

# 光耀科技股份有限公司

## 一〇五年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月十七日(星期五)十四時整

地點：新北市土城區中央路四段 49 號(二樓會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 61,228,635 股，佔本公司已發行股份總數 95,208,000 股之 64.31%。

出席董事及監察人：董事長郭台強、董事吳俊彥、獨立董事江誠榮、監察人王修銘。

主席：郭董事長 台強



記錄：王裕鈞



壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說明：

1. 為因應公司法增訂第 235 條 之 1 並修正第 235 條及第 240 條條文，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件一。
3. 提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

肆、報告事項

一、一〇四年度營業報告書。(請參閱附件二)。

二、一〇四年度監察人查核報告書。(請參閱附件三)。

三、一〇四年度員工酬勞及董監酬勞報告。

說明：本公司一〇四年度員工酬勞及董監酬勞，經一〇五年三月二十九日董事會決議通過分別提撥 52,000,000 元(約當年度獲利之 14.12%)及 5,000,000 元(約當年度獲利之 1.36%)，全數以現金發放。

伍、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一〇四年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：

1. 本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、周筱姿會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告。前項報表連同營業報告書已送請監察人查核竣事，並出具監察人查核報告書。
2. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件二及附件四。
3. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

第二案（董事會提）

案由：本公司一〇四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

1. 本公司104年度盈餘分配表，請參閱附件五。
2. 擬由可供分配盈餘中提撥新台幣190,416,000元發放現金股利，即每股分派2元，現金股利計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金股利分配總額。
3. 本案俟股東常會決議通過後，授權董事長另行訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
4. 本次分派案如因股本變動致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理並公告之。
5. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。


陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日十四時十分，主席宣布散會。

光耀科技股份有限公司章程修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第三十條	<p>本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘。公司得視需要，就可供分配之盈餘酌予保留不分配外，再以分配總額內由董事會擬具分派議案，提請股東會決議依下列分派之：</p> <p>一、員工紅利不得低於百分之六（員工分配股票紅利之對象包括從屬公司員工，其對象及比率由董事會授權董事長依公司「員工分紅辦法」執行之）</p> <p>二、董事監察人酬勞不得高於百分之六。</p> <p>三、其餘為股東紅利。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞、不高於3%為董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞及董事監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>依民國104年5月20日公司法增訂第235條之1規定</p>
第三十條之一	<p>本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，現金股利不低於股東紅利百分之二十。其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，提請股東會議調整之。</p>	<p>本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初累積未分配盈餘作可供分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p> <p>本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依</p>	<p>依民國104年5月20日公司法修改第235條規定</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
		<p>本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，現金股利不低於股東紅利百分之二十。其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，提請股東會議調整之。</p>	
第卅四條	<p>本章程訂立於民國八十九年六月七日。            第一次修章於民國八十九年十一月三十日。            第二次修章於民國九十年十一月二十八日。            第三次修正於民國九十一年三月八日。            第四次修正於民國九十二年十二月五日。            第五次修正於民國九十三年五月十七日。            第六次修正於民國九十四年六月十三日。            第七次修正於民國九十五年五月二十二日。            第八次修正於民國九十六年六月二十六日。            第九次修正於民國九十六年十一月十六日。            第十次修正於民國九十九年六月二十四日。            第十一次修正於民國一〇〇年四月二十九日。            第十二次修正於民國一〇〇一年四月十七日。            第十三次修正於民國一〇〇四年六月十七日。</p>	<p>本章程訂立於民國八十九年六月七日。            第一次修章於民國八十九年十一月三十日。            第二次修章於民國九十年十一月二十八日。            第三次修正於民國九十一年三月八日。            第四次修正於民國九十二年十二月五日。            第五次修正於民國九十三年五月十七日。            第六次修正於民國九十四年六月十三日。            第七次修正於民國九十五年五月二十二日。            第八次修正於民國九十六年六月二十六日。            第九次修正於民國九十六年十一月十六日。            第十次修正於民國九十九年六月二十四日。            第十一次修正於民國一〇〇〇年四月二十九日。            第十二次修正於民國一〇〇一年四月十七日。            第十三次修正於民國一〇〇四年六月十七日。            第十四次修正於民國一〇〇五年六月十七日。</p>	增列本次修訂日期

  
光耀科技股份有限公司  
一〇四年度營業報告書

各位股東，大家好：

首先，感謝各位股東長期來對本公司的支持與鼓勵，本公司 104 年度持續開拓大陸地區客戶成果顯現，繼續帶動本公司營收及獲利的成長，手機鏡頭的需求與快速成長，本公司也因應此一趨勢，擴充產能，提升競爭力，以滿足客戶成長的需求。茲就 104 年度的營業結果及 105 年度營業計畫簡要報告如下：

一、104 年度營運成果

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度(合併)	103 年度(合併)
營業收入淨額	1,819,832	1,398,869
營業毛利	657,366	468,943
營業費用	287,777	272,281
營業利益	369,589	196,662
稅前淨利	363,326	254,707
本期淨利	287,867	178,946

104 年度合併營業收入淨額為 1,819,832 仟元較 103 年度 1,398,869 仟元增加 30.09%，合併營業毛利 657,366 仟元較 103 年度 468,943 仟元增加 40.18%，而合併本期淨利為 287,867 仟元較 103 年度 178,946 仟元增加 60.87%。

二、105 年營業計畫：

1. 營業目標

- (1) 產品規格升級，朝 1300 萬、1600 萬畫素發展。
- (2) 擴大客戶群組合。
- (3) 產能提升。
- (4) 製造自動化。
- (5) 光通訊連接器，持續穩定成長。

2. 研究發展

- (1) 專利申請。
- (2) 模具技術與成型技術。
- (3) 自動化能力提升。
- (4) 製程效率及良率。
- (5) 新材料之研發。

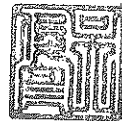
- (6)新技術、新產品之開發及應用。
- (7)其他光學產品之應用及合作開發。

智慧型手機、平板電腦使用鏡頭及光通連接器是目前本公司產品發展的重點，也是目前產業發展潮流趨勢之所在，本公司產品已升級至1300萬畫素鏡頭，將持續精進高畫素鏡頭之開發。另外，光通連接器部份仍穩定發展中，雲端運算、海量資料亦是未來極具發展性的產業，無論是光學鏡頭或是光通連接器，本公司必全力在業務拓展方面、研究發展方面及生產製造方面之技術力及製程能力持續提升改善，在產能逐步擴充之基礎上，滿足客戶需求，創造更多的營收及獲利，不負各位股東所託。

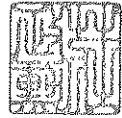
董事長：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勳



附件三

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、周筱姿會計師共同查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

光耀科技股份有限公司

一〇五年股東常會

監察人：億亨投資股份有限公司

代表人：吳俊億



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 日

## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、周筱姿會計師共同查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

光耀科技股份有限公司

一〇五年股東常會

監察人：吳坤明



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 日



監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、周筱姿會計師共同查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

光耀科技股份有限公司

一〇五年股東常會

監察人：王修銘



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004005 號

光耀科技股份有限公司 公鑒：

光耀科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

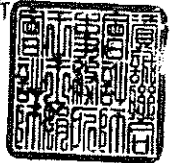
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達光耀科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

周筱姿



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

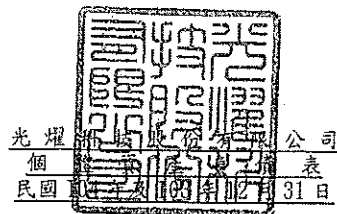
中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

光耀股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	12 月 31 日	%	103 年 12 月 31 日	%
			額		金 額	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 412,406	12	\$ 575,149	19
1150	應收票據淨額		404	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	137,534	4	149,133	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	133,560	4	129,989	4
1210	其他應收款－關係人	七(二)	108,055	3	226,591	7
130X	存貨	六(三)	66,324	2	72,096	2
1410	預付款項		80,451	2	109,856	4
1470	其他流動資產	八	17,041	1	34,011	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>955,775</u>	<u>28</u>	<u>1,296,825</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,280,971	38	1,026,443	34
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	841,571	25	654,154	22
1780	無形資產		2,596	-	4,659	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	5,174	-	5,714	-
1915	預付設備款		322,097	9	70,606	2
1990	其他非流動資產－其他	八	6,408	-	2,454	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,458,817</u>	<u>72</u>	<u>1,764,030</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,414,592</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,060,855</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

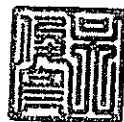
負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款		\$	50,000	1	\$	-	-
2110	應付短期票券	六(六)		139,881	4		-	-
2150	應付票據			40	-		-	-
2170	應付帳款			78,900	2		80,839	3
2180	應付帳款—關係人	七(二)		256,910	8		250,373	8
2200	其他應付款	六(七)		210,033	6		150,736	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		15,185	-		50,679	2
2230	本期所得稅負債	六(十八)		23,874	1		10,751	-
2300	其他流動負債	六(八)		56,249	2		59,307	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>831,072</u>	<u>24</u>		<u>602,685</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)及八		150,000	4		200,000	6
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		24,772	1		33,976	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)		1,086	-		180	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>175,858</u>	<u>5</u>		<u>234,156</u>	<u>7</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,006,930</u>	<u>29</u>		<u>836,841</u>	<u>27</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		951,480	28		940,756	31
3140	預收股本			-	-		6,246	-
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		861,858	25		861,324	28
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		56,142	2		38,247	1
3320	特別盈餘公積			8,361	-		8,361	-
3350	未分配盈餘			501,764	15		327,746	11
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			28,057	1		41,334	2
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,407,662</u>	<u>71</u>		<u>2,224,014</u>	<u>73</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,414,592</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,060,855</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：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勤



光耀  
個體財務報表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

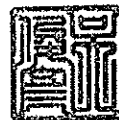
項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七(二)	\$ 1,104,100	100	\$ 817,131	100
5000 營業成本	六(三)(十七)及七(二)	( 809,807)	( 74)	( 592,741)	( 72)
5900 營業毛利		294,293	26	224,390	28
營業費用	六(十七)(二十)				
6100 推銷費用		( 11,131)	( 1)	( 13,231)	( 2)
6200 管理費用		( 77,131)	( 7)	( 74,948)	( 9)
6300 研究發展費用		( 112,183)	( 10)	( 130,284)	( 16)
6000 營業費用合計		( 200,445)	( 18)	( 218,463)	( 27)
6900 營業利益		93,848	8	5,927	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	七(二)	2,235	-	978	-
7020 其他利益及損失	六(十五)及七(二)	24,274	2	56,163	7
7050 財務成本	六(十六)	( 4,677)	-	( 3,596)	( 1)
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(四)	195,600	18	161,155	20
7000 營業外收入及支出合計		217,432	20	214,700	26
7900 稅前淨利		311,280	28	220,627	27
7950 所得稅費用	六(十八)	( 23,413)	( 2)	( 41,681)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 287,867	26	\$ 178,946	22
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		( \$ 1,001)	-	\$ 46	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	170	-	( 8)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 831)	-	38	-
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		( 15,996)	( 1)	40,872	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	2,719	-	( 6,948)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 13,277)	( 1)	33,924	4
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 14,108)	( 1)	\$ 33,962	4
8500 本期綜合損益總額		\$ 273,759	25	\$ 212,908	26
每股盈餘	六(十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.03		\$ 2.30	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.98		\$ 2.21	

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：郭台強

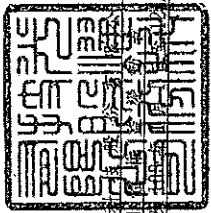


經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勳





光復證券股份有限公司  
民國104年12月31日

單位：新台幣千元

附註	103年度				104年度				國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計
	普通股本	預收股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	特別盈餘	盈餘	盈餘		
103年度										
103年1月1日餘額	\$ 738,866	\$ -	\$ 162,913	\$ 26,607	\$ 8,361	\$ 234,478	\$ 7,410	\$ -	\$ 1,178,635	
現金增資	200,000	-	697,750	-	-	-	-	-	897,750	
員工認股權酬勞成本	-	-	586	-	-	-	-	-	586	
員工認股權轉換	1,890	6,246	75	-	-	-	-	-	8,211	
102年度盈餘指撥及分派(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	11,640	-	( 11,640)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 74,076)	-	(	74,076)	
103年度淨利	-	-	-	-	-	178,946	-	-	178,946	
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	38	33,924	-	33,962	
103年12月31日餘額	\$ 940,756	\$ 6,246	\$ 861,324	\$ 38,247	\$ 8,361	\$ 327,746	\$ 41,334	\$ -	\$ 2,224,014	
104年度										
104年1月1日	\$ 940,756	\$ 6,246	\$ 861,324	\$ 38,247	\$ 8,361	\$ 327,746	\$ 41,334	\$ -	\$ 2,224,014	
員工認股權轉換	10,724	( 6,246)	534	-	-	-	-	-	5,012	
103年度盈餘指撥及分派(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	17,895	-	( 17,895)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 95,123)	-	(	95,123)	
104年度淨利	-	-	-	-	-	287,867	-	-	287,867	
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 831)	( 13,277)	(	14,108)	
12月31日	\$ 951,480	\$ -	\$ 861,858	\$ 56,142	\$ 8,361	\$ 501,764	\$ 28,057	\$ -	\$ 2,407,662	

註1：102年度盈餘指撥4,000千元及員工紅利11,770千元已於個體綜合損益表扣除。  
註2：103年度盈餘指撥4,000千元及員工紅利33,200千元已於個體綜合損益表扣除。

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。



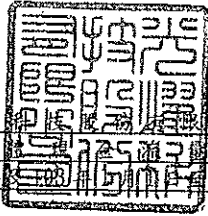
董事長：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勳



光耀建設股份有限公司  
個體財務報表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 311,280	\$ 220,627
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 64,747	39,308
攤銷費用	六(十七) 7,295	5,694
員工認股權酬勞成本	-	586
利息費用	六(十六) 4,677	3,596
利息收入	( 2,235 )	( 978 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(四) ( 195,600 )	( 161,155 )
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十五) ( 67 )	( 87 )
呆帳轉列收入數	( 98 )	-
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		
應收票據淨額	( 404 )	-
應收帳款減少(增加)	11,697	( 1,702 )
應收帳款-關係人淨額	( 3,571 )	( 80,480 )
其他應收款-關係人	120,919	50,624
存貨	5,772	( 20,790 )
預付款項	29,405	( 55,482 )
其他流動資產	8,063	( 25,650 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	40	-
應付帳款	( 1,939 )	32,900
應付帳款-關係人	6,537	48,573
其他應付款	40,278	32,292
其他流動負債	( 3,058 )	8,262
應計退休金負債	( 95 )	( 88 )
營運產生之現金流入	403,643	96,050
收取之利息	1,910	1,291
支付之利息	( 4,709 )	( 3,437 )
支付所得稅	( 16,064 )	( 10,920 )
營業活動之淨現金流入	384,780	82,984
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資	( 77,308 )	( 59,850 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) ( 23,072 )	( 512,306 )
處分不動產、廠房及設備	14,058	14,948
取得無形資產	-	( 2,220 )
預付設備款增加	( 511,017 )	( 70,606 )
存出保證金減少(增加)	46	( 2,400 )
投資活動之淨現金流出	( 597,293 )	( 632,434 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	50,000	-
應付短期票券增加(減少)	139,881	( 68,979 )
長期借款舉借數	-	250,000
長期借款償還數	( 50,000 )	( 40,778 )
發放現金股利	六(十三) ( 95,123 )	( 74,076 )
現金增資	-	897,750
員工認股權認股	5,012	8,211
籌資活動之淨現金流入	49,770	972,128
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 162,743 )	422,678
期初現金及約當現金餘額	575,149	152,471
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,406	\$ 575,149

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。

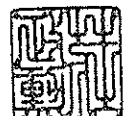
董事長：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勳





資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004335 號

光耀科技股份有限公司及子公司 公鑒：

光耀科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達光耀科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。





資誠

光耀科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

王玉娟



會計師

周筱姿

周筱姿



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中華民國 105 年 3 月 29 日

光耀科技及子公司  
合併財務報表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金		\$ 925,299	26	\$ 878,880	28
1150	應收票據淨額		405	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	497,067	14	357,686	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七(一)	1,393	-	52,063	2
130X	存貨	六(三)	154,575	4	147,595	5
1410	預付款項		30,664	1	30,824	1
1470	其他流動資產	八	60,022	2	62,411	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,669,425</u>	<u>47</u>	<u>1,529,459</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,511,864	42	1,392,871	45
1780	無形資產		2,596	-	4,659	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	18,357	1	31,707	1
1915	預付設備款		347,576	10	153,918	5
1990	其他非流動資產—其他	六(五)	7,297	-	4,054	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,887,690</u>	<u>53</u>	<u>1,587,209</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,557,115</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,116,668</u>	<u>100</u>


(續次頁)

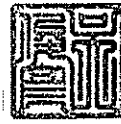
光耀科技(股)有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日


單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(六)	\$ 115,806	3	\$ 158,574	5
2110	應付短期票券	六(七)	139,881	4	-	-
2150	應付票據		40	-	-	-
2170	應付帳款	七(一)	101,317	3	139,960	5
2200	其他應付款	六(八)及七(一)	281,866	8	192,394	6
2230	本期所得稅負債		43,583	1	20,174	1
2300	其他流動負債	六(九)	84,432	2	91,895	3
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>766,925</u>	<u>21</u>	<u>602,997</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(九)	339,192	10	255,501	8
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	24,772	1	33,976	1
2600	其他非流動負債	六(十)	18,564	-	180	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>382,528</u>	<u>11</u>	<u>289,657</u>	<u>9</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,149,453</u>	<u>32</u>	<u>892,654</u>	<u>29</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十二)	951,480	27	940,756	30
3140	預收股本		-	-	6,246	-
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十三)	861,858	24	861,324	28
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十四)	56,142	2	38,247	1
3320	特別盈餘公積		8,361	-	8,361	-
3350	未分配盈餘		501,764	14	327,746	11
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		28,057	1	41,334	1
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,407,662</u>	<u>68</u>	<u>2,224,014</u>	<u>71</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>九</b>						
<b>諾</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,557,115</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,116,668</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：郭台強 

經理人：吳俊彥 

會計主管：莊政勳 

光耀科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年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	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七(一)	\$ 1,819,832	100	\$ 1,398,869	100
5000 營業成本	六(三)(十八)及七(一)	( 1,162,466)	( 64)	( 929,926)	( 67)
5900 營業毛利		657,366	36	468,943	33
營業費用	六(十八)				
6100 推銷費用		( 39,065)	( 2)	( 29,969)	( 2)
6200 管理費用		( 127,844)	( 7)	( 112,029)	( 8)
6300 研究發展費用		( 120,868)	( 7)	( 130,283)	( 9)
6000 營業費用合計		( 287,777)	( 16)	( 272,281)	( 19)
6900 營業利益		369,589	20	196,662	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入		14,720	1	8,531	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 10,753)	( 1)	60,196	4
7050 財務成本	六(十七)	( 10,230)	-	( 10,682)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 6,263)	-	58,045	4
7900 稅前淨利		363,326	20	254,707	18
7950 所得稅費用	六(十九)	( 75,459)	( 4)	( 75,761)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 287,867	16	\$ 178,946	13
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,001)	-	\$ 46	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	170	-	( 8)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 831)	-	38	-
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		( 15,996)	( 1)	40,872	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	2,719	-	( 6,948)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 13,277)	( 1)	33,924	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 14,108)	( 1)	\$ 33,962	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 273,759	15	\$ 212,908	15
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 287,867	16	\$ 178,946	13
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 273,759	15	\$ 212,908	15
每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.03		\$ 2.30	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.98		\$ 2.21	

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：郭台強



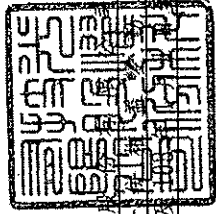
經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勳



光耀科技及子公司  
合併財務報表  
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母公司		營業留		主之盈餘		權益	
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之差異	合計	合計	合計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 738,866	\$ -	\$ 162,913	\$ 26,607	\$ 8,361	\$ 234,478	\$ 7,410	\$ 1,178,635		
現金增資	200,000	-	697,750	-	-	-	-	897,750		
員工認股權酬勞成本	-	-	586	-	-	-	-	586		
員工認股權轉換	1,890	6,246	75	-	-	-	-	8,211		
102 年度盈餘指撥及分派	-	-	-	11,640	-	( 11,640)	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 74,076)	-	( 74,076)		
現金股利	-	-	-	-	-	178,946	-	178,946		
103 年度淨利	-	-	-	-	-	38	33,924	33,962		
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-		
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 940,756	\$ 6,246	\$ 861,324	\$ 38,247	\$ 8,361	\$ 327,746	\$ 41,334	\$ 2,224,014		
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 940,756	\$ 6,246	\$ 861,324	\$ 38,247	\$ 8,361	\$ 327,746	\$ 41,334	\$ 2,224,014		
員工認股權轉換	10,724	( 6,246)	534	-	-	-	-	5,012		
103 年度盈餘指撥及分派	-	-	-	17,895	-	( 17,895)	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 95,123)	-	( 95,123)		
現金股利	-	-	-	-	-	287,867	-	287,867		
104 年度淨利	-	-	-	-	-	( 831)	( 13,277)	( 14,108)		
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	\$ 501,764	\$ 28,057	\$ 2,407,662		
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 951,480	\$ -	\$ 861,858	\$ 56,142	\$ 8,361	\$ 501,764	\$ 28,057	\$ 2,407,662		

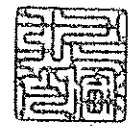
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



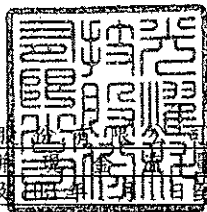
董事長：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勤



光耀科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併稅前淨利		\$ 363,326	\$ 254,707
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十八)	302,407	289,832
各項攤銷	六(十八)	8,854	5,694
呆帳轉列收入數		( 98 )	-
員工認股權酬勞成本		-	586
利息費用	六(十七)	10,230	10,682
利息收入		( 14,720 )	( 7,066 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	3,115	4,491
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			
應收票據淨額		( 405 )	-
應收帳款		( 139,283 )	( 79,426 )
應收帳款-關係人		50,670	( 32,366 )
存貨		( 6,980 )	( 6,133 )
預付款項		( 5,072 )	( 21,683 )
其他流動資產		480	( 41,842 )
其他非流動資產		711	17,719
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		40	-
應付帳款		( 38,643 )	53,857
其他應付款		95,495	( 5,054 )
其他流動負債		24,252	5,294
應計退休金負債		( 95 )	( 88 )
其他非流動負債		17,478	-
營運產生之現金流入		671,762	449,204
收取之利息		12,629	5,879
支付之利息		( 10,290 )	( 11,296 )
支付之所得稅		( 45,146 )	( 76,180 )
營業活動之淨現金流入		628,955	367,607

(續次頁)

光耀科技股份及子公司  
合 併 財 務 報 表  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(\$ 223,302)	(\$ 514,452)
處分不動產、廠房及設備價款		410	-
取得無形資產		-	( 2,220)
預付設備款增加		( 418,094)	( 84,642)
存出保證金減少		46	8,683
投資活動之淨現金流出		( 640,940)	( 592,631)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		59,208	( 230,750)
應付短期票券增加(減少)		139,881	( 68,979)
發放現金股利	六(十四)	( 95,123)	( 74,076)
長期借款舉借數		-	465,661
長期借款償還數		( 50,000)	( 169,223)
現金增資		-	897,750
員工認股權認股		5,012	8,211
籌資活動之淨現金流入		58,978	828,594
匯率變動數		( 574)	( 78,352)
本期現金及約當現金增加數		46,419	525,218
期初現金及約當現金餘額		878,880	353,662
期末現金及約當現金餘額		\$ 925,299	\$ 878,880

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：郭台強



經理人：吳俊彥



會計主管：莊政勤



附件五

光耀科技股份有限公司  
盈餘分配表

中華民國一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		214,727,292	
加(減):			
其他綜合損益(確定福利計劃之 精算損益)(104年度)	(831,151)		
一〇四年度稅後淨利	287,866,934		
小計		501,763,075	
減：提列法定盈餘公積		28,786,693	係依公司法第237 條第一項規定提撥
可供分配盈餘		472,976,382	
分配項目：			
股東紅利-現金股利(2元/股)		190,416,000	
期末未分配盈餘		282,560,382	

註1：盈餘分配以104年度未分配盈餘優先分配。

負責人：郭台強



經理人：吳俊彥



主辦會計：莊政勳

