

光耀科技股份有限公司
一〇四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇四年六月十五日 上午十時整

地 點：新竹科學工業園區工業東二路1號2樓集思竹科會議中心牛頓廳

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 26,253,491 股，達本公司已發行股份總數 49,214,600 股之 53.34%。

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師

立勤國際法律事務所黃沛聲律師

主 席：郭維斌



記 錄：范淑鈺



壹、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。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第一案：103 年度營業報告書，請參閱附件「103 年度營業報告書」。

第二案：審計委員會審查 103 年度決算表冊報告書，請參閱附件「審計委員會審查報告書」。

第三案：修訂「道德行為準則」報告，請參閱議事手冊。

第四案：修訂「誠信經營守則」報告，請參閱議事手冊。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由：103 年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：1、本公司 103 年度之營業報告書及經委請勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師、余鴻賓會計師查核簽證竣事之 103 年度財務報表暨合併報表，業經董事會決議通過，並送審計委員會委員審核完竣。

2、103 年度營業報告書、103 年度財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：103 年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：1、本公司 103 年度稅後淨利為新台幣 227,495,988 元，提列法定盈餘公積計

新台幣 22,749,599 元後，加計期初未分配盈餘新台幣 125,655,697 元，則

本年度可供分配盈餘為新台幣 330,402,086 元。

2、依本公司章程規定，擬發放股東紅利新台幣 147,643,800 元（其中股票股利新台幣 0 元、現金股利新台幣 147,643,800 元，現金每股配發 3 元），合計本次盈餘分派金額為新台幣 147,643,800 元

3、於 103 年稅後淨利中提撥董監事酬勞新台幣 3,244,919 元及員工現金紅利新台幣 11,357,215 元。

4、如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量，因現金增資、買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷及其他因法令等因素致影響流通在外股份數量，股東配息比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

5、俟本次股東會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日分派之。

6、103 年度盈餘分配表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹 提請討 論。

說明：1、依據 103 年 9 月 30 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 10301015261 號函，說明五承諾事項，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

2、修訂內容請參閱附件「取得或處分資產處理程序修訂條文對照表」。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，謹 提請討論。

說明：1、依據金融監督管理委員會 104 年 1 月 27 日金管證發字第 1030051379 號

函，及本公司營運需要，修訂本公司「股東會議事規則」。

2、修訂內容請參閱附件「股東會議事規則修訂條文對照表」。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午十時十分。

附件

光耀科技股份有限公司 一〇三年度營業報告書

首先，感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，在此謹代表光耀科技股份有限公司向各位股東致上最深的敬意與感激。

一、一〇三年度營業結果

本公司 103 年營收為新台幣 1,542,633 仟元，較 102 年營收 1,298,476 仟元增加 19%，103 年稅前淨利為 237,776 仟元(稅後 227,495 仟元)，稅後基本每股純益為 5.13 元。本公司 103 年度營業額較 102 年度增加 19%，獲利方面大幅躍進，主要可歸因於：新產品驗證放量、產品組合優化等成效。

本公司 103 年度主要研發成果包括：取得 5 項台灣、3 項大陸專利，完成 8 項新產品開發及導入 7 項新型材料與現有製程之持續精進。

二、一〇四年度營業計劃概要

展望 104 年度的新局面，今年的經營重點包括：

1、開發新產品－

一般稜鏡片、複合材稜鏡片、抗刮型複合材及高輝度稜鏡片等量產產品持續大量出貨，新開發完成之微結構光學擴散膜已順利量產並開始出貨，預計光學擴散膜產品今年度將對營收有可觀的貢獻。

2、開發新客戶－

- a. 穩定現有客戶並與其配合參與模組設計，加速新機種導入光耀產品。
- b. 群創現有機種持續放量交貨，預計第二季可順利導入新機種的認證作業。
- c. 友達正進行應用於平板/NB 機種之微結構光學擴散產品驗證測試，預計第三季獲得導入放量機會。
- d. LGD 已通過平板機種之初期驗證測試，正進行下一階段訪廠稽核作業中，可望於第三季取得機種放量實績。
- e. 韓系其他客戶之關係持續維持與建立，配合其需求進行機種驗證作業。
- f. CPT 平板機種已通過驗證，正進行放量量產作業，可望第二季進入批量量產。
- g. 加速其他陸系大廠開發，如京東方、TCL 等，加速其對光耀產品認證及推動合格供應商稽核。

3、提昇效益及降低成本－

- a. 加強費用控管。

b.藉由提升產速以及變更出貨長度以提高生產效益及產品良率。

c.持續產品組合優化。

d.各部材新供應商之持續認證，除穩固材料供給狀況，並提高公司議價能力。

三、未來公司發展策略

公司將本著自有研發及製程技術能力，以客戶的需求為核心，持續開發不同新產品，研發低成本製程，並擴大產能之彈性運用，以有效掌握商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

平價智慧手機、平板電腦供應鏈多為 open cell 型態,除產品性能需求外，價格亦是關鍵因素，公司必須持續保有成本競爭優勢，對利潤管控形成壓力。外部因素，都要求公司持續加強管理改善及降低成本。

希望今年能創造更亮麗的營運績效回饋各位股東，最後敬請各股東繼續給予支持與指導，謝謝！

敬祝 身體健康 萬事如意 福運滿滿

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



主辦會計：柯素月



光耀科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同一〇三年度營業報告書及盈餘分配議案，復經本審計委員會依法審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

光耀科技股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員：張瑞當



中 華 民 國 一〇四 年 三 月 十二 日

光耀科技股份有限公司

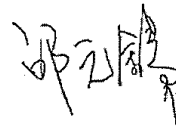
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同一〇三年度營業報告書及盈餘分配議案，復經本審計委員會依法審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

光耀科技股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員：邱元錫



中 華 民 國 一〇四 年 三 月 十二 日

光耀科技股份有限公司

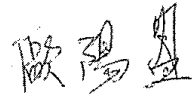
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同一〇三年度營業報告書及盈餘分配議案，復經本審計委員會依法審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

光耀科技股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員：歐陽盟



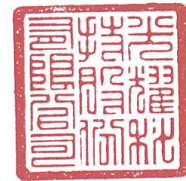
中 華 民 國 一〇四 年 三 月 十二 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。特此聲明

公司名稱：光耀科技股份有限公司

負責人：郭 維 斌



中 華 民 國 104 年 3 月 11 日

會計師查核報告

光耀科技股份有限公司 公鑒：

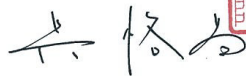
光耀科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

光耀科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恪 昌



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 余 鴻 賓



財政部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 104 年 3 月 11 日

光耀科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 384,870	26	\$ 195,487	20
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	546,514	37	408,593	42
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、七及二三）	81,540	6	48,404	5
1200	其他應收款	5,141	-	3,859	-
130X	存貨（附註四及八）	148,683	10	150,589	15
1479	其他流動資產（附註十一）	30,794	2	17,589	2
11XX	流動資產總計	<u>1,197,542</u>	<u>81</u>	<u>824,521</u>	<u>84</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及九）	281,577	19	142,943	15
1821	其他無形資產（附註四及十）	792	-	914	-
1920	存出保證金	5,361	-	7,629	1
1990	其他非流動資產（附註十一）	37	-	866	-
15XX	非流動資產總計	<u>287,767</u>	<u>19</u>	<u>152,352</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,485,309</u>	<u>100</u>	<u>\$ 976,873</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十二）	\$ 126,687	8	\$ 128,273	13
2170	應付帳款	93,872	6	96,972	10
2200	其他應付款（附註四及十三）	127,220	9	82,474	9
2230	當期所得稅負債（附註四及十七）	10,047	1	-	-
2399	其他流動負債	825	-	806	-
21XX	流動負債總計	<u>358,651</u>	<u>24</u>	<u>308,525</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2645	存入保證金	50,000	4	-	-
2XXX	負債總計	<u>408,651</u>	<u>28</u>	<u>308,525</u>	<u>32</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本（附註十五）				
3110	普通股股本	492,146	33	414,600	42
	資本公積				
3210	發行溢價	206,740	14	56,997	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	20,396	1	3,503	-
3320	特別盈餘公積	-	-	521	-
3350	未分配盈餘	353,152	24	191,781	20
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,224	-	946	-
3XXX	權益總計	<u>1,076,658</u>	<u>72</u>	<u>668,348</u>	<u>68</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,485,309</u>	<u>100</u>	<u>\$ 976,873</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,542,633	100	\$ 1,298,476	100
5000	營業成本	<u>1,185,182</u>	<u>77</u>	<u>1,019,414</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>357,451</u>	<u>23</u>	<u>279,062</u>	<u>22</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	66,393	4	53,705	4
6200	管理費用	91,315	6	63,168	5
6300	研究發展費用	<u>23,573</u>	<u>1</u>	<u>22,428</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>181,281</u>	<u>11</u>	<u>139,301</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>176,170</u>	<u>12</u>	<u>139,761</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	3,147	-	201	-
7190	其他收入	288	-	1,013	-
7210	處分不動產、廠房及設 備損失	(246)	-	(622)	-
7230	外幣兌換利益	62,175	4	34,442	3
7590	什項支出	(465)	-	(362)	-
7050	財務成本	(<u>3,293</u>)	-	(<u>5,502</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>61,606</u>	<u>4</u>	<u>29,170</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	237,776	16	168,931	13
7950	所得稅費用（附註十七）	(<u>10,281</u>)	(<u>1</u>)	-	-
8200	本期淨利	<u>227,495</u>	<u>15</u>	<u>168,931</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 3,278	-	\$ 2,576	-
8360	確定福利計畫精算損益	-	-	(17)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>3,278</u>	-	<u>2,559</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 230,773</u>	<u>15</u>	<u>\$ 171,490</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註十八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.13</u>		<u>\$ 4.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.10</u>		<u>\$ 4.00</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		歸屬於母公公司業主之權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		股本	資本公積	保	留	盈餘	未分配盈餘		
		股	普通股票	溫價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 381,990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,531	(\$ 1,630)	\$ 414,891
	101 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,503	-	(3,503)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	521	(521)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,640)	-	(7,640)
N1	員工執行認股權	945	-	-	-	-	-	-	945
E1	現金增資	31,665	56,997	-	-	-	-	-	88,662
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	168,931	-	168,931
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17)	2,576	2,559
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	414,600	56,997	3,503	521	191,781	946		668,348
	102 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	16,893	-	(16,893)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(521)	521	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(24,876)	-	(24,876)
B9	本公司股東股票股利	24,876	-	-	-	-	(24,876)	-	-
E1	現金增資	52,670	149,743	-	-	-	-	-	202,413
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	227,495	-	227,495
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,278	3,278
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 492,146	\$ 206,740	\$ 20,396	\$ -	\$ 353,152	\$ 4,224		\$ 1,076,658

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 237,776	\$ 168,931
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,028	33,508
A20200	攤銷費用	624	536
A20300	呆帳（迴轉）費用	12,953	(170)
A20900	財務成本	3,293	5,502
A21200	利息收入	(3,147)	(201)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	246	622
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款增加	(150,874)	(197,644)
A31160	應收帳款－關係人（增加）減少	(33,136)	87,920
A31180	其他應收款增加	(119)	(444)
A31200	存貨減少	1,906	5,945
A31240	其他流動資產增加	(13,205)	(4,379)
A31990	其他非流動資產減少（增加）	829	(95)
A32150	應付帳款減少	(3,100)	(24,984)
A32160	應付帳款－關係人減少	-	(5,448)
A32180	其他應付款項增加	23,456	24,150
A32230	其他流動負債增加	19	386
A33000	營運產生之現金流入	113,549	94,135
A33100	收取之利息	1,984	151
A33300	支付之利息	(3,321)	(5,493)
A33500	支付之所得稅	(234)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>111,978</u>	<u>88,793</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(153,614)	(35,038)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	168	190
B03800	存出保證金減少（增加）	2,268	(72)
B04500	購置無形資產	(250)	(905)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(151,428)</u>	<u>(35,825)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(\$ 24,876)	(\$ 7,640)
C04600	發行新股	202,413	89,607
C00100	短期借款減少	(1,586)	(48,736)
C03000	存入保證金增加	50,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>225,951</u>	<u>33,231</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,882</u>	<u>2,005</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	189,383	88,204
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>195,487</u>	<u>107,283</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 384,870</u>	<u>\$ 195,487</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



會計師查核報告

光耀科技股份有限公司 公鑒：

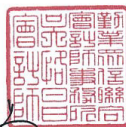
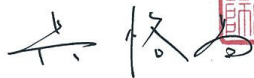
光耀科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

光耀科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恪 昌



會計師 余 鴻 賓



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部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 104 年 3 月 11 日

光耀科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 379,356	26	\$ 189,534	19
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	440,006	30	275,472	28
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、七及二四）	182,767	12	158,041	16
1200	其他應收款	5,423	-	3,239	-
130X	存貨（附註四及八）	116,375	8	122,940	13
1479	其他流動資產（附註十二）	18,269	1	9,224	1
11XX	流動資產總計	<u>1,142,196</u>	<u>77</u>	<u>758,450</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	55,288	4	76,785	8
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	275,077	19	135,430	14
1821	其他無形資產（附註四及十一）	748	-	830	-
1920	存出保證金	5,273	-	7,262	1
1990	其他非流動資產（附註十二）	36	-	866	-
15XX	非流動資產總計	<u>336,422</u>	<u>23</u>	<u>221,173</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,478,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 979,623</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十三）	\$ 126,687	9	\$ 128,273	13
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	33	-	-	-
2170	應付帳款	93,872	6	98,653	10
2200	其他應付款（附註四、十四及二四）	119,455	8	79,530	8
2230	當期所得稅負債（附註四及十八）	10,047	1	-	-
2399	其他流動負債	824	-	806	-
21XX	流動負債總計	<u>350,918</u>	<u>24</u>	<u>307,262</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2645	存入保證金	50,000	3	-	-
2670	其他非流動負債	1,042	-	4,013	1
25XX	非流動負債總計	<u>51,042</u>	<u>3</u>	<u>4,013</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>401,960</u>	<u>27</u>	<u>311,275</u>	<u>32</u>
	權 益				
	股本（附註十六）				
3110	普通股股本	492,146	33	414,600	42
	資本公積				
3210	發行溢價	206,740	14	56,997	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	20,396	1	3,503	-
3320	特別盈餘公積	-	-	521	-
3350	未分配盈餘	353,152	24	191,781	20
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,224	1	946	-
3XXX	權益總計	<u>1,076,658</u>	<u>73</u>	<u>668,348</u>	<u>68</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$1,478,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 979,623</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,483,367	100	\$ 1,235,156	100
5000	營業成本	<u>1,125,704</u>	<u>76</u>	<u>953,294</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	357,663	24	281,862	23
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現利益	<u>2,971</u>	<u>1</u>	<u>5,196</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利合計	<u>360,634</u>	<u>25</u>	<u>287,058</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	62,933	4	48,613	4
6200	管理費用	73,410	5	45,111	3
6300	研究發展費用	<u>23,573</u>	<u>2</u>	<u>22,428</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>159,916</u>	<u>11</u>	<u>116,152</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>200,718</u>	<u>14</u>	<u>170,906</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	3,142	-	196	-
7190	其他收入	137	-	862	-
7210	處分不動產、廠房及設 備損失	(246)	-	(583)	-
7230	外幣兌換利益	61,860	4	36,346	3
7070	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	(24,775)	(2)	(33,461)	(3)
7050	財務成本	(3,060)	-	(5,335)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>37,058</u>	<u>2</u>	<u>(1,975)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 237,776	16	\$ 168,931	14
7950	所得稅費用 (附註十八)	(10,281)	-	-	-
8200	本年度淨利	<u>227,495</u>	<u>16</u>	<u>168,931</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	3,278	-	2,576	-
8360	確定福利計畫精算損失	-	-	(17)	-
8300	其他綜合損益	<u>3,278</u>	<u>-</u>	<u>2,559</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 230,773</u>	<u>16</u>	<u>\$ 171,490</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.13</u>		<u>\$ 4.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.10</u>		<u>\$ 4.00</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光輝科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額											權益總額															
代碼		股	本	普	本	公	積	保	留	盈	餘	之	兄	換	差	額	權	益	總	額								
				通	股	票	溢	法	定	公	積	特	別	公	積	未	分	配	盈	餘								
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$	381,990		\$	-		\$	-			\$	-			\$	34,531				(\$	1,630)		\$	414,891			
	101 年度盈餘指撥及分配																											
B1	法定盈餘公積		-		-				3,503				-			(	3,503)					-			-			
B3	特別盈餘公積		-		-				-				521			(	521)					-			-			
B5	股東現金股利		-		-				-				-			(	7,640)					-		(	7,640)			
N1	員工執行認股權		945		-				-				-				-					-			945			
E1	現金增資		31,665		56,997				-				-				-					-			88,662			
D1	102 年度淨利		-		-				-				-				168,931					-			168,931			
D3	102 年度稅後其他綜合損益		-		-				-				-			(	17)					2,576			2,559			
Z1	102 年 12 月 31 日餘額		414,600		56,997				3,503				521				191,781					946			668,348			
	102 年度盈餘指撥及分配																											
B1	法定盈餘公積		-		-				16,893				-			(	16,893)					-			-			
B3	特別盈餘公積		-		-				-			(	521)				521					-			-			
B5	現金股利		-		-				-				-			(	24,876)					-		(	24,876)			
B9	股票股利		24,876		-				-				-			(	24,876)					-			-			
E1	現金增資		52,670		149,743				-				-				-					-			202,413			
D1	103 年度淨利		-		-				-				-				227,495					-			227,495			
D3	103 年度稅後其他綜合損益		-		-				-				-				-					3,278			3,278			
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$	492,146		\$	206,740		\$	20,396			\$	-			\$	353,152				\$	4,224			\$1,076,658			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 237,776	\$ 168,931
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,051	29,122
A20200	攤銷費用	582	412
A20300	呆帳（迴轉）費用	12,953	(170)
A20900	財務成本	3,060	5,335
A21200	利息收入	(3,142)	(196)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	24,775	33,461
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	246	583
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款增加	(177,487)	(106,988)
A31160	應收帳款－關係人（增加）減少	(24,726)	37,185
A31180	其他應收款增加	(3,800)	(3,129)
A31200	存貨減少（增加）	6,565	(301)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(6,265)	1,460
A31990	其他非流動資產減少（增加）	830	(96)
A32150	應付帳款減少	(4,748)	(23,303)
A32180	其他應付款項增加	18,288	26,286
A32230	其他流動負債增加	19	386
A32990	其他非流動負債減少	(2,972)	(5,196)
A33000	營運產生之現金流入	115,005	163,782
A33100	收取之利息	1,979	147
A33300	支付之利息	(3,088)	(5,326)
A33500	支付所得稅	(234)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>113,662</u>	<u>158,603</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	(59,859)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(151,698)	(34,934)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	168	189

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
B03800	存出保證金減少(增加)	\$ 1,989	(\$ 42)
B04500	購置無形資產	(250)	(830)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(149,791)	(95,476)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(24,876)	(7,640)
C04600	發行新股	202,413	89,607
C00100	短期借款減少	(1,586)	(48,736)
C03000	存入保證金增加	50,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	225,951	33,231
EEEE	本期現金及約當現金增加數	189,822	96,358
E00100	期初現金及約當現金餘額	189,534	93,176
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 379,356	\$ 189,534

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	\$125,655,697
首次採用TIFRSs調整數	\$0
確定福利計畫精算損益列入未分配盈餘	\$0
調整後未分配盈餘	\$125,655,697
103年度稅後淨利	\$227,495,988
減：提列法定盈餘公積10%	(\$22,749,599)
迴轉依法提列特別盈餘公積	\$0
103年度可供分配盈餘	\$330,402,086
分配項目	
股東紅利(股票股利-預計每股0元)	\$0
股東紅利(現金股利-預計每股3元)	(\$147,643,800)
103年度盈餘共分配	(\$147,643,800)
期末未分配累積盈餘	\$182,758,286

註一：股東紅利係以流通在外股數 49,214,600 股，作為配發基礎。

註二：嗣後如因現金增資發行新股等事由，致影響流通在外股份數量，
股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會或其授權之人全權處理。

註三：配發除息基準日，擬請股東常會授權董事會訂定之。

註四：依據本公司章程擬議配發董監酬勞、員工現金紅利金額如下；
配發董監酬勞新台幣 3,244,919 元。
配發員工現金紅利新台幣 11,357,215 元。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月



光耀科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂後	修訂前	說明
<u>第五十三條</u> 本公司不得放棄對 BRIGHT TRIUMPH LIMITED（以下簡稱 BTL）未來各年度之增資；BTL 不得放棄對寧波光耀光學科技有限公司未來各年度之增資。未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。	第五十三條 本公司之子公司取得或處分資產應依照本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。並訂定相關管理辦法，提報該子公司股東會同意。	新增條文；依據 103 年 9 月 30 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 10301015261 號函，說明五承諾事項。
<u>第五十四條</u> 本公司之子公司取得或處分資產應依照本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。並訂定相關管理辦法，提報該子公司股東會同意。	第五十四條 本程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。	修訂條文編號。
<u>第五十五條</u> 本程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。	第五十五條 實施與修訂 本程序訂定或修正，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料併送審計委員會。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 依本條第一項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	修訂條文編號。

第五十六條 實施與修訂 本程序訂定或修正，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料併送審計委員會。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 依本條第一項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	無。	修訂條文編號。
---	-----------	----------------

光耀科技股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂後	修訂前	說明
第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、<u>發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 以下略	第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 以下略	1.配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第一項，修正本條文字。 2.配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之規定，修正本條文字。

第 六 條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。 股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，<u>本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件</u>；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 以下略	第 六 條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。 股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 以下略	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第一項，爰修正本條內容。
--	--	--