

光寶科技股份有限公司

LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATION

一〇九年度年報





為響應環保，本年報採用FSC™ COC 驗證紙張印刷

光寶科技股份有限公司發言人：

朱崑城

財務長

電話：(02) 8798-2888

e-mail: Brownson.Chu@liteon.com

光寶科技股份有限公司代理發言人：

王玉玲

投資人關係暨公共關係處資深處長

電話：(02) 8798-2888

e-mail: Julia.Wang@liteon.com

光寶科技股份有限公司全球營運總部：

地址：台北市內湖區瑞光路392號

電話：(02) 8798-2888

光寶科技股份有限公司工廠 (代表)：

地址：新北市中和區建一路90號

電話：(02) 2222-6181

光寶科技股份有限公司股票過戶機構：

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

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：(註)

發行與交易地點：倫敦證券交易所

存託憑證存託銀行：美商花旗銀行 Citibank, N.A.

查詢相關資訊網址：www.londonstockexchange.com 及
www.citi.com/dr

光寶科技股份有限公司網址：

www.liteon.com

註：光寶海外存託憑證(GDR)已於2020年12月底下市

CONTACT
INFORMATION



LITEON[®]



TABLE OF CONTENTS

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

致股東報告書

各位股東女士、先生：

儘管面對109年全球整體經濟與產業環境嚴峻的挑戰，光寶科技在全體同仁的努力下，獲利率和每股淨利均創下歷史新高，充分展現光寶科技持續提升核心競爭力、改善營運體質，成功提升獲利能力的成果。光寶科技109年全球合併總營收為NT\$1,571.34億元，全年銷貨毛利率17.4%與營業淨利率6.5%，分別年增2個百分點與1.2個百分點；營業淨利NT\$102.06億元，年增9%；稅後淨利達NT\$100.16億元，每股稅後盈餘(EPS)為NT\$4.31，年增7%。

營運表現

隨著5G時代來臨、終端消費市場因疫情形成的「新常態」與宅經濟帶動下，109年光寶科技光電部門LED元件受惠於傳感、5G、AIoT、工控應用，與民生醫療、消毒與淨化之UV LED等需求提升，與LED戶外照明產品出貨成長；資、通訊產品部門中，雲端運算高階伺服器及網通設備電源管理系統、筆記型電腦電源及遊戲類電源產品需求增溫，鍵盤、滑鼠等電腦周邊產品市佔率提升。主要成長與獲利主軸-雲端運算、5G、AIoT與光電等相關業務獲利貢獻佔比逾四成，其中雲端運算之業務與獲利已達穩定成長且具規模。另外，固態儲存事業部門(SSD)則於109年7月1日順利售予KIOXIA Holdings Corporation。

國際地緣政治與疫情二大總體環境的不確定性，已促使全球布局趨勢積極走向分散式製造。量產製造向來是光寶科技長期建立的核心競爭力，面對109年因疫情衍生供應鏈極大的挑戰時，光寶科技積極應變，調度全球產能得宜，並持續擴充非中國區生產因應全球客戶需求，展現高度的營運與供應鏈韌性。未來本公司將以聯合生產營運中心加速導入先進製造、數位化供應鏈管理，整合跨區生產據點的智能製造力與產品力，進一步提高製造與營運的附加價值，優化服務全球客戶的能力。

企業社會責任

光寶科技長期投入公司永續治理與發展，積極實踐對環境、社會以及利害關係人的各項承諾，響應聯合國永續發展目標(SDGs)在教育品質、工業、創新和基礎設施、責任消費與生產、氣候行動、水下生態以及全球夥伴等項目的倡議。其中，「SEA HOPE 光寶海洋日永續發展計畫」自107年起舉辦一系列「創意淨灘行動」、攜手國內可處理海廢保麗龍之社會企業、澎湖縣政府與工研院，合作將回收後的海廢保麗龍改質為再生塑料。109年光寶科技進一步贊助全球首創可現場處理、大幅縮減海廢保麗龍運輸容積達九成的貨櫃予澎湖與金門縣政府，同時成功開發使用改質再生塑料於光寶科技自製之鍵盤及滑鼠產品上，並取得再生塑料PCR (Post-Consumer Recycled) 76%使用及溯源認證，成為全球第一家將海廢保麗龍導入電子產品的企業。

全球永續投資價值的趨勢看重企業在ESG各方面的表現與績效，光寶科技迄今已連續十年入選為「道瓊永續新興市場指數」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，並於109年獲得「碳揭露專案」(Carbon Disclosure Project, CDP 2019)「A」級評等；在國內，光寶科技109年獲頒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」，以及卓越案例獎類「創意溝通獎」、「氣候領袖獎」、「循環經濟領袖獎」、「社會共融獎」及「資訊安全獎」等七大獎項；亦獲得臺灣證交所與櫃買中心共同進行之109年公司治理評鑑排名前百分之五、獲選「FTSE4Good台灣永續指數」成份股、109年《遠見雜誌》企業社會責任獎CSR大調查—電子科技業首獎以及連續十四屆獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎。

企業發展

光寶集團創辦人宋恭源董事長於109年7月30日起卸任光寶科技董事長，留任董事會；陳廣中先生卸任光寶科技副董事長暨總執行長，仍為光寶科技董事；董事會推舉光寶科技董事宋明峰先生就任董事長，著重於公司治理及董事會運作、核心人才培育與長期成長策略，持續鞏固公司核心競爭力與企業文化傳承；光寶科技總經理由原電能事業群執行長邱森彬先生就任，帶領經營團隊整合跨事業群之產品、技術及服務，提供客戶完整的解決方案，負責新事業開發、優化全球布局與智能製造，提升光寶科技總體營運績效與長期穩健發展。

未來展望

光寶科技自64年創立以來，一向以「要做就要做到最好」來自我敦促與要求，即便時代快速變遷、組織不斷精進與調整，公司創立之初所建立的信仰與核心價值從未改變。新任經營團隊將弘揚這份精神，推動公司新的成長動能，戮力帶領光寶科技邁向誠信、穩健運營的百年企業。

展望新的一年，我們已預見產業不論在市場面或供應鏈仍存在許多變數與挑戰，光寶科技將持續優化獲利能力與營運體質，佈局雲端運算、5G、AIoT與光電，以及汽車電子、自駕車等三大產業趨勢，以市場導向為成長策略，彈性建構滿足客戶最大需要的功能性組織，提供客戶完整的解決方案。同時，我們正致力建立完整多元的人才庫，型塑以人才為本的公司文化，藉由優質的工作環境、薪獎制度、培訓制度，讓人才發揮所長，不但招募各領域的專業人士，更要吸引新世代的生力軍加入光寶科技，一同攜手締造光寶科技全新、可持續的營運高峰、為股東創造更高的價值。再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護，我們更期待與各位攜手共同邁向光寶科技充滿活力、繁榮且全新的願景。



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部落觀光產業發展之貢獻。

民國九十八年

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

民國九十九年

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

民國一百年

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

民國一〇一年

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

民國一〇二年

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

民國一〇三年

- 光寶正式啟動One 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。
- 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》。
- 榮獲第五屆公司治理評鑑排名前百分之五。

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。
- 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。
- 榮獲第六屆公司治理評鑑排名前百分之五。

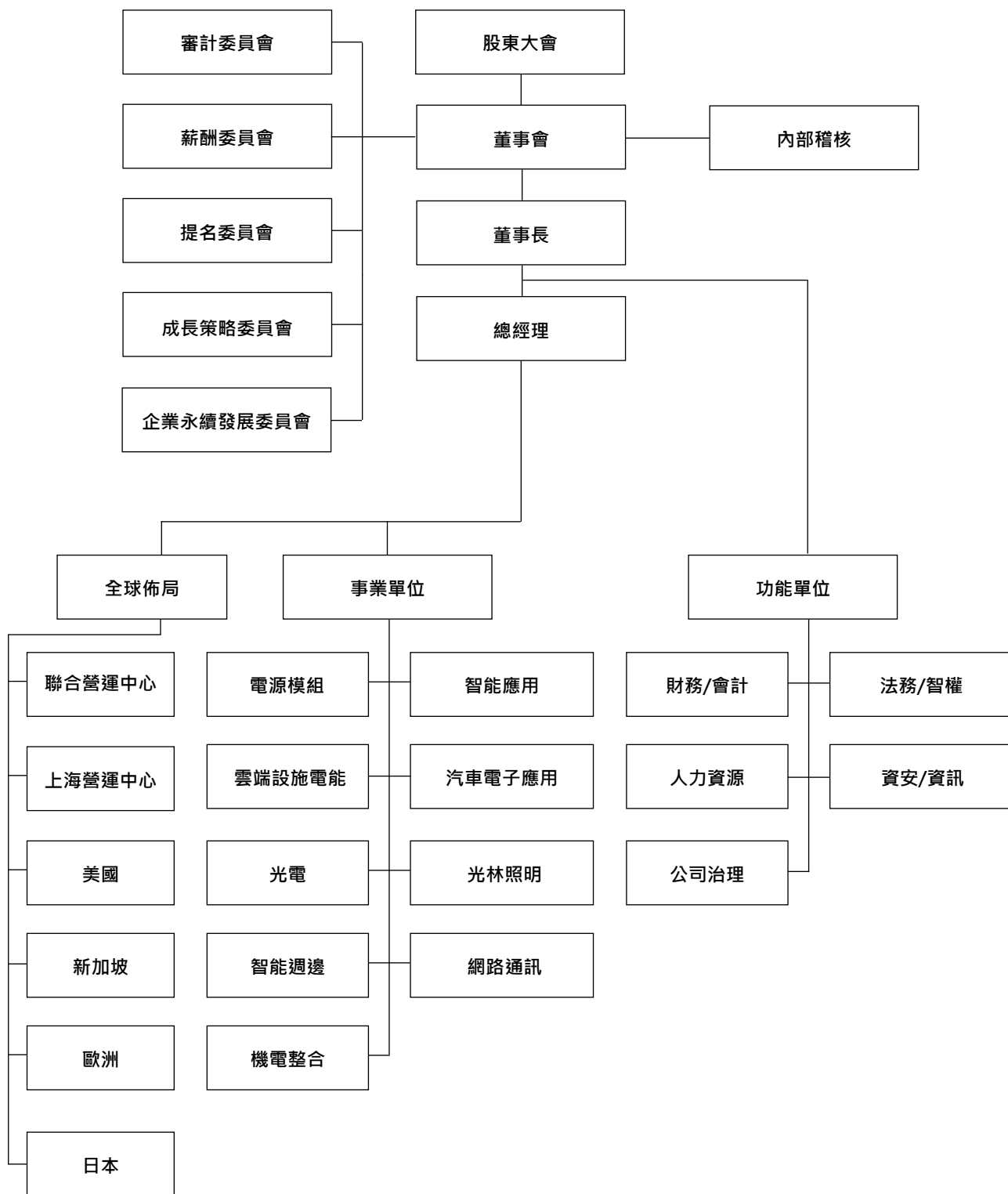
民國一一〇年

- 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。

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。
財務/會計	提供專業財務服務以支持事業單位之獲利成長，制定嚴謹的風險控管並以堅定的誠信原則，促進公司營運透明化，並確實執行財務計劃以保障股東權益。
人力資源	配合公司策略發展需求，規劃及執行組織人力資源策略，使公司人力資產得以持續加強培養，確保公司永續經營；訂定績效管理及訓練發展之政策及規章，以提升組織績效及核心能力；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"> ● 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 ● 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 ● 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 ● 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
法務/智權	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 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。
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"> ● 推動營運流程全面數位化 ● 提供管理階層正確與即時營運管理資訊 ● 建置網路基礎系統及資訊安全管理 ● 實現公司智慧製造及數位轉型的願景

二、董事及經理人資料

(一)董事資料

1. 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事或監察人		備註(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		
董事長	中華民國	宋明峰(註1)	男	108.06.21	三年	106.10.19	5,420,287	0.23%	6,620,287	0.28%	195,708	0.01%	0	0%	學歷： • 台灣/復旦大學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 • 光寶科技新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3	董事	宋恭源	父子	不適用
董事	中華民國	宋恭源(註1)	男	108.06.21	三年	81.05.20	79,302,560	3.37%	79,302,560	3.37%	14,966,064	0.64%	0	0%	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4	董事長	宋明峰	父子	不適用

110年2月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(補)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其他主管、董事或監察人		備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	陳廣中(註1)	男	108.06.21	三年	87.05.19	7,349,116	0.31%	7,349,116	0.31%	4,631,218	0.20%	0	0%	中國文化大學化工系 光寶集團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5	無	無	不適用
董事	中華民國	大松投資(股)公司 代表人：盧克修	男	108.06.21	三年	87.05.19 91.09.01	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	成功大學電機學士 德州理工大學電機碩士 德州理工大學電機博士 德州儀器亞洲區總裁、資深副總裁 VAirmour董事 LedEngin董事長 Lorentz董事長	註6	無	無	不適用
董事	中華民國	大松投資(股)公司 代表人：陳忠雄	男	108.06.21	三年	87.05.19 93.06.15	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	台灣大學機械系 德州儀器(股)台灣分公司副總裁 金居開發鎔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7	無	無	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	張孝威	男	108.06.21	三年	96.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州大學華頓商學院企管碩士 國立臺灣大學地質系理學士 聯利媒體股份有限公司(TVBS)董事長 威盛媒體控股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8	無	無	不適用
獨立董事	美國	楊耀武	男	108.06.21	三年	96.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國史丹福大學Stanford Executive Program (SEP) 美國奧勒岡州立大學電機工程碩士 成功大學電機工程學士 FocalTech獨立董事 美國超捷公司SST(Silicon Storage Technology)獨立董事 Pericom Semiconductor獨立董事 財團法人工業技術研究院前瞻科技指導委員會委員 財團法人資策會研發策略指導委員會委員 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 玉山科技協理專長 中國工程師學會理事專長 中華軟體協理專長 U-Systems Inc.董事	註9	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	薛明玲	男	108.06.21	三年	105.6.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州州立Bloomsburg大學企管碩士 東吳大學會計學研究所碩士 資誠聯合會計師事務所所長 國立清華大學科技管理學院兼任教授 國立台灣科技大學管理學院兼任教授	註10	無	無	不適用

- 註9：(楊耀武獨立董事)
- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。
 - 董事長：GVT Fund。
 - 董事：Sifotonics Technologies、Bandwidth 10、Neurostim OAB、Optovue Inc。
 - iD Ventures America, LLC Partner。
- 註10：(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11：(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總經理。

2. 法人股東之主要股東

110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重要股東：不適用

4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

110年2月28日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
宋明峰			是	V	-	V	-	V	V	-	-	-	-	V	V	0	
宋恭源			是	V	-	-	-	-	V	V	-	-	-	V	V	0	
陳廣中			是	V	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	V	0	
大松投資(股)公司代表人: 盧克修			是	V	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	-	0	
大松投資(股)公司代表人: 陳忠雄			是	V	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	-	0	
張孝威			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
楊耀武			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
薛明玲	是	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	
楊麒令			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董事會成員落實多元化情形

本公司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。

董事會成員9席，包含3席自然人董事、2席法人董事及4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	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			√		√			√		√	√	√	√	√	√	√

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

- 薛明玲獨立董事擔任審計委員會召集人，專長於財務會計及公司治理，具備高度專業公司治理與經營實務、財務資訊解析與運用能力；
- 張孝威獨立董事專精財務專業、企業經營等，對薪酬績效管理、企業成長及相關投資具備豐富經歷，對公司未來營運佈局及財務規劃極有助益；
- 楊耀武獨立董事對公司相關的產業有豐富的經驗及策略規劃專業能力，對產業發展提出前瞻性的精闢見解與分析，對公司新產品發展與新市場佈局規劃能有策略性的指導；
- 楊麒令獨立董事具備完整資訊科技技術及資訊安全背景，擔任廣達電腦營運中心主管，擁有30年以上實務管理經驗，統合業務範疇包含電腦系統研發設計、生產管理規劃建置、全球業務拓展推動、創新科技整合應用、全球分支機構設置建立、跨國業務流程管理及國際貿易輿情威脅分析與風險評估，擬定與推動商業營運的創新與質變所衍生的網路服務安全及數位資訊保護因應對策，對於在企業組織內建立管理架構、塑造安全文化、風險控制管理及解決方案提案具有豐富的團隊管理實務經驗。

(3) 本公司具員工身份之董事占比為0%；獨立董事占比為44%；2位獨立董事任期年資不超過9年；董事年齡40~50歲1人，61~70歲3人，71~80歲5人。

(二) 經理人資料

110年2月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	邱森彬	男	102.08.19	276,000	0.01%	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 LIM- ITED及麗生工業股份有限公司之董事代表人	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
事業部總經理	中華民國	陳亨利	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
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
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
事業部總經理	中華民國	吳誌雄	男	109.10.30	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商學研究所 金橋科技總經理	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
財務長	中華民國	朱崑城	男	93.10.22	829,378	0.04%	588	0%	0	0%	逢甲大學會計系 建興電子科技財務長	龍生工業股份有限公司董事代表人	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:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註1)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額				
董事長	宋明峰(註2)	0	0	109,502	1,305	96,787	39,940	31,783	0	0	2.79%	2.79%	0
董事	宋恭源(註2)												
董事	陳廣中(註2)												
董事	大松投資股份有限公司 代表人：盧克修												
董事	大松投資股份有限公司 代表人：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	29,721	1,050	0	0	0	0	0	0.31%	0.31%	0
獨立董事	楊麒令												

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

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司 H	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 財務報告內所有公司及 所有轉投資事業 I
低於1,000,000元				
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)				
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)	大松投資(股)公司(代表人盧克修及陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲、楊麒令	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	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	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)	宋恭源	宋恭源	宋恭源	宋恭源
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)	宋明峰、陳廣中	宋明峰、陳廣中		
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含)			宋明峰	宋明峰
100,000,000元以上			陳廣中	陳廣中
總計	9	9	9	9

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

註1: 董事會成員績效評估辦法與執行成效已置於公司官網。

註2: 宋恭源先生及陳廣中先生於民國109年7月30日董事會分別辭任董事長及副董事長暨總執行長職務，並經董事會推舉宋明峰先生為董事長。

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。

3. 經理人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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(註1)												
事業部總經理	陳亨利(註1)												
事業部總經理	廖守彥(109.07.16就任)												
事業部總經理	張坤松(註1)												
事業部總經理	吳誌雄(註1)												
副總經理	蔡洪金熱												
公司治理主管	董董事會秘書												
財務長	朱崑城												
事業群總經理	江勳龍(註2)												
事業部總經理	陽廷瑞(註2)	35,134,979	35,134,979	55,274,700	125,051,091	130,950,243	0	130,950,243	0	3.46%	3.46%		無
事業處總經理	廖正義(109.08.01就任)(註2)												
稽核長	林政德(註2)												
法務長	邱素梅(註2)												
資安暨資訊長	李達瑋(註2)												
副董事長暨總執行長	陳廣中(註4)												
總經理	張國揚(109.08.01退休)												
事業群執行長	莊遠平(109.07.16退休)												
事業群執行長	曾煥雄(109.06.30卸任)(註3)												
人力資源部副總經理	劉筠棋(109.10.01辭職)												

註1：於民國109年10月30日董事會通過就任經理人職務。

註2：於民國109年10月30日董事會通過卸任經理人職務。

註3：因態儲存事業部門於民國109年07月01日售予KIOXIA Holdings Corporation，事業群執行長曾煥雄於109年06月30日卸任經理人職務。

註4：副董事長暨總執行長陳廣中於109年07月30日卸任經理人職務，並於109年09月11日退休。

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
低於1,000,000元	吳誌雄	吳誌雄
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	曾煥雄	曾煥雄
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	廖正堯	廖正堯
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	廖守彥、張國揚、陳亨利、林政德、張坤松、邱素梅、劉筠棋、李達堉、陽廷瑞	廖守彥、張國揚、陳亨利、林政德、張坤松、邱素梅、劉筠棋、李達堉、陽廷瑞
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	徐建中、蔡洪金熱、朱崑城	徐建中、蔡洪金熱、朱崑城
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	莊遠平、江錫龍	莊遠平、江錫龍
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	邱森彬	邱森彬
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上	陳廣中	陳廣中
總計	19	19

* 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

110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	346,411,013	346,411,013	3.46%
	事業部總經理	徐建中(註1)				
	事業部總經理	陳亨利(註1)				
	事業部總經理	廖守彥 (109.07.16就任)				
	事業部總經理	張坤松(註1)				
	事業部總經理	吳誌雄(註1)				
	副總經理 公司治理主管 董事會秘書	蔡洪金熱				
	財務長	朱崑城				
	事業群總經理	江錫龍(註2)				
	事業部總經理	陽廷瑞(註2)				
	事業處總經理	廖正堯 (109.08.01就任) (註2)				
	稽核長	林政德(註2)				
	法務長	邱素梅(註2)				
	資安暨資訊長	李逢堉(註2)				
	副董事長暨總執行長	陳廣中(註4)				
	總經理	張國揚 (109.08.01退休)				
	事業群執行長	莊遠平 (109.07.16退休)				
	事業群執行長	曾煥雄 (109.06.30卸任) (註3)				
人力資源部副總經理	劉筠棋 (109.10.01辭職)					

註1：於民國109年10月30日董事會通過就任經理人職務。

註2：於民國109年10月30日董事會通過卸任經理人職務。

註3：固態儲存事業部門於民國109年07月01日售予KIOXIA Holdings Corporation，事業群執行長曾煥雄於109年06月30日卸任經理人職務。

註4：副董事長暨總執行長陳廣中於109年07月30日卸任經理人職務，並於109年09月11日退休。

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佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

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

項目	酬金總額佔稅後純益比例			
	108年度		109年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	0.88%	0.90%	1.41%	1.41%
經理人	4.82%	4.82%	3.46%	3.46%

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

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

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

3、監察人之酬金：不適用，本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(109年度至110年2月28日止)董事會開會7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(註2)	6	1	86	
董事	宋恭源(註2)	7	0	100	
	陳廣中(註2)	7	0	100	
	大松投資(股)公司 代表人：盧克修	6	1	86	
	大松投資(股)公司 代表人：陳忠雄	7	0	100	
獨立董事	張孝威	7	0	100	
	楊耀武	7	0	100	
	薛明玲	7	0	100	
	楊麒令	7	0	100	

註1：實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。
 註2：宋恭源先生及陳廣中先生於民國109年7月30日董事會分別辭任董事長及副董事長暨總執行長職務，並經董事會推舉宋明峰先生為董事長。

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
第十一屆第5次 109年02月26日	○	○	○	○
第十一屆第6次 109年04月29日	○	○	○	○
第十一屆第7次 109年07月30日	○	○	○	○
第十一屆第8次 109年07月30日	○	○	○	○
第十一屆第9次 109年10月30日	○	○	○	○
第十一屆第10次 109年12月16日	○	○	○	○
第十一屆第11次 110年02月25日	○	○	○	○

三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：六次。

1. 第十一屆第5次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中、董事陳忠雄、董事宋明峰未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
2. 第十一屆第7次董事會，股務業務委外辦理案，獨立董事薛明玲未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
3. 第十一屆第8次董事會，新任董事長每月報酬制度案，董事長宋明峰先生未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
4. 第十一屆第8次董事會，新任董事長每月報酬案，董事長宋明峰先生未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
5. 第十一屆第9次董事會，取得旭寶投資及敦南開發股份案，董事長宋明峰、董事宋恭源、董事陳廣中及大松投資(股)公司法人代表盧克修董事及陳忠雄董事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。
6. 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。

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	109年1月1日至 109年12月31日	董事會績效 評估	董事會內部 自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至 109年12月31日	個別董事成員 績效評估	董事成員 自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
		功能性委員會 之績效評估 (審計委員會/ 薪酬委員會/ 成長策略委員 會/企業永續 發展委員會)	功能性委 員會內部 自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策 品質。 四、功能性委員會組成及成員 選任。 五、內部控制。

- 1.109年度董事會及各功能性委員會績效評估之指標，已依據本公司之運作及需求，訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並經薪酬委員會審議。
- 2.董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
- 3.已送交110年第一季薪酬委員會(2/23)及董事會(2/25)報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

五、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

- 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。
- 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；旗下設立「企業社會責任、永續治理暨誠信經營」等兩功能小組，分別依據永續權責面向推動並落實包含責任商業聯盟、社會參與、供應鏈管理、環境永續、綠色設計、公共關係、風險管理、誠信經營及資訊安全等等相關作業。
- 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，風險管理年度運作計畫與現況已於企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，並由審計委員會主席於董事會報告風險管理之運作情形。
- 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(109年度至110年2月28日止)審計委員會開會6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	6	0	100	
	張孝威	6	0	100	
	楊耀武	6	0	100	
	楊麒令	6	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作說明：

(一) 通過證券交易法第14條之5所列事項之決議：

董事會	議案內容	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第十一屆第5次 109年02月26日	1.承認本公司民國一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。	√	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
	2.本公司一〇八年度盈餘分派案。	√		
3.本公司一〇八年度營業報告書。				
4.通過本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書。	√			
5.訂定本公司之「風險管理政策與程序」。				
第十一屆第6次 109年04月29日	1.本公司民國一〇九年度第一季盈餘分案。	√		
	2.修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。	√		
第十一屆第7次 109年07月30日	本公司民國一〇九年度第二季盈餘分配案。	√		
第十一屆第9次 109年10月30日	1.本公司民國一〇九年度第三季盈餘分配案。	√		
	2.評估簽證會計師獨立性及適任性案。			
	3.本公司取得旭寶投資及敦南開發股份案。	√		
	4.呈送本公司修正後之內部控制制度及內部稽核實施細則。	√		
	5.變更本公司民國一〇九年度稽核計畫。	√		
	6.本公司民國一一〇年度稽核計畫。	√		
第十一屆第11次 110年02月25日	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.本公司一〇九年度營業報告書。			
	4.通過本公司一〇九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(109年度至110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
109.02.26	1.一〇八年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2.一〇八年度內控自評工作之執行及結果。 3.一〇八年下半年舞弊舉報專案報告。	本次會議無意見。
109.04.29	一〇九年第一季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。	本次會議無意見。
109.07.30	1.一〇九年第二季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2.一〇九年上半年舞弊舉報專案報告。	本次會議無意見。
109.10.30	1.一〇九年第三季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2.修正後內部控制制度及內部稽核實施細則審議。 3.變更一〇九年稽核計畫審議。 4.一一〇年度稽核計畫審議。	本次會議無意見。
110.02.25	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)。 2.一〇九年度內控自評工作之執行及結果。 3.一〇九年下半年舞弊舉報專案報告。	本次會議無意見。

2. 稽核主管與審計委員會主席季度專案會議

日期	溝通重點	溝通結果
109.02.03 一〇九年 第一季	<ol style="list-style-type: none"> 稽核室對事業單位Audit Finding Ranking評核與事業單位績效連結。 資訊安全管理。 	本次會議無意見。
109.04.14 一〇九年 第二季 第一次	<ol style="list-style-type: none"> COVID-19疫情應變措施。 稽核查核技能轉型。 	本次會議無意見。
109.05.27 一〇九年 第二季 第二次	<ol style="list-style-type: none"> 公司如有無需經董事會通過依法需發佈重大訊息之事項，稽核室應主動將此重大訊息議題呈報審計委員會之獨立董事。 對於Audit Finding尚於「正在建制機制中」之改善時間冗長超過8個月者，請該單位提出如何具體改善以及更有效率、落實之做法。 	本次會議無意見。
109.08.13 一〇九年 第三季 第一次	<ol style="list-style-type: none"> 有關稽核單位主管的出勤作業、出差及庶務費用等執行日常一般行政費用的簽核事宜。 審計委員會主席針對稽核作業改善建議事項。 稽核室如何善用電腦稽核技術，提升稽核效能及降低營運風險。 	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
109.09.03 一〇九年 第三季 第二次	本次報告議題係依109.8.13 季度專案會議更新進度或指示項目。	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
109.10.26 一〇九年 第四季	<ol style="list-style-type: none"> 有關109.9.3季度專案會議，對稽核作業改善建議事項。 光寶稽核數位與智慧化分析與執行。 有關稽核室定期提出之改善追蹤報告應加入改善期限。 請稽核室定義出Audit Finding改善性質之期限。 稽核室110年AP中加入事項。 	稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
110.01.28 一一〇年 第一季	<ol style="list-style-type: none"> 稽核室每月向董事長報告議題架構。 公司所有申訴及舉報管道管理。 勤業提出「光寶稽核數位與智慧化」專案進度。 稽核室因應疫情分流管理計畫。 電源(常州)人力仲介案件結案。 	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
109.01.01 ~ 109.12.31	共寄送71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。
110.01.01 ~ 110.02.28	共寄送16次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱。	審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報。

(三) 歷次獨立董事與會計師溝通摘要：

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

獨立董事與會計師溝通狀況良好，最近年度(109年度至110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
109.02.26	1.會計師就108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。 2.會計師就新法令之適用進行說明。 3.會計師提報109年度服務工作之內容及酬金數額。	業經審計委員會通過108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。
109.04.29	1.會計師就109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.會計師進行法令更新說明。	業經報告109第一季合併財務報告，審計委員會無異議。提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
109.07.30	1.會計師就109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.會計師進行法令更新說明。	業經報告109第二季合併財務報告，審計委員會無異議。提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

日期	溝通重點	溝通結果
109.10.30	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就109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。 會計師就109年會計師公費之執行情況進行說明。 會計師進行法令更新說明。 會計師就109年度財報預計關鍵查核事項及110年度查核及各季核閱規劃進行報告。 	業經報告109第三季合併財務報告，審計委員會無異議。提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110.02.25	<ol style="list-style-type: none"> 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。 會計師提報110年度公費金額。 	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。

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. 「內部重大資訊處理作業程序」列為全體同仁(含新進人員)年度必修教育訓練，針對公司內部重大資訊可能產生的重大違規行為(如內線交易)、該行為對公司可能造成的巨大影響以及法律懲處規定等進行宣導，藉此帶領同仁檢視在處理公司內部重大資訊時，應抱持的態度以及應遵守的法令作業程序。課程簡報及影音檔案全年皆置於內部員工系統，提供所有同仁多元的學習管道。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，本公司依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事，對公司整體發展與營運皆有所助益，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置審計委員會(民國96年設置)及薪資報酬委員會(民國97年設置)外，並設有： <ol style="list-style-type: none"> 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；旗下設立「企業社會責任、永續治理暨誠信經營」等兩功能小組，分別依據永續權責面向推動並落實包含責任商業聯盟、社會參與、供應鏈管理、環境永續、綠色設計、公共關係、風險管理、誠信經營及資訊安全等等相關作業。 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。
(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、董事會成員自評、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109年度董事會暨功能性委員會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，已於110年度第一季提董事會(110.02.25)報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經109年10月30日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。
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"> 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 8. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和部門主管溝通、交流順暢。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>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。</p> <p>10. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>109年公司治理運作狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 擬定董事會及功能委員會之年度工作計畫及會議議程，並準備議事資料；董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前7日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109年度完成召開6次董事會、5次審計委員會、2次成長策略委員會、6次薪酬委員會及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。 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。 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。 5. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部門主管互動及溝通、交流順暢。 6. 依法令期限登記股東會日期(109年股東會日期為6月15日)，並協助股東會之召開。 7. 針對「全球企業永續發展的趨勢」、「公司內部重大資訊之相關法律議題」，安排董事進修課程6小時。 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。 9. 於109年10月30日董事會安排報告本公司推動誠信經營及風險管理運作之執行情形及計畫，確保誠信經營守則之落實。 10. 109年12月16日審計委員會主席於董事會向董事報告風險管理年度運作情形及計畫。

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		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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 員工方面： <ol style="list-style-type: none"> (1) 在組織上設有員工關係功能單位及人資代表，強化與員工的良性互動關係，讓企業員工溝通機制益形完善。 (2) 在執行面上，公司會不定期舉辦高階主管與員工的雙向溝通座談，藉此提昇員工對公司的認同與向心力。公司設有內部公告電子信箱、網站、刊物及員工專線，傳遞公司活動資訊，並收取員工反應的意見，維持公司與員工間的順暢溝通。 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。 4. 供應商方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，本公司每年定期舉辦供應商大會將公司營運績效、發展目標等進行溝通。 5. 本公司亦針對企業社會責任、RBA守則及溫室氣體排放等主題舉辦不定期訓練活動。 <p>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」(光寶企業永續發展委員會暨執行辦公室電子信箱：liteontech.csr@liteon.com)，由專人負責回覆相關議題。</p> <p>本公司一〇九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於一〇九年已屆滿，故於本年度重啟利害關係人永續議題調查。本次調查結果分析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

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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股務代理部辦理股東會事務。	符合治理實務守則規定
七、資訊公開				符合治理實務守則規定
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已將產品資訊、財務資料、企業社會責任報告書、人力資源及公司之最新消息以中英文充分揭露於網站上，提供股東與利害關係人參考。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司並設有財務、投資人與公共關係處，職掌股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集與揭露工作。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報與影片亦揭露於公司網站，供股東與利害關係人參考。	
(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"> 1. 公司分享利潤，提供福利，視員工為公司最重要的合作夥伴。為員工營造一個「熱情、卓越、創新、成長」的工作環境，包括：公司每年會將盈餘提撥與員工分享，積極推動各項身心健康促進活動及員工關懷專案，以創造兼顧個人及家庭生活品質的優質職場環境，營造良好互動之團隊氛圍為目標，使同仁在工作與自我生活中創造更多價值。 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。 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。 	符合治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否		摘要說明
			<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59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26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，風險管理年度運作計畫與現況已於企業永續發展委員會及審計委員會完成報告，並由審計委員會主席於董事會報告風險管理之運作情形。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。</p>			

(四) 薪酬委員會

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

薪酬委員會審議範圍包含董事及經理人之績效評估及薪資報酬，受薪酬委員會與光寶「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規範，並定期邀請第三方專業顧問公司做薪酬檢視，瞭解市場競爭力水平與趨勢，制訂薪資政策，以及員工激勵、酬勞計劃等。光寶薪酬委員會成員共四名，由四位獨立董事擔任，以維持薪酬委員會之獨立、專業與公正性，並避免委員和公司間利益衝突的風險。

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

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

依光寶「薪酬委員會組織規程」，本委員會應至少每年召開二次會議，民國一〇九年度薪酬委員會共召開六次會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料

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

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

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

(10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：薛明玲先生兼任元大金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4人。

(2) 本屆委員任期：108年6月21日至111年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會6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	6	0	100%	無
委員	楊耀武	6	0	100%	
委員	薛明玲	6	0	100%	
委員	楊麒令	5	1	83%	

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. 109年度至110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
第六屆第四次 109年1月03日	審議「經理人薪酬規定標準」，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第五次 109年2月25日	報告一〇九年分配一〇八年董事酬勞暨員工酬勞提列提案，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第六次 109年3月12日	1.修訂「董事薪酬委員會組織規程」，並經薪酬委員討論與決議 2.報告一〇九年分配一〇八年經理人員工酬勞(分紅)，並經薪酬委員討論與決議 3.報告一〇九年分配一〇八年董事酬勞，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員同意通過	由薪酬委員會主席向董事會報告
第六屆第七次 109年7月17日	1.修正「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經薪酬委員討論與決議 2.酌議董事、經理人薪酬與績效連動及長期激勵機制，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
第六屆第八次 109年7月30日	1.報告新任總經理月薪調整建議案，並經薪酬委員討論與決議 2.報告新任董事長每月報酬制度建議案，並經薪酬委員討論與決議 3.報告新任董事長每月報酬建議案，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
第六屆第九次 109年10月13日	1.修正「經理人任免及薪酬管理辦法」，並經薪酬委員討論與決議 2.修正「經理人薪酬規定標準」，並經薪酬委員討論與決議 3.報告董事長董事酬勞建議案，經薪酬委員討論，尚待規劃與決議	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
第六屆第十次 110年2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

(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		光寶於董事會下設置企業永續發展委員會，並於其下設立風險管理小組。光寶以明確的功能與職責分工，發展出清楚完整的風險分類框架，確保風險辨識過程中，能夠包含不同層次的各類風險項目。因此，光寶風險管理小組依重大性原則將風險依經濟(含公司治理)、環境、社會與其他等面向區分為八大類，包含市場風險、營運風險、投資風險、法律合規風險、環境風險、作業危害風險、人力資源風險，以及其他風險等。此外，光寶的風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。光寶風險管理政策及程序業經董事會審核通過並施行。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		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，作為光寶永續治理作業的最高指導專職組織，並自 2020 年 11 月起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。本委員會每年至少召開二次會議，其下設「企業社會責任、永續治理暨誠信經營」等二功能小組並分九個次委員會，負責規劃、擬定涵蓋治理、環境、社會(ESG)面向之永續策略及作業，依據組織規程將會議決議事項提報至董事會，俾於強化永續及董事會之連結性。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無
			無


評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 光寶秉持永續策略藍圖中之責任生產策略理念，持續發展製程優化與廠房營運改善，期望在產品的開發、生產、使用及廢棄過程，得以有效提升能源與水資源使用效率，並落實廢棄物量最小化與資源回收再利用最大化理念，並設定於 2025 年達成相較於 2014 年碳排放度降低 39.3% 的 SBT 目標等提升能源使用效率目標，以落實責任生產，降低生產時所造成的環境衝擊。	
	V	(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專案小組 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，並將依循其所發佈之氣候相關財務揭露建議書架構，揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，以響應 GDP 和全球商業氣候聯盟 (We Mean Business Coalition) 所共同發起「Commit to Action」的倡議。 光寶設置氣候變遷風險工作小組，負責氣候變遷下可能衍生出的實體風險與轉型風險，進行風險與機會鑑別、發生可能性評估與影響程度分析，並研議適當應對措施。在氣候風險的議題下，光寶所面臨的重大風險主要來自客戶端及投資人等重要利害關係人對企業溫室氣體減量及遵循產品能源效率標準的要求；而氣候變遷帶來的機會主要出現在光寶多元且呼應永續趨勢的綠色產品與服務面向。 為因應氣候變遷下可能的衝擊，光寶持續以創能、節能、轉能為減緩策略方針，進行光寶再生能源、能源管理系統、製程優化與廠房營運改善推動策略，並調整內部碳價策略，強化減碳投資決策，以實現光寶的 SBT 承諾。在氣候變遷調適上，光寶則以氣候風險與機會的辨識為基礎，持續發展低碳產品與自動化節能技術，以呼應全球低碳趨勢，積極掌握氣候商機。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 光寶採用 ISO 14064 合理保證等級與 AA1000AS 之標準每年定期委託第三方驗證機構進行溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產量之查證，並將相關資訊發布於「光寶企業社會責任報告書」及光寶網站，以有效管理暨降低營運活動對環境之影響，落實責任生產。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題			無
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		維護社會公益公平，包含員工、客戶(含消費者)、供應商及社區等，相關落實的做法如下： (一) 光寶科技尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。透過管理辦法的制定與內部稽核的執行，同時以 RBA 責任商業聯盟行為準則為管理框架，依據 RBA 稽核程序，定期實施廠端的內部與外部稽核。公司並將人權政策列為員工年度必修課程。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 員工為光寶永續發展最重要的夥伴，除保障員工工作權益，亦提供具市場競爭力的薪酬及福利措施。光寶在各主要營運地點皆採取具競爭力的薪資福利政策，每年會透過薪資調查，衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，對同仁薪資做出適當的調整，以激勵員工，並設有各式激勵獎金及研發獎勵制度，以獎勵優良績效表現，每年亦依營運狀況及個人表現發放績效獎金，以獎勵員工的貢獻，並激勵員工繼續努力；每位員工獲得的金額，依職務、貢獻及績效表現而定，達利潤與成果共享；假期部分則優於勞基法休假制度，除依法享有各假別外，另有集體休假。其他之福利措施說明如下，請參考本年年報第五章營運概況 - 勞資關係內容： 1. 廠區服務及設施 公司於廠區內提供員工餐廳、健康中心、健身中心等服務。健康中心除每日安排專業護理人員為同仁服務外，每月定期安排專業醫師駐點，提供同仁面對面的健康諮詢服務，並備有急救藥物與器材以因應各種突發狀況；而健身中心則設有各式的重量訓練器材與運動設備，並委託運動顧問公司管理，除每日提供專業教練為同仁服務及指導外，並定期開設各項運動課程提供同仁舒壓又健康的空間。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</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，並推行各項健康促進活動，如擁抱健康公益有約減重活動、捐血活動及提升自我健康意識的講座等；而同仁在完成健康檢查後，會依照離標準程度區分為輕、中、重度三等級，針對不同級別的狀況做出後續相應的追蹤與輔導措施，而同仁若對健康檢查結果想做進一步了解，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 2020年光寶共計有 65個社團、辦理 13場次講座活動、登山健行、團體餐會、年節慶祝等活動，此外，亦有醫生臨廠健康諮詢服務、年度資深員工表揚、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>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 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>(三) 本公司遵照職業安全衛生法及其施行細則、職業安全衛生設施規則、職業安全衛生教育訓練規則等有關規定，並確實辦理。</p> <p>於任用新進員工時即提供職前體檢及職業安全衛生教育訓練，並針對在職員工每年實施健康檢查，同時對於從事特別危害健康之員工，施行特定項目之健康檢查，並提供適當之安全防護器具及實施健康管理；公司遵照職業安全衛生教育訓練規則及相關規定，於任用新進員工時，即提供職業安全衛生教育訓練。且公司定期舉辦相關安全衛生教育訓練課程，例如電氣安全、危害性化學品之使用與管理及急救等課程。</p> <p>而針對防火安全，公司每半年舉行相關之消防演練，使員工增進必要之防災概念。</p> <p>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>	
(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) 光寶集團的學習發展體系是基於組織的策略、願景及價值觀，透過全方位開課計劃，以新進人員訓練、專業別訓練、階層別訓練、自我發展訓練為主軸建構成十二模組的學習藍圖。詳細說明可參考營運概況 - 勞資關係內容。</p>	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<p>(五) 1. 光寶於產品開發持續以產品生命週期思維為基礎，從產品設計、原料採購、生產製造、銷售運輸、產品使用及廢棄回收各階段，以 Reduce、Reuse、Recycle 之 3R 為原則發展產品綠色設計，將產品對人體、環境之安全納入考量，除嚴格遵守相關國際法規、指令外，並主動通過產品相關安規認證，以提供客戶及使用者可靠的產品。</p> <p>2. 為落實個人資料及隱私權保護，光寶制定「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。另為因應近年歐盟 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改善管理機制，以有效維護資訊安全及隱私保護。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>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供應鏈管理次委員會，並在傳統的供應鏈管理基礎之上，遵循國內外相關法規，輔以電子行業標準 RBA 準則等，鞏固永續供應鏈管理架構，並據以制定光寶永續供應鏈管理政策。為確保供應鏈工作環境的安全、員工受到尊重並具有尊嚴、商業營運促進環保並遵守道德操守，制定供應商相關管理規範，以共同落實企業社會責任。光寶供應鏈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商行為準則並且需簽署經營承諾書，期望提升永續供應鏈管理成效與降低供應鏈營運風險，建立永續成長的夥伴關係。相關資料參見：https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/289</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>光寶科技自 2007 年起發行企業永續報告書，2020 年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 2016)，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。</p> <p>光寶企業社會責任報告書請見 https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365</p>	無
六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無差異。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司企業社 會責任實務 守則差異情 形及原因
	是	否		摘要說明
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 國內外評比與榮譽</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 道瓊永續指數成分股 (Dow Jones Sustainability Indices, DJSI) 自 2011年起，連續十年獲選為 DJSI 新興市場成分股之企業，標誌著光寶成功接軌國際永續管理標準，以及創新永續實力。 2. 摩根史坦利全球永續指數成分股 (MSCI Global Sustainability Index) 3. 富時社會責任指數 (FTSE4Good) 新興市場指數成分股 / 臺灣永續指數成分股 4. ISS-oekom 獲評 Prime 等級 5. 國際碳揭露計畫 (CDP) 供應鏈議合評價榮獲「Leaderboard」最高等級  <ol style="list-style-type: none"> 6. 湯森路透全球百大科技領袖 (Thomson Reuters Top 100 Global Tech Leaders) 7. 臺灣證券交易所之公司治理評鑑上市上櫃公司前 5% 8. 2007~2020 連續十四年獲頒《天下雜誌》企業公民獎 9. 2020 年《遠見雜誌》企業社會責任獎 CSR 大調查 - 電子科技業首獎 10. 2020 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」、以及卓越案例獎類「創意溝通獎」、「氣候領袖獎」、「循環經濟領袖獎」、「社會共融獎」及「資訊安全獎」等七大獎項 11. 2020 年台灣循環經濟獎「產品傑出獎」 12. 第四屆資誠 CSR 影響力獎「金獎」 13. 2020 SGS CSR AWARDS 組織治理卓越獎 <p>(二) 企業社會責任相關認證</p>			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<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 (SBTi) 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 20 個廠區通過產品 AAA 責任風險認證</p> <p>10. 建立行業產品規範：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. 綠建築標準認證</p> <p>(三) 產品查驗與認證</p> <p>1. Energy Star (能源之星) 節能標章</p> <p>2. MEPS (Minimum Energy Performance Standard) 節能標章</p> <p>3. 80 PLUS 節能標章</p> <p>4. 中國節能產品認證 (China Energy Conservation Program)</p> <p>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 PA-1600-5A 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</p> <p>6. 廣州廠通過 IATF 16949 汽車業品質管理系統認證</p> <p>7. LED 車燈模組產品碳足跡認證</p>			

(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		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		(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管控機制，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。
(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？	V		(二) 本公司「誠信經營工作小組」每年定期召開年度檢討會議，由各小組報告執行方案及改善成果，並分析及評估不誠信行為風險之營業活動，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」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。
(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？	V		(三) 本公司於「公司誠信經營守則」、「員工工作守則」及「從業人員道德規範」等相關作業規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。同時，透過前述「誠信經營工作小組」的運作機制，定期修正相關規範。

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>	V	<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或要求交易對象出具廉潔承諾書。</p>	符合誠信經營守則規範。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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>	V	<p>(二) 本公司成立「誠信經營工作小組」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，由人力資源部最高主管擔任召集人，各單位依其工作執掌與範疇，確保誠信經營守則之落實，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完整、公允、準確、即時且易懂的。</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>	V	<p>(三) 「董事會議事規範」第 15 條規定，明訂董事之利益衝突迴避政策，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。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) 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>	V	<p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並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>	

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		
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		符合誠信經營守則規範。
(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		符合誠信經營守則規範。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		符合誠信經營守則規範。
四、加強資訊揭露 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		符合誠信經營守則規範。

運作情形

摘要說明

(五) 為落實執行，本公司新進人員訓練已將「公司誠信經營守則」列入必修課程內容，並不時於各會議中宣導，自 2019 年起，將更進一步列入在職人員之年度必修課程內容，參見年報勞資關係中「訓練實施狀況」。

(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) 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) 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。

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「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

(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。光實在規劃接班計畫中，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專案：

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續效表現之差異，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具備優質潛能的接班人，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』、『公司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』、『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：110 年 2 月 25 日

本公司民國 109 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109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110年2月25日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。



光寶科技股份有限公司



董事長：宋明峰

宋明峰



總經理：邱森彬

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

本公司民國一〇九年股東常會於民國一〇九年六月十五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	一〇八年度決算表冊。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 法定數額，本案照案通過。
2	一〇八年度盈餘分派。	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109年7月03日為分配基準日，109年7月24日為發放日。每股分配現金股利3.2元。
3	修訂「董事選舉辦法」。	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。

2.董事會重要決議

本公司於民國一〇九年度截至民國一一〇年二月底止重要決議摘要如下：

109	重要決議事項
02/26	1. 承認本公司民國一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇八年度盈餘分派案。 3. 本公司一〇九年擬捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣10,000,000元。 4. 召開一〇九年股東常會案。
04/29	1. 本公司民國一〇九年度第一季盈餘分配案。 2. 召開一〇九年股東常會案。(新增議案)
07/30	1. 本公司民國一〇九年度第二季盈餘分配案。 2. 本公司股務業務委外辦理案。 3. 推選本公司新任董事長案。 4. 委任本公司總經理案。

109	重要決議事項
10/30	1.本公司民國一〇九年度第三季盈餘分配案。 2.本公司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股份案。

110	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。

(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：

110年2月28日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	宋恭源	91/11/04(註1)	109/07/30	辭任
副董事長暨 總執行長	陳廣中	99/09/01	109/07/30	辭任

註1:此到任日期為本公司於民國91年11月4日合併後，經由董事會聘任。

註2:宋恭源先生及陳廣中先生於民國109年7月30日董事會分別辭任董事長及副董事長暨總執行長職務，同時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。

(十四)最近年度及截止至年報刊印日止董事及主管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	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
2 董事	宋恭源	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
3 董事	陳廣中	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
4 董事	盧克修	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
5 董事	陳志雄	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	12.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
		109/11/06	109/11/06	社團法人中華公司治理協會	董事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3.0	
		109/12/11	109/12/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理實務3.0最新趨勢介紹	3.0	
		109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	
6 獨立董事	張孝威	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數
		起	迄				
7 獨立董事	楊耀武	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
		109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	34.0
		109/06/02	109/06/02	中華民國證券商業同業公會	從證券商發行損失看金融業風險管理機制	3.0	
		109/07/07	109/07/07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3.0	
		109/09/01	109/09/01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3.0	
		109/09/09	109/09/09	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色(1)	3.0	
8 獨立董事	薛明玲	109/09/09	109/09/09	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色(2)	3.0	34.0
		109/10/21	109/10/21	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與ISO37001	3.0	
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	
		109/12/02	109/12/02	社團法人中華公司治理協會	第16屆公司治理高峰論壇-公司治理向前行	6.0	
		109/12/22	109/12/22	社團法人中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3.0	
		109/12/31	109/12/31	社團法人中華公司治理協會	現今環境下，企業善用資本市場的策略	1.0	
9 獨立董事	楊麒令	109/04/29	109/04/29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢—接軌SDGs與推動循環經濟的策略思維	3.0	6.0
		109/10/30	109/10/30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3.0	

2. 本公司主管參與公司治理有關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務長	朱崑城	2020/09/26	Excel VBA巨集應用研習班~範圍處理篇 (使用巨集·加速例行性管理or查核報表的編制)	6
		2020/11/25	財務股務與稽核使用Excel / Word 聯合運用暨 樞紐分析應用班	6
稽核長	林政德	2020/8/26	內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨 調查	6
		2020/9/2	企業併購之法遵稽核實務	6
副總經理 公司治理主管 董事會秘書	蔡洪金熟	2020/3/10	公司變革的應對策略	3
		2020/04/29	全球企業永續發展的趨勢-接軌SDGs與推動循 環經濟的策略思維	3
		2020/9/11	公司治理個案探討—企業文化與股東行動主義	3
		2020/10/30	公司內部重大資訊之相關法律議題	3
		2021/1/26	談公司治理藍圖3.0與董事責任	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；訂定與營運目標及重點研發計畫連結的智慧財產管理計畫與目標，並隨時進行風險控管降低侵權風險。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，以全方位極大化智財權價值，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

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

專利管理措施：

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(包含專利申請、營業秘密或論文發表等)，帶動公司產品與技術的研發與創新風潮，並透過強化公司專利佈局提昇本公司的整體專利強度，以厚植本公司在科技界之競爭力。

營業秘密管理措施：

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，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營業秘密亦負有保密及其他相關義務。

商標管理措施：

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。

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向董事會報告智慧財產管理相關事宜；最近一次提報日期為2020年4月29日，預計2021年第二季再行提出下一次報告。

本公司積極推動智慧財產管理計畫，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(2020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2020年底本公司專利件數約為3000件，其中核准專利約2400件；核准專利中發明專利達1900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，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；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(Innovell Creativity Center, ICC)，主要負責有創新產品開發、創新產品外觀設計、平面產品包裝設計、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故發生時，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Office365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。

(十六)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，民國一〇九年度成長策略委員會共召開二次會議。

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7人(含4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(109年度至110年2月28日止)成長策略委員會開會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	楊耀武	2	0	100	獨立董事
委員	宋明峰	2	0	100	
	陳廣中	2	0	100	
	盧克修	2	0	100	
	張孝威	2	0	100	獨立董事
	薛明玲	2	0	100	獨立董事
	楊麒令	2	0	100	獨立董事

2. 最近年度(109年度至110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
109.02.04	1. 討論本公司電能事業群事業結合E.V. Power Supply商機佈局之策略。 2. 討論本公司網通事業結合5G商機佈局之策略。	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。
109.10.29	因應本公司近期營運組織調整及部分事業單位名稱改變，就未來商機佈局、成長策略規劃定位、關鍵行動、人力資源等，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。

(十七)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，民國一一〇年度截至二月底提名委員會共召開一次會議。

1. 提名委員會運作情形資訊

(1) 提名委員會委員計5人(含4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(109年度至110年2月28日止)提名委員會開會1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	楊麒令	1	0	100	獨立董事
委員	宋明峰	1	0	100	
	張孝威	1	0	100	獨立董事
	薛明玲	1	0	100	獨立董事
	楊耀武	1	0	100	獨立董事

2. 最近年度(109年度至110年2月28日止)提名委員會會議討論重點

會議日期	會議討論重點	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
110.02.25	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。

(十八)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結合落實至日常營運，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設有兩大功能小組並下分九個次委員會，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)行為準則的管理、社會參與、供應鏈管理、綠色設計、環境永續以及資訊揭露與附加價值提升流程。

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，民國一〇九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5人(含4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(109年度至110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	1	0	50	
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

2. 最近年度(109年度至110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
109.03.12	提報一〇八年度企業永續發展委員會績效考核自評結果 提報一〇九年度KPIs 執行進度 提報風險管理政策與程序後續處理說明 提報一〇九年度專案報告 提報光寶綠電策略與作法提案	討論案經主席徵詢全體出席委員意見後，決議另會討論。	由企業永續發展委員會主席向董事會報告。
109.12.16	提報企業永續發展委員會各工作小組年度推動與展望 提報企業永續發展委員會執行辦公室一〇九年度績效成果及一一〇年度推動專案	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、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	27,295	-	-	-	3,131	3,131	109.1.1~ 109.12.31	其他非審計公費主要係提供國內外財務、稅務及投資諮詢服務等。
	蔡振財								

- (一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費無達審計公費之四分之一以上之情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形

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

八、董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109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(註1)	1,200,000	0	0	0
董事	宋恭源(註1)	0	0	0	0
董事	陳廣中(註1)	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
總經理	邱森彬	0	0	980	0
事業部總經理	徐建中(註2)	0	0	0	0
事業部總經理	陳亨利(註2)	0	0	0	0
事業部總經理	廖守彥(109.07.16就任)	0	0	0	0
事業部總經理	張坤松(註2)	0	0	0	0
事業部總經理	吳誌雄(註2)	0	0	0	0
副總經理 公司治理主管 董事會秘書	蔡洪金熱	0	0	0	0
財務長	朱崑城	0	0	0	0
事業群總經理	江錫龍(註3)	66,000	0	0	0
事業部總經理	陽廷瑞(註3)	0	0	0	0
事業處總經理	廖正堯(109.08.01就任)(註3)	0	0	0	0
稽核長	林政德(註3)	0	0	0	0
法務長	邱素梅(註3)	236	0	0	0
資安暨資訊長	李逢堉(註3)	0	0	0	0
總經理	張國揚(109.08.01退休)	(48,351)	0	0	0
事業群執行長	莊遠平(109.07.16退休)	(45,000)	0	0	0
事業群執行長	曾煥雄(109.07.01離職)	0	0	0	0
人力資源部副總經理	劉筠棋(109.09.30離職)	0	0	0	0

註1：宋恭源先生及陳廣中先生於民國109年7月30日董事會分別辭任董事長及副董事長暨總執行長職務，並經董事會推舉宋明峰先生為董事長。

註2：於民國109年10月30日董事會通過就任經理人職務。

註3：於民國109年10月30日董事會通過卸任經理人職務。

股權移轉資訊

110年2月28日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
張國揚 (109.08.01 退休)	贈與	109.06.17	張傳昀	父子	48,351	0
莊遠平 (109.07.16 退休)	贈與	109.06.23	莊逸嘉	父子	45,000	0

股權質押資訊

110年2月28日

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

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年6月29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	29,454	0%	0	0%	0	0%	大松/明興/ 源寶開發(投資 股份有限公司)	負責人	
宋恭源	79,302,560	3.37%	14,966,064	0.64%	0	0%	無	無	
明興投資股份有限公司	47,326,330	2.01%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
明興投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	29,454	0%	0	0%	0	0%	大松/大榮/源 寶開發(投資股 份有限公司)	負責人	
大松投資股份有限公司	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
大松投資股份有限公司 代表人:盧克修	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
大松投資股份有限公司 代表人:陳忠雄	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
源寶開發投資股份有限公司	39,473,599	1.68%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
源寶開發投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	29,454	0%	0	0%	0	0%	大榮/大松/明 興(投資股份有 限公司)	負責人	
元大台灣高股息基金專戶	38,233,549	1.63%	0	0%	0	0%	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管先進星光基金公司 之系列基金先進總合國際股 票指數基金投資專戶	37,514,809	1.60%	0	0%	0	0%	無	無	
新制勞工退休基金	34,905,413	1.49%	0	0%	0	0%	無	無	
臺灣銀行受託保管希爾契斯 特國際投資人國際價值股票 信託投資專戶	32,625,857	1.39%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	28,776,000	1.22%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司 負責人:黃思國	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	

十、綜合持股比例

109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	18.87	385,545	0.64	11,707,548	19.51
光寶匯才資訊服務股份有限公司	3,400,000	100.00	-	-	3,400,000	100.00
龍生工業股份有限公司	21,968,856	29.62	-	-	21,968,856	29.62
源泰投資股份有限公司	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 MOBILE PTE. LTD.	341,863,338	100.00	-	-	341,863,338	100.00
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	294,825	99.00	2,978	1.00	297,803	100.00
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
LET (HK) LIMITED	62,059,600	100.00	-	-	62,059,600	100.00
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	68,138,000	100.00	-	-	68,138,000	100.00

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Lite-On Information Technology B.V.	11,018,000	100.00	-	-	11,018,000	100.00
飛利浦建興數位科技股份有限公司	17,150,000	49.00	-	-	17,150,000	49.00
Lite-Space Technology Company Limited	5,600,000	46.67	-	-	5,600,000	46.67
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	11,967,300	100.00	-	-	11,967,300	100.00
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	102,374,058	99.00	1,034,082	1.00	103,408,140	100.00
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	49,000	49.00	-	-	49,000	49.00
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	36,056,974	99.86	-	-	36,056,974	99.86
天亮醫療器材股份有限公司	20,000,000	63.73	-	-	20,000,000	63.73
蘇州光建存儲科技有限公司	-	45.00	-	-	-	45.00
旭寶投資股份有限公司	412,239	83.28	82,661	16.70	494,900	99.98
敦南開發投資股份有限公司	407,116	87.55	57,650	12.40	464,766	99.95

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

110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

109年6月29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	4	28	310	130,758	1,080	132,180
持有股數	46	183,079,091	488,878,358	454,741,554	1,224,167,983	2,350,867,032
持股比例	0%	7.79%	20.80%	19.34%	52.07%	100%

(三) 股權分散情形

109年6月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	78,430	17,981,158	0.77%
1,000至 5,000	41,438	84,610,488	3.60%
5,001至 10,000	6,432	45,757,965	1.95%
10,001至 15,000	1,963	23,458,132	1.00%
15,001至 20,000	931	16,426,537	0.70%
20,001至 30,000	846	20,504,790	0.87%
30,001至 40,000	443	15,368,010	0.65%
40,001至 50,000	236	10,710,602	0.46%
50,001至 100,000	468	33,216,669	1.41%
100,001至 200,000	255	36,387,015	1.55%
200,001至 400,000	220	63,590,736	2.71%
400,001至 600,000	128	63,378,604	2.70%
600,001至 800,000	52	35,899,622	1.53%
800,001至 1,000,000	43	38,069,271	1.62%
1,000,001以上	295	1,845,507,433	78.50%
合計	132,180	2,350,867,032	100%

特別股：無

(四) 主要股東名單

109年6月29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%
源寶開發投資股份有限公司		39,473,599	1.68%
元大台灣高股息基金專戶		38,233,549	1.63%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 先進星光基金公司之系列基金先進總 合國際股票指數基金投資專戶		37,514,809	1.60%
新制勞工退休基金		34,905,413	1.49%
臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投 資人國際價值股票信託投資專戶		32,625,857	1.39%
台灣人壽保險股份有限公司		28,776,000	1.22%

(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	108年度	109年度	當年度截至 110年2月28日 (註5)
		每股市價	最高	51.50	53.70	61.4
	最低	40.05	37.70	49.8	
	平均	46.50	46.68	55.71	
每股淨值	分配前	31.18	31.67	-	
	分配後	27.95	28.23 (註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數		2,323,968	2,323,564	-
	每股盈餘	追溯前	4.03	4.31	-
		追溯後	4.03	4.31	-
每股股利	現金股利		3.2	3.4 (註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註2)		11.54	10.83	-
	本利比 (註3)		14.53	13.73 (註1)	-
	現金股利殖利率(%) (註4)		6.88	7.28 (註1)	-

註1：係110年2月25日經董事會決議之109年現金股利金額。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日前，尚無110年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

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

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司一〇九年度盈餘分派之股東股息及紅利計新台幣7,991,377,109元，業經一一〇年二月二十五日董事會決議通過，擬按配息基準日股東名簿記載之股東及持股數，每股配發新台幣3.4元現金股利。嗣後如因普通股股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率及配發現金比率因此發生變動時，授權董事長依法調整。

3. 預期股利政策有重大變動之說明

無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次擬提報股東常會通過之盈餘分配案僅配發現金股利，不涉及無償配股，且依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司不需公開民國一一〇年度財務預測資訊，故對營業績效變化情形、每股盈餘及股東投資報酬率影響之相關資訊不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

- 一、員工酬勞：不低於1%。
- 二、董事酬勞：不高於1.5%。

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

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

第二項所列之員工對象範圍，證券管理機關另有規定者，從其規定。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

- (1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列。
- (2) 員工股票酬勞之股數計算基礎：係依據董事會前一日收盤價為計算基礎，計算不足一股之員工股票酬勞以現金發放。
- (3) 實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 本公司一〇九年度員工及董事酬勞，經一一〇年二月二十五日董事會通過，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。董事會通過之員工及董事酬勞金額與一〇九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) 本公司一〇八年度之員工現金酬勞新台幣1,326,548,195元及董事酬勞新台幣79,686,641元。
- (2) 員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與一〇八年度財務報告估列數相同無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

轉換公司債資料：無
交換公司債資料：無
總括申報發行公司債情形：無
附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形：無

特別股辦理情形：無
附認股權特別股資料：無

四、海外存託憑證辦理情形

發行(辦理)日期		八十五年九月二十五日	
項 目			
發行(辦理)日期		八十五年九月二十五日	
發行及交易地點		倫敦證券交易所	
發行總金額		美金71,295,000元	
單位發行價格		美金14.55元	
發行單位總數		4,900,000 單位(註1)	
表彰有價證券之來源		現金增資	
表彰有價證券之數額		普通股 49,000,000股	
存託憑證持有人的權利與義務		與普通股同	
受託人		美商花旗銀行	
存託機構		美商花旗銀行	
保管機構		花旗(台灣)銀行	
未兌回餘額		2020.12.31: 0單位 2021.02.28: 0單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		由本公司負擔	
存託契約及保管契約之重要約定事項		無	
每單位市價	一〇九年	最高	美金 14.5 元
		最低	美金 14.5 元
		平均	美金 14.5 元
	當年度截至 一一〇年二月二十八日	最高	(註2)
		最低	-
		平均	-

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

註2:上述海外存託憑證,已於一〇九年十二月二十五日完成終止上市程序。

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	2020年度營業比重
光電部門	設計、研發、生產及銷售光電零組件產品。	LED封裝產品及LED照明應用產品。 汽車電子零組件產品。 相機模組。	20%
資通訊產品部門	設計、研發、生產及銷售應用於筆電、桌上型電腦及平板電腦、伺服器及網通設備之產品。	電源供應器。 伺服器及網通設備零組件。 多功能事務機。 電腦鍵盤及機殼。 光碟機。	76%
其他	其他未達量化門檻之產品。	其他未達量化門檻之產品。	4%

註：原固態硬碟及光碟機為「儲存部門」產品，固態硬碟已於2020年第二季底交割予日本鐵俠株式會社(KIOXIA Holdings Corporation)，光碟機事業則併入「資通訊產品部門」中。

2. 計畫開發之新商品

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

(二) 產業概況

1. 總體經濟環境

2020年全球經濟受COVID-19疫情影響，失業人口迅速攀升、經濟衰退，遭遇嚴重蕭條。經濟合作與發展組織 (OECD) 報告指出，2020年全球GDP衰退4.2%。

展望2021年，國際貨幣基金 (IMF) 認為隨著新冠肺炎疫苗的施打，將讓疫情露出曙光，加上各國政府的政刺激措施，經濟活動將逐漸開展，全球經濟成長率將可達5.5%。然而，新一波感染及病毒變異帶來的風險，仍然讓全球經濟存有許多不確定性。

2. 產業現況與發展情形

本公司2020年度主要產品可分為光電產品、資通訊產品兩大類，其中光電產品以LED元件、戶外照明與汽車電子為主，資通訊產品以雲端運算、電源供應器、電腦周邊與物聯網應用為主，故依此二類說明產業現況。

(1) 光電產品 – LED

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

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

上游 - 元件 / 材料

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

中游 - 封裝業者

國際封裝業者以日本廠商為主，在台灣則有光寶、億光等公司。

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，包括伺服器、電腦、手機、遊戲機、智慧穿戴、安防、工控、物聯網、汽車照明、電子看板、交通號誌、路燈與家電產品等等。

(2) 資通訊產品 - 電源供應器(SPS)

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

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

上游 - 元件 / 材料

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

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

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

中游 - SPS業者

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

下游 - 產品應用

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

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，亦走向可攜式消費電子產品如手機背光源、按鍵、閃光燈、平板與筆記型電腦、LCD液晶顯示器、LED電視和車用電子設備等。此外，車用電子的LED使用量大，也逐漸取代傳統車用照明設備而大幅提升，應用由車內照明延伸至後車燈、方向燈乃至頭燈等車外照明。光寶自1975年即投入LED產業，深耕40餘年，產品組合調整良好，在可見光與不可見光領域皆居全球領先地位。未來在光電產品方面持續發展，包括透鏡式陶瓷封裝技術、AC LED照明、高效率多晶片封裝、照明用高信賴性LED元件、低熱阻封裝、智能照明、光耦合器、運用於生物識別的IR LED元件以及LED環境感測器等研發計畫。

(2) 資通訊產品 - 電源供應器

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

4. 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。
資通訊產品-電源供應器	台達電子、康舒科技、群光電子等。

(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	108年	109年	110年 (截至110年2月28日) (註)
研發費用	6,083,478	5,048,883	822,217
研發費用佔營業收入淨額之比例	3.42%	3.21%	3.36%

(註) 110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

開發多項高性能電能轉換技術與產品，例如：

- (1) 開發符合新一代法規能源之星8.0能源法及符合Intel最新頒布電源設計guideline電競電源。
- (2) 設計與開發60W高密度適配器，使用新拓撲技術替代一般的電路，搭配氮化鎵MosFET取代現有的MosFET，讓效率達92.7%，功率密度達13.5 W/in³。
- (3) PD 65W主流適配器小型化，由傳統型130cc，改至小型化89cc，整體縮小31%，效率達90.6%。
- (4) 將330W高功率外接式電源供應器小型化，將PFC線路優化，搭配諧振電路，效率達92%。從現有產品外觀體積860cc，減少至566cc，整體下降34%。
- (5) Internal 500W PSU for the Surface Hub 2S：運用 Surface Hub 2S 系列裝置、Microsoft Teams 認證的會議平台和商務用互動白板(50吋 and 85吋)。
- (6) 成功利用防水技術，開發新電源產品，運用在電動車、醫療用的空氣濾清器、割草機等的防水電源供應器。
- (7) 設計階梯式氣隙磁性元件，承載功率增加15%且元件體積減少20%。
- (8) 適用於桌上型電腦電源的電池備援系統：導入鋰電池與高效率電能轉換技術，並與桌上型電腦電源整合，達成體積與成本方面都較傳統UPS有優勢的電池備援系統設計。
- (9) 透過模擬軟體演算，研發可提升轉換效率並節省空間之新磁性元件設計並導入至新開發專案。
- (10) 開發出資料數據中心專用之高效率(>97.5%)伺服器電源，幫助客戶提升機房電力使用效能。
- (11) 開發出資料數據中心Networking專用之窄電源(1500W/2000W/2400W)。
- (12) 開發出可用於惡劣環境(-40C~70C)電源，適合5G產品應用。
- (13) 為企業用戶電源應用，開發出高功率密度(73W/in³) >2000W伺服器電源。
- (14) 30kW寬範圍直流充電電源模組-採用新型電路架構研究，相較前一代的產品功率密度再提高50%。
- (15) 2.5kW輕混和動力電動車48V-12V雙向直流轉換器，最高效率趨近98%，通過車規認證單位ARTC環境測試，與車規EMC CISPR 25及ISO 7637測試。

- (16) 應用於400V電動車之6.6 kW車載充電器與2.5kW直流轉換器2合一集成車用電源。
- (17) N+1電池模組併聯控制演算法。
- (18) 儲能系統用44-60V_{DC}/60W高效率 (91.5%)多輸出電源模組。

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) 高速光耦合器；工業控制、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) 特殊結構之Mini LEDs(CSP) 元件擁有可調式特殊光形 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」產品之開發，滿足客戶端提高生產效率及節省成本的需求。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) 擁有豐富多樣各種功率的UV-LED。搭配獨特封裝技術不僅提供優異的溼氣保護和具有優秀終端產品使用壽命。並取得第三方實驗室測試獲得IP58防水防塵和99.99%殺菌率認證規格。
- (5) 開發出多角度高效率系列 IR-LEDs，搭配機構設計可以優化客戶於安全監控和生物識別產品之設計，大幅提昇終端產品之性能。
- (6) 完成小型化感測器的開發：透過IC設計和半導體封測技術的優化，不僅提昇元件效能，更減小三分之一的尺寸，可符合TWS的應用。
- (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) 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，可狹小空間中仍然可輕易搭配客戶流線外型設計，發揮出均勻氛圍燈光。
- (10) 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。
- (11) 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，掌握市場趨勢完成產品開發，整合材料與光學相關技術，領先推出低眩光高光效照明產品(有對應專利佈局)，滿足北美市場人因照明的市場需求。
- (2) 電源外置照明產品部分，因應台灣市場特定需求，整合機構與光學透鏡相關技術，開發出輕量高光效燈具，並符合CNS各項規定，可滿足傳統燈具替換的市場需求。
- (3) 智慧照明系統方面，整合智慧燈桿設計，導入各式感測器與互動顯示裝置，可針對通訊、節

能、空氣品質、交通等多元條件優化，滿足客戶需求。

影像輸出入產品

- (1) A3尺寸雙面掃描儀，是本單位啟動的第一個A3產品計畫。預計2021年第二季將導入量產。光寶提供之A3掃描儀模組，極具有成本優勢，是未來開展A3尺寸新的產品線的首發產品，除現有機器即將於2021量產外，也即將以此款設計直接套用於中國商用市場的中階黑白A3尺寸事務機，及彩色商用大尺寸事務機。此一計畫的完成量產，是本單位成為A3掃描儀ODM供應商的重要起點。同時，我們也以此款的設計經驗，與第二位重量級客戶展開新的A3合作討論。
- (2) 與中國客戶共同開發的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。期望能於2021年年底量產此掃描儀產品後，能夠成功打入中國國內銀行金融機構。
- (3) 2019 Q3替客戶設計量產新一代打印機與事務機，具有體積小、重量輕、綠能環保、設計創新與高性價比的特色。由於該機器的優秀性價比，客戶偕同光寶影像基於此新型掃描儀架構，結合他們自有的打印技術，針對中國國內特殊單位使用之專用事務機，開啟新的產品線。此產品線不同於過去的商用市場，對於拓展此款掃描儀產量，與提高產品利潤具有可觀的助益。

輸入裝置產品

輸入裝置產品包含桌上型電腦鍵盤、平板電腦鍵盤、筆記型電腦鍵盤模組、電腦滑鼠及高端智慧遙控器等周邊裝置產品。在桌上型電腦鍵盤方面，除傳統鍵盤外，亦提供電玩鍵盤、無線藍芽鍵盤，並持續開發新結構與材質產品。新產品開發方面，多模式無線傳輸技術、無線低功耗長壽命滑鼠。並持續超輕結構與跨界材質運用，筆記型電腦鍵盤模組產品、筆記型電腦超薄鍵盤、筆記型電腦超靜音鍵盤、電競筆記型電腦鍵盤、高端電競筆記型電腦之光軸鍵盤、筆記型電腦之防水防塵鍵盤、筆記型電腦之(RF)射頻通透鍵盤、筆記型電腦之觸控多功能鍵盤、筆記型電腦之多點觸控觸控板，以上技術均有相關專利佈局，以及高端平板電腦藍芽鍵盤、背光模組、多點觸控輸入鍵盤與滑鼠等裝置。

電腦機構(機箱)產品

- (1) 企業型伺服器機箱方面，完成與客戶新一代 Whitley 平台機種的協同開發作業，進入量產準備的階段。並持續以領先的成本競爭力與設計服務，取得主要客戶下一代 Eagle Stream 平台機種的優先協同開發資格。
- (2) 針對北美資料中心客戶的需求，著手建立非中國生產的產線。目前已完成 NCT 存儲機箱與 EIA 45U 機櫃的產品設計驗證，將於今年完成產線的設立與製程驗證。
- (3) 深化與國內電競品牌領導廠商合作，持續共同開發新一代的高階電競機箱。
- (4) 完成新一代全自動化硬碟托架組裝線開發，透過具備製程彈性的規畫達成共線生產的可能，大幅降低新產品自動化的導入成本。並將持續開發 Level 3 機箱自動化組裝線。

網路通訊產品

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

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

- (1) 企業網路交換器：開發完包含8 端口2.5G之48端口企業網路交換器並支援90W PoE之接入層網路交換器。
- (2) 雲端防火牆和軟體定義廣域網產品：開發完成入門級和企業級之防火牆及軟體定義廣域網路產品。

(3)時間同步技術：已完成1588時間同步的研究及評估，有助未來5G交換器之開發。

系統產品

在AI的新趨勢引領下，高速運算需求崛起傳統的運算方式已不敷使用，在此架構之下高效率的散熱系統儼然而生，好的散熱效率可提升HPC的運算能力，及產品壽命，有鑑於此團隊投入大量人力於開發散熱能力，此次運用Fanless的Thermal module 導入高速運算繪圖卡中，透過Server System自身的風扇將廢熱帶走，而在一台Server System多達數十張的GPU Card之下導入Fanless的Thermal module不僅可以有效節省系統成本也進而達到減碳效果，目前此系統已獲HPC客戶JointMind承認，預計於2021年4月左右生產。

汽車電子

- (1)在車燈模組領域，持續與全球各大燈廠合作開發LED智慧頭燈控制模組。從車廠個性化造型的案例中歸納出散熱片的設計式樣與材質選用，整合多個機構件彼此在組裝上的對位需求及兼顧供應商品質的控制能力，以滿足客戶成品要求的前提下，做適當的品質管控。同時在產線上導入對於散熱要求的管控措施，並已取得客戶對於此措施的認可。而對於智慧頭燈的多樣式光型及通訊測試要求，在兼顧開發費用與量測工時前提下，導入新一代量測系統，並已推廣到多個類似的機種，提升在客戶端爭取新案的競爭能力。
- (2)在汽車視覺安全領域，成功發展出結合紅外線光源照明的車室內用百萬畫素影像感測模組，用於強化車室內駕駛與乘客的安全性。而此嶄新設計的車室內的紅外線百萬畫素影像感測模組亦已被世界級的自駕車領導品牌製造商採用，預計於2021年第二季正式量產。

電腦儲存裝置產品

- (1)大型資料儲存設備：隨著大數據及數據分析的時代來臨，以BD Archiving架構開發客製化大型資料儲存設備。
- (2)低功耗外接光碟機：資訊用光碟機的產品發展持續朝向提供客製化的附加服務來提升產品價值，針對Microsoft Surface Pro以及Chromebook等平板電腦中USB接口電源功率過低不足以驅動一般外接光碟機的狀況，開發低功耗且性能品質穩定的外接光碟機，以拓展外接光碟機搭載在平板電腦的市場。

網路通訊模組與系統模組

- (1)NB-IoT無線通訊模組：開發並量產符合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MQTT TLS Security通訊協定及Socket Server等功能；與電信業者協同合作方面，實現SoftSIM軟體化技術；同時已成功通過並取得電信業者入網認證。
- (2)SigFox無線通訊模組：除了原有的RC1~RC6 模組，透過軟體升級並通過SigFox Verified認證新增了RC7(俄羅斯區域)的通訊模組。結合系統整合商，將Sigfox應用推廣到瓦斯錶、水錶、資產追蹤管理等領域，搭配SigFox在全球各個國家佈建的基地台，客戶的裝置能輕易的將Device資料上傳到SigFox雲端系統，並實現跨區漫遊及Global One Network的通訊系統。
- (3)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，新增加了USB介面Dongle，協助系統客戶可以在現有設備搭配軟體更新即能導入802.11ah技術支持，利於客戶快速進程產品升級。
- (4)S.O.M系統模組：針對智能音箱及家庭劇院音箱產品之應用領域，開發並量產具備AI語音技術的系統模組(System On Module)，幫助客戶可以用較少的資源但更快速的開發時間與設計驗證就能推出產品進入市場。

智能連接解決方案

- (1)在物聯網產品線，開發了全新的智能閘道。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。智能閘道扮演了一個橋樑，讓各種不同功能、設計與通訊方式的物聯網裝置能夠將資料傳送到雲端，在智能家居與智能辦公室的產品線中，智能閘道是關鍵且不可缺少的一環。
- (2)在追蹤器類別中提供多樣化的產品線，涵蓋了人員定位、資產追蹤及物流管理等各項功能。同時因應蓬勃發展的VR/AR市場，也推出了一款可攜式的動作追蹤器。這個動作追蹤器整合了多項動作感應器，並以高性能的運算和先進的演算法將感應器的資料轉譯為業界標準的VR/AR資訊流。本產品已獲得VR頭盔領導品牌的採用，推出讓使用者驚豔的VR 遊戲與社群產品。

智能監控系統產品

- (1)專業高規格網路監控攝影機：針對網路客戶提供高度客製化與專業型攝影機，提供遠距夜視功能、3倍光學變焦、超高解析度、防水等級、防暴與防摔之專業級別攝影機，提供無間斷之穩定高畫質影像。
- (2)智能家用無線攝影機：家用系統著重於無線網路之使用者體驗，光寶集團包含專業無線設備之團隊，在監控系統與RF團隊的合作下，提供客戶覆蓋範圍廣闊的家用監控系統，同時提供影像智能分析功能，針對人員或交通工具做示警功能，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：全球因新冠肺炎的衝擊下，限制了空中交通，商務拜訪的活動也轉為線上視訊會議，視訊攝影機的需求強烈，智能監控系統部門具備高水準的影像技術，迅速接入視訊攝影機之市場，由原先720P發展為1080P高清視訊攝影機，甚至是4k*2K超高清產品。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

(四) 長短期業務發展計畫

本公司未來短期及中、長期業務發展計畫可區分為產品及市場兩方面。

1. 產品面

短期

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

中期

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

長期

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

2. 市場面

短期

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

中期

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

長期

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷貨地區

本公司在全球光電零組件廠商中居於領導地位。其中光電產品與資通訊產品占本公司2020年度營收超過九成，為本公司主要產品，各產品之銷售地區分布明細如下：

單位：新台幣仟元，%

地區別/年度		2020年	
		銷售額	比率(%)
內銷		2,129,198	1.35
外銷	美洲	27,944,345	17.78
	歐洲	17,328,093	11.03
	亞洲	109,456,048	69.66
	其他	275,939	0.18
合計		157,133,623	100.00

2. 市場占有率

本公司2020年主要產品市場占有率如下：

主要產品	2020年全球市場佔有率(%)
光電產品-LED	6%
資通訊產品-電源供應器	12%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

主要產品	預估2021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158億美金	4%~5%
電源供應器	約164億美金	~1%

(1) 光電產品-LED市場供需狀況

2020年LED產業受新冠肺炎 (COVID-19) 疫情影響整體產業，市場需求下滑，但本公司光電產品在不可見光LED中的紅外線LED、醫療消毒應用的UV LED、光耦合器等特殊LED應用仍有不錯表現，帶動整體光電部門營運持續穩健成長。

在照明應用市場中，2020年商用及戶外景觀照明應用受疫情衝擊大幅衰退，車用照明亦受全球車市影響，2021年預計照明應用及車用照明可望隨疫情趨緩逐漸回溫，不可見光LED市場亦可維持成長態勢。展望2021年，研究機構預估隨疫苗問世，需求將觸底反彈，整體LED產業將回復年成長狀態。

(2) 資通訊產品-電源供應器市場供需狀況

根據市場調查機構IDC報導，COVID-19疫情造成2020年全球終端運算裝置市場供需大亂，歷經第一季需求衰退及供應鏈混亂的挑戰，至第二季之後的遠距工作、線上學習等帶動，2020年全年，全球PC市場出貨量年成長達13.1%；展望2021年，IDC預期PC市場將恢復其長期持平狀態。

伺服器及網通產品電源供應器，在雲端運算、大型資料中心的帶動下，則將持續帶動高階電源供應器市場之需求。智慧型手機、遊戲機、及AI Smart Home智慧家庭等消費性電子產品預估亦將帶動市場對電源供應器之需求。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策**(1) 有利因素**

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

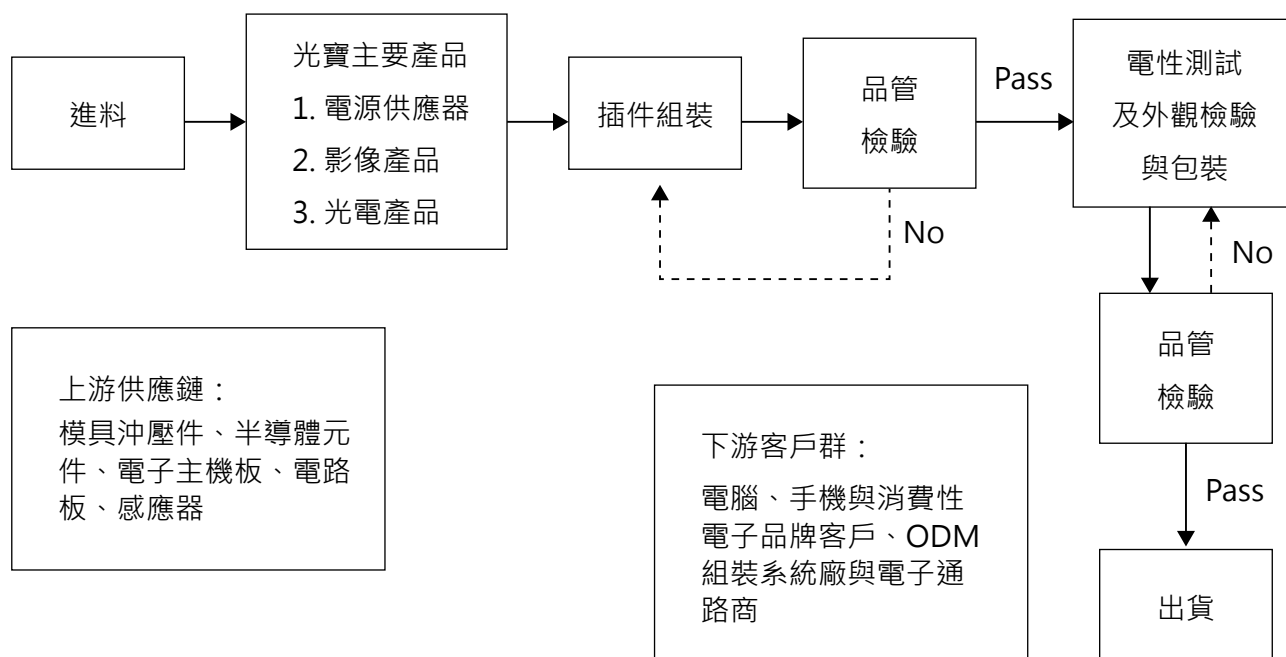
(2) 不利因素及因應對策

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

(二) 主要產品之重要用途及產製過程**1. 主要產品之重要應用**

主要產品	主要應用
光電產品-LED	用於通訊網路相關應用產品、電腦及其週邊設備、各項消費性電子產品、自動化設備、醫療等、LED照明、交通號誌燈及工業用指示燈、光電應用開關、戶內外適用之顯示板、汽車面板、音響、車燈、無線資料傳輸產品等。
資通訊產品-電源供應器	企業及個人使用之電腦、通訊、網通、伺服器、電競遊戲類與自動化設施使用之電源供應器。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

- 最近二年度之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。
- 最近二年度之主要銷貨客戶資料：

單位: 新台幣仟元

項目	109年				108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	16,596,257	10.56	客戶	無	-	-	-
2	其他	140,537,366	89.44	-	其他	177,954,166	100.00	-
	銷貨淨額	157,133,623	100.00		銷貨淨額	177,954,166	100.00	

註一：108年度無單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%以上者。

註二：109年度有單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%，主係因109年合併營收下降。

(五) 最近二年度生產量值表

單位: 仟埠、仟台、新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	109年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電		27,338,576	25,077,548	31,894,576	25,235,674	22,304,866	30,308,518
資通訊產品		1,097,527	808,316	123,756,756	1,672,781	1,227,682	143,092,354
其他		160,898	116,168	1,927,589	279,515	271,399	4,228,233
合計		28,597,001	26,002,032	157,578,921	27,187,970	23,803,947	177,629,105

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	109年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光電		1,975	283,499	20,719,188	30,175,009	2,561	342,147	18,512,096	30,247,628
資通訊產品		4,001	1,052,741	319,407	119,651,334	3,663	1,090,836	349,206	139,595,937
其他		4,329	792,958	2,726,800	5,178,082	3,834	487,911	5,286,390	6,189,707
合計		10,305	2,129,198	23,765,395	155,004,425	10,058	1,920,894	24,147,692	176,033,272

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

110年2月28日

年 度		108年度	109年度	當年度截至 110年2月28日
員 工 人 數	職 員	12,071	11,991	12,095
	作 業 員	26,605	24,355	24,755
	合 計	38,676	36,346	36,850
平均年歲		31.0	31.4	32.2
平 均 服 務 年 資		4.1	4.3	4.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	5.2%	4.7%	4.6%
	大 專	22.9%	23.2%	22.9%
	高 中	18.0%	17.6%	17.2%
	高中以下	53.7%	54.3%	55.1%

註:上表資料不含派遣員工

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失

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

(二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及實施情形

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

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

2. 員工進修、訓練措施及實施情形

(1) 光寶集團學習發展宣言

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

(2) 光寶集團學習發展體系

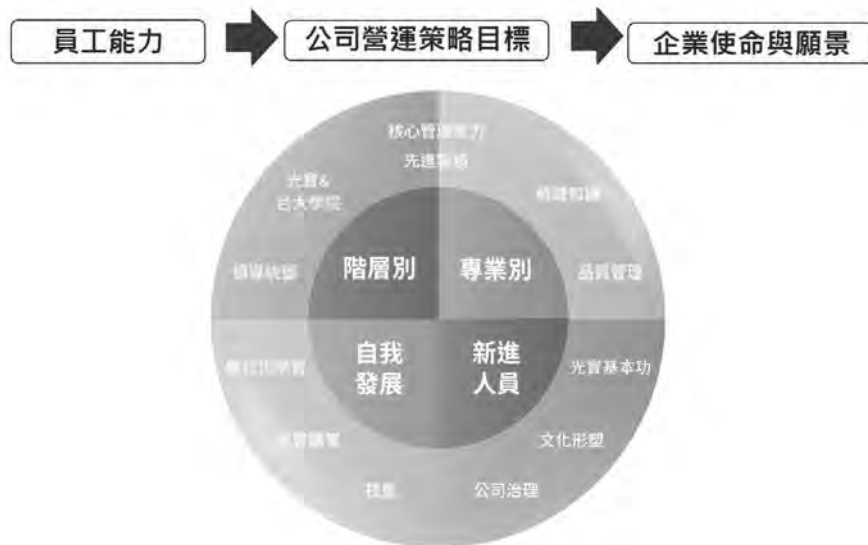
光寶集團的學習發展體系是基於組織的策略、願景及價值觀，透過全方位開課計劃，以新進人員、專業別、階層別、自我發展為主軸建構十二模組的學習藍圖。

十二模組課程包含：

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



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



光寶教育訓練12模組

(3) 訓練實施狀況

- 2020年集團總訓練時數為777,736小時，平均每人訓練時數21.4小時。

2020 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	3,442	93.6%	7,426
大陸地區	27,718	97.9%	135,452
泰國地區	1,376	64.8%	7,287
越南	1,174	97.3%	587
印度	179	73.1%	400
其它海外	283	36.3%	174
合計	34,172	94.0%	151,326

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。

2020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	3,299	89.7%	3,516
大陸地區	25,127	88.8%	65,115
泰國地區	124	5.8%	1,300
越南	1,174	97.3%	587
印度	0	0.0%	0
其它海外	192	24.6%	384
合計	29,916	82.3%	70,902

- 2020年集團總訓練成本為新台幣81.1(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2005年6月30日(含)前入職之員工，享有舊制退休金年資。舊制退休金皆按每位具舊制退休金年資者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9.9億元，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、內部刊物「光雜誌」以及其他定期與不定期之溝通會議，加強宣導公司政策、制度以及各項福利措施。

6. 員工行為規範

本公司透過公司內部網站，將本公司歷年來制訂的各項福利、制度，清楚的傳達給每一位員工。其中明訂所有員工應遵守之行為準則，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、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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
製造銷售合約	數家跨國企業 (涵蓋3C與IT等產業)	西元(下同) 2003年6月 2日~	LED封裝及照明應用、汽車電子零組件、電源供應器、伺服器及网通設備零組件、多功能事務機(MFP)、電腦鍵盤及機殼、光碟機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)	2004年1月 20日~	技術授權與權利金支付或收取事宜	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表 (合併報表)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)				
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
流動資產		157,924,039	145,063,307	157,984,918	146,852,680	140,583,805
不動產、廠房及設備		27,826,214	22,490,411	20,484,992	19,171,374	18,389,054
無形資產		15,209,734	9,828,658	5,914,084	5,947,819	4,840,696
其他資產		9,896,801	12,613,381	12,752,075	14,660,630	12,253,682
資產總額		210,856,788	189,995,757	197,136,069	186,632,503	176,067,237
流動負債	分配前	116,321,118	114,596,707	120,612,081	109,397,843	99,599,336
	分配後	123,185,650	121,461,238	127,476,613	116,919,139	(註2)
非流動負債		15,255,234	1,631,621	1,845,587	2,593,270	2,326,387
負債總額	分配前	131,576,352	116,228,328	122,457,668	111,991,113	101,925,723
	分配後	138,440,884	123,092,859	129,322,200	119,512,409	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675
股本		23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670
資本公積	分配前	27,497,719	27,575,950	21,745,417	21,819,350	21,613,574
	分配後	27,497,719	21,675,274	21,745,417	21,819,350	(註2)
保留盈餘	分配前	27,496,140	23,219,598	30,545,001	33,120,165	35,547,654
	分配後	20,631,608	22,255,743	23,680,469	25,598,869	(註2)
其他權益		(1,322,272)	(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)	(5,808,909)
庫藏股票		(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)	(1,271,314)
非控制權益		3,348,901	3,255,951	3,354,645	2,181,615	551,839
權益總額	分配前	79,280,436	73,767,429	74,678,401	74,641,390	74,141,514
	分配後	72,415,904	66,902,898	67,813,869	67,120,094	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一百零九年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

2. 簡明綜合損益表(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
營業收入	229,571,758	214,564,322	207,109,088	177,954,166	157,133,623
營業毛利	31,258,268	27,709,817	27,102,249	27,337,664	27,383,699
營業淨利	12,709,260	8,343,964	7,485,813	9,345,222	10,206,194
營業外收入及支出	(66,233)	(4,972,370)	3,298,308	3,018,616	2,395,727
稅前淨利	12,643,027	3,371,594	10,784,121	12,363,838	12,601,921
本期淨利	9,372,564	2,631,131	7,967,084	9,405,517	9,829,204
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,785,986)	(1,312,761)	(348,578)	(1,432,532)	(1,386,601)
本期綜合損益總額	4,586,578	1,318,370	7,618,506	7,972,985	8,442,603
淨利歸屬於母公司業主	9,416,351	2,629,334	7,956,838	9,374,899	10,016,038
淨利歸屬於非控制權益	(43,787)	1,797	10,246	30,618	(186,834)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	4,845,911	1,366,244	7,602,588	7,973,221	8,668,264
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(259,333)	(47,874)	15,918	(236)	(225,661)
每股盈餘(註2)	4.05	1.13	3.42	4.03	4.31

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

年度 項目		最近五年度財務資料 (註1)				
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
流動資產		60,508,979	56,494,254	58,140,030	49,081,132	44,377,741
不動產、廠房及設備		6,425,996	6,654,089	7,640,678	7,885,540	8,240,165
無形資產		6,177,890	5,995,675	5,496,986	5,528,836	4,748,110
其他資產		82,889,824	69,604,651	78,236,087	83,518,030	86,092,633
資產總額		156,002,689	138,748,669	149,513,781	146,013,538	143,458,649
流動 負債	分配前	69,926,269	66,901,647	76,696,521	71,902,318	68,217,947
	分配後	76,790,801	73,766,178	83,561,053	79,423,614	(註2)
非流動負債		10,144,885	1,335,544	1,493,504	1,651,445	1,651,027
負債 總額	分配前	80,071,154	68,237,191	78,190,025	73,553,763	69,868,974
	分配後	86,935,686	75,101,722	85,054,557	81,075,059	(註2)
業主權益		75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675
股本		23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670
資本 公積	分配前	27,497,719	27,575,950	21,745,417	21,819,350	21,613,574
	分配後	27,497,719	21,675,274	21,745,417	21,819,350	(註2)
保留 盈餘	分配前	27,496,140	23,219,598	30,545,001	33,120,165	35,547,654
	分配後	20,631,608	22,255,743	23,680,469	25,598,869	(註2)
其他權益		(1,322,272)	(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)	(5,808,909)
庫藏股票		(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)	(1,271,314)
權益 總額	分配前	75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775	73,589,675
	分配後	69,067,003	63,646,947	64,459,224	64,938,479	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一百零九年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

4. 簡明綜合損益表 (個體報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註1)				
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
營業收入	148,726,192	139,242,604	137,169,390	120,871,430	99,553,624
營業毛利淨額	15,454,669	14,878,079	12,248,189	13,137,573	12,745,111
營業淨利	4,985,008	3,430,505	835,868	2,537,949	3,370,419
營業外收入及支出	5,999,090	(2,010,899)	7,793,329	8,021,488	8,002,637
稅前淨利	10,984,098	1,419,606	8,629,197	10,559,437	11,373,056
本期淨利	9,416,351	2,629,334	7,956,838	9,374,899	10,016,038
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,573,760)	(1,263,090)	(354,250)	(1,401,678)	(1,347,774)
本期綜合損益總額	4,842,591	1,366,244	7,602,588	7,973,221	8,668,264
每股盈餘(註2)	4.05	1.13	3.42	4.03	4.31

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
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、張清福	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見
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

2. 最近五年度更換會計師之原因說明：

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

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.40	61.17	62.12	60.01	57.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	339.74	335.25	373.56	402.86	415.83
償債能力	流動比率(%)	135.77	126.59	130.99	134.24	141.15
	速動比率(%)	111.10	99.78	103.38	111.51	114.86
	利息保障倍數	23.71	6.58	13.32	15.65	36.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.09	3.75	4.17	4.19	4.18
	平均收現日數	89.24	97.33	87.52	87.11	87.32
	存貨週轉率(次)	6.61	6.22	5.48	5.06	5.04
	應付款項週轉率(次)	3.19	3.06	3.27	3.07	2.95
	平均銷貨日數	55.21	58.68	66.60	72.13	72.42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.25	8.53	9.64	8.97	8.37
	總資產週轉率(次)	1.09	1.07	1.07	0.93	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	4.68	1.56	4.48	5.24	5.57
	權益報酬率(%) (註2)	12.40	3.59	11.22	13.04	13.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	53.78	14.34	45.87	52.59	53.61
	純益率(%)	4.08	1.23	3.85	5.29	6.26
	每股盈餘(元) (註3)	4.05	1.13	3.42	4.03	4.31
現金流量	現金流量比率(%)	12.48	9.73	11.18	18.06	17.63
	現金流量允當比率(%)	115.35	110.93	103.32	121.73	119.48
	現金再投資比率(%)	7.44	3.82	6.11	11.88	9.33
槓桿度	營運槓桿度	1.54	1.73	1.67	1.49	1.40
	財務槓桿度	1.05	1.08	1.13	1.10	1.04

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. 利息保障倍數增加：

主係借款減少及利率下降，致本年度利息費用減少。

2. 現金再投資比率減少：

主係本年度營業活動產生的淨現金流量較去年度減少所致。

(二)財務分析(個體報表)

分析項目		最近五年度 財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.33	49.18	52.30	50.37	48.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,339.50	1,079.74	953.02	939.84	913.10
償債能力	流動比率(%)	86.53	84.44	75.81	68.26	65.05
	速動比率(%)	72.89	71.96	62.39	57.99	55.79
	利息保障倍數(次)	36.65	4.67	20.14	23.86	58.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.38	3.48	3.47	3.30
	平均收現日數	92.40	107.98	104.88	105.18	110.60
	存貨週轉率(次)	12.23	13.47	13.29	12.29	12.80
	應付款項週轉率(次)	3.96	3.29	3.23	2.82	2.64
	平均銷貨日數	29.84	27.09	27.46	29.69	28.51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	23.14	21.29	19.19	15.57	12.35
	總資產週轉率(次)	0.95	0.94	0.95	0.82	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)	6.39	2.00	5.77	6.59	7.03
	權益報酬率(%)	12.40	3.59	11.22	13.04	13.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	46.72	6.04	36.71	44.92	48.38
	純益率(%)	6.33	1.89	5.80	7.76	10.06
	每股盈餘(元)(註2)	4.05	1.13	3.42	4.03	4.31
現金流量	現金流量比率(%)	18.20	3.69	11.24	10.01	7.81
	現金流量允當比率(%)	75.77	73.22	78.47	93.06	89.79
	現金再投資比率(%)	8.85	-6.06	2.37	0.45	-2.89
槓桿度	營運槓桿度	1.23	1.31	2.05	1.36	1.23
	財務槓桿度	1.07	1.13	2.17	1.22	1.06

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：主係借款減少及利率下降，致本年度利息支出減少。
2. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係108年12月本公司分割固態儲存事業部門相關營業至子公司建興儲存科技(股)公司，致109年營收較108年減少。
3. 純益率上升：受惠於產品設計與組合改善、營運效率提升佐以全球產能優化，致本年度淨利增加。
4. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主係本年度營業活動之淨現金流入較去年減少所致。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

光寶科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、蔡振財會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司一一〇年股東常會

光寶科技股份有限公司

審計委員會召集人

薛明玲



中華民國一一〇年二月二十五日

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136頁至第252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253頁至第352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	108年度	109年度	差異	
				金額	%
流動資產		146,852,680	140,583,805	(6,268,875)	(4)
不動產、廠房及設備		19,171,374	18,389,054	(782,320)	(4)
無形資產		5,947,819	4,840,696	(1,107,123)	(19)
資產總額		186,632,503	176,067,237	(10,565,266)	(6)
流動負債		109,397,843	99,599,336	(9,798,507)	(9)
非流動負債		2,593,270	2,326,387	(266,883)	(10)
負債總額		111,991,113	101,925,723	(10,065,390)	(9)
股本		23,508,670	23,508,670	-	-
資本公積		21,819,350	21,613,574	(205,776)	(1)
保留盈餘		33,120,165	35,547,654	2,427,489	7
股東權益總額		74,641,390	74,141,514	(499,876)	(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及未來因應計畫：

本年度無重大變動項目。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108年度	109年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		177,954,166	157,133,623	(20,820,543)	(12)
營業成本		150,616,502	129,749,924	(20,866,578)	(14)
營業毛利		27,337,664	27,383,699	46,035	0
營業費用		17,992,442	17,177,505	(814,937)	(5)
營業淨利		9,345,222	10,206,194	860,972	9
營業外收入		3,018,616	2,395,727	(622,889)	(21)
稅前淨利		12,363,838	12,601,921	238,083	2
所得稅費用		2,958,321	2,772,717	(185,604)	(6)
稅後淨利		9,405,517	9,829,204	423,687	5

1. 最近二年度增減比例變動達20%之分析說明

本年度營業外收入減少，主係本年度減損損失增加。

2. 公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

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

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

主要產品	預估2021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158億美金	4%~5%
資通訊產品-電源供應器	約164億美金	~1%

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、AIoT、汽車電子與週邊設備產品，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
67,639,056	17,563,333	13,694,353	71,508,036	-	-

- 營業活動：淨現金流入17,563,333仟元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 投資活動：淨現金流入583,330仟元，主要係處分待出售非流動資產價款所致。
- 籌資活動：淨現金流出12,689,722仟元，主要係發放現金股利所致。
- 匯率變動對現金之流出影響數 1,587,961仟元。

現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫

項目	年度	108年度	109年度	增(減)比率(%)
	現金流量比率		18.06	17.63	(2.38)
現金流量允當比率		121.73	119.48	(1.85)
現金再投資比率		11.88	9.33	(21.46)

增減比率變動分析說明：

- 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。
- 現金再投資比率下降，同(1)之說明。

流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業 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
71,508,036	11,541,000	10,295,000	72,754,036	-	-

- 營業活動：淨現金流入11,541,000仟元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 投資活動：淨現金流出2,295,000仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出8,000,000仟元，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	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
生產及廠務設備	營運資金	7,041,930	1,800,752	1,531,376	3,709,802	-	-
研發設備	營運資金	1,999,019	727,197	482,513	789,309	-	-
IT設備擴充及升級	營運資金	711,902	330,350	224,943	156,609	-	-
興建廠房	營運資金	4,124,213	2,972,874	777,683	373,656	-	-
其他	營運資金	28,836	22,345	6,491	-	-	-
合計		13,905,900	5,853,518	3,023,006	5,029,376	-	-

(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，將風險轉嫁給保險公司。
- (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5G、AIoT、雲端計算及汽車電子等領域，分析評估投資目標之策略目的與效益，並追蹤投資後之成效與導入集團的管理，以降低投資風險。

公共關係/投資人關係：

負責建立公司與投資人、媒體及社會大眾之間的溝通橋樑，將公司營運相關各層面之資訊有效的傳達給外界，並確保資訊揭露之時效性、正確性及透明度以避免因企業形象造成之營運風險。此外，使投資人在公開、公平及公正的環境下充分掌握公司營運重大訊息以降低投資人風險。

人力資源：

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

資安與資訊：

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。

1. 資訊安全管理

本公司重視各利害關係人，包括內部員工、外部客戶(客戶、供應商、顧問及合作夥伴等)、股東及營運相關資訊資產之安全與隱私，為確保資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，並避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，衡酌本公司之業務需求，於2018年推動全公司資訊安全管理制度以依循ISO/IEC 27001：2013國際標準訂立本公司「資訊安全政策」，作為資訊安全管理依據，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2020著手修訂個人資料保護安全政策(以下簡稱本政策)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。

2. 資訊安全組織架構

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

3. 資訊安全管理及稽核機制

為落實資訊安全管理機制本公司依循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，於2020年取得ISO 27001資訊安全管理系統驗證；同時於2020年培訓資訊安全查核團隊，該團隊查核人員也個別取得ISO 27001：2013主導稽核員證照。

4. 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Office 365，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。

5. 資訊安全教育訓練

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

- (1) 資訊安全認知宣導：為提高員工資訊安全意識，適時透過各種管道及會議進行資訊安全相關訊息公告及宣導。
- (2) 資訊安全教育訓練：
 - (a) 新進員工報到當日即簽署從業人員職業道德服務協議並接受資訊安全相關教育訓練，以瞭解公司資訊安全政策與要求。
 - (b) 每年執行員工常態性資訊安全教育訓練，所有同仁每年應至少參與資安教育訓練時數1小時。另針對不同角色與職能人員規劃不同性質資安課程，本年度已規劃至少6堂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。
- (3) 除光寶所舉辦之教育訓練外，資訊安全(總)資安代表及資訊安全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。

(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109年12月31止之銀行借款約為NT 249億，佔本公司總資產比例為14%。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109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	109年度
匯兌損益淨額 (A)	635,338
營業收入 (B)	157,133,623
佔營業收入之比例 (A)/(B)	0.4%
營業利益 (C)	10,206,194
佔營業利益之比例 (A)/(C)	6.23%

如上表所示，109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 0.4%及6.23%，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：

109年度台灣CPI年增率為 -0.23%，若扣除蔬果、能源後之總指數(即核心CPI)年增率為0.36%，通膨風險仍在可接受範圍內；且基於各國央行持續關注與積極管理通貨膨脹議題，並擬以暫緩升息方式因應，故預期未來通貨膨脹壓力應可有效控制，尚不致於重大影響本公司損益。

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

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與及背書保證政策：

(1) 資金貸與：

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

(2) 背書保證：

- (a) 本公司對外背書保證總金額，不得超過公司最近期財務報表淨值之百分之四十，本公司及子公司整體對外背書保證總金額，亦不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。
- (b) 本公司對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間為背書保證時，其個別背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。
- (c) 除本辦法另有規定外，本公司對單一公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間個別背書保證金額，均不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十；本公司對有業務關係之公司為背書保證時，除本辦法另有規定外，其個別背書保證金額應以最近十二個月之業務往來累積交易總額為限，且不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

3. 子公司資金貸與及背書保證政策：

對單一企業辦理資金貸與及背書保證之限額及總額係以該公司辦法計算。

4. 本集團並無任何因背書保證而產生虧損之情況。

本集團截至109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	323,970	合約履約保證	無虧損情事

5. 衍生性商品交易政策：

- (1)按本公司"取得或處分資產處理程序"訂定之政策及因應措施辦理。
- (2)避險部位係採帳列資產、負債相抵後之淨部位外，另得考慮未來營運所需之部位為外匯避險操作依據。
- (3)衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，所有外匯相關交易全部以避險為目的，無關避險之交易一律不承作。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

全公司及子公司全年預計投入之研發費用，將維持約為營業額的3%左右，維持穩健成長，如有新產業投資或適切的新技術標的，將再彈性增加研發費用投資。

研發投資計畫及進度

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	設計開發支援雙輸入(DC+AC)電源之鈦金電競電腦電源	15%	5,000	2021	(1) 新電源設計topology的實現 (2) 新世代半導體材料與磁性材料關鍵技術開發整合
2	60W功率高密度適配器(13.5w/in ³)	60%	6,000	2021	(1) 設計新拓撲的實現 (2) 高頻的EMI處理
3	330W高功率高密度適配器(14w/in ³)	5%	8,000	2022	(1) 高功率轉移效率技術- 94% (2) 散熱處理
4	LITEON自我品牌20~100W主流適配器開發	30%	8,000	2021 2022	(1) 小型化材料應用及製程改善 (2) 自我品牌的推展
5	高頻超薄型化顯示器內置式電源	30%	10,000	2021	(1) 高頻化電源PCB設計 (2) 高頻半導體散熱與輻射干擾防治設計 (3) 平板變壓器設計優化
6	相較能源之星法規更高效規格(+5%) 節能環保智慧音箱電源適配器	99%	3,000	2021	(1) 極輕載效率優化之電路設計 (2) 高整合型控制IC
7	20W 高功率密度 小型化 快充充電器	10%	5,000	2021	(1) 散熱處理 (2) 外型體積尺寸
8	再生塑膠的導入	30%	5,000	2021	材料 / 機構設計 / 模具設計
9	設計磁件製造優化	85%	12,000	2021	(1) 直接人工節省55% (2) 換線效率提高25%

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	高功率磁件的繞線優化	35%	5,000	2021	(1) 直接人工節省50% (2) 生產效率改善
11	浸泡式冷卻電源設計	10%	9,000	2022	(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
12	設計研發高效率(>97%)、12V輸出的電源模塊	10%	10,000	2021	(1) 效率 > 97.2% (2) 達成EVT成熟度(2021) (3) 設計文件的完整
13	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	10%	30,000	2022	(1) 與客戶互動並贏得專案 (2) Eff > 97.5% (3) 達成DVT成熟度(2021)
14	設計研發5kW機架式電源用之電源模塊	10%	22,000	2022	(1) 與客戶互動並贏得專案 (2) 設計成本符合目標 (3) 達成EVT成熟度(2021)
15	設計研發功率密度 >73W/in ³ 2600W	30%	14,000	2021	(1) 滿載Eff > 94% (2) 通過熱流測試 (3) 達成DVT成熟度(2021)
16	高功率密度直流快充模塊電源拓撲研究·高效率(>96%)	40%	10,000	2022	寬範圍諧振電路架構設計技術門檻及散熱設計方式
17	30kW寬範圍直流輸出充電電源模組(150V _{DC} ~950V _{DC})	90%	5,000	2021	(1) 電路設計技術門檻 (2) 散熱設計方式
18	第二代30kW寬範圍直流輸出充電樁(150V _{DC} ~950V _{DC})	20%	20,000	2022	(1) 高功率密度設計提升 (2) 散熱結構方式優化 (3) 磁性元件的最佳化結構設計
19	液冷式60kW寬範圍直流輸出充電樁(150V _{DC} ~950V _{DC})	0%	40,000	2024	(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) 磁性元件的最佳化散熱結構設計
20	應用於800V混和動力與純電動車之3kW直流轉換器	5%	40,000	2022	(1) 高功率密度設計 (2) 先進功率半導體元件之可靠性驗證
21	電源用變壓器磁芯形狀創新	30%	7,000	2022	(1) 透過模擬工具確認新形狀磁芯的有效磁通量 (2) 在效率合於規格下減輕磁芯的重量及節省成本·創造產品差異化·提高競爭優勢
22	應用於400V電動車之6.6kW車載充電器與2.5kW直流轉換器二合一集成車用電源	30%	30,000	2022	(1) 新技術及元件導入 (2) 車載規範設計驗證

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
23	車載電源軟韌體系統化功能安全開發流程導入	10%	5,000	2022	(1) ISO26262認證 (2) ASPICE開發流程 (3) 持續整合 (CI) 系統
24	車載充電器模組化數位控制技術開發	10%	5,400	2022	(1) 電源轉換器的分析和模擬 (2) 數位控制技術
25	車用電源產品自動測試系統研發	20%	5,200	2021	建立系統整合及自動測試平台
26	車載電源系統機械結構液冷散熱及熱流模擬與分析	20%	100,000	2021	(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
27	用於微電網之2kW 48V雙向直流轉換器	60%	3,000	2021	異常狀況下保護機能做動時之電路可靠性
28	10kW/25kWh定置型儲能系統	50%	1,200	2021	(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
29	可擴充型家用儲能系統	10%	10,000	2022	(1) 家用能源管理系統 (2) 深度學習應用 (3) 雲端資料庫管理 (4) 雲端金流平台建置 (5) UL安規測試 (6) UN38.3測試 (7) 機構、熱流及外觀設計 (8) 使用者介面設計
30	11kW高功率車用無線充電器	40%	6,000	2022	充電技術自行研發中，相關異物偵測(FOD)專利技術需商洽合作事宜
31	10kW雙向逆變器	30%	4,000	2022	需對相關併網法規熟稔，以利微電網系統之整合
32	5kW太陽能最大功率追蹤升降壓轉換器	0%	2,000	2022	採升降壓模式控制，可擴大日照的應用時間，相對應選擇最佳的控制模式
33	中高速(80PPM以上) A3大尺寸雙面掃描儀	30%	16,000	2021	具成本優勢的A3大尺寸雙面掃描儀
34	國產化高速饋紙式掃描儀	90%	6,000	2021	切入中國國產化市場及特定政府、教育單位及金融機構
35	綠能環保及體小量輕的掃描儀模組既國產保密設計之控制板	80%	8,000	2021	突破傳統設計概念的小型化事務機

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
36	智能零售新產品開發	10%	10,000	2021	智能零售新產品(新型商品結帳裝置)開發
37	筆記型電腦之超輕鍵盤	70%	3,000	2021	(1) 結構穩定性、製程效率、成本競爭力 (2) Hybrid精密模具、自動定位組裝技術
38	高端電競筆記型電腦之光軸鍵盤	80%	2,000	2021	與筆記型電腦系統端外觀設計的整合
39	筆記型電腦之(RF)射頻通透鍵盤	50%	5,000	2022	(1) 與筆記型電腦系統端外觀設計的整合 (2) 射頻元件功率搭配技術設計整合
40	筆記型電腦之觸控多功能鍵盤	40%	5,000	2022	(1) 與筆記型電腦系統端外觀設計的整合 (2) 觸控元件與系統端搭配技術設計整合
41	伺服器機箱 Level 3 自動化組裝	10%	15,000	2021	製程效率、品質穩定性、成本競爭力
42	ALC 1U/2U 伺服器機箱設計開發	20%	5,000	2021	系統整合完成度、功能彈性、成本競爭力
43	DCS 機櫃設計開發	90%	1,000	2021	結構穩定性、製程效率、成本競爭力
44	PCI-e GPU card本體無風扇設計，其降低 GPU 卡設計成本，散熱功能共用系統散熱模組	95%	30,000	2021	GPU card 散熱模組共用系統散熱模組去降低 GPU 卡設計成本及量產成本
45	BD Archiving 設備研發	95%	2,000	2021	(1) BD DSD機械手臂自動取片技術 (2) 系統軟體資料處理技術
46	低功耗外接光碟機	80%	3,000	2021	(1) 光碟機功耗 (2) 平板電腦相容性 (3) 成本競爭力
47	SigFox無線通訊模組 FOTA Enable	98%	2,000	2021	(1) Firmware OTA Function 穩定性 (2) RF Performance
48	802.11ah Gateway	10%	5,000	2021	(1) 通訊系統硬體與軟體整合能力 (2) RF Performance (3) 成本結構 (4) 自動化生產技術

項次	最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
49	AI Voice S.O.M系統模組	80%	3,000	2021	(1) 模組尺寸小型化 (2) 成本競爭力 (3) 自動化生產技術 (4) 平台熟悉度與技術支援
50	AI Vision S.O.M系統模組	10%	10,000	2022	(1) 模組尺寸小型化 (2) 成本競爭力 (3) 自動化生產技術 (4) 平台熟悉度與技術支援能力
51	802.11ax WIFI 無線通訊模組	10%	6,000	2021	(1) RF Performance (2) 模組小型化 (3) 自動化生產技術 (4) 良好系統技術支援能力
52	Service Gateway	10%	5,000	2022	(1) 通訊系統硬體與軟體整合能力 (2) 散熱解決方案 (3) 認證設計的安全性 (4) 自動化生產技術
53	Sensing built-in IOT device	15%	3,000	2022	(1) 無線射頻效能 (2) 傳感技術設計解決方案和驗證方法的建置 (3) 附加價值的應用整合及建置驗證場域 (4) 自動化生產技術
54	電動窗簾	50%	5,000	2021	(1) 馬達控制技術 (2) RF Performance (3) 系統整合能力 (4) 自動化生產技術 (5) 客戶端技術支援能力
55	智慧頭燈結構標準化	10%	30,000	2022	(1) 散熱材質選用 (2) 量測穩定技術 (3) 組裝自動化
56	三百萬畫素(Mega Pixel)攝像頭模組 用於環景顯示系統與ADAS系統	10%	6,000	2024	(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) 成本售價競爭力
57	高效能光耦合器	30%	50,000	2022	封裝材料與IC設計之研發
58	穿戴式生理訊號感測器與模組	50%	25,000	2022	跨知識領域合作平台

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
59	小型化元件與模組	30%	30,000	2023	高精度巨量轉移、維修技術、覆晶晶片供應來源
60	貼片型導光元件	20%	10,000	2023	耐高溫材料、異材料結合性
61	Mini SMT CBI	5%	5,500	2021	突破現有組裝式概念，提高製程效率，品質穩定
62	PIP Lamp	10%	4,500	2021	提升產品耐溫能力，使可進行SMT製程
63	UVC殺菌淨水模組	60%	5,000	2021	(1) 高導熱食品級材料 (2) 高耐候性材料
64	UVC空氣殺菌模組	30%	6,000	2022	(1) 高可靠性UVC晶片 (2) 高導熱材料
65	顯示器屏下感測元件	50%	8,000	2022	IC和封測設計和技術
66	VCSEL TOF微型化封裝	10%	35,000	2022	高效能晶片，跨平台整合
67	長距離LiDAR封裝	20%	20,000	2023	散熱技術，高頻封裝技術
68	整合式前燈車用LED	50%	6,500	2021	高強度封裝膠，色均勻性控制
69	智能化多色車用LED	30%	8,800	2022	車載抗干擾IC，LED整合測試技術
70	高精高指向之紅外LED	20%	20,000	2021	關鍵製程與高精度光學結構研製
71	低眩光高效照明模組	40%	3,000	2022	(1) LED減少仍保持高均勻度 (2) 模組化結構設計
72	經濟型外置電源路燈	90%	500	2021	(1) 機構最優化設計 (2) 抵抗環境變異的保護裝置
73	澳洲安全低電壓號誌燈	70%	2,000	2021	(1) 線控可調光電源開發 (2) 高規格電氣特性電源開發
74	廣溫度交換器設計	80%	1,000	2021	關鍵技術掌控
75	雲管理網路作業系統	5%	10,000	2022	(1) 分析並抽象化各雲平台 (2) 抽象化對各晶片平台的支援
76	以自適應自動曝光演算法改善臉部識別之準確性	60%	1,500	2021	通過該技術提供優良的使用者體驗，並加速人流通過閘門的速度

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
77	視訊攝影機之高解度裁切影像流技術	20%	3,000	2022	攝影機提供全時1080P局部影像，局部影像係指發言人員之影像，該影像由超高解析度4k*2k影像感知器擷取，以保留解析度

(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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

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

本集團的全球產銷、存貨管理一向穩健嚴謹，產品研發也與時俱進，所以科技的改變及產業變化，反而創造了更多相對於同業有利的市場機會。

(七) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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110年將投資於全球約台幣19.8億元擴充產能，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。

2020年未有佔進貨總額10%以上之供應商，客戶分散比率程度亦相當高，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：

原告 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原告專利權，請求支付權利金，已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

(十四) 其他重要風險及因應措施：

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，呈風險管理工作小組審議並提報於董事會。2020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)網路攻擊與資料外洩、(2)產品專利侵權、(3)因應氣候變遷朝淨零排放轉型、(4)新型流行性病毒造成客戶倒閉無法履約等風險。

風險類別	風險項目	營運衝擊	減援措施
科技風險	網路攻擊與資料外洩等資安項目	網路攻擊將造成公司網路與服務器癱瘓、文檔被加密、MES 生產系統與辦公系統不能使用，並導致工廠陷入癱瘓狀態，迫使公司營運業務無法正常運作，影響公司資訊安全，進一步危害公司形象與利害關係人信心。	為確保資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，以避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，光寶推動全公司資訊安全管理制度以依循 ISO/IEC 27001:2013 國際標準，並於2020年通過外部第三方查證取得證書，訂立光寶「資訊安全政策」，作為資訊安全管理依據，並落實於本公司全球據點。
經濟風險	產品專利侵權等智財項目	光寶不定期會接獲第三方的通知，主張公司之產品或有侵害他人專利或其他智慧財產權之虞，該等主張有時可能會進入訴訟，造成公司營運與創新發展受到損害。	光寶積極面對並妥善處理各項智財爭議，以保護公司市場、產品、技術及客戶為最大原則，不求戰也不畏戰，除依據爭議處理機制，進行技術面、法律面、產業面之分析來擬定爭議處理策略，並運用不同模式，以對競爭者建立技術切入障礙，來取得智財權保護或避免侵害他人專利等。

風險類別	風險項目	營運衝擊	減援措施
環境風險	淨零排放轉型等氣候變遷項目	2020年歐盟、中國等經濟體與公司主要客戶相繼承諾淨零排放目標，遂相繼提出低碳、甚至零碳生產之要求，造成公司生產成本的增加。	光寶積極強化公司永續經營與永續環境相關之治理機能，設置環境永續次委員會，由製造部門最高主管擔任召集人，推行綠色營運以提升環境管理績效與環境風險管控，並於2020年通過內部碳稅政策，向超過每年碳排放額度之事業單位索取內部碳稅，期能強化事業單位之減碳投資決策，以回應客戶等利害關係人的要求，實現光寶的減碳承諾。
其它風險	新型流行性病毒造成客戶倒閉無法履約等項目	2020年所爆發之新冠肺炎病毒(COVID-19)影響至今未見停歇，雖已有疫苗上市，但效果仍未見顯著，加上病毒變種傳播力強，導致目前全球各地仍處於半封鎖狀態。因此，此疫情已對全球經濟帶來嚴重衝擊，根據標普智匯 (S&P Global Market Intelligence) 報告顯示，2020年美國及中國企業破產數量大增，創下近10年來的新高，顯現出疫情大流行和相關防疫限制對全球經濟造成的嚴重損害。而光寶的客戶遍布美、亞、歐洲等市場，客戶產品銷售不佳(例缺料缺工引起)，導致公司訂單也跟著下滑，甚至因客戶資金無法週轉導致破產倒閉，造成公司營運損失。	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。

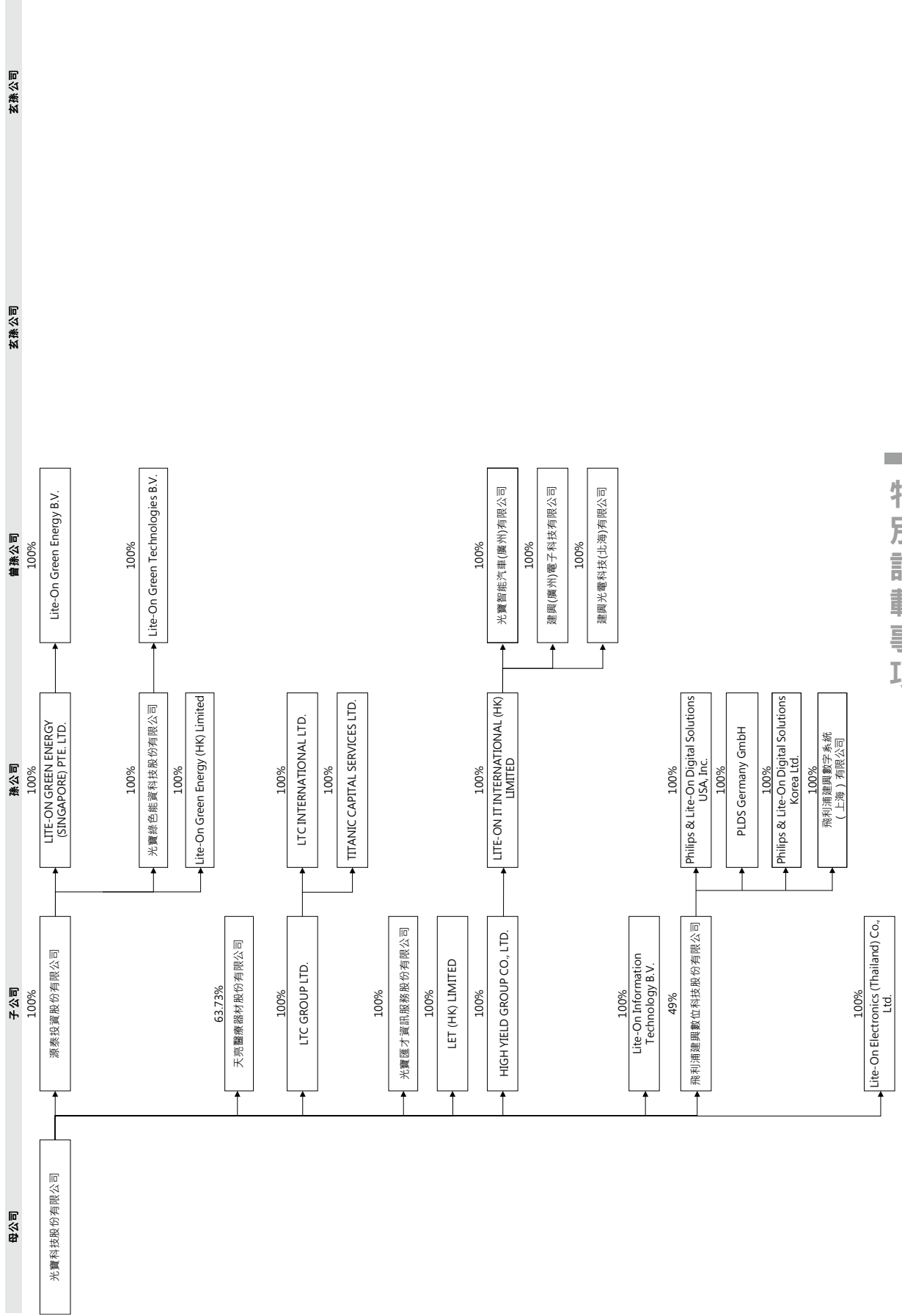
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

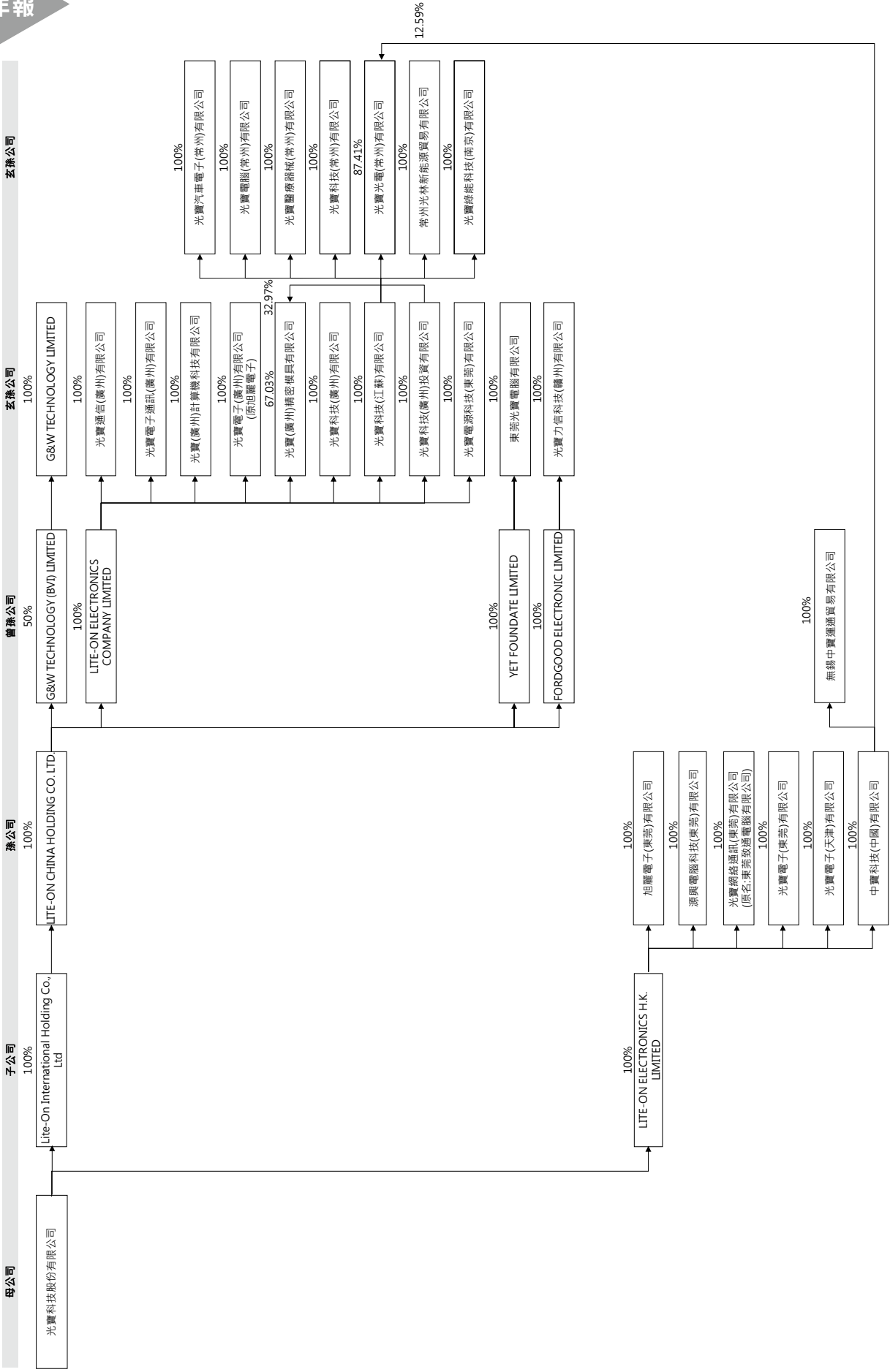
(一) 關係企業組織圖(投資架構)：

截至民國109年12月31日



特別記載事項

特別記載事項



孫公司

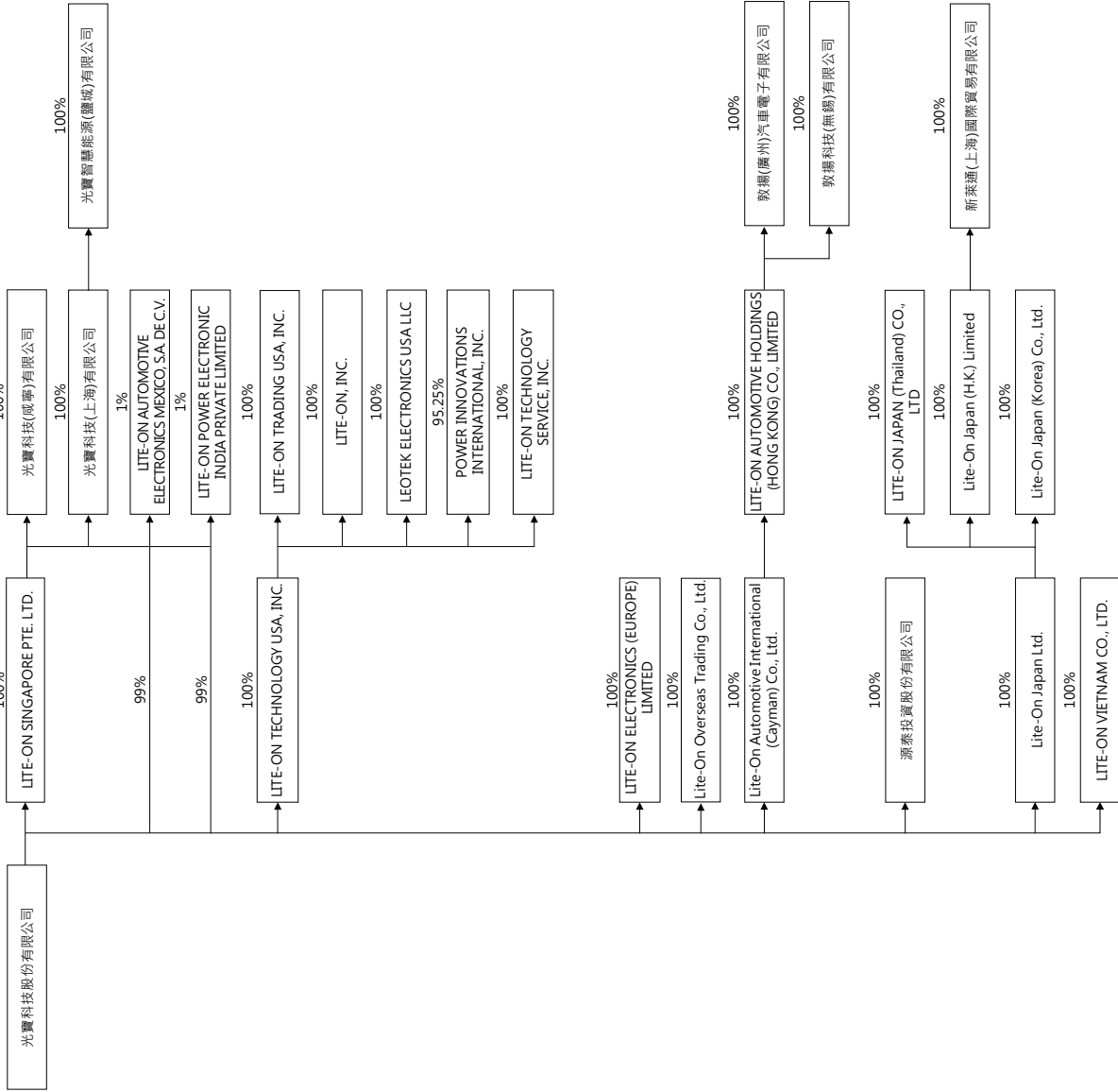
孫公司

曾孫公司

孫公司

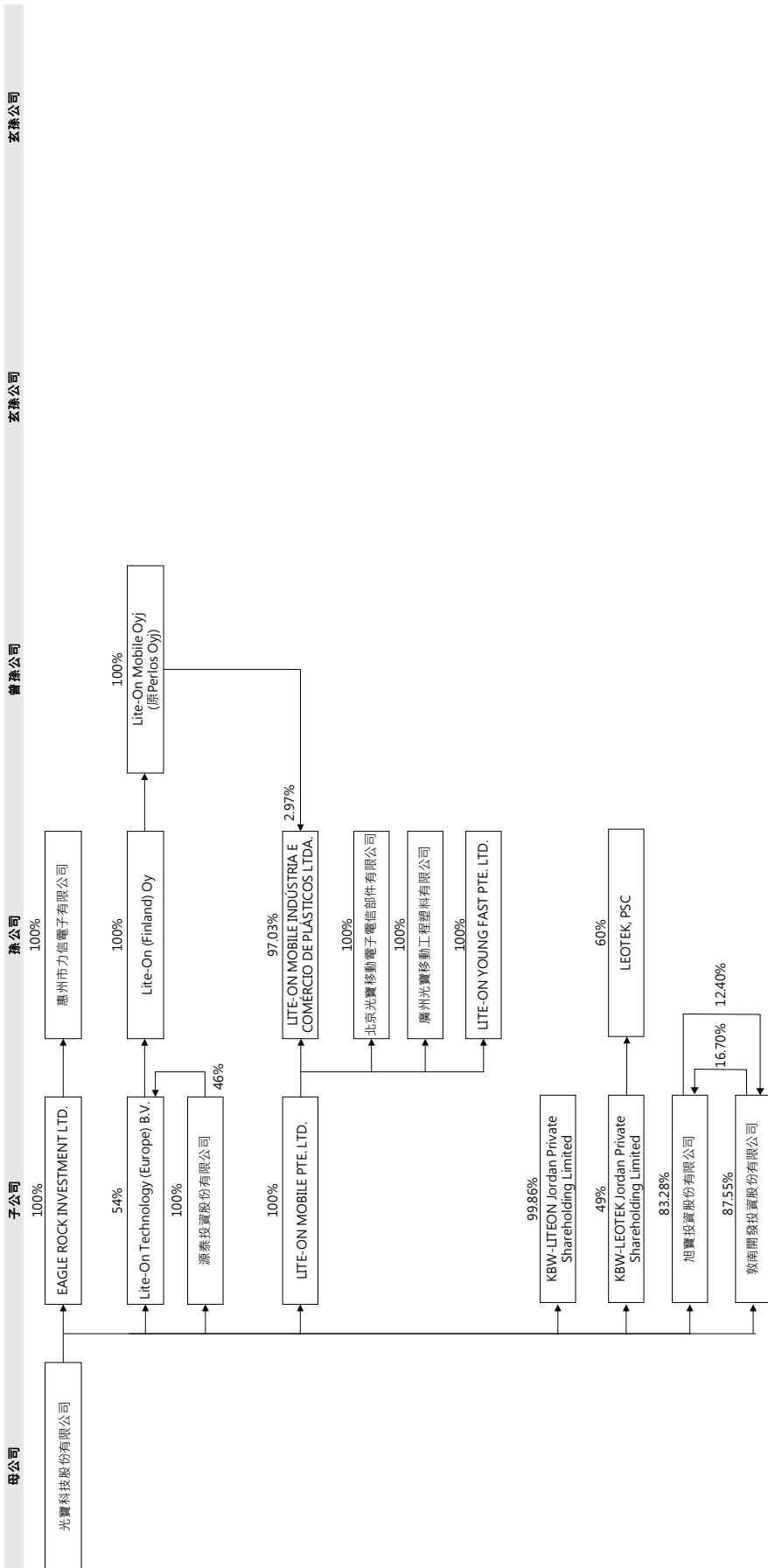
子公司

母公司



特別記載事項

特別記載事項



孫公司

孫公司

孫公司

孫公司

子公司

母公司

(二) 關係企業營業狀況

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
光寶科技股份有限公司	23,508,670	143,458,649	69,868,974	73,589,675	99,553,624	3,370,419	10,016,038	4.31
天亮醫療器材股份有限公司	313,808	485,456	142,975	342,481	303,785	10,295	11,702	0.38
旭寶投資股份有限公司	4,950	102,576	8,099	94,477	97,701	26,976	26,498	53.53
敦南開發投資股份有限公司	4,650	122,599	11,489	111,110	163,789	71,172	70,843	152.35
光寶匯才資訊服務股份有限公司	34,000	72,907	19,693	53,214	80,104	11,075	9,168	2.70
飛利浦建興數位科技股份有限公司	350,000	3,787,179	3,223,222	563,957	7,809,099	86,320	61,815	1.77
源泰投資股份有限公司	1,707,068	1,845,173	8,903	1,836,270	99,798	74,135	74,010	0.43
光寶綠色能資科技股份有限公司	670,000	299,345	66,256	233,089	-	(2,714)	(3,230)	(0.05)
光寶電子(天津)有限公司	2,201,461	3,564,065	368,151	3,195,914	1,598,402	151,391	17,888	NA
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	1,506,124	6,935,792	2,463,247	4,472,545	13,436,496	323,776	306,183	NA
光寶光電(常州)有限公司	2,533,400	4,848,330	1,888,894	2,959,436	4,954,034	138,401	100,200	NA
光寶力信科技(贛州)有限公司	347,977	687,242	181,409	505,833	518,906	25,688	3,319	NA
光寶汽車電子(常州)有限公司	962,687	1,042,226	153,010	889,216	388,561	(26,011)	(37,239)	NA
光寶電腦(常州)有限公司	240,619	255,425	9,329	246,096	4,586	(4,376)	18,432	NA
光寶科技(常州)有限公司	4,250,677	15,843,062	11,194,310	4,648,752	24,225,109	435,299	328,284	NA
光寶醫療器械(常州)有限公司	131,832	114,943	9,930	105,013	54,249	(1,138)	334	NA
光寶科技(咸寧)有限公司	185,252	589,022	216,289	372,733	536,658	22,395	18,667	NA
光寶科技(上海)有限公司	1,882,603	5,658,485	3,160,772	2,497,713	5,839,778	154,837	244,916	NA
光寶智慧能源(鹽城)有限公司	83,587	193,034	85,986	107,048	3,225	(2,270)	615	NA
無錫中寶運通貿易有限公司	155,945	1,591,231	944,573	646,658	2,395,744	141,903	135,986	NA
中寶科技(中國)有限公司	1,024,322	1,473,140	806	1,472,334	-	(65)	138,019	NA
光寶科技(江蘇)有限公司	4,725,821	8,825,057	5,346	8,819,711	1,651	(855)	390,662	NA
東莞光寶電腦有限公司	54,517	107,655	3,993	103,662	-	(113)	2,641	NA
光寶電子(東莞)有限公司	1,167,743	5,772,618	2,780,423	2,992,195	14,467,349	336,464	233,894	NA
旭麗電子(東莞)有限公司	719,441	7,627,803	2,990,153	4,637,650	11,258,287	574,091	443,009	NA
光寶電源科技(東莞)有限公司	441,761	1,537,235	370,284	1,166,951	1,527,453	196,887	158,098	NA
源興電腦科技(東莞)有限公司	-	-	-	-	-	(15,479)	(14,861)	NA
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	6,463,154	19,219,842	1,012,744	18,207,098	3,319,321	55,003	1,164,495	65.18
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	11,155,059	19,735,702	447	19,735,255	26,406	(525)	624,802	0.20
YET FOUNDATE LIMITED	315,035	542,214	1,178	541,036	-	(4,267)	(14,027)	(0.20)
常州光林新能源貿易有限公司	26,612	131,251	163,982	(32,731)	(5,751)	(11,407)	(14,135)	NA
惠州市力信電子有限公司	454,613	2,050,147	712,364	1,337,783	2,120,751	52,105	(21,276)	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)
FORDGOOD ELEC- TRONIC LIMITED	362,313	529,164	64	529,100	-	(1,656)	1,890	0.02
光寶電子(廣州)有限公司	4,368,446	18,550,279	9,285,746	9,264,533	19,985,749	(17,119)	71,231	NA
光寶科技(廣州)投資有 限公司	2,141,048	541,364	2,240	539,124	-	(44)	3,377	NA
光寶(廣州)計算機科技有 限公司	45,225	225,747	31,514	194,233	137,254	9,613	9,205	NA
LITE-ON IT INTERNA- TIONAL (HK) LIMITED	2,871,808	6,020,409	117	6,020,292	-	(160)	8,158	0.08
光寶智能汽車(廣州)有限 公司(原名：建興光電科 技(廣州)有限公司)	1,512,509	2,099,929	381,609	1,718,320	719,003	(91,514)	(94,191)	NA
建興(廣州)電子科技有 限公司	66,518	192,067	110,551	81,516	280,371	5,032	518	NA
建興光電科技(北海)有 限公司	1,617,623	6,435,098	2,218,644	4,216,454	5,766,831	7,031	104,853	NA
LET (HK) LIMITED	224,513	51,274	1,015	50,259	-	(182)	712	0.01
飛利浦建興數字系統(上 海)有限公司	32,752	447,777	11,780	435,997	22,088	(21,412)	(12,563)	NA
TITANIC CAPITAL SER- VICES LTD.	242,736	39,499	18,256	21,243	-	(85)	5,506	0.64
光寶綠能科技(南京)有 限公司	22,035	1,529	13,337	(11,808)	-	(672)	(1,042)	NA
Lite-on Green Energy (HK) Limited	86,940	6,015	230	5,785	-	(64)	(55)	(0.02)
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	566,507	3,336,389	1,276,623	2,059,766	3,873,098	148,966	99,788	16.49
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	1,458,340	2,025,699	472,538	1,553,161	705,175	80,180	64,849	NA
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	3,961	1,964	1,499	465	-	(45)	486	4.86
LEOTEK, PSC	1,981	10,771	7,846	2,925	11,450	1,145	885	17.69
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	1,431,170	2,123,040	359,699	1,763,341	10,762	(72,747)	26,890	0.74
LITE-ON POWER ELEC- TRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	389,125	1,565,233	1,345,607	219,626	1,669,775	18,256	(29,164)	(0.28)
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	831,534	34,242,366	18,104,966	16,137,400	64,184,228	4,072,445	3,675,613	70.99
Philips & Lite-On Digi- tal Solutions Korea Ltd.	2,308	38,384	5,101	33,283	3,233	294	240	13.50
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	119,180	102,568	544	102,024	-	(610)	(880)	(0.25)
LITE-ON, INC.	84,135	465,528	254,444	211,084	907,650	40,641	35,226	11.74
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	164,003	277,315	61,343	215,972	320,805	30,668	36,904	2.72
LITE-ON TRADING USA, INC.	883,418	4,296,415	3,180,653	1,115,762	10,501,817	48,729	34,179	108.50
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	28	58,602	6,446	52,156	28,081	1,225	867	867.48
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	1,508,706	2,233,945	6,823	2,227,122	-	(4,150)	(216,631)	(460.68)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
Lite-On International Holding Co., Ltd.	10,200,681	21,001,747	19	21,001,728	-	(164)	623,653	1.71
Leotek Electronics USA LLC	199,120	767,112	351,577	415,535	1,523,888	46,258	31,962	NA
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	212,944	373,014	158,722	214,292	333,938	44,734	9,029	30.32
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	28	1,423,862	1,187,781	236,081	3,336,377	10,056	8,620	8,620.38
LTC INTERNATIONAL LTD.	424,040	422,204	37	422,167	-	(204)	19,862	1.31
LTC GROUP LTD.	923,125	533,317	9,342	523,975	-	(195)	25,389	0.77
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	11,458	72,953	5,066	67,887	59,689	5,426	4,213	14.04
Lite-On Information Technology B.V.	18,988	16,406	69	16,337	-	(157)	(659)	(0.06)
PLDS Germany GmbH	258,505	1,080,240	125,766	954,474	216,979	5,519	6,560	NA
Lite-On Technology (Europe) B.V.	2,275,529	388,180	2,160	386,020	20,894	1,128	(2,231)	(3.64)
Lite-On (Finland) Oy	86	267,584	34	267,550	-	(3)	(2,973)	(1,189.31)
Lite-On Green Technologies B.V.	2,350	45,958	870	45,088	-	(1,703)	(1,368)	(0.20)
Lite-On Green Energy B.V.	22,052	21,574	459	21,115	-	(207)	(207)	(0.02)
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	280	1,355,972	-	1,355,972	-	(136)	(24,263)	(2,426.29)
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	218,751	253,409	7,108	246,301	-	(3,666)	13,890	1.78
G&W TECHNOLOGY LIMITED	1,809	153,951	133,325	20,626	33,613	18,579	15,991	31.98
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	1,910,930	6,020,434	94	6,020,340	-	(238)	7,920	0.12
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	144,234	44,564,916	43,490,403	1,074,513	-	1,624	891,776	173.40
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	11,984,793	21,029,266	73,424	20,955,842	-	(360)	623,816	1.46
Lite-On Mobile Oyj	2,757	353,987	96,917	257,070	-	(7,772)	(2,971)	(0.06)
敦揚科技(無錫)有限公司	178,059	550,414	30,813	519,601	23,317	(11,668)	(978)	NA
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	200,661	3,614,490	1,861,228	1,753,262	3,668,080	34,078	8,229	NA
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	335,623	2,287,834	-	2,287,834	-	(303)	9,062	0.76
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	366,293	2,274,832	73	2,274,759	-	(109)	8,857	0.09
LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	1,184,345	778,897	142,087	636,810	974,008	235,588	209,490	0.96
廣州光寶移動工程塑料有限公司	681,877	1,860,652	14,861	1,845,791	-	(40)	38,486	NA
北京光寶移動電子電信部件有限公司	563,416	471,778	41,516	430,262	-	(50,245)	(43,743)	NA
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	6,568,678	3,848,340	822,727	3,025,613	-	(939,129)	(662,359)	(1.94)

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 YOUNG FAST PTE. LTD.	197,690	57	-	57	-	474	570	87.36
Lite-On Japan Ltd.	176,735	956,124	546,756	409,368	1,911,345	64,533	54,361	4.37
Lite-On Japan (H.K.) Pte. Limited	18,089	330,698	118,207	212,491	1,107,102	7,092	6,384	127.69
新萊通(上海)國際貿易公司	10,449	159,003	74,106	84,897	273,718	1,765	11,616	387.20
Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	18,728	255,843	104,096	151,747	390,493	16,927	15,447	77.23
Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	5,180	346	-	346	-	-	-	-

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109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109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 882,767	無	無	無
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	11,155,059	無	100	105/09/27	12,160股	-	-	2,450,370股 143,102	無	無	無
LTC INTERNATIONAL LTD.	424,040	無	100	105/09/27	34,776股	-	-	7,004,221股 409,047	無	無	無
YET FOUNDATE LIMITED	315,035	無	100	105/09/27	11,270股	-	-	2,271,040股 132,629	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、109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109及108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

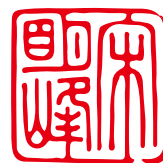
本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 110 年 2 月 25 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光寶科技股份有限公司及其子公司（光寶集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損損失

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

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

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。

不動產、廠房及設備與無形資產（商譽）之減損

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

會計政策如合併財務報表附註四所述。相關資產帳面金額，請參閱合併財務報告附註十六及十九之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估資料。

2. 評估管理階層使用之假設及參數之選用是否合理，包含現金產生單位辨認、未來現金流量預測及折現率等。

其他事項

光寶科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財



邱 盟 捷

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 110 年 2 月 25 日



光寶科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 71,508,036	41	\$ 67,639,056	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	1,357,154	1	271,650	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	27,186	-	221,977	-
1140	合約資產	2,097,360	1	2,487,281	1
1150	應收票據—淨額(附註十一)	422,524	-	245,525	-
1170	應收帳款—淨額(附註十一)	35,990,430	21	38,078,654	21
1180	應收帳款—關係人(附註三三)	38,360	-	73,542	-
1200	其他應收款(附註十一)	2,306,213	1	5,171,354	3
1210	其他應收款—關係人(附註三三)	7,360	-	21,743	-
130X	存貨—淨額(附註十二)	24,668,663	14	23,647,443	13
1460	待出售處分群組(附註十三)	-	-	7,025,272	4
1470	其他流動資產(附註二十)	2,160,519	1	1,969,183	1
11XX	流動資產總計	140,583,805	80	146,852,680	79
	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)	139,334	-	116,644	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	1,622,561	1	1,521,076	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	383,801	-	338,662	-
1550	採用權益法之投資(附註十五)	2,582,904	1	4,729,554	3
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註十六)	18,389,054	10	19,171,374	10
1755	使用權資產—淨額(附註十七)	1,389,516	1	1,602,478	1
1760	投資性不動產—淨額(附註十八)	1,250,045	1	1,282,267	1
1780	無形資產—淨額(附註十九)	4,840,696	3	5,947,819	3
1840	遞延所得稅資產(附註二十七)	4,456,927	3	4,577,757	2
1920	存出保證金	291,481	-	347,658	-
1975	淨確定福利資產(附註二三)	6,319	-	-	-
1995	其他非流動資產(附註二十)	130,794	-	144,534	-
15XX	非流動資產總計	35,483,432	20	39,779,823	21
1XXX	資 產 總 計	\$ 176,067,237	100	\$ 186,632,503	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一)	\$ 24,892,419	14	\$ 30,433,692	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	1,612,405	1	688,834	-
2130	合約負債	13,059	-	-	-
2150	應付票據	12,890	-	13,271	-
2170	應付帳款	42,621,653	24	44,304,379	24
2180	應付帳款—關係人(附註三三)	295,001	-	730,544	1
2219	其他應付款	19,963,281	11	21,018,773	11
2220	其他應付款—關係人(附註三三)	922	-	12,494	-
2230	本期所得稅負債	6,115,170	4	5,693,989	3
2250	負債準備(附註二二)	1,179,147	1	1,043,689	1
2260	與待出售處分群組直接相關之負債(附註十三)	-	-	2,693,881	2
2280	租賃負債(附註十七)	225,095	-	306,405	-
2310	預收款項	2,668,294	2	2,457,892	1
21XX	流動負債總計	99,599,336	57	109,397,843	59
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	1,682,563	1	1,789,117	1
2580	租賃負債(附註十七)	551,233	-	648,341	-
2640	淨確定福利負債(附註二三)	-	-	68,123	-
2645	存入保證金	92,591	-	87,689	-
25XX	非流動負債總計	2,326,387	1	2,593,270	1
2XXX	負債總計	101,925,723	58	111,991,113	60
	歸屬於母公司業主權益				
	股本				
3110	普通股股本	23,508,670	14	23,508,670	13
	資本公積				
3211	普通股股票溢價	3,471,812	2	3,471,812	2
3213	轉換公司債轉換溢價	7,462,138	4	7,462,138	4
3220	庫藏股票交易	626,897	-	548,884	-
3235	認列對子公司所有權益變動數	37,533	-	48,298	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	273,024	-
3270	合併溢額	10,015,194	6	10,015,194	6
3200	資本公積總計	21,613,574	12	21,819,350	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,789,553	8	12,845,584	7
3320	特別盈餘公積	4,732,075	3	3,388,768	2
3350	未分配盈餘	17,026,026	9	16,885,813	9
3300	保留盈餘總計	35,547,654	20	33,120,165	18
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,563,051)	(3)	(4,390,226)	(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	(245,858)	-	(312,940)	-
3450	避險工具之損益	-	-	288	-
3470	與待出售處分群組直接相關之權益	-	-	(14,218)	-
3400	其他權益總計	(5,808,909)	(3)	(4,717,096)	(3)
3500	庫藏股票	(1,271,314)	(1)	(1,271,314)	(1)
31XX	母公司業主權益總計	73,589,675	42	72,459,775	39
36XX	非控制權益	551,839	-	2,181,615	1
3XXX	權益總計	74,141,514	42	74,641,390	40
	負債與權益總計	\$ 176,067,237	100	\$ 186,632,503	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：朱崑城



光寶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二五及三三）	\$ 160,492,872	102	\$ 181,808,286	102
4190	減：銷貨折讓	2,785,198	2	2,768,242	1
4170	銷貨退回	574,051	-	1,085,878	1
4000	營業收入合計	<u>157,133,623</u>	<u>100</u>	<u>177,954,166</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、三一及三三）	(<u>129,749,924</u>)	(<u>83</u>)	(<u>150,616,502</u>)	(<u>85</u>)
5900	營業毛利	<u>27,383,699</u>	<u>17</u>	<u>27,337,664</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二六及三三）				
6100	推銷費用	(5,470,913)	(3)	(5,788,391)	(3)
6200	管理費用	(5,695,018)	(4)	(6,143,633)	(4)
6300	研究發展費用	(5,048,883)	(3)	(6,083,478)	(3)
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益（附註十一及三二）	(<u>962,691</u>)	(<u>1</u>)	<u>23,060</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>17,177,505</u>)	(<u>11</u>)	(<u>17,992,442</u>)	(<u>10</u>)
6900	營業淨利	<u>10,206,194</u>	<u>6</u>	<u>9,345,222</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業淨益份額	385,513	-	60,069	-
7100	利息收入	1,404,436	1	1,896,183	1
7130	股利收入	13,391	-	20,484	-
7190	其他收入（附註三三）	1,323,270	1	1,722,808	1
7225	處分投資淨益（附註十五及三十）	745,573	1	261	-
7230	外幣兌換淨益	635,338	-	666,584	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	\$ 741,409	-	\$ 228,483	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨益－結構 性商品	28,059	-	-	-
7510	利息費用（附註二六及三 三）	(351,374)	-	(844,172)	-
7590	什項支出	(352,667)	-	(343,473)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 淨益（損）	5,238	-	(30,456)	-
7620	處分無形資產損失	(996)	-	(15)	-
7670	減損損失（附註十五、十 六、十七及十九）	(2,181,463)	(1)	(358,140)	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>2,395,727</u>	<u>2</u>	<u>3,018,616</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	12,601,921	8	12,363,838	7
7950	所得稅費用（附註二七）	(2,772,717)	(2)	(2,958,321)	(2)
8200	淨 利	<u>9,829,204</u>	<u>6</u>	<u>9,405,517</u>	<u>5</u>
	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	(11,085)	-	(12,720)	-
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	56,067	-	247,171	-
8320	採用權益法認列關聯 企業之其他綜合 （損）益之份額	440	-	(8,779)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	<u>2,939</u>	<u>-</u>	(<u>2,278</u>)	<u>-</u>
8310		<u>48,361</u>	<u>-</u>	<u>223,394</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	(\$ 1,764,488)	(1)	(\$ 1,908,702)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損失之份額	(22,694)	-	(166,880)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>352,220</u>	<u>-</u>	<u>419,656</u>	<u>-</u>
8360		<u>(1,434,962)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,655,926)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損失合計	<u>(1,386,601)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,432,532)</u>	<u>(1)</u>
8500	綜合利益總額	<u>\$ 8,442,603</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,972,985</u>	<u>4</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 10,016,038	6	\$ 9,374,899	5
8620	非控制權益	<u>(186,834)</u>	<u>-</u>	<u>30,618</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 9,829,204</u>	<u>6</u>	<u>\$ 9,405,517</u>	<u>5</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 8,668,264	5	\$ 7,973,221	4
8720	非控制權益	<u>(225,661)</u>	<u>-</u>	<u>(236)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 8,442,603</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,972,985</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.31</u>		<u>\$ 4.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.25</u>		<u>\$ 3.98</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：朱崑城



光寶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 12,601,921	\$ 12,363,838
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,841,642	4,391,453
A20200	攤銷費用	196,648	223,431
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	962,691	(23,060)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨益	(769,468)	(228,483)
A20900	利息費用	351,374	844,172
A21200	利息收入	(1,404,436)	(1,896,183)
A21300	股利收入	(13,391)	(20,484)
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨 益份額	(385,513)	(60,069)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(5,238)	30,456
A22800	處分無形資產損失	996	15
A23000	處分待出售非流動資產利益	(304,830)	-
A23200	處分投資淨益	(745,573)	(261)
A23700	非金融資產減損損失	1,984,537	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(887,297)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	314,774	(792,299)
A29900	處分子公司淨損(益)	51,146	(226,034)
A29900	提列負債準備	380,078	300,722
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	712,823	730,141
A31125	合約資產	400,809	588,627
A31130	應收票據	(178,274)	446,787
A31150	應收帳款	1,261,909	5,252,094
A31160	應收帳款—關係人	35,182	16,553
A31180	其他應收款	2,742,926	4,322,842
A31190	其他應收款—關係人	14,383	(17,325)
A31200	存 貨	(2,013,648)	6,185,308
A31240	其他流動資產	(209,458)	603,977

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32130	應付票據	(\$ 372)	(\$ 4,964)
A32150	應付帳款	(86,466)	(4,625,264)
A32160	應付帳款－關係人	(435,543)	(51,080)
A32180	其他應付款	(694,792)	(6,782,557)
A32190	其他應付款－關係人	(11,572)	(3,927)
A32200	負債準備	(240,845)	(264,988)
A32210	預收款項	248,247	546,307
A32240	淨確定福利負債	(74,461)	(91,495)
A33000	營運產生之現金流入	18,528,206	20,870,953
A33100	收取之利息	1,417,894	1,902,531
A33200	收取之股利	13,391	20,484
A33300	支付之利息	(391,481)	(855,798)
A33500	支付之所得稅	(2,004,677)	(2,176,423)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>17,563,333</u>	<u>19,761,747</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	(267,562)	(11,500)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	140,318	292,270
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(181,298)	(658,270)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	330,950	720,192
B01900	處分採用權益法之投資價款	2,698,700	3,997
B02200	取得子公司權益價款	(273,957)	-
B02300	除列子公司之淨現金流入(出)(附 註三十)	(1,706,324)	355,775
B02600	處分待出售非流動資產價款	3,266,204	422,389
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,378,395)	(5,174,012)
B02800	處分不動產、廠房及設備	40,933	193,894
B03700	存出保證金減少	42,135	144,006
B04500	取得無形資產	(124,566)	(282,196)
B04600	處分無形資產	10,963	3,062
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(14,771)	12,339
B07600	收取關聯企業之股利	-	140,066
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>583,330</u>	<u>(3,837,988)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 691,702
C00200	短期借款減少	(5,209,351)	-
C01700	償還長期借款	-	(184)
C03000	存入保證金增加	5,724	11,573
C04020	租賃負債本金償還	(313,182)	(332,362)
C04500	發放現金股利	(7,443,283)	(6,793,345)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(22,592)
C05400	取得子公司股權	-	(364,239)
C05500	處分子公司股權 (附註三十)	295,686	-
C05800	非控制權益變動	(25,316)	(814,371)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,689,722)	(7,623,818)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,587,961)	(1,808,492)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	3,868,980	6,491,449
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>67,639,056</u>	<u>63,285,301</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 71,508,036</u>	<u>\$ 69,776,750</u>
	期末現金及約當現金之調節		
代 碼		109年12月31日	108年12月31日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 71,508,036	\$ 67,639,056
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金 (附註十三)	-	<u>2,137,694</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 71,508,036</u>	<u>\$ 69,776,750</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：朱崑城



光寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

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

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於110年2月25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」）

除下列說明外，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：

1. IFRS3之修正「業務之定義」

合併公司自109年1月1日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」

追溯適用該修正時，合併公司係假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標（如倫敦同業拆放利率LIBOR）不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。

3. IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」

合併公司自109年1月1日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

4. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 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
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

避險會計

該修正對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定：

- (1) 反映利率指標變革所要求之變動而修改避險關係，視為延續既有避險關係，不會構成停止既有避險關係或指定新避險關係。

- (2) 指定非合約明定之風險組成部分為被避險項目時，若新的指標利率於指定日尚不可單獨辨認，只要企業合理預期該指標利率將於 24 個月內變為可單獨辨認之風險組成部分，即可立即將其指定為被避險項目。
- (3) 在現金流量避險關係修改後，已累計於現金流量避險工具損益之金額應認定為係以修改後之新指標利率為基礎。
- (4) 受利率指標變革影響之項目群組被避險項目，應區分為已改變為連結至另一指標利率之合約與尚未改變之合約兩個子群組，並就每一子群組分別指定所規避之指標利率風險。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
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
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6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
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4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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：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 3：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 4：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 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：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 7：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。

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/負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(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七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、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。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、合約資產與其他應收款（含關係人））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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。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。

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 110 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具有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

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

3. 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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

(一) 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) 金融資產之估計減損

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

(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) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率等假設，評估減損。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

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

(五) 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，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 2,522	\$ 2,786
支票存款	793,254	1,125,503
活期存款	36,249,012	41,608,274
定期存款	<u>34,463,248</u>	<u>24,902,493</u>
	<u>\$ 71,508,036</u>	<u>\$ 67,639,056</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>衍生金融資產</u>		
－匯率交換合約	\$ 965,617	\$ 157,557
－遠期外匯合約	<u>391,537</u>	<u>114,093</u>
	<u>\$ 1,357,154</u>	<u>\$ 271,650</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>非衍生金融資產</u>		
－基金受益憑證	\$ 120,747	\$ 102,120
－國內上市（櫃）股票	<u>18,587</u>	<u>14,524</u>
	<u>\$ 139,334</u>	<u>\$ 116,644</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
<u>衍生工具（未指定避險）</u>		
－遠期外匯合約	\$ 1,599,443	\$ 684,519
－匯率交換合約	<u>12,962</u>	<u>4,315</u>
	<u>\$ 1,612,405</u>	<u>\$ 688,834</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>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/NTD	41,770,771						
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	110.01.07	~	110.05.06	USD1,090,000/NTD	31,298,920						
<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/CNY	1,676,973						
匯率交換合約	美元	兌	人民幣	110.01.13	~	110.09.30	USD143,000/CNY	993,984						

（接次頁）

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>														
<u>PTE. LTD.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	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							
108年12月31日														
<u>母 公 司</u>														
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	109.01.06	~	109.03.19	USD465,000/NTD14,022,525							
<u>Lite-On Overseas</u>														
<u>Trading Co., Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	109.01.09	~	109.04.07	USD209,000/CNY1,473,869							
匯率交換合約	美元	兌	人民幣	109.01.09			USD60,000/CNY420,468							
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>														
<u>PTE. LTD.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	109.01.10	~	109.11.16	USD1,328,000/NTD39,887,176							
遠期外匯合約	美元	兌	印度幣	109.01.10	~	109.06.16	USD35,000/INR2,519,329							
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	109.01.07			EUR11,000/USD12,210							
遠期外匯合約	美元	兌	加拿大幣	109.01.06			USD1,504/CAD2,000							
遠期外匯合約	美元	兌	日幣	109.01.07			USD919/JPY100,000							
遠期外匯合約	美元	兌	巴西幣	109.01.22			USD2,500/BRL10,166							
遠期外匯合約	美元	兌	墨西哥幣	109.01.07			USD2,600/MXN51,025							
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	109.03.04	~	109.03.17	USD20,000/CNY140,540							
匯率交換合約	美元	兌	人民幣	109.01.07	~	109.03.16	USD55,500/CNY389,881							
<u>飛利浦建興數位科技股</u>														
<u>份有限公司</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	109.01.06			USD3,866/EUR3,500							
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	109.01.30			USD20,000/NTD602,000							
<u>閱暉實業股份有限公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	馬幣	109.01.07	~	109.03.06	USD1,940/MYR8,050							
遠期外匯合約	歐元	兌	馬幣	109.01.10	~	109.03.17	EUR300/MYR1,405							
遠期外匯合約	人民幣	兌	馬幣	109.01.16			CNY1,000/MYR590							
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	109.01.17	~	109.02.14	USD2,250/CNY15,803							

合併公司 109 及 108 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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 174,294	\$ 258,493
未上市(櫃)股票	<u>45,190</u>	<u>51,352</u>
小計	<u>219,484</u>	<u>309,845</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>1,403,077</u>	<u>1,211,231</u>
	<u>\$ 1,622,561</u>	<u>\$ 1,521,076</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定存單	\$ 410,987	\$ 467,674
理財商品	<u>-</u>	<u>92,965</u>
	<u>\$ 410,987</u>	<u>\$ 560,639</u>
流動	\$ 27,186	\$ 221,977
非流動	<u>383,801</u>	<u>338,662</u>
	<u>\$ 410,987</u>	<u>\$ 560,639</u>

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

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三四。

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 410,987	\$ 560,639
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 410,987</u>	<u>\$ 560,639</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 422,524</u>	<u>\$ 245,525</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 36,180,583	\$ 38,220,925
備抵損失	<u>(190,153)</u>	<u>(142,271)</u>
	<u>\$ 35,990,430</u>	<u>\$ 38,078,654</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	<u>\$ 422,524</u>	<u>\$ 245,525</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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，合併公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

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>

108 年 12 月 31 日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 142,271	\$ 218,840
實際沖銷	(8,054)	(48,488)
預期信用減損損失(迴轉利益)	57,630	(22,998)
轉列待出售非流動資產	-	(1,454)
喪失子公司控制影響數	(24)	-
外幣換算差額	(1,670)	(3,629)
年底餘額	<u>\$ 190,153</u>	<u>\$ 142,271</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 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，故按存續期間認列預期信用減損損失金額為 905,061 仟元。

十二、存貨—淨額

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 16,322,508	\$ 16,343,107
原物料	6,087,710	4,876,849
在製品	1,952,410	1,929,297
在途存貨	165,461	242,223
購入成品	140,574	255,967
	<u>\$ 24,668,663</u>	<u>\$ 23,647,443</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 129,749,924 仟元及 150,616,502 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；108 年度認列為費用之存貨成本中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減營業成本 1,245,437 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

	109年12月31日	108年12月31日
待出售處分群組	\$ -	\$ 7,025,272
與待出售處分群組直接相關之負債	\$ -	\$ 2,693,881
與待出售處分群組直接相關之權益	\$ -	(\$ 14,218)

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。108 年 12 月 31 日待出售子公司之資產及負債主要類別如下：

	108年12月31日
<u>待出售處分群組</u>	
現金及約當現金	\$ 2,137,694
應收帳款及其他應收款	1,717,796
存貨—淨額	2,403,594
其他流動資產	25,346
其他非流動資產	<u>740,842</u>
	<u>\$ 7,025,272</u>
<u>與待出售處分群組直接相關之負債</u>	
應付帳款及其他應付款	\$ 2,629,725
其他流動負債	34,079
其他非流動負債	<u>30,077</u>
	<u>\$ 2,693,881</u>
<u>與待出售處分群組直接相關之權益</u>	(\$ <u>14,218</u>)

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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
母 公 司	閩暉實業股份有限公司	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	18.87	33.87	1,2
	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	63.73	64.94	-
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	LED 光電產品之銷售	100.00	100.00	-
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LED 光電產品之製造及銷售	100.00	100.00	-

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	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	-
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	控股公司	100.00	100.00	-
	Lite-On Information Technology B.V.	產品市調及客服	100.00	100.00	-
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	光碟機銷售	49.00	49.00	-
	LET (HK) LIMITED	光碟機銷售	100.00	100.00	-
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	-
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	99.00	99.00	-
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	99.00	99.00	-
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	生產及製造節能燈具、專案施工及維護	99.86	99.86	-
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	一般投資業	49.00	49.00	-
	建興儲存科技股份有限公司	電子零組件、資料儲存媒體製造及複製	-	100.00	3
	旭寶投資股份有限公司	一般投資業	83.28	-	4
	敦南開發投資股份有限公司	一般投資業	87.55	-	4
源泰投資股份有限公司	閩暉實業股份有限公司	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	0.64	0.64	2
	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	-

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	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	-
	光寶數碼電子(東莞)有限公司	各種電腦附件之製造及供應	-	100.00	5
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	-
	光寶電子(廣州)有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	100.00	100.00	-
	光寶(廣州)計算機科技有限公司	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合	100.00	100.00	-
	光寶電子通訊(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	100.00	100.00	-
	光寶(廣州)精密模具有限公司	模具之製造及銷售	67.03	67.03	-
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	100.00	100.00	-
	光寶科技(江蘇)有限公司	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	100.00	100.00	-
	光寶電源科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷售電子零部件、電力電子元器件、電源供應器、變壓器、及提供相關技術諮詢	100.00	100.00	-
光寶科技(廣州)投資有限公司	光寶(廣州)精密模具有限公司	模具之製造及銷售	32.97	32.97	-
光寶科技(江蘇)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	開發、生產、加工、裝配電源供應器、變壓器、銷售本公司產品，提供相關的技術諮詢及精密儀器、設備維修及售後服務	100.00	100.00	-

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	光寶光電(常州)有限公司	開發、生產、加工新型電子器件、新型LED、集成光學產品、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務	87.41	87.41	-
	光寶醫療器械(常州)有限公司	醫療器械設備之生產及銷售	100.00	100.00	-
	常州光林新能源貿易有限公司	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	100.00	100.00	-
	光寶電腦(常州)有限公司	設計、開發、生產筆記電腦鍵盤模塊及配件,銷售自產產品並提供售後服務及相關的技術諮詢	100.00	100.00	-
	光寶汽車電子(常州)有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	100.00	100.00	-
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	100.00	100.00	-
YET FOUNDATE LIMITED	東莞光寶電腦有限公司	生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標	100.00	100.00	-
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	光寶力信科技(贛州)有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	100.00	100.00	-
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LITE-ON, INC.	光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業	100.00	100.00	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	3C產品及光電產品等之銷售	100.00	100.00	-
	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	銷售發光二極管應用產品	100.00	100.00	-
	POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	電源控制及能源管理之技術開發,設計和製造	95.25	95.25	-
	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION (原名: Lite-On Sales & Distribution Inc.)	光碟機銷售	-	100.00	3
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	3C產品及光電產品等之售後服務	100.00	100.00	-
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(咸寧)有限公司	生產和銷售新型電子零件、電力電子零件	100.00	100.00	-
	光寶科技(上海)有限公司	節能設備之生產及銷售	100.00	100.00	-
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	1.00	1.00	-

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	製造及銷售手機充電器及電 源供應產品	1.00	1.00	-
光寶科技(上海)有 限公司	光寶智慧能源(鹽城)有 限公司	路燈、交通信號燈、室內外 景觀燈、室內外照明燈、 新型電子元器件、零件國 內採購、批發、進出口業 務及安裝施工	100.00	100.00	-
LTC GROUP LTD.	TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
	LTC INTERNATIONAL LTD.	系統產品生產及銷售	100.00	100.00	-
Lite-On Technology (Europe) B.V.	Lite-On (Finland) Oy	從事行動電話模具、組裝線 設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On Mobile Oyj	從事行動電話模具、組裝線 設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	一般投資業	100.00	100.00	-
	YET FOUNDATE LIMITED	橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造	100.00	100.00	-
	I-SOLUTIONS LIMITED	專業電子產品買賣	-	100.00	6
	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 INTERNATION- AL (HK) LIMITED	光寶智能汽車(廣州)有 限公司(原名:建興光電科 技(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	-
Lite-On Information Technology B.V.	Lite-On Information Technology GmbH	光碟機銷售	-	100.00	7
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	-
閩輝實業股份有 限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	2
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	2

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Limited	橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造	100.00	100.00	2
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	100.00	100.00	2
	Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	2
Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	閣暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零配 件、鎂鋁合金零配件及橡 膠零配件等橡膠產品之產 銷業務	-	100.00	2
Silitech Technology Corporation Limited	旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡 膠製品、塑膠製品、滾輪 組件、橡塑料模具、激光 器、音圈馬達、觸控模組、 塑膠視窗組件及玻璃視窗 組件	100.00	100.00	2
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd	LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	一般投資業	100.00	100.00	-
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	敦揚科技(無錫)有限公司	電子產品之加工、製造及銷 售	100.00	100.00	-
	敦揚(廣州)汽車電子有限 公司	電子產品之加工、製造及銷 售	100.00	100.00	-
Lite-On Japan Ltd.	Lite-On Japan (H.K.) Limited	電子零組件製造、買賣及進 出口貿易	100.00	100.00	-
	Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	電子零組件製造、買賣及進 出口貿易	100.00	100.00	-
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	電子零組件製造、買賣及進 出口貿易	100.00	100.00	-
Lite-On Japan (H.K.) Limited	新萊通(上海)國際貿易公 司	電子零組件製造、買賣及進 出口貿易	100.00	100.00	-
Lite-On Mobile Oyj	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	從事行動電話模具、組裝線 設計、製造與銷售	2.97	2.97	-
LITE-ON MOBILE 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 INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	從事行動電話模具、組裝線 設計、製造與銷售	97.03	97.03	-
	LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	LEOTEK, PSC	生產、製造節能燈	60.00	60.00	-
建興儲存科技股份 有限公司	建興儲存科技(廣州)有限 公司	軟件和信息技術服務	-	-	8
	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY PTE. LTD.	業務開發及客戶服務	-	-	8
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	-	4
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	-	4

備註：

1. 於 109 年 6 月出售部份股權，說明請詳附註三十。
2. 於 109 年 12 月 30 日喪失控制力，故自該日起終止將閎暉公司及旗下子公司編入合併報表，惟具重大影響故後續衡量採權益法認列為關聯企業，說明請詳附註三十。
3. 於 109 年 7 月處分，說明請詳附註十三。
4. 於 109 年 11 月至 12 月間分次取得。
5. 於 109 年 9 月清算。
6. 於 109 年 10 月清算。
7. 於 109 年 12 月清算。
8. 於 109 年 1 月注資完成，並於 109 年 7 月處分。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 比 例	
	109年12月31日	108年12月31日
閎暉實業股份有限公司	-	65.49%

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。

上述具重大非控制權益之子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及「大陸投資資訊」附表。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益(損失)		非 控 制 權 益	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
閎暉實業股份有限公司	(\$ 230,534)	(\$ 19,970)	\$ -	\$ 1,650,939
其 他	43,700	50,588	551,839	530,676
	<u>(\$ 186,834)</u>	<u>\$ 30,618</u>	<u>\$ 551,839</u>	<u>\$ 2,181,615</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

	108年12月31日
流動資產	\$ 2,665,563
非流動資產	679,836
流動負債	(714,824)
非流動負債	(109,572)
權 益	<u>\$ 2,521,003</u>
權益歸屬於：	
母 公 司	\$ 870,064
閎暉實業股份有限公司	
之非控制權益	<u>1,650,939</u>
	<u>\$ 2,521,003</u>

	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 1,734,002</u>	<u>\$ 2,295,774</u>
淨 損	\$ 366,258	\$ 30,495
其他綜合損失	<u>62,717</u>	<u>6,191</u>
綜合損失總額	<u>\$ 428,975</u>	<u>\$ 36,686</u>
淨損歸屬於：		
母 公 司	\$ 135,724	\$ 10,525
閎暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>230,534</u>	<u>19,970</u>
	<u>\$ 366,258</u>	<u>\$ 30,495</u>
綜合損失總額歸屬於：		
母 公 司	\$ 83,704	\$ 12,661
閎暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>345,271</u>	<u>24,025</u>
	<u>\$ 428,975</u>	<u>\$ 36,686</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 125,587)	\$ 91,871
投資活動	92,310	347,075
籌資活動	(41,288)	(1,254,522)
匯率變動影響數	<u>(69,136)</u>	<u>5,131</u>
淨現金流出	<u>(\$ 143,701)</u>	<u>(\$ 810,445)</u>

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 2,582,904</u>	<u>\$ 4,729,554</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
淨 利	\$ 385,513	\$ 60,069
其他綜合損失	<u>(20,436)</u>	<u>(164,085)</u>
綜合（損）益總額	<u>(\$ 365,077)</u>	<u>(\$ 104,016)</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—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

	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
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	<u>\$ 2,721,273</u>	<u>\$ 19,287,345</u>	<u>\$ 24,006,797</u>	<u>\$ 1,688,265</u>	<u>\$ 29,810</u>	<u>\$ 2,056,018</u>	<u>\$ 5,391,106</u>	<u>\$ 55,180,614</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,832,573</u>	<u>\$ 19,368,209</u>	<u>\$ 1,568,892</u>	<u>\$ 26,472</u>	<u>\$ 1,733,206</u>	<u>\$ 3,684,081</u>	<u>\$ 36,213,433</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
累計減損								
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)	-	-	(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
成本								
108年1月1日餘額	\$ 2,327,976	\$ 18,155,108	\$ 27,419,920	\$ 2,108,806	\$ 56,075	\$ 2,126,243	\$ 7,244,205	\$ 59,438,333
增加	-	996,935	1,812,295	101,551	3,949	126,737	1,403,914	4,445,381
減少	(4,744)	(810,200)	(2,153,971)	(128,057)	(10,982)	(155,182)	(110,727)	(3,373,863)
重分類	-	1,302,438	(733,237)	18,550	(48)	(6,545)	(2,602,901)	(2,021,743)
淨兌換差額	(297)	(440,284)	(765,037)	(43,651)	(803)	(39,526)	(166,289)	(1,455,887)
108年12月31日餘額	\$ 2,322,935	\$ 19,203,997	\$ 25,579,970	\$ 2,057,199	\$ 48,191	\$ 2,051,727	\$ 5,768,202	\$ 57,032,221
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 9,307,631	\$ 21,216,394	\$ 1,929,615	\$ 51,927	\$ 1,800,224	\$ 3,896,868	\$ 38,202,659
增加	-	712,783	2,633,995	123,562	2,437	196,086	288,734	3,957,597
減少	-	(330,998)	(2,069,945)	(127,759)	(12,743)	(137,143)	(130,351)	(2,808,939)
重分類	-	(104,189)	(1,001,401)	(70)	106	(41,950)	(15,228)	(1,162,732)
淨兌換差額	-	(257,705)	(590,580)	(40,161)	(454)	(35,487)	(109,613)	(1,034,000)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,327,522	\$ 20,188,463	\$ 1,885,187	\$ 41,273	\$ 1,781,730	\$ 3,930,410	\$ 37,154,585
累計減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 317,594	\$ 290,431	\$ 19,446	\$ 153	\$ 4,970	\$ 118,088	\$ 750,682
增加	-	24,553	306,321	-	408	15	25,811	357,108
減少	-	(306,742)	(32,441)	-	-	(262)	(1,129)	(340,574)
重分類	-	-	(35,623)	-	(153)	(2,029)	(18,305)	(56,110)
淨兌換差額	-	(399)	1,142	(422)	(4)	(57)	(5,104)	(4,844)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 35,006	\$ 529,830	\$ 19,024	\$ 404	\$ 2,637	\$ 119,361	\$ 706,262
108年12月31日淨額	\$ 2,322,935	\$ 9,841,469	\$ 4,861,677	\$ 152,988	\$ 6,514	\$ 267,360	\$ 1,718,431	\$ 19,171,374

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109及108年度分別認列減損損失265,543仟元及357,108仟元。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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地(含土地使用權)	\$ 769,989	\$ 716,825
建築物	545,365	788,373
機器設備	43,400	50,785
運輸設備	26,403	40,385
其他設備	4,359	6,110
	<u>\$ 1,389,516</u>	<u>\$ 1,602,478</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 438,405</u>	<u>\$ 196,205</u>
使用權資產之折舊費用		
土地(含土地使用權)	\$ 28,707	\$ 29,728
建築物	244,540	322,416
機器設備	28,503	30,631
運輸設備	14,148	15,640
其他設備	1,980	2,085
	<u>\$ 317,878</u>	<u>\$ 400,500</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108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

	109年12月31日	108年12月31日
流動	<u>\$ 225,095</u>	<u>\$ 306,405</u>
非流動	<u>\$ 551,233</u>	<u>\$ 648,341</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年度	108年度
土地（含土地使用權）	1.79%	1.79%
建築物	0.70~9.20%	0.70~9.20%
機器設備	3.30~3.54%	3.49~4.75%
運輸設備	0.70~3.35%	0.70~3.8%
其他設備	3.25~3.35%	3.35%

(三) 重要承租活動及條款

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

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 310,908</u>	<u>\$ 372,051</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 221,162</u>	<u>\$ 239,576</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 110,314</u>	<u>\$ 79,684</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 985,943</u>	<u>\$ 1,062,009</u>

十八、投資性不動產－淨額

	已完工投資性 不 動 產
<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	(922)
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	98
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>

(接次頁)

(承前頁)

<u>成 本</u>	已完工投資性 不 動 產
108年1月1日餘額	\$ 1,239,935
自不動產、廠房及設備轉入	202,421
淨兌換差額	(58,959)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,383,397</u>
 <u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 61,542
折舊費用	33,356
自不動產、廠房及設備轉入	10,521
淨兌換差額	(4,289)
108年12月31日餘額	<u>\$ 101,130</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,282,267</u>

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

合併公司於 109 及 108 年底持有之投資性不動產主要位於上海地區，該地段因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十九、無形資產－淨額

<u>成 本</u>	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
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>\$ 51,393</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,444,839</u>	<u>\$ 1,349,428</u>	<u>\$20,745,788</u>
 <u>累計攤提</u>							
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>\$ 77,234</u>	<u>\$ 51,103</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,210,959</u>	<u>\$ 1,337,707</u>	<u>\$ 5,536,700</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
累計減損											
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)	(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>\$ 11,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,368,392</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 4,605,876</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,809</u>	<u>\$ 11,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,840,696</u>	
成本											
108年1月1日餘額	\$15,053,072	\$ 51,364	\$ 2,695,878	\$ 163,819	\$ 1,165,487	\$ 1,509,808	\$ 20	\$ 1,509,808	\$ 2,175	\$20,639,428	
增加	16,660	55	-	-	241,038	2,175	-	2,175	310	259,928	
減少	-	-	-	-	(51,582)	(62,787)	(111,504)	(62,787)	(111,504)	(114,369)	
重分類	-	-	-	-	(18,420)	287	(18,133)	287	(18,133)	(18,133)	
淨兌換差額	(8,220)	(7)	-	-	(2,405)	(4,374)	(15,006)	(4,374)	(15,006)	(15,006)	
108年12月31日餘額	<u>\$15,061,512</u>	<u>\$ 51,412</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,334,118</u>	<u>\$ 1,445,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$20,751,848</u>	
累計攤提											
108年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 50,224	\$ 2,695,878	\$ 163,819	\$ 889,054	\$ 1,503,848	\$ -	\$ 1,503,848	\$ -	\$ 5,380,057	
增加	-	622	-	-	222,499	310	-	310	-	223,431	
減少	-	-	-	-	(51,797)	(59,707)	(111,504)	(59,707)	(111,504)	(111,504)	
重分類	-	-	-	-	(28,376)	110	(28,486)	110	(28,486)	(28,486)	
淨兌換差額	-	-	-	-	(1,533)	(4,246)	(5,779)	(4,246)	(5,779)	(5,779)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 77,234</u>	<u>\$ 50,846</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,029,847</u>	<u>\$ 1,440,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,440,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,457,719</u>	
累計減損											
108年1月1日餘額	\$ 9,345,267	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,345,287	
增加	-	-	-	-	1,032	-	-	-	-	1,032	
減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
淨兌換差額	1	-	-	-	(10)	-	-	-	-	(9)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,345,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,346,310</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,639,010</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,229</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,947,819</u>	

(一) 上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	6年
專利使用權	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：

	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司	\$ 4,550,333	\$ 5,248,746
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	-	334,721
其 他	55,543	55,543
	<u>\$ 4,605,876</u>	<u>\$ 5,639,010</u>

1. 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

本公司於 109 年及 108 年度認列減損損失 12,049 仟元及 1,032 仟元。

2. 合併公司於 109 年 9 月檢視全球資訊用光碟機產業之現況及未來發展方向，評估後判斷存有減損跡象，遂進行商譽減損測試，經評估後認列減損損失 698,413 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 13.31%。
3. 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. 商譽分攤至合併公司現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎。使用價值係以本公司管理階層核准之未來不超過 5 年財務預算之現金流量預測計算，其他關鍵假設包含預計營業收入及獲利能力，該假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。
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 109 年及 108 年 12 月 31 日分別使用年折現率 12.57% 及 11.36% 予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

二十、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	\$ 1,512,733	\$ 1,217,644
留抵稅額	452,848	564,020
預付租金	92,198	99,710
預付設備款	-	9,467
其他	233,534	222,876
	<u>\$ 2,291,313</u>	<u>\$ 2,113,717</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流 動	\$ 2,160,519	\$ 1,969,183
非 流 動	<u>130,794</u>	<u>144,534</u>
	<u>\$ 2,291,313</u>	<u>\$ 2,113,717</u>

二一、短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 24,892,419</u>	<u>\$ 30,433,692</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用額度借款	0.52%~6.25%	0.73%~2.73%

二二、負債準備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流 動		
保 固	<u>\$ 1,179,147</u>	<u>\$ 1,043,689</u>
年初餘額	\$ 1,043,689	\$ 1,011,238
提 列	380,078	300,722
使 用	(240,845)	(264,988)
兌換差額	(<u>3,775</u>)	(<u>3,283</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,179,147</u>	<u>\$ 1,043,689</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、子公司一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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 990,785	\$ 1,167,947
計畫資產公允價值	(997,104)	(1,099,824)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 6,319)	\$ 68,123

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
108年1月1日	\$ 1,230,896	(\$ 1,069,899)	\$ 160,997
服務成本	6,340	-	6,340
利息費用(收入)	12,857	(10,137)	2,720
認列於損(益)	19,197	(10,137)	9,060
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(39,316)	(39,316)
精算損失—人口統計假設			
變動	1,523	-	1,523

(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	\$ 25,012	\$ -	\$ 25,012
精算損失—經驗調整	<u>25,501</u>	<u>-</u>	<u>25,501</u>
認列於其他綜合損(益)	<u>52,036</u>	<u>(39,316)</u>	<u>12,720</u>
雇主提撥	-	(18,791)	(18,791)
福利支付	(46,093)	46,093	-
企業分割部門之影響	(87,866)	(7,774)	(95,640)
兌換差額	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>(223)</u>
108年12月31日	<u>\$ 1,167,947</u>	<u>(\$ 1,099,824)</u>	<u>\$ 68,123</u>
109年1月1日	<u>\$ 1,167,947</u>	<u>(\$ 1,099,824)</u>	<u>\$ 68,123</u>
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)	<u>8,641</u>	<u>(7,555)</u>	<u>1,086</u>
認列於損(益)	<u>5,178</u>	<u>(7,555)</u>	<u>(2,377)</u>
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	<u>12,297</u>	<u>-</u>	<u>12,297</u>
認列於其他綜合損(益)	<u>46,968</u>	<u>(35,883)</u>	<u>11,085</u>
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	<u>(3,238)</u>	<u>-</u>	<u>(3,238)</u>
109年12月31日	<u>\$ 990,785</u>	<u>(\$ 997,104)</u>	<u>(\$ 6,319)</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.25%~0.50%	0.70%~3.50%
薪資預期增加率	3.00%~3.25%	3.00%~4.75%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 19,583)	(\$ 15,641)
減少 0.25%	\$ 20,205	\$ 32,369
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 19,114	\$ 31,196
減少 0.25%	(\$ 18,640)	(\$ 14,642)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 13,864	\$ 19,127
確定福利義務平均到期期間	8年~16.04年	8.9年~15.81年

二四、權益

(一) 股本

1. 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	3,500,000	3,500,000
額定股本	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	2,350,867	2,350,867
已發行股本	\$ 23,508,670	\$ 23,508,670

母公司已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司額定股數中供員工認股權憑證所保留之股本為100,000仟股。

2. 發行海外存託憑證

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

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

截至 108 年底止，母公司合計發行海外存託憑證為 5,221 仟單位，代表母公司之普通股 52,209 仟股。該海外存託憑證持有人之權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至 108 年底止，未兌回海外存託憑證為 1,437 仟單位。

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

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、公司債轉換溢價及合併溢額）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司已於 108 年 6 月 21 日股東會決議通過修正公司章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，母公司依公司法規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或

迴轉特別盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由母公司董事會擬具盈餘分配議案，提請母公司股東會決議分派股東股息及紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

依母公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由母公司董事會擬具盈餘分配議案，提請母公司股東會決議分派股東股息及紅利。母公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(三)員工福利費用。

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

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

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

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

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

母公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 943,969	\$ 795,684
特別盈餘公積	1,343,307	682,814
現金股利	7,521,296	6,864,532
每股現金股利 (元)	3.20	2.92

母公司董事會於 110 年 2 月 25 日擬議 109 年度之盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ 994,879
特別盈餘公積	1,090,618
現金股利	7,991,377
每股現金股利 (元)	3.40

上述現金股利已由母公司董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 5 月 31 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：

	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
年初餘額	(\$ 4,390,226)	(\$ 312,940)	\$ 288	(\$ 14,218)	(\$ 4,717,096)
國外營運機構之換算差額	(1,717,016)	-	-	-	(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	-	-	56,067
採用權益法之關聯企業之份額	(21,205)	-	(1,489)	-	(22,694)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(30,707)	-	-	(30,707)
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
所得稅利益	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	(\$ 5,563,051)	(\$ 245,858)	\$ -	\$ -	(\$ 5,808,909)

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

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為母公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

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

(五) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 2,181,615	\$ 3,354,645
追溯適用之影響數	-	(9,761)
追溯適用後之年初餘額	2,181,615	3,344,884
歸屬於非控制權益之份額		
淨利(損)	(186,834)	30,618
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(47,472)	(29,659)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具未實現評價損失	-	(731)
確定福利計畫之再衡量 數	(3)	(539)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	8,648	75
處分子公司權益(附註三 十)	(1,387,520)	-
非控制權益減少	(16,595)	(1,163,033)
年底餘額	<u>\$ 551,839</u>	<u>\$ 2,181,615</u>

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

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加	減	少	年 底 股 數
<u>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>
<u>108 年度</u>						
子公司持有母公司股 票自採用權益法之 投資轉列庫藏股票	26,841	-		-		26,841
依企業併購法買回異 議股東股票	-	462		-		462
	<u>26,841</u>	<u>462</u>		<u>-</u>		<u>27,303</u>

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>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>
<u>108年12月31日</u>			
源泰投資股份有限公司 LTC INTERNATIONAL LTD.	15,116	\$ 718,857	\$ 745,968
YET FOUNDATE LIMITED	7,004	297,469	345,414
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,271	126,881	111,903
	2,450	<u>105,515</u>	<u>120,739</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,324,024</u>

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

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

二五、營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 157,020,819	\$ 177,863,982
不動產租賃收入	<u>112,804</u>	<u>90,184</u>
合 計	<u>\$ 157,133,623</u>	<u>\$ 177,954,166</u>

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

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 320,997	\$ 805,836
租賃負債之利息	<u>30,377</u>	<u>38,336</u>
合 計	<u>\$ 351,374</u>	<u>\$ 844,172</u>

(二) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,489,780	\$ 3,957,597
使用權資產	317,878	400,500
無形資產	196,648	223,431
投資性不動產	<u>33,984</u>	<u>33,356</u>
	<u>\$ 4,038,290</u>	<u>\$ 4,614,884</u>

折舊費用依功能別彙總

認列於營業成本	\$ 3,039,059	\$ 3,534,321
認列於營業費用	<u>802,583</u>	<u>857,132</u>
	<u>\$ 3,841,642</u>	<u>\$ 4,391,453</u>

攤銷費用依功能別彙總

認列於營業成本	\$ 12,744	\$ 12,065
認列於營業費用	<u>183,904</u>	<u>211,366</u>
	<u>\$ 196,648</u>	<u>\$ 223,431</u>

(三) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計劃	\$ 402,324	\$ 568,075
確定福利計劃 (附註二 三)	(<u>2,377</u>)	<u>9,060</u>
	399,947	577,135
離職福利	174,745	181,574
其他員工福利	<u>20,047,434</u>	<u>21,838,624</u>
	<u>\$ 20,622,126</u>	<u>\$ 22,597,333</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 11,519,478	\$ 12,763,639
認列於營業費用	<u>9,102,648</u>	<u>9,833,694</u>
	<u>\$ 20,622,126</u>	<u>\$ 22,597,333</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。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 26 日經董事會決議通過如下：

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,363,183		\$	-	\$ 1,326,548		\$	-
董事酬勞	139,223			-	79,687			-

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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：

	109年度	108年度
當年度所得稅費用		
當年度產生者	\$ 2,435,590	\$ 2,658,946
以前年度所得稅調整	(28,646)	(2,675)
	<u>2,406,944</u>	<u>2,656,271</u>
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異之產生及迴轉	<u>365,773</u>	<u>302,050</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,772,717</u>	<u>\$ 2,958,321</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 12,601,921</u>	<u>\$ 12,363,838</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 2,772,423	\$ 2,957,430
決定課稅所得時應予調整增加(減少)之項目	(336,833)	(298,484)
暫時性差異之產生及迴轉	365,773	302,050
以前年度所得稅調整	(28,646)	(2,675)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,772,717</u>	<u>\$ 2,958,321</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
與國外營運機構財務報表換算差額有關	(\$ 350,402)	(\$ 420,073)
確定福利計畫之再衡量數	(2,939)	2,278
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額有關	(1,818)	417
	<u>(\$ 355,159)</u>	<u>(\$ 417,378)</u>

(三) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合(損)益	重分類至待出售處分群組	匯率影響數	年底餘額
109年度						
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>\$ -</u>	<u>(\$ 5,458)</u>	<u>\$ 4,456,927</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	重 分 類 至 待 出 售 處 分 群 組	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
108 年度						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$ 2,045,056	(\$ 10,509)	\$ 419,656	\$ -	\$ -	\$ 2,454,203
資產減損	1,104,664	34,799	-	-	(10)	1,139,453
虧損扣抵	434,882	(96,565)	-	-	(3,167)	335,150
保固負債準備	170,331	2,700	-	(16)	(7)	173,008
未實現存貨損失	161,057	(12,605)	-	(37,373)	(620)	110,459
未實現損費	148,135	(78,358)	-	(2,005)	(246)	67,526
淨確定福利負債	90,359	3,652	(2,278)	-	10	91,743
未實現銷貨毛利	242	(211)	-	-	1	32
其 他	178,476	41,350	-	(9,757)	(3,886)	206,183
遞延所得稅資產	<u>\$ 4,333,202</u>	<u>(\$ 115,747)</u>	<u>\$ 417,378</u>	<u>(\$ 49,151)</u>	<u>(\$ 7,925)</u>	<u>\$ 4,577,757</u>

合併資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

	年 初 餘 額	認 列 於 損 (益)	認 列 於 其 他 綜 合 損 (益)	重 分 類 至 與 待 出 售 處 分 群 組 直 接 相 關 之 負 債	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
109 年度						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$ 755,417	(\$ 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>\$ -</u>	<u>(\$ 1,796)</u>	<u>\$ 1,682,563</u>
108 年度						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$ 756,171	(\$ 754)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 755,417
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	-	-	416,245
土地增值稅	280,320	-	-	-	-	280,320
未實現兌換淨益	97,829	159,257	-	(1,816)	(73)	255,197
其 他	54,784	27,800	-	-	(646)	81,938
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,605,349</u>	<u>\$ 186,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,816)</u>	<u>(\$ 719)</u>	<u>\$ 1,789,117</u>

(四) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報截至 107 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

	109 年度	108 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 4.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.98</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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 10,016,038	\$ 9,374,899
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 10,016,038</u>	<u>\$ 9,374,899</u>

股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,323,564	2,323,968
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>32,462</u>	<u>30,856</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,356,026</u>	<u>2,354,824</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	
一 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,595)
一 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)
一 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（包括合約資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、合約負債、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及應付租賃款）及存入保證金之帳面金額係公允價值合理近似值。

(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

109 年 12 月 31 日

<u>透過損益按公允價值衡量之</u>	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</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	<u>18,587</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,587</u>
	<u>\$ 18,587</u>	<u>\$ 1,477,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,496,488</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	\$ -	\$ -	\$1,403,077	\$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>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 271,650	\$ -	\$ 271,650
基金受益憑證	-	102,120	-	102,120
國內上市(櫃)股票	14,524	-	-	14,524
	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 373,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,294</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</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	\$ -	\$ -	\$1,211,231	\$1,211,231
國內上市(櫃)股票	258,493	-	-	258,493
國內未上市(櫃)股票	-	-	51,352	51,352
	<u>\$ 258,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,262,583</u>	<u>\$1,521,076</u>
<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>\$ 688,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 688,834</u>

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

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>

108 年度

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

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$ 1,496,488	\$ 388,294
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	113,072,751	114,625,452
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	1,622,561	1,521,076
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	1,612,405	688,834
持有供交易		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	24,892,419	30,433,692
應付款項（註2）	62,999,397	66,167,150

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

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

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

損 益	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
	(\$ 663,493)	(\$ 1,069,242)

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 34,644,520	\$ 25,234,109
金融負債（註2）	24,892,419	30,406,536
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	36,478,727	41,837,297
金融負債（註4）	-	27,156

註 1：餘額係包含定期存款及固定利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註 3：餘額係包含活期存款及浮動利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

敏感度分析

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

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加 91,197 仟元及 104,525 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%，109 及 108 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 1,859 仟元及 1,452 仟元。109 及 108 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 17,429 仟元及 25,849 仟元。

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

(2) 財務信用風險

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

(3) 合併公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失變動表如下：

	應收票據	應收帳款	合約資產	合計
109年1月1日	\$ -	\$ 142,271	\$ 11,530	\$ 153,801
預期信用減損損失	-	57,630	-	57,630
實際沖銷	-	(8,054)	-	(8,054)
喪失子公司控制影響數	-	(24)	-	(24)
匯率影響數	-	(1,670)	(6)	(1,676)
109年12月31日	\$ -	\$ 190,153	\$ 11,524	\$ 201,677
108年1月1日	\$ -	\$ 218,840	\$ 12,069	\$ 230,909
預期信用減損利益	-	(22,998)	(62)	(23,060)
實際沖銷	-	(48,488)	-	(48,488)
轉列待出售非流動資產	-	(1,454)	-	(1,454)
匯率影響數	-	(3,629)	(477)	(4,106)
108年12月31日	\$ -	\$ 142,271	\$ 11,530	\$ 153,801

合併公司考量 109 年度按存續期間預期信用損失認列其他應收款備抵損失金額為 905,061 仟元

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：

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			
		1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債		\$ 62,906,806	\$ 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%	24,892,419	-	-	-
		<u>\$ 88,052,863</u>	<u>\$ 435,988</u>	<u>\$ 107,839</u>	<u>\$ 173,801</u>

108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			
		1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債		\$ 66,079,461	\$ 86,957	\$ -	\$ 732
租賃負債	0.70%~9.20%	306,405	413,675	181,444	53,222
浮動利率工具	2.45%-2.68%	27,156	-	-	-
固定利率工具	0.73%-2.73%	30,406,536	-	-	-
		<u>\$ 96,819,558</u>	<u>\$ 500,632</u>	<u>\$ 181,444</u>	<u>\$ 53,954</u>

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：

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>	-	-	-
匯率交換合約				
一流 入	36,136,533	-	-	-
一流 出	(35,904,135)	-	-	-
	<u>232,398</u>	-	-	-
	<u>\$ 567,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 48,462,751	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(48,484,773)	-	-	-
	<u>(22,022)</u>	-	-	-
匯率交換合約				
一流 入	18,002,458	-	-	-
一流 出	(18,111,345)	-	-	-
	<u>(108,887)</u>	-	-	-
	<u>(\$ 130,909)</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
L&K Industries Philippines, Inc.	關聯企業(自108年9月起為關聯企業)
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
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
東莞華強信息科技有限公司	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	109年度	108年度
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$122,859	\$324,423
L&K Industries Philippines, Inc.	37,323	9,683
其 他	-	2,483
	<u>160,182</u>	<u>336,589</u>
實質關係人		
其 他	716	2,843
	<u>\$160,898</u>	<u>\$339,432</u>

合併公司於 109 及 108 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	109年度	108年度
關聯企業		
Lite-Space Technology Company Limited 敦南科技股份有限公司	\$ 1,391,364 <u>873,684</u> 2,265,048	\$ 1,807,380 <u>1,376,650</u> 3,184,030
實質關係人		
達爾科技公司	233,366	636,358
其 他	<u>2,852</u>	<u>18,306</u>
	<u>236,218</u>	<u>654,664</u>
	<u>\$ 2,501,266</u>	<u>\$ 3,838,694</u>

合併公司於 109 及 108 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	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款		
關聯企業		
L&K Industries Philippines, Inc 敦南科技股份有限公司	\$ 21,273 17,043	\$ 12,245 61,297
其 他	<u>44</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,360</u>	<u>\$ 73,542</u>
其他應收款		
關聯企業		
Yamada-Lom Ltda	\$ 7,212	\$ 19,700
其 他	<u>148</u>	<u>1,972</u>
	<u>7,360</u>	<u>21,672</u>
實質關係人		
其 他	<u>-</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 7,360</u>	<u>\$ 21,743</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108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	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付帳款</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$189,315	\$382,405
Lite-Space Technology Company Limited	90,979	128,711
其 他	<u>14,707</u>	<u>-</u>
	<u>295,001</u>	<u>511,116</u>
實質關係人		
達爾科技公司	-	217,356
其 他	<u>-</u>	<u>2,072</u>
	<u>-</u>	<u>219,428</u>
	<u>\$295,001</u>	<u>\$730,544</u>
<u>其他應付款</u>		
關聯企業		
閱暉實業股份有限公司	\$ 785	\$ -
其 他	<u>29</u>	<u>593</u>
	<u>814</u>	<u>593</u>
實質關係人		
中寶科技股份有限公司	108	270
旭寶旅行社股份有限公司	-	5,930
錡美精機股份有限公司	-	5,631
其 他	<u>-</u>	<u>70</u>
	<u>108</u>	<u>11,901</u>
	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 12,494</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	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 962</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	109年度	108年度
關聯企業		
其 他	\$ 29	\$ 35
實質關係人		
光寶文教基金會	10,000	8,375
旭寶旅行社股份有限公司	8,598	69,119
錡美精機股份有限公司	3,992	4,069
其 他	503	559
	<u>23,093</u>	<u>82,122</u>
	<u>\$ 23,122</u>	<u>\$ 82,157</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，109及108年度認列並支付之捐贈費用分別為10,000仟元及8,375仟元。

(八) 其他收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
關聯企業		
Yamada-Lom Ltda	\$ 10,375	\$ 13,910
敦南科技股份有限公司	4,422	6,790
其 他	438	-
	<u>15,235</u>	<u>20,700</u>
實質關係人		
其 他	806	1,468
	<u>\$ 16,041</u>	<u>\$ 22,168</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－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

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
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>

108年度

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

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	109年度	108年度
實質關係人		
其他	<u>\$ 327</u>	<u>\$ -</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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
關聯企業				
Yamada-Lom Ltda	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,225</u>
實質關係人				
其他	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 合併公司之董事及管理階層薪酬資訊：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$530,522	\$572,153
退職後福利	<u>48,287</u>	<u>38,308</u>
	<u>\$578,809</u>	<u>\$610,461</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

	109年12月31日	108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>\$410,987</u>	<u>\$467,674</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

Bench Walk Lighting, LLC 於 108 年第 4 季控告母公司及子公司 – LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求母公司及子公司 – LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. 支付權利金，雙方已完成和解，原告撤回訴訟；本案對公司營運、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：

109 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$ 1,390,083	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			

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
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>		

非貨幣性項目
採權益法之關聯
企業
美 元

3,576 28.0450 (美元：新台幣) \$ 100,301

外 幣 負 債

貨幣性項目

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>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	1,374,254	6.9524	(美元：人民幣)	\$41,131,411			
美 元		1,175,658	29.9300	(美元：新台幣)	35,187,442			
美 元		65,437	7.7856	(美元：港幣)	1,958,529			
美 元		25,994	30.0900	(美元：泰銖)	778,004			
美 元		1,203	0.8923	(美元：歐元)	35,991			
歐 元		12,823	1.1207	(歐元：美元)	430,124			
					<u>\$79,521,501</u>			

非貨幣性項目
採權益法之關聯
企業
美 元

3,534 29.9300 (美元：新台幣) \$ 105,774

(接次頁)

(承前頁)

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

合併公司 109 及 108 年度外幣兌換淨益分別為 635,338 仟元及 666,584 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：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：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：附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表九。

(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、資通訊產品部門與其他部門，其收入來源之產品類型分述如下：

1. 光電部門主要係從事有關 LED、照相模組、LED 應用於交通號誌燈、路燈、一般照明及汽車電子之製造及銷售。
2. 資通訊產品部門主要係從事應用於筆電、桌上型電腦、平板電腦、伺服器、光碟機、固態硬碟及網通設備之產品與多功能事務機之製造及銷售。
3. 合併公司另有未達量化門檻之其他部門，主要係從事橡（塑）膠製品及其他產品之製造與銷售。

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：

	109年度					合計
	光電部門	資通訊產品部門	其他部門	調節與銷除	合	
來自外部客戶收入	\$ 30,458,508	\$ 120,704,075	\$ 5,971,040	\$ -		\$ 157,133,623
部門間收入	1,437,277	1,663,397	654,340	(3,755,014)		-
部門(損)益	3,546,043	9,566,376	(1,337,929)	-		11,774,490

	108年度					合計
	光電部門	資通訊產品部門	其他部門	調節與銷除	合	
來自外部客戶收入	\$ 30,589,775	\$ 140,686,773	\$ 6,677,618	\$ -		\$ 177,954,166
部門間收入	1,314,750	1,535,556	792,003	(3,642,309)		-
部門(損)益	1,553,338	9,841,789	(563,173)	-		10,831,954

(四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
亞洲	\$ 111,585,246	\$ 116,905,037	\$ 25,553,566	\$ 27,373,092
美洲	27,944,345	39,370,373	444,421	771,509
歐洲	17,328,093	21,404,220	2,118	3,871
其他地區	275,939	274,536	-	-
	<u>\$ 157,133,623</u>	<u>\$ 177,954,166</u>	<u>\$ 26,000,105</u>	<u>\$ 28,148,472</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

合併公司銷貨收入總額 10% 以上之客戶：

客戶名稱	109 年度		108 年度	
	銷貨金額	所佔比例(%)	銷貨金額	所佔比例(%)
甲	<u>\$ 16,596,257</u>	<u>10.56</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</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：

	109年度	108年度
應報導部門之部門損益	\$ 11,774,490	\$ 10,831,954
未分類之相關損失	(1,568,296)	(1,486,732)
營業外收入及支出	<u>2,395,727</u>	<u>3,018,616</u>
稅前淨利	<u>\$ 12,601,921</u>	<u>\$ 12,363,838</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。

光寶科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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)	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列呆帳	擔保	提供金額		與總額
														對個別對象(註二)	對總額(註二)	
1	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	應收關係人款	是	\$ 1,208,000	\$ 757,215	\$ 757,215	0.83938%~2.49413%	2	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 15,392,209	\$ 15,392,209	
2	敦捷科技(無錫)有限公司	去寶維能科技(南京)有限公司	應收關係人款	是	13,065	-	-	3.045%	2	-	-	-	-	519,601	519,601	
3	光寶科技(常州)有限公司	常州北林新能源貿易有限公司	應收關係人款	是	210,827	98,960	98,960	2.65%~3%	2	-	-	-	-	4,648,752	4,648,752	
4	光寶光電(常州)有限公司	北寶維能科技(南京)有限公司	應收關係人款	是	12,985	12,908	12,908	2.65%	2	-	-	-	-	2,959,435	2,959,435	
4	光寶光電(常州)有限公司	北寶智慧能源(鹽城)有限公司	應收關係人款	是	83,870	43,026	43,026	2.65%~3.045%	2	-	-	-	-	2,959,435	2,959,435	
5	廣州去寶移動工程塑料有限公司	北寶光寶移動電子電信股份有限公司	應收關係人款	是	72,567	34,421	34,421	2.65%~3.045%	2	-	-	-	-	1,845,791	1,845,791	

註一：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來。
 - 2.有短期資金融通之必要。
- 註二：對個別對象資金貸與總額及資金貸與總額係依該公司辦法計算。
- 註三：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。
- 註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 109 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	背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證限額 (註二)	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註	
			關係 (註一)	對象 (註一)											
1	源泰投資股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	3	\$	1,836,270	\$	323,970	\$	323,970	0.44	\$	1,836,270	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子公司
期末持有有價證券情形
民國 109 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	年股數(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	股票							
	晶元光電股份有限公司(註二)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	449	\$ 18,587	0.04	\$ 18,587	
	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	46,099	0.05	46,099	
	力銘科技股份有限公司	-	"	7,905	99,210	8.50	99,210	
	Com2B Corp.	-	"	5,000	9,009	11.11	9,009	
	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	-	註一
	Aetas Technology Inc.	公司為其董事	"	4,026	-	8.07	-	註一
	宇通光能股份有限公司	-	"	41,400	-	19.71	-	註一
	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	673	0.09	673	
	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	-	註一
	銳普電子股份有限公司	-	"	-	-	-	-	註一
	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	-	註一
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	38	-	-	-	註一
	Oplink Communications, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	793	0.01	793	
	台灣暢星科技股份有限公司	-	"	462	4,620	15.40	4,620	
	思納捷科技股份有限公司	-	"	1,710	29,070	19.29	29,070	
	台灣美特精密股份有限公司	公司為其董事	"	1,150	11,500	10.00	11,500	
	PlayNitride Inc. 特別股股票	-	"	177	35,340	0.39	35,340	
	Arkologic Holdings Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111	-	7.66	-	註一
	PI-CORAL, INC	-	"	1,139	-	10.65	-	註一
PlayNitride Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	232,222	2.58	232,222		
基金								
Arm IoT Fund, L.P.	-	-	-	50,589	10.33	50,589		
國內可轉換公司債								
銳普電子股份有限公司	-	-	150	-	-	-	註一	

(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	年 股 數 (千 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
源泰投資股份有限公司	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	\$ 752,770	0.64	\$ 752,770	
	億麗科技股份有限公司(原新利虹科技公司)	-	"	865	2,629	0.59	2,629	
	瀚昱能源科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000	-	2.86	-	註一
	智捷科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,412	25,683	3.33	25,683	
Lite-On Green Energy (HK) Limited	股票 常州濱湖薄膜太陽能大柵股份有限公司有限公司	-	"	-	USD 140	19.90	USD 140	
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	股票 光寶科技股份有限公司	母 公 司	"	2,450	122,028	0.10	122,028	
YET FOUNDATE LIMITED	股票 光寶科技股份有限公司	母 公 司	"	2,271	113,098	0.10	113,098	
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	-	註一
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	基金 SMART WORLD INNOVATION FUND GP, LLC	-	"	-	HKD 7,765	0.55	HKD 7,765	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	股票 立景創新有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,000	USD 40,000	7.55	USD 40,000	
LTC GROUP LTD.	股票 VIZIO, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	437	-	2.90	-	註一
LTC INTERNATIONAL LTD.	股票 光寶科技股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,004	348,810	0.30	348,810	

(接次頁)

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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		本額
					股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	金額	
光寶科技股份有限公司	LITE-ON VIETNAM CO., LTD. 之股權	採權益法之投資(註四)	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	-	\$ 663,988	-	\$ 1,005,001 (註一)	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,553,161
	敦南科技股份有限公司之股權	得出售非流動資產	Diodes Incorporated	關聯企業	57,204	1,364,881	-	-	57,204	2,423,867 (註二)	730,178 (註二)	-	-
	建興儲存科技股份有限公司之股權	得出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	448,245	4,440,540	-	-	448,245	(註三)	(註三)	-	-
	建興儲存科技股份有限公司之股權	得出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	-	-	-	24,021	-	(註三)	(註三)	-	-
	建興儲存科技股份有限公司之股權	得出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	-	-	200	6,027	200	(註三)	(註三)	-	-
Lite-On Technology USA, Inc.	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION 之股權	得出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	1	USD 4,469	-	-	1	(註三)	(註三)	-	-
	CNEX Labs Inc. 之股權	得出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	-	245	USD 1,000	-	-	245	(註三)	(註三)	-	-
源泰投資股份有限公司	敦南科技股份有限公司之股權	得出售非流動資產	Diodes Incorporated	關聯企業	6,486	183,287	-	-	6,486	274,833 (註二)	59,238 (註二)	-	-

註一：買入係本期取得 940,230 仟元，採權益法認列之利益份額 64,771 仟元；賣出係股東權益變動影響數。

註二：處分標的與 Diodes Incorporated 進行股份轉換，處分價款共計 2,698,700 仟元，係以每股轉發現金 42.5 元為對價，扣除證交稅及相關匯費，相關處分股權利益共計 789,416 仟元。說明請詳附註十五。

註三：集團處分標的股權交易價格合計為美金 190,175 仟元，嗣依股權買賣協議書之約定價格，扣除相關成本、稅費及按事實發生日之長投帳面金額後，相關處分股權利益為 304,830 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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係名稱	係	交易		情		交易條件與情形		一般交易及原	同因	應收(付)票據、帳款		備註
				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	(\$ 7,450,123)	(7.48)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	9.37	\$ 2,774,530	9.37		
	建興儲存科技股份有限公司	子公司	銷	(404,959)	(0.41)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	1.33	392,767	1.33		
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	銷	(1,048,726)	(1.05)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	3.85	1,140,252	3.85		
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	(3,484,494)	(3.50)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	0.67	197,878	0.67		
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷	(734,253)	(0.74)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	2.73	809,583	2.73		
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	(2,479,715)	(2.49)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	-	-	-		
	建興儲存科技股份有限公司	子公司	進	1,266,933	1.46	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	(1.12)	(348,685)	(1.12)		
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	進	1,246,841	1.44	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	(0.81)	(252,285)	(0.81)		
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	進	257,432	0.30	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	(22.88)	(7,152,981)	(22.88)		
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	20,401,675	23.51	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	(64.05)	(20,027,171)	(64.05)		
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進	58,504,199	67.43	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	-	-	-		
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	(3,651,441)	(46.76)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	54.67	887,099	54.67		
建興儲存科技股份有限公司	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION	聯屬公司	銷	(179,856)	(3.14)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	-	-	-		
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(1,596,623)	(100.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	100.00	131,649	100.00		
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	銷	(102,727)	(0.77)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	27.13	47,655	27.13		
光寶電子(廣州)有限公司	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	(213,163)	(1.59)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	53.15	93,360	53.15		
光寶汽車電子(常州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(13,007,360)	(96.91)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	0.81	1,420	0.81		
光寶力信科技(贛州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(4,943,819)	(100.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	100.00	1,148,814	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	(518,634)	(100.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	100.00	126,861	100.00		
光寶科技(上海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(223,933)	(57.65)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	67.99	118,256	67.99		
光寶科技(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(157,534)	(40.56)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	30.79	53,559	30.79		
光寶科技(威寧)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(14,452,946)	(59.82)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	47.06	2,641,246	47.06		
光寶科技(上海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(8,419,462)	(34.85)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	41.89	2,351,440	41.89		
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	(535,711)	(100.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	100.00	122,165	100.00		
光寶科技(上海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(210,577)	(3.61)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	3.18	51,867	3.18		
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	(174,952)	(3.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	3.26	53,243	3.26		
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(14,418,509)	(99.89)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	99.96	2,139,912	99.96		
光寶電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	(324,863)	(2.89)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	6.83	210,144	6.83		
光寶科技(常州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(10,348,633)	(92.00)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同	87.74	2,700,772	87.74		

(續次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易		情形		信	期	原	同	應收(付)票據、帳款		備
				金額	佔總進(銷)貨之比率	信	期					應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率	
光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(\$ 1,496,858)	(98.25)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	\$	133,592	98.88	
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(247,340)	(7.45)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		95,748	17.84	
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(1,922,289)	(90.81)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		264,153	85.55	
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(1,792,743)	(8.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		849,957	13.66	
無錫中寶運通貿易有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	銷	(646,534)	(3.24)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		286,517	4.60	
光寶電子(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(17,461,717)	(87.42)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		5,045,795	81.09	
光寶智能汽車(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(720,650)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		261,969	100.00	
公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(278,988)	(99.60)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		73,396	99.63	
建興(廣州)電子科技有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(5,753,277)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		1,656,820	100.00	
建興光電科技(北海)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(3,733,111)	(96.49)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		591,421	91.53	
公司	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	銷	(135,760)	(3.51)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		54,700	8.47	
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(438,128)	(62.99)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		111,035	30.56	
光寶科技(上海)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	子公司	銷	(993,503)	(1.55)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		431,365	2.30	
無錫中寶運通貿易有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	銷	(1,320,068)	(2.06)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		476,087	2.54	
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	銷	(3,052,231)	(4.76)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		962,560	5.14	
Lite-On Japan Ltd.	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	銷	(1,057,310)	(1.65)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		223,629	1.19	
LITE-ON, INC.	LITE-ON, INC.	聯屬公司	銷	(555,249)	(0.87)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		208,781	1.12	
LITE-ON TRADING USA, INC.	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	銷	(6,970,083)	(10.88)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		2,260,180	12.07	
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	銷	(843,279)	(1.32)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		247,243	1.32	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(181,895)	(0.28)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		83,528	0.45	
LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	銷	(430,958)	(0.67)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		93,606	0.50	
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	母公司	銷	(335,545)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		-	-	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	(10,755,220)	(7.90)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		1,447,207	3.64	
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	(11,864,867)	(8.72)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		4,259,469	10.72	
光寶科技(咸寧)有限公司	光寶科技(咸寧)有限公司	聯屬公司	銷	(145,907)	(0.11)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同		20,819	0.05	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交收之	及	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				信期	價投		信期	佔總應收(付)款之比率
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	(\$ 11,770,905)	(8.65)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	\$ 1,443,964	3.64	
	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	(7,880,120)	(5.79)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	1,410,412	3.55	
	惠州市力信電子有限公司	聯屬公司	銷	(637,610)	(0.47)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	93,461	0.24	
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	(13,561,555)	(9.97)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	4,494,141	11.32	
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	聯屬公司	銷	(466,914)	(0.34)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	160,901	0.41	
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	銷	(5,380,989)	(3.95)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	1,709,865	4.31	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷	(242,185)	(0.18)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	251,064	0.63	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(14,666,837)	(10.78)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	4,332,009	10.91	
	聯南科技公司	關聯企業	進	532,261	0.39	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	166,867	(0.85)	
	達爾科技公司	實質關係人	進	109,678	0.08	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	-	-	
	Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業	進	1,391,364	1.02	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	(90,042)	(0.46)	
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(1,737,481)	(47.37)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	877,423	54.23	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(1,465,349)	(39.95)	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	375,555	23.21	
	聯南科技公司	聯屬公司	進	302,395	12.90	約90天	成本加成本	無顯著不同	無	(3,599)	(0.54)	
Lite-On Japan Ltd. Silittech Technology Corp. Ltd.	聯南科技公司	母公司	銷	(USD 5,016)	(100.00)	約90天	無顯著不同	無	USD 493	100.00		
	關暉實業股份有限公司	母公司	銷	(JPY 5,269)	(50.00)	約90天	無顯著不同	無	JPY 1,287	-		
旭榮電子(深圳)有限公司	Silittech Technology Corp. Ltd.	母公司	銷	(EUR 182)	(50.00)	約90天	無顯著不同	無	USD 493	24.00		
	關暉實業股份有限公司	母公司	銷	(JPY 5,269)	(50.00)	約90天	無顯著不同	無	JPY 1,287	-		

註：合併體問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109年12月31日

附表六

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	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人款項餘額	其他應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人項回金額	提列損失	抵備金額
光寶科技股份有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	\$ -	\$ 2,774,530	\$ 2,428	2.65	\$ -	-	\$ 878,626	\$ -	-
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	-	392,767	875	2.65	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	-	1,140,252	95,735	3.21	-	-	345,792	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	-	197,878	22,701	4.15	-	-	14,236	-	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	-	809,583	2,207	1.95	-	-	166,940	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	-	2,847,586	21,885	-	-	-	1,443,057	-	-
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	-	887,099	1,889	5.87	-	-	246,120	-	-
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	131,649	-	12.32	-	-	131,648	-	-
光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	1,148,814	9,488	4.35	-	-	476,920	-	-
光寶力信科技(贛州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	126,861	-	3.73	-	-	126,860	-	-
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	118,256	-	1.97	-	-	25,691	-	-
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技股份有限公司	母公司	-	348,685	-	3.13	-	-	106,310	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	2,641,246	-	4.95	-	-	18,749	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,351,440	-	4.09	-	-	-	-	-
光寶科技(咸寧)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	122,165	-	4.04	-	-	-	-	-
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,139,912	-	8.06	-	-	7,753	-	-
旭麗電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	210,144	-	3.09	-	-	-	-	-
光寶電源科技(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,700,772	5,677	3.83	-	-	1,027,452	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	133,592	-	22.41	-	-	133,591	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應票額	應收關係人帳款餘額	應收關係人帳款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列損失金額	抵備金額
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	\$ -	\$ 264,153	\$ -	6.24	\$ -	-	\$ 260,520	\$ -	-
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	849,957	-	2.60	-	-	185,668	-	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	286,517	-	1.93	-	-	83,350	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	5,045,795	-	3.21	-	-	1,595,375	-	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	261,969	-	2.35	-	-	75,301	-	-
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,656,820	-	3.77	-	-	688,435	-	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	591,421	18,853	6.78	-	-	162,623	-	-
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	252,285	-	2.04	-	-	-	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	111,035	-	6.11	-	-	29	-	-
	光寶科技股份有限公司	母公司	-	7,152,981	19,910	2.84	-	-	1,849,110	-	-
	光寶科技(上海)有限公司	子公司	-	431,365	-	1.76	-	-	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	476,087	-	2.78	-	-	-	-	-
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	962,560	6,164	2.68	-	-	-	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	-	223,629	271	3.37	-	-	4,937	-	-
	LITE-ON, INC.	聯屬公司	-	208,781	541	3.44	-	-	33,762	-	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	-	2,260,180	22,150	2.82	-	-	354,734	-	-
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	-	247,243	-	5.11	-	-	19,432	-	-
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD. G&W TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司 子公司	-	-	758,080 124,706	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係額	應收帳額	應收關係餘額	其他應收餘額	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
									金額	式收			
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技股份有限公司 光寶網絡通訊(東莞)有限公司 光寶科技(常州)有限公司 光寶電子(東莞)有限公司 旭麗電子(東莞)有限公司 光寶電子(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	母公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	\$ - - - - - -	\$20,027,171 1,447,207 4,259,469 1,443,964 1,410,412 4,494,141 160,901	\$ - 2,692 - - - - 21	\$ - 2,692 - - - - 21	2.68 6.60 2.83 9.50 6.99 2.66 2.18	\$ 213,078 - - - - - -	- - - - - - -	\$ 6,166,701 8,037 2,855 1,161,847 1,405,377 1,358,913 37,722	\$ - - - - - - -	- - - - - - -	
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	建興光電科技(北海)有限公司 LITE-ON VIETNAM CO., LTD. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 光寶科技(上海)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	- - - - -	1,709,865 251,064 4,332,009 877,423 375,555	183 3,448 - 3,931 2,711	183 3,448 - 3,931 2,711	3.14 1.93 3.45 2.05 5.18	- - - - -	- - - - -	694 13,280 844,726 242,604 198,979	- - - - -	- - - - -	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上期	資上期	金額未上期	額未上期	期未股數(仟股)	比	末	持	有	被	本	本	本	本	備	註
				本期	上期	上期	上期	上期	比	比	比	率	面	額	期	期	期	期	期	期
光寶科技股份有限公司	閩暉實業股份有限公司	新北市	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	\$ 60,504	\$ 108,600	\$ 18,87	11,322	18.87	3,400	100.00	377,589	\$ 366,258	(\$ 366,258)	377,589	133,370	關聯企業(註一)				
	光寶匯才資訊服務股份有限公司	台北市	資訊委外服務業系統整合	25,886	25,886	100.00	3,400	100.00	9,168	100.00	53,213	9,168	9,168	9,168	子					
	龍生工業股份有限公司	新北市	電腦週邊產品、事務機、數位相機、模具及塑膠之生產與銷售	1,069,080	1,069,080	29.62	21,969	29.62	391,135		370,838	(391,135)	(391,135)	370,838	關聯企業(註二)					
	源泰投資股份有限公司	台北市	LED 光電產品之銷售	3,707,984	4,096,367	100.00	170,707	100.00	74,010	100.00	1,094,239	74,010	74,010	1,094,239	子					
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	香港	LED 光電產品之銷售	7,339,481	7,339,481	100.00	17,865	100.00	306,019	100.00	18,455,896	306,019	306,019	18,455,896	子					
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰國	LED 光電產品之製造及銷售	632,128	632,128	100.00	6,050	100.00		100.00	2,059,766	THB 105,730	THB 105,730	2,059,766	子					
	Lite-On Japan Ltd.	日本	LED 光電產品及電源供應器之銷售	679,856	679,856	100.00	12,451	100.00		100.00	822,303	JPY 319,021	JPY 319,021	822,303	子					
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 363,725	USD 363,725	100.00	363,725	100.00		100.00	20,212,804	USD 21,122	USD 21,122	20,212,804	子					
	LTC GROUP LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 1,098,752	\$ 1,098,752	100.00	32,916	100.00		100.00	175,165	USD 860	USD 860	175,165	子					
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美國	一般投資業	USD 55,172	USD 55,172	100.00	470	100.00		100.00	2,181,028	(USD 7,337)	(USD 7,337)	2,181,028	子					
	LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	英國	電源供應器之製造及銷售	\$ 44,559	\$ 44,559	100.00	300	100.00		100.00	67,887	GBP 111	GBP 111	67,887	子					
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	2,322,039	2,543,184	54.00	331	54.00		54.00	209,234	(EUR 64)	(EUR 64)	209,234	子					
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	168,947	168,947	100.00	5,143	100.00		100.00	1,074,513	USD 30,203	USD 30,203	1,074,513	子					
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	各種電腦附件之製造及供應	USD 63,788	USD 63,788	100.00	51,777	100.00		100.00	15,866,145	USD 124,486	USD 124,486	15,866,145	子					
	敦南科技股份有限公司	新北市	影像感應測試器及整流器之製造	-	\$ 773,618	-	-	-		-	-	\$ 2,380,544	\$ 2,380,544	-	關聯企業(註三)					
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越南	專業電子製造產品代工	USD 52,000	USD 21,000	100.00	-	100.00		100.00	1,553,161	USD 2,196	USD 2,196	1,553,161	子					
	EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	British Virgin Islands	進出口貿易、控股買賣不動產、代理籌業務	\$ 341	\$ 341	100.00	10	100.00		100.00	1,355,973	(USD 822)	(USD 822)	1,355,973	子					
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR 457,014	EUR 457,014	100.00	341,863	100.00		100.00	3,036,630	(USD 22,433)	(USD 22,433)	3,036,630	子					
	LET (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	\$ 251,322	\$ 251,322	100.00	62,060	100.00		100.00	50,260	HKD 187	HKD 187	50,260	子					
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands	控股公司	2,271,806	2,271,806	100.00	68,138	100.00		100.00	5,806,406	USD 268	USD 268	5,806,406	子					
	Lite-On Information Technology B.V.	荷蘭	產品市調及客服	1,163,591	1,163,591	100.00	11,018	100.00		100.00	16,337	(EUR 20)	(EUR 20)	16,337	子					
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	台北市	光碟機銷售	267,113	267,113	49.00	17,150	49.00		49.00	276,338	\$ 61,815	\$ 61,815	276,338	子					
	Lite-Space Technology Company Limited	香港	電腦零組件之買賣	165,498	165,498	46.67	5,600	46.67		46.67	100,301	USD 75	USD 75	100,301	關聯企業					

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期	投資	資	額	期	末	比	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				始	末	末	末	末	末	率	面	額	損	益	損	益	損	益	損	益	損	益	損	益	
				期	期	期	期	期	期	率	積	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	
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、汽車系統與維修	USD 8,910	USD 8,910	USD 8,910	USD 8,910	295	99.00	\$	212,149	MXN	6,428	\$	13,801									子公司	
	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	100.00			2,277,805	USD	307		52,667									子公司	
	KBW-JEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦	投資控股	USD 69	USD 69	USD 69	49	49.00			228	JOD	12		241									子公司	
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專業施工及維護	USD 50,928	USD 50,928	USD 50,928	36,057	99.86			1,749,747	JOD	645		27,748									子公司	
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR 1,023,741	INR 1,023,741	INR 1,023,741	102,374	99.00			217,430	INR	74,379	(	31,867									子公司	
	天亮醫療器材股份有限公司	新竹市	醫療器材製造批發及零售	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	20,000	63.73			207,800	\$	11,702	(	5,587									子公司	
	建興儲存科技股份有限公司	台北市	電子零組件、資料儲存媒體製造及複製	-	4,482,454	4,482,454	-	-			-	(	180,175	(	103,266									子公司	
	旭寶投資股份有限公司	台北市	一般投資業	150,879	-	-	412	83.28			151,997		26,498		1,118									子公司	
	敦南開發投資股份有限公司	台北市	一般投資業	170,582	-	-	407	87.55			171,393		70,843		811									子公司	
	閩聯實業股份有限公司	新北市	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	107,901	107,901	107,901	386	0.64			12,858	(	366,258	(	-									關聯企業(註一)	
源泰投資股份有限公司	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	100.00			233,089	(	3,230	(	-									子公司	
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港	一般投資業	USD 3,100	USD 3,100	USD 3,100	3,100	100.00			5,785	(USD	2		-									子公司	
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	\$ 1,938,096	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	282	46.00			176,385	(EUR	64		-									子公司	
	敦南科技股份有限公司	新北市	影像感測器測試器及整流器之製造	-	-	-	-	-			-	\$	2,380,544		-									關聯企業(註三)	
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	227,434	227,434	227,434	3,458	100.00			102,023	(EUR	26		-									子公司	
	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	100.00			45,088	(EUR	41		-									子公司	
光寶綠色能源科技股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	荷蘭	一般投資業	EUR 2,500	EUR 2,500	EUR 2,500	9,140	100.00			613	(EUR	6		-									子公司	
	Lite-On Green Technologies B.V.	德國	太陽能系統工程。	EUR 401	EUR 401	EUR 401	51	51.00			-	(EUR	-		-									關聯企業	
	建興儲存科技股份有限公司	新加坡	業務開發及客戶服務	USD -	USD -	USD -	-	-			-	(SGD	86		-									子公司(註四)	
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	\$ 79,179	\$ 79,179	58	12.40			24,270	\$	70,843		-									子公司	
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	105,538	83	16.70			30,478		26,498		-									子公司	

(續次頁)

(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	原始投資金額	期末金額	期末股數(仟股)	成本	比率	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
中寶科技(中國)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	江蘇省無錫市	從事裝配與銷售電源供應器、變流器、印表機、顯示器、掃描器等業務	CNY 36,244	CNY 36,244	-	-	100.00	CNY 150,295	CNY 31,862	\$	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	-	-	12.59	CNY 86,597	CNY 23,477		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	-	-	100.00	CNY 1,080,452	CNY 76,919		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、集成光器件、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修	CNY 503,977	CNY 503,977	-	-	87.41	CNY 601,228	CNY 23,477		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	與售後服務。	CNY 30,640	CNY 30,640	-	-	100.00	CNY 24,407	CNY 78		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	醫療器械設備之生產及銷售	CNY 55,924	CNY 55,924	-	-	100.00	CNY 57,197	CNY 4,319		子公司
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶汽車電子(常州)有限公司	江蘇省常州市	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技術諮詢	CNY 223,746	CNY 223,746	-	-	100.00	CNY 206,669	(CNY 8,725)		子公司
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	香港	電子產品之加工、製造及銷售	HKD 42,009	HKD 42,009	101,250	100.00	100.00	USD 81,111	HKD 2,328		子公司
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	一般投資業	USD 102,400	USD 102,400	102,400	100.00	100.00	USD 214,665	USD 276		子公司
Lite-On Information Technology B.V.	Lite-On Information Technology GmbH	德國	光碟機銷售	EUR -	EUR 25	-	-	-	EUR -	(EUR 2)		子公司(註五)
飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	美國	光碟機銷售	\$ 33	\$ 33	1	100.00	100.00	\$ 236,081	USD 292		子公司
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	PLDS Germany GmbH	德國	開發、銷售車用播放錄製模塊	1,326,996	1,326,996	-	-	100.00	954,475	EUR 195		子公司
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd. LEOTEK, PSC	韓國	光碟機銷售	15,376	15,376	18	100.00	100.00	33,283	KRW 9,658		子公司
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LITE-ON, INC.	美國	生產、製造節能燈	JOD 30	JOD 30	30	60.00	60.00	JOD 44	JOD 21		子公司
LITE-ON TRADING USA, INC.	LITE-ON, INC.	美國	光電產品及電源供應器之銷售	USD 3,000	USD 3,000	3,000	100.00	100.00	USD 7,527	USD 1,193		子公司
LITE-ON TRADING USA, INC.	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	315	100.00	100.00	USD 39,785	USD 1,158		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	原本期	投資未上	資未上	額未上	期未上	金未上	額未上	率未上	持面	有被投	本	本	本	之	備	註
				本	期	期	期	期	額	額	比	帳	額	期	期	期	列		
				USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD		USD	USD	USD	USD	USD	損		
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	美國	銷售發光二極管應用產品	5,792	5,792	5,792	5,792	5,792	14,817	100.00	100.00	14,817	1,083	\$	-	-	-	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	15,756	15,756	15,756	15,756	15,756	7,335	95.25	95.25	7,335	1,250	USD	-	-	-	子	公司
	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION (原名: Lite-On Sales & Distribution Inc.)	美國	光碟機銷售	-	-	4,765	-	-	-	-	-	-	316	(USD)	-	-	-	子	公司 (註四)
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	3C 產品及光電產品等之售後服務	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,858	100.00	100.00	1,858	30	USD	-	-	-	子	公司
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	427,342	427,342	427,342	427,342	427,342	747,222	100.00	100.00	747,222	21,127	USD	-	-	-	子	公司
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	27,000	27,000	27,000	27,000	27,000	24,914	17.59	17.59	24,914	148,227	(\$)	-	-	-	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	90	90	90	90	90	76	1.00	1.00	76	6,428	MXN	-	-	-	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	10,341	10,341	10,341	10,341	10,341	78	1.00	1.00	78	74,379	(INR)	-	-	-	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	19,427	19,427	19,427	19,427	19,427	24,880	100.00	100.00	24,880	144	CNY	-	-	-	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	529,106	757	100.00	100.00	757	186	USD	-	-	-	子	公司
Lite-On Technology (Europe) B.V.	LTC INTERNATIONAL LTD. Lite-On (Finland) Oy	芬蘭	系統產品生產及銷售 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	485,514	485,514	485,514	485,514	485,514	15,053	100.00	100.00	15,053	673	USD	-	-	-	子	公司
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On Mobile Oyj	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	64,891	64,891	64,891	64,891	64,891	7,762	100.00	100.00	7,762	89	(EUR)	-	-	-	子	公司
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED YET FOUNDATE LIMITED	香港	設計、製造與銷售	375,760	375,760	375,760	375,760	375,760	704,295	100.00	100.00	704,295	164,193	HKD	-	-	-	子	公司
	YET FOUNDATE LIMITED	香港	一般投資業	73,220	73,220	73,220	73,220	73,220	19,517	100.00	100.00	19,517	3,287	(CNY)	-	-	-	子	公司
	I-SOLUTIONS LIMITED	British Virgin Islands	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	-	-	1,500	-	-	-	-	-	-	11	USD	-	-	-	子	公司 (註六)
	FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	香港	專業電子產品買賣 進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務	12,666	12,666	12,666	12,666	12,666	18,866	100.00	100.00	18,866	497	HKD	-	-	-	子	公司
	C&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	British Virgin Islands	購買土地及廠房	3,900	3,900	3,900	3,900	3,900	4,150	50.00	50.00	4,150	470	USD	-	-	-	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	投資未上期	資金額	未到期	比率	持		有被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
									金額	面額			
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	香港	租賃業	USD 65	USD 65	USD 65	500	100.00	USD 737	USD 542	\$ -	-	子公司
開曜實業股份有限公司	Silittech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 52,182	USD 52,182	USD 52,182	52,182	100.00	\$ 1,738,780	(USD 8,817)	(USD 8,817)	-	子公司(註一)
Silittech (BVI) Holding Ltd.	Silittech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 52,132	USD 52,132	USD 52,132	52,132	100.00	USD 61,430	(USD 8,818)	(USD 8,818)	-	子公司(註一)
Silittech (Bermuda) Holding Ltd.	Silittech (Hong Kong) Holding Ltd.	香港	一般投資業	USD 24,200	USD 24,200	USD 24,200	24,200	100.00	USD 5,776	CNY 806	CNY 806	-	子公司(註一)
	Silittech Technology Corporation Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	21,400	100.00	USD 19,465	MYR 10,848	MYR 10,848	-	子公司(註一)
	Silittech Technology Corporation Limited	香港	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	62,400	100.00	USD 8,623	(CNY 78,180)	(CNY 78,180)	-	子公司(註一)
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	JPY 91,681	350	35.00	JPY 9,673	(JPY 59,655)	(JPY 59,655)	-	關聯企業(註七)
	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	JPY 70,000	50	100.00	JPY 70,000	JPY 23,095	JPY 23,095	-	子公司(註七)
	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	JPY 22,593	20	100.00	JPY 22,593	JPY -	JPY -	-	子公司(註七)
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	泰國	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 65,939	JPY 65,939	JPY 65,939	200	100.00	JPY 65,939	JPY 55,810	JPY 55,810	-	子公司(註七)
Lite-On Mobile Oyj	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR 2,509	EUR 2,509	EUR 2,509	6,507	2.97	EUR 548	BRL 35,778	BRL 35,778	-	子公司
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	USD 108,302	USD 108,302	USD 108,302	212,824	97.03	USD 22,032	BRL 35,778	BRL 35,778	-	子公司
	LITE-ON MOBILE DE PLASTICOS LTDA.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	USD 3,863	USD 3,863	USD 3,863	7	100.00	USD 2	USD 19	USD 19	-	子公司
	LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	USD 540	USD 540	USD 540	-	25.00	USD -	(BRL 3,897)	(BRL 3,897)	-	關聯企業
	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 540	USD 540	USD 540	-	25.00	USD -	(BRL 3,897)	(BRL 3,897)	-	關聯企業

註一：業於109年12月30日喪失控制，故自該日起終止將開暉公司及旗下子公司編入合併報表，改採關聯企業做後續衡量，說明請詳附註十四及三十。

註二：因該公司之本期損益資訊尚未經公司董事會通過，係以預估損益金額列示，故實際損益結果以公開資訊觀測公告之財務報表內容為準。

註三：於109年11月30日出售，說明請詳附註十五。

註四：於109年7月出售，說明請詳附註十三。

註五：於109年12月清算。

註六：於109年10月清算。

註七：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註八：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

光寶科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式 (註一)	本期末匯出或收回投資金額		本期末匯出累積 投資金額	本期末匯出 投資金額	本期末匯入 投資金額	本期末 累積金額	本期末 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期投資 損益	本期認列 損益	期末 帳面金額	投資 金額	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	源興電通(東莞)有限公司	顯示器之生產及銷售	\$ 459,938 (USD 16,400)	1	\$ -	\$ 798,413 (USD 28,469)	\$ 798,413 (USD 28,469)	\$ -	\$ -	\$ 14,861 (CNY -3,482)	100%	100%	14,861 (CNY -3,482)	14,861 (CNY -3,482)	\$ -	-	\$ -	註三	
	光寶電子(天津)有限公司	代工生產光電產品	1,864,993 (USD 66,500)	1	-	1,864,936 (USD 66,498)	1,864,936 (USD 66,498)	-	1,864,936 (USD 66,498)	17,887 (CNY 4,191)	100%	100%	17,887 (CNY 4,191)	17,887 (CNY 4,191)	3,195,912 (HKD 883,410)	-	-	註三	
	光寶電子(東莞)有限公司	生產電子原件相關產品	992,793 (USD 35,400)	1	-	992,793 (USD 35,400)	992,793 (USD 35,400)	-	992,793 (USD 35,400)	233,894 (CNY 54,803)	100%	100%	233,894 (CNY 54,803)	233,894 (CNY 54,803)	2,992,203 (HKD 827,101)	-	-	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	134,616 (USD 4,800)	1	-	134,616 (USD 4,800)	134,616 (USD 4,800)	-	134,616 (USD 4,800)	443,008 (CNY 103,800)	100%	100%	443,008 (CNY 103,800)	443,008 (CNY 103,800)	4,637,663 (HKD 1,281,937)	-	-	註三	
	光寶電子(廣州)有限公司	印表機及掃碼器之生產及銷售	1,026,447 (USD 36,600)	1	-	1,026,447 (USD 36,600)	1,026,447 (USD 36,600)	-	1,026,447 (USD 36,600)	71,231 (CNY 16,690)	100%	100%	71,231 (CNY 16,690)	71,231 (CNY 16,690)	9,261,967 (HKD 2,560,181)	-	-	註四	
	中寶科技(中國)有限公司	投資控股諮詢服務、代理銷售等業務	841,350 (USD 30,000)	1	-	834,199 (USD 29,745)	834,199 (USD 29,745)	-	834,199 (USD 29,745)	138,020 (CNY 32,339)	100%	100%	138,020 (CNY 32,339)	138,020 (CNY 32,339)	1,472,335 (HKD 406,981)	-	-	註四	
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,245,647 (USD 44,416)	1	-	1,208,599 (USD 43,095)	1,208,599 (USD 43,095)	-	1,208,599 (USD 43,095)	306,183 (CNY 71,741)	100%	100%	306,183 (CNY 71,741)	306,183 (CNY 71,741)	4,472,541 (HKD 1,236,294)	-	-	註四	
	光寶通信(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	688,785 (USD 24,560)	1	-	688,785 (USD 24,560)	688,785 (USD 24,560)	-	688,785 (USD 24,560)	-	100%	100%	-	-	-	-	-	-	註四
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	931,094 (USD 33,200)	1	-	931,094 (USD 33,200)	931,094 (USD 33,200)	-	931,094 (USD 33,200)	-	100%	100%	-	-	-	-	-	-	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	899,852 (USD 32,086)	1	-	16,827 (USD 600)	16,827 (USD 600)	-	16,827 (USD 600)	-	1.87%	1.87%	-	-	-	-	-	-	註四
	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	443,391 (USD 15,810)	1	-	443,391 (USD 15,810)	443,391 (USD 15,810)	-	443,391 (USD 15,810)	-	100%	100%	-	-	-	-	-	-	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	35,617 (USD 1,270)	1	-	65,737 (USD 2,344)	65,737 (USD 2,344)	-	65,737 (USD 2,344)	-	100%	100%	-	-	-	194,234 (HKD 53,690)	-	-	註四
	光寶(廣州)精密機具有限公司	精密機具之製造及銷售	510,419 (USD 18,200)	1	-	342,149 (USD 12,200)	342,149 (USD 12,200)	-	342,149 (USD 12,200)	-	100%	100%	-	-	-	-	-	-	註四
光寶數碼電子(東莞)有限公司	各種電腦附件之製造及供應	-	1	-	84,135 (USD 3,000)	84,135 (USD 3,000)	-	84,135 (USD 3,000)	-	-	-	-	-	835 (CNY -196)	-	-	-	註五	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末被投資公司之損益 (註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末直接投資 (註一)	本期認列損益 (註一)	本期末帳面金額 (註二)	投資金額 (註一)	截至已匯回投資收益	備註
光寶科技股份有限公司	光寶力信科技(廣州)有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	\$ 336,540 (USD 12,000)	1	\$ 374,008 (USD 13,336)	\$ -	\$ 374,008 (USD 13,336)	\$ 3,320 (CNY 778)	100%	\$ -	3,320 (CNY 778)	\$ 505,830 (HKD 139,821)	\$ -	-	
	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	182,293 (USD 6,500)	1	182,293 (USD 6,500)	-	182,293 (USD 6,500)	18,668 (CNY 4,374)	100%	(CNY 4,374)	18,668 (CNY 4,374)	372,746 (USD 13,291)	-	-	
	光寶科技(江蘇)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	4,655,470 (USD 166,000)	1	4,655,470 (USD 166,000)	-	4,655,470 (USD 166,000)	390,662 (CNY 91,535)	100%	(CNY 91,535)	390,662 (CNY 91,535)	8,819,707 (HKD 2,437,932)	-	-	
	光寶科技(廣州)投資有限公司	一般投資	2,243,600 (USD 80,000)	1	2,243,600 (USD 80,000)	-	2,243,600 (USD 80,000)	3,376 (CNY 791)	100%	(CNY 791)	3,376 (CNY 791)	541,711 (HKD 149,739)	-	-	
	光寶電源科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷售電子零件、電力電子元件、電源供應器、變壓器、及提供相關技術諮詢	447,935 (USD 15,972)	1	447,935 (USD 15,972)	-	447,935 (USD 15,972)	158,100 (CNY 37,044)	100%	(CNY 37,044)	158,100 (CNY 37,044)	1,166,958 (HKD 322,569)	-	-	
	常州光林新源貿易有限公司	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器	28,045 (USD 1,000)	1	28,045 (USD 1,000)	-	28,045 (USD 1,000)	14,135 (CNY -3,312)	100%	(CNY -3,312)	14,135 (CNY -3,312)	32,730 (CNY -7,607)	-	-	
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	汽車零件及配件製造	1,205,935 (USD 43,000)	1	1,205,935 (USD 43,000)	-	1,205,935 (USD 43,000)	94,193 (CNY -22,070)	100%	(CNY -22,070)	94,193 (CNY -22,070)	1,718,317 (USD 61,270)	-	-	
	建興(廣州)電子有限公司	光碟機生產及銷售	56,090 (USD 2,000)	1	56,090 (USD 2,000)	-	56,090 (USD 2,000)	516 (CNY 121)	100%	(CNY 121)	516 (CNY 121)	81,527 (USD 2,907)	-	-	
	建興光電科技(北海)有限公司	光碟機生產及銷售	1,542,475 (USD 55,000)	1	1,542,475 (USD 55,000)	-	1,542,475 (USD 55,000)	104,854 (CNY 24,568)	100%	(CNY 24,568)	104,854 (CNY 24,568)	4,216,454 (USD 150,346)	-	-	
	敦博(廣州)汽車電子有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	173,879 (USD 6,200)	1	164,624 (USD 5,870)	-	164,624 (USD 5,870)	8,229 (CNY 1,928)	100%	(CNY 1,928)	8,229 (CNY 1,928)	1,753,257 (HKD 484,633)	-	-	
	敦博科技(無錫)有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	140,225 (USD 5,000)	1	140,225 (USD 5,000)	-	140,225 (USD 5,000)	977 (CNY -229)	100%	(CNY -229)	977 (CNY -229)	519,599 (HKD 143,627)	-	-	
	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	372,325 (USD 13,276)	1	180,666 (USD 6,442)	-	180,666 (USD 6,442)	21,275 (CNY -4,985)	100%	(CNY -4,985)	21,275 (CNY -4,985)	1,337,775 (USD 47,701)	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	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	本期末投資面額	截至已匯回投資收益	備註
光寶科技股份有限公司	光寶科技(上海)有限公司 蘇州光寶存儲科技有限公司	節能設備之生產及銷售 研發、生產及銷售：固態硬碟和智能存儲裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統)，並提供售後服務及相關的技術諮詢、自營和代理各類商品及技術的進出口	\$ 1,991,195 (USD 71,000) 2,804,500 (USD 100,000)	1 2	\$ - -	\$ 1,991,195 (USD 71,000) 1,262,025 (USD 45,000)	\$ - -	\$ - -	100% 45%	244,918 (CNY 57,386) (67,847) (CNY -15,981)	\$ 2,499,118 (USD 89,111) 880,249	- -	
北京光寶移動電子電器有限公司	北京光寶移動電子電器有限公司	從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售	448,720 (USD 16,000)	1	-	1,468,548 (USD 52,364)	-	-	100%	43,742 (CNY -10,249)	430,266 (USD 15,342)	-	
廣州光寶移動工程塑料有限公司	廣州光寶移動工程塑料有限公司	從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售	548,841 (USD 19,570)	1	-	2,541,635 (USD 90,627)	-	-	100%	38,488 (CNY 9,018)	1,845,782 (USD 65,815)	-	
光寶維能科技(南京)有限公司	光寶維能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	21,034 (USD 750)	1	-	21,034 (USD 750)	-	-	100%	1,041 (CNY -244)	11,806 (CNY -2,744)	-	
常州溧湖博限太陽能太陽有限公司	常州溧湖博限太陽能太陽有限公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	430,260 (CNY 100,000)	1	-	84,051 (USD 2,997)	-	-	19.90%	-	3,926 (USD 140)	-	
晶品光電(常州)有限公司	晶品光電(常州)有限公司	發光二極體及二極體顯示之研究生產銷售業務	4,403,065 (USD 157,000)	1	-	757,215 (USD 27,000)	-	-	19.74%	31,190 (CNY -7,308)	825,067 (CNY 191,760)	-	
東莞光寶電腦有限公司	東莞光寶電腦有限公司	生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標	56,090 (USD 2,000)	1	-	56,091 (USD 2,000)	-	-	100%	2,642 (CNY 619)	102,686 (CNY 23,866)	-	
東莞華強信息科技有限公司	東莞華強信息科技有限公司	生產和銷售激光頭、數字光盤機、電子零件	86,052 (CNY 20,000)	1	-	48,854 (USD 1,742)	-	-	46.67%	1,174 (CNY -275)	1,760 (CNY 409)	-	
新萊通(上海)國際貿易有限公司	新萊通(上海)國際貿易有限公司	電子零件製造、買賣及進出口貿易	8,414 (USD 300)	1	-	86,883 (USD 3,098)	-	-	100%	11,649 (JPY 42,129)	9,695 (JPY 35,655)	-	
建興儲存科技(廣州)有限公司	建興儲存科技(廣州)有限公司	軟件和信託技術服務業	-	1	22,436 (USD 800)	-	-	-	-	4,995 (CNY -1,172)	-	-	註六

(接次頁)

附錄二、109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109及108年度

地址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電話：(02)8798-2888

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光寶科技股份有限公司（以下稱「光寶公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損損失

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

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

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。

不動產、廠房及設備與無形資產（商譽）之減損

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

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

1. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估資料。
2. 評估管理階層使用之假設及參數之選用是否合理，包含現金產生單位辨認、未來現金流量預測及折現率等。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 109 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 110 年 2 月 25 日



光寶科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 6,101,978	4	\$ 5,160,275	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	738,188	1	127,764	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三十)	27,186	-	120,894	-		
1140	合約資產	271,395	-	276,129	-		
1150	應收票據—淨額 (附註十一)	-	-	207	-		
1170	應收帳款—淨額 (附註十一)	21,407,212	15	21,578,655	15		
1180	應收帳款—關係人 (附註二九)	8,198,192	6	9,112,758	6		
1200	其他應收款	1,142,397	1	512,440	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	171,790	-	205,810	-		
130X	存貨—淨額 (附註十二)	5,641,260	4	6,759,512	5		
1410	預付款項	678,143	-	622,459	1		
1460	待出售非流動資產—淨額 (附註十三)	-	-	4,604,229	3		
11XX	流動資產總計	<u>44,377,741</u>	<u>31</u>	<u>49,081,132</u>	<u>34</u>		
	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)	69,176	-	59,364	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	468,536	-	278,625	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三十)	291,774	-	230,518	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十四及二九)	81,084,824	57	78,825,567	54		
1600	不動產、廠房及設備—淨額 (附註十五及二九)	8,240,165	6	7,885,540	5		
1755	使用權資產—淨額 (附註十六)	163,449	-	93,033	-		
1780	無形資產—淨額 (附註十七)	4,748,110	3	5,528,836	4		
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	3,955,980	3	3,912,461	3		
1920	存出保證金	39,342	-	102,713	-		
1975	淨確定福利資產 (附註二十)	13,081	-	9,278	-		
1995	其他非流動資產	6,471	-	6,471	-		
15XX	非流動資產總計	<u>99,080,908</u>	<u>69</u>	<u>96,932,406</u>	<u>66</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 143,458,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 146,013,538</u>	<u>100</u>		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 16,786,635	12	\$ 20,134,925	14		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	1,348,761	1	-	-		
2130	合約負債	13,059	-	-	-		
2170	應付帳款	3,474,791	2	3,116,384	2		
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	27,791,580	19	31,425,045	21		
2219	其他應付款	12,517,062	9	11,331,303	8		
2220	其他應付款—關係人 (附註二九)	105,885	-	286,494	-		
2230	本期所得稅負債	3,803,573	3	3,552,602	2		
2250	負債準備 (附註十九)	996,166	1	863,538	1		
2280	租賃負債 (附註十六)	23,502	-	28,852	-		
2310	預收款項	1,356,933	1	1,163,175	1		
21XX	流動負債總計	<u>68,217,947</u>	<u>48</u>	<u>71,902,318</u>	<u>49</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	1,489,510	1	1,569,467	1		
2580	租賃負債 (附註十六)	141,699	-	65,385	-		
2645	存入保證金	19,818	-	16,593	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,651,027</u>	<u>1</u>	<u>1,651,445</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計	<u>69,868,974</u>	<u>49</u>	<u>73,553,763</u>	<u>50</u>		
	權 益						
	股 本						
3110	普通股股本	23,508,670	16	23,508,670	16		
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	3,471,812	2	3,471,812	3		
3213	轉換公司債轉換溢價	7,462,138	5	7,462,138	5		
3220	庫藏股票交易	626,897	1	548,884	-		
3235	認列對子公司所有權益變動數	37,533	-	48,298	-		
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	273,024	-		
3270	合併溢額	10,015,194	7	10,015,194	7		
3200	資本公積總計	<u>21,613,574</u>	<u>15</u>	<u>21,819,350</u>	<u>15</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	13,789,553	10	12,845,584	9		
3320	特別盈餘公積	4,732,075	3	3,388,768	2		
3350	未分配盈餘	17,026,026	12	16,885,813	12		
3300	保留盈餘總計	<u>35,547,654</u>	<u>25</u>	<u>33,120,165</u>	<u>23</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,563,051)	(4)	(4,404,444)	(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	(245,858)	-	(312,940)	-		
3450	避險工具之損益	-	-	288	-		
3400	其他權益總計	<u>(5,808,909)</u>	<u>(4)</u>	<u>(4,717,096)</u>	<u>(3)</u>		
3500	庫藏股票	(1,271,314)	(1)	(1,271,314)	(1)		
3XXX	權益總計	<u>73,589,675</u>	<u>51</u>	<u>72,459,775</u>	<u>50</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 143,458,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 146,013,538</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：朱崑城





光寶科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二二及二九）	\$ 101,992,611	102	\$ 123,561,638	102
4170	減：銷貨退回	365,624	-	626,709	-
4190	銷貨折讓	<u>2,073,363</u>	<u>2</u>	<u>2,063,499</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>99,553,624</u>	<u>100</u>	<u>120,871,430</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、二三及二九）	(<u>86,767,469</u>)	(<u>87</u>)	(<u>107,679,816</u>)	(<u>89</u>)
5900	營業毛利	12,786,155	13	13,191,614	11
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(<u>41,044</u>)	-	(<u>54,041</u>)	-
5950	營業毛利淨額	<u>12,745,111</u>	<u>13</u>	<u>13,137,573</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	(2,069,021)	(2)	(2,024,057)	(2)
6200	管理費用	(4,419,077)	(5)	(4,800,162)	(4)
6300	研究發展費用	(2,865,416)	(3)	(3,764,771)	(3)
6450	預期信用減損損失（附註十一及二八）	(<u>21,178</u>)	-	(<u>10,634</u>)	-
6000	營業費用合計	(<u>9,374,692</u>)	(<u>10</u>)	(<u>10,599,624</u>)	(<u>9</u>)
6900	營業利益	<u>3,370,419</u>	<u>3</u>	<u>2,537,949</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	\$ 6,241,446	6	\$ 5,620,984	5
7100	利息收入	19,388	-	51,933	-
7130	股利收入	11,113	-	8,263	-
7190	其他收入（附註二九）	665,930	1	1,877,588	1
7210	處分不動產、廠房及設備淨益	24,257	-	34,935	-
7225	處分投資淨益（損）	992,891	1	(31,365)	-
7230	外幣兌換淨益	1,281,464	1	361,889	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	558,183	1	738,420	1
7510	利息費用（附註二三及二九）	(197,981)	-	(462,006)	-
7590	什項支出	(13,398)	-	(179,153)	-
7620	處分無形資產損失	(72)	-	-	-
7670	減損損失（附註十四、十五及十七）	(1,580,584)	(2)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,002,637</u>	<u>8</u>	<u>8,021,488</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	11,373,056	11	10,559,437	9
7950	所得稅費用（附註二四）	(1,357,018)	(1)	(1,184,538)	(1)
8200	淨 利	<u>10,016,038</u>	<u>10</u>	<u>9,374,899</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益（附註二十、二一及二四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(11,145)	-	(11,835)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	62,668	-	165,202	-

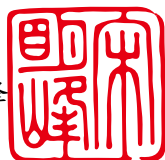
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	(\$ 5,388)	-	\$ 68,930	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,229	-	2,367	-
		<u>48,364</u>	<u>-</u>	<u>224,664</u>	<u>-</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	(1,725,075)	(2)	(1,885,353)	(1)
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	(14,635)	-	(160,531)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	343,572	1	419,542	-
		<u>(1,396,138)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,626,342)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損失合計	<u>(1,347,774)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,401,678)</u>	<u>(1)</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 8,668,264</u>	<u>9</u>	<u>\$ 7,973,221</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二五) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.31</u>		<u>\$ 4.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.25</u>		<u>\$ 3.98</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：朱崑城



單位：除另註明者外，係新台幣千元



光寶科技股份有限公司
民國 109 年及
108 年 12 月 31 日

代碼	發行股本(附註二一)		資本公積		盈餘		其他權益		負債		權益總額	
	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額	108年12月31日餘額	109年12月31日餘額
A1	2,350,867	\$23,508,670	\$3,471,812	\$7,462,138	\$477,697	\$10,015,194	\$21,745,417	\$12,049,900	\$2,705,654	\$15,789,147	\$30,540,501	\$51,226,610
B1	-	-	-	-	-	-	795,684	-	682,814	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,350,867	\$23,508,670	3,471,812	7,462,138	588,884	10,015,194	21,819,350	12,845,584	3,388,968	16,885,813	33,120,165	47,717,086
B1	-	-	-	-	-	-	-	943,969	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,350,867	\$23,508,670	3,471,812	7,462,138	638,897	\$10,015,194	\$21,819,350	\$12,799,953	\$4,732,025	\$17,026,026	\$35,547,654	\$51,226,610

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宋明華



經理人：邱森彬



會計主管：朱麗敏

光寶科技(股)有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 11,373,056	\$ 10,559,437
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	598,874	696,541
A20200	攤銷費用	176,525	204,529
A20300	預期信用減損損失	21,178	10,634
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨益	(558,183)	(738,420)
A20900	利息費用	197,981	462,006
A21200	利息收入	(19,388)	(51,933)
A21300	股利收入	(11,113)	(8,263)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業淨益份額	(6,241,446)	(5,620,984)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(24,257)	(34,935)
A22800	處分無形資產損失	72	-
A23200	處分投資損(益)	(992,891)	31,365
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利 益)	1,485,864	(121,539)
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	41,044	54,041
A24100	未實現外幣兌換淨益	(9,072)	(561,451)
A29900	提列負債準備	366,374	255,747
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	1,296,520	609,515
A31125	合約資產	4,734	353,456
A31130	應收票據	207	996
A31150	應收帳款	192,419	4,706,057
A31160	應收帳款－關係人	941,632	1,776,944
A31180	其他應收款	(626,181)	415,382
A31190	其他應收款－關係人	34,020	203,863
A31200	存 貨	860,607	532,837
A31230	預付款項	(55,684)	17,723
A32125	合約負債	13,059	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32130	應付票據	\$ -	(\$ 2,571)
A32150	應付帳款	350,001	(1,396,219)
A32160	應付帳款－關係人	(3,781,448)	(3,936,863)
A32180	其他應付款	865,920	(843,924)
A32190	其他應付款－關係人	(180,609)	193,050
A32200	負債準備	(233,746)	(243,250)
A32210	預收款項	193,758	427,211
A32240	淨確定福利資產	(14,948)	(13,620)
A33000	營運產生之現金流入	6,264,879	7,937,362
A33100	收取之利息	19,345	53,437
A33200	收取之股利	11,113	8,262
A33300	支付之利息	(216,888)	(469,824)
A33500	支付之所得稅	(752,547)	(328,751)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,325,902</u>	<u>7,200,486</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	(267,562)	(11,500)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	140,318	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(89,272)	(42,722)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	121,723	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(2,013,931)
B01900	處分採用權益法之投資價款	2,423,867	7,957
B02200	分割子公司之淨現金流出(附註十 四)	-	(2,176,374)
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	404,353
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	(886,425)	(1,812,444)
B02800	處分不動產、廠房及設備	32,800	64,094
B03700	存出保證金減少(增加)	63,371	(8,015)
B04500	購置無形資產	(87,314)	(231,573)
B04600	處分無形資產	207	-
B07600	收取子公司及關聯企業之股利	<u>179,603</u>	<u>367,957</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,334,535</u>	<u>(5,452,198)</u>

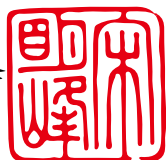
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 3,269,010
C00200	短期借款減少	(3,524,025)	-
C03000	存入保證金增加	3,225	613
C04020	租賃負債本金償還	(32,094)	(52,621)
C04500	發放現金股利	(7,521,296)	(6,864,532)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(22,591)
C05400	取得子公司股權	(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	(<u>11,718,734</u>)	(<u>3,670,121</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	941,703	(1,921,833)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,160,275</u>	<u>7,082,108</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,101,978</u>	<u>\$ 5,160,275</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：朱崑城



光寶科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 25 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」）

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

1. IFRS3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

追溯適用該修正時，本公司係假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

4. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 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
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

避險會計

該修正對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定：

- (1) 反映利率指標變革所要求之變動而修改避險關係，視為延續既有避險關係，不會構成停止既有避險關係或指定新避險關係。

- (2) 指定非合約明定之風險組成部分為被避險項目時，若新的指標利率於指定日尚不可單獨辨認，只要企業合理預期該指標利率將於 24 個月內變為可單獨辨認之風險組成部分，即可立即將其指定為被避險項目。
- (3) 在現金流量避險關係修改後，已累計於現金流量避險工具損益之金額應認定為係以修改後之新指標利率為基礎。
- (4) 受利率指標變革影響之項目群組被避險項目，應區分為已改變為連結至另一指標利率之合約與尚未改變之合約兩個子群組，並就每一子群組分別指定所規避之指標利率風險。

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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
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
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6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
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4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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：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 3：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 4：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 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：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 7：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。

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」。

(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，本公司及其國外營運機構（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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。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之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。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）、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。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 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。

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。

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 110 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（帳列使用權資產折舊費用減項），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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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

(一) 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率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。

(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) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損本公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

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

(五) 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，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 349	\$ 480
支票存款	42,223	1,063
活期存款	<u>6,059,406</u>	<u>5,158,732</u>
	<u>\$ 6,101,978</u>	<u>\$ 5,160,275</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 匯率交換合約	<u>\$ 738,188</u>	<u>\$ 127,764</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 50,589	\$ 44,840
－國內上市(櫃)股票	<u>18,587</u>	<u>14,524</u>
	<u>\$ 69,176</u>	<u>\$ 59,364</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>\$ 1,348,761</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

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	USD1,090,000/ NTD31,298,920
遠期外匯合約	美元兌新台幣	110.01.28~ 110.12.20	USD1,490,000/ NTD41,770,771

108年12月31日

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

本公司 109 及 108 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 145,982	\$ 223,579
未上市(櫃)股票	45,190	45,190
小計	<u>191,172</u>	<u>268,769</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	277,364	9,856
	<u>\$ 468,536</u>	<u>\$ 278,625</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定存單	<u>\$ 318,960</u>	<u>\$ 351,412</u>
流動	\$ 27,186	\$ 120,894
非流動	291,774	230,518
	<u>\$ 318,960</u>	<u>\$ 351,412</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，請參閱附註三十。

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 318,960	\$ 351,412
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 318,960</u>	<u>\$ 351,412</u>

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

十一、應收票據及帳款－淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u> -</u>	\$ <u> 207</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 21,474,921	\$ 21,630,144
備抵損失	(<u> 67,709</u>)	(<u> 51,489</u>)
	<u>\$ 21,407,212</u>	<u>\$ 21,578,655</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ <u> -</u>	\$ <u> 207</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

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>

108年12月31日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 51,489	\$ 66,339
預期信用減損損失	21,178	10,634
實際沖銷	(4,958)	(21,464)
企業分割影響數	-	(4,020)
年底餘額	<u>\$ 67,709</u>	<u>\$ 51,489</u>

十二、存貨－淨額

	109年12月31日	108年12月31日
購入成品	\$ 5,321,708	\$ 6,512,113
原物料	233,083	133,720
在製品	63,298	75,249
製成品	<u>23,171</u>	<u>38,430</u>
	<u>\$ 5,641,260</u>	<u>\$ 6,759,512</u>

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為86,767,469仟元及107,679,816仟元。

109 及 108 年度認列為費用之銷貨成本中，因存貨淨變現價值回升而調減之銷貨成本分別為 94,720 仟元及 121,539 仟元。上述存貨淨變現價值回升主係因本公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十三、待出售非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
待出售非流動資產	\$ <u> -</u>	\$ <u>4,604,229</u>

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，故本公司於 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表將採用權益法之投資之帳面金額 4,604,229 仟元重分類為待出售非流動資產，並於 109 年 7 月完成處分程序。

十四、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 79,355,847	\$ 75,155,998
投資關聯企業	<u>1,728,977</u>	<u>3,669,569</u>
合 計	\$ <u>81,084,824</u>	\$ <u>78,825,567</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日		108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	\$ 20,212,804	100.00	\$ 19,591,419
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	100.00	18,455,896	100.00	17,346,887
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	15,866,145	100.00	12,964,934
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	100.00	5,806,406	100.00	5,719,653
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	100.00	3,036,630	100.00	3,868,831
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	100.00	2,181,028	100.00	2,378,528

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日		108年12月31日	
	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	100.00	\$ 2,277,805	100.00	\$ 2,227,755
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	100.00	2,059,766	100.00	2,082,837
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	99.86	1,749,747	99.86	1,839,781
源泰投資股份有限公司	100.00	1,094,239	100.00	1,484,244
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	100.00	1,355,973	100.00	1,379,538
閱暉實業股份有限公司	18.87	-	33.87	853,863
Lite-On Japan Ltd.	100.00	822,303	100.00	775,017
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	100.00	1,553,161	100.00	663,988
Lite-On Technology (Europe) B.V.	54.00	209,234	54.00	421,187
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	99.00	217,430	99.00	268,460
飛利浦建興數位科技股份有限公司	49.00	276,338	49.00	265,895
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	100.00	1,074,513	100.00	242,766
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	99.00	212,149	99.00	227,611
天亮醫療器材股份有限公司	63.73	207,800	64.94	202,160
LTC GROUP LTD.	100.00	175,165	100.00	161,203
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	100.00	67,887	100.00	65,413
光寶匯才資訊服務股份有限公司	100.00	53,213	100.00	54,781
LET (HK) LIMITED	100.00	50,260	100.00	52,688
Lite-On Information Technology B.V.	100.00	16,337	100.00	16,557
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	49.00	228	49.00	2
建興儲存科技股份有限公司	-	-	100.00	-
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	-	-
		<u>\$ 79,355,847</u>		<u>\$ 75,155,998</u>

本公司於 109 年度簽訂處分閱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。處分閱暉實業股份有限公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三十。

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

資 產		
現金及約當現金		\$ 2,176,374
應收帳款（含關係人）－淨額		1,599,261
存貨－淨額		2,473,317
其他流動資產		7,896
不動產、廠房及設備－淨額		603,594
無形資產－淨額		8,901
使用權資產－淨額		57,693
遞延所得稅資產		42,068
其他非流動資產		5,000
總 資 產		<u>6,974,104</u>
負 債		
應付帳款		2,094,119
其他流動負債		397,531
總 負 債		<u>2,491,650</u>
淨 資 產		<u>\$ 4,482,454</u>

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,728,977</u>	<u>\$ 3,669,569</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
淨 利	\$ 373,444	\$ 72,701
其他綜合損失	(11,402)	(125,071)
綜合（損）益總額	<u>\$ 362,042</u>	<u>(\$ 52,370)</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：

本公司因部分產品受生命週期之影響，本公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致本公司於109年12月31日認列減損損失8,489仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。於108年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地(含土地使用權)	\$ 135,696	\$ 47,838
建築物	10,928	20,750
運輸設備	<u>16,825</u>	<u>24,445</u>
	<u>\$ 163,449</u>	<u>\$ 93,033</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 151,245</u>	<u>\$ 51,175</u>
使用權資產之折舊費用		
土地(含土地使用權)	\$ 9,206	\$ 9,373
建築物	13,264	32,859
運輸設備	<u>8,098</u>	<u>10,026</u>
	<u>\$ 30,568</u>	<u>\$ 52,258</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
流動	<u>\$ 23,502</u>	<u>\$ 28,852</u>
非流動	<u>\$ 141,699</u>	<u>\$ 65,385</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地（含土地使用權）	1.79%	1.79%
建築物	1.79%~4.51%	1.79%~4.51%
運輸設備	1.79%	1.79%

(三) 重要承租活動及條款

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

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 12,218</u>	<u>\$ 26,388</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 205,360</u>	<u>\$ 217,777</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 60,754</u>	<u>\$ 31,484</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 312,630</u>	<u>\$ 330,992</u>

十七、無形資產－淨額

	109年度					
	商	譽	專 利 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>						
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>	
<u>累計攤銷</u>						
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>	
<u>累計減損</u>						
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>	

成 本	108年度				
	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
108年1月1日餘額	\$ 5,662,190	\$ 3,421,562	\$ 1,556,570	\$ 163,819	\$10,804,141
增 加	-	-	231,573	-	231,573
減 少	-	-	(41,753)	-	(41,753)
企業分割	-	-	(38,928)	-	(38,928)
重 分 類	-	-	16,463	-	16,463
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,662,190</u>	<u>\$ 3,421,562</u>	<u>\$ 1,723,925</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$10,971,496</u>
累計攤銷					
108年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 3,420,670	\$ 1,309,222	\$ 163,819	\$ 4,970,945
增 加	-	622	203,907	-	204,529
減 少	-	-	(41,753)	-	(41,753)
企業分割	-	-	(30,027)	-	(30,027)
重 分 類	-	-	2,748	-	2,748
108年12月31日餘額	<u>\$ 77,234</u>	<u>\$ 3,421,292</u>	<u>\$ 1,444,097</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 5,106,442</u>
累計減損					
108年1月1日餘額	\$ 336,210	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ 336,218
108年12月31日餘額	<u>\$ 336,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,218</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,248,746</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 279,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,528,836</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	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 109 年 9 月檢視全球資訊用光碟機產業之現況及未來發展方向，評估後判斷存有減損跡象，遂進行商譽減損測試，經評估後認列減損損失 698,413 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 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 109 年及 108 年 12 月 31 日使用年折現率 12.57% 及 11.36% 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 16,786,635</u>	<u>\$ 20,134,925</u>

銀行無擔保借款之利率於 109 及 108 年底分別介於 0.52%~0.61% 及 0.73%~2.45%。

十九、負債準備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>保固</u>	<u>\$ 996,166</u>	<u>\$ 863,538</u>

負債準備變動資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ 863,538	\$ 851,041
提列	366,374	255,747
使用	(233,746)	(243,250)
年底餘額	<u>\$ 996,166</u>	<u>\$ 863,538</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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 975,537	\$ 1,044,709
計畫資產公允價值	(988,618)	(1,053,987)
淨確定福利資產	<u>\$ 13,081</u>	<u>\$ 9,278</u>

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

（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)
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)

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.25%	0.70%
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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 19,113)	(\$ 12,705)
減少 0.25%	\$ 19,715	\$ 29,327
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 18,643	\$ 28,259
減少 0.25%	(\$ 18,185)	(\$ 11,790)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 13,755	\$ 17,040
確定福利義務平均到期期間	8.00 年	11.07 年

二一、權益

(一) 股本

1. 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	3,500,000	3,500,000
額定股本	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	2,350,867	2,350,867
已發行股本	\$ 23,508,670	\$ 23,508,670

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 100,000 仟股。

2. 發行海外存託憑證

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

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

截至108年底止，本公司合計發行海外存託憑證為5,221仟單位，代表本公司之普通股52,209仟股。該海外存託憑證持有人之權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至108年底止，未兌回海外存託憑證為1,437仟單位。

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

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、公司債轉換溢價及合併溢額）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

（三）保留盈餘及股利政策

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

年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由本公司董事會擬具盈餘分配議案，提請本公司股東會決議分派股東股息及紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由本公司董事會擬具盈餘分配議案，提請本公司股東會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(三)員工福利費用。

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

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於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。

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

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

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 943,969	\$ 795,684
特別盈餘公積	1,343,307	682,814
現金股利	7,521,296	6,864,532
每股現金股利（元）	3.20	2.92

本公司於 110 年 2 月 25 日董事會擬議 109 年度之盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ 994,879
特別盈餘公積	1,090,618
現金股利	7,991,377
每股現金股利（元）	3.40

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 5 月 31 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：

	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	<u>343,572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343,572</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,563,051)</u>	<u>(\$ 245,858)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,808,909)</u>

	108年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	合計
年初餘額	(\$ 2,779,863)	(\$ 449,461)	\$ 2,714	(\$ 3,226,610)
國外營運機構之換算差額	(1,885,353)	-	-	(1,885,353)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具未實現評價 利益	-	165,202	-	165,202
採用權益法之子公司及關聯企 業之份額	(158,105)	82,680	(2,426)	(77,851)
處分採用權益法之投資	(665)	-	-	(665)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資	-	(111,361)	-	(111,361)
所得稅利益	<u>419,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,542</u>
年底餘額	<u>(\$ 4,404,444)</u>	<u>(\$ 312,940)</u>	<u>\$ 288</u>	<u>(\$ 4,717,096)</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>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>462</u>
	<u>27,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,303</u>
<u>108 年度</u>				
子公司持有母公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	26,841	-	-	26,841
依企業併購法買回異議股東股票	<u>-</u>	<u>462</u>	<u>-</u>	<u>462</u>
	<u>26,841</u>	<u>462</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>109 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司	15,116	\$ 718,857	\$ 752,770
LTC INTERNATIONAL LTD.	7,004	297,469	348,810
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	113,098
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>122,028</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,336,706</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司	15,116	\$ 718,857	\$ 745,968
LTC INTERNATIONAL LTD.	7,004	297,469	345,414
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	111,903
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>120,739</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,324,024</u>

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

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

二二、營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 98,028,732	\$ 119,384,669
權利金收入	749,666	745,143
管理服務收入	678,179	670,501
不動產租賃收入	97,047	71,117
合計	<u>\$ 99,553,624</u>	<u>\$ 120,871,430</u>

二三、費用性質之額外資訊

(一) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 195,777	\$ 459,284
租賃負債之利息	2,204	2,722
合計	<u>\$ 197,981</u>	<u>\$ 462,006</u>

(二) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 568,306	\$ 644,283
無形資產	176,525	204,529
使用權資產	30,568	52,258
	<u>\$ 775,399</u>	<u>\$ 901,070</u>
折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 128,512	\$ 220,767
認列於營業費用	470,362	475,774
	<u>\$ 598,874</u>	<u>\$ 696,541</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 3,183	\$ 5,348
認列於營業費用	<u>173,342</u>	<u>199,181</u>
	<u>\$ 176,525</u>	<u>\$ 204,529</u>

(三)員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 184,453	\$ 211,916
確定福利計畫(附註二十)	<u>2,177</u>	<u>3,525</u>
	186,630	215,441
離職福利	87,382	37,008
其他員工福利	<u>6,029,408</u>	<u>6,661,805</u>
	<u>\$ 6,303,420</u>	<u>\$ 6,914,254</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 645,467	\$ 803,205
認列於營業費用	<u>5,657,953</u>	<u>6,111,049</u>
	<u>\$ 6,303,420</u>	<u>\$ 6,914,254</u>

(四)員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。109及108年度員工酬勞及董事酬勞分別於110年2月25日及109年2月26日經董事會決議如下：

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,363,183		\$	-	\$ 1,326,548		\$	-
董事酬勞		139,223		-		79,687		-

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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107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：

	109年度	108年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 1,134,693	\$ 951,419
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(153)</u>
	<u>1,134,693</u>	<u>951,266</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	<u>222,325</u>	<u>233,272</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,357,018</u>	<u>\$ 1,184,538</u>

會計利潤與當年度所得稅費用（利益）之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 11,373,056</u>	<u>\$ 10,559,437</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 2,274,611	\$ 2,111,887
決定課稅所得時應予調整減少之項目	(1,139,918)	(1,160,468)
暫時性差異之產生及迴轉	222,325	233,272
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(153)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,357,018</u>	<u>\$ 1,184,538</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 343,572)	(\$ 419,542)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>(2,229)</u>	<u>(2,367)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$ 345,801)</u>	<u>(\$ 421,909)</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	企 業 分 割	年 底 餘 額
<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>\$ -</u>	<u>\$ 3,955,980</u>
<u>108 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,970,380	(\$ 4,091)	\$ 419,542	\$ -	\$ 2,385,831
資產減損	1,104,424	34,798	-	-	1,139,222
保固負債準備	170,208	2,500	-	-	172,708
未實現存貨損失	142,184	(17,750)	-	(42,068)	82,366
未實現損費	135,065	(77,861)	-	-	57,204
淨確定福利負債	72,763	-	2,367	-	75,130
其 他	571	(571)	-	-	-
	<u>\$ 3,595,595</u>	<u>(\$ 62,975)</u>	<u>\$ 421,909</u>	<u>(\$ 42,068)</u>	<u>\$ 3,912,461</u>

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>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>
<u>108 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 582,659	\$ -	\$ -	\$ 582,659
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	416,245
土地增值稅	270,843	-	-	270,843
未實現兌換淨益	95,956	156,702	-	252,658
未實現評價利益	-	24,403	-	24,403
未實現毛利	33,467	(10,808)	-	22,659
	<u>\$ 1,399,170</u>	<u>\$ 170,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,569,467</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 107 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

	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 4.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.98</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

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 10,016,038</u>	<u>\$ 9,374,899</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>\$ 10,016,038</u>	<u>\$ 9,374,899</u>

股 數

	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,323,564	2,323,968
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>32,462</u>	<u>30,856</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,356,026</u>	<u>2,354,824</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 109 年度合併財務報告附註二九。

二七、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。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量金融工具係為以攤銷後成本衡量之金融工具（包括合約資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、合約負債、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

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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 127,764	\$ -	\$ 127,764
基金受益憑證	-	44,840	-	44,840
國內上市(櫃)股票	14,524	-	-	14,524
	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 172,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,128</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 223,579	\$ -	\$ -	\$ 223,579
國內未上市(櫃)股票	-	-	45,190	45,190
國外未上市(櫃)股票	-	-	9,856	9,856
	<u>\$ 223,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 278,625</u>

109 及 108 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

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>

108 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 42,699
新 增	11,500
重 分 類	847
年底餘額	<u>\$ 55,046</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	使用基金管理公司提供可觀察的類似市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$ 807,364	\$ 187,128
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	37,651,266	37,300,399
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	468,536	278,625

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 1,348,761	\$ -
按攤銷後成本衡量		
短期借款	16,786,635	20,134,925
應付款項(註2)	43,922,195	46,175,819

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

註2：餘額係包含合約負債、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升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	<u>(\$ 598,648)</u>	<u>(\$1,049,222)</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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 90,756	\$ 122,389
金融負債（註2）	16,786,635	20,134,925
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	6,287,610	5,387,755

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 15,719 仟元及增加 13,469 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%，109 及 108 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 1,859 仟元及 1,452 仟元。109 及 108 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 14,598 仟元及 22,358 仟元。

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

(2) 財務信用風險

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

(3) 本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失變動表如下：

	應收票據	應收帳款	合約資產	合 計
109年1月1日	\$ -	\$ 51,489	\$ -	\$ 51,489
預期信用減損損失	-	21,178	-	21,178
實際沖銷	-	(4,958)	-	(4,958)
109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,709</u>
108年1月1日	\$ -	\$ 66,339	\$ -	\$ 66,339
預期信用減損損失	-	10,634	-	10,634
實際沖銷	-	(21,464)	-	(21,464)
企業分割	-	(4,020)	-	(4,020)
108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,489</u>

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：

109年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效 利率 (%)	到期日			
		1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債		\$ 43,902,377	\$ 19,818	\$ -	\$ -
租賃負債	1.79%~4.51%	26,243	33,029	25,775	101,857
固定利率工具	0.73%~2.45%	<u>16,786,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 60,715,255</u>	<u>\$ 52,847</u>	<u>\$ 25,775</u>	<u>\$ 101,857</u>

108年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效 利率 (%)	到期日			
		1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債		\$ 46,159,227	\$ 16,592	\$ -	\$ -
租賃負債	1.79%~4.51%	28,852	39,690	2,447	23,248
固定利率工具	0.73%~2.45%	<u>20,134,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 66,323,003</u>	<u>\$ 56,282</u>	<u>\$ 2,447</u>	<u>\$ 23,248</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：

109年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
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>

108年12月31日

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

二九、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
PLDS Germany GmbH	孫 公 司
PLDS Netherlands B.V.	孫 公 司
閱暉實業股份有限公司	子 公 司

(自109年12月30日起為關聯企業)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	子 公 司
LITE-ON TRADING USA, INC.	孫 公 司
LITE-ON, INC.	孫 公 司
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	孫 公 司
光寶光電(常州)有限公司	玄孫公司
光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司
光寶汽車電子(常州)有限公司	玄孫公司
SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION (原名: Lite-On Sales & Distribution Inc.)	孫 公 司 (109年7月出售)
I-SOLUTIONS LIMITED	曾孫公司 (109年10月清算解散)
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
敦揚科技(無錫)有限公司	曾孫公司
光寶電子(天津)有限公司	孫 公 司
光寶電腦(常州)有限公司	玄孫公司
光寶電子(廣州)有限公司	玄孫公司
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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
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
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)
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)
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	109年度	108年度
子 公 司		
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	\$ 7,450,123	\$ 10,565,362
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3,484,494	3,192,713
LITE-ON TRADING USA, INC.	2,479,715	4,644,202
其 他	<u>2,267,236</u>	<u>2,501,077</u>
	<u>15,681,568</u>	<u>20,903,354</u>
關聯企業		
其 他	<u>10,161</u>	<u>11,525</u>
實質關係人		
其 他	<u>707</u>	<u>2,833</u>
	<u>\$ 15,692,436</u>	<u>\$ 20,917,712</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 58,504,199	\$ 72,983,316
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	20,401,675	20,568,320
其 他	<u>2,775,889</u>	<u>2,237,838</u>
	<u>81,681,763</u>	<u>95,789,474</u>
實 質 關 係 人		
其 他	<u>-</u>	<u>3,007</u>
	<u>\$ 81,681,763</u>	<u>\$ 95,792,481</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	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 2,847,586	\$ 2,893,649
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	2,774,530	2,842,027
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	1,140,252	1,027,795
LITE-ON TRADING USA, INC.	809,583	1,732,416
其 他	<u>626,241</u>	<u>616,738</u>
	<u>8,198,192</u>	<u>9,112,625</u>
關 聯 企 業		
其 他	<u>-</u>	<u>133</u>
	<u>\$ 8,198,192</u>	<u>\$ 9,112,758</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應收款</u>		
子 公 司		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	\$ 95,735	\$ 105,116
Lite-On Japan Ltd.	22,701	1,687
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	21,885	36,597
其 他	31,327	61,529
	<u>171,648</u>	<u>204,929</u>
關聯企業		
其 他	142	881
	<u>\$ 171,790</u>	<u>\$ 205,810</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108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	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付帳款</u>		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co.,Ltd.	\$ 20,027,171	\$ 23,570,248
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	7,152,981	7,212,653
其 他	602,457	562,762
	<u>27,782,609</u>	<u>31,345,663</u>
實質關係人		
其 他	-	78,122
關聯企業		
其 他	8,971	1,260
	<u>\$ 27,791,580</u>	<u>\$ 31,425,045</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應付款</u>		
子 公 司		
LITE-ON, INC.	\$ 28,621	\$ 30,970
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	20,532	22,705
光寶智能汽車(廣州)有 限公司	20,402	-
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	13,077	13,180
建興儲存科技股份有限 公司	-	168,023
其 他	<u>22,331</u>	<u>44,933</u>
	<u>104,963</u>	<u>279,811</u>
實 質 關 係 人		
其 他	<u>108</u>	<u>6,111</u>
關 聯 企 業		
其 他	<u>814</u>	<u>572</u>
	<u>\$ 105,885</u>	<u>\$ 286,494</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	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
關 聯 企 業		
敦南科技股份有限公司	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 962</u>
<u>租賃費用</u>		
關 聯 企 業		
旭寶投資股份有限公司	\$ 228	\$ -
敦南開發投資股份有限 公司	<u>228</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 456</u>	<u>\$ -</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	
	109年度	108年度
子 公 司	\$ 6,505	\$ 5,785
實質關係人	327	-
	<u>\$ 6,832</u>	<u>\$ 5,785</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	109年度		108年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子 公 司	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ 10,980</u>	<u>\$ 3,444</u>

(九) 營業費用

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
LITE-ON, INC.	\$ 93,762	\$ 96,968
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	71,918	76,993
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	27,178	42,673
其 他	<u>34,871</u>	<u>66,264</u>
	<u>227,729</u>	<u>282,898</u>
關聯企業		
其 他	<u>29</u>	<u>35</u>
實質關係人		
旭寶旅行社股份有限 公司	7,780	66,645
其 他	<u>10,504</u>	<u>8,934</u>
	<u>18,284</u>	<u>75,579</u>
	<u>\$ 246,042</u>	<u>\$ 358,512</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，109及108年度認列並支付之捐贈費用分別為10,000仟元及8,375仟元。

(十) 其他收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
天亮醫療器材股份有限 公司	\$ 14,885	\$ 15,291
敦揚(廣州)汽車電子有 限公司	9,278	9,307
建興儲存科技股份有限 公司	8,707	311
LITE-ON TRADING USA, INC.	7,169	10,312
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	4,514	6,590
其 他	<u>14,588</u>	<u>18,163</u>
	<u>59,141</u>	<u>59,974</u>
關聯企業		
其 他	<u>3,772</u>	<u>5,190</u>
實質關係人		
其 他	<u>478</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 63,391</u>	<u>\$ 65,201</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>

108 年度

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

(十二) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 493,885	\$ 526,129
退職後福利	<u>47,685</u>	<u>37,567</u>
	<u>\$ 541,570</u>	<u>\$ 563,696</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。

三十、質抵押之資產

	109年12月31日	108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>\$ 318,960</u>	<u>\$ 351,412</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。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

Bench Walk Lighting, LLC 於 108 年第 4 季控告本公司及子公司 - LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求本公司及子公司 - LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. 支付權利金，雙方已完成和解，原告撤回訴訟；本案對公司營運、財務無重大影響。

三二、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：

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>

108年12月31日

		外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 1,042,461	29.9300	(美元：新台幣)	\$ 31,200,871
人民幣	47,229	4.3050	(人民幣：新台幣)	203,319
歐元	1,171	33.5425	(歐元：新台幣)	39,267
英鎊	543	39.2576	(英鎊：新台幣)	21,325
克朗	15,520	1.3205	(克朗：新台幣)	20,471
				<u>\$ 31,485,253</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業及合資				
美元	1,652,792	29.9300	(美元：新台幣)	\$ 49,468,078
港幣	4,526,071	3.8443	(港幣：新台幣)	17,399,575
泰銖	2,093,934	0.9947	(泰銖：新台幣)	2,082,836
約旦幣	43,520	42.2740	(約旦幣：新台幣)	1,839,783
				<u>\$ 70,790,272</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	1,743,579	29.9300	(美元：新台幣)	\$ 52,185,320
人民幣	14,667	4.3050	(人民幣：新台幣)	63,143
歐元	1,588	33.5425	(歐元：新台幣)	53,250
克朗	9,547	1.3205	(克朗：新台幣)	12,606
港幣	3,116	3.8443	(港幣：新台幣)	11,980
				<u>\$ 52,326,299</u>

本公司 109 及 108 年度外幣兌換淨益分別為 1,281,464 仟元及 361,889 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。

三三、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：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：參閱附註七及二八。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表五及六。

(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。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	實際支金額	利率	質押性(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	抵押		對個別對象資金貸與總額(註二)	資金貸與總額(註二)	備註
													名稱	價值			
1	LIFE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 光寶綠能科技(新加坡)有限公司	LIFE-ON MOBILE PTE. LTD. 光寶綠能科技(南京)有限公司	應收關係人款	是	\$ 1,208,000	\$ 757,215	\$ 757,215	0.8398%~2.49413%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 15,392,209	\$ 15,392,209		
2	光寶科技(無錫)有限公司	光寶綠能科技(南京)有限公司	應收關係人款	是	13,065	-	-	3.045%	2	-	營運週轉	-	-	519,601	519,601		
3	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	210,827	98,960	98,960	2.65%~3%	2	-	營運週轉	-	-	4,648,752	4,648,752		
4	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	12,985	12,908	12,908	2.65%	2	-	營運週轉	-	-	2,959,435	2,959,435		
4	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	83,870	43,026	43,026	2.65%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	2,959,435	2,959,435		
5	廣州光寶移動工程塑料有限公司	北京光寶移動電子通信股份有限公司	應收關係人款	是	72,367	34,421	34,421	2.65%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	1,845,791	1,845,791		

註一：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期資金融通之必要。

註二：對個別對象資金貸與總額及資金貸與總額係依該公司辦法計算。

註三：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

光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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註	
			關係(註一)	名稱												
1	海泰投資股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	3	\$	1,836,270	\$	323,970	\$	323,970	0.44	\$	1,836,270	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 109 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	年股數(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	股票							
	晶元光電股份有限公司(註二)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	449	\$ 18,587	0.04	\$ 18,587	
	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	46,099	0.05	46,099	
	力銘科技股份有限公司	-	"	7,905	99,210	8.50	99,210	
	Com2B Corp.	-	"	5,009	9,009	11.11	9,009	
	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	-	註一
	Aetas Technology Inc.	公司為其董事	"	4,026	-	8.07	-	註一
	宇通光能股份有限公司	-	"	41,400	-	19.71	-	註一
	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	673	0.09	673	
	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	-	註一
	銳普電子股份有限公司	-	"	-	-	-	-	註一
	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	-	註一
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC.	-	"	38	-	-	-	註一
	Oplink Communications, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	793	0.01	793	
	台灣暢星科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	462	4,620	15.40	4,620	
	思納捷科技股份有限公司	公司為其董事	"	1,710	29,070	19.29	29,070	
	台灣美特精密股份有限公司	-	"	1,150	11,500	10.00	11,500	
	PlayNitride Inc. 特別股票	-	"	177	35,340	0.39	35,340	
	Arkologic Holdings Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111	-	7.66	-	註一
	PI-CORAL, INC	-	"	1,139	-	10.65	-	註一
PlayNitride Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	232,222	2.58	232,222		
基金								
Arm IoT Fund, L.P. 國內可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,589	10.33	50,589		
銳普電子股份有限公司	-	"	150	-	-	-	註一	

(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	年股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備註
源泰投資股份有限公司	股票 光寶科技股份有限公司(原新利德麗科技股份有限公司) 虹科技(公司) 瀚呈能源科技股份有限公司 智捷科技公司	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	\$ 752,770	0.64	\$ 752,770	
Lite-On Green Energy (HK) Limited	股票 常州濱湖薄膜太陽能大柵股份有限公司	-	"	865	2,629	0.59	2,629	
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	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	2,000	-	2.86	-	註一
YET FOUNDATE LIMITED	股票 Northern Lights Semiconductor	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,412	25,683	3.33	25,683	
LET (HK) LIMITED	基金 Innovation Works Development Fund, L.P.	母公司	"	2,450	122,028	0.10	122,028	
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	股票 SMART WORLD INNOVATION FUND GP, LLC	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,271	113,098	0.10	113,098	註一
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	股票 立景創新有限公司	-	"	3,000	-	5.91	-	
LTC GROUP LTD.	股票 VIZIO, Inc.	-	"	-	7,765	0.55	7,765	
LTC INTERNATIONAL LTD.	股票 光寶科技股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,500	17.86	1,500	
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	12,000	40,000	7.55	40,000	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	437	-	2.90	-	註一
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,004	348,810	0.30	348,810	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,962	-	1.87	-	註一

(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	年股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	註備	
旭實投資股份有限公司	股票 訊倉科技股份有限公司 特別股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產		107	\$ -	0.89	\$ -	註一	
	InterEMS.com, Inc. @NETWORK, Inc.	-	"		40	-	0.30	-	註一	
	STEMCYTE, INC. LINUXWORKS, INCORPORATED	-	"		50	-	-	-	註一	
	COMBRIO NETWORKS, INC. Nobex Corporation	-	"		24	-	0.23	-	註一	
	Advanced Reticle Technology, Inc.	-	"		40	-	0.52	-	註一	
	基金 PacRim Venture Partners	-	"		300	-	0.50	-	註一	
		-	"		150	-	0.33	-	註一	
		-	"		-	-	-	-	註一	
	基金 PacRim Venture Partners	-	"		-	-	-	-	註一	
	敦南開發投資股份有限公司	股票 華展科技股份有限公司 訊倉科技股份有限公司 特別股票	-	"		320	-	0.89	-	註一
		Newera Communications, Inc. Single Chip Systems Corporation	-	"		214	-	1.79	-	註一
		Hotvoice Communications Technologies	-	"		1,538	-	33.92	-	註一
		InterEMS.com, Inc. @NETWORK, Inc.	-	"		294	-	0.56	-	註一
Stemcyte, Inc. COMBRIO NETWORKS, INC.		-	"		125	-	30.49	-	註一	
Lynuxworks, Incorporated Nobex Corporation		-	"		60	-	0.45	-	註一	
Advanced Reticle Technology, Inc.		-	"		150	-	-	-	註一	
基金 PacRim Venture Partners		-	"		71	-	0.68	-	註一	
		-	"		300	-	0.50	-	註一	
		-	"		40	-	0.52	-	註一	
	-	"		150	-	0.33	-	註一		
	-	"		1,200	-	-	-	註一		
	-	"		-	-	3.00	-	註一		

註一：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列未實現損失。

註二：晶元光電經董事會決議通過與富采投資控股股份有限公司進行股份轉換，股份轉換基準日為110年1月1日。

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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		末
					係	股數(仟股) /單位(仟)	金	股數(仟股) /單位(仟)	金	股數(仟股) /單位(仟)	金	股數(仟股) /單位(仟)		金
光寶科技股份有限公司	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.之股權	採權益法之投資(註四)	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	-	\$ 663,988	-	\$ 1,005,001(註一)	-	\$ 115,828(註一)	-	\$ 1,553,161	
敦南科技股份有限公司	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.之股權	待出售非流動資產	Diodes Incorporated	關聯企業	57,204	1,364,881	-	-	57,204	1,693,689(註二)	730,178(註二)	-	
建興儲存科技股份有限公司	建興儲存科技股份有限公司之股權	待出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	448,245	4,440,540	-	-	448,245	4,440,540(註三)	-	-	
建興儲存科技股份有限公司	建興儲存科技(廣州)有限公司之股權	待出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	-	-	-	24,021	-	24,021(註三)	-	-	
Lite-On Technology USA, Inc.	Solid State Storage Technology PTE.LTD.之股權	待出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	-	-	200	6,027	200	6,027(註三)	-	-	
源泰投資股份有限公司	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION 之股權	待出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	子公司	1	USD 4,469	-	-	1	USD 4,469(註三)	-	-	
	CNEX Labs Inc.之股權	待出售處分群組	KIOXIA Holdings Corporation	-	245	USD 1,000	-	-	245	USD 1,000(註三)	-	-	
	敦南科技股份有限公司之股權	待出售非流動資產	Diodes Incorporated	關聯企業	6,486	183,287	-	-	6,486	274,833(註二)	59,238(註二)	-	

註一：買入係本期取得 940,230 仟元，採權益法認列之利益份額 64,771 仟元；賣出係股東權益變動影響數。

註二：處分標的與 Diodes Incorporated 進行股份轉換，處分價款共計 2,698,700 仟元，係以每股轉發現金 42.5 元為對價，扣除證交稅及相關匯費，相關處分股權利益共計 789,416 仟元。說明請詳附註十四。

註三：集團處分標的股權交易價格合計為美金 190,175 仟元，嗣依股權買賣協議書之約定價格，扣除相關成本、稅費及按事實發生日之長投帳面金額後，相關處分股權利益為 304,830 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

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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係名稱	係	交		易		情		形	之	交	易	條	件	與	一	般	交	易	不	同	應	收	(付)	票	據	、	帳	款	備	註					
				進(銷)	貨	金	額	估	總																								進	之	比	率	信
光寶科技股份有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	銷	貨	(\$ 7,450,123)	(748)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	\$ 2,774,530	9.37																					
	建興儲存科技股份有限公司	子公司	銷	貨	(404,959)	(0.41)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	-	-																					
	光寶科技(常州)有限公司	子公司	銷	貨	(1,048,726)	(1.05)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	392,767	1.33																					
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	貨	(3,484,494)	(3.50)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	1,140,252	3.85																					
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷	貨	(734,253)	(0.74)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	197,878	0.67																					
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	貨	(2,479,715)	(2.49)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	809,583	2.73																					
	建興儲存科技股份有限公司	子公司	進	貨	1,266,933	1.46	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	-	-																					
	光寶科技(常州)有限公司	子公司	進	貨	1,246,841	1.44	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	(348,685)	(1.12)																					
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	進	貨	257,432	0.30	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	(252,285)	(0.81)																					
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	貨	20,401,675	23.51	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	(7,152,981)	(22.88)																					
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	進	貨	58,504,199	67.43	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	(20,027,171)	(64.05)																					
	USA, Inc.	子公司	銷	貨	(3,651,441)	(46.76)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	887,099	54.67																					
建興儲存科技股份有限公司	SOLID STATE STORAGE CORPORATION	聯屬公司	銷	貨	(179,856)	(3.14)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	-	-																					
	TECHNOLOGY USA	聯屬公司	銷	貨	(1,596,623)	(100.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	131,649	100.00																					
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	貨	(102,727)	(0.77)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	47,655	27.13																					
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	銷	貨	(213,163)	(1.59)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	93,360	53.15																					
光寶電子(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(13,007,360)	(96.91)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	1,420	0.81																					
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(4,943,819)	(100.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	1,148,814	100.00																					
光寶力信科技(贛州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(518,634)	(100.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	126,861	100.00																					
	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(223,933)	(57.65)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	118,256	67.99																					
光寶汽車電子(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	貨	(157,534)	(40.56)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	53,559	30.79																					
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	貨	(14,452,946)	(59.82)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	2,641,246	47.06																					
光寶科技(常州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(8,419,462)	(34.85)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	2,351,440	41.89																					
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(535,711)	(100.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	122,165	100.00																					
光寶光電(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(210,577)	(3.61)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	51,867	3.18																					
	光寶汽車電子(常州)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(174,952)	(3.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	53,243	3.26																					
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	貨	(14,418,509)	(99.89)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	2,139,912	99.96																					
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(324,863)	(2.89)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	210,144	6.83																					
旭麗電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(10,348,633)	(92.00)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	2,700,772	87.74																					
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(1,496,858)	(98.25)	約90天	成本加	成	無	顯	著	不	同	133,592	98.88																					

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	稱謂	關係	交 易		情 形		信 用 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
				貨 金	額 貨 之 比 率	估 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期		價 授 信 期	餘 額	估 總 應 收 (付) 款 之 比 率		
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (\$ 247,940)	(7.45)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	\$ 95,748	17.84		
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (1,922,289)	(90.81)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	264,153	85.55		
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (1,792,743)	(8.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	849,957	13.66		
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	聯屬公司	銷 貨 (646,534)	(3.24)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	286,517	4.60		
光寶智能汽車(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (17,461,717)	(87.42)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	5,045,795	81.09		
建興(廣州)電子科技有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (720,650)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	261,969	100.00		
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	聯屬公司	銷 貨 (278,988)	(99.60)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	73,396	99.63		
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (5,753,277)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,656,820	100.00		
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (3,733,111)	(96.49)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	591,421	91.53		
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (135,760)	(3.51)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	54,700	8.47		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子 公 司	聯屬公司	銷 貨 (438,128)	(62.99)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	111,035	30.56		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	子 公 司	子 公 司	銷 貨 (993,503)	(1.55)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	431,365	2.30		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (1,320,068)	(2.06)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	476,087	2.54		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (3,052,231)	(4.76)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	962,560	5.14		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (1,057,310)	(1.65)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	223,629	1.19		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON, INC.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (555,249)	(0.87)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	208,781	1.12		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (6,970,083)	(10.88)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	2,260,180	12.07		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (843,279)	(1.32)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	247,243	1.32		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (181,895)	(0.28)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	83,528	0.45		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (430,958)	(0.67)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	93,606	0.50		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	母 公 司	母 公 司	銷 貨 (335,545)	(100.00)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	-	-		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (10,755,220)	(7.90)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,447,207	3.64		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (11,864,867)	(8.72)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	4,259,469	10.72		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(咸寧)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (145,907)	(0.11)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	20,819	0.05		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (11,770,905)	(8.65)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,443,964	3.64		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (7,880,120)	(5.79)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	1,410,412	3.55		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	惠州市力信電子有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (637,610)	(0.47)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	93,461	0.24		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	銷 貨 (13,561,555)	(9.97)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	4,494,141	11.32		

(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			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)	貨	金	估總進(銷)貨之比率	授	信	期	價	授	信	期		同	因	餘	額	估總應收(付)款之比率
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	聯屬公司	銷	貨	(\$ 466,914)	(0.34)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	\$	160,901	0.41		
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(5,380,989)	(3.95)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	1,709,865	4.31		
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷	貨	(242,185)	(0.18)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	251,064	0.63		
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	貨	(14,666,837)	(10.78)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	4,332,009	10.91		
	敦尚科技公司	關聯企業	進	貨	532,261	0.39	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	166,867	(0.85)		
	達爾科技公司	實質關係人	進	貨	109,678	0.08	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(-	-		
	Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業	進	貨	1,391,364	1.02	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	90,042	(0.46)		
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	貨	(1,737,481)	(47.37)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	877,423	54.23		
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	貨	(1,465,349)	(39.95)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	375,555	23.21		
	敦尚科技公司	聯屬公司	進	貨	302,395	12.90	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	(	3,599	(0.54)		
	Silitech Technology Corp. Ltd.	母公司	銷	貨	(USD 5,016) (JPY 5,269)	(100.00)	約 90 天	無顯著不同	無顯著不同	約 90 天	(	493	100.00		
					(EUR 182)							1,287			
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	母公司	銷	貨	(USD 5,016) (JPY 5,269)	(50.00)	約 90 天	無顯著不同	無顯著不同	約 90 天	(	493	24.00		
					(EUR 182)							1,287			

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 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	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		應收關係人項後金額	提列損失金額	抵備金額
								式收	理方			
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. Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	子公司 孫公司 子公司 子公司 孫公司 子公司 子公司	\$ -	\$ 2,774,530	\$ 2,428	2.65	\$ -	-	\$ 878,626	\$ -	-	-
飛利浦建興數位科技股份有限公司	光寶科技(天津)有限公司 光寶光電(常州)有限公司 光寶力信科技(贛州)有限公司	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	-	392,767 1,140,252 197,878 809,583 2,847,586 887,099	875 95,735 22,701 2,207 21,885 1,889	2.65 3.21 4.15 1.95 -	-	-	-	-	-	-
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	118,256	-	1.97	-	-	25,691	-	-	-
光寶科技(常州)有限公司	光寶科技股份有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	母公司 聯屬公司 聯屬公司	-	348,685 2,641,246 2,351,440	-	3.13 4.95 4.09	-	-	106,310 18,749	-	-	-
光寶科技(咸寧)有限公司 光寶電子(東莞)有限公司 旭麗電子(東莞)有限公司	光寶科技(常州)有限公司 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. 光寶科技(常州)有限公司 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	-	122,165 2,139,912 210,144 2,700,772 133,592	-	4.04 8.06 3.09 3.83 22.41	-	-	7,753 -	-	-	-
光寶電源科技(東莞)有限公司	光寶科技(東莞)有限公司	聯屬公司	-	133,592	5,677	3.83	-	-	1,027,452 133,591	-	-	-
惠州市力信電子有限公司 光寶電子(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. 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. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	-	264,153 849,957 286,517 5,045,795 261,969	-	6.24 2.60 1.93 3.21 2.35	-	-	260,520 185,668 83,350 1,595,375 75,301	-	-	-
光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名:建興光電科技(廣州)有限公司)	光寶科技(廣州)有限公司	聯屬公司	-	261,969	-	2.35	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關聯對象	應收帳款餘額	應收帳款餘額	應收帳款餘額	其他應收餘額	週轉率(次)	逾期應收金額		應收關聯人款項	應收關聯人款項	備抵損失金額
								金額	百分比				金額	百分比
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	\$ -	\$ 1,656,820	\$ -	\$ -	3.77	\$ -	-	\$ -	\$ 688,435	\$ -
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	591,421	18,853	-	6.78	-	-	-	162,623	-
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	252,285	-	-	2.04	-	-	-	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	111,035	-	-	6.11	-	-	-	29	-
	光寶科技股份有限公司	母公司	-	7,152,981	19,910	-	2.84	-	-	-	1,849,110	-
	光寶科技(上海)有限公司	子公司	-	431,365	-	-	1.76	-	-	-	-	-
	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	476,087	-	-	2.78	-	-	-	-	-
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	962,560	6,164	-	2.68	-	-	-	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	-	223,629	271	-	3.37	-	-	-	4,937	-
	LITE-ON, INC.	聯屬公司	-	208,781	541	-	3.44	-	-	-	33,762	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	-	2,260,180	22,150	-	2.82	-	-	-	354,734	-
	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司	-	247,243	-	-	5.11	-	-	-	19,432	-
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	758,080	-	-	-	-	-	-	-
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	子公司	-	-	124,706	-	-	-	-	-	-	-
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	20,027,171	-	-	2.68	213,078	-	-	6,166,701	-
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	-	1,447,207	2,692	-	6.60	-	-	-	8,037	-
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	4,259,469	-	-	2.83	-	-	-	2,855	-
	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	-	1,443,964	-	-	9.50	-	-	-	1,161,847	-
	旭麗電子(東莞)有限公司	聯屬公司	-	1,410,412	-	-	6.99	-	-	-	1,405,377	-
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	-	4,494,141	-	-	2.66	-	-	-	1,358,913	-
	光寶智能汽車(廣州)有限公司(原名: 建興光電科技(廣州)有限公司)	聯屬公司	-	160,901	21	-	2.18	-	-	-	37,722	-
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	-	1,709,865	183	-	3.14	-	-	-	694	-
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	-	251,064	3,448	-	1.93	-	-	-	13,280	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	4,332,009	-	-	3.45	-	-	-	844,726	-
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	-	877,423	3,931	-	2.05	-	-	-	242,604	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	375,555	2,711	-	5.18	-	-	-	198,979	-

光寶科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資	資本金	額	期	末	比	率	持	有	被	投	資	公	司	本	期	投	資	損	益	備	註
				本	始	末	上	末	末	(比	率	面	額	損	益	公	司	本	期	投	資	損	益	備	註
光寶科技股份有限公司	麗暉實業股份有限公司	新北市	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	\$ 60,504	\$ 108,600	11,322	18.87	\$ 377,589	18.87	100.00	100.00	377,589	366,258	(\$ 133,370)	關聯企業(註一)											
	光寶匯才資訊服務股份有限公司	台北市	資訊系統整合	25,886	25,886	3,400	100.00	53,213	100.00	100.00	100.00	53,213	9,168	9,168	子公司											
	龍生工業股份有限公司	新北市	電腦週邊產品、事務機、數位相機、模具及塑膠之生產與銷售	1,069,080	1,069,080	21,969	29.62	370,838	29.62	100.00	100.00	370,838	39,135	(13,672)	關聯企業(註二)											
	源泰投資股份有限公司	台北市	LED 光電產品之銷售	3,707,984	4,096,367	170,707	100.00	1,094,239	100.00	100.00	100.00	1,094,239	74,010	107,099	子公司											
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	香港	LED 光電產品之銷售	7,339,481	7,339,481	17,865	100.00	18,455,896	100.00	100.00	100.00	18,455,896	306,019	1,181,269	子公司											
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰國	LED 光電產品之製造及銷售	632,128	632,128	6,050	100.00	2,059,766	100.00	100.00	100.00	2,059,766	105,730	99,504	子公司											
	Lite-On Japan Ltd.	日本	LED 光電產品及電源供應器之銷售	679,856	679,856	12,451	100.00	822,303	100.00	100.00	100.00	822,303	319,021	88,021	子公司											
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 363,725	USD 363,725	363,725	100.00	20,212,804	100.00	100.00	100.00	20,212,804	21,122	570,273	子公司											
	LTC GROUP LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 1,098,752	\$ 1,098,752	32,916	100.00	175,165	100.00	100.00	100.00	175,165	860	7,803	子公司											
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美國	一般投資業	USD 55,172	USD 55,172	470	100.00	2,181,028	100.00	100.00	100.00	2,181,028	7,337	(212,936)	子公司											
	LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	英國	電源供應器之製造及銷售	\$ 44,559	\$ 44,559	300	100.00	67,887	100.00	100.00	100.00	67,887	111	4,247	子公司											
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	2,322,039	2,543,184	331	54.00	209,234	54.00	100.00	100.00	209,234	64	(1,130)	子公司											
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	168,947	168,947	5,143	100.00	1,074,513	100.00	100.00	100.00	1,074,513	30,203	873,533	子公司											
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	各種電腦附件之製造及供應	USD 63,788	USD 63,788	51,777	100.00	15,866,145	100.00	100.00	100.00	15,866,145	124,486	3,750,970	子公司											
	敦尚科技股份有限公司	新北市	影像感應測試器及整流器之製造	\$ -	\$ 773,618	-	-	-	-	-	-	-	2,380,544	453,382	關聯企業(註三)											
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越南	專業電子製造產品代工	USD 52,000	USD 21,000	-	100.00	1,553,161	100.00	100.00	100.00	1,553,161	2,196	64,771	子公司											
	EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	British Virgin Islands	進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務	\$ 341	\$ 341	10	100.00	1,355,973	100.00	100.00	100.00	1,355,973	822	(21,822)	子公司											
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR 457,014	EUR 457,014	341,863	100.00	3,036,630	100.00	100.00	100.00	3,036,630	22,433	(630,996)	子公司											
	LET (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	\$ 251,322	\$ 251,322	62,060	100.00	50,260	100.00	100.00	100.00	50,260	187	714	子公司											
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands	控股公司	2,271,806	2,271,806	68,138	100.00	5,806,406	100.00	100.00	100.00	5,806,406	268	105,989	子公司											
	Lite-On Information Technology B.V.	荷蘭	產品市調及客服	1,163,591	1,163,591	11,018	100.00	16,337	100.00	100.00	100.00	16,337	20	(999)	子公司											
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	台北市	光碟機銷售	267,113	267,113	17,150	49.00	276,338	49.00	100.00	100.00	276,338	61,815	39,054	子公司											
	Lite-Space Technology Company Limited	香港	電腦零組件之買賣	165,498	165,498	5,600	46.67	100,301	46.67	100.00	100.00	100,301	75	1,581	關聯企業											

(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	原本期初	投資期末	資本金	額	期	末	比	率	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
				USD	USD	USD	USD	USD	USD	295	99.00	\$	212,149	MXN	6,428	\$	13,801								
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、電子產品、再生能源產品與服務、汽車專用系統與維修	USD 8,910	USD 8,910	USD 100,626	USD 100,626	8,910	11,967	100.00	100.00	2,277,805	USD	307	USD	52,667	13,801								子公司
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	一般投資業	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	100,626	11,967	100.00	100.00	2,277,805	USD	307	USD	52,667									子公司
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦	投資控股	USD 69	USD 69	USD 69	USD 69	69	49	49.00	49.00	228	JOD	12	JOD	241									子公司
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專案施工及維護	USD 50,928	USD 50,928	USD 50,928	USD 50,928	50,928	36,057	99.86	99.86	1,749,747	JOD	645	JOD	27,748									子公司
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR 1,023,741	INR 1,023,741	INR 1,023,741	INR 1,023,741	1,023,741	102,374	99.00	99.00	217,430	(INR)	74,379	(INR)	31,867									子公司
	天亮醫療器材股份有限公司	新竹市	醫療器材製造批發及零售	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	200,000	20,000	63.73	63.73	207,800	\$	11,702	\$	5,587									子公司
	建興儲存科技股份有限公司	台北市	電子零組件、資料儲存媒體製造及複製	-	4,482,454	4,482,454	4,482,454	4,482,454	-	-	-	-	-	(180,175)	(180,175)	103,266									子公司
	旭寶投資股份有限公司	台北市	一般投資業	150,879	150,879	-	-	-	412	83.28	83.28	151,997	-	26,498	-	1,118									子公司
	敦南開發投資股份有限公司	台北市	一般投資業	170,582	170,582	-	-	-	407	87.55	87.55	171,393	-	70,843	-	811									子公司
源泰投資股份有限公司	蘭陽實業股份有限公司	新北市	機具、橡(塑)膠製品製造及銷售	107,901	107,901	107,901	107,901	107,901	386	0.64	0.64	12,858	(	366,258)	(	-									關聯企業(註一)
	光寶綠色能資科技股份有限公司	台北市	電子零組件、電池之生產製造與批發業務及能源技術服務等	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	67,000	100.00	100.00	233,089	(	3,230)	(	-									子公司
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港	一般投資業	USD 3,100	USD 3,100	USD 3,100	USD 3,100	3,100	3,100	100.00	100.00	5,785	(USD)	2)	(USD)	-									子公司
	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	1,938,096	282	46.00	46.00	176,385	(EUR)	64)	(EUR)	-									子公司
	敦南科技股份有限公司	新北市	影像感應測試器及整流器之製造	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 2,380,544	\$	-									關聯企業(註三)
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	227,434	227,434	227,434	227,434	227,434	3,458	100.00	100.00	102,023	(EUR)	26)	(EUR)	-									子公司
光寶綠色能資科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	荷蘭	太陽能系統工程	EUR 11,520	EUR 11,520	EUR 11,520	EUR 11,520	11,520	6,818	100.00	100.00	45,088	(EUR)	41)	(EUR)	-									子公司
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	EUR 2,500	2,500	9,140	100.00	100.00	613	(EUR)	6)	(EUR)	-									子公司
Lite-On Green Technologies B.V.	KompaktSolar GmbH	德國	太陽能系統工程	EUR 401	EUR 401	EUR 401	EUR 401	401	51	51.00	51.00	-	(EUR)	-	(EUR)	-									關聯企業
建興儲存科技股份有限公司	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	業務開發及客戶服務	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(SGD)	86)	(SGD)	-									子公司(註四)
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	\$ 79,179	\$ 79,179	\$ 79,179	79,179	58	12.40	12.40	24,270	\$	70,843	\$	-									子公司
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	105,538	105,538	105,538	83	16.70	16.70	30,478	\$	26,498	\$	-									子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	資本金	期末額	未	比率	持	有被投資公司	本期認列之	備	註
				本	上	末	末	比	帳	本	損	之	
				期	期	期	期	(	面	期	益	子	
				初	末	末	末	)	積	損	損	公	
				始	末	末	末	比	額	額	額	司	
				本	本	本	本	率	本	本	本	本	
				期	期	期	期	率	金	金	金	期	
				末	末	末	末	率	額	額	額	末	
				本	本	本	本	率	本	本	本	末	
				期	期	期	期	率	金	金	金	末	
				末	末	末	末	率	額	額	額	末	
				本	本	本	本	率	本	本	本	末	
				期	期	期	期	率	金	金	金	末	
				末	末	末	末	率	額	額	額	末	
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、指示器、掃描器等業務	CNY 36,244	CNY 36,244	CNY 36,244	-	100.00	CNY 150,295	CNY 31,862	\$	-	子
	光寶光電(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、生產、加工新型電子零件、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	-	12.59	CNY 86,597	CNY 23,477		-	子
	光寶科技(江蘇)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	-	100.00	CNY 1,080,452	CNY 76,919		-	子
	光寶光電(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、生產、加工新型電子零件、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	-	87.41	CNY 601,228	CNY 23,477		-	子
	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	-	100.00	CNY 24,407	CNY 78		-	子
	光寶電腦(常州)有限公司	江蘇省常州市	設計、開發、生產筆記電腦硬體機塊及配件、銷售自產產品並提供售後服務及相關技術諮詢	CNY 55,924	CNY 55,924	CNY 55,924	-	100.00	CNY 57,197	CNY 4,319		-	子
	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	-	100.00	CNY 206,669	(CNY 8,725)		-	子
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	香港	一般投資業務	HKD 42,009	HKD 42,009	HKD 42,009	101,250	100.00	USD 81,111	HKD 2,328		-	子
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	香港	光碟機銷售	USD 102,400	USD 102,400	USD 102,400	102,400	100.00	USD 214,665	USD 276		-	子
	Lite-On Information Technology B.V.	德國	光碟機銷售	EUR -	EUR 25	EUR 25	-	-	EUR -	(EUR 2)		-	子
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	美國	光碟機銷售	\$ 33	\$ 33	\$ 33	1	100.00	\$ 236,081	USD 292		-	子
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	德國	開發、銷售專用攝放錄製機具	1,326,996	1,326,996	1,326,996	-	100.00	EUR 954,475	EUR 195		-	子
	LEOTEK, PSC	韓國	光碟機銷售	15,376	15,376	15,376	18	100.00	KRW 33,283	KRW 9,658		-	子
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	約旦	生產、製造節能燈	JOD 30	JOD 30	JOD 30	30	60.00	JOD 44	JOD 21		-	子
	LITE-ON TRADING USA, INC.	美國	光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	3,000	100.00	USD 7,527	USD 1,193		-	子
		美國	3C產品及光電產品等之銷售	USD 31,500	USD 31,500	USD 31,500	315	100.00	USD 39,785	USD 1,158		-	子

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投本期	資上期	額未	期未	比	率	持	有	被	公	本	期	認	之	備	註	
				本	期	本	本	本	(		帳	額	投	司	期	列	損	益			
				USD	USD	USD	USD	USD	100.00	100.00	USD	USD	USD	損	益						
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	美國	銷售發光二極管應用產品	5,792	5,792	5,792	5,792	5,792	-	100.00	USD	14,817	USD	1,083	\$	-	-	-	-	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	15,756	15,756	15,756	15,756	12,916	95.25	95.25	USD	7,335	USD	1,250	USD	-	-	-	-	子公司	
	SOLID STATE STORAGE TECHNOLOGY USA CORPORATION (原名: Lite-On Sales & Distribution Inc.)	美國	光碟機銷售	-	-	4,765	4,765	-	-	-	USD	-	(USD	316)		-	-	-	-	子公司 (註四)	
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	3C 產品及光電產品等之售後服務	1,500	1,500	1,500	1,500	1	100.00	100.00	USD	1,858	USD	30	USD	-	-	-	-	子公司	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	427,342	427,342	427,342	427,342	427,342	100.00	100.00	USD	747,222	USD	21,127	USD	-	-	-	-	子公司	
	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	27,000	27,000	27,000	27,000	2	17.59	17.59	USD	24,914	USD	148,227)	(\$	-	-	-	-	關聯企業	
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、專用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	90	90	90	90	3	1.00	1.00	USD	76	MXN	6,428		-	-	-	-	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	10,341	10,341	10,341	10,341	1,034	1.00	1.00	USD	78	(INR	74,379)		-	-	-	-	子公司	
	光寶智慧能源(鹽城)有限公司	江蘇省鹽城市	跨燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、內採購、批發、進出口業務及安裝施工	19,427	19,427	19,427	19,427	-	100.00	100.00	CNY	24,880	CNY	144		-	-	-	-	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	100.00	100.00	USD	757	USD	186	USD	-	-	-	-	子公司	
Lite-On Technology (Europe) B.V.	LTC INTERNATIONAL LTD.	British Virgin Islands	系統產品生產及銷售	485,514	485,514	485,514	485,514	15,120	100.00	100.00	USD	15,053	USD	673	USD	-	-	-	-	子公司	
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	64,891	64,891	76,674	76,674	3	100.00	100.00	EUR	7,762	EUR	89)	EUR	-	-	-	-	子公司	
	Lite-On Mobile Oyj	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	196,618	196,618	196,618	196,618	52,937	100.00	100.00	EUR	7,473	EUR	89)	EUR	-	-	-	-	子公司	
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	香港	設計、製造與銷售	375,760	375,760	375,760	375,760	3,083,467	100.00	100.00	USD	704,295	HKD	164,193	HKD	-	-	-	-	子公司	
	YET FOUNDATE LIMITED	香港	一般投資業	73,220	73,220	73,220	73,220	68,430	100.00	100.00	USD	19,517	(CNY	3,287)	(CNY	-	-	-	-	子公司	
	I-SOLUTIONS LIMITED	British Virgin Islands	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	-	-	1,500	1,500	-	-	-	USD	-	USD	11	USD	-	-	-	-	子公司 (註六)	
	FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	香港	專業電子產品買賣	12,666	12,666	12,666	12,666	100,150	100.00	100.00	USD	18,866	HKD	497	HKD	-	-	-	-	子公司	
	G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	British Virgin Islands	進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務	3,900	3,900	3,900	3,900	3,900	50.00	50.00	USD	4,150	USD	470	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	原本期未	始投未	資上	額未	期未	金未	額未	期未	比	率	待帳面金額	有被投本期損益	公司本期損益	認列之	備註
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	香港	租賃業	USD	65	USD	65	USD	65	500	100.00	100.00	USD	737	USD	542	-	子公司
開暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	52,182	USD	52,182	USD	52,182	52,182	100.00	100.00	\$	1,738,780	(USD)	8,817	-	子公司(註一)
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD	52,132	USD	52,132	USD	52,132	52,132	100.00	100.00	USD	61,430	(USD)	8,818	-	子公司(註一)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	香港	一般投資業	USD	24,200	USD	24,200	USD	24,200	24,200	100.00	100.00	USD	5,776	CNY	806	-	子公司(註一)
	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	USD	5,632	USD	5,632	USD	5,632	21,400	100.00	100.00	USD	19,465	MYR	10,848	-	子公司(註一)
	Silitech Technology Corporation Limited	香港	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	USD	8,000	USD	8,000	USD	8,000	62,400	100.00	100.00	USD	8,623	(CNY)	78,180	-	子公司(註一)
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	JPY	91,681	350	35.00	35.00	JPY	9,673	(JPY)	59,655	-	關聯企業(註七)
	Lite-On Japan (HK.) Limited	香港	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY	70,000	JPY	70,000	JPY	70,000	50	100.00	100.00	JPY	70,000	JPY	23,095	-	子公司(註七)
	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	JPY	22,593	20	100.00	100.00	JPY	22,593	JPY	-	-	子公司(註七)
Lite-On Mobile Oyj	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	泰國	出口貿易	JPY	65,939	JPY	65,939	JPY	65,939	200	100.00	100.00	JPY	65,939	JPY	55,810	-	子公司(註七)
	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	巴西	出口貿易	EUR	2,509	EUR	2,509	EUR	2,509	6,507	2.97	2.97	EUR	548	BRL	35,778	-	子公司
	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	USD	108,302	USD	108,302	USD	108,302	212,824	97.03	97.03	USD	22,032	BRL	35,778	-	子公司
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	USD	3,863	USD	3,863	USD	3,863	7	100.00	100.00	USD	2	USD	19	-	子公司
	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	540	USD	540	USD	540	-	25.00	25.00	USD	-	(BRL)	3,897	-	關聯企業

註一：業於109年12月30日喪失控制，故自該日起終止將開暉公司及旗下子公司編入合併報表，改採關聯企業做後續衡量，說明請詳附註十四。

註二：因該公司之本期損益資訊尚未經公司董事會通過，係以預估損益金額列示，故實際損益結果以公開資訊觀測公告之財務報表內容為準。

註三：於109年11月30日出售，說明請詳附註十三。

註四：於109年7月出售，說明請詳附註十三。

註五：於109年12月清算。

註六：於109年10月清算。

註七：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註八：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (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	被投資公司 本期末 累積損益 (註二)	本公司直接或間接 或間接投資 之持股比例	本期直接 投資 (註二)	本期認 列 損益 (註二)	期末 帳 面 金 額 (註二)	資 額 已 匯 回 投資 收益	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	\$ 459,938 (USD 16,400)	1	\$ 798,413 (USD 28,469)	\$ -	\$ -	\$ 798,413 (USD 28,469)	\$ 14,861 (CNY -3,482)	100%	\$ (CNY) 14,861	\$ (CNY) -3,482	\$ -	\$ -	註三
	光寶電子(天津)有限公司	代工生產光電產品	1,864,993 (USD 66,500)	1	1,864,936 (USD 66,498)	-	-	1,864,936 (USD 66,498)	17,887 (CNY 4,191)	100%	(CNY) 17,887	17,887 (CNY 4,191)	3,195,912 (HKD 883,410)	-	-
	光寶電子(東莞)有限公司	生產電子零件相關產品	992,793 (USD 35,400)	1	992,793 (USD 35,400)	-	-	992,793 (USD 35,400)	233,894 (CNY 54,803)	100%	(CNY) 233,894	233,894 (CNY 54,803)	2,992,203 (HKD 827,101)	-	-
	旭麗電子(東莞)有限公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	134,616 (USD 4,800)	1	134,616 (USD 4,800)	-	-	134,616 (USD 4,800)	443,008 (CNY 103,800)	100%	(CNY) 443,008	443,008 (CNY 103,800)	4,637,663 (HKD 1,281,937)	-	-
	光寶電子(廣州)有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	1,026,447 (USD 36,600)	1	1,026,447 (USD 36,600)	-	-	1,026,447 (USD 36,600)	71,231 (CNY 16,690)	100%	(CNY) 71,231	71,231 (CNY 16,690)	9,261,967 (HKD 2,560,181)	-	-
	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	841,350 (USD 30,000)	1	834,199 (USD 29,745)	-	-	834,199 (USD 29,745)	138,020 (CNY 32,339)	100%	(CNY) 138,020	138,020 (CNY 32,339)	1,472,335 (HKD 406,981)	-	-
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,245,647 (USD 44,416)	1	1,208,599 (USD 43,095)	-	-	1,208,599 (USD 43,095)	306,183 (CNY 71,741)	100%	(CNY) 306,183	306,183 (CNY 71,741)	4,472,541 (HKD 1,236,294)	-	-
	光寶通信(廣州)有限公司	移動信終端設備之製造及銷售	688,785 (USD 24,560)	1	688,785 (USD 24,560)	-	-	688,785 (USD 24,560)	-	100%	-	-	-	-	-
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機殼之製造與買賣	931,094 (USD 33,200)	1	931,094 (USD 33,200)	-	-	931,094 (USD 33,200)	-	100%	-	-	-	-	-
	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	899,852 (USD 32,086)	1	16,827 (USD 600)	-	-	16,827 (USD 600)	-	1.87%	-	-	-	-	-
	光寶電子通訊(廣州)有限公司	移動信終端設備之製造及銷售	443,391 (USD 15,810)	1	443,391 (USD 15,810)	-	-	443,391 (USD 15,810)	-	100%	-	-	-	-	-
	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	35,617 (USD 1,270)	1	65,737 (USD 2,344)	-	-	65,737 (USD 2,344)	9,206 (CNY 2,157)	100%	(CNY) 9,206	9,206 (CNY 2,157)	194,234 (HKD 53,690)	-	-
	光寶(廣州)精密機具有限公司	機具之製造及銷售	510,419 (USD 18,200)	1	342,149 (USD 12,200)	-	-	342,149 (USD 12,200)	-	100%	-	-	-	-	-
	光寶數碼電子(東莞)有限公司	各種電腦附件之製造及供應	-	1	84,135 (USD 3,000)	-	-	84,135 (USD 3,000)	835 (CNY -196)	-	-	835 (CNY -196)	-	-	-
	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	336,540 (USD 12,000)	1	374,008 (USD 13,336)	-	-	374,008 (USD 13,336)	3,320 (CNY 778)	100%	(CNY) 3,320	3,320 (CNY 778)	505,830 (HKD 139,821)	-	-

(續次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	本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 投資金額	本期末累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接 投資或間接 持股比例	本期投資 損益 (註二)	列報 期末 資產 負債 (註二)	投資 金額 (註二)	截至 已匯回 投資收益	本 期 備 註
光寶科技股份有限公司	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	\$ 182,293 (USD 6,500)	1	\$ 182,293 (USD 6,500)	\$ -	\$ -	\$ 182,293 (USD 6,500)	\$ 18,668 (CNY 4,374)	100%	\$ 18,668 (CNY 4,374)	\$ 372,746 (USD 13,291)	\$ -		
	光寶科技(江蘇)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	4,655,470 (USD 166,000)	1	4,655,470 (USD 166,000)	-	-	4,655,470 (USD 166,000)	390,662 (CNY 91,535)	100%	390,662 (CNY 91,535)	8,819,707 (HKD 2,437,932)	-		
	光寶科技(廣州)有限公司	一般投資	2,243,600 (USD 80,000)	1	2,243,600 (USD 80,000)	-	-	2,243,600 (USD 80,000)	3,376 (CNY 791)	100%	3,376 (CNY 791)	541,711 (HKD 149,739)	-		
	光寶電源科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷售電子零件、電力電子元器	447,935 (USD 15,972)	1	447,935 (USD 15,972)	-	-	447,935 (USD 15,972)	158,100 (CNY 37,044)	100%	158,100 (CNY 37,044)	1,166,958 (HKD 322,569)	-		
	常州光林新源貿易有限公司	器、變壓器、及提供相關技術諮詢	28,045 (USD 1,000)	1	28,045 (USD 1,000)	-	-	28,045 (USD 1,000)	14,135 (CNY -3,312)	100%	14,135 (CNY -3,312)	32,730 (CNY -7,607)	-		
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器	1,205,935 (USD 43,000)	1	1,205,935 (USD 43,000)	-	-	1,205,935 (USD 43,000)	94,193 (CNY -22,070)	100%	94,193 (CNY -22,070)	1,718,317 (USD 61,270)	-		
	建興光電科技(廣州)有限公司	購、批發、進出口業務及安裝施工	56,090 (USD 2,000)	1	56,090 (USD 2,000)	-	-	56,090 (USD 2,000)	516 (CNY 121)	100%	516 (CNY 121)	81,527 (USD 2,907)	-		
	建興光電科技(北流)有限公司	光碟機生產及銷售	1,542,475 (USD 55,000)	1	1,542,475 (USD 55,000)	-	-	1,542,475 (USD 55,000)	104,854 (CNY 24,568)	100%	104,854 (CNY 24,568)	4,216,454 (USD 150,346)	-		
	敦揚(廣州)汽車電子有限公司	工、製造及銷售電子產品之加工、製造及銷售	173,879 (USD 6,200)	1	164,624 (USD 5,870)	-	-	164,624 (USD 5,870)	8,229 (CNY 1,928)	100%	8,229 (CNY 1,928)	1,753,257 (HKD 484,633)	-		
	敦揚科技(無錫)有限公司	工、製造及銷售電子產品之加工、製造及銷售	140,225 (USD 5,000)	1	140,225 (USD 5,000)	-	-	140,225 (USD 5,000)	977 (CNY -229)	100%	977 (CNY -229)	519,599 (HKD 143,627)	-		
	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	372,325 (USD 13,276)	1	180,666 (USD 6,442)	-	-	180,666 (USD 6,442)	21,275 (CNY -4,985)	100%	21,275 (CNY -4,985)	1,337,775 (USD 47,701)	-		

(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)	投資方式	本期末出票金額	本期末出票金額	本期末出票金額	本期末出票金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末認損益	本期末帳面金額	投資額	截至已匯回投資收益	備註
			(註二)		匯出	匯出	匯出	匯出	(%)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	
光寶科技股份有限公司	光寶科技(上海)有限公司	節能設備之生產及銷售	\$ 1,991,195 (USD 71,000)	1	\$ 1,991,195 (USD 71,000)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 244,918 (CNY 57,386)	\$ 2,499,118 (USD 89,111)	\$ -		
	蘇州光建存儲科技有限公司	研發、生產及銷售：固態硬碟和智能化存放裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統)，並提供售後服務及相關的技術諮詢、自營和代理各類商品及技術的進出口	2,804,500 (USD 100,000)	2	1,262,025 (USD 45,000)	-	-	-	45%	(67,847) (CNY -15,981)	880,249	-		
光寶科技股份有限公司	北京光寶移動電子電器有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	448,720 (USD 16,000)	1	1,468,548 (USD 52,364)	-	-	-	100%	(43,742) (CNY -10,249)	430,266 (USD 15,342)	-		
	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	548,841 (USD 19,570)	1	2,541,635 (USD 90,627)	-	-	-	100%	38,488 (CNY 9,018)	1,845,782 (USD 65,815)	-		
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	21,034 (USD 750)	1	21,034 (USD 750)	-	-	-	100%	(1,041) (CNY -244)	(11,806) (CNY -2,744)	-		
	常州溧湖源太陽能大棚有限公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	430,260 (CNY 100,000)	1	84,051 (USD 2,997)	-	-	-	19.90%	-	3,926 (USD 140)	-		
	晶品光電(常州)有限公司	發光二極體及二極體顯示品之研究生產銷售業務	4,403,065 (USD 157,000)	1	757,215 (USD 27,000)	-	-	-	19.74%	(31,190) (CNY -7,308)	825,067 (CNY 191,760)	-		
	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	56,090 (USD 2,000)	1	56,091 (USD 2,000)	-	-	-	100%	2,642 (CNY 619)	102,686 (CNY 23,866)	-		
	東莞華強信息技術有限公司	生產和銷售激光頭、數字光盤機、機器等	86,052 (CNY 20,000)	1	48,854 (USD 1,742)	-	-	-	46.67%	(1,174) (CNY -275)	1,760 (CNY 409)	-		
	新萊通(上海)國際貿易有限公司	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	8,414 (USD 300)	1	86,883 (USD 3,098)	-	-	-	100%	11,649 (JPY 42,129)	9,695 (JPY 35,655)	-		
	建興儲信科技(廣州)有限公司	軟件和信息技術服務業	-	(1)	-	22,436 (USD 800)	-	-	-	(4,995) (CNY -1,172)	-	-		註六

(接次頁)





光寶科技股份有限公司



負責人：宋明峰

A handwritten signature in black ink, appearing to be '宋明峰'.

LITEON[®]



WWW.LITEON.COM