

股票代號：2301

光寶科技網址：www.liteon.com

公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

刊印日期：中華民國 111年2月28日

# LITEON<sup>®</sup>

## 光寶科技股份有限公司

LITE-ON Technology Corporation

## 一一〇年度年報







為響應環保，本年報採用FSC™ COC 驗證紙張印刷

# CONTACT INFORMATION

**光寶科技股份有限公司發言人：**

邱森彬

總經理

電話：(02) 8798-2888

e-mail：liteontech.pr@liteon.com

**光寶科技股份有限公司代理發言人：**

王玉玲

投資人關係資深處長

電話：(02) 8798-2888

e-mail：Julia.Wang@liteon.com

**光寶科技股份有限公司全球營運總部：**

地址：台北市內湖區瑞光路392號

電話：(02) 8798-2888

**光寶科技股份有限公司工廠 (代表)：**

地址：新北市中和區建一路90號<sup>(1)</sup>

電話：(02) 2222-6181

**光寶科技股份有限公司股票過戶機構：**

元大證券股份有限公司股務代理部

辦理地址：10366台北市大同區承德路三段210號地下一樓

服務專線代表號：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

**事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所**

簽證會計師：邱盟捷、蔡振財會計師

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02) 2725-9988

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

**海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：**

無

**光寶科技股份有限公司網址：**

[www.liteon.com](http://www.liteon.com)

註：目前正進行都更重建

The image features a blue background with a pattern of hexagons. The word "LITEON" is written in white, bold, uppercase letters with a registered trademark symbol (®) to its right. The text is centered horizontally and partially overlaid by a hexagon that contains a bright, multi-colored starburst or lens flare effect. Other hexagons are semi-transparent and some contain small, faint blue light spots.

**LITEON®**



# TABLE OF CONTENTS

01	壹、致股東報告書	90	伍、營運概況
05	貳、公司簡介	90	一、業務內容
05	一、設立日期	101	二、市場及產銷概況
05	二、公司沿革	105	三、從業員工
12	參、公司治理報告	105	四、環保支出資訊
12	一、組織系統	106	五、勞資關係
15	二、董事及經理人資料	109	六、資通安全管理
24	三、最近年度支付一般董事、獨立董事、經理人之 酬金	110	七、重要契約
30	四、公司治理運作情形	111	陸、財務概況
79	五、簽證會計師公費資訊	111	一、最近五年度簡明財務資料
79	六、更換會計師資訊	115	二、最近五年度財務分析
79	七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形	118	三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書
80	八、董事、經理人及大股東股權變動情形	119	四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告
81	九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資 料	119	五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告
82	十、綜合持股比例	119	六、財務週轉困難及其影響
84	肆、募資情形	120	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
84	一、資本及股份	120	一、財務狀況
89	二、公司債辦理情形	121	二、財務績效
89	三、特別股辦理情形	122	三、現金流量
89	四、海外存託憑證辦理情形	123	四、重大資本支出對財務業務之影響
89	五、員工認股權憑證辦理情形	123	五、轉投資政策
89	六、限制員工權利新股辦理情形	124	六、風險事項之分析評估
89	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	136	七、其他重要事項
89	八、資金運用計畫執行情形	137	捌、特別記載事項
		137	一、關係企業相關資料
		157	二、私募有價證券辦理情形
		157	三、子公司持有或處分公司股票情形
		157	四、其他必要補充說明事項
		158	玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項
		159	附錄一、110年度合併財務報告
		273	附錄二、110年度個體財務報告

# 致股東報告書

## 各位股東女士、先生：

110年光寶科技面對台灣疫情、全球供應鏈接踵而來的高度挑戰，全體同仁不僅一路克服萬難，使光寶整體營收返回正向的成長，更在這樣環境中，淬煉出迎向挑戰的全新視角與能力，讓光寶營運體質更具韌性與競爭力，創下全年獲利率和每股淨利的歷史新高點。光寶110年全球合併總營收為NT\$1,648.28億元，營收年增5%。受惠於產品組合優化，加上具彈性和速度的全球智能製造與供應鏈管理，有效提升營運效率，全年銷貨毛利率18.5%與營業淨利率7.9%；營業淨利NT\$130.42億元，年增28%；稅後淨利達NT\$138.87億元，每股稅後盈餘(EPS)為NT\$6.01，年增39%，獲利成長幅度明顯超越營收增幅，已實現優質獲利成長的目標。

## 以市場為導向的成長策略

經營團隊自109年8月上任以來，即推動以市場為導向的成長策略，帶領光寶回到正成長的軌道。我們以「光電節能，環境永續」做為發展主軸，聚焦「智慧家庭」、「智慧電動車」、「5G通訊」、「雲端運算」與「智慧電網」等應用領域，期望以光、電的核心能力，促進未來生活更智能、便利且節能，實現企業與環境能共同永續發展。110年我們大舉注資研發，增加整體研發經費超過兩成，佔營收比率由前年3.2%提高到110年的3.7%，111年會持續擴大到4.5%，主要投資在光電半導體、雲端電源、5G/AIoT及車用電子的研發；除了硬體設備開發，亦投入多項軟體功能開發。光寶不再只是依客戶需求而提供產品設計及製造的服務，更多是依市場未來的需求，透過光寶自主研發，提供市場系統性的解決方案，進而提高產品價值。

在成長動能與產品佈局規劃上，我們的目標是打造光寶核心事業以具備二位數年複合成長率的營運實力。光寶光電部門和雲端運算的電源產品110年由於成功增加新產品線、贏得新客戶，市佔率大幅提升，兩大部門營收佔比已達47%，成為光寶未來三年最主要的二個成長引擎。過去幾年所累積開發的新產品和新客戶，今年均逐步進入大量出貨階段，預期個別營收都可達到二位數的年成長。

光寶車用電子與5G產品過去二年已陸續完成與客戶合作的認證，隨著市場逐漸成熟，今年將開始展現成長動能。其中，車用電子已累積超過40年的深厚基礎，提供LED車燈模組、自駕車抬頭顯示器與車內外環景系統所需之攝影模組，擁有國際車用規範的生產流程與管理制度，如IATF 16949、ISO 26262、ASPICE等，合作客戶均為全球Tier 1車廠。面對全球電動車的剛性需求，光寶以齊備的產品線滿足市場需求，包括基於成熟的電源轉換技術，所推出自主研發的電動車充電樁系列產品，已成功攻入歐美前三大充電服務業者(EVSP)與新創車廠；身為全球出貨量第一的光耦供應商，光寶成為第一家獲得AEC-Q102車規認證的光耦供應商，滿足電動車中電池與電源管理需求。面對5G新戰局，光寶加入開放式無線接取網路(O-RAN)聯盟，於110年針對企業專網推出支援O-RAN標準之5G小型基站產品與解決方案，進軍全球電信市場。



中長期發展上，我們持續運用光及電的核心技術，投入未來家庭能源管理為主的微電網方案，做為投資ESG的中長期策略，除了對環境永續做出貢獻，也為光寶建立第二條成長曲線，落實以光電節能，環境永續的經營理念，並對公司的股東，提供最佳的投資效益。此外，光寶與矽創科技的策略結盟，深化對應用於擴增實境(AR)/混合實境(MR)等高階穿戴裝置的 Micro LED顯示技術佈局；與AI晶片新創公司耐能進行戰略合作，共同推進智慧城市與自動駕駛應用加速實現。

### 以人才為本的公司文化

我們深信人才是光寶在產業競爭中獲勝的重要關鍵。我們有策略、有計劃地將事業營運發展與永續願景緊密連結，推動光寶轉型成為適應數位時代的企業。110年光寶啟動深度整合公司資源的數位轉型專案，將傳統流程中看不到的數據，經由數位化工具產出有價值的資訊，優化管理流程與決策效率。在以人才為本的前提下，光寶的數位轉型進一步包含了協助所有同仁轉型成為數位工作者，並在轉型過程中發掘具有未來潛力的新秀，成為光寶邁向數位企業的基石。此外，我們也向認同光寶願景的年輕人才敞開邀請的大門、打造多元、開放、包容的組織和文化、提供一同實踐夢想的機會與平台吸引優秀人才。為此，光寶於110年啟動員工持股信託，台灣員工均得依個人意願選擇參與，透過長期持有光寶股票，共享公司經營成果，最終達到任才、留才、育才，與增進員工退休財務幸福的目標，也是員工、股東和光寶共創三贏的計劃。

### 攜手供應鏈精進碳管理

我們持續與客戶、供應商夥伴緊密合作，加速全球佈局及生產管理彈性調配；在面對全球缺料和原物料價格的不確定時，積極採取共利互惠的解決方案，創造整體供應鏈的韌性。我們不只專注達成光寶永續發展的目標，更關切達成目標的路上，如何帶動價值鏈中的夥伴共同理解互助，聯手推動產業整體不斷向上提升。110年光寶作為台灣氣候聯盟的八家創始會員之一，共同在COP26氣候峰會上發聲，允諾促進台灣邁向淨零碳排。光寶以國際科學減碳目標(SBT)為基礎進行精算，承諾於2025年達成每單位營收排碳量減少39.3%的目標(基準年2014年)。除了自身減碳，光寶也發揮影響力，推動供應鏈體系節能輔導計畫，結合外部資源協助供應商夥伴進行減碳健檢，110年共計提出77項具體改善方案，總節電潛力達1,093萬度。同時進行永續供應鏈綠色轉型，邀請供應鏈成員共同進行組織型溫室氣體排放與產品碳足跡盤查，持續精進供應鏈碳管理。

光寶今年已連續兩年於碳揭露供應鏈議合評價(CDP Supplier Engagement Rating)獲「Leaderboard」最高評等，並獲標普2022永續年鑑銀獎。110年連續十一年入選為「道瓊永續指數」DJSI成份股，並列「世界指數」及「新興市場指



數」、連續八年獲選摩根史丹利(MSCI) ESG領導者指數、連續四年入選富時社會責任指數(FTSE4Good)新興市場指數暨「台灣永續指數」，以及2021年台灣企業永續獎(TCSA)「十大永續典範台灣企業獎」、永續報告類「電子資訊製造業白金獎」、單項績效類「氣候領袖獎」、「循環經濟領袖獎」與「供應鏈領袖獎」。

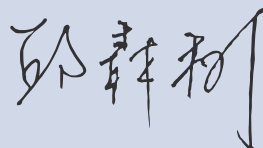
### 光寶的蛻變，正在發生

面對相同的事物，一個觀念的改變，往往能產生截然不同的結果。光寶在110年所面對的很多困難，是以往從未經歷過的，當我們開始轉念把挑戰視為是正向的、可藉此提升自我能力的機會，就啟動了逆轉勝的契機。這一念之差的改變，讓光寶不但順利度過重重困難且獲得很不錯的成果。歷經一次又一次地並肩作戰，如今在光寶，同仁不僅是職場上的關係，更是一同實現夢想的好夥伴！每天到公司上班不只是打一份工，而是從事一件自己認同、認為有意義和價值的事；藉由這份認同感，我們鼓勵同仁自發性地設定更高的目標，一起挑戰逆轉勝的成就感；我們與供應商的合作，也是如此互信互助的夥伴關係。我們相信這樣的組織文化，會讓光寶成為有活力、能夠敏捷應對產業的變化，在未來成為非常獨特的企業。光寶向來強調誠信，從字面結構來看，誠是說出來的話要成就，信是人說出來的話要做到，這是我們的承諾。

我們萬分感謝光寶股東們長期的信任支持，更誠摯地邀請所有股東，積極關注了解光寶的改變成長，一同迎向光寶蛻變後全新的未來。



宋明峰  
光寶科技董事長



邱森彬  
光寶科技總經理

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十八年三月十七日

二、公司沿革：

### 民國六十四年

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

### 民國六十七年

- 成立旭麗橡膠股份有限公司，生產橡膠相關產品。

### 民國七十二年

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

### 民國七十八年

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

### 民國七十九年

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

### 民國八十年

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

### 民國八十一年

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

### 民國八十三年

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

### 民國八十四年

- 源興科技經證期會核准，於台灣證券交易所上市掛牌，股票代號為2346。

### 民國八十五年

- 源興科技成立新加坡控股公司、產品開發中心並動工興建大陸廠。

### 民國八十六年

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

### 民國八十七年

- 光寶電子天津廠及源興科技石碣廠於六月開幕。

## 民國八十八年

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

## 民國八十九年

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

## 民國九十年

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

## 民國九十一年

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

## 民國九十二年

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

## 民國九十三年

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

## 民國九十四年

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

## 民國九十五年

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

## 民國九十六年

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

## 民國九十七年

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

## 民國九十八年

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

## 民國九十九年

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

## 民國一百年

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

## 民國一〇一年

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

## 民國一〇二年

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

## 民國一〇三年

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

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

## 民國一〇四年

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

## 民國一〇五年

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



## 民國一〇六年

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

## 民國一〇七年

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

## 民國一〇八年

- 榮獲2019《遠見雜誌》企業社會責任獎。
- 收購光寶日本100%股權，整合集團資源綜效。
- 股東臨時會通過分割營業讓與固態儲存事業部。
- 榮獲第五屆公司治理評鑑排名前百分之五。
- 第十三度獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎。
- 連續九年入選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 榮獲TCSA 2019台灣十大永續典範公司獎、永續報告白金獎、氣候領袖獎等三大殊榮。
- 榮獲SGS 2019《CSR組織治理卓越獎》。

## 民國一〇九年

- 獲國際碳揭露計畫 ( CDP ) 評比「A」頂級榮譽。

- 榮獲2020《遠見雜誌》企業社會責任首獎。
- 榮獲第六屆公司治理評鑑排名前百分之五。
- 完成固態儲存事業部門(SSD)之營業讓與予KIOXIA Holdings Corporation。
- 董事會推舉宋明峰董事擔任董事長、邱森彬為總經理。
- 第十四度獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎。
- 連續十年入選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 連續七年獲選摩根史丹利( MSCI ) ESG領導者指數成份股。
- 榮獲2020 TCSA「十大永續典範台灣企業獎」等七大殊榮。
- 入選「FTSE4Good台灣指數公司臺灣永續指數」成份股。

## 民國一一〇年

- 榮獲標準普爾(S&P Global)2021永續年鑑銅獎。
- 榮獲碳揭露供應鏈議合評價「Leaderboard」最高評等。
- 榮獲2021《遠見雜誌》企業社會責任首獎。
- 啟動「員工持股信託」，提升整體員工持股比重。
- 加入O-RAN聯盟推出5G小基站進軍全球市場。
- 實現海廢循環經濟，摘金2021 TSAA「台灣永續行動獎」。
- 光寶海廢回收塑料榮獲全球首張溯源與性能雙認證肯定。
- 榮獲2021 TCSA十大永續典範企業等多項榮耀。
- 連續十一年名列道瓊永續指數成份股並入選2021 DJSI世界指數及新興市場指數。
- 連續四年入選富時社會責任指數(FTSE4Good)新興市場指數暨「台灣永續指數」成份股。
- 連續八年獲選摩根史丹利(MSCI)ESG領導者指數成份股。
- 第十五度獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎。

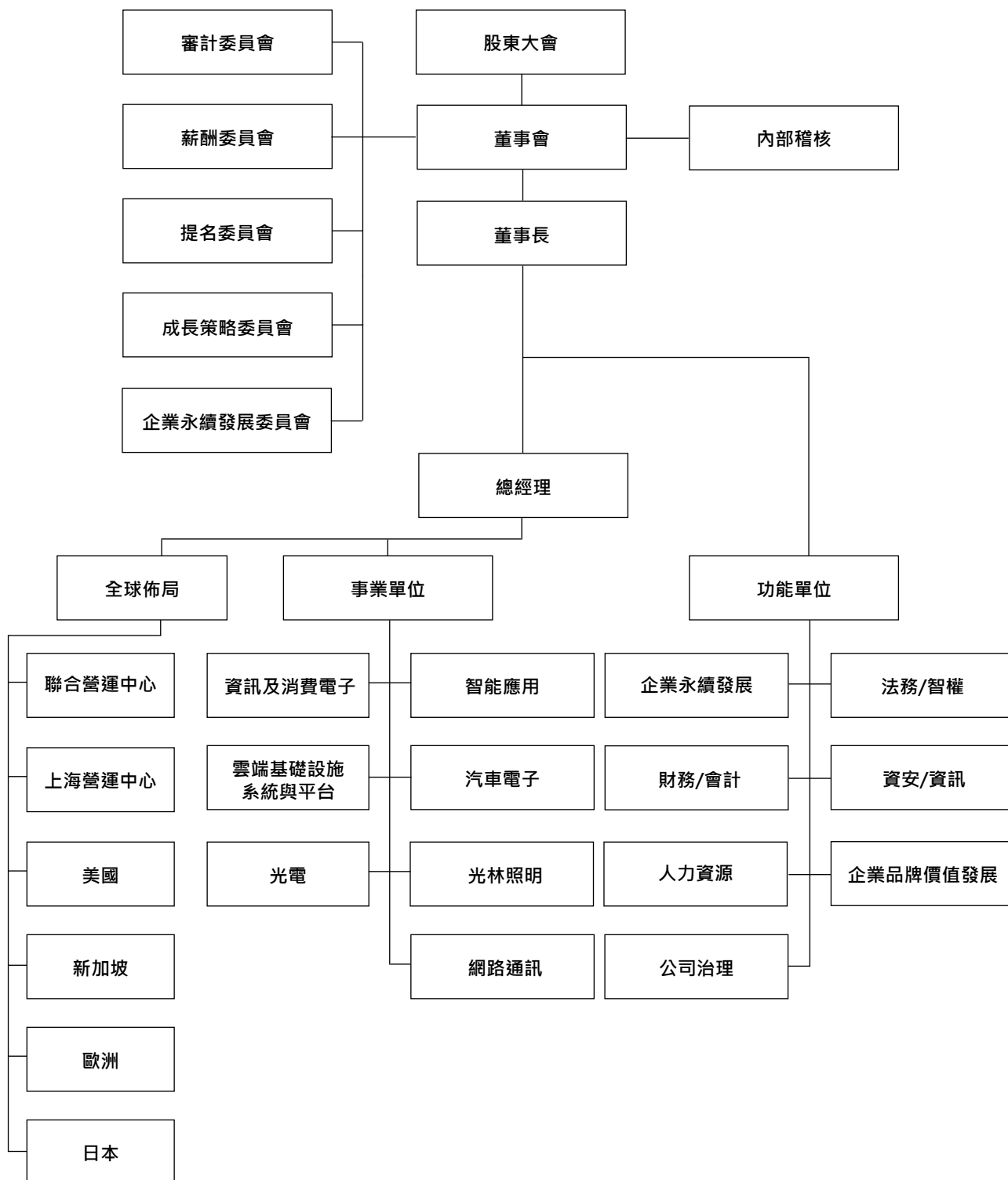
## 民國一一一年

- 榮獲標準普爾(S&P Global)「永續年鑑」(The Sustainability Yearbook)銀獎。
- 榮獲碳揭露供應鏈議合評價「Leaderboard」最高評等。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



## (二) 組織功能說明：

主要部門	職掌及功能
內部稽核	協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。另舉報專案調查小組定期將調查結果直接向審計委員會報告，除防止內部弊端，並杜絕不誠信行為，以確保落實誠信經營政策。
企業永續發展	制定本公司環境、社會及治理/經濟(ESG)面向相關的目標、策略與執行方案。關注各界利害關係人所關切之議題，並透過內外部溝通整合，推動公司永續發展相關工作，定期向企業永續發展委員會報告執行狀況。
財務/會計	提供專業財務、會計、稅務、信用保險、投資併購服務以支持事業單位之獲利成長，制定嚴謹的風險控管，且以堅定的誠信原則，促進公司營運透明化、確實執行財務規劃，並與資本市場充分溝通以保障股東權益。
人力資源	配合公司策略發展需求，規劃及執行組織人力資源策略，使公司人力資產得以持續加強培養，確保公司永續經營；訂定績效管理及訓練發展之政策及規章，以提升組織績效及核心能力；配合公司勞工安全衛生政策，提供員工人事相關各項服務，建構良好的勞資環境。
公司治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實</li> <li>● 落實公司治理制度，確保公司股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範</li> <li>● 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告</li> <li>● 董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等</li> <li>● 依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程</li> <li>● 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通、交流順暢</li> <li>● 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務</li> </ul>
法務/智權	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 負責處理營運相關之各類契約、爭議、訴訟、併購及智慧財產權等法律事務，進行營運法律風險管理；透過提供遵法原則及風險管控措施輔助商業決策之作成，並於必要時指揮協調外部律師，以確保公司遵循法令及增加公司在法律基礎面上之營運優勢。</li> <li>● 負責專利、商標等智慧財產權的申請與維護，進行公司智慧財產權的規畫與運用。透過智慧財產權之策略管理，提升公司無形資產價值，並強化公司商業地位。</li> </ul>

主要部門	職掌及功能
資安/資訊	<p>規劃、建構及維運公司資訊管理系統，滿足使用者對系統化的需求，確保資訊相關投資效益的最大化，降低公司營運及資訊安全風險，提升公司的競爭力。工作重點包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 推動營運流程全面數位化。</li> <li>● 提供管理階層正確與即時營運管理資訊。</li> <li>● 建置網路基礎系統及資訊安全管理。</li> <li>● 實現公司智慧製造及數位轉型的願景。</li> </ul>
企業品牌價值發展	<p>以完善的品牌發展策略，形塑和轉變內部和外部受眾對光寶企業品牌形象的認知。透過PR/CSR/Marcom的整合綜效，提升公司的品牌價值，讓科技的光寶不只具有刻度、更具有溫度與識別度，永續傳承光寶精神。</p>

## 二、董事及經理人資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事資料

111年2月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註 (註1)	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	宋明峰	男 41~50歲	108.06.21	三年	106.10.19	5,420,287	0.23%	12,120,287	0.52%	401,708	0.02%	0	0%	學歷： • 台灣/聖加大學EMBA國際企業管理組(肄業) • 美國南加州大學電機工程系 經歷： • 光寶科技董事長暨副董事長特別助理 • 光寶科技智能生活與應用事業群執行長 • 光寶科技(上海)營運總部總經理 • 光寶科技新機構核心能力事業群執行長 • 光寶科技機構核心能力事業群總經理 • 光寶網路通訊事業部總經理 • 中寶運通貿易有限公司總經理 榮譽： • 三三青年會 • YPO WPO – Sea Dragon Chapter	註2	董事	宋明峰	父子	不適用
董事	中華民國	宋恭源	男 71~80歲	108.06.21	三年	81.05.20	79,302,560	3.37%	79,302,560	3.37%	16,966,064	0.72%	0	0%	學歷： • 台北科技大學(前為台北工專)電子工程系 經歷： • 美商德州儀器台灣分公司主任工程師 • 光寶電子公司董事長/創辦人 • 光寶集團董事長 • 光寶文教基金會董事長兼創辦人 • 美國南加州大學工學院(USC) Board of Councilors 委員 榮譽： • 工業技術研究院院士 • 台北科技大學首位名譽管理博士 • 交通大學名譽管理博士	註3	董事長	宋明峰	父子	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及 其他公 司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 董事或監察人 姓名 關係	備註 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事	中華民國	陳廣中	男 71~80歲	108.06.21	三年	87.05.19	7,349,116	0.31%	7,349,116	0.31%	4,631,218	0.20%	0	0%	中國文化大學化工系 光寶集團副董事長暨總執行長 光寶集團總裁兼任光寶科技執行長 光寶集團總裁暨核心轉投資事業執行長 台灣光寶電子(股)公司總經理 德州儀器製造部主任	註4	無	不適用
董事	中華民國	大松投資 (股)公司 代表人： 盧克修	男 71~80歲	108.06.21	三年	87.05.19 91.09.01	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	成功大學電機碩士 德州理工大學電機碩士 成功大學榮譽博士 德州理工大學電機博士 德州儀器亞洲區總裁、資深副總裁 VAmour董事 LedEngin董事長 Lorentz董事長	註5	無	不適用
董事	中華民國	大松投資 (股)公司 代表人： 陳忠雄	男 71~80歲	108.06.21	三年	87.05.19 93.06.15	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	台灣大學機械系 德州儀器(股)台灣分公司副總裁 金居開發銅箔股份有限公司董事長 昂寶電子股份有限公司董事長 敦南科技股份有限公司副董事長 敦宏科技股份有限公司董事代表人 朋程科技股份有限公司董事	註6	無	不適用
獨立 董事	中華民國	張孝威	男 61~70歲	108.06.21	三年	96.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州大學華頓商學院企管碩士 國立臺灣大學地質系理學士 聯利媒體股份有限公司(TVBS)董事長 威望媒體股份有限公司董事長 台灣大哥大(股)公司總經理暨執行長 台灣積體電路製造(股)公司資深副總經理暨財務長 中華證券投資信託(股)公司董事長 中華開發信託(股)公司總經理 大華證券(股)公司總經理 交通銀行信託部、國外部經理	註7	無	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之董事或監察人職稱	姓名 關係	備註 (註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
獨立董事	美國	楊耀武	男 71~80歲	108.06.21	三年	96.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國史丹福大學Stanford Executive Program (SEP) 美國奧勒岡州立大學電機工程碩士 成功大學電機工程學士 FocalTech獨立董事 美國超捷公司SST(Silicon Storage Technology)獨立董事 Pericom Semiconductor獨立董事 財團法人工業技術研究院前瞻科技指導委員會委員 財團法人資策會研發策略指導委員會委員 美國聖荷西州立大學工程學院諮詢委員會委員 美國HP惠普公司個人系統產品群副總經理暨技術長 美國HP惠普公司企業系統產品群副總經理暨技術長 美國HP惠普公司新加坡網路暨電信系統事業部總經理 玉山科技協理 中國工程師學會理事 中華軟體協會理事 U-Systems Inc.董事 Optovue Inc董事	註8	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	薛明玲	男 61~70歲	108.06.21	三年	105.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州立Bloombsburg大學企管碩士 東吳大學會計學研究所碩士 資誠聯合會計師事務所所長 國立清華大學科技管理學院兼任教授 國立台灣科技大學管理學院兼任教授	註9	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	楊麒令	男 61~70歲	108.06.21	三年	108.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Arizona State University 電子工程碩士 誠洲電子(股)公司採購處協理	註10	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	盧明光	男 71~80歲	110.08.26	三年	110.08.26	0	0%	200,000	0.01%	0	0%	0	0%	大同股份有限公司董事長 中美矽晶製品股份有限公司董事長 敦南科技(股)公司總經理 旭興科技(股)公司總經理 旭麗(股)公司副總經理	註11	無	無	不適用



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

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

註2：(宋明峰董事長)

- 董事長兼任企業永續發展處永續長：光寶科技股份有限公司。
- 董事：金居開發股份有限公司、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On China Holding Co. Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)。
- 董事代表人：閱暉實業股份有限公司。

註3：(宋恭源董事)

- 董事長代表人：金居開發股份有限公司。
- 董事：光寶科技股份有限公司。

註4：(陳廣中董事)

- 董事：光寶科技股份有限公司。
- 獨立董事：Diodes Incorporated。

註5：(盧克修董事)

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

註6：(陳忠雄董事)

- 副董事長：Diodes Incorporated。
- 董事代表人：光寶科技股份有限公司、光隆實業股份有限公司。

註7：(張孝威獨立董事)

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。

註8：(楊耀武獨立董事)

- 董事長：GVT Fund。
- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。

• 董事：Sifotonics Technologies、Bandwidth 10、Neurostim OAB、Soovu Labs, Inc。

• iD Ventures America, LLC Partner。

註9：(薛明玲獨立董事)

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

註10：(楊麒令獨立董事)

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。
- 經理人：廣達電腦雲端事業部資深副總經理暨雲達科技董事兼總經理。

註11：(盧明光獨立董事)

- 董事長：朋程科技股份有限公司
- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。
- 董事：中美矽晶製品股份有限公司。
- 董事代表人：環球晶圓股份有限公司。

## 2. 法人股東之主要股東

111年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大松投資股份有限公司	宋明峰持股:31.27%、宋妍儀持股:21.2%、宋慧玲持股:21.2% 宋恭源持股:13.33%、阮豐瑛持股:13%

## 3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年2月28日

姓名(註1)	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
宋明峰	具備豐富人才遴選經驗及組織管理能力	非獨立董事	0	
宋恭源	光寶集團的創辦人亦為臺灣光電科技產業之先驅		0	
陳廣中	擁有電子科技產業豐沛的管理經驗		1	
大松投資(股)公司 代表人: 盧克修	擁有豐富的半導體管理經驗		0	
大松投資(股)公司 代表人: 陳忠雄	在亞洲半導體產業經驗豐富		0	
張孝威	專精薪酬管理、財務專業及企業經營		0	
楊耀武	擁有豐富的產業經驗及策略規劃專業能力		0	
薛明玲	專長於財務會計及公司治理		全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定，內容請詳註2	3
楊麒令	專精簡化雲端管理與佈建，5G與AI全球佈局之領導統御		0	
盧明光	在業界有「併購天王」美譽		0	

註1：(1) 所有董事成員均未有公司法第30條各款情事。

(2) 獨立董事專長說明請參照董事會成員落實多元化情形(年報P.21~22)

註2：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定

(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人

(2) 本人、配偶、未成年子女或利用他人名義持有公司已發行股份總數非為百分之一以上或持股前十名之自然人股東

(3) 非為公司或關係企業之經理人或董事、監察人、持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬

(4) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人

(5) 最近2年董事本人或其擔任董事之公司並未提供本公司專屬或專業服務之情事

## 5. 董事會多元化及獨立性：

**董事會多元化**

本公司為強化董事會運作及董事職能「董事會多元化」方面，設置提名委員會以強化董事（含獨立董事）的選任機制，並建構多元化及專業化的董事會成員，負責制定董事、高階經理人所需符合之條件，並據以尋找及提名候選人，建構及發展董事會及各委員會之組織架構，訂定並定期檢討董事進修計畫與董事及高階經理人之繼任計畫。

本公司董事會應由具產業、財務、商務、投資、資訊、通訊等專家及學者組成，董事會成員具備產業經驗者需過半，涵蓋營運判斷、薪酬管理、公司治理、經營管理、資訊安全、風險管理及永續發展管理等各專業領域至少一人，並積極尋找女性董事一人。

董事會成員10席，包含3席自然人董事、2席法人董事及5席獨立董事，成員組成多元化，具備不同核心能力，輔以不同專業背景的獨立董事，有效地承擔其職責，其職責包括建立良好董事會治理制度，監督、任命與指導公司管理階層，強化管理機能，並且負責公司經濟面、社會面及環境面相關整體的營運狀況，致力於利害關係人權益極大化。

## (1) 董事會成員依其學經歷、專業領域及相關背景，具備多元化情形：

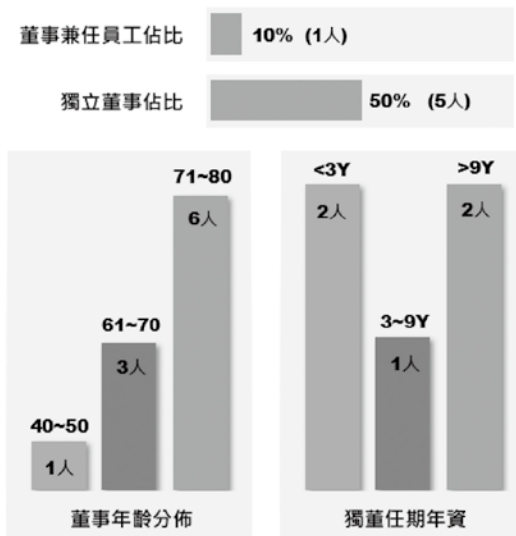
多元化 核心項目  董事 姓名	基本組成								多元化情形									
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立董事任期 年資			營 運 判 斷	會 計 及 財 務 分 析	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	風 險 管 理
				40 至 50	61 至 70	71 至 80	3 年 以 下	3 年 至 9 年	9 年 以 上									
宋明峰	中華民國	男	√	√					√		√	√	√	√	√	√	√	
宋恭源	中華民國	男			√				√		√	√	√	√	√	√	√	
陳廣中	中華民國	男			√				√		√	√	√	√	√	√	√	
大松投資(股)公司 代表人: 盧克修	中華民國	男			√				√		√	√	√	√	√	√	√	
大松投資(股)公司 代表人: 陳忠雄	中華民國	男			√				√		√		√		√	√	√	
張孝威	中華民國	男		√				√	√	√	√	√		√	√	√	√	
楊耀武	美國	男			√			√	√		√	√	√	√	√	√	√	
薛明玲	中華民國	男		√			√		√	√	√	√			√	√	√	
楊麒令	中華民國	男		√		√			√		√	√	√	√	√	√	√	
盧明光	中華民國	男			√	√			√		√	√	√	√	√	√	√	

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

- 薛明玲獨立董事擔任審計委員會召集人，同時具備會計師及大學管理學院兼任教授專業資格，專長於財務會計及公司治理，具備高度專業公司治理與經營實務、財務資訊解析與運用能力；
- 張孝威獨立董事專精財務專業、企業經營等，對薪酬績效管理、企業成長及相關投資具備豐富經歷，對公司未來營運佈局及財務規劃極有助益；
- 楊耀武獨立董事對公司相關的產業有豐富的經驗及策略規劃專業能力，對產業發展提出前瞻性的精闢見解與分析，對公司新產品發展與新市場佈局規劃能有策略性的指導；

- 4.楊麒令獨立董事具備完整資訊科技技術及資訊安全背景，擔任廣達電腦營運中心主管，擁有30年以上實務管理經驗，統合業務範疇包含電腦系統研發設計、生產管理規劃建置、全球業務拓展推動、創新科技整合應用、全球分支機構設置建立、跨國業務流程管理及國際貿易輿情威脅分析與風險評估，擬定與推動商業營運的創新與質變所衍生的網路服務安全及數位資訊保護因應對策，對於在企業組織內建立管理架構、塑造安全文化、風險控制管理及解決方案提案具有豐富的團隊管理實務經驗；
- 5.盧明光獨立董事歷任德州儀器、光寶集團、中美矽晶，並創辦朋程科技，在職涯中主導超過十餘樁併購案，重新改造企業，成功轉虧為盈，在企業經營管理上屢創佳績，業界有「併購天王」美譽。

(3) 董事會成員組合情形：



**董事會獨立性**

本公司積極主動落實公司治理制度，各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司尊重董事之專業，各項董事會議案於會前得以充分討論，重大議案或其他專案視需求事前諮詢董事溝通探討，會議進行過程亦諮詢各董事之專業意見，有效提高議案決策之效益，並形成良好之董事會議事文化。本公司獨立董事5人，席次達董事席次二分之一以上，3位獨立董事連續任期不超過三屆，客觀行使職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。

依本公司「董事選舉辦法」，董事(含獨立董事)之選舉採用累積投票制與候選人提名制度，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，保持獨立性。

本公司董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者計2人，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

## (二) 經理人資料

111年2月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(候)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邱森彬	男	102.08.19	550,000	0.02%	0	0%	0	0%	龍華科技大學工業管理系 麗智公司物料採購 光寶科技事業群執行長	Lite-On International Holding Co., Ltd. LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD. LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED、LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.之董事、麗暉實業股份有限公司及龍生工業股份有限公司之法人董事代表人	無	無	無	無
事業部總經理	中華民國	徐建中	男	109.10.30	591,258	0.03%	303,057	0.01%	0	0%	龍華科技大學電子工程系 榮澤科技電源設計	無	無	無	無	無
事業部總經理	中華民國	陳享利	男	109.10.30	42,901	0%	0	0%	0	0%	大同大學電機工程系研究所 鴻友科技專案經理	無	無	無	無	無
事業部總經理	中華民國	廖守彥	男	109.07.16	61,978	0%	97	0%	0	0%	交通大學光電工程系研究所 光寶科技總監	無	無	無	無	無
事業部總經理	中華民國	張坤松	男	109.10.30	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理學系研究所 光寶科技事業部總監	無	無	無	無	無
副總經理 公司治理主管 董事會秘書	中華民國	蔡洪金熱	女	104.09.07	0	0%	0	0%	0	0%	Preston University MBA 光寶科技財務總監	無	無	無	無	無
財務長	中華民國	周珮芬	女	111.01.03	10,000	0%	0	0%	0	0%	美國加州大學柏克萊分校 MBA ASM Pacific Technology Ltd. 集團財務長	無	無	無	無	無

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

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

### 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、經理人之酬金

#### (一) 一般董事、獨立董事、經理人之酬金

##### 1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金(註1)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司			
									現金金額	股票金額						
董事長	宋明峰															
董事	宋恭源															
董事	陳廣中															
董事	大松投資股份有限公司 代表人：盧克修	6,750	0	132,272	1,530	總額： 140,552 占稅後純 益比例： 1.01%	0	0	0	0	0	0	0	總額： 140,552 占稅後純 益比例： 1.01%	60	
董事	大松投資股份有限公司 代表人：陳忠雄															
獨立董事	張孝威															
獨立董事	楊耀武															
獨立董事	薛明玲	0	0	41,708	1,320	總額： 43,028 占稅後純 益比例： 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	總額： 43,028 占稅後純 益比例： 0.31%	0	
獨立董事	楊麒令															
獨立董事	盧明光															

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程第20條之2，本公司董事之報酬係本公司董事會採納薪酬委員會之建議，依據個別董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，暨國內外業界水準後定之；另依本公司章程第23條，公司應以當年度尚未扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益，以不高於1.5%分派董事酬勞。是以本公司獨立董事之報酬及酬勞金額係依據個人表現、公司經營績效及未來營運風險連結而變動，應屬合理。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司及所有轉投資事業I
低於1,000,000元				
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	盧明光	盧明光	盧明光	盧明光
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	宋恭源、陳廣中、大松投資(股)公司(代表人盧克修及陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲、楊麒令	宋恭源、陳廣中、大松投資(股)公司(代表人盧克修及陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲、楊麒令	宋恭源、陳廣中、大松投資(股)公司(代表人盧克修及陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲、楊麒令	宋恭源、陳廣中、大松投資(股)公司(代表人盧克修及陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲、楊麒令
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上	宋明峰	宋明峰	宋明峰	宋明峰
總計	10	10	10	10

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

註1：董事會成員績效評估辦法與執行成效已置於公司官網。

2. 監察人之酬金：不適用，本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會。



單位：新台幣元

3. 經理人之酬金 ( 彙總配合級距揭露姓名方式 )

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以 外轉投資事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內 所有公司
總經理	邱森彬														
事業部總經理	徐建中														
事業部總經理	陳亨利														
事業部總經理	廖守彥														
事業部總經理	張坤松														
副總經理	蔡洪金熱	25,095,920	25,095,920	1,465,811	1,465,811	20,491,920	20,491,920	134,878,138	0	134,878,138	0	181,931,789	181,931,789	15,000	
公司治理主管	周麗芬														
董事會秘書	(111.01.03就任)														
財務長	朱置城														
財務長	(111.01.03卸任)														
事業部總經理	吳誠雄														
	(110.09.30辭職)														

註：此為依法提繳之退休金。

酬金級距表

給付本公司各個經理人酬金級距	經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司及所有轉投資事業E
低於1,000,000元	周珮芬	周珮芬
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳誌雄、朱崑城	吳誌雄、朱崑城
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	蔡洪金熟	蔡洪金熟
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	陳享利、廖守彥、張坤松	陳享利、廖守彥、張坤松
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	徐建中	徐建中
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	邱森彬	邱森彬
100,000,000元以上		
總計	9	9

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

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年2月28日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	邱森彬	0	134,878,138	134,878,138	0.97%
	事業部總經理	徐建中				
	事業部總經理	陳亨利				
	事業部總經理	廖守彥				
	事業部總經理	張坤松				
	副總經理 公司治理主管 董事會秘書	蔡洪金熟				
	財務長	周珮芬(111.01.03就任)				
	財務長	朱崑城(111.01.03卸任)				
	事業部總經理	吳誌雄(110.09.30辭職)				

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

## (二) 酬金總額佔稅後純益比例之分析：

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

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

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	109年度		110年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	1.41%	1.41%	1.32%	1.32%
經理人	3.46%	3.46%	1.31%	1.31%

2、本公司董事及經理人之酬勞給付辦法規定與經營績效及未來風險之關聯性如下：

本公司董事酬金依公司章程第20條之2及第23條之規定，應按不超過當年度獲利1.5%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

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

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

3、監察人之酬金：不適用，本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會。

## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(110年度至111年2月28日止)董事會開會10次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次 數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】 (註1)	備註
董事長	宋明峰	10	0	100	
董事	宋恭源	9	1	90	
	陳廣中	10	0	100	
	大松投資(股)公司 代表人：盧克修	8	2	80	
	大松投資(股)公司 代表人：陳忠雄	10	0	100	
獨立董事	張孝威	10	0	100	
	楊耀武	10	0	100	
	薛明玲	10	0	100	
	楊麒令	10	0	100	
	盧明光	5	0	100	110年8月26日 新任

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

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

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

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

## 二、各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席 △：委託出席

董事會	張孝威	楊耀武	薛明玲	楊麒令	盧明光
第十一屆第11次 110年02月25日	◎	◎	◎	◎	-
第十一屆第12次 110年04月16日	◎	◎	◎	◎	-
第十一屆第13次 110年04月29日	◎	◎	◎	◎	-
第十一屆第14次 110年06月22日	◎	◎	◎	◎	-
第十一屆第15次 110年07月29日	◎	◎	◎	◎	-
第十一屆第16次 110年09月06日	◎	◎	◎	◎	◎
第十一屆第17次 110年10月28日	◎	◎	◎	◎	◎
第十一屆第18次 110年12月08日	◎	◎	◎	◎	◎
第十一屆第19次 111年01月03日	◎	◎	◎	◎	◎
第十一屆第20次 111年02月24日	◎	◎	◎	◎	◎

## 三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：二次。

- 1.第十一屆第11次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，董事長宋明峰、董事宋恭源、董事陳廣中、董事陳忠雄未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
- 2.第十一屆第20次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，董事長宋明峰、董事宋恭源、董事陳廣中、董事陳忠雄、董事盧明光未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。

## 四、董事會及各功能性委員會績效評估之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日至 110年12月31日	董事會 績效評估	委任外部專業獨立機 構社團法人中華公司 治理協會執行董事會 績效評估	1.八大構面： 董事會之組成、指 導、授權、監督、溝 通、自律、內部控制 及風險管理 2.面對面實地訪談

1. 公司委任外部專業獨立機構社團法人中華公司治理協會執行110年度董事會績效評估，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面，以開放式問卷及實地訪談方式，評估董事會績效，並出具評估報告。
2. 董事會績效外部評估結果已送交111年第一季提名委員會(2/23)、薪酬委員會(2/23)及董事會(2/24)報告，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

#### 五、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

1. 為強化並加速本公司暨集團之成長，於民國99年設立成長策略委員會，由董事會授權，指導並審議本公司暨集團整體成長策略，並預審本公司暨集團之重大投資案，並將決議事項定期向董事會提報之。
2. 持續致力於追求公司治理及財務資訊透明化、即時化、公平化，在民國104年度證券暨期貨市場發展基金會舉辦的第十二屆「資訊揭露評鑑」當中，獲得A++級肯定；並在由臺灣證券交易所股份有限公司主辦之「公司治理評鑑」第二屆被列為排名前百分之五上市、上櫃公司名單，第三屆被列為排名百分之六至百分之二十之上市公司名單，第四屆至第六屆列為排名前百分之五上市公司名單，第七屆列為排名前百分之六至百分之二十之上市公司名單。
3. 為接軌現今國際永續治理潮流，本公司於108年4月董事會決議通過設置直屬董事會之「企業永續發展委員會」，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；分別依據環境、社會及治理(ESG)權責面向推動並落實包含「風險管理」、「資訊安全管理」、「誠信經營」、落實「責任商業聯盟(RBA)」行為準則之管理、「社會參與」、「永續供應鏈管理」、「產品永續設計」、「環境永續」以及「利害關係人」溝通與資訊揭露等相關作業。
4. 為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司於109年2月訂定「風險管理政策與程序」，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。此外，風險管理年度運作情形及計畫已於110年度企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，再由審計委員會提報董事會。
5. 為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於110年2月訂定「提名委員會組織規程」並通過設置「提名委員會」，以制定董事及高階經理人所需之條件，並據以覓尋及提名候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會暨各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

審計委員會之運作，協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

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

審議的事項主要包括：

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

最近年度(110年度至111年2月28日止)審計委員會開會10次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	薛明玲	10	0	100	
	張孝威	10	0	100	
	楊耀武	10	0	100	
	楊麒令	10	0	100	
	盧明光	5	0	100	110年8月26日新任



其他應記載事項：

一、審計委員會之運作說明：

(一) 通過證券交易法第14條之5所列事項之決議：

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5 所列 事項	審計 委員會 決議	公司對 審計 委員會 意見之 處理
第五屆第10次 110年2月25日	1. 承認本公司109年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司109年度盈餘分派案。 3. 本公司109年度營業報告書。 4. 通過本公司109年度內部控制制度聲明書。	√ √ √	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過
第五屆第11次 110年4月16日	1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2. 本公司承租新莊宏匯思源廣場大樓辦公室及停車位案。	√ √		
第五屆第12次 110年4月29日	1. 本公司購買LED專利。 2. 本公司與子公司旭寶投資及子公司敦南開發合併案。 3. 本公司民國110年度第一季盈餘分配案。	√ √ √		
第五屆第13次 110年6月22日	本公司申請處分直接持股45%之採用權益法投資公司「蘇州光建儲存科技有限公司」全數股權。	√		
第五屆第14次 110年7月29日	1. 110年第二季合併財務報告。 2. 110年第二季盈餘分配案。 3. 110年第二季營業報告書。 4. 訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。 5. 實施庫藏股案。	√ √ √ √		
第五屆第15次 110年9月06日	處分子公司LTC GROUP LTD.所持有之VIZIO HOLDING CORP.股權。	√		
第五屆第16次 110年10月28日	1. 本公司中和數位大樓興建工程預算案。 2. 本公司100%持有子公司Lite-On Singapore Pte. Ltd. 申請資金貸與Lite-On Mobile Pte. Ltd.，金額為美金貳仟柒佰萬元整。	√ √		
	3. 本公司民國110年度第三季盈餘分配案。 4. 評估簽證會計師獨立性案及適任性。 5. 111年度稽核計畫審議。	√ √		

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5 所列 事項	審計 委員會 決議	公司對 審計 委員會 意見之 處理
第五屆第17次 110年12月08日	本公司增加投資PlayNitride Inc.之股權及取得再投資額度。	√		
第五屆第18次 111年01月03日	本公司財務長異動案。	√		
第五屆第19次 111年02月24日	1. 承認本公司110年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司110年度盈餘分派案。 3. 訂定「會計師選任及服務規範」案。 4. 修訂本公司「核決權限表」案。 5. 本公司111年度簽證會計師公費案。 6. 本公司110年度營業報告書。 7. 通過本公司110年度內部控制制度聲明書。	√ √ √ √ √ √		

(二) 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形：

(一) 透過審計委員會或單獨與獨立董事會議或郵件方式溝通：

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

(二) 歷次獨立董事與稽核主管溝通摘要：

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，稽核就本公司及海內外子公司之重要查核事項及查核結果向獨立董事報告及溝通，報告及溝通方式分為三類：

1. 每季稽核主管透過審計委員會進行溝通
2. 每季稽核主管與審計委員主席進行專案會議
3. 稽核主管不定期呈送稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱

獨立董事與稽核主管溝通狀況良好，最近年度(110年度至111年2月28日止)主要溝通事項如下表：

1. 透過審計委員會進行溝通

日期	溝通重點	溝通結果
110.02.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇九年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。</li> <li>2. 一〇九年度內控自評工作之執行及結果。</li> <li>3. 一〇九年下半年舞弊舉報專案報告。</li> </ol>	本次會議無意見。
110.04.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一〇年第一季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。</li> <li>2. 一一〇年第一季舞弊舉報專案報告。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會指示執行並回報。
110.07.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一〇年第二季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。</li> <li>2. 一一〇年第一季舉報專案後續執行改善追蹤報告。</li> <li>3. 一一〇年上半年舞弊舉報專案報告。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會指示執行並回報。
110.10.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一〇年第三季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。</li> <li>2. 一一一年度稽核計畫審議。</li> </ol>	本次會議無意見。
111.02.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一〇年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。</li> <li>2. 一一〇年度內控自評工作之執行及結果。</li> <li>3. 一一〇年下半年舞弊舉報專案報告。</li> </ol>	本次會議無意見。

2. 稽核主管與審計委員會主席季度專案會議

日期/季度	溝通重點	溝通結果
110.1.28 一一〇年第一季 第一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核室每月向董事長報告議題架構。</li> <li>2. 公司所有申訴及舉報管道管理。</li> <li>3. 勤業提出「光寶稽核數位與智慧化」專案進度。</li> <li>4. 稽核室因應疫情分流管理計畫。</li> <li>5. 電源(常州)人力仲介案件結案。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。

日期/季度	溝通重點	溝通結果
110.3.26 一一〇年第一季 第二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 勤業提出「光寶稽核數位與智慧化」專案進度。</li> <li>2. 稽核室應強化及增聘電腦稽核專業人力。</li> <li>3. HIS進貨折讓舉報事宜。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
110.9.23 一一〇年第三季	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MES SBU- Case稽核發現事宜。</li> <li>2. 勤業提出「光寶稽核數位與智慧化」專案。</li> <li>3. 稽核對於採購Rebate的內控要點有效設計與執行。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
110.12.02 一一〇年第四季	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 舉報信箱之垃圾郵件，列入黑名單，減少垃圾郵件數。</li> <li>2. 將「風險管理政策與程序」列入12月份工作計畫評估其作業是否落實執行。</li> <li>3. 勤業「光寶稽核數位監控系統」專案進度。</li> <li>4. 電源(常州)人力仲介訴訟案。</li> </ol>	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。

## 3. 稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱

日期	溝通重點	溝通結果
110.01.01~ 110.12.31	共寄送56次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱。	審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報。
111.01.01~ 111.02.28	共寄送19次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱。	審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報。

(三) 歷次獨立董事與會計師溝通摘要：

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

獨立董事與會計師溝通狀況良好，最近年度(110年度至111年2月28日止)主要溝通事項如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
110.02.25	會計師就109年度合併及個體財務報告查核結果及重要查核事項進行報告，並與獨立董事溝通。	業經審計委員會通過109年度合併及個體財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110.04.29	1.會計師就110年第一季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告，並與獨立董事溝通。 2.會計師就最新法令函釋之適用進行說明。	業經審計委員會通過110第一季合併財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110.07.29	1.會計師就110年第二季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告，並與獨立董事溝通。 2.會計師就最新法令函釋之適用進行說明。	業經審計委員會通過110第二季合併財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110.10.28	1.會計師就110年第三季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告，並與獨立董事溝通。 2.會計師就110年度財報預計關鍵查核事項及111年度查核及各季核閱規劃進行報告。 3.會計師就110年會計師公費之執行情況進行說明。	業經審計委員會通過110第三季合併財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
111.02.24	會計師就110年度合併及個體財務報告查核結果及重要查核事項進行報告，並與獨立董事溝通。	業經審計委員會通過110年度合併及個體財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。

## (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃 公司治理實務守則訂定 並揭露公司治理實務守 則？	V		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定光寶科技股份有限公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站提供下載參閱。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。	符合治理實 務守則規定
二、公司股權結構及股東權益				符合治理實 務守則規定
(一)公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、 糾紛及訴訟事宜，並依程 序實施？	V		(一)本公司訂有內部作業程序，並已設置發言人、代理發言人及法務等單位專人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	
(二)公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？	V		(二)本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	
(三)公司是否建立、執行與關 係企業間之風險控管及防 火牆機制？	V		(三)本公司已依相關法令規範，訂定「子公司營運管理辦法」及「關係企業間經營、業務及財務往來作業辦法」，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁 止公司內部人利用市場上未 公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 1.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」(包含重大資料處理、傳遞、保密、保存、揭露機制及內線交易防範、法令規範等宣導)，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人、不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊、對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 2.本公司每年為董事安排6小時持續進修，至少一次對現任董事辦理防範內線交易相關法令之教育宣導；並將「內部重大資訊處理作業程序」為全體同仁(含新進人員)年度必修教育訓練，線上課程簡報及影音檔案全年皆置於內部員工系統，提供所有同仁多元的學習管道。針對公司內部重大資訊可能產生的重大違規行為(如內線交易)、該行為對公司可能造成的巨大影響以及法律懲處規定等進行宣導，藉此帶領同仁檢視在處理公司內部重大資訊時，應抱持的態度以及應遵守的法令作業程序。課程名稱、訓練人數與時數請參考本年報第五章營運概況-勞資關係內容。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事，對公司整體發展與營運皆有所助益，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。  本公司董事會應由具產業、財務、商務、投資、資訊、通訊等專家及學者組成，董事會成員具備產業經驗者需過半，涵蓋營運判斷、薪酬管理、公司治理、經營管理、資訊安全、風險管理及永續發展管理等各專業領域至少一人，並積極尋找女性董事一人。	符合治理實務守則規定
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置審計委員會(民國96年設置)及薪資報酬委員會(民國97年設置)外，並設有 1.成長策略委員會(民國99年設置)，由董事會授權，指導並審議本公司暨集團整體成長策略，並預審本公司暨集團之重大投資案。 2.企業永續發展委員會(民國108年設置)，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；分別依據環境、社會及治理(ESG)權責面向推動並落實包含「風險管理」、「資訊安全」管理、「誠信經營」、落實「責任商業聯盟(RBA)」行為準則之管理、「社會參與」、「永續供應鏈管理」、「產品永續設計」、「環境永續」以及「利害關係人」溝通與資訊揭露等相關作業。 3.提名委員會(民國110年設置)，負責制定董事及高階經理人所需之條件，並據以覓尋及提名候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會暨各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司委任外部專業獨立機構社團法人中華公司治理協會執行110年度董事會績效評估，董事會績效外部評估結果已送交111年第一季提名委員會(2/23)、薪酬委員會(2/23)及董事會(2/24)報告，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經110年10月28日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。會計師獨立性評估標準請詳附註說明。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司經108年2月26日董事會決議通過，指定財務部副總經理暨董事會秘書蔡洪金熟女士擔任公司治理主管，洪金熟副總經理具備公開發行公司從事財務及議事等管理工作經驗達十年以上，其主要職權如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</li> <li>2.向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>3.董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前7日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</li> <li>4.每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理。</li> <li>5.董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>6.針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。</li> <li>7.依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。</li> <li>8.提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通、交流順暢。</li> <li>9.協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務。</li> <li>10.其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol>	符合治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>110年公司治理運作狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.向董事會、董事及功能委員會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>2.擬定董事會及功能委員會之年度工作計畫及會議議程，並準備議事資料；董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，於前7日以郵件發送開會通知，並提供足夠之會議資料，協助董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關，會議召開前給予相對人需利益迴避之提醒。於110年度完成召開8次董事會、8次審計委員會、3次薪酬委員會、4次提名委員會、3次成長策略委員會及2次企業永續發展委員會，上述會議之召開情形，詳見本公司網頁。</li> <li>3.董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發佈事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。</li> <li>4.針對公司營運領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。</li> <li>5.提供董事所需之公司資訊，協助董事和各部门主管互動及溝通、交流順暢。</li> <li>6.依法令期限登記股東會日期(110年股東會日期為5月31日，因疫情延期至8月26日)，於主管機關規定期限內完成股東會之召開。</li> <li>7.安排董事進修課程6小時，課程分別為「談公司治理藍圖3.0與董事責任」、「上市櫃公司員工激勵工具之實務運作」。</li> <li>8.安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會議進行溝通，溝通內容及摘要詳見本公司網頁。</li> <li>9.110年10月28日向審計委員會報告本公司風險管理年度運作情形及計畫，再由審計委員會提報董事會，並安排報告誠信經營業務執行情形，確保誠信經營守則之落實。</li> <li>10.委任中華公司治理協會於110年12月完成董事會績效外部評估，並於111年第一季董事會報告評估結果。</li> </ol>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司一向重視與利害關係人，包括股東、員工、客戶、供應商等權利義務關係平衡，並保持良好溝通：</p> <p>1.股東方面：本公司每年召開股東會外，公司網站設有投資人及股東專區揭露相關訊息並設有留言信箱 LITEONTech.IR@liteon.com，由專人處理回覆。</p> <p>2.員工方面：</p> <p>(1)在組織上設有員工關係功能單位及各單位人資代表，強化與員工的良性互動關係，讓企業員工溝通機制益形完善。</p> <p>(2)在執行面上，公司除了定期由董事長及總經理舉辦全體員工之溝通會議外，各單位亦會辦理高階主管與同仁的雙向溝通座談，藉此提昇員工對公司的認同與向心力。公司設有內部公告電子信箱、網站及員工專線，傳遞公司活動資訊，並收取員工反映的意見，維持公司與員工間的順暢溝通。</p> <p>3.客戶方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，透過RBA Online平台向客戶揭露公司各廠RBA小組自我檢核狀況。</p> <p>4.供應商方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，本公司每年定期舉辦供應商大會針對公司營運績效與發展目標等進行溝通。</p> <p>5.本公司亦針對企業社會責任、RBA守則及溫室氣體排放等主題，對員工及供應商舉辦不定期訓練活動。</p> <p>本公司已於網站上設立「企業社會責任暨利害關係人專區」，公開揭露利害關係人相關資訊，包含利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式，並提供「利害關係人聯絡資訊」(企業永續發展處電子信箱：<a href="mailto:liteontech.csr@liteon.com">liteontech.csr@liteon.com</a>)，由專人負責回覆相關議題。</p> <p>本公司一一〇年持續透過定期與不定期的多元溝通管道，和九類利害關係人激盪出不同的成效和產生多元化的社會價值。其中重大主題鑑別作業三年為一期。調查結果分析並已於董事會下直屬企業永續發展委員會中呈報。</p>	符合治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委任元大證券股務代理部辦理股東會事務。</p>	符合治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司都會將公司之最新消息、新聞訊息、產品資訊、財務資料、永續報告書、人力資源等以中英文充分揭露於官網上，提供股東與相關利害關係人參考。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司設有財務部、投資人、媒體等窗口，職掌股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集與揭露工作。同時，本公司訂有發言人制度，以落實遵循相關SOP。法人說明會過程的簡報與影片，亦會揭露於公司網站，供股東與利害關係人參考。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度合併及個體財務報告；並於規定期限內提早公告並申報第一、二、三季合併財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司分享利潤，提供福利，視員工為公司最重要的合作夥伴。為員工營造出屬於「LITEON」企業文化的工作環境，包括：公司每年會將盈餘提撥與員工分享，積極推動各項身心健康促進活動及員工關懷專案，以創造兼顧個人及家庭生活品質的優質職場環境，營造良好互動之團隊氛圍為目標，使同仁在工作與自我生活中創造更多價值。</li> <li>2. 本公司秉持機會平等的原則，於員工招募方面乃透過公開遴選的程序，唯才是用，不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場而有差別。於用人方面，適才適所，並肯定多元人才的貢獻。光寶科技嚴禁工作場所之任何歧視、不平等及性騷擾行為，訂有相關管理辦法及申訴專線，以維持一個友善且健康的工作環境。</li> <li>3. 本公司對所有客戶及廠商，亦以公平、尊重且有尊嚴的對待，並對員工/廠商/客戶做道德與行為準則觀念的強化。</li> </ol>
			符合治理實務守則規範

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(續八)			<p>4. 本公司董事及獨立董事均具有產業專業背景及實務經驗，公司視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊，且部分董事亦會主動做公司治理之課程訓練，並通知公司上網申報其進修情形，本公司董事進修之情形請參閱本年報「董事參與訓練、進修之相關紀錄」(第74頁)。</p> <p>5. 董事及獨立董事於董事會提供治理監督與經營決策意見，達到以專業治理公司的目的，董事會及各功能性委員會運作出席情形亦已申報並更新於公司網站。</p> <p>6. 董事會之進行確實遵守公司法及相關法規關於利害關係議案迴避之相關規定，董事對利害關係議案迴避之執行情形請參閱本年報第31頁。</p> <p>7. 本公司已為董事、獨立董事及重要職員投保責任保險。</p> <p>8. 本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。此外，風險管理年度運作情形及計畫已於企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，再由審計委員會提報董事會。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。</p>			

(註)會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是
4.會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	否	是
5.會計師是否仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
6.會計師是否擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
7.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是

#### (四) 功能性委員會

審計委員會請詳第參章公司治理報告之四、公司治理運作情形，其中的(二)審計委員會運作情形資訊內容。

##### 薪酬委員會

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

薪酬委員會審議範圍包含董事及經理人之績效評估及薪資報酬，受薪酬委員會與光寶「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規範，並定期邀請第三方專業顧問公司做薪酬檢視，瞭解市場競爭力水平與趨勢，制訂薪資政策，以及員工激勵、酬勞計劃等。光寶薪酬委員會成員共五名，由五位獨立董事擔任，以維持薪酬委員會之獨立、專業與公正性，並避免委員和公司間利益衝突的風險。

薪酬委員會定期檢討本公司之薪酬政策及計劃，以確保可以吸引、激勵及留任公司所需之專業人才。本委員會每年審核並決議董事及經理人薪酬，包含：薪資、獎金、員工酬勞以及其他獎勵計劃之內容。為確保公司整體薪酬的合理性與競爭性，公司定期邀請專業顧問進行公司整體薪酬與薪酬市場比較分析報告，並將分析結果呈報薪酬委員會。

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

依光寶「薪酬委員會組織規程」，本委員會應至少每年召開二次會議，民國一一〇年度薪酬委員會共召開三次會議。

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 (註1)		相關工作年資	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數(註2)
	姓名					
獨立董事 (召集人)	張孝威		均具二十年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	(1)專業資格與經驗及獨立性，請參閱董事資料相關內容第15-22頁 (2)各成員於選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定。		0
獨立董事	楊耀武					0
獨立董事	薛明玲					4
獨立董事	楊麒令					0
獨立董事	盧明光					0

註1：各成員相關工作年資經歷、專業資格與經驗及獨立性，請參閱董事資料相關內容第15-22頁。

註2：薛明玲先生兼任元大金融控股股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、華新麗華股份有限公司、台灣東洋藥品工業股份有限公司之薪酬委員會成員。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計5人。

(2) 本屆委員任期：108年6月21日至111年6月20日，110年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張孝威	3	0	100%	無
委員	楊耀武	3	0	100%	
委員	薛明玲	3	0	100%	
委員	楊麒令	3	0	100%	
委員	盧明光	-	-	-	盧明光董事於110年09月06日新任，110年新任期間未召開薪酬委員會

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因): 無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理: 無。

## 3. 110年度至111年2月28日之薪酬委員會會議討論重點

會議日期	會議討論重點/報告事項	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第六屆第十次 110年02月23日	1. 修訂董事酬勞暨員工酬勞分配原則，並經薪酬委員討論與決議 2. 報告一一〇年分配一〇九年董事酬勞暨員工酬勞建議，並經薪酬委員討論與決議 3. 修訂董事酬勞分派原則，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第十一次 110年03月12日	1. 報告一一〇年分配一〇九年董事長暨經理人酬勞建議，並經薪酬委員討論與決議 2. 報告一一〇年分配一〇九年董事酬勞建議，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第十二次 110年06月22日	報告員工持股信託提案，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第十三次 111年02月23日	1. 報告一一一年度董事會暨功能性委員會績效外部評估報告 2. 報告前次薪酬委員會會議決議及執行情形 3. 報告一一一年分配一一〇年董事酬勞暨員工酬勞提案	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告



## 提名委員會

為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於110年2月訂定「提名委員會組織規程」並通過設置提名委員會，負責制定董事及高階經理人所需之條件，並據以覓尋及提名候選人；建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會暨各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性；訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

依「提名委員會組織規程」，提名委員會每年至少開會二次，民國一一〇年度提名委員會共召開四次會議。

### 1. 提名委員會運作情形資訊

(1) 提名委員會委員計6人(含5名獨立董事)。

(2) 本屆委員任期：110年2月25日至111年6月20日，最近年度(110年度至111年2月28日止)提名委員會開會6次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	楊麒令	25年以上IT與商業管理領域經驗，專精簡化雲端管理與佈建，5G與AI全球佈局之領導統御	6	0	100	獨立董事
委員	宋明峰	擔任董事長前，長年即為公司重要營運主管，具備豐富人才遴選經驗及組織管理能力	6	0	100	
	張孝威	專精財務專業、企業經營等，對薪酬績效管理、企業成長及相關投資具備豐富經歷	6	0	100	獨立董事
	薛明玲	專長於財務會計及公司治理，具備高度專業公司治理與經營實務、財務資訊解析與運用能力	6	0	100	獨立董事
	楊耀武	擁有豐富的產業經驗及策略規劃專業能力，對產業發展提出前瞻性的精闢見解與分析	6	0	100	獨立董事
	盧明光	主導超過十餘樁併購案，重新改造企業，成功轉虧為盈，在企業經營管理上屢創佳績，業界有「併購天王」美譽	3	0	100	獨立董事 110年8月26日新任

## 2. 最近年度(110年度至111年2月28日止)提名委員會會議討論重點

會議期別及日期	會議討論重點	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第一屆第1次 110年02月25日	推舉本公司第一屆提名委員會召集人及會議主席。	全體出席委員無異議通過·推舉獨立董事楊麒令擔任本公司第一屆提名委員會召集人及會議主席。	由提名委員會主席向董事會報告。
第一屆第2次 110年03月12日	提名本公司第十一屆獨立董事候選人案。	全體出席委員無異議通過提名盧明光先生為本公司獨立董事候選人·提請董事會決議。	由提名委員會主席向董事會報告。
第一屆第3次 110年04月16日	擬具提名委員會年度工作計劃。	全體出席委員無異議通過本次年度工作計劃。	由提名委員會主席向董事會報告。
第一屆第4次 110年10月22日	本公司高階經理人之培育計畫。	全體出席委員無異議通過本計畫內容並提供建議給管理團隊作為參考。	由提名委員會主席向董事會報告。
第一屆第5次 111年01月03日	審查本公司新任高階經理人案。	全體出席委員無異議通過審查周珮芬女士為本公司新任財務長(財務及會計最高主管)建議名單·提經董事會議定。	由提名委員會主席向董事會報告。
第一屆第6次 111年02月23日	1.本公司 111年度董事進修課程規劃案。 2.研議選任第十二屆董事(含獨立董事)應選名額及候選人所需具備之條件。	全體出席委員無異議通過 1. 今年兩次董事進修課程主題。 2. 建議並提請董事會決議: (1)第十二屆董事之席次為八席(含獨立董事四席)。 (2)未來積極尋找專業人士加入董事會·特別是女性董事。	由提名委員會主席向董事會報告。

## 成長策略委員會

為強化並加速光寶暨集團之成長，於民國九十九年設立成長策略委員會，由董事會授權，指導並審議本公司暨集團整體成長策略，並預審本公司暨集團之重大投資案，並將決議事項定期向董事會提報之。

依光寶「董事會成長策略委員會組織規程」，成長策略委員會每六個月應至少召開會議一次，民國一一〇年度成長策略委員會共召開三次會議。

### 1. 成長策略委員會運作情形資訊

- (1) 成長策略委員會委員計8人(含5名獨立董事)。
- (2) 本屆委員任期：108年6月21日至111年6月20日，最近年度(110年度至111年2月28日止)成長策略委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊耀武	3	0	100	獨立董事
委員	宋明峰	3	0	100	
	陳廣中	3	0	100	
	盧克修	3	0	100	
	張孝威	3	0	100	獨立董事
	薛明玲	3	0	100	獨立董事
	楊麒令	3	0	100	獨立董事
	盧明光	2	0	100	獨立董事 110年8月26日新任

### 2. 最近年度(110年度至111年2月28日止)成長策略委員會會議討論重點

會議日期	會議討論重點	決議結果	公司對成長策略委員會意見之處理
第四屆第4次 110.04.27	討論本公司汽車電子應用事業之策略佈局，並進行回饋或建議。	委員會全體成員討論，並提供想法給管理團隊作為參考。	由成長策略委員會主席向董事會報告。
第四屆第5次 110.10.26	本公司專案執行報告。	委員會全體成員討論，並提供想法給管理團隊作為參考。	由成長策略委員會主席向董事會報告。
第四屆第6次 110.10.27	討論本公司動力儲能產品事業處(CES)之五年計劃，並進行回饋或建議。	委員會全體成員討論，並提供想法給管理團隊作為參考。	由成長策略委員會主席向董事會報告。

## 企業永續發展委員會

為實踐光寶科技股份有限公司「光電節能、智慧科技最佳夥伴」經營願景，積極推動及強化本公司永續經營與企業社會責任相關之公司治理機能，光寶於2019年4月決議通過，設置直屬董事會之企業永續發展委員會（Corporate Sustainability Committee），作為光寶永續治理作業的最高指導組織。

因應整體環境與利害關係人關注議題及產業發展趨勢變遷，我們衡量光寶的核心能力，將委員會的運作整合成九大類別並落實至日常營運，以期達到更聚焦、精實的永續權責規範；因此，光寶企業永續發展委員會轄下依據環境、社會、經濟及治理(ESG)三大面向設有九個次委員會，其中包含「風險管理」、「資訊安全」管理、「誠信經營」、落實「責任商業聯盟(RBA)」行為準則之管理、「社會參與」、「永續供應鏈管理」、「產品永續設計」、「環境永續」以及「利害關係人」溝通與資訊揭露管理。

企業永續發展委員會經董事會委任至少三名董事會成員組成，其中應有半數以上為獨立董事，負責訂定企業社會責任於經濟、環境及社會各面向之年度目標並定期監督執行狀況，帶領光寶永續發展精進及達成各項短中長期目標，並每年定期向董事會呈報執行計畫與成果。

本委員會依光寶「企業永續發展委員會組織規程」至少每年召開會議二次，民國一一〇年度企業永續發展委員會共召開二次會議。

### 1. 企業永續發展委員會運作情形資訊

(1) 企業永續發展委員會委員計6人(含5名獨立董事)。本公司獨立董事均具有產業專業背景及實務經驗，其中薛明玲獨立董事專長於公司治理、楊耀武獨立董事專長於公司創新產品發展；楊麒令獨立董事具備完整資訊科技技術及資訊安全背景。

(2) 本屆委員任期：108年06月21日至111年06月20日，最近年度(110年1月1日至111年2月28日止)企業永續發展委員會開會2次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	宋明峰	2	0	100	
委員	楊麒令	2	0	100	獨立董事
	張孝威	2	0	100	獨立董事
	薛明玲	2	0	100	獨立董事
	楊耀武	2	0	100	獨立董事
	盧明光	1	0	100	獨立董事 110年8月26日 新任

### 2. 最近年度(110年度至111年2月28日止) 企業永續發展委員會會議討論重點

會議日期	會議討論重點	決議結果	公司對企業永續發展委員會意見之處理
第二屆第5次 110.03.12	(1) 各工作小組一一〇年度工作進度 (2) 製程節能前導計畫說明 (3) ISO 31000 風險管理系統 (ERM)導入規劃	全體出席委員無異議通過。	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。
第二屆第6次 110.10.22	(1) 一一〇年度 ESG重點工作項目成果報告 (2) 風險管理專案報告 (3) 零碳趨勢及客戶減碳要求現況說明 (4) CSR委員會部分工作小組組織更名調整	全體出席委員無異議通過。	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。

### (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		光寶於2019年4月董事會決議通過，設置直屬董事會之企業永續發展委員會(Corporate Sustainability Committee, CSC)，作為光寶永續治理作業的最高指導專職組織，並由董事長帶領光寶一級高階主管落實各項永續管理工作，檢視永續落實成效並擬定改善方案。CSC每年至少召開二次會議，並下分九個次委員會，負責規劃、擬定涵蓋環境、社會、治理(ESG)面向之永續策略及作業，依據組織規程將會議決議事項提報至董事會，俾於強化永續及董事會之連結性。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		光寶於董事會下設置企業永續發展委員會，並於其下設立風險管理次委員會。2020年起，光寶制定「風險管理政策與程序」並經董事會審核通過及實施，邊界範疇為本公司及所屬子公司，內容訂定明確組織功能與職責分工，並依照光寶整體營運方針來定義各類風險，以建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。此外，為全面性有效管控風險項目，光寶風險管理次委員會依重大性原則將風險依經濟(含公司治理)、環境、社會與其他等面向區分為八大類，包括市場風險、營運風險、投資風險、法律合規風險、環境風險、作業危害風險、人力資源風險與其他風險。旨在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 光寶持續強化公司永續經營與永續環境，設置直屬董事會之企業永續發展委員會並於其下設置環境永續次委員會，由製造部門最高主管擔任召集人，提升環境管理績效與環境風險管控，深化公司生產部門對於環境議題之重視程度，並呼應聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)，設定目標逐步推展落實。</p> <p>針對產業別特性，光寶秉持永續策略藍圖中之責任生產策略理念，以開發低碳產品與持續綠色營運為環境永續管理策略方針，在氣候變遷與能源管理、水資源管理、廢棄物與回收再利用及產品綠色設計與管理等方面進行管理，並導入 ISO 14001<sup>註1</sup>、ISO 45001<sup>註2</sup> 及 ISO 50001<sup>註3</sup>，針對環境、職業安全及能源進行多面向管理，以妥適回應利害關係人對環境議題的期待，並提升光寶因應永續議題之韌性。</p> <p>註 1：ISO 14001 導入對象光寶光電、光寶科技、光寶電子、光寶電源科技、旭麗電子等                      註 2：ISO 45001 導入對象光寶光電、光寶科技、光寶電子、惠州力信電子等                      註 3：ISO 50001 導入對象光寶科技、光寶電子、光寶電源科技等</p>	無差異
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(二) 光寶透過訂定能源與環境目標持續提升能源效率與執行節能及減碳方案，並在產品研發上透過再生材料使用與降低原料使用，達到降低產品碳足跡及溫室氣體排放。光寶持續以創能、節能、轉化為氣候變遷減緩策略方針，提升再生能源使用率、落實並精進能源管理、優化製程與推動廠房運作改善策略，另以內部碳價策略為輔，強化減碳投資決策，以實現 SBT 承諾。</p> <p>在設定目標方面，光寶設定於 2025 年達成相較於 2014 年碳排放強度降低 39.3% 的 SBT 目標，同時設立電源模組產品以 2016 年為基準年於 2023 年提升產品能源使用效率 2%，另於產品設計中導入生物友善的概念，如改善 LED 產品設計，以減少燈光對生物行為造成之負面影響，降低產品對於環境的衝擊。光寶不僅以提升產品能源使用效率與保護生物多樣性為目標，同時針對產品所使用之材料亦進行細部研究，如將 PCR 塑膠料運用於 3C 電源模組產品、鍵盤、滑鼠及機殼上，並提升運用再生料製成產品的比例，相關數據揭露於 2021 年光寶永續報告書。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>(三) 光寶視氣候變遷為重要的風險與機會，承諾支持氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 專案小組，依循其所發佈之 TCFD 建議架構，揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，規劃面對氣候變遷所需因應措施，響應並參加國際 CDP 及其和全球商業氣候聯盟 (We Mean Business Coalition) 所共同發起「Commit to Action」的倡議，並參與國內「台灣氣候聯盟」共同致力於逐年降低組織與產品的溫室氣體排放。</p> <p>光寶設有氣候變遷風險工作小組，針對氣候變遷下衍生出的實體與轉型風險與機會，鑑別氣候相關風險與機會、評估發生可能性及分析影響程度，並依據所分析風險與機會研議適當的應對措施。主要分析後之重大氣候風險議題主要來自客戶端及投資人等重要利害關係人，議題包含對企業溫室氣體減量及遵循產品能源效率標準的要求；而氣候變遷所帶來的機會主要在光寶多元且呼應永續趨勢的綠色產品與服務。</p>	
	V	<p>(四) 溫室氣體排放量採用 ISO 14064 合理保證等級與 AA1000AS 之標準，每年定期委託第三方查驗證機構進行溫室氣體排放量之範疇一至三、用水量及廢棄物產生量之查證，每年環境數據揭露至少包括兩年能源使用、溫室氣體排放、水資源與廢棄物等項目，相關資訊發布於光寶永續報告書及公司網站。溫室氣體盤查對象包含公司營收超過 1% 之廠區 (包含全球 21 個廠址及內湖總部) 以有效管理暨降低營運活動對環境之影響，落實責任生產。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			

年度	103 (基準年)	108	109*	110
範疇一 (tonCO <sub>2</sub> e)	11,241	9,119	11,947	10,081
範疇二 (tonCO <sub>2</sub> e)	275,714	227,485	213,791	217,083
碳排放密集度 (tonCO <sub>2</sub> e/NTD 百萬營收)	2.04	1.57	1.61	1.53
範疇三 (tonCO <sub>2</sub> e)	-	6,494,781	12,604,594	13,332,353**

\* 於 109 年擴大溫室氣體盤查範圍，新增越南廠區並擴大高雄廠區提升產能  
\*\* 以公告於 110 年度光寶永續報告書之數據為準

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
			<p>摘要說明</p> <p>為持續達到各年度所訂之減碳目標，光寶持續執行碳減量追蹤，減量方向以節能計畫、購買再生能源、減少產品生命週期排放等方式進行，於 108 至 109 年累計節電 1,900 萬度 / 年，110 年估算節電 867 萬度 / 年，節能方法以熱回收、製程改善等方法執行，並購買通過認證之再生能源，提升再生能源使用率，在產品面向亦提前達成電源供應器產品訂定之節能目標。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>108</th> <th>109</th> <th>110*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量 (m<sup>3</sup>)</td> <td>2,921,638</td> <td>2,555,303</td> <td>2,539,346</td> </tr> <tr> <td>用水密集度 (m<sup>3</sup>/NTD百萬營收)</td> <td>19.64</td> <td>18.48</td> <td>17.32</td> </tr> <tr> <td>廢棄物 (ton)</td> <td>20,132</td> <td>20,512</td> <td>18,596</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度 (ton/NTD百萬營收)</td> <td>0.135</td> <td>0.148</td> <td>0.126</td> </tr> </tbody> </table> <p>* 以公告於 110 年度光寶永續報告書之數據為準</p> <p>光寶已依據 SBT 基準訂定碳排放目標，另訂定水資源使用目標及廢棄物使用目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 碳排放以 103(2014) 年為基準年，於 114(2025) 年達到碳排密集度減少 39.3%</li> <li>• 水資源以 107(2018) 年為基準年，於 114(2025) 年用水密集度減少 10%</li> <li>• 廢棄物以 106(2017) 年為基準年，於 114(2025) 年廢棄物絕對減量 3,300 公噸</li> <li>• 包材塑膠以 107(2018) 年為基準年，於 114(2025) 年減量 300 公噸</li> </ul>		108	109	110*	用水量 (m <sup>3</sup> )	2,921,638	2,555,303	2,539,346	用水密集度 (m <sup>3</sup> /NTD百萬營收)	19.64	18.48	17.32	廢棄物 (ton)	20,132	20,512	18,596	廢棄物密集度 (ton/NTD百萬營收)	0.135	0.148	0.126
	108	109	110*																				
用水量 (m <sup>3</sup> )	2,921,638	2,555,303	2,539,346																				
用水密集度 (m <sup>3</sup> /NTD百萬營收)	19.64	18.48	17.32																				
廢棄物 (ton)	20,132	20,512	18,596																				
廢棄物密集度 (ton/NTD百萬營收)	0.135	0.148	0.126																				

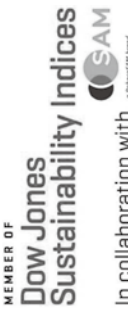









推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題			無差異
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>維護社會公益公平，包含員工、客戶（含消費者）、供應商及社區等，相關落實的做法如下：</p> <p>(一) 光寶科技尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。為落實人權管理，光寶在營運和供應鏈皆採用 RBA 責任商業聯盟行為守則為管理框架。為確實辨識、預防和減少涉及人權有關的衝擊，光寶建立盡責調查流程，至少每三年執行一次調查，上一次調查執行於 109 年；同時依據 RBA 稽核程序，定期實施廠端的內部與外部稽核，並於每年管理審查會議中，審查勞工、道德、環境、安全與衛生各項績效指標的達成與改善。公司並將人權政策列為員工年度必修課程。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>(二) 員工為光寶永續發展最重要的夥伴，除保障員工工作權益，亦提供具市場競爭力的薪酬及福利措施。光寶定期邀請第三方專業顧問公司檢視薪酬水準，瞭解市場競爭力水平與趨勢，對同仁薪資做出適當的調整，設有年終獎金、激勵獎金與員工勞工等制度，獎勵員工的貢獻與優良績效表現，並與員工共享獲利盈餘；同時，薪酬制度不因性別、年齡及種族等因素而有所差異，使員工能在平等的職場環境中發揮個人價值並貢獻所長。110 年全球女性員工佔比為 43.8%，女性高階主管佔比為 10.1%，男女薪資報酬比率無顯著差異。</p> <p>光寶於 110 年 9 月啟動「員工持股信託」，邀請員工一同成為光寶股東；台灣員工得依個人意願選擇參與，由每月薪資中提撥固定之金額，公司提撥相對之獎勵金，一同提存至信託專戶，讓員工有機會長期參與公司經營成果，累積財富，共創雙贏的夥伴關係。</p> <p>光寶員工休假制度優於勞基法，除依法享有各假別外，另有集體休假。全球廠區依據各地之法定退休制度，依相關規定為每位員工提撥退休金，員工參與退休計劃比率 100%。</p> <p>其他之福利措施說明如下，請參考本報第五章營運概況 - 勞資關係內容：</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
續(二)			<p>摘要說明</p> <p>1. 廠區服務及設施                      公司於廠區內提供員工餐廳、健康中心、健身中心等服務。健康中心除每日安排專業護理人員為同仁服務外，每月定期安排專業醫師駐點，提供同仁面對面的健康諮詢服務，並備有急救器材以因應各種突發狀況；而健身中心則設有各式的重量訓練器材與運動設備，並委託運動顧問公司管理，除每日提供專業教練為同仁服務及指導外，並定期開設各項運動課程提供同仁舒壓又健康的空間。</p> <p>2. 健康管理方案                      公司每年定期舉辦員工健康檢查活動，同仁在完成健康檢查後，會依照偏離標準程度區分為輕、中、重度三等級，針對不同級別的狀況做出後續相應的追蹤與輔導措施，同仁若對健康檢查結果想做進一步了解，也能直接諮詢臨廠服務之醫師，讓同仁對自我的健康狀況有更全面的掌握與管理。</p> <p>3. 員工協助方案 (Employee Assistance Programs, EAPs)                      公司提供員工協助方案的服務，委由外部專業顧問公司提供員工 24 小時免費、專業、多元且高度保密的諮詢服務，諮詢範圍包含了心理、管理、法律、健康與財務，協助同仁處理生活上的困擾。此外光寶為每位同仁準備員工協助資訊小卡，如同仁遇到任何緊急事件，便於隨時與 EAPs 聯絡，取得最即時與專業的協助。</p> <p>4. 員工福利措施                      110 年光寶共計有 50 個社團、辦理 24 場次實體與線上講座/直播活動、4 場節慶實體與線上活動等，此外，亦有醫生臨廠健康諮詢服務、年度資深員工表揚、員工團體保險、結婚與生育補助、住院與喪亡慰問、員工進修補助、子女教育補助、旅遊補助、節慶禮券(年節/端午/中秋/勞工/生日)及法定應有的員工福利，以滿足員工需求。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育	V	<p>摘要說明</p> <p>(三) 1. 本公司遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定，於任用新進員工時即提供職前體格檢查及職業安全衛生教育訓練，並針對在職員工定期實施相關安全衛生教育訓練，教育訓練內容包含：職業安全衛生相關法令規定、防火安全、危害性化學品之使用與管理及急救等課程。對於員工之健康，除提供必要之健康諮詢及追蹤等服務外，並優於法規每年實施一次健康檢查。為有效防止職業病及職業災害之發生，各廠有工作環境及安全衛生推廣小組，並結合內部及外部稽核，督導全公司之環境安全衛生及改善作業，且職場零災害更是本公司經營及管理之指標。</p> <p>2. 110年度全台廠區及海外各廠，依據各地區之法令規定或客戶要求，辦理「ISO 45001職業安全衛生管理系統」之認證。</p> <p>3. 110年度全球共計發生40件職業災害，以全體員工 40,019人數計算，約占 0.001%。光寶針對每件職業災害事故執行事故調查，找出事故發生之根本原因，執行必要之工程、行政改善或提供必要之個人安全衛生防護員，並加強必要之安全衛生教育訓練及宣導，以減少相同事故之發生。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(四) 光寶針對同仁的訓練與發展，是依據公司策略、願景及價值觀，同時以組織文化為核心，依階層別、能力別建構成完整之學習發展體系。包含五大構面：領導管理、領域專業、法令遵循、自我成長、人才發展，詳細說明可參考本報第五章營運概況 - 勞資關係內容。</p>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>(五) 1. 光寶以生命週期思維為基礎，從產品設計、原料採購、生產製造、銷售運輸、產品使用及廢棄回收各階段，將 Reduce、Reuse、Recycle 之 3R 原則融入綠色設計，以降低對環境的衝擊、有效控管環境關聯物質，以及主動開發及應用循環永續材料，將產品對人體、環境之安全納入設計考量，除嚴格遵守相關國際法規、指令外，並主動通過產品相關安規認證，以提供客戶及使用者安全可靠無毒害、易組裝、易拆解及延長產品壽命之環境友善產品，並朝實現循環經濟的方向邁進。</p> <p>2. 為落實個人資料及隱私權保護，本公司制定「隱私權政策」與「個人資料保護管理辦法」，作為個人資料保護工作之指導方針。為因應近年歐盟 General Data Protection Regulation(GDPR)及台灣個人資料保護法等相關法規及主管機關之要求，本公司已修訂個人資料保護安全政策及相關管理辦法，同時持續導入資訊科技工具及不斷的改善管理機制，以有效維護資訊安全及隱私保護。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3. 客戶滿意為光寶的核心價值，光寶各事業單位皆為所屬客戶設有 Cross Function Team (CFT) 專屬服務團隊，負責業務承接、產品研發製造、品質、交貨、成本及售後服務等，就客戶之問題與回饋，正確而迅速地提出應對方式與整體解決方案。另光寶各事業群設有客戶及消費者申訴聯繫管道以保護消費者權益。</p>	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>(六) 光寶科技企業永續發展委員會下設立永續供應管理次委員會，並在傳統的供應管理基礎之上，遵循國內外相關法規，輔以電子行業標準 RBA 準則等，鞏固永續供應管理架構，並據以制定光寶永續供應管理政策。為確保供應鏈工作環境的安全、員工受到尊重並保障其人權、商業營運促進環境保護與遵守道德操守，業已制定供應商相關管理規範，同時執行供應商永續風險調查與稽核，以共同落實企業社會責任。光寶供應管理機制之基本為訂定供應商綠色採購規範、要求供應商符合光寶供應行為準則並且需簽署經營管理承諾書及廉潔承諾書等。此外，光寶科技主動提供供應商氣候變遷、生物多樣性、責任礦產等國際關注議題相關訓練輔導資源，進行供應鏈破盤查、節能減碳輔導與責任礦產盡責調查等，種種作為期望提升永續供應管理成效與降低供應營運風險，建立永續成長的夥伴關係。相關資料參見：<a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/289">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/289</a></p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>光寶科技自 2007 年起發行企業永續報告書，報告書內之主要永續性主題、策略、目標與措施撰寫，依循全球永續性報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 所發行的永續性報導準則 (GRI Standards)，並呼應「上市櫃公司企業社會責任實務守則」、聯合國永續發展目標 SDGs 及 ISO 26000 社會責任指引。同時報告書內容討論與界定的過程符合 AA1000AS 的要求，且經第三方公證單位查證符合 GRI Standards 應用等級。光寶永續報告書及歷年企業社會責任報告書請見 <a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365</a></p>	無差異
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊</p> <p>(一) 國內外評比與榮譽</p> <p>1. 道瓊永續指數成分股 (Dow Jones Sustainability Indices, DJSI)</p> <p>自 2011 年起，連續十一年獲選為道瓊永續指數成分股，2021 年入選 DJSI 世界指數及新興市場指數雙榜榮譽。</p> <p> MEMBER OF <b>Dow Jones Sustainability Indices</b> In collaboration with  <b>S&amp;P Global</b></p> <p>2. 標普 2021 永續年鑑銅級獎、2022 永續年鑑銀級獎</p> <p> <b>Sustainability Award</b> Bronze Class 2021  <b>S&amp;P Global</b></p> <p>3. 摩根史坦利全球永續指數成分股 (MSCI AWCI ESG Leaders Index)</p> <p> <b>2021</b> MSCI ESG Leaders Indexes Constituent</p> <p>4. 富時社會責任指數 (FTSE4Good) 新興市場指數成分股 / 臺灣永續指數成分股</p> <p> <b>FTSE4Good</b></p> <p>5. ISS-oekom 獲評 Prime 等級</p> <p> <b>Corporate ESG Performance</b> RATED BY <b>ISS ESG</b> Prime</p>		摘要說明	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>6. 國際碳揭露計畫 (CDP) 供應鏈議合評價榮獲「Leaderboard」最高等級</p> 			
<p>7. 2007~2021 連續十五年獲頒《天下雜誌》企業公民獎</p> <p>8. 2021 年《遠見雜誌》企業社會責任獎 CSR 大調查 - 電子科技業首獎</p> <p>9. 2021 年 TCSA 台灣企業永續獎，囊括綜合績效類「十大永續典範台灣企業獎」、企業永續報告類「電子資訊製造業白金獎」，以及永續獎類「氣候領袖獎」、「循環經濟領袖獎」與「供應鏈領袖獎」等五大獎項</p> <p>10. 2021 年 TSAA 台灣永續行動獎 - 金獎</p>			
<p>(二) 企業社會責任相關認證</p> <p>1. 企業社會責任報告書通過第三方查證符合 GRI Standards</p> <p>2. 科學基礎減量目標 (SBT) 認證</p> <p>3. ISO 14001 環境管理系統認證</p> <p>4. ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證</p> <p>5. ISO 14064-1 溫室氣體盤查獲合理等級查證聲明書</p> <p>6. ISO 50001 能源管理認證</p> <p>7. QC 080000 危害物質管理系統認證</p> <p>8. RoHS 危害物質檢測實驗室，並取得 CNAS 國家認證</p> <p>9. 累計 24 個廠區通過產品 AAA 責任風險認證</p>			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>10. 完成光電半導體、集成電路板總成、個人電腦產品與資訊通訊產品用機殼、電源供應器四項產品類別規則 (Product category rules, PCR)</p> <p>11. 教育部體育署運動企業認證</p> <p>12. 綠建築標章認證</p> <p>13. 全球首家獲得海洋塑膠 (Ocean Plastic, OP) 溯源與性能雙認證：自行研發之海廢回收塑料 LGS-7505 取得 UL ECVP 2809 溯源驗證暨 UL 746D 回收塑料性能認證黃卡</p> <p>(三) 產品查驗與認證</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Energy Star( 能源之星 ) 節能標章</li> <li>2. MEPS (Minimum Energy Performance Standard) 節能標章</li> <li>3. 80 PLUS 節能標章</li> <li>4. 中國節能產品認證 (China Energy Conservation Program)</li> <li>5. 光寶之光耦合器 LTV-817、塑料電極晶片載體貼片發光二極體 LTW-089 系列、PC 機殼類產品 G558L07B 以及筆電電源供應器 PA1600-5A 經第三方查證，取得 ISO 14040 暨 ISO 14025 產品環境足跡宣告符合聲明</li> <li>6. 伺服器電源產品 PF-1153、PS-2322 及 LED 車燈模組 ISO 14067 取得產品碳足跡宣告符合聲明</li> <li>7. 廣州廠通過 IATF16949 汽車業品質管理系統認證</li> <li>8. LEOTEK 「智慧路燈與智慧共桿系統」、「因人照明智慧路燈」及「濃霧對策雙色溫智慧路燈」獲第 29 屆及第 30 屆台灣精品獎</li> </ol>		摘要說明	

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於董事會通過之「公司誠信經營守則」明示公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>	符合誠信經營守則規範。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>(二) 本公司於董事會下設企業永續發展委員會，並於其下設立「誠信經營次委員會」，每年定期召開年度檢討會議，由各小組報告執行方案及改善成果，並分析及評估不誠信行為風險之營業活動，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」的七條第二項各款及其他營業範圍內具有較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施。</p>	
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(三) 本公司於「公司誠信經營守則」、「員工工作守則」及「從業人員道德規範」等相關作業規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。同時，透過前述「誠信經營次委員會」的運作機制，定期修正相關規範。</p>	



評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司除誠信經營守則外，亦公告「供應商行為準則」，要求供應商之商業行為皆應符合該準則規範，並禁止供應商提供、接受任何不當利益或違反相關法律及道德規範；同時，另與交易對象於契約中約定誠信行為條款以及要求交易對象出具廉潔承諾書。</p> <p>(二) 本公司於董事會下設企業永續發展委員會，並於其下設立「誠信經營次委員會」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由各單位依其工作執掌與範疇，確保誠信經營守則之落實，並於每年第四季向董事會報告其執行情形。為了善盡誠信經營之監督責任，本公司也在董事會建立了各式組織與管道，例如審計委員會、薪酬委員會、成長策略委員會及內部稽核等。此外，內部稽核亦會定期向董事會報告稽核業務相關執行情形。公司經理人及財會主管，在董事會的監督之下，必須確保本公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是否完整、公允、準確、即時且易懂。</p> <p>(三) 「董事會議事規範」第15條規定，明訂董事之利益衝突迴避政策，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。本公司亦制定「從業人員道德規範」以協助同仁在執行業務時了解應遵守之規定及防範不誠信行為。規範中明訂同仁在從事商業活動時的作業標準與承諾，及對於利益衝突的處理等。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並依風險評估結果擬定稽核計畫，定期查核前項制度遵循情形，以落實誠信經營之政策。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p>	<p>符合誠信經營守則規範。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 為落實執行，本公司新進人員訓練已將「公司誠信經營守則」列入必修課程內容，並不時於各會議中宣導，自 108 年起，將更進一步列入在職人員之年度必修課程內容，參見年報勞資關係中「訓練實施狀況」。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司內有「舞弊舉報處理準則」及「獎勵與違規管理辦法」規範相關的調查標準作業程序、調查結果之處理及懲戒，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不法，申訴或舉報方式及管道如下：基於誠信原則，請申訴或舉報者提供真實姓名及聯絡資料，本公司方得受理。同時，本公司保證申訴或舉報者的個人及所提供的資訊，將依個資法受到絕對的保密。 聯絡資訊： 舉報信箱：114956 台北市內湖區郵政信箱江南郵局 156-21 號信箱 董事長辦公室舉報信箱收 電子郵件：ethic.hotline@liteon.com 連絡電話：+886-2-8793 6833
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司設有專人專責處理申訴或舉報案件，確保在檢舉流程中保護檢舉人，不因檢舉而遭處分。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		依照適用法規和普遍的行業慣例，公開有關商業活動、組織結構、財務狀況和績效的資訊。本公司落實誠信經營之規範於公司網站、年報及公開說明書中揭露採行措施、履行情形等，並於公司官網揭露誠信經營守則之內容。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
			五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。
			六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

## (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

## (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

### 1.重要領導及管理階層接班規劃

接班人的選才培育，攸關企業的經營永續。接班人計畫在於承接企業經營之與時俱進，同時確保各領導及管理階層板凳深度，提供企業經營永續之人力需求。光寶在規劃接班計畫中，基本上接班梯隊(候選人)必須具備卓越的執行力外，價值觀念及人格特質要與公司期望相符，包括誠信、創新及贏得客戶滿意。優質員工持續透過在不同之事業、區域、功能性組織之輪調，考驗開放的心態、學習的能力、同理心及卓越的績效，也在人才接班歷練企業經營的各個層面，進行全方位的佈局：

#### (1)高階經營管理人才發展：

公司針對事業單位高階管理主管(含Operation Discipline高階主管)及功能單位高階管理主管，有目的、有系統、有組織的用做中學的課程設計，從實作中提升領導者之視野及高度，培養興業的領導梯隊。培訓模式分為領導發展、策略創新、組織結構轉型、文化價值形塑四大模組，透過跨事業單位與功能單位組成小組之行動學習，建立年齡及職級相近成員之革命情感，型塑承接未來挑戰的領導梯隊，建立與時俱進的管理語言，優化組織文化，深耕永續經營的基礎。

#### (2)接班計畫、規劃、運作：

接班梯隊候選人在面對各自負責的事業上，需要表現出經營戰略思維職能，當責的領導及管理能力、有效的突顯營運成果和直接競爭對手績效表現之差異，針對每年的目標訂定、三年策略、組織人才發展策略，與公司最高領導者與營運團隊進行會議、交流意見，並於每月、每季進行年對年營運績效改善檢視；針對接班梯隊依據其個別能力與職務需求，設定個人發展計畫(Individual Development Program, IDP)，提供多元的培育方式，定期與公司最高領導者進行深度一對一會議，以教練式學習，深入引導接班梯隊高階主管自我突破、激發設立卓越目標，同時由最高階領導團隊針對關鍵職位篩選出優質潛能的接班人，並且由外部聘雇優質高階經理人，和原團隊互相激盪創意，補足所需要接班人的板凳深度。為使公司接班梯隊能拓展管理維度、增加國際歷練，日後能承擔大任，故針對總部功能單位、事業營運單位、海外營運據點，訂定關鍵職缺，進行候選人之職務輪調，期能培訓全方位事業經營視野，因應經營環境的不斷變遷及競爭，累積企業經營管理領導力，提升各階層接班主管的策略思維及執行力，成為業界最佳的事業體。

為落實管理階層之接班計劃，公司於民國 109年7月30日由董事會董事成員一致通過，推選宋明峰先生為新任董事長、並委任邱森彬先生為新任總經理，帶領公司繼續朝向世界級卓越公司的目標邁進。

### 2.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成『公司治理實務守則』、『公司道德行為準則』、『公司誠信經營守則』、『企業社會責任實務守則』、『取得或處分資產處理程序』、『風險管理政策與程序』、『董事會議事規範』、『董事選舉辦法』、『資金貸與他人及背書保證作業辦法』、『董事會審計委員會組織規程』及『股東會議事規則』等之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載參閱。

## (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：


## 1. 內部控制聲明書

光寶科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年2月24日

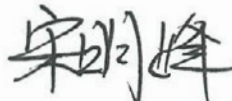

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年2月24日董事會通過，出席董事10人中，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。




光寶科技股份有限公司

董事長：宋明峰

總經理：邱森彬



## 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1. 股東會重要決議及執行情形

本公司民國一一〇年股東常會於民國一一〇年八月二十六日於台北市內湖區瑞光路392號1樓光寶科技大樓國際會議中心舉行，重要決議內容及執行情形如下：

項目	重要決議	執行情形
1	一〇九年度決算表冊。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
2	一〇九年度盈餘分派。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形： 訂定110年7月05日為分配基準日，110年7月23日為發放日。 每股分配現金股利3.4元。
3	修訂「公司章程」。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
4	修訂「股東會議事規則」。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
5	修訂「取得或處分資產處理程序」。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
6	增選獨立董事一席。	票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：獨立董事當選名單：盧明光 於110年9月10日獲經濟部准予登記並公告董事提名暨選任方式以及選任結果於公司網站。
7	解除董事競業禁止之限制。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：於110年8月26日股東會通過後發佈相關重大訊息。

## 2.董事會重要決議

本公司於民國一一〇年度截至民國一一一年二月底止重要決議摘要如下：

110年	重要決議事項
02/25	1. 承認本公司一〇九年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇九年度盈餘分派案。 3. 本公司一一〇年捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣10,000,000元。 4. 召開一一〇年股東常會案。
04/16	1. 本公司承租新莊宏匯思源廣場大樓辦公室及停車位案。 2. 補充召開一一〇年股東常會案。
04/29	1. 本公司與子公司旭寶投資及子公司敦南開發合併案。 2. 本公司民國一一〇年度第一季盈餘分配案。
06/22	本公司申請處分直接持股45%之採用權益法投資公司「蘇州光建儲存科技有限公司」全數股權。
07/29	1. 民國一一〇年第二季合併財務報告。 2. 民國一一〇年第二季盈餘分配案。 3. 本公司實施庫藏股案。 4. 訂定一一〇年股東常會延期召開日期、地點及方式案。
09/06	1. 處分子公司LTC GROUP LTD.所持有之VIZIO HOLDING CORP. 股權。 2. 調整本公司「薪酬委員會」、「成長策略委員會」、「企業永續發展委員會」以及「提名委員會」之成員。
10/28	1. 本公司中和數位大樓興建工程預算案。 2. 本公司民國一一〇年第三季合併財務報告。 3. 本公司民國一一〇年度第三季盈餘分配案。
12/08	本公司增加投資PlayNitride Inc.之股權及取得再投資額度。

111年	重要決議事項
01/03	1. 本公司財務長異動案。 2. 本公司發言人異動案。
02/24	1. 承認本公司一一〇年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一一〇年度盈餘分派案。 3. 本公司一一一年捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣10,000,000元。 4. 召開一一一年股東常會案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年2月28日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	朱崑城	93.10.22	111.01.03	卸任

註：朱崑城先生於民國 111年 01月 03日卸任，並於民國 111年 01月 31日退休。



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

##### 1. 董事參與訓練、進修之相關紀錄

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數
		起	迄				
1 董事長	宋明峰	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
2 董事	宋恭源	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	12.0
		110/08/27	110/08/27	台灣投資人關係協會	商業事件審理法	3.0	
		110/09/24	110/09/24	社團法人中華公司治理協會	企業永續的加速器-CSR、ESG及SDGs	3.0	
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
3 董事	陳廣中	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
4 董事	盧克修	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
5 董事	陳忠雄	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
6 獨立董事	張孝威	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
7 獨立董事	楊耀武	110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數
		起	迄				
8 獨立董事	薛明玲	110/02/25	110/02/25	社團法人中華公司治理協會	國際百年企業策略轉折點 向百年企業學習永續長青	1.0	31.0
		110/04/09	110/04/09	社團法人中華公司治理協會	2021全球總體經濟展望	3.0	
		110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	
		110/05/04	110/05/04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討(含內線交易實務)	3.0	
		110/08/03	110/08/03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3.0	
		110/08/06	110/08/06	社團法人中華公司治理協會	重要經貿議題研究暨誠信經營實務案例分享	3.0	
		110/09/07	110/09/07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3.0	
		110/10/05	110/10/05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應	3.0	
9 獨立董事	楊麒令	110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	6.0
		110/12/22	110/12/22	社團法人中華公司治理協會	公司治理高峰論壇-實踐ESG落實治理與永續發展	6.0	
		110/04/29	110/04/29	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3.0	
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	
10 獨立董事	盧明光	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3.0	6.0
		110/10/28	110/10/28	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3.0	

2. 本公司經理人參與公司治理有關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
總經理	邱森彬	110/4/29	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3
		110/10/28	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3
		110/11/12 110/11/13 110/11/19 110/11/20	台大 遠見ESG 企業永續領袖講堂	24
財務長	朱崑城	110/11/09	精實財務管理與利潤再造	6
		110/12/07	開源節流的年度預算編製與注意事項	6
稽核長	林政德	110/09/22	內稽內控個資法實戰作業	6
		110/11/02	舞弊風險稽核實務與管理	6
副總經理 公司治理主管 董事會祕書	蔡洪金熟	110/01/26	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3
		110/4/29	談公司治理藍圖3.0與董事責任	3
		110/08/20	數位轉型成敗的關鍵實例分享	3
		110/10/28	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3

## (十五)智慧財產策略、管理與成果應用

### 1. 智慧財產管理計畫與目標

本公司積極鼓勵創新及自主研發，智財策略以聚焦核心技術，佈局優質專利為首要；本公司訂定並執行符合營運目標及重點研發計畫之智慧財產管理計畫，並隨時進行風險控管以降低侵權風險。同時朝著創造智財權附加價值的方向，加強研發成果商品化並提升品牌形象，全方位地極大化智財權價值，並進行專利、商標、營業秘密及著作權的有效管理及運用。

### 2. 智慧財產策略及管理制度

為保障開發成果、強化競爭優勢，並提升公司價值及獲利能力，本公司特制定「智慧財產權管理辦法」，規範及管理專利、商標、營業秘密、著作權等各項智慧財產權之取得、維護及運用。

#### 專利管理

本公司在「智慧財產權管理辦法」下，另制定「發明創作申請及獎勵辦法」之子辦法；藉由完善的提案、評審流程與獎勵制度，激勵員工踴躍將研發成果轉化為智慧財產權保護，帶動公司產品與技術之創新，並強化專利佈局與運用以提升本公司資產價值，提高本公司之整體競爭力。

#### 營業秘密管理

本公司亦定有「電子工程筆記簿管理辦法」，目的為全面管理智慧財產創新，以便利有效的方式使研發人員詳實記錄工作成果，更便於調閱、佐證且長期保存，確實維護公司研發成果及營業秘密，以累積並傳承公司整體的研發資料庫與智慧財產，強化競爭力。電子工程筆記簿之開發透過整合公司作業系統與簽核系統雙平台，使研發人員可透過電腦紀錄研發成果，且研發主管可以電子方式審核。電子化後不管是紀錄、審核或保存皆可不限時地，使公司研發成果的留存更為經濟與完整。

同時，為了保護本公司之智慧財產權，員工於入職時需簽署聘僱契約及相關文件，除約定職務上有關發明創作之智慧財產權歸屬於本公司外，員工在職期間及離職後，對公司之智慧財產權及機密資訊均負有保密及其他相關義務。

#### 商標管理

本公司亦訂有商標權管理制度；規範商標之申請、評估、取得與維護等程序及宣導商標之正確使用方式，以保護本公司之無形資產，樹立和維護本公司商譽，並可防止他人搶註，以保障本公司之品牌權益與價值。

此外，本公司每年定期舉行研發循環之內部稽核程序，以確保智慧財產權之取得、維護及運用依據本公司之相關規定辦理。

### 3. 執行情形與成果

本公司每年至少一次提報智慧財產相關事項至董事會，最近一次提報日期為110年10月28日。近年來主要執行情形如下：

- (1)持續建立本公司各項智慧財產管理制度(109年分別完成修訂「智慧財產權管理辦法」第二版、「發明創作申請及獎勵辦法」第I版、「電子工程筆記簿管理辦法」第一版)；
- (2)精進本公司智慧財產管理計畫，包括導入研發人員申請專利質量之指標、考核機制、相應獎勵辦法，以期有效聚焦重點研發技術並產出有效之智慧財產權保護；
- (3)優化專利管理系統；
- (4)每年舉辦數場智慧財產權基本觀念宣導之教育訓練。

綜上，目前取得智慧財產之成果如下：

專利：截至110年底本公司專利件數約為2500件，核准專利約為2100件；核准專利中發明專利達1600件，分別佈局於多個主要市場及國家，可覆蓋相關產品主要製造地與銷售地；專利相關的產品領域包含本公司之LED產品、電源供應器、伺服器及網通設備零組件、多功能事務機、電腦輸入裝置及機殼、汽車電子零組件等核心產品；聚焦之核心技術則有光電、雲端運算、AI人工智慧、智能家居、網通、儲存、智慧照明、智能汽車及影像、5G通訊等。龐大的專利資料均透過本公司專利電子資料庫進行系統化管理，以便於有效掌握專利之申請、領證進度及後續的維護。

商標：本公司目前已核准之商標達兩百多項，其中以 **LITEON®** 為主要行銷商標，並於110年經智財局發函認定 **LITEON®** 為第9類多種電子產品之高度著名商標。**LITEON®** 註冊國家遍及四十餘國，註冊使用類別橫跨十大類，以確保本公司所製造之光電、資訊、車用、照明及儲存等產品等均可受該商標之保護。同時，為提升品牌形象與識別度，本公司不僅將商標標示在產品與外包裝，商業文件如產品型錄、收入憑證亦進行標示，而海內外之商業活動、展覽等亦統一持續使用註冊商標。此外，本公司內部亦不定期舉辦教育訓練，以宣導商標正確使用方式。

合作計畫：本公司與國內外著名大學進行產學合作，例如與清華大學共同成立研發中心，在產業關鍵技術進行技術與專利佈局；另外亦與新加坡南洋理工大學合作，在智能電網以及智能家居領域的技術開發；除產學合作已累計百餘件論文發表於國內外著名期刊，也藉由與研究機構，例如台灣科技大學等的合作計畫，吸引優秀人才進入本公司任職。此外，本公司更積極透過與上下游產業的合作開發，持續促使相關專利的產出。

本公司為鼓勵創新技術與設計創意，特設立創意活力設計中心( Innocell Creativity Center, ICC)，主要負責有創新產品開發、產品外觀設計、產品包裝與文宣設計、多媒體視覺設計、使用者經驗設計與IoT雲端物聯網行動應用整合設計；因應近幾年與數位潮流接軌並響應環保政策，其負責範疇更延伸至雲端平台串聯整合、AR擴增實境應用與綠色包裝應用設計概念等。其具體案例有：成功打造智慧路燈IoT雲端控制平台並應用至國內大型政府標案；回收海洋廢棄物再利用，並將海廢鍵盤包裝設計成可轉變為環保桌遊牌卡、海廢滑鼠包裝盒可轉變為牌卡收納盒，以寓教於樂方式提升下一代對於海廢的關注度，此相關設計並獲得2020年國際工業設計大獎 -德國iF獎(iF DESIGN AWARD)之肯定。

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

#### 4. 智慧財產主要用途，及其對企業營運的主要貢獻

本公司積極活化、運營持有之各項智慧財產，例如將智慧財產授權他人以收取權利金、進行交互授權、購買、出售或信託智慧財產權、打擊侵害智慧財產權之仿冒行為等。亦曾以專利作為商業武器，進行策略聯盟以締造雙贏局面。本公司藉由活化相關智慧財產創造收益、提昇品牌形象、擴大產品市占率，並因此贏取客戶信任，成果豐碩。同時，協調集團內相關子公司或關係企業取得產品與技術創新的相關智慧財產權，以共同形成有效的專利保護牆。

#### 5. 可能遭遇之智慧財產風險與因應措施

本公司積極面對並妥善處理各項智慧財產爭議，以保護本公司之市場、產品、技術及客戶為最大原則。除依據爭議處理機制，進行技術面、法律面、產業面之分析來擬定爭議處理策略，並運用不同模式，或對競爭者建立技術進入障礙，或避免侵害他人專利等綜合完整考量之。

本公司亦每年舉辦多次教育訓練，以向同仁傳達智慧財產之重要性與相關風險管控機制；例如在第一時間申請專利取得技術之領先優勢、技術機密資訊的使用與管理、對市場產品與技術的掌握等，同時也提供員工一定的遵循準則，使員工能於專利風險事件發生時，採取適當的應對措施。

為確保本公司資訊資產獲得適當保護，同時規範機密資料之分類、分級與標示，並採取適當的保密措施，以防止機密資料遭受竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏，並對機密資料之調閱進行管控。並同時因應紙本文件電子化及電子資料傳遞網路化之趨勢，本公司遵循 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統標準制定「資訊安全政策」(Information Security Policy)，並透過建置資訊安全監控系統及導入微軟Azure資訊保護(簡稱AIP)機制，以預防駭客侵入竊取本公司機密資料；運用雲端數位化工具，如微軟Office 365中之加密機制、身分識別及授權原則，以保護企業機密文件。另外，在實體安全部份，本公司內部員工及外部人員(包含客戶、顧問、合作夥伴及廠商)亦屬本政策之管理範疇。

本公司為防杜前揭風險，透過辨別與營運管理相關之智慧財產機會與風險，擬訂相對應的因應措施，包含制度規範、教育訓練、機密管理、盤點維護及侵害舉證/獎勵等機制，以確保相關智慧財產權的產出，並有效管控智慧財產相關風險。

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	110.1.1 ~ 110.12.31	25,130	9,038	34,168	非審計公費包含稅務諮詢及簽證6,370仟元、投資諮詢1,011仟元及其他1,657仟元。
	蔡振財					

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

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊：不適用。

## 七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形

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

## 八、董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	110年度		當年度截至2月28日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	宋明峰	3,500,000	0	2,000,000	0
董事	宋恭源	0	0	0	0
董事	陳廣中	0	0	0	0
董事	大松投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人:盧克修	0	0	0	0
董事	大松投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人:陳忠雄	0	0	0	0
獨立董事	張孝威	0	0	0	0
獨立董事	楊耀武	0	0	0	0
獨立董事	薛明玲	0	0	0	0
獨立董事	楊麒令	0	0	0	0
獨立董事	盧明光(註1)	0	0	0	0
總經理	邱森彬	274,980	0	0	0
事業部總經理	徐建中	0	0	0	0
事業部總經理	陳享利	0	0	0	0
事業部總經理	廖守彥	0	0	0	0
事業部總經理	張坤松	0	0	0	0
副總經理 公司治理主管 董事會秘書	蔡洪金熟	0	0	0	0
財務長	周珮芬(111.01.03就任)	0	0	0	0
財務長	朱崑城(111.01.03卸任)	0	0	0	0
事業部總經理	吳誌雄(110.09.30辭職)	0	0	0	0

註1：盧明光先生於民國110年8月26日股東常會新當選為本公司獨立董事，其持有股份自當日起開始申報。

**股權移轉資訊：無。**

**股權質押資訊：無。**

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110年8月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大榮投資股份有限公司	85,402,698	3.63%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
大榮投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	7,454	0%	0	0%	0	0%	明興/大松/源 寶開發(投資股 份有限公司)	負責人	
宋恭源	79,302,560	3.37%	16,966,064	0.72%	0	0%	無	無	
明興投資股份有限公司	47,326,330	2.01%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
明興投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	7,454	0%	0	0%	0	0%	大榮/大松/源 寶開發(投資股 份有限公司)	負責人	
大松投資股份有限公司	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
大松投資股份有限公司 代表人:盧克修	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
大松投資股份有限公司 代表人:陳忠雄	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
國泰世華商業銀行受託保管 元大台灣高股息證券投資信 託基金專戶	44,104,779	1.88%	0	0%	0	0%	無	無	
源寶開發投資股份有限公司	39,473,599	1.68%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
源寶開發投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	7,454	0%	0	0%	0	0%	大榮/明興/大 松(投資股份有 限公司)	負責人	
花旗(台灣)商業銀行受託保 管挪威中央銀行—內部交易 平台—挪威央行內部股票退 休基金投資專戶	34,637,070	1.47%	0	0%	0	0%	無	無	
新制勞工退休基金	34,392,413	1.46%	0	0%	0	0%	無	無	
匯豐託管希爾契斯特國際投 資人國際價值股票信託	33,227,857	1.41%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣人壽委託中國信託投信 投資帳戶(四)	32,476,000	1.38%	0	0%	0	0%	無	無	



## 十、綜合持股比例

110年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
閱暉實業股份有限公司	11,322,003	16.65	385,545	0.57	11,707,548	17.22
光寶匯才資訊服務股份有限公司	3,400,000	100.00	-	-	3,400,000	100.00
龍生工業股份有限公司	21,968,856	29.62	-	-	21,968,856	29.62
源泰投資股份有限公司	170,706,763	100.00	-	-	170,706,763	100.00
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	17,865,367	100.00	-	-	17,865,367	100.00
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	6,049,844	100.00	-	-	6,049,844	100.00
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	51,776,500	100.00	-	-	51,776,500	100.00
Lite-On Japan Ltd.	12,451,058	100.00	-	-	12,451,058	100.00
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	470,239	100.00	-	-	470,239	100.00
Lite-On International Holding Co., Ltd.	363,725,483	100.00	-	-	363,725,483	100.00
LTC GROUP LTD.	32,915,855	100.00	-	-	32,915,855	100.00
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	300,000	100.00	-	-	300,000	100.00
Lite-On Technology (Europe) B.V.	330,896	54.00	281,875	46.00	612,771	100.00
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	5,142,962	100.00	-	-	5,142,962	100.00
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	280,838,838	100.00	-	-	280,838,838	100.00
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	294,825	99.00	2,978	1.00	297,803	100.00
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
LET (HK) LIMITED	62,059,600	100.00	-	-	62,059,600	100.00
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	68,238,000	100.00	-	-	68,238,000	100.00
飛利浦建興數位科技股份有限公司	17,150,000	49.00	-	-	17,150,000	49.00

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Lite-Space Technology Company Limited	5,600,000	46.67	-	-	5,600,000	46.67
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	11,967,300	100.00	-	-	11,967,300	100.00
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	102,374,058	99.00	1,034,082	1.00	103,408,140	100.00
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	49,000	49.00	-	-	49,000	49.00
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	36,056,975	99.86	-	-	36,056,975	99.86
天亮醫療器材股份有限公司	20,000,000	62.60	-	-	20,000,000	62.60
光林智能科技股份有限公司	5,000	100.00	-	-	5,000	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

111年2月28日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
105.09	10	3,500,000	35,000,000	2,350,867	23,508,670	盈餘轉增資-股東紅利 116,746仟元	-	105.9.14經授商字第 10501224160號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	2,350,867,032	1,149,132,968	3,500,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

#### (二) 股東結構

110年8月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	9	38	317	125,570	1,228	127,162
持有股數	87,937,746	210,712,947	381,214,549	462,176,036	1,208,825,754	2,350,867,032
持股比例	3.74%	8.96%	16.22%	19.67%	51.41%	100%

## (三) 股權分散情形

110年8月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	72,808	16,690,194	0.71%
1,000至 5,000	42,523	85,475,361	3.64%
5,001至 10,000	6,065	43,726,705	1.86%
10,001至 15,000	1,842	22,332,861	0.95%
15,001至 20,000	913	16,180,819	0.69%
20,001至 30,000	814	19,928,185	0.85%
30,001至 40,000	418	14,493,008	0.62%
40,001至 50,000	240	10,919,752	0.46%
50,001至 100,000	473	33,631,547	1.43%
100,001至 200,000	300	42,714,530	1.82%
200,001至 400,000	229	64,360,079	2.74%
400,001至 600,000	114	56,169,694	2.39%
600,001至 800,000	74	50,086,393	2.13%
800,001至 1000,000	55	49,649,343	2.11%
1,000,001以上	294	1,824,508,561	77.60%
合計	127,162	2,350,867,032	100%

特別股：無

## (四) 主要股東名單

110年8月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大榮投資股份有限公司		85,402,698	3.63%
宋恭源		79,302,560	3.37%
明興投資股份有限公司		47,326,330	2.01%
大松投資股份有限公司		47,088,399	2.00%
國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶		44,104,779	1.88%
源寶開發投資股份有限公司		39,473,599	1.68%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行 - 內部交易平台 - 挪威央行內部股票退休基金投資專戶		34,637,070	1.47%
新制勞工退休基金		34,392,413	1.46%
匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託		33,227,857	1.41%
台灣人壽委託中國信託投信投資帳戶(四)		32,476,000	1.38%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/元

項目		年度	109年度	110年度	當年度截至 111年2月28日 (註5)
		每股市價	最高	53.70	67.90
	最低	37.70	49.80	62.80	
	平均	46.68	60.97	66.32	
每股淨值	分配前	31.67	31.68	-	
	分配後	28.23	29.15(註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數		2,323,564	2,310,790	-
	每股盈餘	追溯前	4.31	6.01	-
		追溯後	4.31	6.01	-
每股股利	現金(股利)		3.4	4.5(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		10.83	10.14	-
	本利比(註3)		13.73	13.55(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		7.28	7.38(註1)	-

註1：包含111年2月24日經董事會決議之110年第四季現金股利金額。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日前，尚無111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

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

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

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

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

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

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

110年7月29日董事會決議通過110年第2季現金股利新台幣4,700,810,064元，每股配發新台幣2.0元，業已於110年9月10日辦理發放。

111年2月24日董事會決議通過110年第4季現金股利新台幣5,776,012,580元，每股配發新台幣2.5元，預計於111年4月22日辦理發放。

110年度合計配發現金股利4.5元，董事會決議通過後，如因普通股股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率及配發現金比率因此發生變動時，授權董事長依法調整。

### 3. 預期股利政策有重大變動之說明

無此情形。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次擬提報股東常會通過之盈餘分配案僅配發現金股利，不涉及無償配股，且依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司不需公開民國一一年度財務預測資訊，故對營業績效變化情形、每股盈餘及股東投資報酬率影響之相關資訊不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

一、員工酬勞：不低於1%。

二、董事酬勞：不高於1.5%。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之，董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。本公司若依第二十四條第五項規定於每季終了後分派盈餘時，應先依前項規定之比例預估保留員工酬勞及董事酬勞，且公司有累積虧損時，亦應預先保留彌補數額，再依本條規定比例預估保留員工酬勞及董事酬勞。

第二項所列之員工對象範圍，證券管理機關另有規定者，從其規定。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理
  - (1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列。
  - (2) 員工股票酬勞之股數計算基礎：係依據董事會前一日收盤價為計算基礎，計算不足一股之員工股票酬勞以現金發放。
  - (3) 實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形
  - (1) 本公司一一〇年度員工及董事酬勞，經一一一年二月二十四日董事會通過，員工現金酬勞新台幣1,909,002,373元及董事酬勞新台幣173,980,379元。董事會通過之員工及董事酬勞金額與一一〇年度財務報告估列數相同無差異。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形
  - (1) 本公司一〇九年度之員工現金酬勞新台幣1,363,182,713元及董事酬勞新台幣139,222,922元。
  - (2) 員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與一〇九年度財務報告估列數相同無差異。

#### (九) 公司買回本公司股份情形：

111年2月28日

買回期次	第 6 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110/08/17~ 110/09/29
買回區間價格	41.23~ 89.55
已買回股份種類及數量	普通股40,000,000股
已買回股份金額	新台幣2,429,494,228元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	普通股40,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.70%

## 二、公司債辦理情形：無

轉換公司債資料：無

交換公司債資料：無

總括申報發行公司債情形：無

附認股權公司債資料：無

## 三、特別股辦理情形：無

特別股辦理情形：無

附認股權特別股資料：無

## 四、海外存託憑證辦理情形：無

## 五、員工認股權憑證辦理情形：無

## 六、限制員工權利新股辦理情形：無

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

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

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

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

## 八、資金運用計畫執行情形：不適用



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司經營之業務內容及營業比重

營運部門別	主要業務內容	產品	110年度營業比重
光電部門	設計、研發、生產及銷售光電半導體元件、汽車電子產品。	LED封裝產品及LED照明應用產品。 汽車電子零組件產品。 相機模組。	20%
雲端及物聯網部門	設計、研發、生產及銷售應用於資料中心、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。	伺服器及網通設備零組件。 智慧裝置。 物聯網裝置。	27%
資訊及消費性電子部門	設計、研發、生產及銷售應用於筆電、桌上型電腦、平板電腦及遊戲機、消費性電子與多功能事務機之產品。	電源供應器。 消費性電子產品 多功能事務機。 電腦鍵盤及機殼。	53%

##### 2. 計畫開發之新商品

- (1) 高階光電半導體元件
- (2) 高效率電源供應管理模組
- (3) 汽車用相機模組及感測元件
- (4) 電動車充電模組

## (二) 產業概況

### 1. 總體經濟環境

根據世界銀行1月中發布的《全球經濟展望》報告，110年的全球經濟較前一年顯著反彈，成長率為5.5%，展望111年，則相對較為保守，全球經濟成長率預計為4.1%。

111年預計受到疫情影響，加上去年供應鏈的困境尚未完全解決、快速傳播的變種病毒Omicron使人力吃緊，加上通膨帶來的價格壓力，使得經濟活動難以升溫。此外，世界各國對於疫情、供應鏈、通膨等的因應能力高低不一，使得經濟復甦的落差程度增加，也因此使得各國面對全球性風險時，合作不易。不過，世界經濟論壇（WEF）也認為，企業經由疫情期間的經驗，變得更有韌性，且在數位轉型、環境永續等議題上，可望更加有因應能力。

### 2. 產業現況與發展情形

本公司110年度主要產品可分為光電產品、雲端與物聯網、資訊與消費性電子產品三大類，其中光電產品以LED光電半導體與汽車電子為主，雲端、資訊與消費性產品以電源供應器為主，故依此三類說明產業現況。

#### (1) 光電產品 - LED光電半導體

近幾年來，發光二極體(LED)之應用愈來愈廣泛，並成為市場上最熱門的產業之一。光寶自64年開始生產LED，主力發展高門檻、高附加價值之光電半導體產品，包含可見光和不可見光兩大類LED元件產品，此外亦包含戶外照明模組。

可見光LED產品包含高效能白光LED、白光發光二極體(White SMD LED)、表面黏著發光二極體(SMD LED)、高功率可見光LED、LED顯示器等，產品可滿足點光源、線光源到面光源的各種照明需求，應用於各資訊產品、消費性電子產品等各領域，以及高效能節能UV LED，運用於各種特殊照明，獲主要市場領導品牌的廣泛採用。近年mini LED亦獲得客戶的採用，主要應用於電競、智能裝置等高階消費性產品之創意光源上。在高效率LED光源產品方面，汽車照明客戶涵蓋歐洲、美洲等一線品牌。

不可見光LED產品涵蓋光耦合器(Photocoupler)、紅外線元件、環境光源感應器等。光耦合器廣泛應用於工業自動化控制、綠能、5G基地台、自動化機器人等電源供應器上。光寶為全球光耦合器出貨量第一之領導廠商。紅外線感測裝置則應用於生物辨識、AR/VR、穿戴裝置、安防監控等相關領域，獲得主要市場領導品牌之肯定。隨市場需求增高，出貨及營收持續成長。

#### 上游—元件 / 材料

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

#### 中游—封裝業者

國際封裝業者以日本廠商為主，在台灣則有光寶、億光、東貝等公司。

#### 下游—產品應用

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

#### (2) 光電產品 – 汽車電子

光寶擁有超過41年之汽車電子產品開發生產經驗，運用其在光與電的核心能力，積極布局汽車電子。

在車燈模組方面，光寶持續與全球領導汽車照明廠合作，生產各項車內外LED照明模組產品，從車內照明如氛圍燈，到車外照明包含智慧頭燈控制模組、前後霧燈模組、轉向燈、尾燈、高位剎車燈模組等，在光學及散熱設計、EMI/EMC及節能等設計，均持續投入，並已運用於全球知名汽車大廠產品中。

車用鏡頭模組、感測元件等則廣泛應用於汽車智慧化裝置中，不管是ADAS輔助駕駛系統、

駕駛監測系統、抬頭顯示器等，皆可依客戶需求設計不同產品，提供所需的測試標準及設備，提高行車安全與舒適。

在電動車充電方面，運用電源產品上的多年經驗，整合硬體與軟體能力，提供客戶OEM/ODM電動車充電樁方案，在住家、公共場合等各種場域皆可提供相關產品，並已通過符合歐規及美規的安規標準，出貨予電動車品牌及充電運營商。

隨汽車電子化需求日漸增高，市場擴大，光寶汽車相關產品的出貨及營收可望持續成長。

#### 上游—元件 / 材料

LED產品之上游包含半導體、塑料、螢光粉等原料，鏡頭模組上游包含鏡頭廠、影像感測器與音圈馬達等光學元件廠；電動車輛充電樁產業上游產品包含控制IC、二極體、電阻器、EV線材等。

#### 中游—SPS業者

包含全球前幾大汽車車廠，生產各式汽車零件及產品製造，電動車中游則包含電力元件/模組、充電系統、動力馬達/模組、車電元件/模組、智慧車電系統、電池系統、電源供應器等。

#### 下游—產品應用

汽車產業下游產品除傳統汽車品牌廠，亦包含電動車新創品牌，生產電動大客車、電動汽車、電動機車及電動自行車等產品。隨著歐美各國禁售燃油車甚至零排放的政策發展，預計119年~124年全球多數國家將全面禁售燃油車，帶動整體電動車產業持續擴張。為滿足電動車的充電需求，各國皆推出激勵方案，鼓勵充電樁營運商積極布建充電樁，帶動充電樁的市場需求。

### (3) 雲端、資訊與消費性電子產品 - 電源供應器(SPS)

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

本公司已於96年與力信興業合併，目前生產之電源供應器有超過兩成為高階電源管理系統，應用於網通與伺服器等企業雲端運算高階產品。除既有之PC市場，光寶持續於高階網通與伺服器、消費性電子等非PC電源供應器市場拓展。

雲端運算應用方面，除提供品牌客戶伺服器電源供應器產品，亦提供大型資料中心客戶高階網通伺服器電源管理系統，整合軟體、韌體及硬體設備，提升整體產品組合。

其他電源應用，包含智慧居家、平板電腦、遊戲機等特殊規格電源如無線充電器、快速充電器等，未來並拓展特殊工業用等級之電源系統產品，逐步成為全方位之電源管理系統解決方案供應商，持續創造電源供應器營收成長動能。

#### 上游—元件 / 材料

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

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

- SPS發展已有30餘年的歷史，且每年呈現穩定成長，生產所需的關鍵元件/材料在國際間均有穩定的供貨來源，尚無顯著缺貨之虞。目前台灣廠商除本地供應外，高階零組件多從美、日進口。

#### 中游—模組製造商

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

等廠商皆橫跨AC/DC及DC/DC產品。

### 下游—產品應用

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

## 3. 產品發展趨勢

### (1) 光電產品 - LED

受惠於環保意識抬頭，世界各國開始禁用傳統白熾燈之趨勢，LED晶片及封裝模組技術提升，高效能LED照明成本優化，全球LED照明需求不斷攀升，大量取代傳統照明應用。目前LED除了室內外照明應用於交通號誌及路燈等產品之外，更走向可攜式消費電子產品如手機背光源、按鍵、閃光燈、平板與筆記型電腦、LCD液晶顯示器、LED電視和車用電子設備等。此外，車用電子的LED使用量大，也逐漸取代傳統車用照明設備而大幅提升，應用由車內照明延伸至後車燈、方向燈乃至頭燈等車外照明。光寶自64年即投入LED產業，深耕40餘年，產品組合調整良好。未來在光電產品方面持續發展，包括高階光耦合器、高效率多晶片封裝、照明用高信賴性LED元件、低熱阻封裝、智能照明、運用於生物識別的IR LED元件以及LED紅外線感測器應用於穿戴、安防與機器人等新應用研發計畫。

### (2) 光電產品 - 汽車電子

汽車產業鏈發展成熟，雖110年歷經全球車用晶片缺貨，導致訂單產能遞延，也因此111年汽車零組件供應鏈趨勢看好。而車聯網、自駕車的趨勢，更帶動汽車智能化、電子化的趨勢發展，其中大部分都與安全系統有關，包含先進駕駛輔助系統(ADAS)、適應性頭燈等主動式安全系統及停車輔助等被動安全系統，未來發展可期。除傳統車廠電子化趨勢，全球電動車也蓬勃發展。預估114年全球電動車銷售量可達2,700萬輛。隨著歐美各國對於汽車碳排的要求逐步提升，乃至將全面禁售燃油車，帶動整體電動車產業持續擴張，同時也帶動如充電樁營運商等的周邊產業發展。

### (3) 雲端、資訊與消費性電子產品 - 電源供應器

交換式電源供應器隨著個人電腦、行動通訊與網路盛行，帶動市場對SPS之需求每年穩定成長。近年來消費者環保意識大幅提升，本公司亦將環保概念導入產品線中，領先業界完成了高效率環保節能電源供應器、智慧型電源供應器等新產品。伺服器及網通產品電源供應器，則因為雲端資料庫之需求崛起，對高密度、高功率之資料中心電源產品需求提升，且規格要求更加嚴謹，光寶導入電池儲能供電系統 (BBU)、數據中心管理解決方案，整合軟硬體設施，提供客戶系統性電源管理，具技術領導優勢，可望因市場需求提升而持續成長。

## 4. 產品競爭情形

主要產品	公司名稱
光電產品-LED	億光電子、宏齊科技、佰鴻工業等。
雲端、資訊與消費性電子產品-電源供應器	台達電子、康舒科技、群光電能等。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位: 新台幣仟元

項目/年度	109年	110年	111年 (截至111年2月28日) (註)
研發費用	5,048,883	6,113,185	1,048,565
研發費用佔營業收入淨額之比例	3.21%	3.71%	4.02%

(註) 111年度之資訊為自結數

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

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

##### 電源產品

- (1)開發光寶專屬的高度整合型ASIC IC(SR IC / PFC+PWM combo IC)，降低零件使用數及產品重量，符合綠色設計及ESG之目標。
- (2)PD 100W適配器小型化，使用QR-Flyback circuit，體積由197cc，改至160cc，整體縮小18.8%，效率達91.5%。
- (3)將330W高功率外接式電源供應器小型化，由LLC諧振電路，搭配導入新材料(GaN Mos，Active Bridge...)優化設計，效率達94.24%。從現有產品外觀體積566cc，減少至401cc，整體下降29%。
- (4)設計與開發260W超薄型(外觀高度含外殼≤16mm)高功率AIO電源供應器，PFC使用新拓撲技術(Totem Pole CRM PFC)取代傳統CRM PFC電路拓撲，後級DC-DC採用高效率LLC拓撲，並搭配第三代半導體元件GaN device將操作頻率達到300kHz，進而縮小元件尺寸。整機效率達93.4%，功率密度達25.7 W/in<sup>3</sup>。
- (5)成功開發應用在高階workstation之2200W電源供應器，電源輸出瓦數設計能力由850W提升160%。
- (6)開發120W電池充電電源，考量同性質市售產品限制於低壓輸入應用且其充電電池侷限在單一電壓電池包設計，LITEON開發全電壓輸入設計且輸出充電端同時支援10.8V與20V兩種電池包共用設計，其電池電壓偵測具有0.47%以內的高精密度自我校正，且充電速度領先市售產品40%。
- (7)領先市面產品成功將CAN BUS通訊協定導入於電動腳踏車充電器，實現充電器與電池系統溝通並達成智慧調整充電電壓以及充電電流。
- (8)開發出3kW/5kW，54V輸出,高效率(>97.5%)資料數據中心專用的伺服器電源，提升機房使用效能。
- (9)開發整機櫃電源監控平台，有效且即時的更換不良電源產品，確保數據中心電源品質。
- (10)開發出3kW~5KW GPU/HPC high power顯示卡專用的高效能運算電源產品。
- (11)開發出資料數據中心Networking專用的slim type 3kW 12V的電源產品。
- (12)為企業用戶開發出高功率密度(75W/in<sup>3</sup>)鈦金3kW產品。
- (13)5kW太陽能最大功率追蹤升降壓轉換器，電路採用升降壓模式控制，可跨大日照的應用時間，相對應選擇最佳的控制模式。
- (14)用於微電網之2kW 48V雙向直流轉換器。
- (15)可併聯16S/50A電池管理系統。
- (16)磁件優化分析-6.6kW車載電源及30kW充電樁。
- (17)磁芯結構優化-30 kW充電樁。

## 光電半導體元件及其模組產品

致力於小型化封裝、集成封裝與元件模組的開發。為滿足客戶端產品輕巧化的需求，所開發的光電半導體封測技術整合光學萃光技術、熱管理、製程應力預測、IC電路整合與機構精密的設計，提供超亮、輕薄、小尺寸、低功耗的產品。與客戶端緊密偕同開發，提供終端客戶應用所需的光電半導體模組。積極朝向智慧家電、穿戴式裝置、汽車電子、智慧感測、雲端運算、5G及AIoT等應用領域發展，開發符合綠色環保的設計，以成為全球客戶在發展光電節能與智慧科技之創新應用時首選的最佳事業夥伴。成功地開發以下技術和產品：

- (1) 高效能光耦合器；工業控制、光伏、變頻伺服驅動所使用的IPM和IGBT驅動光耦合器；比傳統機械式繼電器體積更小，且可靠度更高的光繼電器，和新能源電動車中所需使用到的車用光耦合器。光寶車用光耦合器產品更是全球第一家通過汽車電子委員會LED車用規範AEC-Q102驗證的光耦合器製造商。
- (2) Mini LEDs(元件擁有特殊光形LED元件之特點，同時研製高反射率材料，開發出高性能及高亮度之小型化LEDs，滿足薄型化背光光源亮度及均勻性的解決方案。
- (3) 光電半導體灌膠製程元件模組，「可迴流焊」、「多彩白光」、「可程式IC多彩發光」、「節能自發光」等產品之開發，滿足客戶端提高生產效率、節能省電、多樣光色設計的需求。多彩白光更開發出獨特的螢光粉技術，可以滿足客製特殊光色的需求。
- (4) 開發高效能多角度之IR產品，搭配機構設計於安防領域，生物識別，穿戴等產品，大幅提高終端應用產品之性能。
- (5) 完成小型化三合一感測器的開發：透過封裝製程DAF，減少15% 體積，符合手機應用。
- (6) 顯示器屏下感測元件：透過IC設計以及封裝技術，提供RGB以及距離傳感接收功能，符合手機應用。
- (7) 3D感測領域：開發出第二代高效能封裝方案，提供模組端長距離應用，並拓展至AGV等智能倉儲領域。
- (8) 切入LiDAR市場，提供VCSEL模組方案：客製化封裝設計以符合整體最佳效能，成功完成車廠模組驗證。
- (9) 擁有豐富多樣的產品線、涵蓋各種功率的UVC-LED。在搭配光寶多重獨特封裝技術下、不僅提供優異的保護能力具有優秀的終端產品使用壽命，其中W35封裝的高萃光設計更是業界UVC單晶封裝最高輸出功率的UVC-LED。產品經由第三方實驗室測試也已獲得IP58防水防塵和99.99%殺菌率認證規格，目前已銷售到全球主要客戶為抗疫提供創新的解決方案。
- (10) 在汽車內飾燈應用上，領先業界開發出符合最新車規規範AEC-Q102的先進獨特的超薄側貼式RGB LED，可應用在狹小的機構空間限制搭配客戶流線設計需求，打造新世代的車用氛圍燈。目前新一代RGB+IC的產品也準備導入新世代的氛圍燈，作為智能化氛圍燈的首選方案。
- (11) 在汽車外裝燈具方案，開發出符合AEC-Q102、操作耐溫可達高溫150度的薄型化LED，不同於以往車用LED顆粒尺寸較大、厚度較厚的特性，新產品平台僅有常規車用LED一半的尺寸，有利於客戶在燈具上流線、薄型與整合化的設計，可廣泛運用在日行燈、頭燈和貫穿式尾燈的應用。
- (12) 光電導光元件模組產品致力於光學結構與混光模組的開發。為滿足客戶端發光產品光效均勻性的需求，所開發的光電導光元件模組技術整合光學路徑、微結構設計技術、材料配方、製程加工設計，提供高品質的均勻混光光效導光產品，適合應用在各種裝置中的狀態顯示器、情境燈效等。

## 照明產品

- (1) LED戶外照明產品方面，掌握市場趨勢完成年度新產品開發，滿足北美最新DLC V5.1規範要求。推出Max.84W傳統風格底蘊但富含現代科技的Colonial Post Top Lighting用於歐風城鎮與Max.75W SafeGuard Utility Lighting用於公共事業警示/照明需求。燈具設計皆結合研發卓越產品Hybrid應用能力，可同步綜效拓展運用在路燈與區域照明等方面。

- (2) LED戶外人因照明產品方面(對應專利佈局)，整合材料與光學相關技術，該系列產品將以滿足北美最新DLC LUNA V1.0 規範要求，帶出產品設計追求視覺舒適的特點，同時亦遵循市場要求ESG相關的研究與活動，在節能高光效與視覺舒適安全使用這兩個對立的面相上找到最佳的平衡點。
- (3) LED號誌燈產品方面，配合市場趨勢推出滿足紐、澳最新AS/NZS 2144規範要求的年度新產品即具獨立訊號調光功能的42Vac安全低電壓號誌燈。使用安全低電壓能避免施工過程中因觸電所造成的傷亡事件發生而獨立調光功能，除了能讓夜間號誌燈更為舒適及節能外，該獨立設計能有效提升調光訊號傳遞的可靠度。
- (4) 智慧控制器開發方面，以提高核心競爭力與照明產品智慧化為目標，即運用低功耗廣域網路(LPWAN)無線系統架構，在燈上的Node收到NB-IOT基站的訊號後，轉成NEMA介面，用於連接智慧照明系統、狀態收集...等功能。今年會新推出NCC認證NB-IOT Smart Node 系列產品線並通過TAICS資安認證標準。
- (5) 智慧共桿系統方面，針對應用垂直整合與密合鏈結供應鏈為目標，在硬體方面，已導入各式感測器與互動顯示裝置，將可充分應用5G通訊、節能調光、感測IoT化。在軟體則導入CMS監控平台，內含街景GIS圖址、資產及養護管理等功能。透過系統硬體與軟體整合與最佳化，配合感知層所提供相對應的服務，來滿足未來智慧道路的需求。

### 影像輸出入產品

- (1) A3尺寸雙面掃描儀，是本單位啟動的第一個高速A3產品計畫。光寶現有量產之A3掃描儀模組，原已極具有成本優勢，新年度專案為利用已有之設計，開展為高速(80PPM以上)的A3尺寸新產品線的設計，此款設計將定位於中國商用市場的中高階黑白A3尺寸事務機，及中階彩色商用大尺寸事務機。此一計畫是本單位成為A3掃描儀ODM供應商的重要里程碑，將以日本與美國兩位重量級事務機客戶為目標客戶，待原型機推出後，便會透過業務展開新的A3合作討論。
- (2) 將與中國客戶共同推廣專用之高速饋紙式掃描儀，主要客群鎖定在中國的特許單位，如學校教育、政府機關、銀行金融行業等。目前客戶已經將光寶生產之商用高速饋紙式掃描儀，成功打入中國國內多家銀行金融機構。今年客戶則要求光寶協助，替多組中國國內事務型機器公司，以原設計為基礎，做OEM Brand的貼牌設計，延伸此產品的市場普及率。相信此一產品在未來五年間，在中國的特許單位用戶間，都可以有不錯的銷售量。
- (3) 商用掃描儀切入國產化市場，對現在中國具有階段性意義。此計畫為擴展電路板設計，光寶會借助客戶指定的加密芯片，在原來的掃描儀控制板上，加上保密檢查的安全機制。並且在新板子設計上，增加掃描事務機的綠能環保節電功能、操作介面設計創新的特色。同時機器優秀性價比，可以助益客戶更加延伸產品線，由僅有國內商用市場銷售，擴及到國內特殊掃描儀使用單位，利用該客戶的特有渠道，擴大了產量成長。

### 輸入裝置產品

輸入裝置產品包含桌上型電腦鍵盤、平板電腦鍵盤、筆記型電腦鍵盤模組及電腦滑鼠。在桌上型電腦鍵盤方面，除傳統鍵盤外，亦提供電玩鍵鼠、無線藍芽鍵盤，並持續開發新結構與材質產品。新產品開發方面，持續開發光學觸控多功能旋鈕滑鼠、抗病毒鍵盤/滑鼠、海廢保麗龍再生鍵盤、多色直上型發光遊戲鍵盤和高端電競筆記型電腦之光軸鍵盤等裝置。

### 電腦機構(機箱)產品

聚焦企業與雲端伺服器機箱，與多家客戶完成Whitley平台主流機種的開發作業，成為量產出貨主力。而下世代Eagle Stream平台機種與客戶的協同開發作業，也即將完成並開始投入量產。針對雲端客戶高端資料中心所開發的45U重承載機櫃，已順利取得最嚴苛等級的驗證測試，持續進行產線的設立與製程驗證。

為因應少量多樣機種的需求，將推動自有NCT產能建立，除目標拓展存儲與HPC機箱市場外，同時能提升機箱打樣驗證的品質與效率。而對應少樣多量的機種則持續提升產線自動化，除已完成的第三代全自動化硬碟托架組裝線外，將接續開發伺服器機箱自動拉釘組裝。

## 網路通訊產品

光寶科技開發一系列5G網通產品，包括FlexFi All-in-one小基站與O-RU設備，以及LiteNetics EMS網管系統，提供具有高效能與高彈性架構的5G網路設備解決方案，提升5G網路應用靈活度與佈建效益，並在電信商5G專網場域中進行應用驗證。其中FlexFi O-RU產品展現成熟的虛擬化技術、軟硬體整合能力、開放式架構設計，使設備可以展現多樣化的部署模式，支援更廣泛的5G應用與場景。在2021 O-RAN聯盟第三屆OTIC Lab插拔大會中，光寶科技完成產品功能測試驗證，包括O-RAN WG4項目的一致性測試(Conformance Test)、互通性測試(Interoperability Test)，展現FlexFi O-RU產品技術能量與成熟度。光寶科LiteNetics網管系統，其支持FCAPS(5M)管理功能，並藉由自組織網路(SON)和即時網路智能控制(Non-RT RIC)功能提供高效率與高自主性的小基站動態資源管理。此外，可經由操作視覺化設計的使用者介面，提高營運商設定與佈建基站的效率。未來LITEON將致力於與生態系夥伴合作，提供功能驗證及商用部署之解決方案，協助企業客戶數位轉型，攜手掌握未來5G應用新商機。

## 系統產品

近年來，在全球工業自動化轉型的浪潮推動下，IOT(Internet Of Thing)成了極為重要的發展指標，而推動IOT能夠快速發展的幕後推手非邊緣計算莫屬，由於設備產生的數據量正在快速的成長，這些日漸增長的設備數據在傳統雲端計算的處理模式下對現有的網路傳輸速度造成了極大的壓力。與此同時，許多設備上的數據都有非常短的時效性，對網路連接的可靠度也有著非常高的要求，因此需要能夠快速連接，穩定可靠且低延遲的邊緣計算設備來實現及時處理數據，管理優化，智能安全等需求。

鑒於此全球化趨勢，團隊與Lenovo共同開發了邊緣計算設備ThinkEdge SE70，SE70使用了Fan-less的Thermal的設計，藉此有效減少系統用電及優化產品的體積大小，也可達到節能減碳的效果，同時，SE70還可支援多樣化的使用場景，如支援9V~48V的大範圍電壓及-20度到60度的溫度區間，並提供可支援POE Port\*7的模組供消費者選擇。除此之外，SE70同時有通過IP51的防水防塵認證，讓SE70可以在不同的場景下使用。

## 汽車電子

- (1)在車燈模組領域，持續與全球各大燈廠合作開發LED智慧車燈控制模組。致力於發展智慧頭燈平台，透過標準平台結構化設計，在散熱技術與組裝自動化技術上持續推進，並在產線上導入新一代測試技術，大幅提升生產效率與品質穩定性。此外，吸睛的貫穿式尾燈與柵欄燈應用也成為車廠行銷個性化造型的重要訴求，透過導入先進智慧燈型控制技術，成功完成多項專案開發，分別於歐系/美系/日系指標性車型導入量產。
- (2)在攝像頭模組領域，已成功開發三百萬畫素攝像頭模組，配合自主開發高精度鏡頭調焦(Active Alignment)技術與低眩光(Low Stray Light)設計已成功獲得國際級領導品牌車廠採用，預計於民國111年第三季量產。依據未來市場對駕駛者監控系統(Driver Monitoring System)的高度需求，持續積極開發專屬應用的攝像頭模組，搭配高頻寬數位化傳輸技術，提供即時與高畫質影像，用以監控和偵測駕駛者狀態。
- (3)在車用電源領域，開發3kW混合動力與電動車800V 直流轉換器平台，因應未來高電壓、高功率與高效率需求，最高效率達96%。系統機械結構液冷散熱設計有效改善溫度表現，大大提升產品穩定性。多組獨立感測軟硬體機制，實現ISO 26262 ASIL B等級，以高品質與信賴性測試，通過車規單位ARTC 環境測試，與車規EMC CISPR25; ISO 7637測試。  
此外，開發2合一6.6 kW/ 2.5kW 400V 平台車載充電器與直流轉換器集成，大幅降低車輛開發時程，最高效率達95%。系統整合使機構空間充分利用，大幅縮小產品體積，並有效散熱，提升功率密度。軟體控制支援SAE J1772並導入模組化數位控制技術，有效降低未來機種開發時程。並執行ISO26262 相關流程，符合車廠安全性的需求。
- (4)在交流充電樁領域，開發車廠壁掛式交流充電樁專案，具有兩種系列產品，一為個人用戶使用；另一種為公眾區域使用，其具備5吋螢幕、RFID與4G模組，提供使用者便利操作環境和



認證授權，並且連接到網際網路。此兩種系列同時都具備OCPP通訊協議和ISO15118與動電車進行數位通訊協議的功能。

在直流充電樁領域，開發寬範圍輸出電壓其具備定電壓、定電流、定功率功能之直流模塊，透過模塊進一步的搭配系統整合研發出符合UL & CE相關法規的直流充電系統，其具備5吋螢幕、RFID與4G模組並支援CCS與CHAdEMO兩種輸出協定。

### 網路通訊模組與系統模組

- (1)NB-IoT無線通訊模組：優化符合3GPP標準協定R14版本技術的窄頻物聯網專用模組；為服務客戶進行遠程韌體升級，提供FOTA韌體線上更新完整解決方案，且為支援客戶產品應用上的開發新增FTP Server功能；與電信業者協同合作方面，完成SoftSIM軟體化技術；同時成功協助客戶完成終端產品開發並取得電信業者入網認證。
- (2)802.11ah ( Wi-Fi Halow™ ) 無線通訊模組：開發符合Wi-Fi聯盟(Wi-Fi Alliance®) IEEE802.11ah技術的Wi-Fi Halow™通訊模組，802.11ah通訊技術有助於WIFI CERTIFIED™產品能夠在更長的距離上以更低的功率實現互聯，補足802.11ac及802.11ad在傳輸距離與移動性的不足。除了原有的模組並增加了支援802.11ah的 Gateway產品，提供更完整的方案協助客戶可以更快實現Wi-Fi Halow™ 技術驗證與產品落地。
- (3)802.11ax (Wi-Fi 6 / 6E) 無線通訊模組：開發並量產符合Wi-Fi聯盟(Wi-Fi Alliance®) IEEE802.11ax(Wi-Fi 6 / 6E)技術的無線通訊模組，相比802.11ac無線傳輸的性能在密集使用者環境下實際吞吐量提升4倍，傳輸速率提升37%，延遲下降75%，帶來更大的頻寬，更快的速度與更低的延遲，大幅縮短大檔案下載和上傳時間，也更能滿足AR / VR，8K串流媒體等應用，提供客戶更佳的體驗。
- (4)SOM系統模組：針對智能音箱與智能影像系統之應用領域，開發具備AI語音技術以及智能影像功能的系統模組，提供客戶產品設計及驗證的完整方案，幫助客戶加速量產，提前進入市場。

### 智能連接及應用解決方案

- (1)在物聯網智能閘道產品線，開發了更多場域應用的無線智能閘道。智能閘道集合了多項無線通訊技術和整合了多項通訊協定讓所有在閘道通訊範圍內的物聯網裝置能無縫的與雲端後台連接，並整合Sub-1G的無線技術，補足戶外或行動使用上的遠距離連線的不足。智能閘道扮演了一個橋樑，能夠將資料傳送到雲端，在智能家庭與智能辦公室的使用情境中，智能閘道是關鍵且不可缺少的一環。
- (2)在感應器類別中，持續開發並量產多款更具市場競爭性的動作感應裝置，並著重在簡化設計以期讓使用者有更好的安裝體驗與更好的使用體驗，另外，為豐富物聯網裝置的多樣性，跨足到8K解析度的影像傳輸領域，建置新的設計驗證的流程，以利提供更多互動情境到智能家居的使用場景中。
- (3)完成電動捲簾動力模組開發：提供品牌客戶捲簾產品整合驗證。產品內建鋰電池儲能裝置，提供多種充電輸入，透過光寶客製省能源待機及電池管理控制技術達到充電後長時間使用之綠色智慧居家應用需求。

### 智能監控及影像系統產品

- (1)專業網路監控攝影機：針對專業安防客戶提供高度客製化與各式型態之專業型攝影機。站在專業安防的角度提供遠距夜視、多倍光學變焦、超高解析度、專業防水等級、防爆與防摔、高畫質與穩定的影音串流及不間斷的影像錄製之專業級別攝影機。
- (2)智能家用攝影機：提供終端客戶覆蓋範圍廣闊的家用監視系統攝影機，同時提供偵測人員、人臉偵測功能，攝影機亦標配雙向語音功能，如遇緊急情況時做雙向溝通。
- (3)視訊會議攝影機：全球因新冠肺炎的影響，視訊會議已成為個人、學校或企業不可或缺的活動，也強烈提高了對視訊攝影機的需求。智能應用事業部具備高水準的影像技術，迅

速切入視訊攝影機之市場，提供高清解析度、自動對焦、背光補償等功能，大大提升了視訊會議的影像品質。視訊攝影機也通過Microsoft Teams和Zoom的認證，更提升了視訊會議的品質保證。

- (4)無線攝影式智慧門鈴：在專業射頻、監控系統、軟體應用及電池團隊的合作下，成功開發無線攝影智慧門鈴並取得相關法規認證，此智慧門鈴具備良好的無線射頻與天線性能方便客戶取代傳統門鈴，其內建電池與優良的電源管理系統實現高效能及長使用時間的特點，更是提供客戶絕佳的體驗。
- (5)精準農業噴灑系統使用之多光譜相機及投光系統開發：完成第二階段小批量試產。提供終端客戶大型噴灑農機安裝進行場域驗證。該次系統開發包含特殊光譜影像擷取相機模組，高階應用處理器及同步控制模組及高功率閃頻投光模組。並與客戶端完成整機系統軟硬體及多模組整合開發，應用在時速20KM下對地面之連續影像分析判斷及實時輸出控制農機噴灑裝置。達到智慧精準農業中強調節省資源、環境保護、農業資訊收集分析之功能。

### 感測模組產品

- (1)開發雙鏡頭相機模組提供給主流室內視訊會議系統客戶整合，達到廣視角及窄視角望遠之放大縮小視訊畫面功能。
  - (2)ToF (Time of Flight) 3D感測模組，使用公司內容製VSCSEL雷射控制輸出光型，供應給RVC智慧型掃地機高階產品，做為地面障礙物之3D偵測，未來團隊持續開發特殊演算法改善iToF，未來可提供更精準之3D感測，並延伸該模組於移動機器設備必要之即時定位。
  - (3)開發4倍連續光學變焦並具日、夜模視切換功能之鏡頭相機模組給高階無人機系統客戶整合，達到廣視角及窄視角望遠日、夜兼用之攝像功能。
  - (4)開發廣角FOV 130°之光學防手震智能監控相機給無人商店客戶整合，達成消費自動扣款之功能。
3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用
- 未來研發計畫仍將以前揭露產品類別和新事業開發並重，配合客戶和市場需求。代表性的研發計畫項目敬請參見第柒章，財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項，其中的風險事項之分析評估內容。

## (四) 長短期業務發展計畫

本公司未來短期及中、長期業務發展計畫可區分為產品及市場兩方面

### 1. 產品面

#### 短期

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

#### 中期

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

#### 長期

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

### 2. 市場面

#### 短期

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

#### 中期

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

#### 長期

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷貨地區

單位：新台幣仟元，%

地區別/年度		110年	
		銷售額	比率(%)
內銷		1,906,219	1.16
外銷	美洲	31,503,933	19.11
	歐洲	17,511,394	10.62
	亞洲	113,527,552	68.88
	其他	378,849	0.23
合計		164,827,947	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司主要產品在市場上皆具領先地位，LED光電半導體產值全球排名第六，其中不可見光主力光耦合器的出貨量位居全球第一。電源供應器廣泛應用於各種資通訊產品及雲端資料中心、伺服器，為全球前兩大之電源供應器廠商。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

參考包括Omedia及LEDinside 等市場研究機構及各券商研究部之報告，本公司對未來主要產品市場規模與成長幅度估計如下：

主要產品	預估111年市場規模	預估未來2~3年之年度複合成長率(%)
光電產品-LED	約194億美金	~ 3.9%
交換式電源供應器	約256億美金	~ 2.3%

##### (1)LED光電半導體市場供需狀況

109年LED產業因新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，整體產值下滑，110年隨疫情趨緩，需求力道回升。

在不可見光部分，紅外線感測市場持續擴張，產品如眼球追蹤、3D感測、生物辨識等，應用於熱門議題包含AR/VR元宇宙、汽車ADAS系統、車內感測（駕駛監控系統）、工業自動化等，於2022年快速成長發酵。

至於光耦合器，市調機構資料顯示，市場將由111年的約14.9億美元成長至114年的約17.9億美元，成長率約20%，其中高階的部份將從110年的約8.7億美元成長至約10.7億美元，成長率更高達約23%。工控、綠能、車用市場成長可期。

車用LED方面，雖然因缺料影響部分車廠生產，LED頭燈、車用顯示LED產品仍為市場帶來成長動能。以LED車燈為例，全球LED頭燈滲透率在110年超過60%，新能源車上的LED滲透率更高達90%。除滲透率提升，產品規格亦不斷進化。根據TrendForce分析，自適應性頭燈(ADB Headlight)市場滲透率於110年僅為2.1%，預期於114年將有機會達到6.5%。

##### (2) 電源供應器市場供需狀況

根據市場調查機構IDC報導，110年PC全球出貨量達高峰，年增13.57%；雖然PC需求也隨著疫情變化，由強勁的雙位數增長放緩，預計至114年年複合成長率 (CAGR) 仍有3.3%，主要來自於筆記型電腦，整體PC相關電源供應器應仍可隨著整體PC市場，持續微幅增長。遊戲機、及AI Smart Home智慧家庭等消費性電子產品預估亦有類似趨勢，將持續帶動市場對電源供應器之需求。

伺服器及网通產品電源供應器，則因為雲端運算之需求崛起，雲端資料庫的大量出現，加上整體規格大幅提升，將持續帶動高階電源供應器市場之需求。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

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

##### (2) 不利因素及因應對策

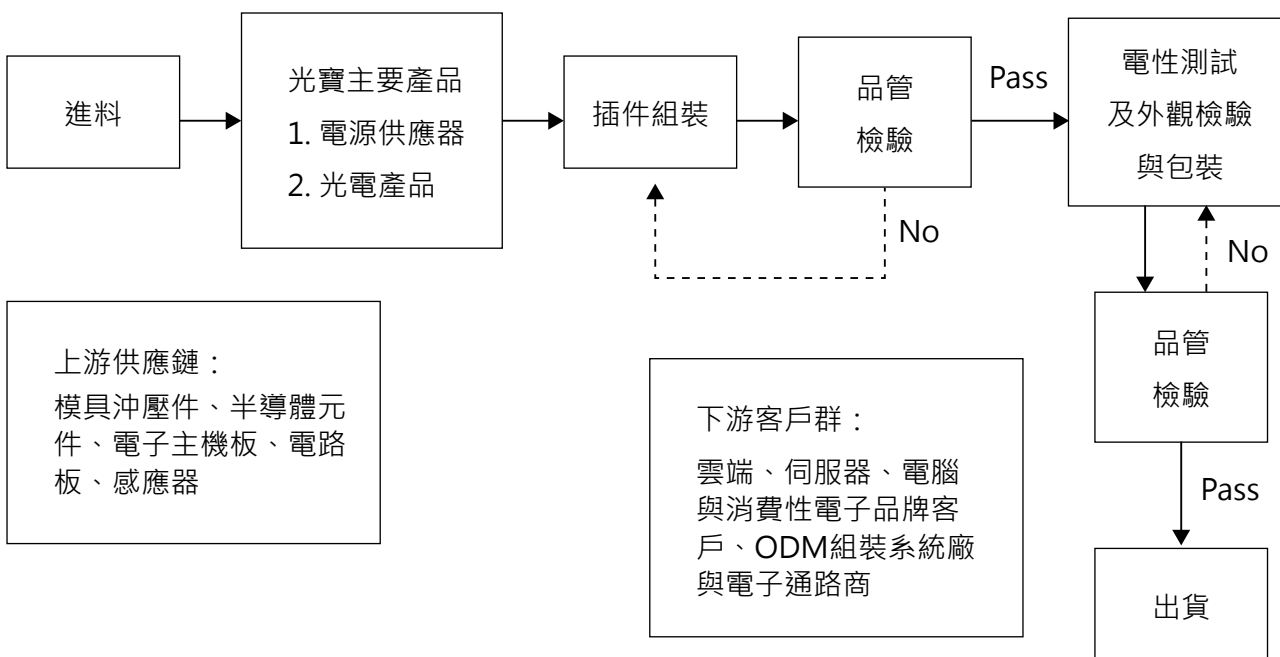
不利因素	因應對策
受國際經濟景氣波動影響	拓展新客戶、開發新產品，提升技術能力以因應國際經濟景氣的變化。
匯率波動影響獲利	已經建立完善匯率避險措施以因應匯率變化。
石油價格及原物料價格波動	供應商達成長期協議以穩定的價格與供貨量來因應原物料價格波動。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要應用

主要產品	主要應用
LED光電元件	用於隔絕、感測、光源相關應用產品。隔絕產品為光耦合器，主要應用場域包含工控、綠能、5G基礎建設、電動車充電系統等。感測元件應用於安防、穿戴式裝置、AR/VR、自主移動機器人等。光源則應用於電腦及其週邊設備、各項消費性及工業用指示光源、LED照明、車用照明、戶內外適用之顯示板、UV殺菌產品，以及mini LED應用於資訊設備之創意顯示等。
電源供應器	電源供應器應用於個人使用之電腦、通訊、遊戲機等消費性電子產品與自動化設施，以及電源供應系統應用於資料中心、伺服器、網通設備等。

### 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

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

## (四) 最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額比例

1. 最近二年度之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。

## 2. 最近二年度之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110年				109年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	16,546,900	10.04	客戶	甲	16,596,257	10.56	客戶
2	其他	148,281,047	89.96	-	其他	140,537,366	89.44	-
	銷貨淨額	164,827,947	100.00		銷貨淨額	157,133,623	100.00	

註：110年度及109年度各有單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟埠、仟台、新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	110年度			109年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電		32,398,091	30,119,606	33,774,968	27,443,270	25,073,283	30,049,134
資訊及消費性電子		654,371	509,357	94,744,150	971,923	817,694	94,342,430
雲端及物聯網		88,896	70,419	37,309,245	181,808	111,055	33,187,357
合計		33,141,358	30,699,382	165,828,363	28,597,001	26,002,032	157,578,921

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

註2：本表係依照母公司全球合併統計數字。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟台、新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110年度				109年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光電		2,057	566,751	24,877,710	32,730,588	1,990	291,223	20,719,222	28,417,304
資訊及消費性電子		4,426	1,300,031	1,450,677	85,385,457	8,279	1,817,458	2,986,421	86,147,052
雲端及物聯網		38	39,437	59,958	44,805,683	36	20,517	59,752	40,440,069
合計		6,521	1,906,219	26,388,345	162,921,728	10,305	2,129,198	23,765,395	155,004,425

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

111年2月28日

年 度		109年度	110年度	當年度截至 111年2月28日
員 工 人 數	職 員	11,991	12,490	15,505
	作 業 員	24,355	27,529	23,470
	合 計	36,346	40,019	38,975
平 均 年 歲		31.4	31.2	31.9
平 均 服 務 年 資		4.3	4.0	4.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	4.7%	4.5%	4.7%
	大 專	23.2%	22.6%	22.8%
	高 中	17.6%	16.9%	17.5%
	高 中 以 下	54.3%	55.8%	54.8%

註：上表資料不含派遣員工。

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失

最近年度及截至年報刊印日止，光寶營運無發生因環境污染之重大情事所衍生之相關的財務賠償或損失。

(二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

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



## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施及實施情形

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

- (1)於110年9月啟動「員工持股信託」，邀請員工一同成為光寶股東；台灣員工得依個人意願選擇參與，由每月薪資中提撥固定之金額，公司提撥相對之獎勵金，一同提存至信託專戶，讓員工有機會長期參與公司經營成果，累積財富，共創雙贏的夥伴關係。
- (2)訂有員工酬勞制度，以分享經營成果。
- (3)依法成立職工福利委員會，積極推展各項員工福利工作及急難救助等方案。
- (4)提供員工團體保險計劃，強化對員工的照顧。
- (5)舉辦勞工安全、環境保護、安全衛生教育等在職訓練。
- (6)春節、五一勞動節、端午節、中秋節及員工慶生時皆會表達對員工慰勉之意。
- (7)每年提供員工旅遊補助及社團補助豐富與充實員工的休閒生活，並鼓勵員工自發性成立不同性質的休閒社團。
- (8)每年提供員工進修學習補助，鼓勵同仁充實自我，發展工作與生活上的其他技能。
- (9)推動員工協助方案(Employee Assistance Programs)，提供員工心理、管理、法律、健康及財務範疇的諮詢協助。
- (10)帶領同仁一起投入公益回饋社會，例如辦理「舊鞋救命傳愛行動」，號召同仁並擴大至鄰里社區，將家中閒置的鞋子轉化為愛心，給予需要幫助的對象實質的幫助。
- (11)每年舉辦以健康、管理或人文關懷等議題為主軸的講座，提供同仁工作領域外的知識充電。

### 2. 員工進修、訓練措施及實施情形

#### (1) 光寶集團學習發展宣言

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

#### (2) 光寶集團學習發展體系

光寶集團針對人才的訓練與發展，是依據公司策略、願景及價值觀，同時以組織文化為核心，依階層別、能力別建構完整之學習發展體系。

光寶集團之學習發展體系包含五大構面：

- 領導管理
- 領域專業
- 法令遵循
- 自我成長
- 人才發展



光寶學習發展體系

課程部分，光寶以提升員工自我職能，達成公司使命與願景的方向規劃。首先，我們致力優化新人體驗讓同仁深入認識光寶並了解公司未來發展。除必備的法令遵循類課程外，依不同層級規劃相應之管理能力培育課程，在專業能力部分，在具共通性的品質力培育外，透過線上、OJT型式進行各產品別Domain Knowledge的專業培育，在自我成長部分，提供多元的學習資源管道，包含光寶講堂、O365職場力、多元數位學習資源等。此外對特定對象群，特別規劃具針對性的人才發展課程(e.g NBA Camp(New Brave Adventurer Camp)、海賊團培訓等)，有效運用培訓資源，為公司養成、儲備下一世代的優秀人才。期許同仁能理論、實務兼具，並持續在實務中加以應用與精進，讓各階層的員工都能有目標的自我發展，提升組織效能，進而達成公司營運目標，實現光寶永續經營的使命及願景。

### (3) 訓練實施狀況

- 110年集團總訓練時數為930,890小時，平均每人訓練時數23.3小時。

#### 110年RBA責任商業聯盟行為守則相關課程

地區別	總訓練人數	佔全體 總人數比例	總訓練時數
台灣地區	3,843	85%	16,929
大陸地區	28,268	94%	124,809
泰國地區	1,508	51%	9,324
越南	875	73%	438
印度	28	52%	164
其它海外	122	11%	1061
合計	34,644	87%	152,725

註: 相關課程包含：責任商業聯盟行為準則(RBA)、光寶科技人權政策與誠信經營守則、內稽&內控相關課程、職業安全衛生課程及節能、減碳宣導等課程。

#### 110年反貪瀆含內部重大資訊處理作業程序、國際反托拉斯規範與企業遵法等課程

地區別	總訓練人數	佔全體 總人數比例	總訓練時數
台灣地區	3,522	78%	8,793
大陸地區	28,268	94%	36,101
泰國地區	35	1%	455
越南	875	73%	438
印度	0	0%	0
其它海外	91	9%	91
合計	32,791	82%	45,878

- 110年集團總訓練成本為新台幣87.1(百萬元)，包含訓練支出及投入訓練之員工時薪成本。

### 3. 退休制度及實施情形

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

台灣地區員工依據台灣勞動基準法及勞工退休金條例，於94年6月30日(含)前入職之員工，享有

舊制退休金年資。舊制退休金皆按每位具舊制退休金年資者2%月薪資，按月提存至中央信託局舊制退休準備金帳號，目前準備金金額約9.5億元，足額提撥可滿足目前相關員工退休之需求。

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

#### 4. 勞資協議情形

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

#### 5. 各項員工權益維護措施情形

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

#### 6. 員工行為規範

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

- (1) 本公司員工不得給予或接受有不當意圖影響正常業務或決策的任何禮物。
- (2) 在商業往來中，有明確之業務目的且在格調高尚的範圍內，顧客與本公司員工得以進行合理之交誼活動。
- (3) 本公司員工應避免有任何不當的行為表現，不論任何情形之下，絕不可以給予或接受任何形式的回扣或索取不正當收益。
- (4) 保密義務：員工於在職期間及離職後，均不得以任何方式洩露或交付於在職期間所開發或取得之光寶(含關係企業)或他人之營業秘密予任何第三人。
- (5) 智慧財產權：員工於職務上或利用光寶有形或無形之資源所創作或完成之智慧財產權或其他相關利益，專屬於光寶或由光寶所指定之特定人享有。

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

### (二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司無重大勞資爭議發生。

## 六、資通安全管理

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

### (一) 資通安全風險管理架構

本公司為全面導入資訊安全體系，由董事長及總經理擔任委員會召集人成立跨部門、跨功能之資訊安全委員會，並設立資訊安全專責單位，負責資安技術控管與資安合規，確保公司資訊安全管理之運作，鑑別資訊安全管理之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望、執行資訊安全防護相關工作、資訊安全事件應變處理及資訊安全事件事後復原能力，以預防資訊安全事件之發生及降低資訊安全事件之損失；同時定期向資安委員會呈報公司資訊安全推展近況及資安資源投入之調配需求。

### (二) 資通安全政策

本公司重視各利害關係人，包括內部員工、外部客戶(客戶、供應商、顧問及合作夥伴等)、股東及營運相關資訊資產之安全與隱私，為確保資訊資產之機密性、完整性、可用性、適法性，並避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，衡酌本公司之業務需求，於107年依循ISO/IEC 27001：2013國際標準訂立本公司「資訊安全政策」作為資訊安全管理依據，並推動全公司資訊安全管理制度，同時因應歐盟General Data Protection Regulation(以下簡稱GDPR)法規之要求，確保個人資料之蒐集、處理或利用符合GDPR及台灣個人資料保護法等相關法規及主管機關之要求，於109年訂定個人資料保護安全政策及相關管理辦法，作為個人資料保護工作之指導方針，並落實於本公司全球據點，透過跨部門、跨功能資訊安全組織推動資訊安全相關工作。同時持續導入資訊科技管理工具及不斷強化資訊安全管理機制，以持續有效運作資訊安全管理及隱私權保護等機制。

### (三) 資通安全具體管理方案及投入資源

#### 1. 資訊安全管理及稽核機制

為落實資訊安全管理機制本公司依循ISO 27001：2013國際標準制訂資訊安全管理文件，以PDCA循環運作模式建立、實施、維護與改善資訊安全管理制度，並培訓光寶資訊安全稽核團隊協助資安稽核工作，該團隊查核人員亦個別取得ISO 27001：2013主導稽核員證照。

#### 2. 資訊安全技術控管建置

- (1) 透過建置資訊安全監控系統及執行系統弱點掃描以預防駭客侵入及竊取公司機密資料。建立完整資訊系統安全防護網，包含機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備(例如桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦及智慧型手機等)管理，以落實員工個人資料、公司機密資料、客戶及供應商等資料保護。
- (2) 為確保光寶資料保護，導入微軟Azure資訊保護(簡稱AIP)機制，運用雲端數位化工具，如微軟Office365，加密機制、身分識別、授權原則及遠端安全存取機制，以保護員工個人資料及企業機密文件。

#### 3. 資訊安全教育訓練

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

- (1) 資訊安全認知宣導：為提高員工資訊安全意識，適時透過各種管道及會議進行資訊安全相關訊息公告及宣導。
- (2) 資訊安全教育訓練：

- a. 新進員工報到當日即簽署從業人員職業道德服務協議並接受資訊安全相關教育訓練，以瞭解公司資訊安全政策與要求。
  - b. 每年執行員工常態性資訊安全教育訓練，所有同仁每年應至少參與資安教育訓練時數1小時。另針對不同角色與職能人員規劃不同性質資安與隱私相關教育訓練課程，透過不斷的培訓以提升本公司員工資安意識並內化於各項作業中，以落實最安全及嚴密的資安保障。
- (3) 除公司所舉辦之教育訓練外，各單位資安代表及資安查核人員須參與外部所舉辦之相關訓練活動或研討會，吸取資訊安全防護機制及最新資訊安全攻擊型態，以強化光寶資訊安全防護能量。
- (4) 每年透過不定期社交工程演練，強化員工資安意識提升。

#### 4. 國際認證取得

光寶於109年通過ISO/IEC 27001資訊安全管理系統驗證並每年進行複驗維持證書有效性。

#### (四) 重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，光寶營運無發生因資通安全事件之重大情事所衍生之相關的財務賠償或損失。

光寶致力於保護內、外部關係人之營運相關資訊資產安全與隱私，及重視來自內、外部之資安威脅的防禦，持續跟進資通相關法規之更新與國內外資安威脅情資，以適時調整各項資安管控機制的作業與監控，以減少企業因資安威脅造成之營運影響，落實資通安全之責任，實現企業永續發展。

## 七、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
製造銷售合約	數家跨國企業 (涵蓋3C與IT等產業)	民國(下同)92年6月2日~	光電半導體、LED封裝及照明應用、汽車電子零組件、電源供應器、伺服器、物聯網及網通設備、多功能事務機(MFP)、電腦鍵盤及機構件等產品或相關零組件之設計、製造與銷售。	保密條款
授權合約	數家專利技術擁有者或使用者 (涵蓋光電、IT及鍵盤等相關技術領域)	93年1月20日~	技術授權與權利金支付或收取事宜	保密條款

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明財務資料

## (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

## 1. 簡明資產負債表(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
流動資產	145,063,307	157,984,918	146,852,680	140,583,805	147,110,891	
不動產、廠房 及設備	22,490,411	20,484,992	19,171,374	18,389,054	18,889,587	
無形資產	9,828,658	5,914,084	5,947,819	4,840,696	3,675,676	
其他資產	12,613,381	12,752,075	14,660,630	12,253,682	13,867,265	
資產總額	189,995,757	197,136,069	186,632,503	176,067,237	183,543,419	
流動 負債	分配前	114,596,707	120,612,081	109,397,843	99,599,336	107,915,125
	分配後	121,461,238	127,476,613	116,919,139	107,590,713	113,691,138 (註2)
非流動負債	1,631,621	1,845,587	2,593,270	2,326,387	2,754,767	
負債 總額	分配前	116,228,328	122,457,668	111,991,113	101,925,723	110,669,892
	分配後	123,092,859	129,322,200	119,512,409	109,917,100	116,445,905 (註2)
歸屬於母公司 業主之權益	70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675	72,341,068	
股本	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	
資本 公積	分配前	27,575,950	21,745,417	21,819,350	21,613,574	21,836,342
	分配後	21,675,274	21,745,417	21,819,350	21,613,574	21,836,342
保留 盈餘	分配前	23,219,598	30,545,001	33,120,165	35,547,654	36,753,852
	分配後	22,255,743	23,680,469	25,598,869	27,556,277	30,977,839 (註2)
其他權益	(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)	(5,808,909)	(6,056,988)	
庫藏股票	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)	(1,271,314)	(3,700,808)	
非控制權益	3,255,951	3,354,645	2,181,615	551,839	532,459	
權益 總額	分配前	73,767,429	74,678,401	74,641,390	74,141,514	72,873,527
	分配後	66,902,898	67,813,869	67,120,094	66,150,137	67,097,514 (註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係111年2月24日董事會決議之金額。

2. 簡明綜合損益表(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
營業收入	214,564,322	207,109,088	177,954,166	157,133,623	164,827,947
營業毛利	27,709,817	27,102,249	27,337,664	27,383,699	30,497,529
營業淨利	8,343,964	7,485,813	9,345,222	10,206,194	13,042,139
營業外收入及支出	(4,972,370)	3,298,308	3,018,616	2,395,727	4,590,108
稅前淨利	3,371,594	10,784,121	12,363,838	12,601,921	17,632,247
本期淨利	2,631,131	7,967,084	9,405,517	9,829,204	13,929,486
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,312,761)	(348,578)	(1,432,532)	(1,386,601)	(376,443)
本期綜合損益總額	1,318,370	7,618,506	7,972,985	8,442,603	13,553,043
淨利歸屬於母公司業主	2,629,334	7,956,838	9,374,899	10,016,038	13,886,552
淨利歸屬於非控制權益	1,797	10,246	30,618	(186,834)	42,934
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	1,366,244	7,602,588	7,973,221	8,668,264	13,558,786
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(47,874)	15,918	(236)	(225,661)	(5,743)
每股盈餘(註2)	1.13	3.42	4.03	4.31	6.01

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

## 3. 簡明資產負債表 (個體報表)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
流動資產		56,494,254	58,140,030	49,081,132	44,377,741	45,818,310
不動產、廠房及設備		6,654,089	7,640,678	7,885,540	8,240,165	8,986,767
無形資產		5,995,675	5,496,986	5,528,836	4,748,110	3,556,210
其他資產		69,604,651	78,236,087	83,518,030	86,092,633	95,826,487
資產總額		138,748,669	149,513,781	146,013,538	143,458,649	154,187,774
流動負債	分配前	66,901,647	76,696,521	71,902,318	68,217,947	79,773,874
	分配後	73,766,178	83,561,053	79,423,614	76,209,324	85,549,887 (註2)
非流動負債		1,335,544	1,493,504	1,651,445	1,651,027	2,072,832
負債總額	分配前	68,237,191	78,190,025	73,553,763	69,868,974	81,846,706
	分配後	75,101,722	85,054,557	81,075,059	77,860,351	87,622,719 (註2)
業主權益		70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675	72,341,068
股本		23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670
資本公積	分配前	27,575,950	21,745,417	21,819,350	21,613,574	21,836,342
	分配後	21,675,274	21,745,417	21,819,350	21,613,574	21,836,342
保留盈餘	分配前	23,219,598	30,545,001	33,120,165	35,547,654	36,753,852
	分配後	22,255,743	23,680,469	25,598,869	27,556,277	30,977,839 (註2)
其他權益		(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)	(5,808,909)	(6,056,988)
庫藏股票		(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)	(1,271,314)	(3,700,808)
權益總額	分配前	70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675	72,341,068
	分配後	63,646,947	64,459,224	64,938,479	65,598,298	66,565,055 (註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係111年2月24日董事會決議之金額。



#### 4. 簡明綜合損益表 (個體報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註1)				
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
營業收入	139,242,604	137,169,390	120,871,430	99,553,624	106,254,835
營業毛利淨額	14,878,079	12,248,189	13,137,573	12,745,111	12,945,851
營業淨利	3,430,505	835,868	2,537,949	3,370,419	4,288,165
營業外收入及支出	(2,010,899)	7,793,329	8,021,488	8,002,637	11,867,942
稅前淨利	1,419,606	8,629,197	10,559,437	11,373,056	16,156,107
本期淨利	2,629,334	7,956,838	9,374,899	10,016,038	13,886,552
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,263,090)	(354,250)	(1,401,678)	(1,347,774)	(327,766)
本期綜合損益總額	1,366,244	7,602,588	7,973,221	8,668,264	13,558,786
每股盈餘(註2)	1.13	3.42	4.03	4.31	6.01

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

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

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之原因說明：不適用。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析(合併報表)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	61.17	62.12	60.01	57.89	60.30	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	335.25	373.56	402.86	415.83	400.37	
償債能力	流動比率(%)	126.59	130.99	134.24	141.15	136.32	
	速動比率(%)	99.78	103.38	111.51	114.86	104.59	
	利息保障倍數	6.58	13.32	15.65	36.86	80.33	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.75	4.17	4.19	4.18	4.18	
	平均收現日數	97.33	87.52	87.11	87.32	87.32	
	存貨週轉率(次)	6.22	5.48	5.06	5.04	4.45	
	應付款項週轉率(次)	3.06	3.27	3.07	2.95	3.00	
	平均銷貨日數	58.68	66.60	72.13	72.42	82.02	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.53	9.64	8.97	8.37	8.84	
	總資產週轉率(次)	1.07	1.07	0.93	0.87	0.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.56	4.48	5.24	5.57	7.84	
	權益報酬率(%) (註2)	3.59	11.22	13.04	13.72	19.03	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.34	45.87	52.59	53.61	75.00	
	純益率(%)	1.23	3.85	5.29	6.26	8.45	
	每股盈餘(元) (註3)	1.13	3.42	4.03	4.31	6.01	
現金流量	現金流量比率(%)	9.73	11.18	18.06	17.63	11.27	
	現金流量允當比率(%)	110.93	103.32	121.73	119.48	93.06	
	現金再投資比率(%)	3.82	6.11	11.88	9.33	-0.37	
槓桿度	營運槓桿度	1.73	1.67	1.49	1.40	1.32	
	財務槓桿度	1.08	1.13	1.10	1.04	1.02	

註1：上列財務資料業經會計師查核。

註2：係母公司權益報酬率。

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

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1. 利息保障倍數上升：主係本年度息前稅前純益增加及因借款利率下降致本年度利息費用減少所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘上升：主係因優化產品組合及有效提升營運效率，及營業外收入增加致本年度純益增加。
3. 現金流量比率下降：主係因營業活動現金流入減少所致。
4. 現金流量允當比率及現金流量再投資下降：主係本年度存貨增加及本年度配發109年度及110年度第二季現金股利所致。

## (二)財務分析(個體報表)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	49.18	52.30	50.37	48.70	53.08	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,079.74	953.02	939.84	913.10	828.04	
償債能力	流動比率(%)	84.44	75.81	68.26	65.05	57.44	
	速動比率(%)	71.96	62.39	57.99	55.79	47.68	
	利息保障倍數	4.67	20.14	23.86	58.45	171.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	3.48	3.47	3.30	3.47	
	平均收現日數	107.98	104.88	105.18	110.60	105.18	
	存貨週轉率(次)	13.47	13.29	12.29	12.80	13.19	
	應付款項週轉率(次)	3.29	3.23	2.82	2.64	2.84	
	平均銷貨日數	27.09	27.46	29.69	28.51	27.67	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	21.29	19.19	15.57	12.35	12.34	
	總資產週轉率(次)	0.94	0.95	0.82	0.69	0.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.00	5.77	6.59	7.03	9.38	
	權益報酬率(%)	3.59	11.22	13.04	13.72	19.03	
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	6.04	36.71	44.92	48.38	68.72	
	純益率(%)	1.89	5.80	7.76	10.06	13.07	
	每股盈餘(元)(註2)	1.13	3.42	4.03	4.31	6.01	
現金流量	現金流量比率(%)	3.69	11.24	10.01	7.81	8.36	
	現金流量允當比率(%)	73.22	78.47	93.06	89.79	60.11	
	現金再投資比率(%)	-6.06	2.37	0.45	-2.89	-7.87	
槓桿度	營運槓桿度	1.31	2.05	1.36	1.23	1.21	
	財務槓桿度	1.13	2.17	1.22	1.06	1.02	

註1：上列財務資料業經會計師查核簽證。

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

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1. 利息保障倍數上升：主係本年度息前稅前純益增加及借款利率下降，致利息支出減少。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘(元)上升：主係因優化產品組合及有效提升營運效率，及營業外收入增加致本年度純益增加。
3. 現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主係本年度配發109年度及110年度第二季現金股利所致。

分析項目之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1)資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

#### 光寶科技股份有限公司

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報表)及盈餘分配之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、蔡振財會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國一一一年股東常會

光寶科技股份有限公司

審計委員會召集人



薛明玲

中華民國一一一年二月二十四日

#### 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第159頁至第272頁。

#### 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第273頁至第371頁。

#### 六、財務週轉困難及其影響

公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年度	110年度	差異	
				金額	%
流動資產		140,583,805	147,110,891	6,527,086	5
不動產、廠房及設備		18,389,054	18,889,587	500,533	3
無形資產		4,840,696	3,675,676	(1,165,020)	(24)
資產總額		176,067,237	183,543,419	7,476,182	4
流動負債		99,599,336	107,915,125	8,315,789	8
非流動負債		2,326,387	2,754,767	428,380	18
負債總額		101,925,723	110,669,892	8,744,169	9
股本		23,508,670	23,508,670	-	-
資本公積		21,613,574	21,836,342	222,768	1
保留盈餘		35,547,654	36,753,852	1,206,198	3
股東權益總額		74,141,514	72,873,527	(1,267,987)	(2)

- 1.公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響：110年度無形資產減少，主係提列商譽減損損失。
- 2.若影響重大者應說明未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	109年度	110年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	157,133,623	164,827,947	7,694,324	5
營業成本	129,749,924	134,330,418	4,580,494	4
營業毛利	27,383,699	30,497,529	3,113,830	11
營業費用	17,177,505	17,455,390	277,885	2
營業淨利	10,206,194	13,042,139	2,835,945	28
營業外收入	2,395,727	4,590,108	2,194,381	92
稅前淨利	12,601,921	17,632,247	5,030,326	40
所得稅費用	2,772,717	3,702,761	930,044	34
稅後淨利	9,829,204	13,929,486	4,100,282	42

#### 1. 最近二年度增減比例變動達20%之分析說明：

- (1) 本年度營業淨利、稅前淨利及稅後淨利增加，主係產品組合優化及有效提升營運效率所致。
- (2) 本年度營業外收入增加，主係金融商品評價利益增加所致。
- (3) 本年度所得稅費用增加主係稅前淨利增加所致。

### (二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

1. 參考包括Omedia及LEDinside等市場研究機構及各券商研究部之報告，本公司對未來主要產品(服務)相關市場規模與成長性研判如下：

主要產品	預估111年市場規模	預估未來2~3年之年度複合成長率(%)
光電產品-LED	約 194億美金	~3.9%
交換式電源供應器	約 256億美金	~2.3%

#### 2. 競爭利基及發展遠景

本公司具備優異的研發設計能力，無論在雲端運算、LED光電半導體、汽車電子等週邊零組件與系統產品，均可為客戶提供全套整合解決方案及產品組合，具有上下游整合的優勢並深耕研發，以專注的資源持續開發新產品，提供客戶最佳的服務，使得本公司與傳統 EMS/ODM廠之間有明顯之區隔。本公司具備高效率、精緻化跨國經營的管理團隊，將可持續擴大競爭優勢。



### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
71,508,036	12,159,640	15,391,841	68,275,835	-	-

- 營業活動：淨現金流入12,159,640千元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 投資活動：淨現金流出3,103,331千元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出11,778,765千元，主要係發放109年現金股利、提前發放110年上半年現金股利及買回庫藏股所致。
- 匯率變動對現金之流出影響數509,745千元。

現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫

項目	年度	109年度	110年度	增(減)比率(%)
現金流量比率		17.63	11.27	(36.07)
現金流量允當比率		119.48	93.06	(22.11)
現金再投資比率		9.33	(0.37)	(103.97)
增減比率變動分析說明：				
(1) 現金流量比率下降，主要係本年度營業活動之淨現金流入較去年同期減少所致。				
(2) 現金再投資比率下降，主要係本年度營業活動之淨現金流入較去年同期減少，且提前發放當年度上半年現金股利所致。				
流動性不足之改善計畫：本公司110年度因提前發放當年度上半年現金股利，致現金再投資比率為負數，未來一年預計營業活動淨現金流入將較今年度增加，本公司將綜合考量營運情形及擬發放現金股利之金額，以改善流動性並充實可用於投資之現金。				

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
68,275,835	21,278,000	9,823,000	79,730,835	-	-

- 營業活動：淨現金流入21,278,000千元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 投資活動：淨現金流出3,652,000千元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出6,171,000千元，主要係發放現金股利所致。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

## 四、重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	所需資金總價	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
生產及廠務設備	營運資金	7,120,471	1,531,376	1,971,218	3,617,877	-	-
研發設備	營運資金	2,419,384	482,513	839,747	1,097,124	-	-
IT設備擴充及升級	營運資金	668,090	224,943	263,809	179,338	-	-
興建廠房	營運資金	2,183,719	777,683	583,490	822,546	-	-
其他	營運資金	62,985	6,491	56,494	-	-	-
合計		12,454,649	3,023,006	3,714,758	5,716,885	-	-

### (二) 預期可能產生效益說明：不適用。

## 五、轉投資政策

最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司未來仍將持續專注核心事業的成長，轉投資也將以與本公司核心事業相關之事業為主，並適時處分非核心項目。

## 六、風險事項之分析評估

### (一) 風險管理之組織架構

#### 財務：

##### 1. 企業資金安全與資金利率風險規避

資金管理工作包括債務與風險控制、資金運作控制和投資規模的控制。

- (1) 定期進行全球現金盤點，異常追蹤，提高資金收益，增加盈利能力，避免外部危機造成企業資產減損。
- (2) 每月執行AR/AP預估，以利資金調度規劃。
- (3) 依照SOP分層授權核准，透過ERP系統加密後採用電子銀行付款，強化付款安全。
- (4) 定期檢視最適現金及資本結構，進行資金規劃，以達最佳現金配置。

##### 2. 企業匯兌風險規避

- (1) 本公司每日監控外幣部位、營收達成率、存貨增減變化。
- (2) 每日估算當月YTD與月底外匯損益。
- (3) 建立外匯部位預測財務模型即時執行避險。
- (4) 每月檢討部位預測差異，外匯損益原因並改善，清晰掌握外幣資產與負債抵銷之淨額，降低因匯率波動造成營運風險。

##### 3. 企業財產安全與責任風險管理暨損害防阻

財產風險管理聯同保險公司及保險經紀人共同執行：

- (1) 針對各類的財產風險安排適當的保險，進行風險轉嫁。
- (2) 針對財產風險、貨物運輸風險、產品責任風險及其他風險進行控管，定期舉辦風險課程或研討會，以確保相關部門及廠區充份掌握風險來源並及早排除風險、降低可能之損失。
- (3) 定期對貨物運輸風險、產品責任風險及廠區安全風險進行查勘。
- (4) 進行各廠區之風險評比(Risk Grading)，持續輔導廠區落實風險管理計劃。
- (5) 輔導廠區導入營運持續管理系統(BCMS)。

##### 4. 企業應收帳款安全與客戶信用風險規避

- (1) 徵信客戶，了解客戶行業別特性，執行信用評等管理。
- (2) 定期審核客戶信用額度及付款條件，降低曝險額度及優化付款天期。
- (3) 客戶年度信用審核機制，定期檢視客戶營運狀況，追蹤客戶風險變化，並安排適當的保險，以轉嫁應收帳款風險。
- (4) 特殊交易審核，控管超額出貨風險，嚴密追蹤帳款回收進度，確保帳款即時回收，降低客戶信用風險。
- (5) 定期舉辦信用風險教育訓練課程，強化業務同仁風險管理意識。

#### 經營管理：

根據集團整體發展戰略，協助營運單位進行長期及年度事業規劃，並建構內部經營管理資訊系統，協助管理階層有效掌握影響營運績效之重要關鍵因素及可能風險，進行妥適資源分配及管控，以優化整體集團經營結果。

## 法務：

法務負責法律風險評估，包括：透過合約審核程序，辨識合約風險並建議管控對策；就內部制度、法令遵循、糾紛爭訟、併購、智慧財產權管理等事項，提供法律諮詢及處理建議；以及就公司印信製發、使用、廢止等事項進行監督管理，以降低公司整體法律風險。

## 稽核：

依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，評估內部控制制度設計與執行之有效性，協助風險管理組織及營運單位設計以風險管理為基礎之控制作業。

## 企業投資：

參酌集團策略發展佈局、科技產業發展趨勢及國際經濟狀態，配合集團經營戰略規劃，聚焦智慧家庭、電動車、5G、雲端及智慧電網等五大發展主軸，分析評估投資目標之策略目的與效益，並追蹤投資後之成效與導入集團的管理，以降低投資風險。

## 企業品牌價值發展：

以完善的品牌發展策略，形塑和轉變內部和外部受眾對光寶企業品牌形象的認知。透過PR/CSR/Marcom的整合綜效，提升公司的品牌價值，讓科技的光寶不只具有刻度、更具有溫度與識別度，永續傳承光寶精神。此外，負責公司、媒體及社會大眾之間的溝通橋樑，將公司各層面之資訊有效的傳達給外界，並確保資訊揭露之時效性、正確性及透明度，以避免因企業品牌形象造成之營運風險。

## 人力資源：

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

## (二) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之現金管理政策以安全穩健操作為原則，除了保有安全之營運資金，閒餘資金主要存放於銀行定期存款。本公司截至110年12月31止之銀行借款約為NT 284億，佔本公司總資產比例為16%。本公司在改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險之前提下，除定期評估市場資金狀況及銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率外，且評估於適當時機承作衍生性金融商品規避風險，故預期利率波動對本公司營運風險之影響不大。

### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

#### A. 匯兌損益來源：

本公司之營收、進銷貨所產生之應收帳款及應付帳款，其大宗主要報價幣別為美元，藉由外幣資產和負債相抵，將可大幅降低匯率風險，達到自然避險之效果。另，本公司所從事之各項衍生性商品交易，均以避險為目的，其因匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，這些避險可以減少資產及負債受匯率變動的影響，故市場匯率變動對本公司影響不大。截至110年12月31止匯兌損益佔營業收入及營業利益之比例表列如下：

單位:新台幣仟元

項目/年度	110年度
匯兌損益淨額 (A)	377,483
營業收入 (B)	164,827,947
佔營業收入之比例 (A)/(B)	0.23%
營業利益 (C)	13,042,139
佔營業利益之比例 (A)/(C)	2.89%

如上表所示，110年度匯兌損益淨額佔本公司營業收入及營業利益之比例分別為 0.23% 及 2.89%，其比例皆不大。

B. 因應匯率波動之措施：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視及審慎評估後，適時調整，並與客戶或供應商議價，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

110年度台灣CPI年增率為 1.96%，若扣除蔬果、能源後之總指數(即核心 CPI)年增率為1.75%。110年中以來國內通膨壓力上升，惟台灣整體物價漲幅相較歐美國家溫和，通膨風險仍在可接受範圍內；且中央銀行預測111年CPI年增率降為1.59%，核心CPI年增率則維持溫和，為1.45%。國內外機構亦多預測111年台灣CPI年增率回降，故預期未來通貨膨脹壓力應可有效控制，尚不致於重大影響本公司損益。

**(三) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施**

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資；

2. 資金貸與及背書保證政策：

(1) 資金貸與：

- (a) 本公司資金貸與他人總額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。
- (b) 本公司資金貸與直接及間接持有表決權之股份不超過百分之五十之公司，其貸與資金個別之限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%；本公司對轉投資直接及間接持有表決權之股份百分之五十以上之公司，其資金貸與之限額則不受前段之限制，但個別之限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。
- (c) 除本辦法另有規定外，本公司資金貸與有業務往來之公司時，個別貸與限額不得超過本公司最近一年度與其業務往來金額及不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%，總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%；本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司時，個別貸與限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%。
- (d) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受貸與公司最近期財務報表淨值之40%之限制，但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。

(2) 背書保證：

- (a) 本公司對外背書保證總金額，不得超過公司最近期財務報表淨值之百分之四十，本公司及子公司整體對外背書保證總金額，亦不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。

(b) 本公司對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間為背書保證時，其個別背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。

(c) 除本辦法另有規定外，本公司對單一公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間個別背書保證金額，均不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十；本公司對有業務關係之公司為背書保證時，除本辦法另有規定外，其個別背書保證金額應以最近十二個月之業務往來累積交易總額為限，且不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

3. 子公司資金貸與及背書保證政策：

對單一企業辦理資金貸與及背書保證之限額及總額係以該公司辦法計算。

4. 本集團並無任何因背書保證而產生虧損之情況：

本集團截至110年12月31日止，為100%持股之轉投資公司所進行之背書保證，均無任何虧損之情事。

本集團背書保證對象	關係	實際動支 (新台幣仟元)	性質	附註
Lite-On Green Energy B.V.	100%持股之轉投資公司	293,775	合約履約保證	無虧損情事

5. 衍生性商品交易政策：

(1) 按本公司"取得或處分資產處理程序"訂定之政策及因應措施辦理。

(2) 避險部位係採帳列資產、負債相抵後之淨部位外，另得考慮未來營運所需之部位為外匯避險操作依據。

(3) 衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，所有外匯相關交易全部以避險為目的，無關避險之交易一律不承作。

#### (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

##### 研發投資計畫及進度

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	160W功率高密度適配器 (16.1w/in <sup>3</sup> )	20%	5,000	112年	(1) 新拓撲設計的實現 (2) Fsw 160KHz的EMI處理
2	PD 65W功率高密度適配器 (21.5w/in <sup>3</sup> )	30%	6,000	111年	(1) 新拓撲設計的實現 (2) EMI處理
3	PD 65W (80cc) 雙埠 Type-C 輸出適配器	25%	6,000	111年	(1) Flyback+ Dual DC output拓撲的實現 (2) 散熱處理
4	330W高功率高密度適配器 (14w/in <sup>3</sup> )	85%	1,000	111年	(1) 高功率轉移效率技術- 94% (Active Bridge+ LLC+ GaN) (2) 散熱處理
5	330W超薄型高功率密度AIO電源供應器(30w/in <sup>3</sup> )	30%	2,000	111年	(1) 高頻(> 700kHz)電路拓撲研發與實現 (2) 第三代半導體材料(SiC, GaN) 與高頻磁性材料關鍵技術開發整合 (3) PCB平板變壓器設計優化
6	3KW全數位化之workstation電源供應器	5%	6,500	114年	(1) 3KW FBLLC之設計以達到 PWM stage 96%最高效率 (2) 以DSP控制取代類比控制IC之 FBLLC韌體與硬體電路架構設計 (3) EMI符合CISPR 22 CLASS B之 3KW電源供應器之對策方案
7	智能混合型充電模式電池管理系統	5%	8,000	113年	(1) 混合充電模式對電池溫度、充電時間最佳化評估 (2) 電池狀態判定充電模式處理 (3) 寬輸出電壓範圍以相容市場廣泛電池包
8	高智能輕型電動助力車電池充電器	20%	2,400	111年	(1) 可支援CAN BUS 通訊裝置 (2) 可支援多廠牌多款電池裝置系統 (3) 高充電效率 (4) 智能與電池裝置溝通並自動調整充電電壓
9	浸泡式冷卻電源設計	40%	9,000	111年	(1) 建立浸泡式冷卻系統 (2) 電源設計規範、安規 (3) 電源測試規範

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
10	設計研發機架式電源方案含機架式電源控制模塊及自動切換開關	50%	30,000	111年	(1) 與客戶互動並贏得專案 (2) 設計成本符合目標
11	設計研發5kW機架式電源用之電源模塊	20%	22,000	112年	(1) 與客戶互動並贏得專案 (2) 設計成本符合目標
12	設計研發高效率(>97%)、12V輸出的電源模塊	50%	10,000	111年	(1) 效率 > 97.2% (2) 設計文件的完整
13	設計研發功率密度 >75W/in <sup>3</sup> 3000W · 鈦金電源模塊	50%	14,000	111年	(1) 滿載Eff > 94% (2) 通過熱流測試
14	智能家用儲能系統	30%	10,000	112年	(1) 雙最大功率追蹤點太陽能轉換器並聯錯相控制技術 (2) 雙向隔離電池充電器換相穩定度 (3) 智能電能儲能模式控制
15	10kW/25kWh定置型儲能系統	90%	670	111年	(1) 能源管理系統 (2) 雲端資料庫建置 (3) 資料分析及應用 (4) 使用者介面設計 (5) 儲能系統穩定度 (6) 鋰電池充放電演算法
16	集成式磁性元件設計	15%	4,910	111年	(1) 集成磁性元件數學建模 (2) 集成磁行元件模擬設計 (3) 他廠集成專利比較 (4) 實驗量測比較集成前後差異
17	平面變壓器優化設計	15%	6,800	111年	(1) 平面變壓器數學建模 (2) 平面變壓器模擬優化設計 (3) 他廠平面變壓器專利比較 (4) 實驗量測
18	光學觸控多功能旋鈕滑鼠	90%	3,000	111年	(1) 結構穩定性 (2) 成本競爭力
19	抗病毒鍵盤/滑鼠	90%	1,000	111年	產品推廣是否順利
20	海廢保麗龍再生鍵盤	90%	2,000	111年	產品推廣是否順利
21	多色直上型發光遊戲鍵盤	70%	1,000	111年	(1) 亮度均勻度 (2) 良率問題
22	高端電競筆記型電腦之光軸鍵盤	90%	2,000	111年	與筆記型電腦系統端外觀設計的整合。
23	中高速A3大尺寸雙面掃描儀原型機之開發	20%	13,000	111年	基於110年量產之入門款掃描儀，修改傳動裝置以提升至高階需求的掃描速度



項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
24	客製化修改，將高速饋紙掃瞄儀，從商用市場，加強導入國產化市場特定機構	70%	6,000	111年	增加高速饋紙掃瞄儀之客製化，以服務國產化政府，教育，金融單位機構
25	開源源碼設計，及加密控管能力，達到保密要求設計之事務機電路板	40%	8,000	111年	修改商用內核為開源源碼內核設計，並於電路板上增加安全芯片，協助客戶將現有產品擴及專用市場
26	伺服器機箱自動拉釘組裝製程	30%	5,000	111年	製程效率、品質穩定性、成本競爭力
27	NCT打樣/彈性量產製程能力	10%	5,000	111年	製程彈性、開發時程縮短、成本競爭力
28	DCS 機櫃量產製程	30%	1,000	111年	結構穩定性、製程效率、成本競爭力
29	IoT(Internet of Things)	90%	2,000	111年	SE-70可支援多樣化的使用場景，如支援9V~48V的大範圍電壓及-20度到60度的溫度區間，並提供可支援POE Port*7的模組供消費者選擇。除此之外，SE70同時有通過IP51的防水防塵認證。
30	802.11ah(Wi-FiHalow™)無線通訊模組	50%	10,000	111年	(1) 小型化模組設計 (2) 無線射頻性能 (3) 802.11ah相關法規認證 (4) 自動化生產 (5) 平台熟悉度與技術支援
31	802.11ax (Wi-Fi 6E)無線通訊模組	50%	5,000	111年	(1) 小型化模組設計 (2) 無線射頻效能 (3) 802.11ax相關法規認證 (4) 自動化生產技術 (5) 平台熟悉度與技術支援
32	AI Vision SOM系統模組	50%	10,000	111年	(1) 小型化模組設計 (2) 無線射頻性能 (3) AI影像系統硬體和軟體整合 (4) 自動化生產技術 (5) 系統產品技術支援能力
33	物聯網智能網關	50%	10,000	111年	(1) 通訊系統硬體和軟體整合 (2) 設計與製造成本 (3) 散熱解決方案 (4) 智慧家庭相關法規認證 (5) 自動化生產

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
34	物聯網智能感測器	60%	3,000	111年	(1) 無線射頻性能 (2) 傳感技術設計解決方案 (3) 應用整合及建置驗證場域 (4) 自動化生產技術
35	智能網路攝影機	30%	50,000	111年	(1) 高效率無線射頻性能 (2) 系統硬體和軟體整合能力 (3) 專業的光學驗證方案與影像調校能力 (4) 聲學測試和系統整合 (5) 高效率散熱解決方案 (6) 系統電源管理設計最佳化 (7) 紮實穩定的防水設計 (8) 精準的電池電量管理設計
36	相機及投光次系統模組· 智慧型農用噴灑系統	70%	8,000	112年	(1) 高可靠度設計及通過安裝於戶外農機使用之認證測試 (2) 生產用自動光學調整·測試設備開發
37	ToF (Time of Flight) 3D 感測模組	80%	5,000	111年	(1) 內部開發之3D校正及深度轉換算法 (2) 單光箱式3D校正設備
38	高像素光學變焦&廣角 光學防手震&雙鏡頭相機 模組	70%	10,000	111年	(1) 鏡頭品質與穩定度 (2) 精密光學組裝及校正 (3) 平衡廣角及望遠之自動回授鏡頭組裝(AA)演算法 (4) 良率控制
39	智慧頭燈平台	60%	10,000	111年	(1) 散熱材質選用 (2) 量測穩定技術 (3) 組裝自動化
40	百萬畫素駕駛者監控攝 像頭模組	10%	9,000	113年	(1) 光學鏡頭設計 (2) 精密元件定位與組裝 (3) 高效能散熱結構設計 (4) IR照明光學設計
41	3kW混合動力與電動車 800V直流轉換器平台 開發	40%	40,000	112年	高功率密度設計·先進半導體元件 設計導入之可靠性驗證
42	3kW/1kW雙向混合動力 12V/48V與電動車800V 直流轉換器平台	5%	20,000	113年	系統整合化設計·車載規範設計 驗證
43	三相11kW電動車 400V 雙向功率車載充電器平 台開發	5%	30,000	113年	新電路拓撲設計驗證及先進半導體 元件設計·集成式磁性元件導入之 可靠性驗證

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
44	二合一 6.6 kW/ 2.5kW 400V平台車載充電器與直流轉換器集成	40%	30,000	112年	新技術及集成式磁性元件導入，車載規範設計驗證
45	車載電源軟韌體系統化功能安全及網路安全開發流程導入	30%	4,000	112年	(1) ISO26262認證 (2) ASPICE開發流程 (3) 持續整合 ( CI ) 系統 (4) 車用網路安全ISO/SAE 21434 認證
46	車載電源模組化數位控制技術開發	30%	6,000	112年	(1) 電源轉換器的分析和模擬 (2) 數位控制技術
47	車載電源自動測試系統開發	50%	4,000	111年	建立系統整合和自動測試平台
48	車載電源系統機械結構液冷散熱及熱流模擬與分析	30%	30,000	112年	(1) 車載結構穩定性 (2) 高效率液冷散熱結構設計 (3) 成本競爭力
49	48A交流充電樁標準品	10%	9,000	111年	(1) PTCRB認證時程 (2) 軟體後台開發設計 (3) 設計成本競爭力
50	80A交流充電樁 (第二代)	30%	5,000	111年	(1) PTCRB認證時程 (2) 軟體後台開發設計 (3) 設計成本競爭力
51	歐規交流充電樁 (第二代)	10%	9,000	111年	(1) IEC 61851-1 認證時程 (2) 軟體後台開發設計
52	30KW寬範圍直流輸出電源模組	85%	5,000	111年	(1) 電路設計技術門檻 (2) 散熱設計方式
53	30KW 直流充電樁	75%	12,000	111年	(1) 安規認證時程 (2) 設計成本競爭力
54	30KW寬範圍直流輸出電源模組 (第二代)	40%	7,000	111年	(1) 高功率密度設計提升 (2) 散熱結構方式優化 (3) 磁性元件的最佳化與散熱設計 (4) 設計成本競爭力
55	180KW 直流充電樁系統	20%	22,000	112年	(1) 系統散熱方式的優化 (2) 設計成本競爭力

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
56	60KW液冷式寬範圍直流輸出電源模組	20%	9,000	113年	(1) 高功率密度設計提升 (2) 電路模塊的應用與設計延伸 (3) 液冷式散熱結構設計 (4) 磁性元件的最佳化與散熱設計
57	11KW 車用無線充電系統	30%	3,500	113年	(1) 線圈優化以及電路模擬驗證 (2) 異物與活物偵測對策需求 (3) 車用法規的符合以及安規認證 (4) 設計成本競爭力
58	10KW 雙向直流充放電系統	5%	5,000	114年	(1) 雙向控制策略的製定 (2) 法規面向的熟悉度 (3) 拓撲與散熱設計方式
59	新能源電動車高效能光耦合器	60%	100,000	111年	封裝材料, 封裝製程設備與IC設計之研發
60	穿戴式生理訊號感測器與模組	70%	13,000	111年	跨知識領域合作平台
61	小型化元件與模組	60%	30,000	112年	高精度巨量轉移、維修技術、覆晶晶片供應來源
62	貼片型導光元件	40%	10,000	112年	耐高溫材料、異材料結合性
63	Mini SMT CBI	60%	1,500	111年	突破現有組裝式概念，提高製程效率，品質穩定
64	RGB/RGBW + IC Lamp	5%	3,600	111年	整合驅動IC、應用於進階裝飾燈市場、特殊顯示看板
65	自發光 Lamp	5%	2,000	111年	節能減碳省電，應用於創新裝飾燈市場
66	RGB+Flicker 傳感器	20%	8,000	112年	IC設計：實現高感度RGB以及FIFO功能
67	溫度傳感器	40%	10,000	112年	IC設計：實現長距離，高精度
68	VCSEL TOF微型化封裝	20%	35,000	112年	高效能晶片，跨平台整合
69	長距離LiDAR封裝	50%	20,000	112年	散熱技術，高頻封裝技術
70	UVC殺菌淨水模組	80%	5,000	111年	高功率UVC LED封裝高耐候性材料
71	UVA空氣殺菌模組	60%	6,000	111年	高可靠性UVA晶片 光觸媒技術，散熱設計
72	整合式前燈車用LED	70%	6,500	111年	高信賴性封裝設計，色均勻性控制
73	智能化多色車用LED	60%	8,800	111年	車載抗干擾新型IC，產品整合測試技術
74	高精高指向之紅外LED	50%	20,000	111年	關鍵製程與高精度光學結構研製

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
75	Utility Floodlight (泛光燈)	20%	9,500	111年	(1) 薄型化外型體積尺寸 (2) 綜效延伸不同場域 (3) 使用者介面設計
76	全新世代Cobra type路燈	5%	9,500	112年	(1) 全新產品外觀 (2) 材料應用與製程改善 (3) 自我品牌的推廣
77	設計第二代視覺舒適照明模組	15%	2,000	111年	(1) 材料/機構設計/模具設計 (2) 元件定位與組裝 (3) 設計成本符合目標
78	HP LED號誌燈 (CNS)	2%	6,000	111年	(1) 燈具薄型化的挑戰 (2) 偵測設計技術門檻 (3) 設計成本符合目標
79	智能控制器(US)	10%	11,000	111年	(1) NB-IOT技術掌控 (2) 天線設計 (3) CTIA資安認證
80	Smart Pole PoC	2%	7,000	111年	(1) 系統整合開發及驗證 (2) AI演算法與應用 (3) 場域建置及驗證
81	交通控制器	2%	7,000	112年	(1) 客製化與在地化設計 (2) 符合相關安規與法規 (3) 使用者介面設計
82	5G O-RAN Small cell 研發	50%	100,000	111年	(1) 材料/機構/模具設計 (2) 軟體硬體整合的技術集成 (3) 系統整合開發及驗證
83	5G Small cell網管系統 研發	60%	6,000	111年	(1) 系統整合開發及驗證 (2) 符合相關的國際規範 (3) 使用者介面設計

### (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

因應出口管制法律法規之變化，本公司已就各事業單位日常營運狀況進行評估，並訂定相對應管理程序及措施。本公司將持續關注法規之變動，以確保商業活動符合相關政策及法令。

### (六) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

產業推陳出新，科技日新月異，是科技產業競爭的常態。惟有充分掌握產品趨勢與關鍵技術，有效管理供應鏈，並與各產業領導廠商相互合作，方能維持企業長期營收成長與獲利性。

為避免少數產品線業績變化對營收和獲利的不利影響，本公司除了加強研發佈局，並透過緊密的定期策略檢討與績效管理，維持公司事業群/事業部的良好營收獲利組合，使公司業績和獲利維持穩健的成長。

本集團的全球產銷、存貨管理一向穩健嚴謹，產品研發也與時俱進，所以科技的改變及產業變化，

反而創造了更多相對於同業有利的市場機會。

資通安全部分，光寶訂立「資訊安全政策」作為管理依據，確實管控並清楚定義職責與管理責任，於107年成立跨部門、跨功能之資訊安全委員會，持續推動資訊安全管理工作，確保資訊安全管理機制之運行。

所有的資訊安全規章制度皆基於技術保障，應用程序和數據安全標準制定，並納入管理運作體系。透過設立資訊安全監控系統、軟硬體設備管控、資安防護網絡安全系統建置，執行弱點掃描，預防外部駭客侵入與內部機密洩漏，以落實個人資料、內部機密資料、客戶及供應商資料保護。

### (七) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司重視企業聲譽的維護，積極保護公司形象和致力投入社會公益活動。本公司設有應變小組處理任何有可能影響本公司企業形象的意外狀況，應變計劃包括狀況分析、影響評估、因應狀況的解決方案、以及適當的預警措施等，作好企業危機之管理與預防。

### (八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司投資併購對象之選擇以與集團核心策略發展相符之標的為主，故在產品、市場、通路與客戶等面向有高度的關聯下，本公司對投資效益、組織整合及財務等風險均可獲得有效控制。

### (九) 擴充產能之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司預估111年將投資於全球約台幣10.3億元擴充產能，以因應市場成長之產能需求，此資金來源將由營運資金支應。本公司營運資金充足，無資金不足之風險。

### (十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

光寶科技內部制定供應商管理辦法，對於不同供應商採購原物料降低集中採購風險，並定期審核供應商資格以確保原物料供應狀況無虞。

110年僅有一營收總額10%以上之客戶，無進貨10%以上之供應商，並無進貨集中或銷貨集中之風險疑慮。

### (十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十三) 訴訟或非訟事件：

1. Nitride Semiconductors Co., Ltd. 控告 LITE-ON Technology Corporation、LITE-ON Technology USA, Inc.、LITE-ON, Inc.及LITE-ON Trading USA, Inc.所生產/販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，LITE-ON Technology Corporation已聘請外部律師針對該訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。
2. Sensor Electronic Technology, Inc.控告LITE-ON Technology Corporation、LITE-ON Technology USA, Inc.、LITE-ON, Inc.及LITE-ON Trading USA, Inc.所生產/販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於Sensor Electronic Technology, Inc.指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。  
LITE-ON Technology Corporation及Genesis Photonics Inc.亦於2021年9月17日聘請外部律師對Sensor Electronic Technology, Inc.提出反訴以維護公司之智慧財產權權利。

3. Nitek, Inc.控告LITE-ON Technology Corporation、LITE-ON Technology USA, Inc.、LITE-ON, Inc.及LITE-ON Trading USA, Inc.所生產/販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於Nitek, Inc.指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

#### (十四) 其他重要風險及因應措施：

##### 新興風險

隨著全球科技發展、政經變化與極端氣候等各議題所帶來之影響逐漸升高，光寶將長期新興風險的識別和管理納入企業風險管理計畫專案中，並明確定義新興風險，呈風險管理次委員會審議並提報於董事會。2021年依據環境、社會、經濟、科技、地緣政治等面向，並依風險項目之發生機率與衝擊程度進行評估，辨識出新興關鍵風險項目包括(1)再生能源取得與使用與(2)地緣政治導致價值鏈劇烈變化。

風險類別	風險項目	營運衝擊	減緩措施
環境風險	再生能源取得與使用	光寶的主要生產基地位於中國大陸，但受到氣候變遷、傳染疾病以及地緣政治問題等影響，中國的電力供應短缺已成為公司生產營運的風險之一。以停電為例，中國當地政府通常不會提前通知何時停電，故難以提前應對和準備；此外，為配合中國大陸淨零排放目標，目前作為主要備用電力的柴油發電機組未來也可能被禁用，也加劇了電力中斷的風險。另一方面，部份光寶的客戶希望我們設定減碳目標，及使用再生能源來達成低碳生產，甚至會進一步要求使用再生能源的比率。因此，如何解決缺電停電問題，同時如何提前部署可再生能源，成為光寶面臨的新興風險。	為了有效減緩因電力中斷對於生產營運所造成的衝擊，光寶2021年依據ISO 31000導入企業風險管理系統，針對電力中斷議題以系統式方式進行風險來源辨識、分析與評量。在風險來源辨識方面，分別就人、機、料、法、環等五個構面來找出可能存在的潛在與未知風險，再針對各項風險來源依據發生機率與影響程度等矩陣分析，找出需優先預防及改善的風險項目，並提出相對應可有效減緩的預防措施。以環境面向的再生能源為例，除了可降低無預期的電力中斷與長期的電力短缺風險外，也可同時滿足客戶的要求，其減緩具體措施包括太陽能微電網系統評估與綠電採購規劃等。
地緣政治風險	地緣政治導致價值鏈劇烈變化	2018年所爆發之中美貿易戰影響至今未見停歇，伴隨著2019年日韓貿易戰、Covid-19與今年(2022)俄烏軍事大戰，已對全球經濟帶來重大的衝擊與影響。對於製造基地大部份在中國大陸，而貿易出口主要在美歐地區的台灣企業來說，面臨的經營環境更是雪上加霜，除了需面對原物料供應不及、漲價與人力招工等問題外，更須面對因貿易壁壘所造成的利匯稅率的波動損失。此外，除了光寶本身可能會受到影響外，光寶的客戶遍布美、亞、歐洲等市場，如果客戶產品出貨量降低(例如缺料、缺工或為避險縮減市場所引起)，甚至客戶資金與信用發生問題，都可能造成公司營運損失。	一.公司定期監控設有據點國家之相關總體經濟指標，並定期對於重大國家風險情境進行模擬與壓力測試。 二.為避免相關費用受市場利率波動影響，於適當時機承作利率避險商品，以鎖定利率，降低利率風險影響。 三.分散生產據點至東南亞國家，以避免生產地集中在單一國家。 四.光寶藉由與外部信評機構合作，擴大了解客戶市場狀況及其行業別特性，以執行信用評等管理，並投保應收帳款保險以轉嫁風險，減少大環境的影響所導致客戶倒帳的可能性，降低公司的損失。

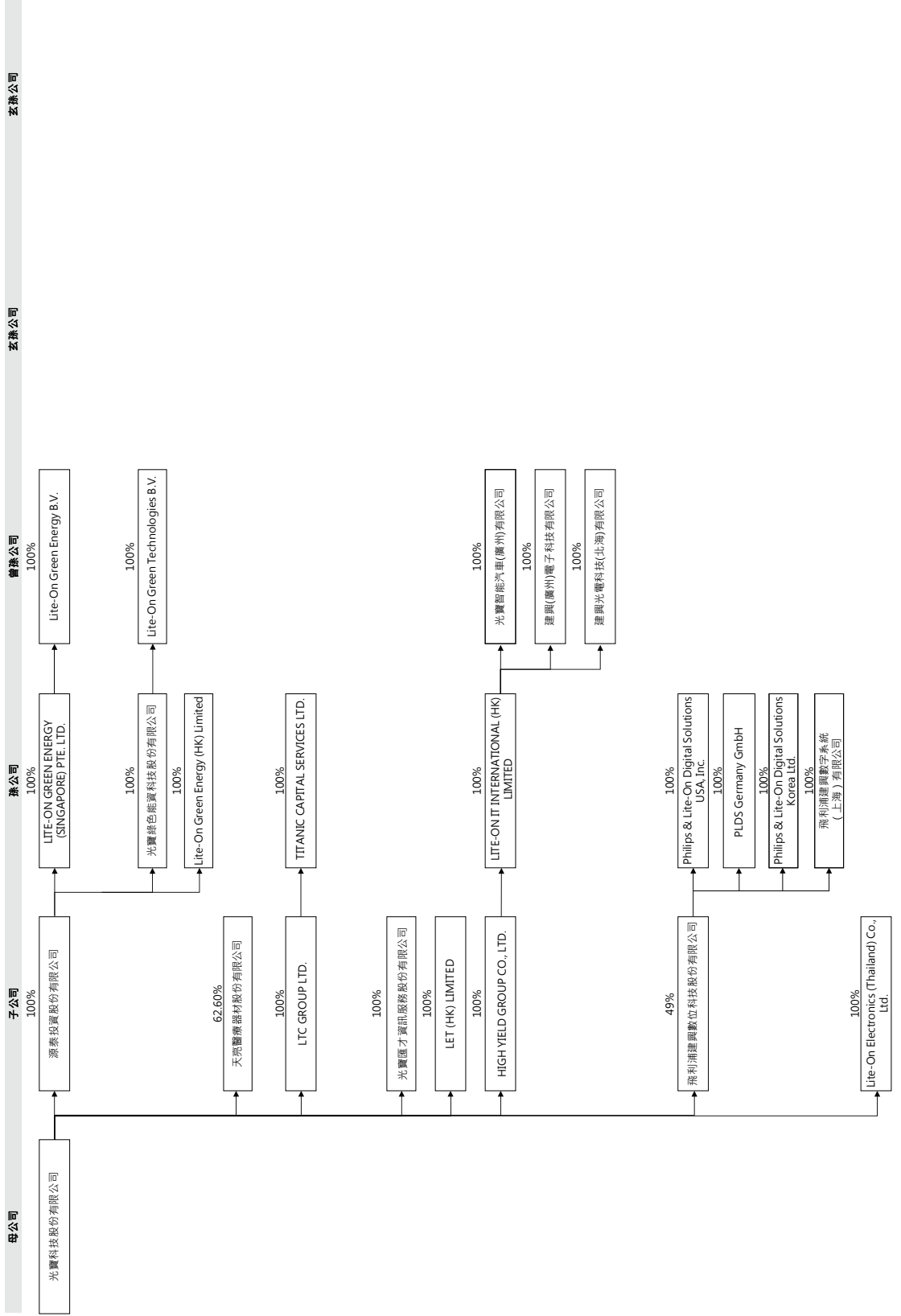
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

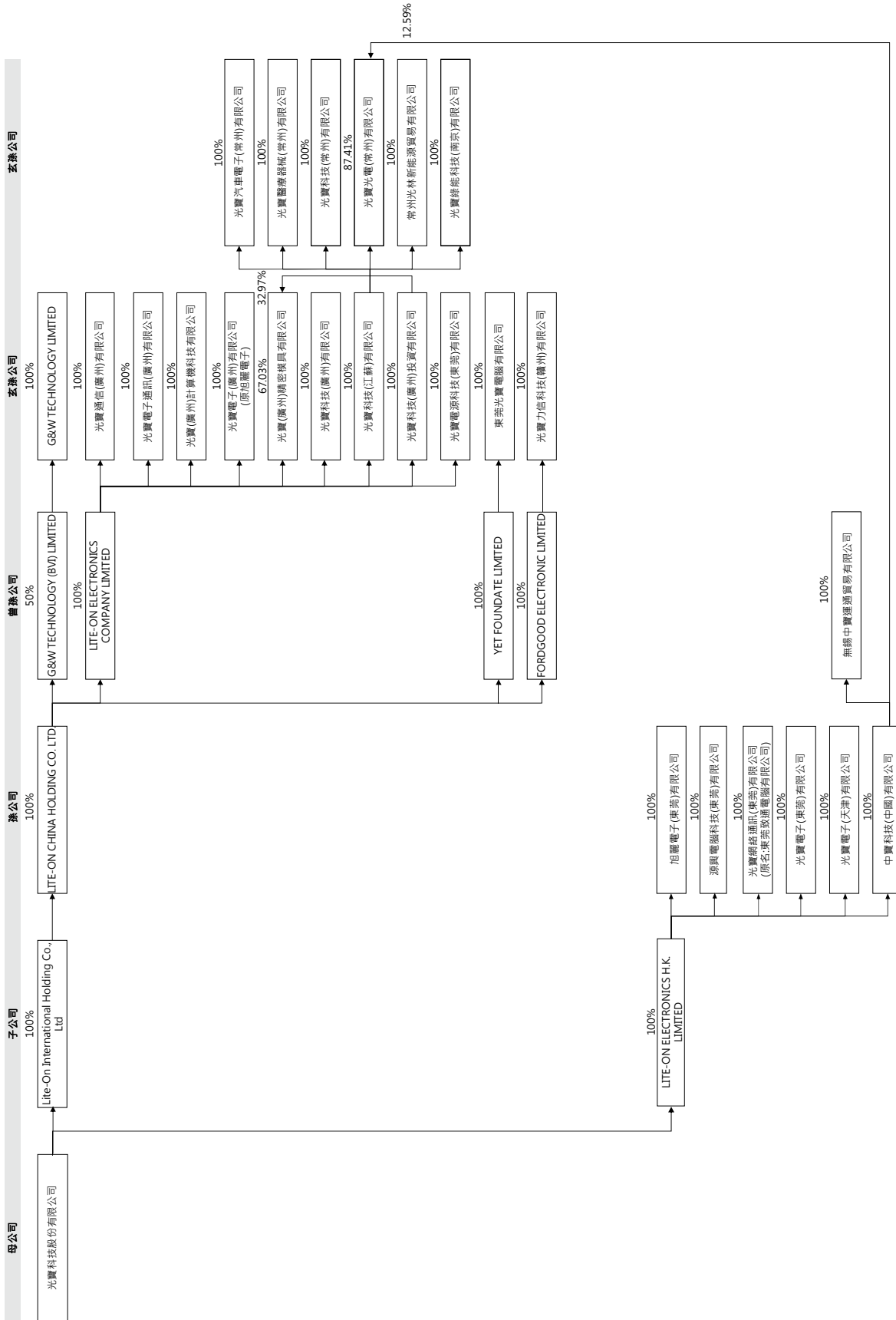
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖(投資架構)：

截至民國110年12月31日







特別記載事項

光寶科技(股)有限公司

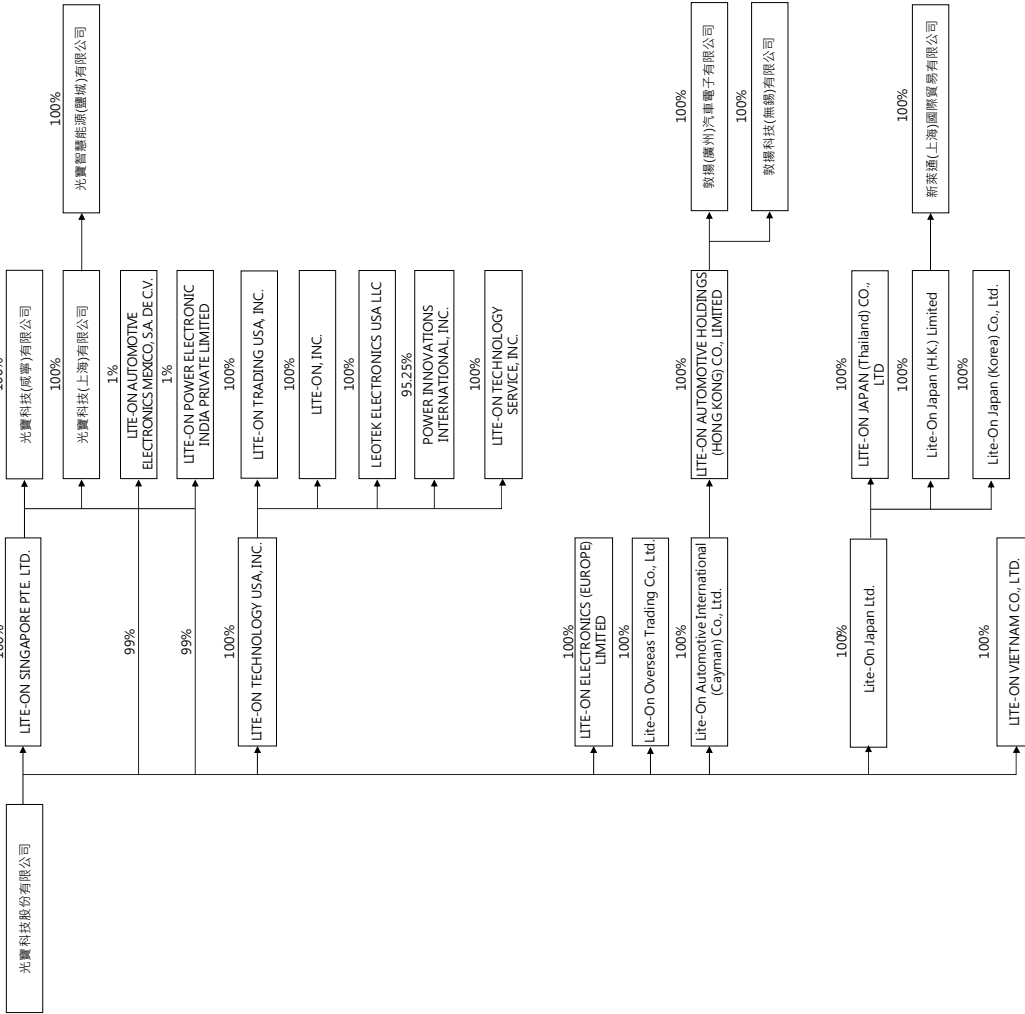
光寶科技(股)有限公司

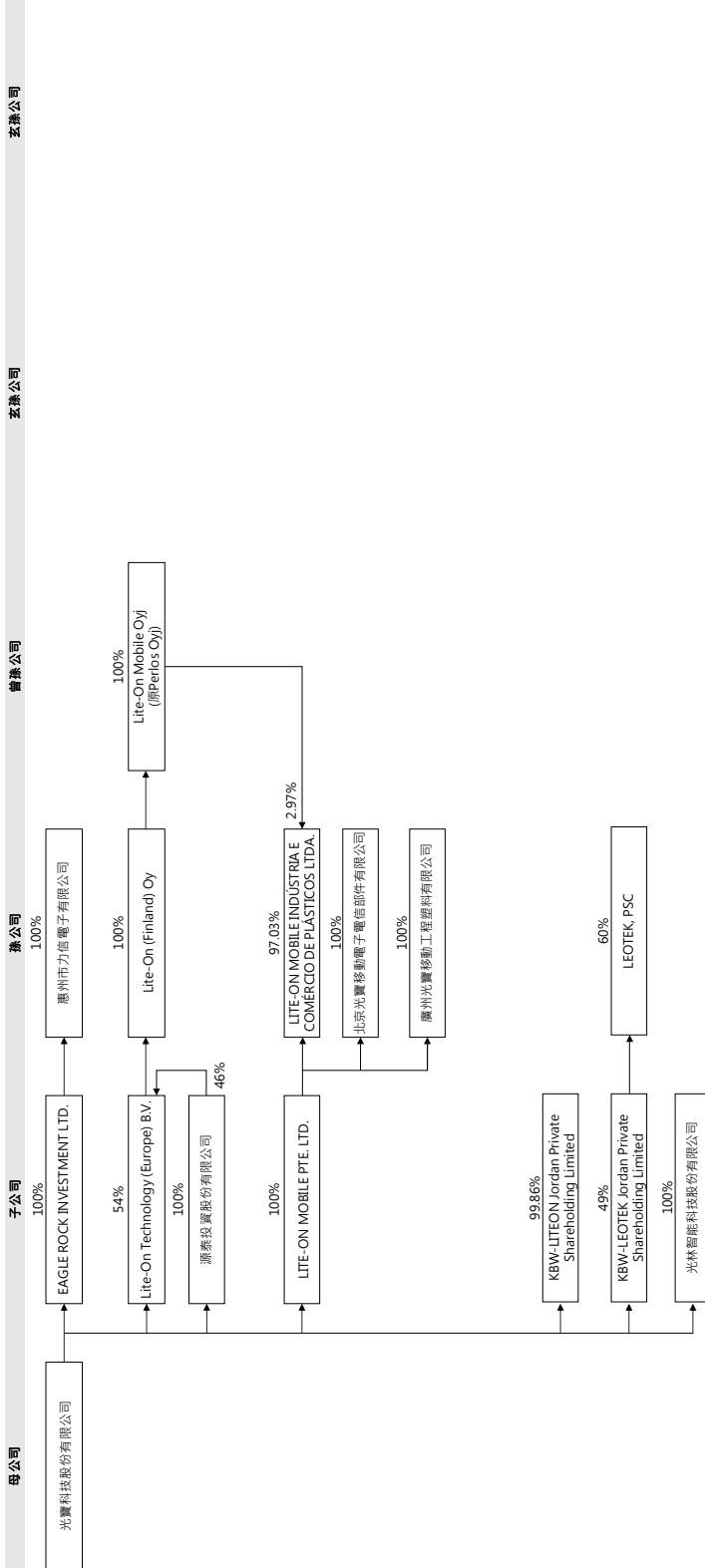
光寶科技(股)有限公司

光寶科技(股)有限公司

光寶科技(股)有限公司

光寶科技(股)有限公司





孫公司

子公司

母公司

## (二) 各關係企業基本資料

截至 110年 12月 31日止；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
光寶科技股份有限公司	78/03	台北市	23,508,670	光電零組件及發光二極體產品、電源供應器及電子零組件產品、電腦資訊系統及週邊設備、資料儲存及處理設備、汽車電子產品、光學鏡頭模組之研發、設計、製造及銷售
天亮醫療器材股份有限公司	106/11	台北市	319,501	醫療器材製造批發及零售
光林智能科技股份有限公司	110/04	台北市	50	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
光寶匯才資訊服務股份有限公司	90/02	台北市	34,000 (註4)	資訊委外服務業系統整合
飛利浦建興數位科技股份有限公司	92/04	台北市	350,000	光碟機銷售
源泰投資股份有限公司	85/11	台北市	1,707,068	一般投資業
光寶綠色能資科技股份有限公司	97/09	台北市	670,000	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
光寶電子(天津)有限公司	84/09	中國天津市	2,223,616	代工生產光電產品
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	97/12	中國廣東省	1,521,281	資訊產品之製造及銷售
光寶光電(常州)有限公司	98/10	中國江蘇省	2,558,895	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
光寶通信(廣州)有限公司	97/12	中國廣東省	(註1)	移動通信終端設備之製造及銷售
光寶力信科技(贛州)有限公司	97/03	中國江西省	351,479	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件
光寶汽車電子(常州)有限公司	107/01	中國江蘇省	972,376	電子產品之加工、製造及銷售
光寶科技(常州)有限公司	98/07	中國江蘇省	4,293,455	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
光寶醫療器械(常州)有限公司	103/10	中國江蘇省	133,158	醫療器械設備之生產及銷售
光寶科技(咸寧)有限公司	99/06	中國湖北省	187,116	生產和銷售新型電子零件、電力電子零件
光寶科技(上海)有限公司	103/10	中國上海市	1,901,549	節能設備之生產及銷售
光寶智慧能源(鹽城)有限公司	104/11	中國江蘇省	84,428	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
無錫中寶運通貿易有限公司	97/12	中國江蘇省	157,514	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
中寶科技(中國)有限公司	97/12	中國江蘇省	1,034,630	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務
光寶科技(江蘇)有限公司	98/09	中國江蘇省	4,773,380	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務
東莞光寶電腦有限公司	99/05	中國廣東省	55,066	生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、列印機、鼠標
光寶電子(東莞)有限公司	97/12	中國廣東省	1,179,495	生產電子原件相關附產品
旭麗電子(東莞)有限公司	88/06	中國廣東省	726,681 (註2)	從事經營鍵盤之生產及銷售業務
光寶電源科技(東莞)有限公司	100/12	中國廣東省	446,206	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
源興電腦科技(東莞)有限公司	85/03	中國廣東省	(註2)	顯示器之生產及銷售
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	75/01	Hong Kong	6,328,628	LED光電產品之銷售
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	85/08	Hong Kong	10,922,874	一般投資業
YET FOUNDATE LIMITED	81/02	Hong Kong	318,206	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
常州光林新能源貿易有限公司	104/08	中國江蘇省	26,880	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
光寶(廣州)精密模具有限公司	101/01	中國廣東省	(註1)	模具之製造及銷售
惠州市力信電子有限公司	86/11	中國廣東省	459,188	生產銷售各種電腦、電子、家用電變壓器及週邊配套材料
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	79/05	Hong Kong	354,772	進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務
光寶科技(廣州)有限公司	97/12	中國廣東省	(註1)	電腦機殼之製造與買賣
光寶電子(廣州)有限公司	89/08	中國廣東省	4,458,089 (註1)(註3)	印表機及掃描器之生產及銷售
光寶科技(廣州)投資有限公司	98/12	中國廣東省	2,162,594	一般投資業
光寶(廣州)計算機科技有限公司	90/12	中國廣東省	(註3)	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合
LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	96/10	Hong Kong	2,828,800	光碟機銷售
光寶電子通訊(廣州)有限公司	97/12	中國廣東省	(註1)	移動通信終端設備之製造及銷售
光寶智能汽車(廣州)有限公司	89/08	中國廣東省	1,527,730	汽車零部件及配件製造
建興(廣州)電子科技有限公司	89/05	中國廣東省	67,188	光碟機生產及銷售
建興光電科技(北海)有限公司	97/06	中國廣西壯族自治區	1,633,902	光碟機生產及銷售
LET (HK) LIMITED	88/01	Hong Kong	219,840	光碟機銷售
飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	96/04	中國上海市	33,081	光碟機銷售
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	88/05	British Virgin Islands	656,791	一般投資業
光寶綠能科技(南京)有限公司	99/05	中國江蘇省	22,257	太陽能系統工程
Lite-on Green Energy (HK) Limited	99/04	Hong Kong	85,638	一般投資業
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	77/04	Pathumthani, Thailand	501,290	LED光電產品之製造及銷售
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	102/10	Haiphong City, Vietnam	1,436,500	專業電子製造產品代工
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	105/10	Amman, Jordan	3,902	一般投資業
Leotek, PSC	106/07	Amman, Jordan	1,951	生產、製造節能燈
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	105/10	Amman, Jordan	1,409,738	生產及製造節能燈具、專案施工及維護
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	106/04	Delhi, India	375,268	製造及銷售手機充電器及電源供應產品
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	85/01	Singapore	819,081	各種電腦附件之製造及供應
Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	96/02	Seoul, Korea	2,067	光碟機銷售
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	99/04	Singapore	108,072	一般投資業
LITE-ON, INC.	76/11	California, USA	82,875	光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	86/09	Utah, USA	161,547	電源控制及能源管理之技術開發、設計和製造
LITE-ON TRADING USA, INC.	92/04	California, USA	870,188	3C產品及光電產品等之銷售
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	104/06	California, USA	28	3C產品及光電產品等之售後服務
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	92/03	Delaware, USA	1,486,112	一般投資業
Lite-On International Holding Co., Ltd.	92/03	British Virgin Islands	10,047,916	一般投資業
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	86/03	California, USA	196,138	銷售發光二極管應用產品

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	103/11	Zapopan, Mexico	202,432	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
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	95/06	Delaware, USA	28	光碟機銷售
LTC GROUP LTD.	87/10	British Virgin Islands	909,300	一般投資業
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	87/12	Northumberland, England	11,165	電源供應器之製造及銷售
PLDS Germany GmbH	95/06	Wetzlar, Germany	234,412	開發、銷售車用播放錄製模貝
Lite-On Technology (Europe) B.V.	87/05	Breda, Netherlands	2,063,447	市場資訊蒐集及售後服務
Lite-On (Finland) Oy	96/08	Helsinki, Finland	78	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
Lite-On Green Technologies B.V.	99/01	Utrecht, Netherlands	2,131	太陽能系統工程
Lite-On Green Energy B.V.	99/09	Breda, Netherlands	19,996	一般投資業
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	86/07	British Virgin Islands	276	進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	85/03	British Virgin Islands	215,475	不動產買賣
G&W TECHNOLOGY LIMITED	81/06	Hong Kong	1,782	租賃業
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	89/01	British Virgin Islands	1,885,075	控股公司
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	88/05	British Virgin Islands	142,074	一般投資業
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	89/10	British Virgin Islands	11,805,310	一般投資業
Lite-On Mobile Oyj	85/10	Helsinki, Finland	2,500	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
敦揚科技(無錫)有限公司	91/03	中國江蘇省	179,851	電子產品之加工、製造及銷售
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	95/07	中國廣東省	202,680	電子產品之加工、製造及銷售
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	95/01	Cayman Islands	330,597	一般投資業
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	96/11	Hong Kong	358,669	一般投資業
LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	91/01	Manaus, Brazil	1,062,397	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
廣州光寶移動工程塑料有限公司	88/05	中國廣東省	688,739	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
北京光寶移動電子電信部件有限公司	92/01	中國北京市	569,086	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	89/02	Singapore	5,227,181	從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售
Lite-On Japan Ltd.	74/08	Tokyo, Japan	155,935	LED光電產品及電源供應器之銷售
Lite-On Japan (H.K.) Limited	89/04	Hong Kong	17,818	電子零組件製造、買賣及進出口貿易
新萊通(上海)國際貿易公司	94/08	中國上海市	10,556	電子零組件製造、買賣及進出口貿易
LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	95/01	Bangkok, Thailand	16,572	電子零組件製造、買賣及進出口貿易
Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	94/07	Seoul, Korea	4,640	電子零組件製造、買賣及進出口貿易

註 1：光寶電子(廣州)有限公司、光寶通信(廣州)有限公司、光寶(廣州)精密模貝有限公司、光寶科技(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，目前法定合併程序尚正進行，相關登記資本額尚未完成變更。

註2：旭麗電子(東莞)有限公司與源興電腦科技(東莞)有限公司進行合併，以旭麗電子(廣州)有限公司為存續公司，目前法定合併程序尚正進行，相關登記資本額尚未完成變更。

註3：光寶電子(廣州)有限公司與光寶(廣州)計算機科技有限公司進行合併，以光寶電子(廣州)有限公司為存續公司，目前尚正進行法定合併程序，相關登記資本額尚未完成變更。

註4：於110年12月取得解散核准文件，正在進行清算程序。

### (三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

### (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司關係企業之經營業務，為本公司之主要營業項目，包含光電、電源供應器、電腦周邊、汽車電子等產品之研發、製造、銷售服務，及與營運相關之其他業務範圍，包含原物料之進口、投資(一般投資、不動產租賃等)、資訊服務及進出口貿易。另外亦有醫療器材之製造批發及零售(天亮醫療器材股份有限公司、光寶醫療器械(常州)有限公司)。

整體而言，關係企業主要營運皆為透過垂直整合上下游產業鏈、發揮綜效，使公司營運順暢，並提供全球客戶最佳業務服務與技術，穩固競爭優勢。

## (五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 110年 12月 31日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
光寶科技股份有限公司	董事長	宋明峰	10,120,287	0.43%
	董事	宋恭源	79,302,560	3.37%
	董事	陳廣中	7,349,116	0.31%
	董事	大松投資股份有限公司 代表人：盧克修	47,088,399	2.00%
	董事	大松投資股份有限公司 代表人：陳忠雄		
	獨立董事	薛明玲	0	0.00%
	獨立董事	楊麒令	0	0.00%
	獨立董事	張孝威	0	0.00%
	獨立董事	楊耀武	0	0.00%
	獨立董事	盧明光	200,000	0.01%
總經理	邱森彬	550,000	0.02%	
天克醫療器材股份有限公司	董事長	廖學福	4,110,000	12.86%
	董事	光寶科技股份有限公司 代表人：宋明峰	20,000,000	62.60%
	董事	光寶科技股份有限公司 代表人：宋恭源		
監察人	朱崑城	0	0.00%	
光林智能科技股份有限公司	董事長	光寶科技股份有限公司 代表人：邱森彬	5,000	100.00%
光寶匯才資訊服務股份有限公司	NA(註)	NA	NA	NA
飛利浦建興數位科技股份有限公司	董事長	光寶科技股份有限公司 代表人：夏瑞思	17,150,000	49.00%
	董事	光寶科技股份有限公司 代表人：邱森彬		
	董事	光寶科技股份有限公司 代表人：江鴻翔		
	董事	荷蘭商飛利浦股份有限公司 代表人：JOHNES VAN WIJNGAARDEN	17,850,000	51.00%
	董事	荷蘭商飛利浦股份有限公司 代表人：K. J. ELEVELD		
	董事	荷蘭商飛利浦股份有限公司 代表人：JOOST JO- HANNES JOSEPH BEKKERS		
	監察人	蕭庭宇	0	0.00%
監察人	趙韻	0	0.00%	
總經理	江鴻翔	0	0.00%	
源泰投資股份有限公司	董事長	光寶科技股份有限公司 代表人：宋明峰	170,706,763	100.00%
	董事	光寶科技股份有限公司 代表人：邱森彬		
光寶綠色能資科技股份有限公司	董事長	源泰投資股份有限公司 代表人：宋明峰	67,000,000	100.00%
	董事	源泰投資股份有限公司 代表人：邱森彬		



企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
光寶電子(天津)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	謝彥鵬	NA	NA
光寶光電(常州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖守彥	NA	NA
光寶通信(廣州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶力信科技(贛州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶汽車電子(常州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖正堯	NA	NA
光寶科技(常州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶醫療器械(常州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	廖學福	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶科技(咸寧)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶科技(上海)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶智慧能源(鹽城)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	金海濤	NA	NA

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
無錫中寶運通貿易有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
中寶科技(中國)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶科技(江蘇)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
東莞光寶電腦有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	江錫龍	NA	NA
光寶電子(東莞)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
旭麗電子(東莞)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	江錫龍	NA	NA
光寶電源科技(東莞)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
源興電腦科技(東莞)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	PONG WAI NING, IDON	0	0.00%
YET FOUNDATE LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
常州光林新能源貿易有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	金海濤	NA	NA

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
光寶(廣州)精密模具有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	江錫龍	NA	NA
惠州市力信電子有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
光寶科技(廣州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	江錫龍	NA	NA
光寶電子(廣州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶科技(廣州)投資有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶(廣州)計算機科技有限公司	董事長	邱森彬	NA	NA
	董事	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
光寶電子通訊(廣州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
光寶智能汽車(廣州)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖正堯	NA	NA
建興(廣州)電子科技有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖正堯	NA	NA

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
建興光電科技(北海)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
LET (HK) LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	董事長	吳松泉	NA	NA
	董事	鄭榮森	NA	NA
	董事	李麗芬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
光寶綠能科技(南京)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事/總經理	邱森彬	NA	NA
	董事	朱崑城	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
Lite-On Green Energy (HK) Limited	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	林武璋	0	0.00%
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	董事	宋明峰	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	董事	江錫龍	NA	NA
	監察人	朱崑城	NA	NA
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	董事長	HIS ROYAL HIGHNESS PRINCE KHALID BIN WALID AL SAUD	0	0.00%
	副董事長	金海濤	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	鄭興華	0	0.00%
	董事	陳柏助	0	0.00%
LEOTEK, PSC	董事長	HIS ROYAL HIGHNESS PRINCE KHALID BIN WALID AL SAUD	0	0.00%
	副董事長	金海濤	0	0.00%
	董事	MOHAMMED MAHMOUD RWEDAN	0	0.00%
	董事	AHMED MOUSA ATEIAT	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	董事長	HIS ROYAL HIGHNESS PRINCE KHALID BIN WALID AL SAUD	0	0.00%
	副董事長	金海濤	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	鄭興華	0	0.00%
	董事	陳柏助	0	0.00%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	吳志仁	0	0.00%
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	黃福海	0	0.00%
	董事	LIM SIN HENG	0	0.00%
Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	董事	吳松泉	0	0.00%
	董事	褚佳雯	0	0.00%
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	WEE CHOO PENG	0	0.00%
LITE-ON, INC.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
	董事	江鴻翔	0	0.00%
LITE-ON TRADING USA, INC.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
	董事	朱崑城	0	0.00%
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
Lite-On International Holding Co., Ltd	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	EDWARD CARTER	0	0.00%
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	董事長	宋明峰	0	0.00%
	副董事長	邱森彬	0	0.00%
	董事	廖正堯	0	0.00%
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	董事	江鴻翔	0	0.00%
	董事	周思吟	0	0.00%
LTC GROUP LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	AFZUL MOHAMMED	0	0.00%
PLDS Germany GmbH	董事	夏瑞思	NA	NA
	董事	吳松泉	NA	NA
	董事	FRANK FORNFEIST	NA	NA

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Lite-On Technology (Europe) B.V.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	AFZUL MOHAMMED	0	0.00%
Lite-On (Finland) Oy	董事長	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	朱崑城	0	0.00%
	董事	KATI ANNELI, REPO	0	0.00%
Lite-On Green Technologies B.V.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	AFZUL MOHAMMED	0	0.00%
Lite-On Green Energy B.V.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	AFZUL MOHAMMED	0	0.00%
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	董事	朱崑城	0	0.00%
	董事	鄭興華	0	0.00%
	董事	周承宏	0	0.00%
	董事	陳海平	0	0.00%
	董事	張翹弦	0	0.00%
	董事	胡建華	0	0.00%
G&W TECHNOLOGY LIMITED	董事	朱崑城	0	0.00%
	董事	鄭興華	0	0.00%
	董事	周承宏	0	0.00%
	董事	陳海平	0	0.00%
	董事	張翹弦	0	0.00%
	董事	胡建華	0	0.00%
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
Lite-On Mobile Oyj	董事長	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	朱崑城	0	0.00%
	董事	KATI ANNELI, REPO	0	0.00%
敦揚科技(無錫)有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖正堯	NA	NA

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	廖正堯	NA	NA
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	Officer	RENATO R. PANTOJA	0	0.00%
廣州光寶移動工程塑料有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	朱崑城	NA	NA
北京光寶移動電子電信部件有限公司	董事長	宋明峰	NA	NA
	董事	宋恭源	NA	NA
	董事	邱森彬	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
	總經理	朱崑城	NA	NA
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	董事	宋明峰	0	0.00%
	董事	邱森彬	0	0.00%
	董事	黃福海	0	0.00%
	董事	LIM SIN HENG	0	0.00%
Lite-On Japan Ltd.	代表取締役	宋明峰	0	0.00%
	取締役	邱森彬	0	0.00%
	取締役	廖守彥	0	0.00%
	監察役	朱崑城	0	0.00%
Lite-On Japan (H.K.) Limited	董事	廖守彥	0	0.00%
	董事	遠藤栄介	0	0.00%
新萊通(上海)國際貿易公司	董事長	坪井元	NA	NA
	董事	廖守彥	NA	NA
	董事	遠藤栄介	NA	NA
	監事	周承宏	NA	NA
LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	董事	廖守彥	0	0.00%
	董事	林武璋	0	0.00%
	董事	遠藤栄介	0	0.00%
Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	董事	三川克博	0	0.00%
	監察人	小野美穂	0	0.00%

(註)於 110年 12月取得解散核准文件，正在進行清算程序。

## (六) 關係企業營業狀況

(截至110年12月31日止) 單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
光寶科技股份有限公司	23,508,670	154,187,774	81,846,706	72,341,068	106,254,835	4,288,165	13,886,552	6.01
天亮醫療器材股份有限公司	319,501	569,968	167,837	402,131	451,498	62,263	53,746	1.68
光林智能科技股份有限公司	50	50	-	50	-	-	-	-
光寶匯才資訊服務股份有限公司	34,000	46,051	1,050	45,001	52,661	(80)	38	0.01
飛利浦建興數位科技股份有限公司	350,000	3,027,828	2,568,510	459,318	6,771,600	63,693	42,002	1.20
源泰投資股份有限公司	1,707,068	2,051,165	8,907	2,042,258	94,746	93,078	93,078	0.55
光寶綠色能資科技股份有限公司	670,000	297,743	66,254	231,489	-	(2,836)	3,019	0.05
光寶電子(天津)有限公司	2,223,616	3,779,977	417,180	3,362,797	1,905,027	164,070	118,754	NA
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	1,521,281	6,903,394	1,929,391	4,974,003	12,915,401	465,448	454,441	NA
光寶光電(常州)有限公司	2,558,895	5,613,861	2,575,345	3,038,516	6,131,448	84,131	49,081	NA
光寶力信科技(贛州)有限公司	351,479	797,014	275,233	521,781	666,672	9,822	10,809	NA
光寶汽車電子(常州)有限公司	972,376	1,035,469	89,042	946,427	305,946	21,889	48,050	NA
光寶科技(常州)有限公司	4,293,455	16,812,370	11,756,294	5,056,076	26,304,590	420,639	358,956	NA
光寶醫療器械(常州)有限公司	133,158	122,066	14,019	108,047	60,863	(364)	1,969	NA
光寶科技(咸寧)有限公司	187,116	599,597	209,138	390,459	696,191	8,214	13,913	NA
光寶科技(上海)有限公司	1,901,549	5,518,079	2,836,019	2,682,060	6,398,257	131,829	158,510	NA
光寶智慧能源(鹽城)有限公司	84,428	205,909	128,393	77,516	3,190	(44,024)	(30,475)	NA
無錫中寶運通貿易有限公司	157,514	1,697,856	938,004	759,852	2,038,094	114,055	106,218	NA
中寶科技(中國)有限公司	1,034,630	1,597,671	-	1,597,671	-	(48)	110,034	NA
光寶科技(江蘇)有限公司	4,773,380	9,382,188	25,545	9,356,643	-	(996)	446,203	NA
東莞光寶電腦有限公司	55,066	109,770	3,813	105,957	-	(125)	1,247	NA
光寶電子(東莞)有限公司	1,179,495	6,231,832	3,028,482	3,203,350	14,225,489	229,054	180,246	NA
旭麗電子(東莞)有限公司	726,681	7,581,217	2,394,122	5,187,095	11,893,994	539,117	500,564	NA
光寶電源科技(東莞)有限公司	446,206	1,706,724	361,586	1,345,138	1,701,152	211,104	165,712	NA
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	6,328,628	20,867,176	1,073,848	19,793,328	3,111,917	63,641	1,430,526	80.07
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	10,922,874	21,323,318	446	21,322,872	-	(577)	1,359,800	0.44
YET FOUNDATE LIMITED	318,206	578,972	1,021	577,951	-	(3,061)	810	0.01
常州光林新能源貿易有限公司	26,880	119,636	174,806	(55,170)	3,968	(21,088)	(22,012)	NA
惠州市力信電子有限公司	459,188	2,147,369	749,392	1,397,977	2,450,242	37,685	46,525	NA
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	354,772	544,135	63	544,072	-	(1,588)	10,637	0.11
光寶電子(廣州)有限公司	4,458,089	20,794,273	10,505,508	10,288,765	23,497,756	582,823	728,140	NA



企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
光寶科技(廣州)投資有限公司	2,162,594	590,338	2,357	587,981	-	(40)	34,165	NA
光寶(廣州)計算機科技有限公司	-	-	-	-	18,334	1,767	3,440	NA
LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	2,828,800	6,135,712	112	6,135,600	-	(145)	56,458	0.55
光寶智能汽車(廣州)有限公司	1,527,730	2,209,088	536,721	1,672,367	464,531	(107,033)	(62,968)	NA
建興(廣州)電子科技有限公司	67,188	201,533	116,399	85,134	271,444	6,380	2,786	NA
建興光電科技(北海)有限公司	1,633,902	6,450,159	2,075,859	4,374,300	5,011,642	98,987	114,906	NA
LET (HK) LIMITED	219,840	72,533	988	71,545	-	(161)	22,610	0.36
飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	33,081	431,137	15,898	415,239	11,077	(32,317)	(25,036)	NA
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	656,791	588,224	17,905	570,319	-	(62)	30,357	3.51
光寶綠能科技(南京)有限公司	22,257	6,753	13,810	(7,057)	-	(899)	4,848	NA
Lite-on Green Energy (HK) Limited	85,638	5,862	225	5,637	-	(51)	(62)	(0.02)
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	501,290	3,745,307	1,793,288	1,952,019	4,411,871	169,733	137,231	22.68
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	1,436,500	2,268,563	541,642	1,726,921	1,565,325	218,240	198,749	NA
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	3,902	2,336	1,512	824	-	(81)	369	3.69
LEOTEK, PSC	1,951	10,897	7,272	3,625	9,617	962	750	15.01
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	1,409,738	802,979	342,609	460,370	6,605	(1,350,765)	(1,287,769)	(35.66)
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	375,268	1,294,568	971,563	323,005	2,018,500	140,165	113,591	1.10
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	819,081	40,186,696	17,804,402	22,382,294	74,867,724	6,343,584	6,385,738	123.33
Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	2,067	34,784	4,706	30,078	3,197	299	280	15.69
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	108,072	95,533	426	95,107	-	(539)	2,749	0.80
LITE-ON, INC.	82,875	616,457	378,260	238,197	1,182,734	30,747	30,540	10.18
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	161,547	204,221	38,823	165,398	149,884	(22,679)	(19,887)	(1.47)
LITE-ON TRADING USA, INC.	870,188	5,760,970	4,629,016	1,131,954	11,644,009	49,529	33,191	105.37
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	28	60,901	7,538	53,363	48,066	2,612	1,988	1,988.45
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	1,486,112	2,249,491	1,361	2,248,130	-	(4,454)	56,202	119.52
Lite-On International Holding Co., Ltd.	10,047,916	22,691,310	28	22,691,282	-	(120)	1,420,086	3.90

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
Leotek Electronics USA LLC.	196,138	802,589	369,282	433,307	1,247,559	32,147	24,205	NA
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	202,432	408,825	120,594	288,231	409,973	86,720	86,544	290.61
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	28	1,049,144	805,478	243,666	3,860,988	14,125	11,219	11,218.65
LTC GROUP LTD.	909,300	2,779,424	9,206	2,770,218	-	(163)	2,169,688	65.92
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	11,165	75,438	4,786	70,652	63,377	5,763	4,643	15.48
PLDS Germany GmbH	234,412	1,008,651	120,771	887,880	85,981	(19,429)	22,735	NA
Lite-On Technology (Europe) B.V.	2,063,447	365,471	4,116	361,355	25,963	1,381	12,172	19.86
Lite-On (Finland) Oy	78	248,488	31	248,457	-	(3)	6,463	2,585.08
Lite-On Green Technologies B.V.	2,131	46,434	817	45,617	-	5,018	5,018	0.74
Lite-On Green Energy B.V.	19,996	19,290	415	18,875	-	(288)	(288)	(0.03)
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	276	1,415,758	-	1,415,758	-	(138)	46,798	4,679.75
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	215,475	279,495	9,914	269,581	-	(3,326)	27,206	3.49
G&W TECHNOLOGY LIMITED	1,782	149,917	108,401	41,516	39,943	24,725	21,385	42.77
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	1,885,075	6,138,304	99	6,138,205	-	(207)	56,251	0.82
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	142,074	39,429,518	37,797,923	1,631,595	-	1,601	578,204	112.43
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	11,805,310	22,682,482	36,281	22,646,201	-	(342)	1,420,205	3.32
Lite-On Mobile Oyj	2,500	324,317	85,361	238,956	-	(6,972)	6,465	0.12
敦揚科技(無錫)有限公司	179,851	552,438	16,177	536,261	3,129	(353)	11,380	NA
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	202,680	3,827,003	1,887,022	1,939,981	4,549,664	191,428	168,331	NA
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	330,597	2,490,814	-	2,490,814	-	(281)	179,768	15.02
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS(HONG KONG) CO., LIMITED	358,669	2,478,054	58	2,477,996	-	(122)	179,684	1.77
LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	1,062,397	970,243	171,411	798,832	1,156,099	246,150	244,471	1.11
廣州光寶移動工程塑料有限公司	688,739	1,902,412	7,772	1,894,640	-	11	30,140	NA
北京光寶移動電子電信部件有限公司	569,086	319,133	66,093	253,040	-	(55,201)	(180,754)	NA
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	5,227,181	3,316,418	808,766	2,507,652	-	(598,435)	(475,046)	(1.69)
Lite-On Japan Ltd.	155,935	988,711	562,568	426,143	2,135,580	216,076	70,015	5.62

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
Lite-On Japan (H.K.) Limited	17,818	236,884	5,442	231,442	234,254	27,338	22,322	446.44
新萊通(上海)國際貿易 公司	10,556	96,405	4,637	91,768	195,091	20,561	5,997	199.90
Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	16,572	311,897	172,116	139,781	434,458	23,998	5,625	28.12
Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	4,640	310	-	310	-	-	-	-

註：本表所列資本額、資產總額、負債總額及淨值金額係以民國 110 年之年底匯率換算；營業收入、營業(損)益、本期(損)益及每股盈(損)金額係依民國 110 年之年平均匯率換算。

## 二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

## 三、子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
源泰投資公司	1,707,068	無	100	105/09/27	75,066股	-	-	15,115,869股 1,033,925千元	無	無	無
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	10,922,874	無	100	105/09/27	12,160股	-	-	2,450,370股 167,605千元	無	無	無
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	656,791	無	100	105/09/27	34,776股	-	-	7,004,221股 479,089千元	無	無	無
YET FOUNDATE LIMITED	318,206	無	100	105/09/27	11,270股	-	-	2,271,040股 155,339千元	無	無	無

## 四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

附錄一、110年度合併財務報告

股票代碼：2301

光寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地 址：台北市內湖區瑞光路392號22樓  
電 話：(02)8798-2888

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 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 111 年 2 月 24 日

## 會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

光寶科技股份有限公司及其子公司（光寶集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與光寶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光寶集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對光寶集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀之判斷決定可回收金額，其減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計，因是本會計師著重於管理階層對其提列預期信用減損損失金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。應收帳款及減損損失之帳面金額，請參閱合併財務報表附註十一之揭露。本會計師對上述說明因應之查核程序為審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及預期信用損失率之合理性，據以核算減損損失提列之正確性。

#### 存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨庫齡政策係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱合併財務報表附註十二之揭露。本會計師對上述說明之查核程序為審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按部門別之分類及提列比率之合理性，以抽核驗證存貨庫齡區分以及計算之正確性。另於年底進行存貨盤點，確認並評估存貨是否有過時或損毀之情事。

#### **其他事項**

光寶科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光寶集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光寶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光寶集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光寶集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 2 月 24 日



光寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 68,275,835	37	\$ 71,508,036	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	775,988	-	1,357,154	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	3,209	-	27,186	-
1140	合約資產	654,423	-	2,097,360	1
1150	應收票據—淨額(附註十一)	458,316	-	422,524	-
1170	應收帳款—淨額(附註十一)	41,245,921	23	35,990,430	21
1180	應收帳款—關係人(附註三三)	12,139	-	38,360	-
1200	其他應收款(附註十一)	817,564	1	2,306,213	1
1210	其他應收款—關係人(附註三三)	3,265	-	7,360	-
130X	存貨—淨額(附註十二)	32,299,343	18	24,668,663	14
1470	其他流動資產(附註二十)	2,564,888	1	2,160,519	1
11XX	流動資產總計	147,110,891	80	140,583,805	80
	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)	2,090,852	1	139,334	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	2,013,586	1	1,622,561	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	289,411	-	383,801	-
1550	採用權益法之投資(附註十五)	1,847,579	1	2,582,904	1
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註十六)	18,889,587	10	18,389,054	10
1755	使用權資產—淨額(附註十七)	1,717,650	1	1,389,516	1
1760	投資性不動產—淨額(附註十八)	1,246,465	1	1,250,045	1
1780	無形資產—淨額(附註十九)	3,675,676	2	4,840,696	3
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	4,244,276	3	4,456,927	3
1920	存出保證金	278,995	-	291,481	-
1975	淨確定福利資產(附註二三)	37,932	-	6,319	-
1995	其他非流動資產(附註二十)	100,519	-	130,794	-
15XX	非流動資產總計	36,432,528	20	35,483,432	20
1XXX	資產總計	\$ 183,543,419	100	\$ 176,067,237	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一)	\$ 28,385,043	16	\$ 24,892,419	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	373,960	-	1,612,405	1
2130	合約負債	98	-	13,059	-
2150	應付票據	44	-	12,890	-
2170	應付帳款	46,659,415	25	42,621,653	24
2180	應付帳款—關係人(附註三三)	38,342	-	295,001	-
2219	其他應付款	20,683,867	11	19,963,281	11
2220	其他應付款—關係人(附註三三)	1,705	-	922	-
2230	本期所得稅負債	7,263,027	4	6,115,170	4
2250	負債準備(附註二二)	1,152,812	1	1,179,147	1
2280	租賃負債(附註十七)	400,877	-	225,095	-
2310	預收款項	2,955,935	2	2,668,294	2
21XX	流動負債總計	107,915,125	59	99,599,336	57
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	1,878,663	1	1,682,563	1
2580	租賃負債(附註十七)	743,516	-	551,233	-
2645	存入保證金	132,588	-	92,591	-
25XX	非流動負債總計	2,754,767	1	2,326,387	1
2XXX	負債總計	110,669,892	60	101,925,723	58
	歸屬於母公司業主權益				
	股本				
3110	普通股股本	23,508,670	13	23,508,670	14
3200	資本公積	21,836,342	12	21,613,574	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,613,679	9	13,789,553	8
3320	特別盈餘公積	5,940,218	3	4,732,075	3
3350	未分配盈餘	15,199,955	8	17,026,026	9
3300	保留盈餘總計	36,753,852	20	35,547,654	20
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 5,820,080 )	( 3 )	( 5,563,051 )	( 3 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	( 236,908 )	-	( 245,858 )	-
3400	其他權益總計	( 6,056,988 )	( 3 )	( 5,808,909 )	( 3 )
3500	庫藏股票	( 3,700,808 )	( 2 )	( 1,271,314 )	( 1 )
31XX	母公司業主權益總計	72,341,068	40	73,589,675	42
36XX	非控制權益	532,459	-	551,839	-
3XXX	權益總計	72,873,527	40	74,141,514	42
	負債與權益總計	\$ 183,543,419	100	\$ 176,067,237	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：周珮芬



光寶科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二五及三三）	\$ 168,643,418	102	\$ 160,492,872	102
4190	減：銷貨折讓	3,111,747	2	2,785,198	2
4170	銷貨退回	703,724	-	574,051	-
4000	營業收入合計	<u>164,827,947</u>	<u>100</u>	<u>157,133,623</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本（附註十二、二六及三三）	( <u>134,330,418</u> )	( <u>81</u> )	( <u>129,749,924</u> )	( <u>83</u> )
5900	營業毛利	<u>30,497,529</u>	<u>19</u>	<u>27,383,699</u>	<u>17</u>
營業費用（附註十七、二六及三三）					
6100	推銷費用	( 5,001,775)	( 3)	( 5,470,913)	( 3)
6200	管理費用	( 4,484,541)	( 3)	( 5,695,018)	( 4)
6300	研究發展費用	( 6,113,185)	( 4)	( 5,048,883)	( 3)
6450	預期信用減損損失（附註十一、二五及三二）	( <u>1,855,889</u> )	( <u>1</u> )	( <u>962,691</u> )	( <u>1</u> )
6000	營業費用合計	( <u>17,455,390</u> )	( <u>11</u> )	( <u>17,177,505</u> )	( <u>11</u> )
6900	營業淨利	<u>13,042,139</u>	<u>8</u>	<u>10,206,194</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出					
7060	採用權益法認列之關聯企業淨益份額	74,382	-	385,513	-
7100	利息收入	729,485	-	1,404,436	1
7130	股利收入	5,153	-	13,391	-
7190	其他收入（附註三三）	831,432	1	1,323,270	1
7225	處分投資淨益（附註十五及三十）	58,191	-	745,573	1
7230	外幣兌換淨益	377,483	-	635,338	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	4,034,938	2	741,409	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益－結構性商品	310,306	-	28,059	-
7510	利息費用（附註二六及三三）	( 222,260)	-	( 351,374)	-
7590	什項支出	( 293,524)	-	( 352,667)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨益（損）	( 126,480)	-	5,238	-
7620	處分無形資產損失	-	-	( 996)	-
7670	減損損失（附註十五、十六、十七及十九）	( 1,188,998)	( 1)	( 2,181,463)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	4,590,108	2	2,395,727	2
7900	稅前淨利	17,632,247	10	12,601,921	8
7950	所得稅費用（附註二七）	( 3,702,761)	( 2)	( 2,772,717)	( 2)
8200	淨 利	13,929,486	8	9,829,204	6
	其他綜合（損）益（附註二三及二七）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	19,738	-	( 11,085)	-
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	8,467	-	56,067	-
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合利益之份額	952	-	440	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 3,015)	-	2,939	-
8310		26,142	-	48,361	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(\$ 421,397)	-	(\$ 1,764,488)	( 1)
8370	採用權益法認列關聯 企業之其他綜合損 失之份額	( 19,948)	-	( 22,694)	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅	<u>38,760</u>	-	<u>352,220</u>	-
8360		( <u>402,585</u> )	-	( <u>1,434,962</u> )	( <u>1</u> )
8300	其他綜合損失合計	( <u>376,443</u> )	-	( <u>1,386,601</u> )	( <u>1</u> )
8500	綜合利益總額	<u>\$ 13,553,043</u>	<u>8</u>	<u>\$ 8,442,603</u>	<u>5</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 13,886,552	8	\$ 10,016,038	6
8620	非控制權益	<u>42,934</u>	-	( <u>186,834</u> )	-
8600		<u>\$ 13,929,486</u>	<u>8</u>	<u>\$ 9,829,204</u>	<u>6</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 13,558,786	8	\$ 8,668,264	5
8720	非控制權益	( <u>5,743</u> )	-	( <u>225,661</u> )	-
8700		<u>\$ 13,553,043</u>	<u>8</u>	<u>\$ 8,442,603</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 6.01</u>		<u>\$ 4.31</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.92</u>		<u>\$ 4.25</u>	

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：周珮芬



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	109年1月1日餘額	發行股本(附註二四)	資本公積(附註二四)	盈餘(附註二四)	資本公積(附註二四)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	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成本計量之金融資產(負債)未實現損益	避險工具之損益	除損益外之其他綜合損益	合併	唐飛股票(附註二四)	非控制權益(附註二四)	109年12月31日餘額
A1	2,350,867	\$ 23,508,670	\$ 21,819,350	\$ 12,845,584	\$ 3,388,768	\$ 16,885,813	\$ 33,120,165										\$ 74,641,390
B1	-	-	-	943,969	-	-	( 943,969 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,343,207	-	-	( 1,343,207 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 7,521,296 )	( 7,521,296 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,521,296 )
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16,595 )
M3	-	-	( 288,234 )	-	-	-	7,712	7,712	168,121	( 7,712 )	1,201	1,201	-	161,610	-	-	( 118,912 )
M5	-	-	( 18,362 )	-	-	-	( 76,967 )	( 76,967 )	51,616	49,634	-	-	16,305	117,355	-	( 1,387,530 )	( 1,365,694 )
M7	-	-	36,218	-	-	-	( 20,966 )	( 20,966 )	-	-	-	-	-	-	-	-	15,252
C7	-	-	( 13,411 )	-	-	-	( 36 )	( 36 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,447 )
M1	-	-	78,013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,013
Q1	-	-	-	-	-	-	30,707	30,707	-	( 30,707 )	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	10,016,038	10,016,038	-	-	-	-	-	-	-	-	186,834
D3	-	-	-	-	-	-	( 7,703 )	( 7,703 )	-	56,067	( 1,489 )	( 1,489 )	( 2,082 )	( 1,340,071 )	-	( 3,822 )	( 1,386,601 )
D5	-	-	-	-	-	-	10,008,335	10,008,335	-	56,067	( 1,489 )	( 1,489 )	( 2,082 )	( 1,340,071 )	-	( 225,661 )	8,442,603
Z1	2,350,867	23,508,670	21,613,374	13,789,553	4,732,075	17,026,026	35,547,654	( 5,563,051 )	( 245,858 )	-	( 5,808,909 )	( 1,271,314 )	-	551,839	( 1,271,314 )	-	74,141,514
B1	-	-	-	1,824,126	-	-	( 1,824,126 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,208,143	-	-	( 1,208,143 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 12,692,187 )	( 12,692,187 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,692,187 )
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,637 )
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	69,958	-	-	-	-	69,958	-	-	69,958
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	25,850	-	-	-	-	25,850	-	-	25,850
M7	-	-	( 829 )	-	-	-	( 1,393 )	( 1,393 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,222 )
C7	-	-	91,950	-	-	-	( 2,895 )	( 2,895 )	-	-	-	-	-	-	-	-	89,055
M1	-	-	131,647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131,647
Q1	-	-	-	-	-	-	( 400 )	( 400 )	-	400	-	-	-	400	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 242,949 )	-	( 242,949 )
D1	-	-	-	-	-	-	13,886,552	13,886,552	-	-	-	-	-	-	-	-	42,934
D3	-	-	-	-	-	-	( 16,521 )	( 16,521 )	( 352,832 )	8,550	( 344,287 )	( 344,287 )	( 48,677 )	( 344,287 )	-	( 48,677 )	( 376,443 )
D5	-	-	-	-	-	-	13,903,073	13,903,073	( 352,832 )	8,550	( 344,287 )	( 344,287 )	( 48,677 )	( 344,287 )	-	( 48,677 )	( 376,443 )
Z1	2,350,867	23,508,670	21,856,442	15,615,629	5,940,218	15,199,955	36,753,852	( 5,820,080 )	( 256,908 )	-	( 5,820,080 )	( 3,710,808 )	-	( 6,056,688 )	( 3,710,808 )	-	79,873,527

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：邱森彬

會計主管：周佩芬



董事長：宋明華





光寶科技股份有限公司及子公司  
  
 合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 17,632,247	\$ 12,601,921
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,953,907	3,841,642
A20200	攤銷費用	183,647	196,648
A20300	預期信用減損損失	1,855,889	962,691
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨益	( 4,345,244)	( 769,468)
A20900	利息費用	222,260	351,374
A21200	利息收入	( 729,485)	( 1,404,436)
A21300	股利收入	( 5,153)	( 13,391)
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨 益份額	( 74,382)	( 385,513)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	126,480	( 5,238)
A22800	處分無形資產損失	-	996
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 304,830)
A23200	處分投資淨益	( 58,191)	( 745,573)
A23700	非金融資產減損損失	1,538,924	1,984,537
A24100	未實現外幣兌換淨損失	178,436	314,774
A29900	處分子公司淨損失	26,375	51,146
A29900	提列負債準備	177,927	380,078
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	1,631,425	712,823
A31125	合約資產	450,533	400,809
A31130	應收票據	( 35,171)	( 178,274)
A31150	應收帳款	( 5,794,611)	1,261,909
A31160	應收帳款－關係人	26,221	35,182
A31180	其他應收款	867,964	2,742,926
A31190	其他應收款－關係人	4,095	14,383
A31200	存 貨	( 8,166,988)	( 2,013,648)
A31240	其他流動資產	( 386,128)	( 209,458)
A32130	應付票據	( 12,836)	( 372)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32150	應付帳款	\$ 4,486,824	(\$ 86,466)
A32160	應付帳款－關係人	( 256,659)	( 435,543)
A32180	其他應付款	190,018	( 694,792)
A32190	其他應付款－關係人	783	( 11,572)
A32200	負債準備	( 203,794)	( 240,845)
A32210	預收款項	296,305	248,247
A32240	淨確定福利負債	( 31,613)	( 74,461)
A33000	營運產生之現金流入	13,750,005	18,528,206
A33100	收取之利息	756,838	1,417,894
A33200	收取之股利	5,153	13,391
A33300	支付之利息	( 223,406)	( 391,481)
A33500	支付之所得稅	( 2,128,950)	( 2,004,677)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,159,640</u>	<u>17,563,333</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 417,475)	( 267,562)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	26,211	140,318
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 65,620)	( 181,298)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	197,492	330,950
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,020,042	2,698,700
B02200	取得子公司權益價款	( 134)	( 273,957)
B02300	除列子公司之淨現金流出(附註三 十)	-	( 1,706,324)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	3,266,204
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,738,147)	( 3,378,395)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20,473	40,933
B03700	存出保證金減少	5,251	42,135
B04500	取得無形資產	( 179,053)	( 124,566)
B04600	處分無形資產	55	10,963
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>27,574</u>	( 14,771)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 3,103,331)</u>	<u>583,330</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,552,823	-
C00200	短期借款減少	-	( 5,209,351)
C03000	存入保證金增加	39,965	5,724
C04020	租賃負債本金償還	( 351,906)	( 313,182)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C04500	發放現金股利	(\$ 12,560,540)	(\$ 7,443,283)
C04900	庫藏股票買回成本	( 2,429,494)	-
C05500	處分子公司股權 (附註三十)	-	295,686
C05800	非控制權益變動	( 29,613)	( 25,316)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 11,778,765)	( 12,689,722)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 509,745)	( 1,587,961)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 數	( 3,232,201)	3,868,980
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>71,508,036</u>	<u>67,639,056</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 68,275,835</u>	<u>\$ 71,508,036</u>

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：周珮芬



## 光寶科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

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 111 年 2 月 24 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「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

## (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

## (一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表八。

#### (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。

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



(六) 取得非為一項業務之子公司

合併公司於取得不構成業務之子公司時，辨認並認列所取得之個別可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債，將交易價格分攤至個別可辨認資產及負債。分攤時，對於非按成本原始衡量之所有可辨認資產或負債，依所適用準則中明定之金額原始衡量該資產或負債，交易價格減除前述已分攤金額後之餘額，以購買日相對公允價值為基礎，分攤至尚未分攤之可辨認資產及負債（即按成本原始衡量者）。

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

#### (八) 存 貨

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

#### (九) 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。

#### (十) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。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變動之影響。

#### (十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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。

#### (十二) 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。

### (十三) 無形資產

#### 1. 單獨取得

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

#### 2. 企業合併所取得

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

#### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十四) 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。

#### (十五) 待出售非流動資產

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

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

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

#### (十六) 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三二。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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。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三二。

#### (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。

#### (十七) 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，於相關商品認列收入時認列。

#### (十八) 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。

#### 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。

## (十九) 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。

## (二十) 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。

## (二一) 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。

## (二二) 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，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，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。

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

### 重大會計判斷

#### 金融資產分類之經營模式判斷

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

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### (一) 金融資產及合約資產之估計減損

應收帳款及合約資產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) 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

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，估計特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(四) 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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 2,099	\$ 2,522
支票存款	890,550	793,254
活期存款	40,950,572	36,249,012
定期存款	<u>26,432,614</u>	<u>34,463,248</u>
	<u>\$ 68,275,835</u>	<u>\$ 71,508,036</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	0%~3.3%	0%~3.8%
定期存款	0.25%~2.95%	0.28%~2.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>衍生金融資產</u>		
－遠期外匯合約	\$ 481,114	\$ 391,537
－匯率交換合約	<u>294,874</u>	<u>965,617</u>
	<u>\$ 775,988</u>	<u>\$ 1,357,154</u>

(接次頁)



(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產－非流動</b>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外上市（櫃）股票	\$ 1,842,491	\$ -
－基金受益憑證	231,143	120,747
－國內上市（櫃）股票	17,218	18,587
	<u>\$ 2,090,852</u>	<u>\$ 139,334</u>
<b>金融負債－流動</b>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 367,130	\$ 1,599,443
－匯率交換合約	6,830	12,962
	<u>\$ 373,960</u>	<u>\$ 1,612,405</u>

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

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>110年12月31日</u>			
<u>母 公 司</u>			
遠期外匯合約	美元兌新台幣	111.01.07~111.12.27	USD1,756,000/NTD47,668,097
匯率交換合約	美元兌新台幣	111.01.18~111.07.11	USD940,000/NTD26,202,240
<u>Lite-On Overseas</u>			
<u>Trading Co., Ltd.</u>			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	111.01.18~111.09.06	USD253,500/CNY1,651,921
遠期外匯合約	美元兌印度幣	111.01.07~111.05.12	USD28,000/INR2,123,604
遠期外匯合約	美元兌墨西哥幣	111.01.06	USD6,000/MXN128,040
遠期外匯合約	美元兌泰銖	111.01.10	USD5,000/THB169,400
遠期外匯合約	美元兌巴西幣	111.01.27	USD3,000/BRL17,193
遠期外匯合約	歐元兌美元	111.01.06	EUR2,500/USD2,835
遠期外匯合約	美元兌日幣	111.01.24	USD2,449/JPY281,000
遠期外匯合約	美元兌加拿大幣	111.01.05	USD1,953/CAD2,500
匯率交換合約	美元兌人民幣	111.01.28~111.07.21	USD103,000/CNY671,381
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>			
<u>PTE. LTD.</u>			
遠期外匯合約	美元兌印度幣	111.03.07	USD2,000/INR149,000
<u>飛利浦建興數位科技股</u>			
<u>份有限公司</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	111.01.12	USD20,000/TWD559,320

(接次頁)

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>109年12月31日</u>														
<u>母 公 司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	110.01.28	~	110.12.20	USD1,490,000/NTD41,770,771							
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	110.01.07	~	110.05.06	USD1,090,000/NTD31,298,920							
<u>Lite-On Overseas</u>														
<u>Trading Co., Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	110.01.13	~	110.11.04	USD240,500/CNY1,676,973							
匯率交換合約	美元	兌	人民幣	110.01.13	~	110.09.30	USD143,000/CNY993,984							
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>														
<u>PTE. LTD.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	110.02.26	~	110.07.15	USD180,000/NTD5,184,099							
遠期外匯合約	美元	兌	印度幣	110.01.19	~	110.06.08	USD30,000/INR2,246,558							
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	110.01.07			EUR9,000/USD10,880							
遠期外匯合約	美元	兌	加拿大幣	110.01.06			USD2,318/CAD3,000							
遠期外匯合約	美元	兌	巴西幣	110.01.26			USD3,000/BRL16,793							
遠期外匯合約	美元	兌	墨西哥幣	110.01.07			USD3,000/MXN60,345							
<u>飛利浦建興數位科技股</u>														
<u>份有限公司</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	110.01.07			EUR1,500/USD1,813							
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	110.01.29			USD20,000/NTD573,800							

合併公司 110 及 109 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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非 流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 186,601	\$ 174,294
未上市(櫃)股票	14,809	45,190
小 計	201,410	219,484
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	1,812,176	1,403,077
	<u>\$ 2,013,586</u>	<u>\$ 1,622,561</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外權益工具投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公

允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
質押定存單	<u>\$ 292,620</u>	<u>\$ 410,987</u>
流動	\$ 3,209	\$ 27,186
非流動	<u>289,411</u>	<u>383,801</u>
	<u>\$ 292,620</u>	<u>\$ 410,987</u>

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

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三四。

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：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 292,620	\$ 410,987
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 292,620</u>	<u>\$ 410,987</u>

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

十一、應收票據、帳款－淨額及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 458,316</u>	<u>\$ 422,524</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 41,695,723	\$ 36,180,583
備抵損失	<u>( 449,802 )</u>	<u>( 190,153 )</u>
	<u>\$ 41,245,921</u>	<u>\$ 35,990,430</u>

## (一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	<u>\$ 458,316</u>	<u>\$ 422,524</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

## (二) 應收帳款

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

合併公司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：

110 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%~1%	0.1%~20%	40%~95%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$41,026,111	\$ 284,188	\$ 144,564	\$ 44,397	\$ 196,463	\$41,695,723
備抵損失	( 25,897)	( 45,984)	( 137,061)	( 44,397)	( 196,463)	( 449,802)
攤銷後成本	<u>\$41,000,214</u>	<u>\$ 238,204</u>	<u>\$ 7,503</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$41,245,921</u>

109 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	\$35,625,768	\$ 313,624	\$ 123,604	\$ 629	\$ 116,958	\$36,180,583
備抵損失	-	( 8,730)	( 63,836)	( 629)	( 116,958)	( 190,153)
攤銷後成本	<u>\$35,625,768</u>	<u>\$ 304,894</u>	<u>\$ 59,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,990,430</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 190,153	\$ 142,271
實際沖銷	( 31,007)	( 8,054)
預期信用減損損失	294,552	57,630
喪失子公司控制影響數	-	( 24)
外幣換算差額	( 3,896)	( 1,670)
年底餘額	<u>\$ 449,802</u>	<u>\$ 190,153</u>

### (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 110 及 109 年度部分其他應收款自原始認列後信用風險已顯著增加，故分別按存續期間認列預期信用減損損失金額為 583,701 仟元及 905,061 仟元。

## 十二、存貨—淨額

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 17,062,798	\$ 16,322,508
原物料	12,623,878	6,087,710
在製品	2,399,679	1,952,410
在途存貨	212,988	165,461
購入成品	-	140,574
	<u>\$ 32,299,343</u>	<u>\$ 24,668,663</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 134,330,418 仟元及 129,749,924 仟元。

110 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 349,926 仟元；109 年度認列為費用之存貨成本

中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減營業成本為 196,926 仟元，存貨淨變現價值回升主係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

### 十三、待出售處分群組

母公司臨時股東會於 108 年 10 月通過將固態儲存事業部門分割讓予 100% 持股之建興儲存科技股份有限公司，母公司董事會決議以股權出售方式，將直接及間接持有之子公司—建興儲存科技股份有限公司及 SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION 之全數股權暨子公司—LITE-ON TECHNOLOGY USA INC. 持有之有價證券—CNEX LABS Inc. 出售予 KIOXIA Holdings Corporation，並於 109 年 7 月完成處分程序。

### 十四、子 公 司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
母 公 司	光寶匯才資訊服務股份有限公司	資訊委外服務業系統整合	100.00	100.00	-
	源泰投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	-
	天亮醫療器材股份有限公司	醫療器材製造批發及零售	62.60	63.73	-
	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	54.00	54.00	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	各種電腦附件之製造與供應	100.00	100.00	-
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	專業電子製造產品代工	100.00	100.00	-
	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	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	控股公司	100.00	100.00	-
	Lite-On Information Technology B.V.	產品市調及客服	-	100.00	1
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	光碟機銷售	49.00	49.00	-
	LET (HK) LIMITED	光碟機銷售	100.00	100.00	-
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	-
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	99.00	99.00	-
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	99.00	99.00	-
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	生產及製造節能燈具、專案施工及維護	99.86	99.86	-
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	一般投資業	49.00	49.00	-
	旭寶投資股份有限公司	一般投資業	-	83.28	7
	敦南開發投資股份有限公司	一般投資業	-	87.55	7
	光林智能科技股份有限公司 (原名：光林智通股份有限公司)	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	-	2
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	100.00	-
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	一般投資業	100.00	100.00	-
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	市場資訊蒐集及售後服務	46.00	46.00	-
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
光寶綠色能資科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	太陽能系統工程	100.00	100.00	-
LITE-ON GREEN 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	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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	3
	光寶電子(廣州)有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	100.00	100.00	-
	光寶(廣州)計算機科技有限公司	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合	100.00	100.00	-
	光寶電子通訊(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	100.00	100.00	3
	光寶(廣州)精密模具有限公司	模具之製造及銷售	67.03	67.03	3
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	100.00	100.00	3
	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	-
光寶科技(廣州)投資 有限公司 光寶科技(江蘇)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	100.00	100.00	-
	光寶(廣州)精密模具有限公司	模具之製造及銷售	32.97	32.97	3
	光寶科技(常州)有限公司	開發、生產、加工、裝配電源供應器、變壓器、銷售本公司產品，提供相關的技術諮詢及精密儀器、設備維修及售後服務	100.00	100.00	-
	光寶光電(常州)有限公司	開發、生產、加工新型電子器件、新型LED、集成光學產品、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務	87.41	87.41	-
	光寶醫療器械(常州)有限公司	醫療器械設備之生產及銷售	100.00	100.00	-
	常州光林新能源貿易有限公司	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	100.00	100.00	-
	光寶電腦(常州)有限公司	設計、開發、生產筆記電腦鍵盤模塊及配件，銷售自產產品並提供售後服務及相關的技術諮詢	-	100.00	4
	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	-
YET FOUNDATE LIMITED	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	100.00	100.00	-
	東莞光寶電腦有限公司	生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標	100.00	100.00	-
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	光寶力信科技(贛州)有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	100.00	100.00	-
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LITE-ON, INC.	光電產品及電源供應器之銷售 資料處理事業	100.00	100.00	-

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
Lite-On International Holding Co., Ltd. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON TRADING USA, INC.	3C 產品及光電產品等之銷售	100.00	100.00	-
	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	銷售發光二極管應用產品	100.00	100.00	-
	POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	電源控制及能源管理之技術開發，設計和製造	95.25	95.25	-
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	3C 產品及光電產品等之售後服務	100.00	100.00	-
	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
	光寶科技(咸寧)有限公司	生產和銷售新型電子零件、電力電子零件	100.00	100.00	-
	光寶科技(上海)有限公司	節能設備之生產及銷售	100.00	100.00	-
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	1.00	1.00	-
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	1.00	1.00	-
	光寶科技(上海)有限公司	光寶智慧能源(鹽城)有限公司	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	100.00	100.00
LTC GROUP LTD.	TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
	LTC INTERNATIONAL LTD.	系統產品生產及銷售	-	100.00	5
Lite-On Technology (Europe) B.V.	Lite-On (Finland) Oy	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On Mobile Oyj	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	一般投資業	100.00	100.00	-
	YET FOUNDATE LIMITED	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100.00	100.00	-
	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	100.00	-
	建興光電科技(北海)有限公司	光碟機生產及銷售	100.00	100.00	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
飛利浦建興數位科技 股份有限公司	PLDS Germany GmbH	開發、銷售專用播放錄製模具	100.00	100.00	-
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	光碟機銷售	100.00	100.00	-
	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	光碟機銷售	100.00	100.00	-
	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	100.00	-
Lite-On Japan Ltd.	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 (H.K.) Limited	電子零組件製造、買賣及進出口 貿易	100.00	100.00	-
	Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	電子零組件製造、買賣及進出口 貿易	100.00	100.00	-
Lite-On Japan (H.K.) Limited	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	-
	新萊通(上海)國際貿易公司	電子零組件製造、買賣及進出口 貿易	100.00	100.00	-
Lite-On Mobile Oyj	LITE-ON MOBILE 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	-
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	廣州光寶移動工程塑料有限 公司	從事行動電話模具、組裝線設 計、製造與銷售	100.00	100.00	-
	北京光寶移動電子電信部件 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	LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	一般投資業	-	100.00	6
旭寶投資股份有限公 司	LEOTEK, PSC	生產, 製造節能燈	60.00	60.00	-
旭寶投資股份有限公 司	敦南開發投資股份有限公司	一般投資業	-	12.40	7
敦南開發投資股份有 限公司	旭寶投資股份有限公司	一般投資業	-	16.70	7

備 註：

1. 於 110 年 12 月 清 算 。
2. 於 110 年 3 月 成 立，並 於 4 月 8 日 取 得 變 更 登 記 文 件 。
3. 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 。
4. 於 110 年 4 月 與 光 寶 科 技 ( 江 蘇 ) 有 限 公 司 合 併 後 消 滅 。
5. 於 110 年 7 月 與 TITANIC CAPITAL SERVICES LTD. 合 併 後 消 滅 。
6. 於 110 年 3 月 清 算 。
7. 於 110 年 6 月 與 母 公 司 合 併，並 於 110 年 7 月 完 成 解 散 消 滅 。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

合併公司處分閎暉實業股份有限公司之揭露，請參閱附註三十。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益(損失)		非 控 制 權 益	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
閎暉實業股份有限公司	\$ -	(\$ 230,534)	\$ -	\$ -
其 他	42,934	43,700	532,459	551,839
	<u>\$ 42,934</u>	<u>(\$ 186,834)</u>	<u>\$ 532,459</u>	<u>\$ 551,839</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

閎暉實業股份有限公司及其子公司

	109年度
營業收入	<u>\$ 1,734,002</u>
淨 損	\$ 366,258
其他綜合損失	62,717
綜合損失總額	<u>\$ 428,975</u>
淨損歸屬於：	
母 公 司	\$ 135,724
閎暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>230,534</u>
	<u>\$ 366,258</u>
綜合損失總額歸屬於：	
母 公 司	\$ 83,704
閎暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>345,271</u>
	<u>\$ 428,975</u>
現金流量	
營業活動	(\$ 125,587)
投資活動	92,310
籌資活動	( 41,288)
匯率變動影響數	<u>( 69,136)</u>
淨現金流出	<u>(\$ 143,701)</u>

## 十五、採用權益法之投資

## 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,847,579</u>	<u>\$ 2,582,904</u>

## 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	110年度	109年度
合併公司享有之份額		
淨    利	\$ 74,382	\$ 385,513
其他綜合損失	( 33,304)	( 20,436)
綜合利益總額	<u>\$ 41,078</u>	<u>\$ 365,077</u>

母公司董事會於 108 年 8 月決議出售敦南科技股份有限公司全數股權予 Diodes Incorporated，嗣後敦南科技股份有限公司於 109 年 9 月董事會通過 109 年 11 月 30 日為其與 Diodes Incorporated 之股權轉換基準日，故合併公司於 109 年 12 月收足現金對價並完成出售程序，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

	金    額
處分價款	\$ 2,698,700
減：處分投資之帳面金額	( 2,028,196)
加：採權益法之關聯企業之權益項目其他綜合損益份額	<u>118,912</u>
認列之利益（帳列營業外收入及支出一處分投資淨益項下）	<u>\$ 789,416</u>

合併公司於 109 年度因部份關聯企業發生減損跡象，遂針對該等投資進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額。可回收金額係分別以資產基礎法及收益法進行估計，並考量流通性折減等因子。其中以收益法評估使用價值者係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量，並按年折現率 7.9% 計算其所享有之現值。經評估，投資部份關聯企業之帳面價值高於其可回收金額，是以認列 862,435 仟元減損損失，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

十六、不動產、廠房及設備－淨額

成本	自有土地	建築物	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 2,721,273	\$ 19,287,345	\$ 24,006,797	\$ 1,688,265	\$ 29,810	\$ 2,056,018	\$ 5,391,106	\$ 55,180,614
增加	95,815	194,289	2,274,774	77,723	6,229	173,985	1,488,151	4,310,966
減少	( 3,713)	( 591,279)	( 732,295)	( 383,996)	( 1,621)	( 162,385)	( 1,051,398)	( 2,926,687)
重分類	-	616,258	375,657	9,157	791	5,786	( 1,055,997)	( 48,348)
淨兌換差額	( 3,457)	40,338	( 61,070)	1,133	( 407)	( 3,750)	( 5,892)	( 33,105)
110年12月31日餘額	\$ 2,809,918	\$ 19,546,951	\$ 25,863,863	\$ 1,392,282	\$ 34,802	\$ 2,069,654	\$ 4,765,920	\$ 56,483,440
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 9,832,573	\$ 19,368,209	\$ 1,568,892	\$ 26,472	\$ 1,733,206	\$ 3,684,081	\$ 36,213,433
增加	-	790,722	2,306,003	81,766	2,264	176,327	225,038	3,582,120
減少	-	( 431,615)	( 714,498)	( 383,498)	( 1,240)	( 168,071)	( 1,048,854)	( 2,747,776)
重分類	-	19,049	( 21,261)	-	791	114	3,426	2,119
淨兌換差額	-	19,983	( 44,376)	824	( 368)	( 1,740)	13,750	( 11,927)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 10,230,712	\$ 20,894,072	\$ 1,267,984	\$ 27,919	\$ 1,739,836	\$ 2,877,441	\$ 37,037,969
累計減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,837	\$ 462,392	\$ 6,139	\$ 44	\$ 2,582	\$ 92,133	\$ 578,127
增加	-	3,392	4,863	-	-	-	-	8,255
減少	-	( 5,449)	( 25,929)	( 498)	-	( 77)	( 5)	( 31,958)
淨兌換差額	-	176	4,021	49	-	23	( 2,809)	1,460
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 12,956	\$ 445,347	\$ 5,690	\$ 44	\$ 2,528	\$ 89,319	\$ 555,884
110年12月31日淨額	\$ 2,809,918	\$ 9,303,283	\$ 4,524,439	\$ 118,608	\$ 6,839	\$ 327,290	\$ 1,799,210	\$ 18,889,587
成本								
109年1月1日餘額	\$ 2,322,935	\$ 19,203,997	\$ 25,579,970	\$ 2,057,199	\$ 48,191	\$ 2,051,727	\$ 5,768,202	\$ 57,032,221
增加	216,257	253,697	1,588,278	56,415	1,279	212,894	831,453	3,160,273
減少	( 2,150)	( 46,796)	( 2,381,212)	( 423,235)	( 8,631)	( 130,301)	( 439,214)	( 3,431,539)
企業合併增加(減少)								
影響數	195,938	( 214,903)	( 769,353)	-	( 9,367)	( 107,909)	( 151,779)	( 1,057,373)
重分類	( 5,732)	198,824	241,148	5,885	( 401)	55,233	( 538,141)	( 43,184)
淨兌換差額	( 5,975)	( 107,474)	( 252,034)	( 7,999)	( 1,261)	( 25,626)	( 79,415)	( 479,784)
109年12月31日餘額	\$ 2,721,273	\$ 19,287,345	\$ 24,006,797	\$ 1,688,265	\$ 29,810	\$ 2,056,018	\$ 5,391,106	\$ 55,180,614
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 9,327,522	\$ 20,188,463	\$ 1,885,187	\$ 41,273	\$ 1,781,730	\$ 3,930,410	\$ 37,154,585
增加	-	728,286	2,251,969	97,735	2,232	177,476	232,082	3,489,780
減少	-	( 39,494)	( 2,291,705)	( 406,767)	( 6,647)	( 126,600)	( 389,833)	( 3,261,046)
企業合併增加(減少)								
影響數	-	( 198,373)	( 518,242)	-	( 9,367)	( 86,246)	( 89,366)	( 901,594)
重分類	-	81,081	( 80,087)	-	( 6)	4,851	16,034	21,873
淨兌換差額	-	( 66,449)	( 182,189)	( 7,263)	( 1,013)	( 18,005)	( 15,246)	( 290,165)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,832,573	\$ 19,368,209	\$ 1,568,892	\$ 26,472	\$ 1,733,206	\$ 3,684,081	\$ 36,213,433
累計減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 35,006	\$ 529,830	\$ 19,024	\$ 404	\$ 2,637	\$ 119,361	\$ 706,262
增加	-	543	163,253	3,368	44	12,672	85,663	265,543
減少	-	( 409)	( 72,618)	( 16,192)	( 394)	( 2,263)	( 42,922)	( 134,798)
企業合併增加(減少)								
影響數	-	( 64)	( 142,247)	-	-	( 7,848)	( 61,394)	( 211,553)
重分類	-	( 10,633)	( 22,709)	-	( 6)	( 2,474)	5,354	( 30,462)
淨兌換差額	-	( 9,606)	6,883	( 61)	( 10)	( 142)	( 13,929)	( 16,865)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 14,837	\$ 462,392	\$ 6,139	\$ 44	\$ 2,582	\$ 92,133	\$ 578,127
109年12月31日淨額	\$ 2,721,273	\$ 9,439,935	\$ 4,176,196	\$ 113,234	\$ 3,294	\$ 320,230	\$ 1,614,892	\$ 18,389,054

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司用於生產該產品部份機器設備及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110及109年度分別認列減損損失8,255仟元及265,543仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。合併公司係以公允價值減處分成本決定此可回收金額，相關公允價值屬於第1等級公允價值衡量。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地(含土地使用權)	\$ 763,968	\$ 769,989
建築物	846,723	545,365
機器設備	83,298	43,400
運輸設備	18,918	26,403
其他設備	4,743	4,359
	<u>\$ 1,717,650</u>	<u>\$ 1,389,516</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 696,744</u>	<u>\$ 438,405</u>
使用權資產之折舊費用		
土地(含土地使用權)	\$ 28,962	\$ 28,707
建築物	267,880	244,540
機器設備	26,916	28,503
運輸設備	10,887	14,148
其他設備	2,395	1,980
	<u>\$ 337,040</u>	<u>\$ 317,878</u>

子公司一閱暉實業股份有限公司(自109年12月30日起為關聯企業)及其子公司之使用權資產因未來產能不足而閒置,使其可回收金額小於帳面價值,致合併公司於109年度認列減損損失23,623仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。合併公司係以公允價值減處分成本決定此上述使用權資產之可回收金額,相關公允價值屬於第1等級公允價值衡量。於110年度由於並無任何減損跡象,故合併公司並未進行減損評估。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
流 動	<u>\$ 400,877</u>	<u>\$ 225,095</u>
非 流 動	<u>\$ 743,516</u>	<u>\$ 551,233</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年度	109年度
土地（含土地使用權）	1.79~4.30%	1.79%
建築物	0.70~9.20%	0.70~9.20%
機器設備	1.10~3.54%	3.30~3.54%
運輸設備	0.70~4.08%	0.70~3.35%
其他設備	2.65~3.35%	3.25~3.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於 110 年第 3 季承租宏匯思源廣場大樓作為中和都更建廠期間之臨時辦公處所，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃資產並無承購權。

109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行土地及建築物租約協商，出租人同意無條件將 109 年度之租金金額調降。合併公司於 109 年度認列前述租金減讓 6,443 仟元（帳列營業費用之減項）。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 279,403</u>	<u>\$ 310,908</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 210,162</u>	<u>\$ 221,162</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 149,160</u>	<u>\$ 110,314</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,018,276</u>	<u>\$ 985,943</u>

十八、投資性不動產－淨額

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,397,288
新 增	-
自不動產、廠房及設備轉入	20,646
淨兌換差額	<u>12,172</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,430,106</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 147,243
折舊費用	34,747
自不動產、廠房及設備轉入	1,541
淨兌換差額	<u>110</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 183,641</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,246,465</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 1,383,397
新 增	117
自不動產、廠房及設備轉入	14,696
淨兌換差額	( <u>922</u> )
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,397,288</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 101,130
折舊費用	33,984
自不動產、廠房及設備轉入	12,031
淨兌換差額	<u>98</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 147,243</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,250,045</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

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：

110年12月31日

公允價值 \$ 1,434,949

合併公司於 109 年 12 月 31 日持有之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

### 十九、無形資產－淨額

	商	譽	專	利	權	專利使用權	客	戶	關	係	電	腦	軟	體	其	他	無	形	資	產	合	計		
<b>成 本</b>																								
110年1月1日餘額	\$15,040,431		\$	51,393		\$	2,695,878		\$	163,819		\$	1,444,839		\$	1,349,428						\$20,745,788		
增加	-			19,010		-			-			148,982			11,061							179,053		
減少	-			-		-			-		(	38,625)		(	46,819)							(	85,444)	
重分類	-			-		-			-			21,312		(	593)								20,719	
淨兌換差額	-		(	4)		-			-		(	599)			355								(	248)
110年12月31日餘額	<u>\$15,040,431</u>		<u>\$</u>	<u>70,399</u>		<u>\$</u>	<u>2,695,878</u>		<u>\$</u>	<u>163,819</u>		<u>\$</u>	<u>1,575,909</u>		<u>\$</u>	<u>1,313,432</u>						<u>\$20,859,868</u>		
<b>累計攤提</b>																								
110年1月1日餘額	\$	77,234	\$	51,103	\$	2,695,878	\$	163,819	\$	1,210,959	\$	1,337,707	\$	5,536,700										
增加	-			2,122		-		-		176,020		5,505		183,647										
減少	-			-		-		-		(	38,562)		(	46,819)								(	85,381)	
重分類	-			-		-		-		1,268		(	1,268)		-								-	
淨兌換差額	-			-		-		-		(	401)		488		87									
110年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>77,234</u>	<u>\$</u>	<u>53,225</u>	<u>\$</u>	<u>2,695,878</u>	<u>\$</u>	<u>163,819</u>	<u>\$</u>	<u>1,349,284</u>	<u>\$</u>	<u>1,295,613</u>	<u>\$</u>	<u>5,635,053</u>										
<b>累計減損</b>																								
110年1月1日餘額	\$10,357,321	\$	-	\$	-	\$	-	\$	11,071	\$	-	\$	-	\$10,368,392										
增加	1,180,743			-		-		-		-		-		1,180,743										
減少	-			-		-		-		(	8)		-	(	8)									
淨兌換差額	-			-		-		-		12		-		12										
110年12月31日餘額	<u>\$11,538,064</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>11,075</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$11,549,139</u>										
110年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>3,425,133</u>	<u>\$</u>	<u>17,174</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>215,550</u>	<u>\$</u>	<u>17,819</u>	<u>\$</u>	<u>3,675,676</u>										
<b>成 本</b>																								
109年1月1日餘額	\$15,061,512	\$	51,412	\$	2,695,878	\$	163,819	\$	1,334,118	\$	1,445,109	\$	20,751,848											
增加	-			-	10,000		-		100,332		11,817		122,149											
減少	-			-	(	10,000)		-	(	14,181)		(	104,680)		(	128,861)								
企業合併減少影響數	-			-	-		-		(	1,131)		(	635)		(	1,766)								
重分類	-			-	-		-		27,479		-		27,479											
淨兌換差額	(	21,081)	(	19)		-		-	(	1,778)		(	2,183)		(	25,061)								
109年12月31日餘額	<u>\$15,040,431</u>	<u>\$</u>	<u>51,393</u>	<u>\$</u>	<u>2,695,878</u>	<u>\$</u>	<u>163,819</u>	<u>\$</u>	<u>1,444,839</u>	<u>\$</u>	<u>1,349,428</u>	<u>\$</u>	<u>20,745,788</u>											
<b>累計攤提</b>																								
109年1月1日餘額	\$	77,234	\$	50,846	\$	2,695,878	\$	163,819	\$	1,029,847	\$	1,440,095	\$	5,457,719										
增加	-			257		500		-		193,385		2,506		196,648										
減少	-			-		(	500)		-	(	11,669)		(	103,348)		(	115,517)							
淨兌換差額	-			-		-		-		(	604)		(	1,546)		(	2,150)							
109年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>77,234</u>	<u>\$</u>	<u>51,103</u>	<u>\$</u>	<u>2,695,878</u>	<u>\$</u>	<u>163,819</u>	<u>\$</u>	<u>1,210,959</u>	<u>\$</u>	<u>1,337,707</u>	<u>\$</u>	<u>5,536,700</u>										
<b>累計減損</b>																								
109年1月1日餘額	\$	9,345,268	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,042	\$	-	\$	9,346,310										
增加	1,017,813			-		-		-		11,414		635		1,029,862										
減少	-			-		-		-		(	1,385)		-	(	1,385)									
企業合併減少影響數	-			-		-		-		-		(	635)		(	635)								
淨兌換差額	(	5,760)		-		-		-		-		-		(	5,760)									
109年12月31日餘額	<u>\$10,357,321</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>11,071</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$10,368,392</u>										
109年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>4,605,876</u>	<u>\$</u>	<u>290</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>222,809</u>	<u>\$</u>	<u>11,721</u>	<u>\$</u>	<u>4,840,696</u>										

(一) 上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	3 至 6 年
專利使用權	10 至 12 年
客戶關係	4 年
電腦軟體	1 至 14 年
其他無形資產	1 至 10 年

(二) 商譽分攤至合併公司之現金產生單位如下：

	110年12月31日	109年12月31日
母 公 司	\$ 3,369,590	\$ 4,550,333
其 他	55,543	55,543
	<u>\$ 3,425,133</u>	<u>\$ 4,605,876</u>

- 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。使用價值係以合併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。
- 合併公司於 110 年第 1 季檢視關於路燈、照明設備等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 220,170 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 12.57%。合併公司分別於 110 年第 4 季及 109 年第 3 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，經評估後分別認列減損損失 960,573 仟元及 698,413 仟元，評估使用價值所採用之折現率分別為 12.57% 及 13.31%，該等減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。
- 合併公司針對現金產生單位 POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC. 之商譽進行減損評估，經評估該現金產生單位之可回收金額業已低於其帳面金額，致合併公司於 109 年第 4 季認列減損損失 319,400 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 13.4%，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項

下。POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.係分類於合併公司之資通訊產品部門。

4. 因部分電腦軟體及其他無形資產現已不符合合併公司之需求，且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109年度認列減損損失12,049仟元。
5. 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110年及109年12月31日分別使用年折現率為12.50%及12.57%予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

## 二十、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
預付款項	\$ 1,847,603	\$ 1,512,733
留抵稅額	495,343	452,848
預付租金	92,173	92,198
其他	<u>230,288</u>	<u>233,534</u>
	<u>\$ 2,665,407</u>	<u>\$ 2,291,313</u>
流動	\$ 2,564,888	\$ 2,160,519
非流動	<u>100,519</u>	<u>130,794</u>
	<u>\$ 2,665,407</u>	<u>\$ 2,291,313</u>

## 二一、短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 28,385,043</u>	<u>\$ 24,892,419</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
信用額度借款	<u>0.27%~0.82%</u>	<u>0.52%~6.25%</u>

二二、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
流動 保 固	<u>\$ 1,152,812</u>	<u>\$ 1,179,147</u>
年初餘額	\$ 1,179,147	\$ 1,043,689
提 列	177,927	380,078
使 用	( 203,794)	( 240,845)
兌換差額	( 468)	( 3,775)
年底餘額	<u>\$ 1,152,812</u>	<u>\$ 1,179,147</u>

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

二三、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

母公司、子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司、閎暉實業股份有限公司（自109年12月30日起非為合併個體）、光寶匯才資訊服務股份有限公司及天亮醫療器材股份有限公司，依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自94年7月1日起依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，另子公司中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。除上述公司以外之子公司，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

## (二) 確定福利計畫

母公司、子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司及閎暉實業股份有限公司（自109年12月30日起非為合併個體）及天亮醫療器材股份有限公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額2%~6%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以

該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 918,000	\$ 990,785
計畫資產公允價值	( 955,932)	( 997,104)
淨確定福利資產	( \$ 37,932)	( \$ 6,319)

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
109年1月1日	\$ 1,167,947	(\$ 1,099,824)	\$ 68,123
服務成本	5,694	-	5,694
前期服務成本及清償利益	( 9,157)	-	( 9,157)
利息費用（收入）	8,641	( 7,555)	1,086
認列於損（益）	5,178	( 7,555)	( 2,377)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 35,883)	( 35,883)
精算損失—財務假設變動	34,671	-	34,671
精算損失—經驗調整	12,297	-	12,297
認列於其他綜合損（益）	46,968	( 35,883)	11,085
雇主提撥	-	( 18,624)	( 18,624)
福利支付	( 149,739)	149,739	-
喪失子公司之影響數	( 76,331)	15,043	( 61,288)
兌換差額	( 3,238)	-	( 3,238)
109年12月31日	\$ 990,785	(\$ 997,104)	(\$ 6,319)
110年1月1日	\$ 990,785	(\$ 997,104)	(\$ 6,319)
服務成本	1,739	-	1,739
利息費用（收入）	2,432	( 2,460)	28
認列於損（益）	4,171	( 2,460)	1,711
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 15,966)	( 15,966)
精算損失—人口統計假設 變動	16,783	-	16,783

（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
精算損失—財務假設變動	(\$ 17,728)	\$ -	(\$ 17,728)
精算損失—經驗調整	( 2,827)	-	( 2,827)
認列於其他綜合損(益)	( 3,772)	( 15,966)	( 19,738)
雇主提撥	-	( 13,586)	( 13,586)
福利支付	( 73,184)	73,184	-
110年12月31日	<u>\$ 918,000</u>	<u>(\$ 955,932)</u>	<u>(\$ 37,932)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.5%~0.63%	0.25%~0.50%
薪資預期增加率	3.00%~3.25%	3.00%~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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 17,297)</u>	<u>(\$ 19,583)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 17,820</u>	<u>\$ 20,205</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 16,857</u>	<u>\$ 19,114</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 16,461)</u>	<u>(\$ 18,640)</u>

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 13,230</u>	<u>\$ 13,864</u>
確定福利義務平均到期期間	7.63年~14.5年	8年~16.04年

## 二四、權 益

### (一) 股 本

#### 1. 普 通 股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 35,000,000</u>	<u>\$ 35,000,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>2,350,867</u>	<u>2,350,867</u>
已發行股本	<u>\$ 23,508,670</u>	<u>\$ 23,508,670</u>

母公司已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司額定股數內保留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。

#### 2. 發行海外存託憑證

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

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

母公司於109年12月25日依據存託契約及保管契約之規定，已完成英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證終止上市之程序；截至下市日，海外存託憑證所表彰公司之母公司普通股756仟股，亦已依相關規定完成兌回或交付之程序。

## (二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
合併溢價	\$ 10,015,194	\$ 10,015,194
公司債轉換溢價	7,462,138	7,462,138
普通股股票發行溢價	3,471,812	3,471,812
庫藏股交易	758,544	626,897
採用權益法認列之關聯企業 股權淨值之變動數	91,950	-
認列對子公司所有權權益變 動數	36,704	37,533
	<u>\$ 21,836,342</u>	<u>\$ 21,613,574</u>

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、合併溢額及庫藏股交易）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列子公司所有權權益變動數、認列採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數所產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

母公司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，參閱附註二六之(四)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提撥不低於 70% 分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額之 90%。

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

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

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 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 994,879</u>	<u>\$ 943,969</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,090,618</u>	<u>\$ 1,343,307</u>
現金股利	<u>\$ 7,991,377</u>	<u>\$ 7,521,296</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.40	\$ 3.20

上述現金股利已分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 26 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 8 月 26 日及 109 年 6 月 15 日股東常會決議。

母公司於董事會決議 110 年度之盈餘分配案如下：

董事會決議日期	110年第四季	110年第二季
	111年2月24日	110年7月29日
法定盈餘公積	<u>\$ 560,591</u>	<u>\$ 829,247</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 116,770</u>	<u>\$ 117,525</u>
現金股利	<u>\$ 5,776,013</u>	<u>\$ 4,700,810</u>
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，其餘尚待預計於 111 年 5 月 20 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：

	110年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	合計
年初餘額	(\$ 5,563,051)	(\$ 245,858)	(\$ 5,808,909)
國外營運機構之換算差額	( 371,649)	-	( 371,649)
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	-	8,467	8,467
採用權益法之關聯企業之 份額	( 19,948)	83	( 19,865)
處分子公司權益	25,850	-	25,850
處分採用權益法之關聯企 業權益	69,958	-	69,958
處分權益工具累計損失移 轉至保留盈餘	-	400	400
所得稅影響數	<u>38,760</u>	<u>-</u>	<u>38,760</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,820,080)</u>	<u>(\$ 236,908)</u>	<u>(\$ 6,056,988)</u>

	109年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	與待出售處分 群組直接相關 之權益
年初餘額	(\$ 4,390,226)	(\$ 312,940)	\$ 288	(\$ 14,218)
國外營運機構之換算差額	( 1,717,016)	-	-	-
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	-	56,067	-	-
採用權益法之關聯企業之份額	( 21,205)	-	( 1,489)	-
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	( 30,707)	-	-
				合計
				(\$ 4,717,096)
				( 1,717,016)
				56,067
				( 22,694)
				( 30,707)

(接次頁)

(承前頁)

	109年度				
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	與待出售處分 群組直接相關 之權益	合計
處分採用權益法之投資	\$ 168,121	(\$ 7,712)	\$ 1,201	\$ -	\$ 161,610
處分子公司	51,616	49,434	-	16,305	117,355
所得稅影響數	343,572	-	-	-	343,572
重分類至待出售非流動資產相 關權益	2,087	-	-	(2,087)	-
年底餘額	<u>(\$ 5,563,051)</u>	<u>(\$ 245,858)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,808,909)</u>

(五) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 551,839	\$ 2,181,615
歸屬於非控制權益之份額		
淨利(損)	42,934	(186,834)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(49,748)	(47,472)
確定福利計畫之再衡量 數	744	(3)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	327	8,648
處分子公司權益(附註三 十)	-	(1,387,520)
非控制權益減少	(13,637)	(16,595)
年底餘額	<u>\$ 532,459</u>	<u>\$ 551,839</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	增	加	減	少	年底股數
<u>110年度</u>						
子公司持有母公司股 票自採用權益法之 投資轉列庫藏股票	26,841	-	-	-	-	26,841
依企業併購法買回異 議股東股票	462	-	-	-	-	462
轉讓股份予員工	-	40,000	-	-	-	40,000
	<u>27,303</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,303</u>

(接次頁)

(承前頁)

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加	減	少	年 底 股 數
<u>109 年度</u>						
子公司持有母公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	26,841		-		-	26,841
依企業併購法買回異議股東股票	462		-		-	462
	<u>27,303</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>27,303</u>

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	持 有 成 本	市 價
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司 TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	15,116	\$ 718,857	\$ 964,392
YET FOUNDATE LIMITED	7,004	297,469	446,869
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,271	126,881	144,892
	2,450	<u>105,515</u>	<u>156,334</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,712,487</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司 LTC INTERNATIONAL LTD.	15,116	\$ 718,857	\$ 752,770
YET FOUNDATE LIMITED	7,004	297,469	348,810
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,271	126,881	113,098
	2,450	<u>105,515</u>	<u>122,028</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,336,706</u>

母公司經 110 年 7 月 29 日董事會決議，為轉讓股份予員工，於 110 年 7 月 30 日起至 110 年 9 月 29 日間，得自台灣證券集中交易市場買回母公司普通股股票 40,000 仟股，買回之價格區間為 41.23 元至 89.55 元，惟當公司股價低於買回之區間價格下限時，將繼續執行買回股份。截至該執行期間結束，已買回 40,000 仟股，買回成本計 2,429,494 仟元。本次買回之股份，得自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。

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。

## 二五、營業收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$164,703,380	\$157,020,819
不動產租賃收入	<u>124,567</u>	<u>112,804</u>
合 計	<u>\$164,827,947</u>	<u>\$157,133,623</u>

### (一) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 41,245,921</u>	<u>\$ 35,990,430</u>	<u>\$ 38,078,654</u>
合約資產—流動			
商品銷貨	<u>\$ 654,423</u>	<u>\$ 2,097,360</u>	<u>\$ 2,487,281</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 13,059</u>	<u>\$ -</u>

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。

	110年12月31日	109年12月31日
總帳面金額	\$ 1,639,296	\$ 2,108,884
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>984,873</u> )	( <u>11,524</u> )
	<u>\$ 654,423</u>	<u>\$ 2,097,360</u>

合約資產備抵損失變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 11,524	\$ 11,530
加：本年度提列減損損失	977,636	-
外幣換算差額	( <u>4,287</u> )	( <u>6</u> )
年底餘額	<u>\$ 984,873</u>	<u>\$ 11,524</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

各營運部門間收入之分析，參閱附註三八。

## 二六、費用性質之額外資訊

## (一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 194,615	\$ 320,997
租賃負債之利息	<u>27,645</u>	<u>30,377</u>
合 計	<u>\$ 222,260</u>	<u>\$ 351,374</u>

## (二) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,582,120	\$ 3,489,780
使用權資產	337,040	317,878
無形資產	183,647	196,648
投資性不動產	<u>34,747</u>	<u>33,984</u>
	<u>\$ 4,137,554</u>	<u>\$ 4,038,290</u>
折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 3,071,484	\$ 3,039,059
認列於營業費用	<u>882,423</u>	<u>802,583</u>
	<u>\$ 3,953,907</u>	<u>\$ 3,841,642</u>
攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 12,589	\$ 12,744
認列於營業費用	<u>171,058</u>	<u>183,904</u>
	<u>\$ 183,647</u>	<u>\$ 196,648</u>

## (三) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計劃	\$ 514,506	\$ 402,324
確定福利計劃 (附註二 三)	<u>1,711</u>	( <u>2,377</u> )
	516,217	399,947
離職福利	194,988	174,745
其他員工福利	<u>21,117,437</u>	<u>20,047,434</u>
	<u>\$ 21,828,642</u>	<u>\$ 20,622,126</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 12,788,890	\$ 11,519,478
認列於營業費用	<u>9,039,752</u>	<u>9,102,648</u>
	<u>\$ 21,828,642</u>	<u>\$ 20,622,126</u>

(四) 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。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 2 月 24 日及 110 年 2 月 25 日經董事會決議通過如下：

	110年度				109年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,909,002		\$	-	\$ 1,363,183		\$	-
董事酬勞	173,980			-	139,223			-

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當年度所得稅費用		
當年度產生者	\$ 3,421,673	\$ 2,435,590
以前年度所得稅調整	( 159,855)	( 28,646)
	<u>3,261,818</u>	<u>2,406,944</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之產生及迴轉	440,943	365,773
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,702,761</u>	<u>\$ 2,772,717</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 17,632,247</u>	<u>\$ 12,601,921</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 3,702,772	\$ 2,772,423
決定課稅所得時應予調整增加(減少)之項目	( 281,099)	( 336,833)
暫時性差異之產生及迴轉	440,943	365,773
以前年度所得稅調整	( 159,855)	( 28,646)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,702,761</u>	<u>\$ 2,772,717</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	110年度	109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	(\$ 53,068)	(\$ 350,402)
確定福利計畫之再衡量數	3,015	( 2,939)
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額有關	<u>14,308</u>	<u>( 1,818)</u>
	<u>(\$ 35,745)</u>	<u>(\$ 355,159)</u>

(三) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	年 初 餘 額	認 列 於 ( 損 ) 益	認 列 於 其 他 綜 合 ( 損 ) 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
110年度					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 2,277,101	(\$ 334,705)	\$ 38,760	\$ -	\$ 1,981,156
資產減損	1,104,654	81,419	-	5	1,186,078
虧損扣抵	245,832	( 70,231)	-	( 420)	175,181
保固負債準備	199,656	8,632	-	( 134)	208,154
未實現存貨損失	178,684	175,339	-	( 1,139)	352,884
未實現損費	66,582	( 61,943)	-	( 267)	4,372
淨確定福利負債	84,926	( 620)	( 3,015)	-	81,291
其 他	<u>299,492</u>	<u>( 41,286)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,046)</u>	<u>255,160</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 4,456,927</u>	<u>(\$ 243,395)</u>	<u>\$ 35,745</u>	<u>(\$ 5,001)</u>	<u>\$ 4,244,276</u>

(接次頁)



(承前頁)

	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
<u>109 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 2,454,203	(\$ 528,523)	\$ 352,220	(\$ 799)	\$ 2,277,101
資產減損	1,139,453	( 34,799)	-	-	1,104,654
虧損扣抵	335,150	( 89,277)	-	( 41)	245,832
保固負債準備	173,008	26,667	-	( 19)	199,656
未實現存貨損失	110,459	69,671	-	( 1,446)	178,684
未實現損費	67,526	( 512)	-	( 432)	66,582
淨確定福利負債	91,743	( 9,756)	2,939	-	84,926
未實現銷貨毛利	32	( 32)	-	-	-
其 他	206,183	96,030	-	( 2,721)	299,492
遞延所得稅資產	<u>\$ 4,577,757</u>	<u>(\$ 470,531)</u>	<u>\$ 355,159</u>	<u>(\$ 5,458)</u>	<u>\$ 4,456,927</u>

合併資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

	年 初 餘 額	認 列 於 損 ( 益 )	認 列 於 其 他 綜 合 損 ( 益 )	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>110 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 732,547	(\$ 41,438)	\$ -	\$ -	\$ 691,109
未實現商譽攤銷	416,245	257,673	-	-	673,918
土地增值稅	270,843	-	-	-	270,843
未實現兌換淨益	206,898	( 74,504)	-	( 161)	132,233
其 他	56,030	55,817	-	( 1,287)	110,560
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,682,563</u>	<u>\$ 197,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,448)</u>	<u>\$ 1,878,663</u>
<u>109 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 732,547	(\$ 22,870)	\$ -	\$ -	\$ 732,547
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	-	416,245
土地增值稅	280,320	( 9,477)	-	-	270,843
未實現兌換淨益	255,197	( 48,342)	-	43	206,898
其 他	81,938	( 24,069)	-	( 1,839)	56,030
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,789,117</u>	<u>(\$ 104,758)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,796)</u>	<u>\$ 1,682,563</u>

#### (四) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二八、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.01</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.92</u>	<u>\$ 4.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 13,886,552	\$ 10,016,038
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,886,552</u>	<u>\$ 10,016,038</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,310,790	2,323,564
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>33,708</u>	<u>32,462</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,344,498</u>	<u>2,356,026</u>

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

二九、取得非為一項業務之子公司

母公司分別於 109 年 11 月至 12 月間，以現金 150,879 仟元及 170,582 仟元為對價收購旭寶投資股份有限公司 83.28%及敦南開發投資股份有限公司 87.55%之股權，考量相互持股之股數後，合併公司對旭寶投資股份有限公司及敦南開發投資股份有限公司股權之綜合持股比例分別為 99.98%及 99.95%。前述取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。

於取得日衡量所取得之資產及承擔之負債暨相關淨現金流出資訊彙總如下：

(一) 取得之資產及承擔之負債

	旭寶投資 股份有限公司	敦南開發投資 股份有限公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 19,380	\$ 28,124
應收帳款及其他應收款	479	479
非流動資產		
採權益法之長期股權投資	24,155	30,254
不動產、廠房及設備	148,827	148,921
其他非流動資產	80	80
流動負債		
應付帳款及其他應付款	( 11,751)	( 13,020)
	<u>\$ 181,170</u>	<u>\$ 194,838</u>

(二) 取得子公司之淨現金流出

	旭寶投資 股份有限公司	敦南開發投資 股份有限公司
本年度已支付之現金對價	\$ 150,879	\$ 170,582
減：取得之現金及約當現金餘額	( 19,380)	( 28,124)
	<u>\$ 131,499</u>	<u>\$ 142,458</u>

三十、處分子公司

合併公司於 109 年 6 月處分其對子公司-閱暉實業股份有限公司 15%之持股，致持股比例由 34.51%下降為 19.51%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	閱暉實業 股份有限公司
收取之對價	\$ 295,686
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入	
非控制權益之金額	( 312,192)
調整歸屬於本公司業主之權益項目	
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 19,595)
— 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	( 21,485)
— 資本公積-認列對閱暉所有權權益變動數	<u>8,568</u>
權益交易差額	<u>(\$ 49,018)</u>

(接次頁)

(承前頁)

閱 暉 實 業  
股 份 有 限 公 司

權益交易差額調整科目

未分配盈餘

(\$ 49,018)

合併公司於 109 年 12 月 30 日起對子公司-閱暉實業股份有限公司之財務及營運政策不再具有主導能力，經評估喪失對閱暉實業股份有限公司之控制，並將相關資產負債予以除列。

## (一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>閱暉實業股份有限公司及子公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,706,324
應收帳款(含關係人)	422,681
存 貨	198,169
其他流動資產	88,839
非流動資產	
不動產、廠房及設備	241,912
使用權資產	69,685
遞延所得稅資產	107,575
其他非流動資產	44,464
流動負債	
應付款項	( 309,251)
其他應付款(含關係人)	( 261,799)
其他流動負債	( 68,583)
非流動負債	( <u>128,242</u> )
處分之淨資產	<u>\$ 2,111,774</u>

## (二) 處分子公司之損失

	<u>閱暉實業股份有限公司及子公司</u>
所持有股權之公平價值	\$ 390,447
處分之淨資產	( 2,111,774)
非控制權益	1,699,712
子公司之淨資產及相關避險工具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	( <u>22,228</u> )
處分損失(帳列營業外收入及支出一處分投資淨益項下)	( <u>\$ 43,843</u> )

(三) 處分子公司之淨現金流出

	閱暉實業股份有限 公司及子公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ -
減：處分之現金及約當現金餘額	( 1,706,324 )
	<u>( \$ 1,706,324 )</u>

三一、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。

三二、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）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

110 年 12 月 31 日

<u>透過損益按公允價值衡量之 金融資產</u>	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
國外上市（櫃）股票	\$1,842,491	\$ -	\$ -	\$1,842,491
衍生工具	-	775,988	-	775,988
基金受益憑證	-	231,143	-	231,143
國內上市（櫃）股票	17,218	-	-	17,218
	<u>\$1,859,709</u>	<u>\$1,007,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,866,840</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$1,812,176	\$1,812,176
國內上市(櫃)股票	186,601	-	-	186,601
國內未上市(櫃)股票	-	-	14,809	14,809
	<u>\$ 186,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,826,985</u>	<u>\$2,013,586</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,960</u>

## 109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$1,357,154	\$ -	\$1,357,154
基金受益憑證	-	120,747	-	120,747
國內上市(櫃)股票	18,587	-	-	18,587
	<u>\$ 18,587</u>	<u>\$1,477,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,496,488</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$1,403,077	\$1,403,077
國內上市(櫃)股票	174,294	-	-	174,294
國內未上市(櫃)股票	-	-	45,190	45,190
	<u>\$ 174,294</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,448,267</u>	<u>\$1,622,561</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$1,612,405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,612,405</u>

110 及 109 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

110 年度有第 3 等級與第 1 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 110 年 3 月成為國外上市公司，並有活絡市場公開報價，故合併公司改以市場價格作為公允價值。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

110 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 1,448,267
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	( 27,257)
新 增	417,475
處 分	( 11,500)
年底餘額	<u>\$ 1,826,985</u>

109 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 1,262,583
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	( 74,979)
新 增	267,562
企業合併減少影響數	( 6,899)
年底餘額	<u>\$ 1,448,267</u>

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。

## 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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,866,840	\$ 1,496,488
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	111,384,655	110,975,391
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	2,013,586	1,622,561
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	373,960	1,612,405
按攤銷後成本衡量		
短期借款	28,385,043	24,892,419
應付款項(註2)	67,515,961	62,986,338

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、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。



#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

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

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率交換合約管理風險。合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註三六。

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

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元貶值 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。

損 益	美 元 之 影 響	
	110年度	109年度
	<u>\$ 944,432</u>	<u>\$ 663,493</u>

#### (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 26,495,504	\$ 34,644,520
金融負債（註2）	29,529,436	25,668,747
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	41,180,302	36,478,727

註 1：餘額係包含定期存款及固定利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註 3：餘額係包含活期存款及浮動利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，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 110 及 109 年度之稅前淨利將增加 102,951 仟元及 91,197 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%，110 及 109 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 185,971 仟元及 1,859 仟元。110 及 109 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 18,660 仟元及 17,429 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：

### 110年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 67,383,373	\$ 132,588	\$ -	\$ -
租賃負債	0.70%~9.20%	424,990	545,786	144,420	139,248
固定利率工具	0.27%-0.82%	28,426,647	-	-	-
		<u>\$ 96,235,010</u>	<u>\$ 678,374</u>	<u>\$ 144,420</u>	<u>\$ 139,248</u>

### 109年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 62,893,747	\$ 92,591	\$ -	\$ -
租賃負債	0.70%~9.20%	253,638	343,397	107,839	173,801
固定利率工具	0.52%-6.25%	24,948,113	-	-	-
		<u>\$ 88,095,498</u>	<u>\$ 435,988</u>	<u>\$ 107,839</u>	<u>\$ 173,801</u>

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

### 110年12月31日

	到期日			
	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
遠期外匯合約				
一流入	\$ 57,112,065	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 56,084,899)	-	-	-
	<u>1,027,166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
匯率交換合約				
一流入	29,672,495	-	-	-
一流出	( 29,630,125)	-	-	-
	<u>42,370</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,069,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109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	\$ 55,483,271	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 55,147,830)	-	-	-
	<u>335,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
匯率交換合約				
一流入	36,136,533	-	-	-
一流出	( 35,904,135)	-	-	-
	<u>232,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 567,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 三三、關係人交易

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

## (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
敦南科技股份有限公司	關聯企業(自109年12月起非為關係人)
Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業
Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda (Yamada-Lom Ltda)	關聯企業(自110年8月起非為關係人)
L&K Industries Philippines, Inc.	關聯企業
閱暉實業股份有限公司	關聯企業(自109年12月30日起為關聯企業)
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人(110年5月登記解散)
錡美精機股份有限公司	實質關係人(自109年6月29日起非實質關係人)
中寶科技股份有限公司	實質關係人
達爾科技公司	實質關係人(自109年7月起非實質關係人)
光寶文教基金會	實質關係人
源寶開發投資股份有限公司	實質關係人
阮豐瑛	實質關係人
宋恭源	實質關係人

## (二) 營業收入

關 係 人 類 別	110年度	109年度
關聯企業		
L&K Industries Philippines, Inc.	\$ 37,872	\$ 37,323
敦南科技股份有限公司	-	122,859
其 他	<u>245</u>	<u>-</u>
	<u>38,117</u>	<u>160,182</u>
實質關係人		
其 他	<u>455</u>	<u>716</u>
	<u>\$ 38,572</u>	<u>\$ 160,898</u>

合併公司於 109 年度銷貨予敦南科技股份有限公司之銷售價格係以成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之銷貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

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

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年度	109年度
關聯企業		
Lite-Space Technology Company Limited	\$ 1,066,838	\$ 1,391,364
敦南科技股份有限公司	-	873,684
其 他	<u>23,637</u>	<u>-</u>
	<u>1,090,475</u>	<u>2,265,048</u>
實質關係人		
其 他	<u>-</u>	<u>236,218</u>
	<u>\$ 1,090,475</u>	<u>\$ 2,501,266</u>

合併公司於 109 年度自敦南科技股份有限公司之進貨價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之進貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
關聯企業		
L&K Industries		
Philippines, Inc	\$ 12,139	\$ 21,273
敦南科技股份有限公司	-	17,043
其 他	-	44
	<u>\$ 12,139</u>	<u>\$ 38,360</u>
<u>其他應收款</u>		
關聯企業		
其 他	\$ 3,265	\$ 7,360

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付帳款</u>		
關聯企業		
Lite-Space Technology		
Company Limited	\$ 34,661	\$ 90,979
敦南科技股份有限公司	-	189,315
其 他	3,681	14,707
	<u>\$ 38,342</u>	<u>\$ 295,001</u>
<u>其他應付款</u>		
關聯企業		
閱暉實業股份有限公司	\$ 1,625	\$ 785
其 他	-	29
	<u>1,625</u>	<u>814</u>
實質關係人		
中寶科技股份有限公司	80	108
	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 922</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

## (六) 承租協議

關係人類別	110年度	109年度
利息費用		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ <u>        -</u>	\$ <u>    361</u>

合併公司與關係人之承租協議，其交易價格與非關係人並無重大差異。

## (七) 營業費用

關係人類別	110年度	109年度
關聯企業		
其他	\$ <u>    637</u>	\$ <u>    29</u>
實質關係人		
光寶文教基金會	10,000	10,000
旭寶旅行社股份有限公司	-	8,598
錡美精機股份有限公司	-	3,992
其他	<u>    261</u>	<u>    503</u>
	<u>10,261</u>	<u>23,093</u>
	\$ <u>10,898</u>	\$ <u>23,122</u>

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，110及109年度認列並支付之捐贈費用皆為10,000仟元。

## (八) 其他收入

關係人類別	110年度	109年度
關聯企業		
Yamada-Lom Ltda	\$ 5,404	\$ 10,375
敦南科技股份有限公司	-	4,422
其他	<u>        -</u>	<u>    438</u>
	<u>5,404</u>	<u>15,235</u>
實質關係人		
其他	<u>    36</u>	<u>    806</u>
	\$ <u>5,440</u>	\$ <u>16,041</u>



## (九) 取得金融資產

## 109 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
實質關係人				
源寶開發投資股份有限公司	採用權益法之投資	57,903	子公司一旭寶投資股份有限公司股票	\$ 21,192
阮豐瑛	採用權益法之投資	48,476	子公司一旭寶投資股份有限公司股票	17,742
其他	採用權益法之投資	53,448	子公司一旭寶投資股份有限公司股票	<u>19,563</u>
				<u>58,497</u>
宋恭源	採用權益法之投資	75,980	子公司一敦南開發投資股份有限公司股票	31,836
其他	採用權益法之投資	69,404	子公司一敦南開發投資股份有限公司股票	<u>29,080</u>
				<u>60,916</u>
				<u>\$ 119,413</u>

## (十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得 價 款	
	110年度	109年度
實質關係人		
其他	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 327</u>

## (十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
實質關係人				
其他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

## (十二) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 327,473	\$ 571,532
退職後福利	<u>2,312</u>	<u>2,594</u>
	<u>\$ 329,785</u>	<u>\$ 574,126</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、重大之質抵押資產

	110年12月31日	109年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 292,620</u>	<u>\$ 410,987</u>

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。

三五、重大或有負債

(一) Nitride Semiconductors Co., LTD 控告 LITE-ON Technology Corporation、LITE-ON Technology USA, Inc.、LITE-ON, Inc.及 LITE-ON Trading USA, Inc.所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，已聘請外部律師針對該訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

(二) Sensor Electronic Technology, Inc.控告 Lite-On Technology Corporation、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On, Inc.及 Lite-On Trading USA, Inc.所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於 Sensor Electronic Technology, Inc.指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

Lite-On Technology Corporation 及 Genesis Photonics Inc.亦於 110 年 9 月 17 日聘請外部律師對 Sensor Electronic Technology, inc. 提出反訴以維護公司之智慧財產權權利。

(三) Nitek, Inc. 控告 Lite-On Technology Corporation、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On, Inc. 及 Lite-On Trading USA, Inc. 所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於 Nitek, Inc. 指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

### 三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,257,222	27.6250	(美元：新台幣)	\$	34,730,752		
美 元		1,470,019	6.3565	(美元：人民幣)		40,609,284		
美 元		61,786	7.7983	(美元：港幣)		1,706,832		
美 元		43,858	33.3400	(美元：泰銖)		1,211,584		
美 元		45,968	0.8839	(美元：歐元)		1,269,871		
人 民 幣		1,177,501	0.1573	(人民幣：美元)		5,117,302		
						<u>\$ 84,645,625</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美 元		3,612	27.6250	(美元：新台幣)	\$	<u>99,790</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,940,973	27.6250	(美元：新台幣)	\$	53,619,384		
美 元		940,435	6.3565	(美元：人民幣)		25,979,506		
美 元		53,106	33.3400	(美元：泰銖)		1,467,059		
						<u>\$ 81,065,949</u>		

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,390,083	28.0450	(美元：新台幣)	\$	38,984,891		
美 元		1,379,233	6.5182	(美元：人民幣)		38,680,577		
美 元		65,224	7.7521	(美元：港幣)		1,829,205		
美 元		32,233	29.9500	(美元：泰銖)		903,981		
美 元		1,317	0.8137	(美元：歐元)		36,943		
歐 元		10,422	1.2290	(歐元：美元)		359,201		
						<u>\$ 80,794,798</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美 元		3,576	28.0450	(美元：新台幣)	\$	<u>100,301</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,863,247	28.0450	(美元：新台幣)	\$	52,254,758		
美 元		935,342	6.5182	(美元：人民幣)		26,231,675		
美 元		24,229	7.7521	(美元：港幣)		679,490		
美 元		34,122	29.9500	(美元：泰銖)		956,945		
美 元		1,472	0.8137	(美元：歐元)		41,293		
						<u>\$ 80,164,161</u>		

合併公司 110 及 109 年度外幣兌換淨益分別為 377,483 仟元及 635,338 仟元，惟因外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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：參閱附註七及三二。
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：附表六及七。

(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。

### 三八、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司係依據管理階層於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並以產品別之角度區分光電部門、資訊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。

合併公司因改變部分產品別分類導致應報導部門之組成方式改變，業已重編前期資訊俾配合比較。

## (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：

	110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	\$ 33,297,339	\$ 86,685,488	\$ 44,845,120	\$ -	\$ 164,827,947
部門間收入	477,481	1,505,462	415,470	( 2,398,413)	-
部門利益	2,913,689	8,153,507	2,934,856	-	14,002,052

	109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	\$ 28,708,527	\$ 87,964,510	\$ 40,460,586	\$ -	\$ 157,133,623
部門間收入	1,341,362	1,174,929	672,523	( 3,188,814)	-
部門利益	3,412,274	5,871,929	2,490,287	-	11,774,490

## (四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
亞洲	\$ 115,433,771	\$ 111,585,246	\$ 25,136,055	\$ 25,553,566
美洲	31,503,933	27,944,345	492,582	444,421
歐洲	17,511,394	17,328,093	1,260	2,118
其他地區	378,849	275,939	-	-
	<u>\$ 164,827,947</u>	<u>\$ 157,133,623</u>	<u>\$ 25,629,897</u>	<u>\$ 26,000,105</u>

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

## (五) 主要客戶資訊

合併公司銷貨收入淨額 10%以上之客戶：

客戶名稱	110年度		109年度	
	銷貨金額	所佔比例(%)	銷貨金額	所佔比例(%)
甲	<u>\$ 16,546,900</u>	<u>10.04</u>	<u>\$ 16,596,257</u>	<u>10.56</u>

(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：

	110年度	109年度
應報導部門之部門損益	\$ 14,002,052	\$ 11,774,490
未分類之相關損失	( 959,913)	( 1,568,296)
營業外收入及支出	<u>4,590,108</u>	<u>2,395,727</u>
稅前淨利	<u>\$ 17,632,247</u>	<u>\$ 12,601,921</u>

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

三九、其他事項

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，興建期間為 111 年 3 月至 114 年 2 月，興建預算金額為 2,823,446 仟元，相關未盡後續事宜授權由董事長全權處理。

光寶科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國110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	匯票	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有融通必要之原因	提列呆帳	備抵金額	擔稱	保證		品對個別對 資金貸與限 額(註二)	對象 總額(註二)	資金 限額(註二)	與 額備 註
																擔稱	保證				
1	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	應收關係人款	是	\$ 1,498,770	\$ 745,875	\$ 745,875	0.8938%-0.8497%	5%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	21,313,045	\$ 21,313,045	21,313,045	
2	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	100,354	99,956	99,956	2.65%		2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	5,056,076	5,056,076	5,056,076	
3	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	13,090	13,038	13,038	2.65%		2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	3,038,516	3,038,516	3,038,516	
3	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	107,913	65,189	65,189	2.65%		2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	3,038,516	3,038,516	3,038,516	
4	廣州光寶移動工程股份有限公司	北京光寶移動電子電器有限公司	應收關係人款	是	94,807	60,843	60,843	2.65%		2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	1,894,640	1,894,640	1,894,640	

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係名稱	對關係(註)	單一企業背書保證限額(註二)	業本保額	本期最高保額	期末背書餘額	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)	屬子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬大陸地區	註
1	鴻泰投資股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.		3	\$ 2,042,258	\$ 2,042,258	\$ 317,986	\$ 293,775	\$ 293,775	\$ -	0.41	\$ 2,042,258	N	N	N	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
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 1 係對單一企業之背書保證限額及背書保證之總額係以該公司辦法計算。

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 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	
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	\$ 17,218	0.03	17,218
	緯創資通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,487	43,348	0.05	43,348
	力銘科技股份有限公司	—	"	7,578	117,462	8.14	117,462
	Com2B Corp.	—	"	5,000	-	11.11	-
	民友科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	559	-	6.99	-
	Aetas Technology Inc.	—	"	4,026	-	8.07	-
	宇通光能股份有限公司	—	"	41,400	-	19.71	-
	智捷科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63	583	0.09	583
	豐瀚電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,167	-	6.67	-
	銳普電子股份有限公司	—	"	-	-	-	-
	North America Micro-Electronic & Software, Incorporated	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5	-	2.67	-
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	38	-	-	-
	Oplink Communications, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	-	0.01	-
	台灣暢星科技股份有限公司	—	公司為其董事	462	-	15.40	-
	思納捷科技股份有限公司	—	公司為其董事	1,710	14,809	19.29	14,809
PlayNitride Inc.	—	"	3,979	424,922	3.94	424,922	
訊倉科技(股)公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	322	-	2.68	-	
華展科技(股)公司	—	"	320	-	0.89	-	
特別股股票	—						
Arkologic Holdings Limited	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111	-	7.66	-	
PI-CORAL, INC	—	"	1,139	-	10.65	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
光寶科技股份有限公司	特別股股票							
	Kneron Holding Corporation	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	\$ 278,400	1.90	\$ 278,400	
	@NETWORK, Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	-	-	-	
	Advanced Reticle Technology, Inc.	—	"	1,200	-	-	-	
	COMBRIO NETWORKS, INC.	—	"	600	-	1.00	-	
	InterEMS.com, Inc.	—	"	100	-	0.75	-	
	Lynuxworks, Incorporated	—	"	80	-	1.04	-	
	Newera Communications, Inc.	—	"	1,538	-	33.92	-	
	Nobex Corporation	—	"	300	-	0.66	-	
	Single Chip Systems Corporation	—	"	294	-	0.56	-	
	Stencyte, Inc.	—	"	94	-	0.91	-	
	Hotvoice Communications Technologies	—	"	125	-	30.49	-	
	基金							
	Arm IoT Fund, L.P.	—	"	-	52,901	10.33	52,901	
Esquarre IoT Landing Fund	—	"	-	84,566	14.18	84,566		
PacRim Venture Partners	—	"	-	-	3.00	-		
國內可轉換公司債								
銳普電子股份有限公司	—	"	150	-	-	-		
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	15,116	964,392	0.65	964,392	
昶虹國際股份有限公司(原名: 德麗科技股份有限公司)	—	"	865	2,949	0.59	2,949		
瀚昱能源科技股份有限公司	—	"	2,000	-	2.86	-		
智捷科技公司	—	"	2,412	22,259	3.33	22,259		
股票								
Lite-On Green Energy (HK) Limited	—	"	-	USD 140	19.90	USD 140		
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	母公司	—	2,450	156,334	0.11	156,334		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	期 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	末 備 註	
							公 允 價 值	備 註
YET FOUNDATE LIMITED	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	2,271	\$ 144,892	0.10	\$ 144,892	
LET (HK) LIMITED	基 金 Northern Lights Semiconductor Innovation Works Development Fund, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,000	-	5.91	-	
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	基 金 SMART WORLD INNOVATION FUND GP, LLC	-	"	-	HKD 13,558	0.55	HKD 13,558	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	股 票 立景創新有限公司	-	"	-	USD 1,652	23.36	USD 1,652	
LTC GROUP LTD.	股 票 VIZIO Holding Corp.	-	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	5.19	USD 40,000	
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	股 票 光寶科技股份有限公司	母 公 司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,433	USD 66,697	1.83	USD 66,697	
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	股 票 凱明信息科技股份有限公司	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	446,869	0.30	446,869	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,962	-	1.87	-	

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110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關聯	期 係 股 數 / 單 位 / 單 位 / 單 位	初買		入賣		出期		末 額	
						金 額	股 數 / 單 位 / 單 位	金 額	股 數 / 單 位 / 單 位	分 損 益 / 單 位 / 單 位	股 數 / 單 位 / 單 位		金 額
光寶科技股份有限公司	蘇州光建存儲科技有 限公司之股權 PlayNitride Inc.之股 權	採權益法之投 資(註四) 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	蘇州環秀湖壹號投資 有限公司 PlayNitride Inc.	-	-	\$ 880,249	-	\$ -	-	(註一)	\$ 880,249	-	
				-	2,684 (註二)	267,562	1,295 (註二)	157,360 (註三)	-	-	-	3,979	424,922

註一：處分標的股權交易價格為人民幣235,000千元，相關處分利益為新台幣61,640千元。

註二：投資標的於變更基準日2021年12月24日進行換股，將每股轉換為2股。

註三：買入係本期取得139,075千元及按公允價值衡量之評價利益18,285千元。

註四：採用權益法之投資於編列合併財務報告時業已沖銷。

## 光寶科技股份有限公司及子公司

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110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
光寶科技股份有限公司	使用權資產－建築物	110/4/16 (註一)	\$ 414,893 (註二)	每月支付	宏匯思源股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	參考估價報告	中和都更建廠期間之臨時辦公處所	無

註一：該交易經110年4月16日董事會決議通過，租期為110年7月1日至113年6月30日。

註二：為各期租金按折現率計算之現值。

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110年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及價格		不同原因	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	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	(\$ 6,502,792)	( 6.12)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	\$ 2,164,450	6.87	
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	銷	( 943,089)	( 0.89)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	361,713	1.15	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	( 3,777,244)	( 3.55)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	749,503	2.38	
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷	( 452,091)	( 0.43)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	161,670	0.51	
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD.	孫公司	銷	( 133,256)	( 0.13)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	57,004	0.18	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	( 2,950,084)	( 2.78)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,007,723	3.20	
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	進	724,897	0.77	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	( 205,298)	( 0.59)	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	進	1,048,097	1.12	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	( 539,618)	( 1.56)	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	24,288,991	25.99	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	( 8,562,582)	( 24.78)	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進	60,970,183	65.24	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	( 20,667,024)	( 59.81)	
光寶電子(天津)有限公司	Phillips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	子公司	銷	( 3,677,022)	( 54.30)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	596,152	56.19	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 1,904,774)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	150,554	100.00	
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 160,824)	( 1.24)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	80,567	75.29	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 12,633,689)	( 97.80)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	-	-	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 6,131,967)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,442,756	100.00	
光寶汽車電子(常州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 666,737)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	58,691	100.00	
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 172,141)	( 56.28)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	57,117	61.41	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 131,402)	( 42.96)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	35,347	38.00	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 15,304,105)	( 58.17)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	3,773,727	61.05	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 10,258,225)	( 38.99)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	2,191,892	35.46	
光寶科技(咸寧)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 696,424)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	68,868	100.00	
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 319,687)	( 5.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	69,941	3.96	
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 173,490)	( 2.71)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	61,220	3.47	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 14,203,708)	( 99.86)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	2,060,289	100.00	
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 526,717)	( 4.43)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	156,352	4.68	
光寶電子(東莞)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 264,721)	( 2.23)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	130,830	3.92	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 10,852,123)	( 91.25)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	3,024,169	90.51	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 1,701,316)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	175,007	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易		情		信	期	交	與	一	般	交	易	原	不	同	因	應收(付)		備	註		
				金額	佔總進(銷)貨之比率	佔總進(銷)貨之比率	額													款之比率					
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED 惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(\$ 249,952)	( 8.03)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		\$ 83,490	14.19														
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司 無錫中寶運通貿易有限公司 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 2,198,891)	( 89.72)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		243,631	73.10														
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	( 1,640,242)	( 6.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		558,184	7.54														
建興(廣州)電子科技有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 732,869)	( 3.12)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		381,056	5.15														
建興光電科技(北海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 20,325,563)	( 86.48)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		5,358,049	72.38														
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 464,566)	( 100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		115,691	100.00														
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 266,551)	( 98.17)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		34,635	99.63														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 5,012,261)	( 100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,365,860	100.00														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 4,254,767)	( 96.72)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		689,186	93.28														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 144,200)	( 3.28)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		49,664	6.72														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 516,224)	( 33.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		197,664	26.81														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	子公司	銷	( 1,110,692)	( 1.48)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		421,966	1.87														
無錫中寶運通貿易有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 1,063,204)	( 1.42)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		505,390	2.23														
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 3,033,965)	( 4.05)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,046,669	4.63														
Lite-On Japan Ltd.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 581,216)	( 0.78)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		150,668	0.67														
LITE-ON, INC.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 828,775)	( 1.11)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		330,940	1.46														
LITE-ON TRADING USA, INC.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 8,638,495)	( 11.57)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		3,491,679	15.44														
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 783,578)	( 1.05)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		141,827	0.63														
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 128,451)	( 0.17)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		25,919	0.11														
LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 563,385)	( 0.75)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		122,851	0.54														
Lite-On Japan Ltd.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 223,164)	( 8.74)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		46,522	8.27														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 156,545)	( 6.13)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		83,351	14.82														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 408,994)	( 100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		35,661	100.00														
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 10,492,634)	( 7.29)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		931,695	2.56														
MEXICO S.A. DE C.V.	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 12,509,278)	( 8.69)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		4,417,133	12.12														
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 153,355)	( 0.11)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		16,503	0.05														
光寶電子(東莞)有限公司	光寶科技(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 12,324,607)	( 8.56)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,524,844	4.18														
光寶電子(東莞)有限公司	光寶科技(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 8,585,064)	( 5.96)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		966,529	2.65														



(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易詳情			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		註備	
			進(銷)貨	貨盒	額	估總進(銷)貨之比率	信期	間	價授	信期		間
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	惠州市力信電子有限公司	聯屬公司	銷	(\$ 791,645)	( 0.55)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	\$	88,306	0.24	
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 16,378,557)	( 11.38)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		4,314,521	11.84	
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 347,668)	( 0.24)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		125,095	0.34	
	建興(廣州)電子科技有限公司	聯屬公司	銷	( 115,248)	( 0.08)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		50,657	0.14	
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	銷	( 4,464,873)	( 3.10)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,423,766	3.91	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷	( 733,841)	( 0.51)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		340,807	0.94	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 15,922,178)	( 11.06)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,486,080	4.08	
	Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業	進	1,066,838	0.74	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(	34,661)	( 0.10)	
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 2,001,264)	( 43.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		782,782	57.23	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 2,026,283)	( 44.53)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		241,345	17.65	

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110年12月31日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	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)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人後金額	提列損失	抵備金額
								收回	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	\$ -	\$ 2,164,450	\$ 9,050	2.63	\$ -	\$ 2,173,500	-	\$ -	-	-
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	-	361,713	-	2.50	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	-	749,503	105,931	3.61	-	31,549	-	-	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	-	161,670	12,059	2.57	-	46,739	-	-	-	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	-	1,007,723	3,513	3.25	-	120,928	-	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	-	2,236,592	46,960	-	-	1,088,353	-	-	-	-
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	-	596,152	1,795	4.96	-	379,509	-	-	-	-
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	150,554	-	13.50	-	150,554	-	-	-	-
光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	1,442,756	18,337	4.73	-	470,870	-	-	-	-
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技股份有限公司	母公司	-	205,298	-	2.61	-	39,548	-	-	-	-
	常州光林新能源貿易有限公司	聯屬公司	-	-	103,002	-	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	3,773,727	-	4.77	-	1,076,214	-	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,191,892	-	4.52	-	886,315	-	-	-	-
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,060,289	-	6.76	-	1,320,239	-	-	-	-
旭麗電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	156,352	-	2.87	-	27,992	-	-	-	-
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	130,830	-	4.05	-	29,402	-	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	3,024,169	578	3.79	-	1,167,539	-	-	-	-
光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	175,007	-	11.03	-	175,007	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收票據	應收關係人應收帳款	應收關係人應收帳款餘額	其他應收關係人款項	週轉率(次)	逾期應收		應收關係人款項	應收關係人款項收回金額	提列損失	抵額
								金額	金額				
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	\$ -	\$ 243,631	\$ -	\$ -	8.66	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	558,184	284	-	2.33	-	-	82,915	-	-	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	381,056	-	-	2.20	-	-	102,057	-	-	-
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	-	5,358,049	-	-	3.91	-	-	2,005,652	-	-	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	115,691	-	-	2.46	-	-	26,989	-	-	-
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	-	1,365,860	-	-	3.32	-	-	322,849	-	-	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	689,186	29,831	-	6.64	-	-	367,957	-	-	-
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	539,618	-	-	2.65	-	-	117,823	-	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	197,664	-	-	3.34	-	-	33,489	-	-	-
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	8,562,582	10,516	-	3.08	-	-	2,028,789	-	-	-
無錫中寶運通貿易有限公司	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	421,966	-	-	2.60	-	-	115,353	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	505,390	-	-	2.17	-	-	138,615	-	-	-
光寶科技(上海)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	1,046,669	1,369	-	3.02	-	-	52,478	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	150,668	661	-	3.11	-	-	34,957	-	-	-
無錫中寶運通貿易有限公司	LITE-ON, INC.	聯屬公司	-	330,940	39	-	3.07	-	-	58,979	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	3,491,679	31,871	-	3.01	-	-	755,690	-	-	-
無錫中寶運通貿易有限公司	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	-	141,827	400	-	4.03	-	-	93,861	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	122,851	147	-	5.21	-	-	8,299	-	-	-
無錫中寶運通貿易有限公司	COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	-	-	746,755	-	-	-	-	-	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應票	應收關係人應帳額	應收關係人帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式收	應收關係人項回金額	提列損失	抵備金額
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技股份有限公司	母公司	\$	\$20,667,024	\$	\$ 43,302	2.99	\$	\$ 5,615,061	\$	\$	-
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	-	931,695	3,243	8.82	-	-	357,373	-	-	-
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	4,417,133	65,813	2.88	-	-	9,665	-	-	-
	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	-	1,524,844	-	8.30	-	-	1,294,083	-	-	-
	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	-	966,529	-	7.22	-	-	801,800	-	-	-
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	-	4,314,521	4,454	3.72	-	-	1,452,369	-	-	-
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	聯屬公司	-	125,095	372	2.43	-	-	53,159	-	-	-
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	-	1,423,766	-	2.85	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	-	340,807	-	2.48	-	-	84,931	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	1,486,080	-	5.47	-	-	1,382,779	-	-	-
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	-	782,782	6,707	2.41	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	241,345	1,346	6.57	-	-	-	-	-	-

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所	在地區	主要營業項目	原	投	資	金	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
		市	地		本	期	期	期	末	末	數	率	面	額	投	損	益	投	資	損	益	損	益	備	註	
					\$	\$	\$	\$				%	\$		\$											
光寶科技股份有限公司	閩晝實業股份有限公司	新	北	市	\$	60,504	60,504	60,504	11,322,003	16.65	380,791	16.65	380,791	\$	61,826	10,607	10,607	\$	61,826							關聯企業
	光匯才資訊服務股份有限公司	台	北	市		25,886	25,886	25,886	3,400,000	100.00	45,000	100.00	45,000		38	38										子公司
	龍生工業股份有限公司	新	北	市		1,069,080	1,069,080	1,069,080	21,968,856	29.62	420,844	29.62	420,844		69,239	69,239										關聯企業 (註一)
	源泰投資股份有限公司	台	北	市		3,707,984	3,707,984	3,707,984	170,706,763	100.00	1,088,606	100.00	1,088,606		93,078	11,452										子公司
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	香	港			7,339,481	7,339,481	7,339,481	17,865,367	100.00	20,067,506	100.00	20,067,506	HKD	398,864	1,452,961										子公司
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰	國			632,128	632,128	632,128	6,049,844	100.00	1,839,836	100.00	1,839,836	THB	156,140	22,797										子公司
	Lite-On Japan Ltd.	日	本			679,856	679,856	679,856	12,451,058	100.00	867,884	100.00	867,884	JPY	406,712	100,692										子公司
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands			USD	363,725	363,725	363,725	363,725,483	100.00	21,568,426	100.00	21,568,426	USD	50,959	1,112,193										子公司
	LIG GROUP LTD.	British Virgin Islands				1,098,752	1,098,752	1,098,752	32,915,855	100.00	2,323,349	100.00	2,323,349	USD	77,857	2,131,864										子公司
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美	國		USD	55,172	55,172	55,172	470,239	100.00	2,195,274	100.00	2,195,274	USD	2,017	41,789										子公司
	LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	英	國			44,559	44,559	44,559	300,000	100.00	70,651	100.00	70,651	GBP	121	4,648										子公司
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷	蘭			2,322,039	2,322,039	2,322,039	330,896	54.00	195,888	54.00	195,888	EUR	367	6,646										子公司
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands				168,947	168,947	168,947	5,142,962	100.00	1,631,594	100.00	1,631,594	USD	20,748	583,651										子公司
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新	加	坡	USD	63,788	63,788	63,788	51,776,500	100.00	21,816,172	100.00	21,816,172	USD	229,146	5,961,129										子公司
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越	南		USD	52,000	52,000	52,000	-	100.00	1,726,921	100.00	1,726,921	USD	7,132	198,019										子公司
	EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	British Virgin Islands				341	341	341	10,000	100.00	1,415,758	100.00	1,415,758	USD	1,679	46,406										子公司
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新	加	坡	EUR	457,014	457,014	457,014	280,838,838	100.00	2,517,919	100.00	2,517,919	USD	17,047	495,911										子公司
	LET (HK) LIMITED	香	港			251,322	251,322	251,322	62,059,600	100.00	71,545	100.00	71,545	HKD	6,304	22,419										子公司
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands				2,274,586	2,274,586	2,274,586	68,238,000	100.00	5,993,663	100.00	5,993,663	USD	2,019	124,999										子公司
	Lite-On Information Technology B.V.	荷	蘭			-	-	1,163,591	-	-	-	-	-	EUR	2	67										子公司 (註二)
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	台	北	市		267,113	267,113	267,113	17,150,000	49.00	225,065	49.00	225,065	USD	42,002	20,581										子公司
	Lite-Space Technology Company Limited	香	港			165,498	165,498	165,498	5,600,000	46.67	99,790	46.67	99,790	USD	203	2,830										關聯企業

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	稱所所在地	區在	主要營業項目	原本期	投	資	金	額	期	末	比	率	帳	面	額	有	被	投	資	公	司	本	期	損	益	認	列	之	備	註					
					USD	USD	USD	USD	8,910	8,910	294,825	99.00	99.00	\$	285,349	MXN	62,168	\$	85,538																	
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、半導體感應用產品、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	USD	8,910	USD	100,626	8,910	8,910	11,967,300	100.00	100.00	USD	2,461,167	USD	6,451	160,394																		
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼		一般投資業	USD	100,626	USD	100,626	11,967,300	11,967,300	11,967,300	100.00	100.00	USD	2,461,167	USD	6,451	160,394																		
	KBW-LFOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦		投資控股	USD	69	USD	69	69	49,000	49,000	49.00	49.00	JOD	404	JOD	9	181																		
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦		生產及製造節能燈具、專業施工及維護	USD	50,928	USD	50,928	50,928	36,056,975	36,056,975	99.86	99.86	JOD	449,882	JOD	32,717	(1,280,527)																		
	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	INR	1,023,741	INR	1,023,741	1,023,741	102,374,058	102,374,058	99.00	99.00	INR	319,776	INR	306,422	112,318																		
	天亮醫療器材股份有限公司	新竹市		醫療器材製造批發及零售	\$	200,000	\$	200,000	200,000	20,000,000	20,000,000	62.60	62.60	\$	226,315	\$	53,746	19,404																		
	旭寶投資股份有限公司	台北市		一般投資業	-	-	150,879	150,879	-	-	-	-	-	-	-	(923)	(923)	927																		
	敦南開發投資股份有限公司	台北市		一般投資業	-	-	170,582	170,582	-	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)	50																		
	光林智能科技股份有限公司 (原名: 光林智通股份有限公司)	台北市		景觀燈、室內外照明燈、路燈、交通信號燈、室內外新式電子元器、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	50	50	50	50	-	-	5,000	100.00	100.00		50																					
源泰投資股份有限公司	源泰實業股份有限公司	新北市		模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	107,901	107,901	107,901	107,901	107,901	385,545	385,545	0.57	0.57		12,967		61,826																			
	光寶綠色能源科技股份有限公司	台北市		電子零組件、電池之生產製造與批發業務及能源技術服務等	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	67,000,000	67,000,000	67,000,000	100.00	100.00		231,489		3,019																			
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港		一般投資業	USD	3,100	USD	3,100	3,100	3,100,000	3,100,000	100.00	100.00	USD	5,638	(USD	2)																			
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭		市場資訊蒐集及售後服務	1,938,096	1,938,096	1,938,096	1,938,096	281,875	281,875	281,875	46.00	46.00	EUR	165,016	EUR	367																			
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡		一般投資業	227,434	227,434	227,434	227,434	3,457,760	3,457,760	3,457,760	100.00	100.00	EUR	95,107	EUR	83																			
光寶綠色能源科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	荷蘭		太陽能系統工程	EUR	11,520	EUR	11,520	11,520	6,818,200	6,818,200	100.00	100.00	EUR	45,617	EUR	151																			
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lite-On Green Energy B.V.	荷蘭		一般投資業	EUR	2,500	EUR	2,500	2,500	9,139,785	9,139,785	100.00	100.00	EUR	604	(EUR	9)																			
Lite-On Green Technologies B.V.	KompaktSolar GmbH	德國		太陽能系統工程	EUR	401	EUR	401	401	51,000	51,000	51.00	51.00	EUR	-	EUR	-																			
敦南開發投資股份有限公司	敦南開發投資股份有限公司	台北市		一般投資業	-	-	79,179	79,179	-	-	-	-	-	-	-	(51)	(51)																			
敦南開發投資股份有限公司	旭寶投資股份有限公司	台北市		一般投資業	-	-	105,538	105,538	-	-	-	-	-	-	-	(923)	(923)																			

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投本期	資本期	額本期	期未股	末數	比	率	持	有被	本公司	本期	認	列	之	備	註
				本	期	上	金	末	數			持	投	投	損	損	損	益		
				USD	USD	USD	USD	USD	-	100.00	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	子	公
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	美國	銷售發光二極管應用產品	USD 5,792	USD 5,792	USD 5,792	5,792	5,792	-	100.00	USD 15,685	USD 869	869	\$	-	-	-	-	子	公
	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	USD 15,756	USD 15,756	USD 15,756	15,756	15,756	12,916,109	95.25	USD 5,703	(USD 714)	714	(USD)	-	-	-	-	子	公
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	3C 產品及光電產品等之售後服務	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	1,500	1,500	1,000	100.00	USD 1,929	USD 71	71	USD	-	-	-	-	子	公
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 427,342	USD 427,342	USD 427,342	427,342	427,342	427,341,532	100.00	USD 819,772	USD 50,963	50,963	USD	-	-	-	-	子	公
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	USD 27,000	USD 27,000	USD 27,000	27,000	27,000	2,323	17.59	USD 28,111	\$ 39,188	39,188	\$	-	-	-	-	關	聯
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	生產、製造、銷售、進口與出口汽車裝置、關鍵電子零件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	USD 90	USD 90	USD 90	90	90	2,978	1.00	USD 104	MXN 62,168	62,168	MXN	-	-	-	-	子	公
光寶科技(上海)有限公司	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR 10,341	INR 10,341	INR 10,341	10,341	10,341	1,034,082	1.00	USD 117	INR 306,422	306,422	INR	-	-	-	-	子	公
	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	CNY 19,427	CNY 19,427	CNY 19,427	19,427	19,427	-	100.00	CNY 17,836	(CNY 7,043)	7,043	(CNY)	-	-	-	-	子	公
LTC GROUP LTD.	TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 529,106	\$ 529,106	\$ 529,106	529,106	529,106	8,655,240	100.00	USD 20,645	USD 1,089	1,089	USD	-	-	-	-	子	公
Lite-On Technology (Europe) B.V.	LTC INTERNATIONAL LTD.	British Virgin Islands	系統產品生產及銷售	-	-	EUR 485,514	485,514	485,514	-	-	USD -	USD 6	6	USD	-	-	-	-	子	公
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On (Finland) Oy	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR 64,891	EUR 64,891	EUR 64,891	64,891	64,891	2,500	100.00	EUR 7,949	EUR 195	195	EUR	-	-	-	-	子	公
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 196,618	EUR 196,618	EUR 196,618	196,618	196,618	52,937,148	100.00	EUR 7,660	EUR 195	195	EUR	-	-	-	-	子	公
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	香港	一般投資業	USD 375,760	USD 375,760	USD 375,760	375,760	375,760	3,083,467,107	100.00	USD 772,651	HKD 379,144	379,144	HKD	-	-	-	-	子	公
	YET FOUNDATE LIMITED	香港	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	CNY 73,220	CNY 73,220	CNY 73,220	73,220	73,220	68,429,663	100.00	USD 21,102	CNY 187	187	CNY	-	-	-	-	子	公
	FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	香港	進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理專業務	USD 12,666	USD 12,666	USD 12,666	12,666	12,666	100,150,100	100.00	USD 19,695	HKD 2,966	2,966	HKD	-	-	-	-	子	公
	G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	British Virgin Islands	購買土地及廠房	USD 3,900	USD 3,900	USD 3,900	3,900	3,900	3,900,000	50.00	USD 4,638	USD 976	976	USD	-	-	-	-	子	公

(接次頁)



投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資	資	金	額	期	末	數	比	率	性	面	金	額	本	期	損	益	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註						
				本	期	末	期	末	期	末	數	比	率	性	面	金	額	本	期	損	益	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註						
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	香港	租賃業	USD	65	USD	65	65	USD	499,998	100.00	100.00	USD	1,505	USD	767	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司				
Lite-On Japan Ltd.	L&K Industries Philippines, Inc.	菲律賓	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY	91,681	JPY	91,681	91,681	JPY	350,000	35.00	35.00	JPY	-	(JPY)	12,763		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	關	聯	企	業	
	Lite-On Japan (H.K.) Limited	香港	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY	70,000	JPY	70,000	70,000	JPY	50,000	100.00	100.00	JPY	70,000	JPY	86,009		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司	(註六)	
	Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	韓國	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY	22,593	JPY	22,593	22,593	JPY	20,000	100.00	100.00	JPY	935	JPY	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司	(註六)	
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	泰國	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY	64,992	JPY	64,992	64,992	JPY	199,998	100.00	100.00	JPY	64,992	THB	6,400		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司	(註六)	
	Lite-On Mobile Oyj	巴西	從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售	EUR	2,509	EUR	2,509	2,509	EUR	6,507,001	2.97	2.97	EUR	759	BRL	46,987		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司		
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	巴西	從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售	USD	108,302	USD	108,302	108,302	USD	212,824,231	97.03	97.03	USD	28,058	BRL	46,987		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司		
		新加坡	一般投資業	USD	-	USD	-	-	USD	3,863	-	-	USD	-	USD	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子	公	司	(註七)	
	Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda.	巴西	從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售	USD	-	USD	-	-	USD	540	-	-	USD	-	BRL	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	關	聯	企	業	(註八)

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

註二：於110年12月清算。

註三：於110年6月與母公司合併，並於110年7月完成解散清減。

註四：於110年1月1日併入光寶科技（江蘇）有限公司，並於110年4月完成註銷程序。

註五：於110年7月與 TITANIC CAPITAL SERVICES LTD. 合併後清減。

註六：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註七：於110年3月清算。

註八：於110年8月處分。

註九：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 110 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)	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益 (註二)	期末帳面金額 (註二)	投資金額 (註二)	截至已匯回投資收益	期末未備	註	
光寶科技股份有限公司	源興電腦科技(東莞)有限公司	顯示器之生產及銷售	\$ 453,050 (USD 16,400)	1	\$ 786,469 (USD 28,469)	\$ -	\$ 786,469 (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	1,919,938 (USD 69,500)	1	1,837,007 (USD 66,498)	-	1,837,007 (USD 66,498)	118,754 (CNY 27,446)	100.00%	118,754 (CNY 27,446)	3,362,794 (HKD 949,298)	3,362,794 (HKD 949,298)	-	-	-	
	光寶電子(東莞)有限公司	生產電子零件相關產品	977,925 (USD 35,400)	1	977,925 (USD 35,400)	-	977,925 (USD 35,400)	180,246 (CNY 41,658)	100.00%	180,246 (CNY 41,658)	3,203,353 (HKD 904,289)	3,203,353 (HKD 904,289)	-	-	-	
	地麗電子(東莞)有限公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	132,600 (USD 4,800)	1	132,600 (USD 4,800)	-	132,600 (USD 4,800)	500,564 (CNY 115,689)	100.00%	500,564 (CNY 115,689)	5,187,109 (HKD1,464,292)	5,187,109 (HKD1,464,292)	-	-	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	1,011,075 (USD 36,600)	1	1,011,075 (USD 36,600)	-	1,011,075 (USD 36,600)	728,140 (CNY 168,286)	100.00%	728,140 (CNY 168,286)	10,286,792 (HKD2,903,205)	10,286,792 (HKD2,903,205)	-	-	註四、五	
	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	828,750 (USD 30,000)	1	821,697 (USD 29,745)	-	821,697 (USD 29,745)	110,034 (CNY 25,431)	100.00%	110,034 (CNY 25,431)	1,597,671 (HKD 451,014)	1,597,671 (HKD 451,014)	-	-	-	
	光寶網路通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,226,995 (USD 44,416)	1	1,190,498 (USD 43,095)	-	1,190,498 (USD 43,095)	454,441 (CNY 105,029)	100.00%	454,441 (CNY 105,029)	4,974,000 (HKD1,404,133)	4,974,000 (HKD1,404,133)	-	-	-	
	光寶通信(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	678,470 (USD 24,560)	1	678,470 (USD 24,560)	-	678,470 (USD 24,560)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註四
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	917,150 (USD 33,200)	1	917,150 (USD 33,200)	-	917,150 (USD 33,200)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註四
	凱明信息科技有限公司	多媒體產品之設計及應用軟件之生產及銷售	886,376 (USD 32,086)	1	16,575 (USD 600)	-	16,575 (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	436,751 (USD 15,810)	1	436,751 (USD 15,810)	-	436,751 (USD 15,810)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註四
	光寶(廣州)計算機科技有限公司	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合	35,084 (USD 1,270)	1	64,751 (USD 2,344)	-	64,751 (USD 2,344)	3,440 (CNY 795)	100.00%	3,440 (CNY 795)	-	-	-	-	-	註五
	光寶(廣州)精密模具有限公司	模具之製造及銷售	502,775 (USD 18,200)	1	337,025 (USD 12,200)	-	337,025 (USD 12,200)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註四
	光寶力信科技(廣州)有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	331,500 (USD 12,000)	1	368,416 (USD 13,336)	-	368,416 (USD 13,336)	10,809 (CNY 2,498)	100.00%	10,809 (CNY 2,498)	521,780 (HKD 147,296)	521,780 (HKD 147,296)	-	-	-	
	光寶科技(威寧)有限公司	生產與銷售新型電子零件、電力電子零件	179,563 (USD 6,500)	1	179,563 (USD 6,500)	-	179,563 (USD 6,500)	13,913 (CNY 3,216)	100.00%	13,913 (CNY 3,216)	390,458 (USD 14,134)	390,458 (USD 14,134)	-	-	-	
	光寶科技(江蘇)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	4,585,750 (USD 166,000)	1	4,585,750 (USD 166,000)	-	4,585,750 (USD 166,000)	446,203 (CNY 103,126)	100.00%	446,203 (CNY 103,126)	9,356,641 (HKD2,641,328)	9,356,641 (HKD2,641,328)	-	-	-	

(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 (註二)	額投資方式 (註一)	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	未 被 投 資 公 司 期 末 累 計 出 資 金 額	本 期 投 資 公 司 期 末 累 計 出 資 金 額	本 期 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 資 產 損 益 (註二)	認 列 損 益 (註二)	期 末 帳 面 金 額 (註二)	資 額 已 匯 回 至 本 期 末	備 註
光寶科技股份有限公司	光寶科技(廣州)投資有限公司 光寶電源科技(東莞)有限公司	一般投資 研發、生產及銷售電子零件、電力電子器件、變壓器供應器、變壓器、及提供相關技術諮詢	\$ 2,210,000 (USD 80,000) 441,221 (USD 15,972)	1 1	\$ 2,210,000 (USD 80,000) 441,221 (USD 15,972)	\$ 2,210,000 (USD 80,000) 441,221 (USD 15,972)	\$ - - -	\$ 2,210,000 (USD 80,000) 441,221 (USD 15,972)	\$ 2,210,000 (USD 80,000) 441,221 (USD 15,972)	\$ 34,165 (CNY 7,896) 165,712 (CNY 38,299)	100.00% 100.00%	34,165 (CNY 7,896) 165,712 (CNY 38,299)	\$ 589,967 (HKD 166,544) 1,345,146 (HKD 379,727)	\$ - -		
	常州光林新源貿易有限公司	路燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	27,625 (USD 1,000)	1	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	-	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	22,012 (CNY -5,087)	100.00%	22,012 (CNY -5,087)	( 55,170) (CNY -12,695)	-		
	光寶智能汽車(廣州)有限公司 建興(廣州)電子科技(廣州)有限公司 建興光電科技(北海)有限公司 敦揚(廣州)汽車電子有限公司 敦揚科技(無錫)有限公司 惠州市力信電子有限公司	汽車零件及配件製造 光碟機生產及銷售 光碟機生產及銷售 電子產品之加工、製造及銷售 電子產品之加工、製造及銷售 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配件材料	1,187,875 (USD 43,000) 55,250 (USD 2,000) 1,519,375 (USD 55,000) 171,275 (USD 6,200) 138,125 (USD 5,000) 366,754 (USD 13,276)	1 1 1 1 1 1	1,187,875 (USD 43,000) 55,250 (USD 2,000) 1,519,375 (USD 55,000) 171,275 (USD 6,200) 138,125 (USD 5,000) 366,754 (USD 13,276)	1,187,875 (USD 43,000) 55,250 (USD 2,000) 1,519,375 (USD 55,000) 162,162 (USD 5,870) 138,125 (USD 5,000) 177,957 (USD 6,442)	- -	1,187,875 (USD 43,000) 55,250 (USD 2,000) 1,519,375 (USD 55,000) 162,162 (USD 5,870) 138,125 (USD 5,000) 177,957 (USD 6,442)	( 62,968) (CNY -14,553) 2,786 (CNY 644) 114,906 (CNY 26,557) 168,331 (CNY 38,904) 11,380 (CNY 2,630) 46,525 (CNY 10,753)	100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00%	( 62,968) (CNY -14,553) 2,786 (CNY 644) 114,906 (CNY 26,557) 168,331 (CNY 38,904) 11,380 (CNY 2,630) 46,525 (CNY 10,753)	1,672,365 (USD 60,538) 85,135 (USD 3,082) 4,374,301 (USD 158,346) 1,939,981 (HKD 547,646) 536,258 (HKD 151,383) 1,397,976 (USD 50,605)	- -			
	光寶科技(上海)有限公司 蘇州光健存儲科技有限公司	節能設備之生產及銷售 研發、生產及銷售：固態硬碟和智慧化存儲裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統)，並提供售後服務及相關技術諮詢；自營和代理各類商品及技術的進出口	1,961,375 (USD 71,000) -	1 2	1,961,375 (USD 71,000) 1,250,775 (USD 45,000)	1,961,375 (USD 71,000) 1,250,775 (USD 45,000)	- 1,014,378 (USD 36,265)	1,961,375 (USD 71,000) 236,397 (USD 8,735)	1,961,375 (USD 71,000) 236,397 (USD 8,735)	158,510 (CNY 36,635) ( 75,460) (CNY -17,445)	100.00% -	158,510 (CNY 36,635) ( 75,460) (CNY -17,445)	2,683,460 (USD 97,139) -	- 1,014,378 (CNY 235,000)		註六

(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)	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末投資損益	本期末投資帳面金額	截至已匯回投資收益	備註
光寶科技股份有限公司	北京光寶移動電子有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	\$ 442,000 (USD 16,000)	1	\$ 1,446,566 (USD 52,364)	\$ 1,446,566 (USD 52,364)	\$ -	\$ 1,446,566 (USD 52,364)	\$ 1,446,566 (USD 52,364)	\$ 180,754 (CNY -41,775)	100.00%	\$ 180,754 (CNY -41,775)	\$ 253,039 (USD 9,160)	\$ -	
	廣州光寶移動電子有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	540,621 (USD 19,570)	1	2,503,584 (USD 90,627)	2,503,584 (USD 90,627)	-	2,503,584 (USD 90,627)	2,503,584 (USD 90,627)	30,140 (CNY 6,966)	100.00%	30,140 (CNY 6,966)	1,894,640 (USD 68,584)	-	
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	20,719 (USD 750)	1	20,719 (USD 750)	20,719 (USD 750)	-	20,719 (USD 750)	20,719 (USD 750)	4,848 (CNY 1,120)	100.00%	4,848 (CNY 1,120)	7,058 (USD -1,624)	-	
	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	434,590 (CNY 100,000)	1	82,784 (USD 2,997)	82,784 (USD 2,997)	-	82,784 (USD 2,997)	82,784 (USD 2,997)	-	19.90%	-	3,854 (USD 140)	-	
	晶品光电(常州)有限公司	發光二極體及二極體顯示品之研究	4,337,125 (USD 157,000)	1	745,875 (USD 27,000)	745,875 (USD 27,000)	-	745,875 (USD 27,000)	745,875 (USD 27,000)	41,957 (CNY 9,697)	19.74%	8,281 (CNY 1,914)	933,317 (CNY 214,758)	-	
	東莞光寶電腦有限公司	生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標	55,250 (USD 2,000)	1	55,250 (USD 2,000)	55,250 (USD 2,000)	-	55,250 (USD 2,000)	55,250 (USD 2,000)	1,247 (CNY 288)	100.00%	1,247 (CNY 288)	104,974 (CNY 24,155)	-	
	東莞華強信息科技股份有限公司	生產和銷售激光頭、數字光盤機	-	1	48,123 (USD 1,742)	48,123 (USD 1,742)	-	48,123 (USD 1,742)	48,123 (USD 1,742)	7,577 (CNY -1,756)	-	3,538 (CNY -820)	-	-	註七
	新萊通(上海)國際貿易公司	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	8,288 (USD 300)	1	85,582 (USD 3,098)	85,582 (USD 3,098)	-	85,582 (USD 3,098)	85,582 (USD 3,098)	5,989 (JPY 23,467)	100.00%	5,989 (JPY 23,467)	8,554 (JPY 35,655)	-	註八
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	27,625 (USD 1,000)	1	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	-	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	25,036 (CNY -5,786)	100.00%	25,036 (CNY -5,786)	415,239	-	

投資公司名稱	實收資本額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	審計委員會依經濟部核准投資大陸地區投資金額	審計委員會規定投資金額
光寶科技股份有限公司	\$ 27,447,567 (USD 993,754)	\$ 34,134,362 (USD 1,235,633)	\$ 34,134,362 (USD 1,235,633)	\$ -	\$ 34,134,362 (USD 1,235,633)	\$ 34,134,362 (USD 1,235,633)	(註九)	(註九)
飛利浦建興數位科技股份有限公司	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	\$ 275,591 (註十)	27,625 (USD 1,000)	27,625 (USD 1,000)	\$ 275,591 (註十)	(註十)

註一：投資大陸地區方式分別如下：

1. 徐透過控股公司再投資大陸地區。
2. 徐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表計算。

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：光寶（廣州）計算機科技有限公司與光寶電子（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。

註六：業於110年6月出售，已於110年8月13日經審二字第11000203470號核備在案。

註七：業於110年3月由本公司之關聯企業 Lite-Space Technology Company Limited 出售，已於110年6月24日經審二字第11000153670號核備在案。

註八：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註九：係按經濟部110年1月4日經投工字第10920439200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109年12月18日至112年12月17日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註十：係按飛利浦建興數位科技股份有限公司淨值之60%計算。

光寶科技股份有限公司及子公司  
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人稱名	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來金額		來件 交易條件	情形 佔合併總營收或總資產之比率(註三)
					目	金		
0	光寶科技股份有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司 飛利浦建興數位科技股份有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON TRADING USA, INC. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	貨 銷 貨 銷 貨 應收帳款 貨 進 應付帳款 貨 進 應付帳款 貨 銷	\$	6,502,792 2,164,450 3,777,244 2,950,084 2,236,592 24,288,991 8,562,582 60,970,183 20,667,024 3,677,022	成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成	4 1 2 2 1 15 5 37 11 2
1	飛利浦建興數位科技股份有限公司							
2	光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	貨		1,904,774	成本加成	1
3	光寶網路通訊(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		12,633,689	成本加成	8
4	光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷		6,131,967	成本加成	4
5	光寶科技(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷		15,304,105	成本加成	9
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	應收帳款		3,773,727	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		10,258,225	成本加成	6
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		2,191,892	成本加成	1
6	光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		14,203,708	成本加成	9
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		2,060,289	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		10,852,123	成本加成	7
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		3,024,169	成本加成	2
8	光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷		1,701,316	成本加成	1
9	惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		2,198,891	成本加成	1
10	光寶電子(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		20,325,563	成本加成	12
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		5,358,049	成本加成	3
11	建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷		5,012,261	成本加成	3
12	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷		4,254,767	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		條件	情形 佔合併總營業 資產之比率(註三)
				科目	金額	金額	交易		
13	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED LITE-ON TRADING USA, INC. LITE-ON TRADING USA, INC.	3	銷貨	\$ 3,033,965	成本	加	成	2
14	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	3	銷貨	8,658,495	成本	加	成	5
		光寶科技(常州)有限公司	3	應收帳款	3,491,679	成本	加	成	2
		光寶科技(常州)有限公司	3	銷貨	10,492,634	成本	加	成	6
		光寶電子(東莞)有限公司	3	銷貨	12,509,278	成本	加	成	8
		光寶電子(東莞)有限公司	3	應收帳款	4,417,133	成本	加	成	2
		旭麗電子(東莞)有限公司	3	銷貨	12,324,607	成本	加	成	7
		光寶電子(廣州)有限公司	3	銷貨	8,585,064	成本	加	成	5
		光寶電子(廣州)有限公司	3	銷貨	16,378,557	成本	加	成	10
		建興光電科技(北海)有限公司	3	應收帳款	4,314,521	成本	加	成	2
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	4,464,873	成本	加	成	3
15	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	15,922,178	成本	加	成	10
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	2,001,264	成本	加	成	1
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	2,026,283	成本	加	成	1

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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

附錄二、110年度個體財務報告

股票代碼：2301

光寶科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電話：(02)8798-2888



## 會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

光寶科技股份有限公司（以下稱「光寶公司」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達光寶公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與光寶公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光寶公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對光寶公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀之判斷決定可回收金額，其減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計，因是本會計師著重於管理階層對其提列預期信用減損損失金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。應收帳款及減損損失之帳面金額，請參閱個體財務報表附註十一之揭露。本會計師對上述說明因應之查核程序為審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及預期信用損失率之合理性，據以核算減損損失提列之正確性。

#### 存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨庫齡政策係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱個體財務報表附註十二之揭露。本會計師對上述說明之查核程序為審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按部門別之分類及提列比率之合理性，以抽核驗證存貨庫齡區分以及計算之正確性。另於年底進行存貨盤點，確認並評估存貨是否有過時或損毀之情事。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光寶公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光寶公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光寶公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光寶公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光寶公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光寶公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於光寶公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光寶公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光寶公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

會計師 蔡 振 財



蔡振財

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 2 月 24 日



光寶科技股份有限公司  
個體財務報表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

LITEON®

光寶科技

LITE-ON TECHNOLOGY CORP.

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 5,074,516	3	\$ 6,101,978	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	594,306	-	738,188	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三一)	3,209	-	27,186	-
1140	合約資產	115,014	-	271,395	-
1170	應收帳款－淨額 (附註十一)	24,739,559	16	21,407,212	15
1180	應收帳款－關係人 (附註三十)	6,779,064	5	8,198,192	6
1200	其他應收款	521,911	-	1,142,397	1
1210	其他應收款－關係人 (附註三十)	204,911	-	171,790	-
130X	存貨－淨額 (附註十二)	7,051,578	5	5,641,260	4
1410	預付款項	734,242	1	678,143	-
11XX	流動資產總計	<u>45,818,310</u>	<u>30</u>	<u>44,377,741</u>	<u>31</u>
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	154,685	-	69,176	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	879,524	1	468,536	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三一)	226,756	-	291,774	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四及三十)	90,305,425	59	81,084,824	57
1600	不動產、廠房及設備－淨額 (附註十五及三十)	8,986,767	6	8,240,165	6
1755	使用權資產－淨額 (附註十六)	497,187	-	163,449	-
1780	無形資產－淨額 (附註十七)	3,556,210	2	4,748,110	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	3,638,738	2	3,955,980	3
1920	存出保證金	74,571	-	39,342	-
1975	淨確定福利資產 (附註二十)	43,130	-	13,081	-
1995	其他非流動資產	6,471	-	6,471	-
15XX	非流動資產總計	<u>108,369,464</u>	<u>70</u>	<u>99,080,908</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 154,187,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 143,458,649</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 24,876,688	16	\$ 16,786,635	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	364,175	-	1,348,761	1
2130	合約負債	98	-	13,059	-
2150	應付票據	2	-	-	-
2170	應付帳款	4,572,463	3	3,474,791	2
2180	應付帳款－關係人 (附註三十)	29,980,063	20	27,791,580	19
2219	其他應付款	12,692,899	8	12,517,062	9
2220	其他應付款－關係人 (附註三十)	146,314	-	105,885	-
2230	本期所得稅負債	4,297,967	3	3,803,573	3
2250	負債準備 (附註十九)	879,600	1	996,166	1
2280	租賃負債 (附註十六)	165,018	-	23,502	-
2310	預收款項	1,798,587	1	1,356,933	1
21XX	流動負債總計	<u>79,773,874</u>	<u>52</u>	<u>68,217,947</u>	<u>48</u>
	<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	1,702,890	1	1,489,510	1
2580	租賃負債 (附註十六)	349,106	-	141,699	-
2645	存入保證金	20,836	-	19,818	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,072,832</u>	<u>1</u>	<u>1,651,027</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>81,846,706</u>	<u>53</u>	<u>69,868,974</u>	<u>49</u>
	<b>權 益</b>				
	<b>股 本</b>				
3110	普通股股本	23,508,670	15	23,508,670	16
3200	資本公積	21,836,342	14	21,613,574	15
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	15,613,679	10	13,789,553	10
3320	特別盈餘公積	5,940,218	4	4,732,075	3
3350	未分配盈餘	15,199,955	10	17,026,026	12
3300	保留盈餘總計	<u>36,753,852</u>	<u>24</u>	<u>35,547,654</u>	<u>25</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 5,820,080)	( 4)	( 5,563,051)	( 4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	( 236,908)	-	( 245,858)	-
3400	其他權益總計	<u>( 6,056,988)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 5,808,909)</u>	<u>( 4)</u>
3500	庫藏股票	( 3,700,808)	( 2)	( 1,271,314)	( 1)
3XXX	權益總計	<u>72,341,068</u>	<u>47</u>	<u>73,589,675</u>	<u>51</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 154,187,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 143,458,649</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋明峰




經理人：邱森彬



會計主管：周珮芬



光寶科技(股)有限公司  
  
 個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二二及三十）	\$ 109,019,699	102	\$ 101,992,611	102
4170	減：銷貨退回	367,988	-	365,624	-
4190	銷貨折讓	<u>2,396,876</u>	<u>2</u>	<u>2,073,363</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>106,254,835</u>	<u>100</u>	<u>99,553,624</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、二三及三十）	( <u>93,456,480</u> )	( <u>88</u> )	( <u>86,767,469</u> )	( <u>87</u> )
5900	營業毛利	12,798,355	12	12,786,155	13
5910	減：與子公司及關聯企業之未實現利益	-	-	41,044	-
5920	加：與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>147,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>12,945,851</u>	<u>12</u>	<u>12,745,111</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	( 1,371,106 )	( 1 )	( 2,069,021 )	( 2 )
6200	管理費用	( 3,454,692 )	( 3 )	( 4,419,077 )	( 5 )
6300	研究發展費用	( 3,870,268 )	( 4 )	( 2,865,416 )	( 3 )
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益（附註十一）	<u>38,380</u>	<u>-</u>	( <u>21,178</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>8,657,686</u> )	( <u>8</u> )	( <u>9,374,692</u> )	( <u>10</u> )
6900	營業利益	<u>4,288,165</u>	<u>4</u>	<u>3,370,419</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 10,510,200	10	\$ 6,241,446	6
7100	利息收入	15,401	-	19,388	-
7130	股利收入	3,272	-	11,113	-
7190	其他收入(附註三十)	919,218	1	665,930	1
7210	處分不動產、廠房及設備淨(損)益	( 115,189)	-	24,257	-
7225	處分投資淨益	59,300	-	992,891	1
7230	外幣兌換淨益	315,895	-	1,281,464	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	1,441,618	1	558,183	1
7510	利息費用(附註二三及三十)	( 94,518)	-	( 197,981)	-
7590	什項支出	( 6,512)	-	( 13,398)	-
7620	處分無形資產損失	-	-	( 72)	-
7670	減損損失(附註十四、十五及十七)	( 1,180,743)	( 1)	( 1,580,584)	( 2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,867,942</u>	<u>11</u>	<u>8,002,637</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	16,156,107	15	11,373,056	11
7950	所得稅費用(附註二四)	( 2,269,555)	( 2)	( 1,357,018)	( 1)
8200	淨 利	<u>13,886,552</u>	<u>13</u>	<u>10,016,038</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註二十一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	18,311	-	( 11,145)	-
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	11,572	-	62,668	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合 (損)益之份額	(\$ 1,150)	-	(\$ 5,388)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 3,662)	-	2,229	-
		<u>25,071</u>	-	<u>48,364</u>	-
8360	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	( 300,307)	-	( 1,725,075)	( 2)
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	( 91,290)	-	( 14,635)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	38,760	-	343,572	1
		<u>( 352,837)</u>	-	<u>( 1,396,138)</u>	<u>( 1)</u>
8300	其他綜合損失合計	<u>( 327,766)</u>	-	<u>( 1,347,774)</u>	<u>( 1)</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 13,558,786</u>	<u>13</u>	<u>\$ 8,668,264</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 6.01</u>		<u>\$ 4.31</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.92</u>		<u>\$ 4.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋明峰



經理人：邱森彬



會計主管：周珮芬





單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

民國 110 年 12 月 31 日

代碼	109年1月1日餘額	發行股本(附註二一) 2,350,867	資本公積(附註二一) 23,508,670	資本公積保留盈餘(附註二一) 12,845,584	特別盈餘公積 3,388,766	未分配盈餘 16,885,813	計 33,120,165	其他權益項目(附註二一)		計 4,717,986	庫藏股票(附註二一) 1,271,314	權益總額 72,459,775
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	除除工程之備益			
A1	109年1月1日餘額	2,350,867	23,508,670	12,845,584	3,388,766	16,885,813	33,120,165	4,404,444	312,940	4,717,986	1,271,314	72,459,775
B1	盈餘分配：	-	-	943,969	-	(943,969)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	1,343,307	-	(1,343,307)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	(7,521,296)	-	7,521,296	(7,521,296)	-	-	-	-	(7,521,296)
M3	處分採用權益法之投資	-	(288,234)	-	-	7,712	7,712	168,121	(7,712)	1,201	-	(118,912)
M5	實際處分子公司視權價格低而價值差額(附註十四)	-	-	-	-	(76,967)	(76,967)	67,921	49,434	-	-	22,026
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(20,966)	(20,966)	-	-	-	-	15,252
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(36)	(36)	-	-	-	-	(13,447)
M1	各處分子公司股利調整資本公積	-	78,013	-	-	-	-	-	-	-	-	78,013
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	4,732,075	17,026,026	35,547,654	(5,563,051)	(245,858)	(5,808,909)	(1,271,314)	73,589,675
D1	109年度淨利	-	-	-	-	30,707	30,707	-	(30,707)	-	-	-
D3	109年度其他綜合(損)益	-	-	-	10,016,038	(7,703)	10,016,038	(1,394,649)	56,067	(1,482)	-	10,016,038
D5	109年度綜合(損)益總額	-	-	-	(7,703)	(7,703)	(7,703)	(1,394,649)	56,067	(1,482)	-	(1,347,724)
Z1	109年12月31日餘額	2,350,867	23,508,670	13,789,553	4,732,075	10,088,315	35,547,654	(5,563,051)	(245,858)	(5,808,909)	(1,271,314)	73,589,675
B1	盈餘分配：	-	-	1,824,126	-	(1,824,126)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	1,208,143	-	(1,208,143)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	(12,692,187)	-	12,692,187	(12,692,187)	-	-	-	-	(12,692,187)
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	69,958	-	-	-	69,958
M5	實際處分子公司部份權益	-	-	-	-	-	-	25,850	-	-	-	25,850
M7	對子公司所有權益變動	-	(829)	-	-	1,393	(1,393)	-	-	-	-	(2,222)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(2,895)	(2,895)	-	-	-	-	89,055
M1	各處分子公司股利調整資本公積	-	131,647	-	-	-	-	-	-	-	-	131,647
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	4,732,075	15,194,955	36,753,852	(5,820,080)	(256,908)	(6,056,988)	(3,700,808)	72,341,048
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	(400)	(400)	-	400	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	13,886,552	13,886,552	-	-	-	(2,429,494)	(2,429,494)
D3	110年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	16,521	16,521	(352,837)	8,550	(344,287)	-	(327,766)
D5	110年度綜合利益總額	-	-	-	-	13,903,073	13,903,073	(352,837)	8,550	(344,287)	-	(3,588,286)
Z1	110年12月31日餘額	2,350,867	23,508,670	15,613,679	5,940,218	15,194,955	36,753,852	(5,820,080)	(256,908)	(6,056,988)	(3,700,808)	72,341,048



會計主管：周鳳姿




經理人：邱森彬



董事長：宋明峰

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

  
 光寶科技股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 16,156,107	\$ 11,373,056
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	750,844	598,874
A20200	攤銷費用	159,277	176,525
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 38,380)	21,178
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨益	( 1,441,618)	( 558,183)
A20900	利息費用	94,518	197,981
A21200	利息收入	( 15,401)	( 19,388)
A21300	股利收入	( 3,272)	( 11,113)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業淨益份額	( 10,510,200)	( 6,241,446)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	115,189	( 24,257)
A22800	處分無形資產損失	-	72
A23200	處分投資淨益	( 59,300)	( 992,891)
A23700	非金融資產減損損失	1,388,427	1,485,864
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	-	41,044
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 銷貨利益	( 147,496)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	270,205	( 9,072)
A29900	提列負債準備	79,246	366,374
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	515,405	1,296,520
A31125	合約資產	156,381	4,734
A31130	應收票據	-	207
A31150	應收帳款	( 2,757,512)	192,419
A31160	應收帳款－關係人	1,419,128	941,632
A31180	其他應收款	620,215	( 626,181)
A31190	其他應收款－關係人	( 33,121)	34,020
A31200	存 貨	( 1,618,002)	860,607

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A31230	預付款項	(\$ 56,099)	(\$ 55,684)
A32125	合約負債	( 12,961)	13,059
A32130	應付票據	2	-
A32150	應付帳款	380,372	350,001
A32160	應付帳款－關係人	2,188,483	( 3,781,448)
A32180	其他應付款	80,222	865,920
A32190	其他應付款－關係人	40,429	( 180,609)
A32200	負債準備	( 195,812)	( 233,746)
A32210	預收款項	441,654	193,758
A32240	淨確定福利資產	( 11,738)	( 14,948)
A33000	營運產生之現金流入	7,955,192	6,264,879
A33100	收取之利息	15,672	19,345
A33200	收取之股利	3,272	11,113
A33300	支付之利息	( 92,148)	( 216,888)
A33500	支付之所得稅	( 1,209,441)	( 752,547)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,672,547</u>	<u>5,325,902</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 417,475)	( 267,562)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	18,059	140,318
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 257)	( 89,272)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	89,252	121,723
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,014,378	2,423,867
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二 六)	-	( 321,461)
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	-	609,528
B02600	處分待出售非流動資產	-	5,415,152
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,219,376)	( 886,425)
B02800	處分不動產、廠房及設備	43,503	32,800
B03700	存出保證金減少(增加)	( 35,229)	63,371
B04500	購置無形資產	( 131,216)	( 87,314)
B04600	處分無形資產	55	207
B05000	因合併產生之現金流入	24,784	-
B07600	收取子公司及關聯企業之股利	<u>99,482</u>	<u>179,603</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 514,040)</u>	<u>7,334,535</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 7,999,787	\$ -
C00200	短期借款減少	-	( 3,524,025)
C03000	存入保證金增加	1,018	3,225
C04020	租賃負債本金償還	( 62,129)	( 32,094)
C04500	發放現金股利	( 12,692,187)	( 7,521,296)
C04900	庫藏股票買回成本	( 2,429,494)	-
C05400	取得子公司股權	( 2,964)	( 940,230)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	295,686
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 7,185,969)	( 11,718,734)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	( 1,027,462)	941,703
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,101,978	5,160,275
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,074,516	\$ 6,101,978

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋明峰



經理人：邱森彬



會計主管：周珮芬



光寶科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 2 月 24 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「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1

等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，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) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割



貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

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

#### (五) 存 貨

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

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得不構成業務之子公司時，取得成本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當期利益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本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本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，本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及合資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。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本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。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失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。

本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，列入當期損益。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，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年及有跡象顯示該單位可能已減損時藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現

金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

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

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 企業合併所取得

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

##### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

## (十二) 待出售非流動資產

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

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

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

## (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量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其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）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

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

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

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

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括應收帳款（含關係人）與其他應收款（含關係人））及合約資產之減損損失。

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

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



期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 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二八。

#### (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

本公司簽訂之衍生工具包括匯率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

#### (十四) 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。

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

#### (十五) 收入認列

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

1. 商品之銷售

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

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十六) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。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，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

本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。本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。

## (十七) 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。

## (十八) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 離職福利

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依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，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，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。

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

### 重大會計判斷

#### 金融資產分類之經營模式判斷

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

#### 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本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）之減損

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，估計特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## (四) 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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 316	\$ 349
支票存款	2,516	42,223
活期存款	<u>5,071,684</u>	<u>6,059,406</u>
	<u>\$ 5,074,516</u>	<u>\$ 6,101,978</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	<u>0%~0.3%</u>	<u>0%~0.3%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	\$ 349,815	\$ -
— 匯率交換合約	<u>244,491</u>	<u>738,188</u>
	<u>\$ 594,306</u>	<u>\$ 738,188</u>

（接次頁）



(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ 137,467	\$ 50,589
—國內上市(櫃)股票	17,218	18,587
	<u>\$ 154,685</u>	<u>\$ 69,176</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	<u>\$ 364,175</u>	<u>\$ 1,348,761</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約及遠期外匯合約如下：

110年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
匯率交換合約	美元兌新台幣	111.01.18~ 111.07.11	USD 940,000/ NTD 26,202,240
遠期外匯合約	美元兌新台幣	111.01.07~ 111.12.27	USD 1,756,000/ NTD 47,668,097

109年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
匯率交換合約	美元兌新台幣	110.01.07~ 110.05.06	USD 1,090,000/ NTD 31,298,920
遠期外匯合約	美元兌新台幣	110.01.28~ 110.12.20	USD 1,490,000/ NTD 41,770,771

本公司 110 及 109 年度從事匯率交換及遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 161,393	\$ 145,982
未上市(櫃)股票	<u>14,809</u>	<u>45,190</u>
小計	<u>176,202</u>	<u>191,172</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>703,322</u>	<u>277,364</u>
	<u>\$ 879,524</u>	<u>\$ 468,536</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
質押定存單	<u>\$ 229,965</u>	<u>\$ 318,960</u>
流動	\$ 3,209	\$ 27,186
非流動	<u>226,756</u>	<u>291,774</u>
	<u>\$ 229,965</u>	<u>\$ 318,960</u>

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

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三一。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 229,965	\$ 318,960
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 229,965</u>	<u>\$ 318,960</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產違約風險。信用評等資料

除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

### 十一、應收帳款－淨額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 24,741,425	\$ 21,474,921
備抵損失	( <u>1,866</u> )	( <u>67,709</u> )
	<u>\$ 24,739,559</u>	<u>\$ 21,407,212</u>

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 110 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	\$ 24,606,663	\$ 132,442	\$ 1,618	\$ -	\$ 702	\$ 24,741,425
備抵損失	-	( 245 )	( 919 )	-	( 702 )	( 1,866 )
攤銷後成本	<u>\$ 24,606,663</u>	<u>\$ 132,197</u>	<u>\$ 699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,739,559</u>

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	逾期 211 ~ 240 天	逾期 超過 241 天	合計
預期信用損失率	0%	0.1%~5%	40%~70%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 21,374,104	\$ 25,267	\$ 21,231	\$ -	\$ 54,319	\$ 21,474,921
備抵損失	-	( 51 )	( 13,339 )	-	( 54,319 )	( 67,709 )
攤銷後成本	<u>\$ 21,374,104</u>	<u>\$ 25,216</u>	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,407,212</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 67,709	\$ 51,489
預期信用減損損失（迴轉利益）	( 38,380)	21,178
實際沖銷	( 27,463)	( 4,958)
年底餘額	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 67,709</u>

## 十二、存貨－淨額

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 5,375,651	\$ 5,020,352
原物料	1,461,584	474,926
在製品	214,274	145,982
在途原料	69	-
	<u>\$ 7,051,578</u>	<u>\$ 5,641,260</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 93,456,480 仟元及 86,767,469 仟元。

本公司與存貨相關之營業成本中，包含存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失及淨變現價值提升認列之存貨回升利益，分別列式如下：

	110年度	109年度
存貨跌價損失（回升利益）	<u>\$ 207,684</u>	<u>(\$ 94,720)</u>

## 十三、待出售非流動資產

本公司臨時股東會於 108 年 10 月通過將固態儲存事業部門分割讓予 100% 持股之建興儲存科技股份有限公司，本公司董事會決議以股權出售方式，將直接及間接持有之子公司—建興儲存科技股份有限公司及 SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION 之全數股權暨子公司—LITE-ON TECHNOLOGY USA INC. 持有之有價證券—CNEX LABS Inc. 出售予 KIOXIA Holdings Corporation，並於 109 年 7 月完成處分程序。

十四、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 89,404,000	\$ 79,355,847
投資關聯企業	<u>901,425</u>	<u>1,728,977</u>
合計	<u>\$ 90,305,425</u>	<u>\$ 81,084,824</u>

(一) 投資子公司

	110年12月31日		109年12月31日	
	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額
Lite-On International Holding Co., Ltd.	100.00	\$ 21,568,426	100.00	\$ 20,212,804
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	100.00	20,067,506	100.00	18,455,896
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	21,816,172	100.00	15,866,145
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	100.00	5,993,663	100.00	5,806,406
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	100.00	2,517,919	100.00	3,036,630
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	100.00	2,195,274	100.00	2,181,028
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	100.00	2,461,167	100.00	2,277,805
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	100.00	1,839,836	100.00	2,059,766
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	99.86	449,882	99.86	1,749,747
源泰投資股份有限公司	100.00	1,088,606	100.00	1,094,239
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	100.00	1,415,758	100.00	1,355,973
Lite-On Japan Ltd.	100.00	867,884	100.00	822,303
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	100.00	1,726,921	100.00	1,553,161
Lite-On Technology (Europe) B.V.	54.00	195,888	54.00	209,234
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	99.00	319,776	99.00	217,430
飛利浦建興數位科技股份有限公司	49.00	225,065	49.00	276,338
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	100.00	1,631,594	100.00	1,074,513
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	99.00	285,349	99.00	212,149
天亮醫療器材股份有限公司	62.60	226,315	63.73	207,800
LTC GROUP LTD.	100.00	2,323,349	100.00	175,165
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	100.00	70,651	100.00	67,887
光寶匯才資訊服務股份有限公司	100.00	45,000	100.00	53,213
LET (HK) LIMITED	100.00	71,545	100.00	50,260

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日		109年12月31日	
	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額
Lite-On Information Technology B.V.	-	\$ -	100.00	\$ 16,337
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	49.00	404	49.00	228
旭寶投資股份有限公司	-	-	83.28	151,997
敦南開發投資股份有限公司	-	-	87.55	171,393
光林智能科技股份有限公司	100.00	50	-	-
		<u>\$ 89,404,000</u>		<u>\$ 79,355,847</u>

本公司於 109 年度簽訂處分閩暉實業股份有限公司部份股權之協議，同年完成處分，後續對該公司喪失控制。處分閩暉實業股份有限公司之說明，請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註三十。

## (二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 901,425</u>	<u>\$ 1,728,977</u>
<u>個別不重大之關聯企業彙總資訊</u>		
	110年度	109年度
本公司享有之份額		
淨 利	\$ 67,563	\$ 373,444
其他綜合損失	( 13,139)	( 11,402)
綜合(損)益總額	<u>\$ 54,424</u>	<u>\$ 362,042</u>

本公司董事會於 108 年 8 月決議出售敦南科技股份有限公司全數股權予 Diodes Incorporated，嗣後敦南科技股份有限公司於 109 年 9 月董事會通過 109 年 11 月 30 日為其與 Diodes Incorporated 之股權轉換基準日，故本公司於 109 年 12 月收足現金對價並完成出售程序，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

	金 額
處分價款	\$ 2,423,867
減：處分投資之帳面金額	( 1,796,019)
加：採權益法之關聯企業之權益項目其他綜合損益份額	<u>102,330</u>
認列之利益(帳列營業外收入及支出一處分投資淨益項下)	<u>\$ 730,178</u>

本公司於 109 年度因部份關聯企業發生減損跡象，遂針對該等



等級公允價值衡量。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5至60年
機器設備	2至10年
模具設備	2至10年
運輸設備	3至10年
辦公設備	2至10年
其他設備	2至10年

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 125,824	\$ 135,696
建築物	357,122	10,928
運輸設備	<u>14,241</u>	<u>16,825</u>
	<u>\$ 497,187</u>	<u>\$ 163,449</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 416,678</u>	<u>\$ 151,245</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 9,872	\$ 9,206
建築物	61,297	13,264
運輸設備	<u>6,145</u>	<u>8,098</u>
	<u>\$ 77,314</u>	<u>\$ 30,568</u>

### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
流動	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 23,502</u>
非流動	<u>\$ 349,106</u>	<u>\$ 141,699</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年度	109年度
土地	1.79%	1.79%
建築物	1.10%~4.51%	1.79%~4.51%
運輸設備	1.10%~1.79%	1.79%

### (三) 重要承租活動及條款



本公司於 110 年第 3 季承租宏匯思源廣場大樓作為中和都更建廠期間之臨時辦公處所，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃資產並無承購權。

109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司與出租人進行土地及建築物租約協商，出租人同意無條件將 109 年度之租金金額調降。本公司於 109 年度認列前述租金減讓 265 仟元（帳列營業費用之減項）。

#### (四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 13,092	\$ 12,218
低價值資產租賃費用	\$ 198,440	\$ 205,360
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 79,021	\$ 60,754
租賃之現金流出總額	\$ 357,225	\$ 312,630

#### 十七、無形資產－淨額

成 本	110年度				
	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
110年1月1日餘額	\$ 5,662,190	\$ 3,421,562	\$ 1,730,645	\$ 163,819	\$ 10,978,216
增 加	-	19,010	112,206	-	131,216
減 少	-	-	( 70,083)	-	( 70,083)
重 分 類	-	-	16,959	-	16,959
110年12月31日餘額	\$ 5,662,190	\$ 3,440,572	\$ 1,789,727	\$ 163,819	\$ 11,056,308
累計攤銷					
110年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 3,421,549	\$ 1,523,011	\$ 163,819	\$ 5,185,613
增 加	-	2,122	157,155	-	159,277
減 少	-	-	( 70,020)	-	( 70,020)
110年12月31日餘額	\$ 77,234	\$ 3,423,671	\$ 1,610,146	\$ 163,819	\$ 5,274,870
累計減損					
110年1月1日餘額	\$ 1,034,623	\$ -	\$ 9,870	\$ -	\$ 1,044,493
增 加	1,180,743	-	-	-	1,180,743
減 少	-	-	( 8)	-	( 8)
110年12月31日餘額	\$ 2,215,366	\$ -	\$ 9,862	\$ -	\$ 2,225,228
110年12月31日淨額	\$ 3,369,590	\$ 16,901	\$ 169,719	\$ -	\$ 3,556,210

	109年度				
	商	譽	專 利 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係
<b>成 本</b>					
109年1月1日餘額	\$ 5,662,190	\$ 3,421,562	\$ 1,723,925	\$ 163,819	\$ 10,971,496
增 加	-	-	87,314	-	87,314
減 少	-	-	( 115,571)	-	( 115,571)
重 分 類	-	-	34,977	-	34,977
109年12月31日餘額	<u>\$ 5,662,190</u>	<u>\$ 3,421,562</u>	<u>\$ 1,730,645</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 10,978,216</u>
<b>累計攤銷</b>					
109年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 3,421,292	\$ 1,444,097	\$ 163,819	\$ 5,106,442
增 加	-	257	176,268	-	176,525
減 少	-	-	( 113,907)	-	( 113,907)
重 分 類	-	-	16,553	-	16,553
109年12月31日餘額	<u>\$ 77,234</u>	<u>\$ 3,421,549</u>	<u>\$ 1,523,011</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 5,185,613</u>
<b>累計減損</b>					
109年1月1日餘額	\$ 336,210	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ 336,218
增 加	698,413	-	11,247	-	709,660
減 少	-	-	( 1,385)	-	( 1,385)
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,034,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,044,493</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 4,550,333</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 197,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,748,110</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 至 6 年
電 腦 軟 體	1 至 14 年
客 戶 關 係	4 年

- (一) 商譽分攤至本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。
- (二) 本公司於 110 年第 1 季檢視關於路燈、照明設備等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 220,170 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 12.57%。本公司分別於 110 年第 4 季及 109 年第 3 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，經評估後分別認列減損損失 960,573 仟元及 698,413 仟元，評估使用價值所採用之折現率分別為 12.57% 及 13.31%，該等減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。
- (三) 因部分電腦軟體現已不符合本公司之需求，且預期未來現金流入減

少，使其可回收金額小於帳面價值，致本公司於 109 年度認列減損損失 11,247 仟元，該等減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。

(四) 本公司管理階層係參酌過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形及其對未來產業發展目標決定毛利率；所採用之成長率與產業報告之預測一致；於 110 年及 109 年 12 月 31 日使用年折現率分別為 12.50% 及 12.57% 予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

#### 十八、短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 24,876,688</u>	<u>\$ 16,786,635</u>

銀行無擔保借款之利率於 110 及 109 年底分別介於 0.42%~0.77% 及 0.52%~0.61%。

#### 十九、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 879,600</u>	<u>\$ 996,166</u>

負債準備變動資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 996,166	\$ 863,538
提 列	79,246	366,374
使 用	( 195,812)	( 233,746)
年底餘額	<u>\$ 879,600</u>	<u>\$ 996,166</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 904,007	\$ 975,537
計畫資產公允價值	( 947,137)	( 988,618)
淨確定福利資產	( \$ 43,130)	( \$ 13,081)

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）
109年1月1日	\$ 1,044,709	(\$ 1,053,987)	(\$ 9,278)
服務成本	2,301	-	2,301
利息費用（收入）	7,080	( 7,204)	( 124)
認列於損（益）	9,381	( 7,204)	2,177
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 35,636)	( 35,636)
精算損失—財務假設變動	33,984	-	33,984
精算損失—經驗調整	12,797	-	12,797
認列於其他綜合損失（利益）	46,781	( 35,636)	11,145
雇主提撥	-	( 17,125)	( 17,125)
福利支付	( 125,334)	125,334	-
109年12月31日	\$ 975,537	(\$ 988,618)	(\$ 13,081)

（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)
110年1月1日	\$ 975,537	(\$ 988,618)	(\$ 13,081)
服務成本	1,739	-	1,739
利息費用(收入)	2,367	(2,417)	50
認列於損(益)	4,106	(2,417)	1,689
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(15,859)	(15,859)
精算損失—人口統計假設 變動	16,413	-	16,413
精算損失—財務假設變動	(17,418)	-	(17,418)
精算損失—經驗調整	(1,447)	-	(1,447)
認列於其他綜合損失(利益)	(2,452)	(15,859)	(18,311)
雇主提撥	-	(13,427)	(13,427)
福利支付	(73,184)	73,184	-
110年12月31日	\$ 904,007	(\$ 947,137)	(\$ 43,130)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.50%	0.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 16,910)	(\$ 19,113)
減少 0.25%	\$ 17,418	\$ 19,715
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 16,469	\$ 18,643
減少 0.25%	(\$ 16,085)	(\$ 18,185)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 13,105	\$ 13,755
確定福利義務平均到期期間	7.63年	8年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	3,500,000	3,500,000
額定股本	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	2,350,867	2,350,867
已發行股本	\$ 23,508,670	\$ 23,508,670

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本內保留 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用。

#### 2. 發行海外存託憑證

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

另本公司吸收合併之致福公司原於 84 年 4 月 3 日於英國倫

敦證券交易所發行海外存託憑證 5,000 仟單位，代表普通股 25,000 仟股，嗣後並陸續追加發行，截至合併基準日（91 年 11 月 4 日）止，合計發行 7,627 仟單位，代表致福公司之普通股 38,136 仟股，並依據合併換股比例換發 1,478 仟單位之存託憑證，代表本公司之普通股 14,781 仟股。

本公司於 109 年 12 月 25 日依據存託契約及保管契約之規定，已完成英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證終止上市之程序；截至下市日，海外存託憑證所表彰公司之本公司普通股 756 仟股，亦已依相關規定完成兌回或交付之程序。

## (二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
合併溢價	\$ 10,015,194	\$ 10,015,194
公司債轉換溢價	7,462,138	7,462,138
普通股股票發行溢價	3,471,812	3,471,812
庫藏股交易	758,544	626,897
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	91,950	-
認列對子公司所有權權益變 動數	36,704	37,533
	<u>\$ 21,836,342</u>	<u>\$ 21,613,574</u>

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、合併溢額及庫藏股交易）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列子公司所有權權益變動數、認列採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數所產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司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），由本公司董事會擬具盈餘分配議案，提請本公司股東會決議分派股東股息及紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(四)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

於分派盈餘時，本公司應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額補提列盈餘公積。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本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。



本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 994,879</u>	<u>\$ 943,969</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,090,618</u>	<u>\$ 1,343,307</u>
現金股利	<u>\$ 7,991,377</u>	<u>\$ 7,521,296</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.40	\$ 3.20

上述現金股利已分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 26 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 110 年 8 月 26 日及 109 年 6 月 15 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	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	<u>\$ 560,591</u>	<u>\$ 829,247</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 116,770</u>	<u>\$ 117,525</u>
現金股利	<u>\$ 5,776,013</u>	<u>\$ 4,700,810</u>
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，其餘尚待預計於 111 年 5 月 20 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：

	110年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	合計
年初餘額	(\$ 5,563,051)	(\$ 245,858)	(\$ 5,808,909)
國外營運機構之換算差額	( 300,307)	-	( 300,307)
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	-	11,572	11,572
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	( 91,290)	( 3,022)	( 94,312)
處分採用權益法之子公司	25,850	-	25,850
處分採用權益法之關聯企業	69,958	-	69,958
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	400	400
所得稅利益	<u>38,760</u>	<u>-</u>	<u>38,760</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,820,080)</u>	<u>(\$ 236,908)</u>	<u>(\$ 6,056,988)</u>

	109年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	合計
年初餘額	(\$ 4,404,444)	(\$ 312,940)	\$ 288	(\$ 4,717,096)
國外營運機構之換算差額	( 1,725,075)	-	-	( 1,725,075)
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	-	62,668	-	62,668
採用權益法之子公司及關聯企 業之份額	( 13,146)	( 6,601)	( 1,489)	( 21,236)
處分採用權益法之子公司	67,921	49,434	-	117,355
處分採用權益法之關聯企業	168,121	( 7,712)	1,201	161,610
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資	-	( 30,707)	-	( 30,707)
所得稅利益	343,572	-	-	343,572
年底餘額	<u>(\$ 5,563,051)</u>	<u>(\$ 245,858)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,808,909)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

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

#### (五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	增 加	減 少	年 底 股 數
<u>110 年度</u>				
子公司持有母公司股 票自採用權益法之 投資轉列庫藏股票	26,841	-	-	26,841
依企業併購法買回異 議股東股票	462	-	-	462
轉讓股份予員工	-	40,000	-	40,000
	<u>27,303</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>67,303</u>

(接次頁)

(承前頁)

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加	減	少	年 底 股 數
<u>109 年度</u>						
子公司持有母公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	26,841	-	-	-	-	26,841
依企業併購法買回異議股東股票	<u>462</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>462</u>
	<u>27,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,303</u>

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	持 有 成 本	市 價
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司 TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	15,116	\$ 718,857	\$ 964,392
YET FOUNDATE LIMITED	7,004	297,469	446,869
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,271	126,881	144,892
	2,450	<u>105,515</u>	<u>156,334</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,712,487</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司 LTC INTERNATIONAL LTD.	15,116	\$ 718,857	\$ 752,770
YET FOUNDATE LIMITED	7,004	297,469	348,810
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,271	126,881	113,098
	2,450	<u>105,515</u>	<u>122,028</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,336,706</u>

本公司經 110 年 7 月 29 日董事會決議，為轉讓股份予員工，於 110 年 7 月 30 日起至 110 年 9 月 29 日間，得自台灣證券集中交易市場買回母公司普通股股票 40,000 仟股，買回之價格區間為 41.23 元至 89.55 元，惟當公司股價低於買回之區間價格下限時，將繼續執行買回股份。截至該執行期間結束，已買回 40,000 仟股，買回成本計 2,429,494 仟元。本次買回之股份，得自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得

享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二二、營業收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 104,511,551	\$ 98,028,732
權利金收入	873,538	749,666
管理服務收入	779,441	678,179
不動產租賃收入	90,305	97,047
合 計	<u>\$ 106,254,835</u>	<u>\$ 99,553,624</u>

## 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註十一）	<u>\$ 24,739,559</u>	<u>\$ 21,407,212</u>	<u>\$ 21,578,655</u>
合約資產－流動			
商品銷貨	<u>\$ 115,014</u>	<u>\$ 271,395</u>	<u>\$ 276,129</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 13,059</u>	<u>\$ -</u>

本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。

	110年12月31日	109年12月31日
總帳面金額	\$ 115,014	\$ 271,395
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,014</u>	<u>\$ 271,395</u>

二三、費用性質之額外資訊

(一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 89,975	\$ 195,777
租賃負債之利息	<u>4,543</u>	<u>2,204</u>
合計	<u>\$ 94,518</u>	<u>\$ 197,981</u>

(二) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 673,530	\$ 568,306
無形資產	159,277	176,525
使用權資產	<u>77,314</u>	<u>30,568</u>
	<u>\$ 910,121</u>	<u>\$ 775,399</u>

折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 219,634	\$ 128,512
認列於營業費用	<u>531,210</u>	<u>470,362</u>
	<u>\$ 750,844</u>	<u>\$ 598,874</u>

攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 2,549	\$ 3,183
認列於營業費用	<u>156,728</u>	<u>173,342</u>
	<u>\$ 159,277</u>	<u>\$ 176,525</u>

(三) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 199,365	\$ 184,453
確定福利計畫(附註二十)	<u>1,689</u>	<u>2,177</u>
	201,054	186,630
離職福利	59,130	87,382
其他員工福利	<u>6,972,757</u>	<u>6,029,408</u>
	<u>\$ 7,232,941</u>	<u>\$ 6,303,420</u>

員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 1,283,099	\$ 645,467
認列於營業費用	<u>5,949,842</u>	<u>5,657,953</u>
	<u>\$ 7,232,941</u>	<u>\$ 6,303,420</u>

## (四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於111年2月24日及110年2月25日經董事會決議如下：

	110年度				109年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,909,002		\$	-	\$ 1,363,183		\$	-
董事酬勞	173,980			-	139,223			-

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

109及108年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與109及108年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本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。

## 二四、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：

	110年度	109年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 1,703,835	\$ 1,134,693
以前年度所得稅調整	-	-
	<u>1,703,835</u>	<u>1,134,693</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	565,720	222,325
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,269,555</u>	<u>\$ 1,357,018</u>

會計利潤與當年度所得稅費用（利益）之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 16,156,107</u>	<u>\$ 11,373,056</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 3,231,221	\$ 2,274,611
決定課稅所得時應予調整減少之項目	( 1,527,386)	( 1,139,918)
暫時性差異之產生及迴轉	<u>565,720</u>	<u>222,325</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,269,555</u>	<u>\$ 1,357,018</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	110年度	109年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 38,760)	(\$ 343,572)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>3,662</u>	<u>( 2,229)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$ 35,098)</u>	<u>(\$ 345,801)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

個體資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	年 初 餘 額	認 列 於 ( 損 ) 益	認 列 於 其 他 綜 合 ( 損 ) 益	年 底 餘 額
<u>110 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 2,244,828	(\$ 302,433)	\$ 38,760	\$ 1,981,155
資產減損	1,104,424	81,655	-	1,186,079
保固負債準備	199,233	( 23,313)	-	175,920
未實現存貨損失	150,818	( 11,488)	-	139,330
未實現損費	57,204	( 57,204)	-	-
淨確定福利負債	77,359	-	( 3,662)	73,697
未實現評價損失	122,114	( 122,114)	-	-
未實現銷貨折讓	-	82,557	-	82,557
	<u>\$ 3,955,980</u>	<u>(\$ 352,340)</u>	<u>\$ 35,098</u>	<u>\$ 3,638,738</u>
<u>109 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 2,385,831	(\$ 484,575)	\$ 343,572	\$ 2,244,828
資產減損	1,139,222	( 34,798)	-	1,104,424
保固負債準備	172,708	26,525	-	199,233
未實現存貨損失	82,366	68,452	-	150,818
未實現損費	57,204	-	-	57,204
淨確定福利負債	75,130	-	2,229	77,359
未實現評價損失	-	122,114	-	122,114
	<u>\$ 3,912,461</u>	<u>(\$ 302,282)</u>	<u>\$ 345,801</u>	<u>\$ 3,955,980</u>

個體資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

	年 初 餘 額	認列於損(益)	認列於其他	
			綜合損(益)	年 底 餘 額
<u>110 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 582,659	(\$ 41,439)	\$ -	\$ 541,220
未實現商譽攤銷	416,245	257,673	-	673,918
土地增值稅	270,843	-	-	270,843
未實現兌換淨益	205,313	( 77,604)	-	127,709
未實現毛利	14,450	29,499	-	43,949
未實現評價利益	-	45,251	-	45,251
	<u>\$ 1,489,510</u>	<u>\$ 213,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,702,890</u>
<u>109 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 582,659	\$ -	\$ -	\$ 582,659
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	416,245
土地增值稅	270,843	-	-	270,843
未實現兌換淨益	252,658	( 47,345)	-	205,313
未實現毛利	22,659	( 8,209)	-	14,450
未實現評價利益	24,403	( 24,403)	-	-
	<u>\$ 1,569,467</u>	<u>(\$ 79,957)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,489,510</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二五、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.01</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.92</u>	<u>\$ 4.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,886,552</u>	<u>\$ 10,016,038</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 13,886,552</u>	<u>\$ 10,016,038</u>



股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	2,310,790	2,323,564
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>33,708</u>	<u>32,462</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>2,344,498</u>	<u>2,356,026</u>

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

二六、取得投資子公司－取得非為一項業務之控制

本公司分別於 109 年 11 月至 12 月間，以現金 150,879 仟元及 170,582 仟元為對價收購旭寶投資股份有限公司 83.28%及敦南開發投資股份有限公司 87.55%之股權。前述取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。取得旭寶投資股份有限公司及敦南開發投資股份有限公司之說明，請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註二九。

二七、處分子公司

本公司於 109 年 6 月處分其對子公司一閱暉實業股份有限公司 15%之持股，致持股比例由 33.87%下降為 18.87%。由於該交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

本公司於 109 年 12 月 30 日起對子公司一閱暉實業股份有限公司之財務及營運政策不再有主導能力，經評估喪失對該子公司之控制。處分子公司一閱暉實業股份有限公司之說明請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註三十。

## 二八、資本風險管理

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

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

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量金融工具係為以攤銷後成本衡量之金融工具包括應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金之帳面金額係公允價值合理近似值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層等級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 594,306	\$ -	\$ 594,306
基金受益憑證	-	137,467	-	137,467
國內上市（櫃）股票	17,218	-	-	17,218
	<u>\$ 17,218</u>	<u>\$ 731,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 748,991</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 703,322	\$ 703,322
國內上市（櫃）股票	161,393	-	-	161,393
國內未上市（櫃）股票	-	-	14,809	14,809
	<u>\$ 161,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 718,131</u>	<u>\$ 879,524</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 364,175	\$ -	\$ 364,175

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 738,188	\$ -	\$ 738,188
基金受益憑證	-	50,589	-	50,589
國內上市(櫃)股票	18,587	-	-	18,587
	<u>\$ 18,587</u>	<u>\$ 788,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 807,364</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 145,982	\$ -	\$ -	\$ 145,982
國內未上市(櫃)股票	-	-	277,364	277,364
國外未上市(櫃)股票	-	-	45,190	45,190
	<u>\$ 145,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,554</u>	<u>\$ 468,536</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,348,761	\$ -	\$ 1,348,761

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 322,554
新 增	417,475
處 分	( 11,500)
認列於其他綜合損益	( 10,398)
年底餘額	<u>\$ 718,131</u>

109 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 55,046
新 增	267,562
認列於其他綜合損益	( 54)
年底餘額	<u>\$ 322,554</u>

## 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。

## 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。本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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 748,991	\$ 807,364
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	37,624,497	37,379,871
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	879,524	468,536
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	364,175	1,348,761
按攤銷後成本衡量		
短期借款	24,876,688	16,786,635
應付款項 (註2)	47,412,577	43,909,136

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

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

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

##### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用匯率交換合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註三二。

本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。本公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元貶值 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	
	110年度	109年度
損 益	<u>\$ 966,468</u>	<u>\$ 598,648</u>

## (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 1,756	\$ 90,756
金融負債（註2）	25,390,812	16,951,836
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	5,299,893	6,287,610

註1：餘額係包含定期存款及固定利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註3：餘額係包含活期存款及浮動利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 敏感度分析

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

若利率增加 25 基點，具現金流量利率風險之金融商品在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加 13,250 仟元及增加 15,719 仟元。

#### (3) 其他價格風險

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

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若上市櫃權益證券投資價格上漲 10%，110 及 109 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 1,722 仟元及 1,859 仟元。110 及 109 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 16,139 仟元及 14,598 仟元。

## 2. 信用風險

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

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

### (2) 財務信用風險

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

## 3. 流動性風險

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

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

### 110年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效 利率(%)	1 年 內			
		1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以上
無附息負債		\$ 47,391,741	\$ 20,836	\$ -	\$ -
租賃負債	1.10%~4.51%	170,801	270,651	24,610	90,727
固定利率工具	0.42%~0.77%	<u>24,876,688</u>	-	-	-
		<u>\$ 72,439,230</u>	<u>\$ 291,487</u>	<u>\$ 24,610</u>	<u>\$ 90,727</u>



109 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均有效				
	利率 ( % )	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債		\$ 43,889,318	\$ 19,818	\$ -	\$ -
租賃負債	1.79%~4.51%	26,243	33,029	25,775	101,857
固定利率工具	0.52%~0.61%	<u>16,786,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 60,702,196</u>	<u>\$ 52,847</u>	<u>\$ 25,775</u>	<u>\$ 101,857</u>

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

110 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 48,509,500	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 47,668,097 )	-	-	-
	<u>\$ 841,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
匯率交換合約				
一流 入	\$ 26,202,240	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 26,225,430 )	-	-	-
	<u>( \$ 23,190 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 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	\$ 41,787,050	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 41,770,771 )	-	-	-
	<u>\$ 16,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
匯率交換合約				
一流 入	\$ 31,298,920	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 31,319,900 )	-	-	-
	<u>( \$ 20,980 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

## (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Lite-On Japan Ltd.	子 公 司
LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD.	孫 公 司
Lite-On Japan (H.K.) Limited	孫 公 司
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子 公 司
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子 公 司
無錫中寶運通貿易有限公司	曾孫公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	子 公 司
源泰投資股份有限公司	子 公 司
飛利浦建興數位科技股份有限公司	子 公 司
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	孫 公 司
閎暉實業股份有限公司	子 公 司
	(自 109 年 12 月 30 日起為關聯企業)
LITE-ON TRADING USA, INC.	孫 公 司
LITE-ON, INC.	孫 公 司
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	孫 公 司
光寶光電(常州)有限公司	玄孫公司
光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司
光寶汽車電子(常州)有限公司	玄孫公司
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	孫 公 司
光寶科技(上海)有限公司	孫 公 司
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	子 公 司
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	孫 公 司
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	子 公 司
天亮醫療器材股份有限公司	子 公 司
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	曾孫公司
光寶電子(天津)有限公司	孫 公 司
光寶電子(廣州)有限公司	玄孫公司
光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電(廣州)有限公司)	曾孫公司
Lite-On Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
Lite-On Power Electronic India Private Limited	子 公 司
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	子 公 司
建興儲存科技股份有限公司	子 公 司
	(109 年 7 月出售)
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Lite-On International Holding Co., Ltd	子 公 司
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	孫 公 司
光寶電子(東莞)有限公司	孫 公 司
旭麗電子(東莞)有限公司	孫 公 司
敦南科技股份有限公司	關聯企業 (自109年12月起非 屬關係人)
Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人 (110年5月登記解 散)
達爾科技公司	實質關係人 (自109年7月起非 實質關係人)
光寶文教基金會	實質關係人
中寶科技股份有限公司	實質關係人
旭寶投資股份有限公司	子 公 司 (自109年11月起為 子公司，於110年 6月與母公司合 併，110年7月解 散消滅)
敦南開發投資股份有限公司	子 公 司 (自109年11月起為 子公司，於110年 6月與母公司合 併，110年7月解 散消滅)
源寶開發投資股份有限公司	實質關係人
阮 豐 瑛	實質關係人
宋 恭 源	實質關係人

## (二) 營業收入

關係人類別	110年度	109年度
子公司		
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	\$ 6,502,792	\$ 7,450,123
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3,777,244	3,484,494
LITE-ON TRADING USA, INC.	2,950,084	2,479,715
其他	<u>1,626,834</u>	<u>2,267,236</u>
	<u>14,856,954</u>	<u>15,681,568</u>
關聯企業		
其他	-	10,161
實質關係人		
其他	<u>450</u>	<u>707</u>
	<u>\$ 14,857,404</u>	<u>\$ 15,692,436</u>

## (三) 進貨

關係人類別	110年度	109年度
子公司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 60,970,183	\$ 58,504,199
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	24,288,991	20,401,675
其他	<u>1,775,554</u>	<u>2,775,889</u>
	<u>\$ 87,034,728</u>	<u>\$ 81,681,763</u>

本公司與關係人之銷貨及進貨交易，其交易價格與收（付）款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 2,236,592	\$ 2,847,586
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	2,164,450	2,774,530
LITE-ON TRADING USA, INC.	1,007,723	809,583
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	749,503	1,140,252
其 他	<u>620,796</u>	<u>626,241</u>
	<u>\$ 6,779,064</u>	<u>\$ 8,198,192</u>
<u>其他應收款</u>		
子 公 司		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	\$ 105,931	\$ 95,735
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	46,960	21,885
Lite-On Japan Ltd.	12,059	22,701
其 他	<u>39,961</u>	<u>31,327</u>
	<u>204,911</u>	<u>171,648</u>
關聯企業		
其 他	-	142
	<u>\$ 204,911</u>	<u>\$ 171,790</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付帳款</u>		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co.,Ltd.	\$ 20,667,024	\$ 20,027,171
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	8,562,582	7,152,981
其 他	<u>746,776</u>	<u>602,457</u>
	<u>29,976,382</u>	<u>27,782,609</u>
關聯企業		
其 他	3,681	8,971
	<u>\$ 29,980,063</u>	<u>\$ 27,791,580</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
<u>其他應付款</u>		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co.,Ltd.	\$ 43,302	\$ 6,412
光寶智能汽車(廣州) 有限公司	40,365	20,402
LITE-ON, INC.	27,212	28,621
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	10,516	20,532
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	-	13,077
其 他	23,214	15,919
	<u>144,609</u>	<u>104,963</u>
實 質 關 係 人		
其 他	80	108
關 聯 企 業		
其 他	1,625	814
	<u>\$ 146,314</u>	<u>\$ 105,885</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 承租協議

關 係 人 類 別	110年度	109年度
<u>利息費用</u>		
關 聯 企 業		
敦南科技股份有限公司	\$ -	\$ 361
<u>租賃費用</u>		
關 聯 企 業		
旭寶投資股份有限公司	\$ 956	\$ 228
敦南開發投資股份有限 公司	956	228
	<u>\$ 1,912</u>	<u>\$ 456</u>

本公司與關係人之承租協議，其交易價格與非關係人並無重大差異。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	110年度	109年度
子 公 司	\$ 168,165	\$ 6,505
實質關係人	<u>270</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 168,435</u>	<u>\$ 6,832</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	110年度		109年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子 公 司	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ 3,897</u>

(九) 營業費用

關 係 人 類 別	110年度	109年度
子 公 司		
LITE-ON, INC.	\$ 86,555	\$ 93,762
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	47,902	71,918
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	35,970	14,066
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	20,320	27,178
其 他	<u>22,296</u>	<u>20,805</u>
	<u>213,043</u>	<u>227,729</u>
關聯企業		
其 他	<u>637</u>	<u>29</u>
實質關係人		
其 他	<u>10,261</u>	<u>18,284</u>
	<u>\$ 223,941</u>	<u>\$ 246,042</u>

本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，110及109年度認列並支付之捐贈費用皆為10,000仟元。

## (十) 其他收入

關係人類別	110年度	109年度
子公司		
Lite-On International Holding Co., Ltd	\$ 17,474	\$ -
天亮醫療器材股份有限公司	15,686	14,885
光寶電子(東莞)有限公司	14,319	-
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	10,410	9,278
LITE-ON TRADING USA, INC.	6,051	7,169
建興儲存科技股份有限公司	-	8,707
其他	14,499	19,102
	<u>78,439</u>	<u>59,141</u>
關聯企業		
其他	-	3,772
實質關係人		
其他	36	478
	<u>\$ 78,475</u>	<u>\$ 63,391</u>

## (十一) 取得金融資產

## 109 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
實質關係人				
源寶開發投資股份有限公司	採用權益法之投資	57,903	子公司—旭寶投資股份有限公司股票	\$ 21,192
阮豐瑛	採用權益法之投資	48,476	子公司—旭寶投資股份有限公司股票	17,742
其他	採用權益法之投資	53,448	子公司—旭寶投資股份有限公司股票	<u>19,563</u>
				<u>58,497</u>
宋恭源	採用權益法之投資	75,980	子公司—敦南開發投資股份有限公司股票	31,836
其他	採用權益法之投資	69,404	子公司—敦南開發投資股份有限公司股票	<u>29,080</u>
				<u>60,916</u>
				<u>\$ 119,413</u>



(十二) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 306,158	\$ 534,896
退職後福利	<u>1,466</u>	<u>1,992</u>
	<u>\$ 307,624</u>	<u>\$ 536,888</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

	110年12月31日	109年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 229,965</u>	<u>\$ 318,960</u>

上述資產係本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。

三二、重大或有負債

(一) Nitride Semiconductors Co., LTD 控告 LITE-ON Technology Corporation、LITE-ON Technology USA, Inc.、LITE-ON, Inc.及 LITE-ON Trading USA, Inc.所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，已聘請外部律師針對該訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

(二) Sensor Electronic Technology, Inc. 控告 Lite-On Technology Corporation、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On, Inc.及 Lite-On Trading USA, Inc.所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於 Sensor Electronic Technology, Inc.指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

Lite-On Technology Corporation 及 Genesis Photonics Inc.亦於 110 年 9 月 17 日聘請外部律師對 Sensor Electronic Technology, inc. 提出反訴以維護公司之智慧財產權權利。

(三) Nitek, Inc. 控告 Lite-On Technology Corporation、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On, Inc.及 Lite-On Trading USA, Inc.

所生產或販售之特定產品侵害其專利權並請求支付權利金，由於Nitek, Inc.指稱集團侵權之產品晶片係由晶片供應商供應，該供應商已聘請外部律師針對訴訟案進行處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	元	\$ 1,214,389	27.6250	(美元：新台幣)	\$	33,547,502		
歐	元	33,697	31.2549	(歐元：新台幣)		1,053,184		
英	鎊	1,553	37.2164	(英鎊：新台幣)		57,784		
人	民	15,095	4.3459	(人民幣：新台幣)		65,602		
港	幣	4,254	3.5424	(港幣：新台幣)		15,071		
						<u>\$ 34,739,143</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
美	元	2,307,694	27.6250	(美元：新台幣)	\$	63,750,033		
港	幣	5,685,143	3.5424	(港幣：新台幣)		20,139,051		
泰	銖	2,220,415	0.8286	(泰銖：新台幣)		1,839,836		
						<u>\$ 85,728,920</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	元	1,914,095	27.6250	(美元：新台幣)	\$	52,876,861		
歐	元	366	31.2549	(歐元：新台幣)		11,441		
捷	克	11,818	1.2545	(捷克幣：新台幣)		14,825		
港	幣	4,084	3.5424	(港幣：新台幣)		14,467		
						<u>\$ 52,917,594</u>		

109 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,238,594	28.0450 (美元：新台幣)	\$ 34,736,357
歐元	846	34.4673 (歐元：新台幣)	29,169
英鎊	1,036	38.1945 (英鎊：新台幣)	39,559
人民幣	80,649	4.3026 (人民幣：新台幣)	346,998
捷克幣	13,972	1.3161 (捷克幣：新台幣)	18,388
			<u>\$ 35,170,471</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	1,912,638	28.0450 (美元：新台幣)	\$ 53,639,931
港幣	5,115,448	3.6177 (港幣：新台幣)	18,506,156
泰銖	2,199,665	0.9364 (泰銖：新台幣)	2,059,766
約旦幣	44,178	39.6116 (約旦幣：新台幣)	1,749,975
			<u>\$ 75,955,828</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,665,513	28.0450 (美元：新台幣)	\$ 46,709,317
歐元	767	34.4673 (歐元：新台幣)	26,389
港幣	3,890	3.6177 (港幣：新台幣)	14,071
捷克幣	10,948	1.3161 (捷克幣：新台幣)	14,409
日圓	23,658	0.2719 (日圓：新台幣)	6,433
			<u>\$ 46,770,619</u>

本公司 110 及 109 年度外幣兌換淨益分別為 315,895 仟元及 1,281,464 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。

#### 三四、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：參閱附註七及二九。

(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：附表六及七。

(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。

### 三五、其他事項

本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，興建期間為 111 年 3 月至 114 年 2 月，興建預算金額為 2,823,446 仟元，相關未盡後續事宜授權由董事長全權處理。

光寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳	擔保名稱	係價		對象與有限(註二)	與有限(註二)	註
														品對個別對象	基金貸與有限(註二)			
1	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	應收關係人款	是	\$ 1,498,770	\$ 745,875	\$ 745,875	0.83938%~0.84975%	2	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	21,313,045	
2	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	100,354	99,956	99,956	2.65%	2	-	-	-	-	-	-	5,056,076	5,056,076	
3	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	13,090	13,038	13,038	2.65%	2	-	-	-	-	-	-	3,038,516	3,038,516	
3	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	107,913	65,189	65,189	2.65%	2	-	-	-	-	-	-	3,038,516	3,038,516	
4	廣州光寶移動工程塑料有限公司	北京光寶移動電子電信股份有限公司	應收關係人款	是	94,817	60,843	60,843	2.65%	2	-	-	-	-	-	-	1,894,640	1,894,640	

註一：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期資金融通之必要。

註二：對個別對象資金貸與總額及資金貸與總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均於編製合併財務報告時業已沖銷。

元寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	保證關係	對關係(註一)	對對象(註二)	單一企業背書保證額(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(%)	背書保證金額(註二)	對屬子公司背書保證	對屬母公司背書保證	對屬對大陸地區背書保證	註
1	源泰投資股份有限公司	Lite-On Green Energy BV.		3		\$ 2,042,258	\$ 317,986	\$ 293,775	\$ 293,775	\$ -	0.41	\$ 2,042,258	N	N	N	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
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 1 依對單一企業之背書保證限額及背書保證之總額係以該公司辦法計算。

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其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
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	\$ 17,218	0.03	\$ 17,218	
	緯創資通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,487	43,348	0.05	43,348	
	力銘科技股份有限公司	—	"	7,578	117,462	8.14	117,462	
	Com2B Corp.	—	"	5,000	-	11.11	-	
	民友科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	559	-	6.99	-	
	Aetas Technology Inc.	—	"	4,026	-	8.07	-	
	宇通光能股份有限公司	—	"	41,400	-	19.71	-	
	智捷科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63	583	0.09	583	
	豐瀚電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,167	-	6.67	-	
	銳普電子股份有限公司	—	"	-	-	-	-	
	North America Micro-Electronic & Software, Incorporated	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5	-	2.67	-	
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	38	-	-	-	
	Oplink Communications, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	-	0.01	-	
	台灣暢星科技股份有限公司	—	"	462	-	15.40	-	
	思納捷科技股份有限公司	公司為其董事	"	1,710	14,809	19.29	14,809	
PlayNitride Inc.	公司為其董事	"	3,979	424,922	3.94	424,922		
訊倉科技(股)公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	322	-	2.68	-		
華展科技(股)公司	—	"	320	-	0.89	-		
特別股股票								
Arkologic Holdings Limited	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111	-	7.66	-		
PI-CORAL, INC	—	"	1,139	-	10.65	-		

( 接 次 頁 )

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
光寶科技股份有限公司	特別股股票 Kneron Holding Corporation	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	\$ 278,400	1.90	\$ 278,400	
	@NETWORK, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	-	-	-	
	Advanced Reticle Technology, Inc.	-	"	1,200	-	-	-	
	COMBRIO NETWORKS, INC.	-	"	600	-	1.00	-	
	InterEMS.com, Inc.	-	"	100	-	0.75	-	
	Lynuxworks, Incorporated	-	"	80	-	1.04	-	
	Newera Communications, Inc.	-	"	1,538	-	33.92	-	
	Nobex Corporation	-	"	300	-	0.66	-	
	Single Chip Systems Corporation	-	"	294	-	0.56	-	
	Stencyte, Inc.	-	"	94	-	0.91	-	
	Hotvoice Communications Technologies	-	"	125	-	30.49	-	
	基金 Arm IoT Fund, L.P.	-	"	-	52,901	10.33	52,901	
	Esquarre IoT Landing Fund	-	"	-	84,566	14.18	84,566	
PacRim Venture Partners	-	"	-	-	3.00	-		
國內可轉換公司債 銳普電子股份有限公司	-	"	150	-	-	-		
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	15,116	964,392	0.65	964,392		
昶虹國際股份有限公司(原名: 億麗科技股份有限公司) 瀚昱能源科技股份有限公司 智捷科技公司	-	"	865	2,949	0.59	2,949		
股票 常州濱湖薄膜太陽能大棚股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000	-	2.86	-		
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	2,412	22,259	3.33	22,259		
Lite-On Green Energy (HK) Limited	-	"	-	USD 140	19.90	USD 140		
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	母公司	"	2,450	156,334	0.11	156,334		

(接次頁)





光寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
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110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	限制	列科目	交易對象	關係	期 股數(仟股) /單位(仟)	初買		入賣		出期		末 額
							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)	
光寶科技股份有限公司	蘇州光建存儲科技有 限公司之股權	採權益法之投資 資(註四)	蘇州環秀湖壹號投資 有限公司			-	\$ 880,249	-	-	(註一)	-	\$ -	-
	PlayNitride Inc.之股 權	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	PlayNitride Inc.			2,684 (註二)	267,562	1,295 (註二)	157,360 (註三)	-	-	-	424,922

註一：處分標的股權交易價格為人民幣235,000仟元，相關處分利益為新台幣61,640仟元。

註二：投資標的於變更基準日2021年12月24日進行換股，將每股轉換為2股。

註三：買入係本期取得139,075仟元及按公允價值衡量之評價利益18,285仟元。

註四：採用權益法之投資於編列合併財務報告時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
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110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考	取得目的	及其他情形	定項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期				
光寶科技股份有限公司	使用權資產—建築物	110/4/16 (註一)	\$ 414,893 (註二)	每月支付	宏匯思源股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	參考估價報告	中和都更建廠期間之臨時辦公處所	無	

註一：該交易經110年4月16日董事會決議通過，租期為110年7月1日至113年6月30日。

註二：為各期租金按折現率計算之現值。

光寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
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110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易		情		形	交易條件與一般交易原	應收(付)餘	票據、帳款		註
				金	額	估總進(銷)貨之比率	信				期	應收(付)票款之比率	
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	(\$ 6,502,792)	( 6.12)	約90天	成本加成	無顯著不同	\$ 2,164,450	6.87			
	光寶科技(常州)有限公司	子公司	銷	( 943,089)	( 0.89)	約90天	成本加成	無顯著不同	361,713	1.15			
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	( 3,777,244)	( 3.55)	約90天	成本加成	無顯著不同	749,503	2.38			
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷	( 452,091)	( 0.43)	約90天	成本加成	無顯著不同	161,670	0.51			
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD.	孫公司	銷	( 133,256)	( 0.13)	約90天	成本加成	無顯著不同	57,004	0.18			
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	( 2,950,084)	( 2.78)	約90天	成本加成	無顯著不同	1,007,723	3.20			
	光寶科技(常州)有限公司	孫公司	進	724,897	0.77	約90天	成本加成	無顯著不同	( 205,298)	( 0.59)			
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	進	1,048,097	1.12	約90天	成本加成	無顯著不同	( 539,618)	( 1.56)			
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	24,288,991	25.99	約90天	成本加成	無顯著不同	( 8,562,582)	( 24.78)			
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進	60,970,183	65.24	約90天	成本加成	無顯著不同	( 20,667,024)	( 59.81)			
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	( 3,677,022)	( 54.30)	約90天	成本加成	無顯著不同	596,152	56.19			
	光寶電子(天津)有限公司	聯屬公司	銷	( 1,904,774)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	150,554	100.00			
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 160,824)	( 1.24)	約90天	成本加成	無顯著不同	80,567	75.29			
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 12,633,689)	( 97.80)	約90天	成本加成	無顯著不同	-	-			
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 6,131,967)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	1,442,756	100.00			
	光寶力信科技(贛州)有限公司	聯屬公司	銷	( 666,737)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	58,691	100.00			
	光寶汽車電子(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 172,141)	( 56.28)	約90天	成本加成	無顯著不同	57,117	61.41			
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 131,402)	( 42.96)	約90天	成本加成	無顯著不同	35,347	38.00			
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 15,304,105)	( 58.17)	約90天	成本加成	無顯著不同	3,773,727	61.05			
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 10,258,225)	( 38.99)	約90天	成本加成	無顯著不同	2,191,892	35.46			
光寶科技(咸寧)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 696,424)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	68,868	100.00			
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 319,687)	( 5.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	69,941	3.96			
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 173,490)	( 2.71)	約90天	成本加成	無顯著不同	61,220	3.47			
	光寶汽車電子(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 14,203,708)	( 99.86)	約90天	成本加成	無顯著不同	2,060,289	100.00			
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 526,717)	( 4.43)	約90天	成本加成	無顯著不同	156,352	4.68			
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 264,721)	( 2.23)	約90天	成本加成	無顯著不同	130,830	3.92			
	光寶汽車電子(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 10,852,123)	( 91.25)	約90天	成本加成	無顯著不同	3,024,169	90.51			
	光寶光電(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 1,701,316)	( 100.00)	約90天	成本加成	無顯著不同	175,007	100.00			

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易條件與一般交易原	形	之	情		易		應收(付)票據、帳款		註
						估總進(銷)貨之比率	授	信	期	同	因	
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 8.03 )	(\$ 249,952)	約 90 天	無顯著不同	\$ 83,490	14.19
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 89.72 )	( 2,198,891)	約 90 天	無顯著不同	243,631	73.10
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 6.98 )	( 1,640,242)	約 90 天	無顯著不同	558,184	7.54
光寶電子(廣州)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 3.12 )	( 732,869)	約 90 天	無顯著不同	381,056	5.15
光寶智能汽車(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 86.48 )	( 20,325,563)	約 90 天	無顯著不同	5,358,049	72.38
建興(廣州)電子科技有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 100.00 )	( 464,566)	約 90 天	無顯著不同	115,691	100.00
建興光電科技(北海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 98.17 )	( 266,551)	約 90 天	無顯著不同	34,635	99.63
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 100.00 )	( 5,012,261)	約 90 天	無顯著不同	1,365,860	100.00
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 96.72 )	( 4,254,767)	約 90 天	無顯著不同	689,186	93.28
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 3.28 )	( 144,200)	約 90 天	無顯著不同	49,664	6.72
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 33.00 )	( 516,224)	約 90 天	無顯著不同	197,664	26.81
光寶科技(上海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	子公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 1.48 )	( 1,110,692)	約 90 天	無顯著不同	421,966	1.87
無錫中寶運通貿易有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 1.42 )	( 1,063,204)	約 90 天	無顯著不同	505,390	2.23
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 4.05 )	( 3,033,965)	約 90 天	無顯著不同	1,046,669	4.63
Lite-On Japan Ltd.	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 0.78 )	( 581,216)	約 90 天	無顯著不同	150,668	0.67
LITE-ON, INC.	LITE-ON, INC.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 1.11 )	( 828,775)	約 90 天	無顯著不同	330,940	1.46
LITE-ON TRADING USA, INC.	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 11.57 )	( 8,658,495)	約 90 天	無顯著不同	3,491,679	15.44
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 1.05 )	( 783,578)	約 90 天	無顯著不同	141,827	0.63
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 0.17 )	( 128,451)	約 90 天	無顯著不同	25,919	0.11
LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 0.75 )	( 563,385)	約 90 天	無顯著不同	122,851	0.54
Lite-On Japan Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 8.74 )	( 223,164)	約 90 天	無顯著不同	46,522	8.27
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 6.13 )	( 156,545)	約 90 天	無顯著不同	83,351	14.82
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 100.00 )	( 408,994)	約 90 天	無顯著不同	35,661	100.00
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 7.29 )	( 10,492,634)	約 90 天	無顯著不同	931,695	2.56
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 8.69 )	( 12,509,278)	約 90 天	無顯著不同	4,417,133	12.12
光寶科技(咸寧)有限公司	光寶科技(咸寧)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 0.11 )	( 153,355)	約 90 天	無顯著不同	16,503	0.05
光寶電子(東莞)有限公司	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 8.56 )	( 12,324,607)	約 90 天	無顯著不同	1,524,844	4.18
旭麗電子(東莞)有限公司	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	約 90 天	無顯著不同	成本加成	約 90 天	( 5.96 )	( 8,585,064)	約 90 天	無顯著不同	966,529	2.65

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	信期	單	價		投	額	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	惠州市力信電子有限公司	聯屬公司	銷	(\$ 791,645)	( 0.55)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		\$ 88,306	0.24	
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 16,378,557)	( 11.38)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		4,314,521	11.84	
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 347,668)	( 0.24)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		125,095	0.34	
	建興(廣州)電子科技有限公司	聯屬公司	銷	( 115,248)	( 0.08)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		50,657	0.14	
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	銷	( 4,464,873)	( 3.10)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,423,766	3.91	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷	( 733,841)	( 0.51)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		340,807	0.94	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 15,922,178)	( 11.06)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		1,486,080	4.08	
	Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業	進	1,066,838	0.74	約 90 天	成本加成	無顯著不同		( 34,661)	( 0.10)	
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 2,001,264)	( 43.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		782,782	57.23	
公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 2,026,283)	( 44.53)	約 90 天	成本加成	無顯著不同		241,345	17.65	

光寶科技股份有限公司及其轉投資公司  
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 110 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人應收帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式收	應收關係人款項收回金額	提列損失金額	抵備金額
光寶科技股份有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司 光寶科技(常州)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. Lite-On Japan Ltd. LITE-ON TRADING USA, INC. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司 玄孫公司 子公司 孫公司 子公司	\$ -	\$ -	\$ 2,164,450	\$ 9,050	2.63	\$ -	\$ 2,173,500	\$ -	\$ -	-
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	-	-	596,152	1,795	4.96	-	-	379,509	-	-
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	150,554	-	13.50	-	-	150,554	-	-
光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	1,442,756	18,337	4.73	-	-	470,870	-	-
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技股份有限公司	母公司	-	-	205,298	-	2.61	-	-	39,548	-	-
光寶電子(東莞)有限公司	常州光林新能源貿易有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	-	-	-	103,002	-	-	-	-	-	-
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	-	2,060,289	-	6.76	-	-	1,320,239	-	-
旭麗電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	-	156,352	-	2.87	-	-	27,992	-	-
光寶電子(東莞)有限公司	光寶科技(上海)有限公司 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司 聯屬公司	-	-	130,830	-	4.05	-	-	29,402	-	-
光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	3,024,169	578	3.79	-	-	1,167,539	-	-
			-	-	175,007	-	11.03	-	-	175,007	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收票據	應收關係人應收帳款	應收關係人應收餘額	其他應收關係人款餘額	收運轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式收	應收關係人款項收回金額	人提列損失備抵額
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	\$ -	\$ 243,631	\$ -	\$ -	8.66	\$ -	-	\$ -	-
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	558,184	284	-	2.33	-	-	82,915	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	381,056	-	-	2.20	-	-	102,057	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	5,358,049	-	-	3.91	-	-	2,005,652	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	115,691	-	-	2.46	-	-	26,989	-
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,365,860	-	-	3.32	-	-	322,849	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	689,186	29,831	-	6.64	-	-	367,957	-
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技股份有限公司	母 公司	-	539,618	-	-	2.65	-	-	117,823	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	197,664	-	-	3.34	-	-	33,489	-
	光寶科技股份有限公司	母 公司	-	8,562,582	10,516	-	3.08	-	-	2,028,789	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	子 公司	-	421,966	-	-	2.60	-	-	115,353	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	505,390	-	-	2.17	-	-	138,615	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	1,046,669	1,369	-	3.02	-	-	52,478	-
	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	-	150,668	661	-	3.11	-	-	34,957	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON, INC.	聯屬公司	-	330,940	39	-	3.07	-	-	58,979	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	-	3,491,679	31,871	-	3.01	-	-	755,690	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	-	141,827	400	-	4.03	-	-	93,861	-
	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	-	122,851	147	-	5.21	-	-	8,299	-
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	746,755	-	-	-	-	-	-

(接次頁)



(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關聯對象	關聯係	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人應收帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額		應收關係人款項收	應收關係人後項金額	提列損失金額	抵備金額
									金額	式				
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技股份有限公司	母公司	公司	\$ -	\$ -	\$20,667,024	\$ 43,302	2.99	\$ -	-	\$ 5,615,061	\$ -	-	-
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	931,695	3,243	8.82	-	-	357,373	-	-	-
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	4,417,133	-	2.88	-	-	9,665	-	-	-
	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	1,524,844	65,813	8.30	-	-	1,294,083	-	-	-
	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	966,529	-	7.22	-	-	801,800	-	-	-
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	4,314,521	4,454	3.72	-	-	1,452,369	-	-	-
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	125,095	372	2.43	-	-	53,159	-	-	-
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	公司	-	-	1,423,766	-	2.85	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	公司	-	-	340,807	-	2.48	-	-	84,931	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	公司	-	-	1,486,080	-	5.47	-	-	1,382,779	-	-	-
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	公司	-	-	782,782	6,707	2.41	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	公司	-	-	241,345	1,346	6.57	-	-	-	-	-	-



(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	原上期	金額	未	期	數	比	率	持	有	被	公	司	本	期	損	益	本	期	認	列	之	備	註				
				本	本	USD	USD	USD	294,825	99.00	\$	\$	285,349	MXN	62,168	\$															
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	USD 8,910	USD 8,910	USD 100,626	11,967,300	100.00	2,461,167	100.00	USD	6,451	USD 62,168		85,538																
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	一般投資業	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	11,967,300	100.00	2,461,167	100.00	USD	6,451	USD 62,168		85,538																
	KBW-LIOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦	投資控股	USD 69	USD 69	USD 69	49,000	49.00	404	49.00	JOD	9	JOD 9		181																
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專業施工及維護	USD 50,928	USD 50,928	USD 50,928	36,056,975	99.86	449,882	99.86	JOD	32,717	JOD 32,717		1,280,527																
	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	INR 1,023,741	INR 1,023,741	INR 1,023,741	102,374,058	99.00	319,776	99.00	INR	306,422	INR 306,422		112,318																
	天堯醫療器材股份有限公司	新竹市	醫療器材製造批發及零售	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	20,000,000	62.60	226,315	62.60	\$	53,746	\$ 53,746		19,404																
	旭寶投資股份有限公司	台北市	一般投資業	150,879	150,879	150,879	-	-	-	-	(	923	(		927																
	敦南開發投資股份有限公司	台北市	一般投資業	170,582	170,582	170,582	-	-	-	-	(	51	(		50																
	光林智能科技股份有限公司 (原名:光林智通股份有限公司)	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、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	50	50	50	5,000	100.00	50	100.00		-			-																
源泰投資股份有限公司	關暉實業股份有限公司	新北市	構具、橡(塑)膠製品製造及銷售	107,901	107,901	107,901	385,545	0.57	12,967	0.57		61,826			-																
	光寶綠色能源科技股份有限公司	台北市	電子零組件、電池之生產製造與批發業務及能源技術服務等	1,040,000	1,040,000	1,040,000	67,000,000	100.00	231,489	100.00		3,019			-																
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港	一般投資業	USD 3,100	USD 3,100	USD 3,100	3,100,000	100.00	5,638	100.00	USD	2	USD 2		-																
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	1,938,096	1,938,096	1,938,096	281,875	46.00	165,016	46.00	EUR	367	EUR 367		-																
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	227,434	227,434	227,434	3,457,760	100.00	95,107	100.00	EUR	83	EUR 83		-																
光寶綠色能源科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	荷蘭	太陽能系統工程	EUR 11,520	EUR 11,520	EUR 11,520	6,818,200	100.00	45,617	100.00	EUR	151	EUR 151		-																
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lite-On Green Energy B.V.	荷蘭	一般投資業	EUR 2,500	EUR 2,500	EUR 2,500	9,139,785	100.00	604	100.00	EUR	9	EUR 9		-																
Lite-On Green Technologies B.V.	KompaktSolar GmbH	德國	太陽能系統工程	EUR 401	EUR 401	EUR 401	51,000	51.00	EUR	51.00	EUR	-	EUR -		-																
旭寶投資股份有限公司	敦南開發投資股份有限公司	台北市	一般投資業	-	-	79,179	-	-	-	-		51	(		-																
敦南開發投資股份有限公司	旭寶投資股份有限公司	台北市	一般投資業	-	-	105,538	-	-	-	-		923	(		-																

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資期末	資上期末	金額期末	期未股	本數比	持率	持面額	有權投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
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、掃描器專業務	CNY 36,244	CNY 36,244	CNY 36,244	CNY 36,244		-	100.00	CNY 174,843	CNY 24,549	\$	子公司
光寶科技(江蘇)有限公司	光寶光電(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、生產、加工新型電子器件、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	CNY 85,015	CNY 85,015	CNY 85,015	CNY 85,015		-	12.59	CNY 88,025	CNY 11,344		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、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修和售後服務	CNY 527,134	CNY 527,134	CNY 527,134	CNY 527,134		-	100.00	CNY 1,163,413	CNY 82,961		子公司
光寶科技(江蘇)有限公司	光寶光電(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、生產、加工新型電子器件、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	CNY 503,977	CNY 503,977	CNY 503,977	CNY 503,977		-	87.41	CNY 611,143	CNY 11,344		子公司
光寶醫療器械(常州)有限公司	光寶醫療器械(常州)有限公司	江蘇省常州市	醫療器械設備之生產及銷售	CNY 30,640	CNY 30,640	CNY 30,640	CNY 30,640		-	100.00	CNY 24,862	CNY 455		子公司
光寶電腦(常州)有限公司	光寶電腦(常州)有限公司	江蘇省常州市	設計、開發、生產筆記型電腦鍵盤組塊及配件、銷售自產產品並提供售後服務及相關技術諮詢	CNY	CNY	CNY	CNY 55,924		-	-	CNY	CNY		子公司(註四)
Light-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	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	CNY 223,746	CNY 223,746	CNY 223,746	CNY 223,746		-	100.00	CNY 217,775	CNY 11,105		子公司
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	香港	一般投資業	HKD 42,009	HKD 42,009	HKD 42,009	HKD 42,009	101,250,185	100.00	100.00	USD 89,701	HKD 50,100		子公司
飛利浦建興數位科技股份有限公司	LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	USD 102,400	USD 102,400	USD 102,400	USD 102,400	102,400,000	100.00	100.00	USD 222,103	USD 2,026		子公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	美國	光碟機銷售	\$ 33	\$ 33	\$ 33	\$ 33	1,000	100.00	100.00	\$ 243,666	USD 403		子公司
	PLDS Germany GmbH	德國	開發、銷售車用播放錄製模	1,326,996	1,326,996	1,326,996	1,326,996		-	100.00	887,880	EUR 686		子公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	韓國	光碟機銷售	15,376	15,376	15,376	15,376	17,823	100.00	100.00	30,078	KRW 11,417		子公司
	LEOTEK, PSC	約旦	生產、製造節能燈	JOD 30	JOD 30	JOD 30	JOD 30	30,000	60.00	60.00	JOD 56	JOD 19		子公司
	LITE-ON, INC.	美國	光電產品及電源供應器之銷售	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	100.00	USD 8,623	USD 1,096		子公司
	LITE-ON TRADING USA, INC.	美國	3C產品及光電產品等之銷售	USD 31,500	USD 31,500	USD 31,500	USD 31,500	315,000	100.00	100.00	USD 40,976	USD 1,191		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	主要營業項目	原本期	原期末	投資上	資金	額	期	末	股	數	比	率	持	有	權	投	資	公	司	本	期	損	益	認	列	之	備	註	
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	美國	銷售發光二極管應用產品	USD 5,792	USD 5,792	USD 5,792	USD 5,792					-	100.00	USD	15,685	USD	869	\$												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	USD 15,756	USD 15,756	USD 15,756	USD 15,756					12,916,109	95.25	USD	5,703	USD	(714)	(USD)												子公司	
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	3C產品及光電產品等之售後服務	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500					1,000	100.00	USD	1,929	USD	71	USD												子公司	
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 427,342	USD 427,342	USD 427,342	USD 427,342					427,341,532	100.00	USD	819,772	USD	50,963	USD												子公司	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	USD 27,000	USD 27,000	USD 27,000	USD 27,000					2,323	17.59	USD	28,111	\$	39,188													關聯企業	
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	USD 90	USD 90	USD 90	USD 90					2,978	1.00	USD	104	MXN	62,168													子公司	
光寶科技(上海)有限公司	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR 10,341	INR 10,341	INR 10,341	INR 10,341					1,034,082	1.00	USD	117	INR	306,422													子公司	
	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	CNY 19,427	CNY 19,427	CNY 19,427	CNY 19,427					-	100.00	CNY	17,836	(CNY)	7,043													子公司	
LTC GROUP LTD.	TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 529,106	\$ 529,106	\$ 529,106	\$ 529,106					8,655,240	100.00	USD	20,645	USD	1,089	USD												子公司	
	LTC INTERNATIONAL LTD.	British Virgin Islands	系統產品生產及銷售	-	485,514	485,514	485,514					-	-	USD	-	USD	6	USD													子公司(註五)
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	EUR 64,891	EUR 64,891	EUR 64,891	EUR 64,891					2,500	100.00	EUR	7,949	EUR	195	EUR												子公司	
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On Mobile Oy	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR 196,618	EUR 196,618	EUR 196,618	EUR 196,618					52,937,148	100.00	EUR	7,660	EUR	195	EUR												子公司	
	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	香港	一般投資業	USD 375,760	USD 375,760	USD 375,760	USD 375,760					3,083,467,107	100.00	USD	772,651	HKD	379,144	HKD												子公司	
	YET FOUNDATE LIMITED	香港	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	CNY 73,220	CNY 73,220	CNY 73,220	CNY 73,220					68,429,663	100.00	USD	21,102	CNY	187	CNY												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	USD 12,666	USD 12,666	USD 12,666	USD 12,666					100,150,100	100.00	USD	19,695	HKD	2,966	HKD												子公司	
	G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	British Virgin Islands	購買土地及廠房	USD 3,900	USD 3,900	USD 3,900	USD 3,900					3,900,000	50.00	USD	4,638	USD	976	USD												子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末投資金額	期末股數	本期末比率	持票面金額	被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED Lite-On Japan Ltd.	G&W TECHNOLOGY LIMITED L&K Industries Philippines, Inc. Lite-On Japan (H.K.) Limited	香港 菲律賓 香港	租賃業 電子零組件製造、買賣及進出口貿易 電子零組件製造、買賣及進出口貿易	USD 65 JPY 91,681 JPY 70,000	USD 65 JPY 91,681 JPY 70,000	65 91,681 70,000	100.00 35.00 100.00	USD 1,505 JPY - JPY 70,000	USD 767 (JPY 12,763) JPY 86,009	- - -	子公司 關聯企業 子公司(註六)
Lite-On Mobile Oyj	Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd. LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	韓國 泰國	電子零組件製造、買賣及進出口貿易 電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 22,593 JPY 64,992	JPY 22,593 JPY 64,992	22,593 64,992	100.00 100.00	JPY 935 JPY 64,992	JPY - THB 6,400	- -	子公司(註六) 子公司(註六)
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA. LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA. LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	巴西 巴西 新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 一般投資業	EUR 2,509 USD 108,302 USD -	EUR 2,509 USD 108,302 USD 3,863	2,509 108,302 3,863	2.97 97.03 -	EUR 759 USD 28,058 USD -	BRL 46,987 BRL 46,987 USD -	- - -	子公司 子公司 子公司(註七)
	Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	USD -	USD 540	540	-	USD -	BRL -	-	關聯企業(註八)

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

註二：於110年12月清算。

註三：於110年6月與母公司合併，並於110年7月完成解散消滅。

註四：於110年1月1日併入光寶科技(江蘇)有限公司，並於110年4月完成註銷程序。

註五：於110年7月與 TITANIC CAPITAL SERVICES LTD. 合併後消滅。

註六：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註七：於110年3月清算。

註八：於110年8月處分。

註九：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其轉投資公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表九

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本(註二)	投資方式(註一)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出累積投資金額	本期末被投資公司損益(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)	期末帳面金額(註二)	投資金額(註二)	截至已匯回投資收益	期末未備註	
						匯出	匯入										
光寶科技股份有限公司	源興電網科技(東莞)有限公司	顯示器之生產及銷售	\$ 453,050 (USD 16,400)	1	\$ 786,469 (USD 28,469)	\$ -	\$ 786,469 (USD 28,469)	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	-	\$ -	\$ -	-	註三	
	光寶電子(天津)有限公司	顯示器之生產及銷售	1,919,938 (USD 66,498)	1	1,837,007 (USD 66,498)	-	1,837,007 (USD 66,498)	-	118,754 (CNY 27,446)	118,754 (CNY 27,446)	100.00%	118,754 (CNY 27,446)	3,362,794 (HKD 949,298)	-	-	-	
	光寶電子(東莞)有限公司	生產電子原件相關產品	977,925 (USD 35,400)	1	977,925 (USD 35,400)	-	977,925 (USD 35,400)	-	180,246 (CNY 41,658)	180,246 (CNY 41,658)	100.00%	180,246 (CNY 41,658)	3,203,353 (HKD 904,289)	-	-	-	註三
	旭麗電子(東莞)有限公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	132,600 (USD 4,800)	1	132,600 (USD 4,800)	-	132,600 (USD 4,800)	-	500,564 (CNY 115,689)	500,564 (CNY 115,689)	100.00%	500,564 (CNY 115,689)	5,187,109 (HKD 1,464,292)	-	-	-	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	1,011,075 (USD 36,600)	1	1,011,075 (USD 36,600)	-	1,011,075 (USD 36,600)	-	728,140 (CNY 168,286)	728,140 (CNY 168,286)	100.00%	728,140 (CNY 168,286)	10,286,792 (HKD 2,903,205)	-	-	-	註四、五
	中寶科技(中國)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	828,750 (USD 30,000)	1	821,697 (USD 29,745)	-	821,697 (USD 29,745)	-	110,034 (CNY 25,431)	110,034 (CNY 25,431)	100.00%	110,034 (CNY 25,431)	1,597,671 (HKD 451,014)	-	-	-	-
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,226,995 (USD 44,416)	1	1,190,498 (USD 43,095)	-	1,190,498 (USD 43,095)	-	454,441 (CNY 105,029)	454,441 (CNY 105,029)	100.00%	454,441 (CNY 105,029)	4,974,000 (HKD 1,404,133)	-	-	-	-
	光寶通信(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	678,470 (USD 24,560)	1	678,470 (USD 24,560)	-	678,470 (USD 24,560)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	註四
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	917,150 (USD 33,200)	1	917,150 (USD 33,200)	-	917,150 (USD 33,200)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	註四
	凱明信息科技有限公司	多媒體產品之設計及應用軟件之生產及銷售	886,376 (USD 32,086)	1	16,575 (USD 600)	-	16,575 (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	436,751 (USD 15,810)	1	436,751 (USD 15,810)	-	436,751 (USD 15,810)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	註四
	光寶(廣州)計算機科技有限公司	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合	35,084 (USD 1,270)	1	64,751 (USD 2,344)	-	64,751 (USD 2,344)	-	3,440 (CNY 795)	3,440 (CNY 795)	100.00%	3,440 (CNY 795)	-	-	-	-	註五
	光寶(廣州)精密機具有限公司	模具之製造及銷售	502,775 (USD 18,200)	1	337,025 (USD 12,200)	-	337,025 (USD 12,200)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	註四
	光寶力信科技(廣州)有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	331,500 (USD 12,000)	1	368,416 (USD 13,336)	-	368,416 (USD 13,336)	-	10,809 (CNY 2,498)	10,809 (CNY 2,498)	100.00%	10,809 (CNY 2,498)	521,780 (HKD 147,296)	-	-	-	-
	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	179,563 (USD 6,500)	1	179,563 (USD 6,500)	-	179,563 (USD 6,500)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	-	-
光寶科技(江蘇)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	4,585,750 (USD 166,000)	1	4,585,750 (USD 166,000)	-	4,585,750 (USD 166,000)	-	446,203 (CNY 103,126)	446,203 (CNY 103,126)	100.00%	446,203 (CNY 103,126)	9,356,641 (HKD 2,641,328)	-	-	-	註三	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式 (註一)	本期末自台灣匯出累積 投資金額	本月初自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積 投資金額	本公司直接持有或間接持有之 本公司權益	本期直接投資 (註二)	本期認損 (註二)	期末帳面金額 (註二)	截至本 期投資收益 已匯回	備註	
光寶科技股份有限公司	光寶科技(廣州)投資有限公司 光寶電源科技(東莞)有限公司	一般投資	\$ 2,210,000	1	\$ 2,210,000	\$ 2,210,000	\$ -	\$ 2,210,000	100.00%	\$ 34,165	( 34,165 )	\$ 589,967	-		
		研發、生產及銷售電子零件、電力電子元器、變壓器、及提供相關技術諮詢	(USD 80,000)	1	(USD 80,000)	(USD 80,000)	(USD 80,000)	(USD 80,000)	100.00%	(CNY 7,896)	( 7,896 )	(HKD 166,544)	-		
	常州光新能源貿易有限公司	燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	27,625	1	(USD 1,000)	27,625	(USD 1,000)	(USD 1,000)	100.00%	( 22,012 )	( 22,012 )	( 55,170 )	-		
		光寶智能汽車(廣州)有限公司	製造	1,187,875	1	(USD 43,000)	1,187,875	(USD 43,000)	(USD 43,000)	100.00%	( 62,968 )	( 62,968 )	1,672,365	-	
	建興(廣州)電子科技有限公司	光碟機生產及銷售	55,250	1	(USD 2,000)	55,250	(USD 2,000)	(USD 2,000)	100.00%	( 2,786 )	( 2,786 )	85,135	-		
		光碟機生產及銷售	1,519,375	1	(USD 55,000)	1,519,375	(USD 55,000)	(USD 55,000)	100.00%	( 114,906 )	( 114,906 )	4,374,301	-		
	敦揚(廣州)汽車電子有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	171,275	1	(USD 6,200)	162,162	(USD 5,870)	(USD 5,870)	100.00%	( 168,331 )	( 168,331 )	1,939,981	-		
		電子產品之加工、製造及銷售	138,125	1	(USD 5,000)	138,125	(USD 5,000)	(USD 5,000)	100.00%	( 11,380 )	( 11,380 )	536,258	-		
	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器材	366,754	1	(USD 13,276)	177,957	(USD 6,442)	(USD 6,442)	100.00%	( 46,525 )	( 46,525 )	1,397,976	-		
		節能設備之生產及銷售	1,961,375	1	(USD 71,000)	1,961,375	(USD 71,000)	(USD 71,000)	100.00%	( 158,510 )	( 158,510 )	2,683,460	-		
	蘇州光建存儲科技有限公司	研發、生產及銷售：固態硬碟和智慧化存放裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統)，並提供售後服務及相關技術諮詢；自營和代理各類商標及技術的進出口	-	2	(USD 36,265)	1,250,775	(USD 45,000)	(USD 36,265)	100.00%	( 75,460 )	( 75,460 )	-	1,014,378	1,014,378	註六
														(CNY 235,000)	

(接次頁)





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：光寶（廣州）計算機科技有限公司與光寶電子（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。

註六：業於110年6月出售，已於110年8月13日經審二字第11000203470號核備在案。

註七：業於110年3月由本公司之關聯企業 Lite-Space Technology Company Limited 出售，已於110年6月24日經審二字第11000153670號核備在案。

註八：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註九：係按經濟部110年1月4日經檢工字第10920439200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109年12月18日至112年12月17日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註十：係按飛利浦數位科技股份有限公司淨值之60%計算。







光寶科技股份有限公司



負責人：宋明峰 

**LITEON<sup>®</sup>**