

光頡科技股份有限公司()年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月二十六日(星期一)上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 70 號本公司會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 62,303,250 股(含電子方式行使表決權股數 12,288,890 股)，佔本公司已發行股份總數 117,340,842 股之 53.09%，已達法定出席股數。

出席董事：蔡高明董事長、胡傳斌董事。

列席：資誠聯合會計師事務所 林玉寬會計師。

主席：蔡高明



紀錄：羅瑞萍



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

【一】一百零九年度營業報告書(請參閱附件)。

【二】一百零九年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)。

【三】一百零九年度員工酬勞及董事酬勞報告。

說明：依「公司章程」第廿四條之二規定辦理，經本公司董事會同意通過，依一百零九年獲利狀況提撥新台幣 21,101,913 元(占獲利金額 10%)作為員工酬勞，及提撥新台幣 10,550,957(占獲利金額 5%)作為董事酬勞，前述金額均以現金發放，並與帳上認列費用估列金額無差異。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一百零九年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1. 本公司一百零九年度營業報告書、財務報表業已編製完成，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬兩位會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見在案。

2. 上述查核報告併同營業報告書業經審計委員會查核完竣(請參閱附件)。

3. 謹提請承認。

決議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 12,288,890 權)

共計 62,303,250 權

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	62,200,393 權(12,190,062 權)	99.83%
反對權數(其中電子投票權數)	59,023 權(59,023 權)	0.09%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	43,834 權(39,805 權)	0.07%

第二案：(董事會提)

案由：一百零九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百零九年盈餘分配表(請參閱附件)。

2. 本公司一百零九年度盈餘分派案，每股配發現金股利 0.8 元，計算至元為止(元以下捨去不計)，分配未滿一元之畸零股款合計數，計入本公司之其他收入。並俟股東常會通過後授權董事會另訂配息基準日等事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或現增等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

3. 謹提請 承認。

決議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 12,288,890 權)

共計 62,303,250 權

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	62,198,383 權(12,188,052 權)	99.83%
反對權數(其中電子投票權數)	61,033 權(61,033 權)	0.09%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	43,834 權(39,805 權)	0.07%

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說明：1. 配合金融監督管理委員會金管證發字第1090338980號函辦理，擬修正

本公司「董事選舉辦法」部分條文。

2. 修正條文對照表(請參閱附件)。

3. 謹提請 討論。

本次股東常會因應嚴重特殊性肺炎疫情延後召開，修改董事選舉辦法之修訂日期以實際召開股東會110年7月26日列入。

決議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 12,288,890 權)

共計 62,303,250 權

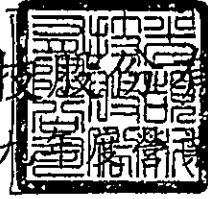
表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	62,207,391 權(12,197,060 權)	99.84%
反對權數(其中電子投票權數)	66,131 權(66,131 權)	0.10%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	29,728 權(25,699 權)	0.04%

六、臨時動議：無

七、散會：當日上午 9 時 16 分。

光頡科技股份有限公司

一百零九年報告書



一、經營方針

本公司近幾年以車規及特殊功能性電阻為主要市場開發，成功得到全球各大廠的認同並紛紛給予支持；行銷管道透過全球各地的代理商、經銷商及分公司積極推展光頡品牌，主要銷售產品為薄膜精密電阻、柱狀電阻、電流偵測電阻，高壓、耐突波、抗硫化，應用在車用電子控制裝置及各類電子產品尤其是中國電表、電源管理市場、全球工業用設備儀器、物聯網等相關電子元件。

109 年年初因新冠病毒疫情影響，市場急遽縮減需求，隨後因視訊、遠距工作大量提升及醫療設施等需求，被動元件產生另一波的需求；而後雖歐美疫情嚴峻，反觀台灣、大陸 5G 應用及電動車發酵，被動元件用量大量攀升，致使亞洲市場接單熱絡再創新高，下半年度業績成長亮眼，彌補上半年度疫情影響以達到業績目標。

本公司以精密及特殊規格之被動元件市場領域的優勢，積極調整客戶結構和產品結構，一是針對大量需求的車規電阻、薄膜電阻、合金電阻擴產，尤其是 MELF 柱狀精密電阻擴產以因應市場需求；二是重點鞏固和拓展汽車、工控和高端消費電子市場份額，藉機引進更多國際大廠提高公司之市場地位；三是合理規劃大陸無錫、台灣新竹、高雄產線場地布局，增強配套基礎設施建設，為公司後續發展奠定基礎；為客戶提供細分品類的產品整合配套服務。

本公司也致力研發各項高階、高信賴性及高功率各型元件以符合客戶特殊需求及持續開發以利基市場競爭優勢為主的產品，並提高產品良率降低成本來提高競爭力以應對激烈的商業環境。

二、實施概況

109 年按原定營運方針實施後，本年度營收金額較預期達成率為 97%，營收成長較前期減少 1%，未來預估 5G、IOT、車用及各高階科技產業逐漸成熟用量大增，未來全球被動元件仍會缺貨，本公司積極針對高階元件投入擴產後，預期未來營收也會有機會再拉升，顯示現行經營方針符合市場需求。

三、實施成果

109 年度營業計畫目標為營收 2,200,000 仟元，稅前淨利為 220,000 仟元，經實際執行後營收 2,126,186 仟元，稅前淨利 192,150 仟元。

四、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	預 算	決 算	達成率%
營業收入	2,200,000	2,126,186	97%
營業成本	-1,645,600	-1,612,577	98%
營業毛利	554,400	513,609	93%
營業費用	-338,692	-312,050	92%
營業淨利	215,708	201,559	93%
營業外收支	4,292	-9,409	-219%
稅前淨利	220,000	192,150	87%

五、獲利能力分析

財務結構	負債占資產比率(%)	18.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	241.90
償債能力	流動比率(%)	431.97
	速動比率(%)	292.70
	利息保障倍數	79.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53
	平均收現日數(天)	81
	存貨週轉率(次)	2.49
	應付款項週轉率(次)	8.48
	平均銷貨日數(天)	147
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.80
	總資產週轉率(次)	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	5.52
	權益報酬率(%)	6.67
	稅前純益占實收資本比率(%)	16.38
	純益率(%)	8.07
	每股盈餘(元)	1.44

六、研究發展狀況

1. 成功開發氮化鋁 CRP 2512 超高功率厚膜電阻
2. 成功開發 PWR 抗突波車規厚膜電阻
3. 成功開發 SWR 抗浪湧車規厚膜電阻
4. 成功開發 HVR 耐高壓車規厚膜電阻
5. 成功開發 CSRF 高頻薄膜柱狀電阻
6. 成功開發並量產 CR..A 0612 車規厚膜電阻
7. 成功開發並量產 CSR 系列低溫度係數薄膜柱狀電阻
8. 成功開發並量產 LRP 2512 低溫度係數合金電阻
9. 成功量產超高功率 ARN 2512 薄膜電阻
10. 成功量產氮化鉍 TAR 0402/0603/0805/1206 薄膜電阻
11. 成功量產高功率 AR 0201 薄膜電阻
12. 成功量產電錶專用全系列 RAM 薄膜電阻
13. 成功量產電錶專用高功率 0402/0603/0805/1206 RAM 薄膜電阻
14. 成功開發車用高溫 ART 0603 薄膜電阻
15. 成功開發車用高溫高功率 ARTP 0805 薄膜電阻
16. 成功開發車用高功率 ARP 1206 薄膜電阻
17. 成功開發高壓 ARHV 1210 薄膜電阻

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：黎順和



會計師查核報告

(110)財審報字第 20002222 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光頡科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「光頡集團」）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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光頡集團民國 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與光頡集團保持超然獨立，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，對光頡集團民國 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。

光頡集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之截止錯誤風險

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)。光頡集團以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工作業，考量光頡集團每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失明細，請詳合併財務報告附註六(五)。

光頡集團主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。光頡集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量光頡集團超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為光頡集團超過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。
3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估光頡集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項－個體財務報告

光頡科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，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暨金融監督管理委員會認可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頡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頡集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光頡集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對光頡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，以及使光頡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頡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中華民國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，決定對光韻集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



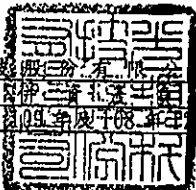
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日


 光 碩 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民 國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	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	六(一)	\$ 514,364	16	\$ 515,947	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		252,211	8	199,463	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		-	-	12,915	-
1150	應收票據淨額	六(四)	23,160	1	14,701	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	493,016	15	393,390	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	1,435	-	305	-
1200	其他應收款		14,369	-	6,980	-
1210	其他應收款—關係人	七	471	-	492	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	25,264	1	13,711	-
130X	存貨	六(五)	597,818	19	514,545	17
1410	預付款項		30,259	1	33,533	1
1479	其他流動資產—其他	八	2,028	-	2,103	-
11XX	流動資產合計		<u>1,954,395</u>	<u>61</u>	<u>1,708,085</u>	<u>55</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(二十五)及				
		八	1,128,166	35	1,238,377	40
1755	使用權資產	六(七)	25,815	1	30,351	1
1780	無形資產		5,699	-	4,786	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	25,789	1	32,788	1
1900	其他非流動資產		67,061	2	76,919	3
15XX	非流動資產合計		<u>1,252,530</u>	<u>39</u>	<u>1,383,221</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,206,925</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,091,306</u>	<u>100</u>

(續次頁)

光頓科技(股)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)(二十六)	\$	15,000	1	\$	30,000	1
2150	應付票據			4,196	-		2,080	-
2170	應付帳款			206,746	7		150,467	5
2180	應付帳款—關係人	七		6,524	-		7,587	-
2200	其他應付款	六(九)		170,189	5		166,933	6
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		10,954	-		-	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		5,745	-		5,663	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(二十六)及 八		27,968	1		27,578	1
2399	其他流動負債—其他			5,117	-		5,353	-
21XX	流動負債合計			<u>452,439</u>	<u>14</u>		<u>395,661</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)(二十六)及 八		110,277	3		138,406	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		886	-		133	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		20,437	1		24,919	1
2600	其他非流動負債			4,129	-		4,347	-
25XX	非流動負債合計			<u>135,729</u>	<u>4</u>		<u>167,805</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>588,168</u>	<u>18</u>		<u>563,466</u>	<u>18</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,173,408	37		1,173,408	38
3200	資本公積	六(十三)		730,121	23		730,121	24
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		192,963	6		178,592	6
3320	特別盈餘公積			12,265	-		7,524	-
3350	未分配盈餘			512,885	16		445,140	14
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		(10,371)	-		(12,265)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,611,271</u>	<u>82</u>		<u>2,522,520</u>	<u>82</u>
36XX	非控制權益			<u>7,486</u>	<u>-</u>		<u>5,320</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>2,618,757</u>	<u>82</u>		<u>2,527,840</u>	<u>82</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,206,925</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,091,306</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：蔡順和



光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 損 益 表
民 國 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 2,126,186	100	\$ 2,144,527	100
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)及七	(1,612,577)	(76)	(1,631,531)	(76)
5900 營業毛利		513,609	24	512,996	24
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		(116,493)	(5)	(124,607)	(6)
6200 管理費用		(143,875)	(7)	(152,181)	(7)
6300 研究發展費用		(59,320)	(3)	(55,113)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	7,638	-	(3,773)	-
6000 營業費用合計		(312,050)	(15)	(335,674)	(15)
6900 營業利益		201,559	9	177,322	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十七)	3,039	-	3,588	-
7010 其他收入	六(十八)	671	-	2,709	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	(10,670)	-	(437)	-
7050 財務成本	六(二十)	(2,449)	-	(3,282)	-
7000 營業外收入及支出合計		(9,409)	-	(2,578)	-
7900 稅前淨利		192,150	9	179,900	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	(20,631)	(1)	(35,528)	(2)
8200 本期淨利		\$ 171,519	8	\$ 144,372	7
其他綜合損益(淨額)					
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	六(十五)	\$ 1,537	-	(\$ 6,334)	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(十五)	-	-	1,458	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 173,056	8	\$ 139,496	7
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 168,996	8	\$ 143,714	7
8620 非控制權益		\$ 2,523	-	\$ 658	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 170,890	8	\$ 138,973	7
8720 非控制權益		\$ 2,166	-	\$ 523	-
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 1.44		\$ 1.22	
每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋		\$ 1.43		\$ 1.21	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頤科技股份有限公司
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保					業主之權益			其他權益		總額
	普通股	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	非控制權益		
108 年度											
108年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	(\$ 6,066)	(\$ 1,458)	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153	
本期淨利	-	-	-	-	143,714	-	-	143,714	658	144,372	
本期其他綜合(損)益	六(十五)	-	-	-	-	(6,199)	1,458	(4,741)	(135)	(4,876)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,714	(6,199)	1,458	138,973	523	139,496	
107 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(十四)	-	-	27,638	(27,638)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	4,014	(4,014)	-	-	-	-	
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	(140,809)	-	-	(140,809)	-	(140,809)	
108年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	(\$ 12,265)	\$ -	\$ 2,522,520	\$ 5,320	\$ 2,527,840	
109 年度											
109年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	(\$ 12,265)	\$ -	\$ 2,522,520	\$ 5,320	\$ 2,527,840	
本期淨利	-	-	-	-	168,996	-	-	168,996	2,523	171,519	
本期其他綜合(損)益	六(十五)	-	-	-	-	1,894	-	1,894	(357)	1,537	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	168,996	1,894	-	170,890	2,166	173,056	
108 年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	六(十四)	-	-	14,371	(14,371)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	4,741	(4,741)	-	-	-	-	
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	(82,139)	-	-	(82,139)	-	(82,139)	
109年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 192,963	\$ 12,265	\$ 512,885	(\$ 10,371)	\$ -	\$ 2,611,271	\$ 7,486	\$ 2,618,757	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



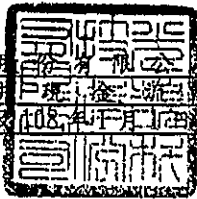
經理人：胡傳斌



會計主管：蔡順和



光頤科技股份有限公司及子公司
合併財務狀況表
民國109年及108年12月31日

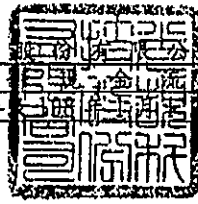


單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 192,150	\$ 179,900
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二)	(7,638)	3,773
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十一)	202,696	198,500
攤銷費用	六(二十一)	3,542	3,501
利息收入	六(十七)	(3,039)	(3,588)
利息費用	六(二十)	2,449	3,282
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(十九)		
益		(4,948)	(4,473)
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(十九)	(3,297)	(5,715)
處分投資損失	六(十九)	-	777
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產匯率評價利益		-	(3,461)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
產		(47,800)	(145,334)
應收票據	六(四)	(8,087)	(245)
應收帳款	六(四)	(89,160)	211,713
應收帳款-關係人	六(四)及七	(1,101)	(308)
其他應收款		(7,071)	15,043
其他應收款-關係人		21	1,089
存貨	六(五)	(81,530)	50,120
預付款項		3,435	(10,804)
其他流動資產-其他		76	(20)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,116	(1,074)
應付帳款		55,059	(127,282)
應付帳款-關係人	七	(1,102)	(25,678)
其他應付款	六(九)	10,497	(28,846)
其他流動負債-其他		(241)	(4,143)
營運產生之現金流入		217,027	306,727
收取之利息		2,830	3,939
支付之利息		(2,098)	(2,857)
支付之所得稅		(13,494)	(96,619)
營業活動之淨現金流入		204,265	211,190

(續次頁)

光頤科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

109年1月1日
 至12月31日

108年1月1日
 至12月31日

附註

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金

融資產		\$	-	\$	63,298
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	(	12,845)	(	78,359)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)		25,690		128,359
其他流動金融資產增加	八		-	(	1,000)
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十五)	(	83,125)	(	261,480)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)		3,305		10,588
取得無形資產		(	4,454)	(	4,682)
存出保證金減少			3		2,711
投資活動之淨現金流出		(	71,426)	(	140,565)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(八)(二十六)		45,000		70,000
償還短期借款	六(八)(二十六)	(	60,000)	(	60,000)
償還長期借款	六(十)(二十六)	(	27,739)	(	34,765)
租賃本金償還	六(七)(二十六)	(	6,421)	(	6,221)
存入保證金(減少)增加		(	218)		792
發放現金股利	六(十四)	(	82,139)	(	140,809)
籌資活動之淨現金流出		(	131,517)	(	171,003)

匯率影響數

(

2,905)		3,519
--------	--	-------

本期現金及約當現金減少數

(

1,583)	(96,859)
--------	---	---------

期初現金及約當現金餘額

六(一)

515,947		612,806
---------	--	---------

期末現金及約當現金餘額

六(一)

\$ 514,364	\$	515,947
------------	----	---------

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003257 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光頡科技股份有限公司民國 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、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，足以允當表達光頡科技股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與光頡科技股份有限公司保持超然獨立，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，對光頡科技股份有限公司民國 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。

光頡科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之截止錯誤風險

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)。光頡科技股份有限公司以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工作業，考量公司每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失明細，請詳個體財務報告附註六(四)。

光頡科技股份有限公司主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為超



過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。
3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失之合理性。

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韻科技股份有限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韻科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光韻科技股份有限公司之治理單位(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，惟依照中華民國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。



本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光頤科技股份有限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，以及使光頤科技股份有限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頤科技股份有限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. 對於光頤科技股份有限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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光韻科技股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



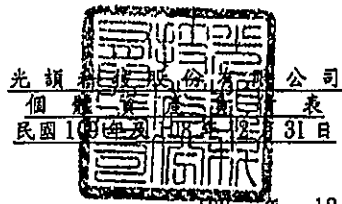
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日

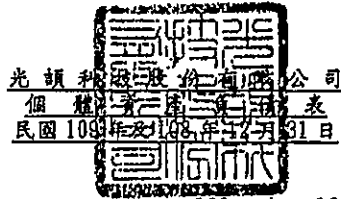


光 頤 科 技 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 1 0 8 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	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	六(一)	\$ 325,142	11	\$ 387,272	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		252,211	8	199,463	7
1150	應收票據淨額	六(三)	3,051	-	2,508	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	270,594	9	227,492	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	257,327	8	175,219	6
1200	其他應收款		8,559	-	4,854	-
1210	其他應收款—關係人	七	471	-	492	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	25,264	1	13,711	-
130X	存貨	六(四)	504,894	16	427,754	14
1410	預付款項		20,934	1	26,575	1
1479	其他流動資產—其他	八	1,925	-	1,972	-
11XX	流動資產合計		<u>1,670,372</u>	<u>54</u>	<u>1,467,312</u>	<u>49</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	245,163	8	210,483	7
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,091,188	35	1,199,472	40
1755	使用權資產	六(七)	6,260	-	7,475	-
1780	無形資產		5,625	-	4,691	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	25,789	1	32,788	1
1900	其他非流動資產		66,178	2	76,046	3
15XX	非流動資產合計		<u>1,440,203</u>	<u>46</u>	<u>1,530,955</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,110,575</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,998,267</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	15,000	1	\$	30,000	1
2150	應付票據			4,196	-		2,080	-
2170	應付帳款	七		143,030	5		95,719	3
2200	其他應付款	六(九)		164,716	5		162,558	6
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		10,188	-		-	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		2,204	-		2,207	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		27,968	1		27,578	1
2399	其他流動負債—其他			2,752	-		2,851	-
21XX	流動負債合計			<u>370,054</u>	<u>12</u>		<u>322,993</u>	<u>11</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		110,277	4		138,406	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		886	-		133	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		4,124	-		5,312	-
2600	其他非流動負債			13,963	-		8,903	-
25XX	非流動負債合計			<u>129,250</u>	<u>4</u>		<u>152,754</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>499,304</u>	<u>16</u>		<u>475,747</u>	<u>16</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,173,408	38		1,173,408	39
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		730,121	24		730,121	24
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		192,963	6		178,592	6
3320	特別盈餘公積			12,265	-		7,524	-
3350	未分配盈餘			512,885	16		445,140	15
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(	10,371)	-	(	12,265)	-
3XXX	權益總計			<u>2,611,271</u>	<u>84</u>		<u>2,522,520</u>	<u>84</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,110,575</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,998,267</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頌 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 盈 餘 表
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,763,731	100	\$ 1,750,018	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(1,336,888)	(76)	(1,348,322)	(77)
5900 營業毛利		426,843	24	401,696	23
5910 未實現銷貨利益		(9,834)	-	(4,556)	-
5920 已實現銷貨利益		4,556	-	25,650	1
5950 營業毛利淨額		421,565	24	422,790	24
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用	七	(79,205)	(5)	(85,286)	(5)
6200 管理費用		(129,131)	(7)	(138,164)	(8)
6300 研究發展費用		(59,320)	(3)	(55,113)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,205	-	(94)	-
6000 營業費用合計		(266,451)	(15)	(278,657)	(16)
6900 營業利益		155,114	9	144,133	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入		490	-	2,527	-
7010 其他收入	六(十八)	1,007	-	2,668	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	(7,873)	(1)	(730)	-
7050 財務成本	六(二十)	(2,158)	-	(2,958)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	32,786	2	30,156	2
7000 營業外收入及支出合計		24,252	1	31,663	2
7900 稅前淨利		179,366	10	175,796	10
7950 所得稅費用	六(二十三)	(10,370)	-	(32,082)	(2)
8200 本期淨利		\$ 168,996	10	\$ 143,714	8
其他綜合損益(淨額)					
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	六(十五)	\$ 1,894	-	(\$ 6,199)	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(十五)	-	-	1,458	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 170,890	10	\$ 138,973	8
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.44		\$ 1.22	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.43		\$ 1.21	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



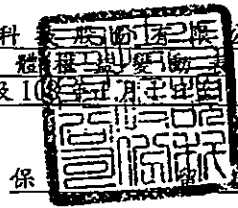
經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頡科 股份有限公司
 個體財務報告
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
108 年度										
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	(\$ 6,066)	(\$ 1,458)	\$ 2,524,356		
本期淨利	-	-	-	-	143,714	-	-	143,714		
本期其他綜合(損)益	六(十五)	-	-	-	-	(6,199)	1,458	(4,741)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,714	(6,199)	1,458	138,973		
107 年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	六(十四)	-	-	27,638	-	(27,638)	-	-		
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	4,014	(4,014)	-	-		
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(140,809)	-	(140,809)		
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	(\$ 12,265)	\$ -	\$ 2,522,520		
109 年度										
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	(\$ 12,265)	\$ -	\$ 2,522,520		
本期淨利	-	-	-	-	168,996	-	-	168,996		
本期其他綜合(損)益	六(十五)	-	-	-	-	1,894	-	1,894		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	168,996	1,894	-	170,890		
108 年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	六(十四)	-	-	14,371	-	(14,371)	-	-		
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	4,741	(4,741)	-	-		
股東現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(82,139)	-	(82,139)		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 192,963	\$ 12,265	\$ 512,885	(\$ 10,371)	\$ -	\$ 2,611,271		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明




經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



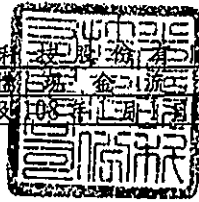

 光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 109 年 度 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 179,366	\$ 175,796
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(1,205)	94
折舊費用	六(六)(七) (二十一)	191,021	187,023
攤銷費用	六(二十一)	3,520	3,485
利息收入	六(十八)	(490)	(2,527)
利息費用	六(二十)	2,158	2,958
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(五)	(32,786)	(30,156)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 益	六(二)(十九)	(4,948)	(4,473)
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(十九)	(3,305)	(5,723)
處分投資損失	六(十九)	-	777
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產期末匯率評價利益		-	(3,461)
(已)未實現銷貨利益		5,278	(21,094)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(47,800)	(145,334)
應收票據	六(三)	(543)	8,780
應收帳款	六(三)	(41,897)	158,317
應收帳款-關係人	六(三)及七	(82,108)	35,298
其他應收款		(3,733)	13,832
其他應收款-關係人		21	19,076
存貨	六(四)	(77,140)	41,070
預付款項		5,641	(9,969)
其他流動資產-其他		47	36
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,116	(1,074)
應付帳款	七	47,311	(108,481)
其他應付款	六(十)及七	9,455	(42,204)
其他流動負債-其他		(99)	(724)
營運產生之現金流入		149,880	271,322
收取之利息		518	2,875
支付之利息		(2,098)	(2,857)
支付之所得稅		(3,983)	(87,337)
營業活動之淨現金流入		144,317	184,003

(續次頁)

光 頤 科 技 股 份 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

109 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

108 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

附註

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產	\$	-	\$	63,298	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(	56,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-		106,000	
其他流動金融資產增加	八	-	(	1,000)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(77,504)	(249,617)
處分不動產、廠房及設備價款		3,305		10,588	
取得無形資產		(4,454)	(4,568)
存出保證金減少(增加)		3	(	118)
投資活動之淨現金流出		(78,650)	(131,417)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(八)	45,000	70,000		
償還短期借款	六(八)	(	60,000)	(	60,000)
償還長期借款	六(十)	(	27,739)	(	34,765)
租賃本金償還	六(七)	(	2,701)	(	2,341)
存入保證金(減少)增加		(	218)	792	
發放現金股利	六(十四)	(	82,139)	(	140,809)
籌資活動之淨現金流出		(	127,797)	(	167,123)
本期現金及約當現金減少數		(	62,130)	(	114,537)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	387,272	501,809		
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	325,142	\$	387,272

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



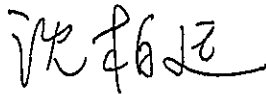
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 109 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬及鄭雅慧會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定繕具報告。報請 鑒核。

此致

光頤科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：沈柏廷



中華民國 110 年 2 月 26 日

光頡科技股份有限公司



民國 109 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	343,889,282
加：本年度稅後淨利	168,996,135
減：提列 10%法定盈餘公積	(16,899,614)
迴轉特別盈餘公積	1,893,917
可供分配盈餘	497,879,720
分配項目：	
現金股東紅利	93,872,674
期末未分配盈餘	404,007,046

註 1. 擬盈餘分配股東現金股利新台幣 93,872,674 元，每股約 0.80 元。

註 2. 配息基準日由董事會另訂之。

註 3. 股東紅利配發至元為止，元以下捨去不計。

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：黎順和



光頡科技股份有限公司
董事選舉辦法
修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
	<p><u>第九條</u> <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	<p>配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。</p>
<p><u>第九條</u> 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	<p><u>第十條</u> 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用本公司製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編</p>	<p>配合第九條刪除，調整條號。 股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整文字。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
	<p>號) 及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>六、<u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證證明文件編號可資識別者。</u></p> <p>七、<u>未經投入票櫃(箱)之選舉票。</u></p> <p>八、<u>選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。</u></p> <p>九、<u>所填被選舉人人數超過應選出之名額者。</u></p>	
第十條略	第十一條略	配合第九條刪除，調整條號。
第十一條略	第十二條略	配合第九條刪除，調整條號。
第十二條略	第十三條略	配合第九條刪除，調整條號。
第十三條略	第十四條略	配合第九條刪除，調整條號。
<p>第十四條</p> <p>中華民國八十九年六月二十九日通過實施。</p> <p>中華民國九十一年三月十二日第一次修正</p> <p>中華民國九十六年五月十八日第二次修正。</p> <p>中華民國一百零七年六月二十六日第三次修正。</p> <p><u>中華民國一百一十年七月二十六日第四次修正。</u></p>	<p>第十五條</p> <p>中華民國八十九年六月二十九日通過實施。</p> <p>中華民國九十一年三月十二日第一次修正</p> <p>中華民國九十六年五月十八日第二次修正。</p> <p>中華民國一百零七年六月二十六日第三次修正。</p>	<p>1. 配合第九條刪除，調整條號。</p> <p>2. 增訂修訂日期，待股東會通過後填具</p>