

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二十八日 上午九時整

地 點：新竹科學工業園區工業東二路1號4樓集思竹科會議中心巴哈廳

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 26,250,756 股，達本公司已發行股份總數 48,299,600 股之 54.34%。

出席董事：郭維斌董事長

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、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂「公司章程」案，謹提請 討論。

說明：1、配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修訂「公司章程」。

2、修訂內容請參閱附件「公司章程修訂條文對照表」。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、報告事項

第一案：104 年度營業報告書，請參閱附件「104 年度營業報告書」。

第二案：審計委員會審查 104 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：104 年度募集公司債有關事項報告。

本公司於 104 年 5 月 12 日董事會決議發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額上限新台幣 4 億元整，期間 3 年，票面利率為 0%。依本公司實際營運需求，截至 105 年 4 月 30 日尚未向主管機關申報且尚未發行。

第四案：最近三年度買回本公司股份執行情形報告。

單位：仟股；新台幣元

項次	買回目的	預定買回股數	買回方式	預定買回區間價格	實際買回期間	實際買回股數	實際買回總金額	實際買回平均成本	備註
第1次	維護公司信用及股東權益	3,500	市場買回	10.00~20.00	104/08/28 ~ 104/10/23	915	14,753,747	16.12	已減資註銷

第五案：董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

依本公司新章程規定，分派 104 年度員工酬勞新台幣 2,431,388 元及董事酬勞新台幣 694,683 元，擬均以現金方式發放，員工酬勞及董事酬勞分配數與帳列數無差異。

伍、承認事項

第一案 董事會提

案由：104 年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：1、本公司 104 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 104 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、104 年度營業報告書、104 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：104 年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：1、本公司 104 年度稅後淨利為新台幣 22,297,862 元，提列法定盈餘公積計新台幣 2,229,786 元後，加計期初未分配盈餘新台幣 182,758,286 元，扣除處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘新台幣 1,760,015 元，則本年度可供分配盈餘為新台幣 201,066,347 元。

2、依本公司章程規定，擬發放股東紅利新台幣 48,299,600 元（其中股票股利新台幣 0 元、現金股利新台幣 48,299,600 元，現金每股配發 1 元，計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入），合計本次盈餘分派金額為新台幣 48,299,600 元。

3、嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及現金增資等事由，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。

4、俟本次股東會決議通過後，授權董事會訂定配發除息基準日、發放日期及

其他相關事宜。

5、104 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。

陸、討論暨選舉事項

第一案 董事會提

案由：提前全面改選第六屆董事案，謹 提請選舉。

說明：1、本公司第五屆董事任期即將於 105 年 11 月 4 日屆滿，為配合營運需求，擬提前全面改選董事。現任董事於股東會結束後解任。

2、依本公司章程第十四條規定，本次選舉案擬選出本公司第六屆董事 7 人(包括獨立董事 3 人)，依證券交易法及章程規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成。新任董事任期自股東會結束後即就任，自 105 年 6 月 28 日至 108 年 6 月 27 日止，計三年。本屆經依法定程序提名並經本公司董事會審查通過之獨立候選人有張瑞當先生、邱元錫先生、歐陽盟先生，有關候選人之學經歷資料載明如下：

獨立董事 候選人	學歷	經歷	持有股數 (註 1)
張瑞當	美國南伊利諾大學會計博士	國立中興大學會計系教授	0 股
邱元錫	New York University, NYU-Poly, New York, USA 工業工程與作業研究博士	朝陽科技大學工業工程與管理系(所)教授	0 股
歐陽盟	國立交通大學光電工程研究所博士	國立交通大學電機工程學系教授	0 股

註 1：截至一〇五年四月三十日本次股東常會停止過戶日止之持有股數。

3、謹 提請選舉。

選舉結果：

董事選舉當選名單			
戶名或身分證統一編號	戶名或姓名	得票權數	備註
2	郭維斌	28,900,000 權	
1	光群雷射科技股份有限公司	27,000,000 權	
41	郭維文	26,000,000 權	
Y10090****	陳世洋	25,600,000 權	
Q12090****	張瑞當	25,300,000 權	獨立董事
A10428****	邱元錫	25,282,000 權	獨立董事
R12156****	歐陽盟	25,281,166 權	獨立董事

第二案 董事會提

案由：擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案，謹 提請討論。

說明：1、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2、本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事之競業禁止限制。有關新任董事兼任情況將依選舉結果在股東會議案決議前補充說明之。

3、董事解除競業禁止彙總表：

職稱	姓名	兼任情形
董事	郭維斌	Bright Triumph Limited 法人董事代表 寧波光耀光學科技有限公司法人董事代表及董事長 K Laser Technology Japan Co., Ltd. 董事長 K Laser Technology (Korea) Co., Ltd. 董事長 無錫光群雷射科技有限公司董事長 K Laser Technology (USA) Co., Ltd. 董事 光群雷射科技股份有限公司董事 光群雷射科技股份有限公司(香港)有限公司董事 光峰科技股份有限公司董事 東莞光群雷射科技有限公司董事 Amagic Holographics India Private Limited 董事
法人董事	光群雷射科技(股)公司	光耀科技股份有限公司董事 Amagic Holographics India Private Limited 董事 Amagic Technologies U.S.A (Dubai) 董事 Finity Laboratories 董事 Holomagic Co., Ltd. 董事 Holoprint Co., Ltd. 董事 iWin Technology Co., Ltd 董事 K Laser China Group Co., Ltd. 董事 K Laser China Group Holding Co., Limited 董事 K Laser International Co., Ltd. 董事 K Laser Technology Japan Co., Ltd. 董事 K Laser Technology (USA) Co., Ltd. 董事 K Laser Technology (Korea) Co., Ltd. 董事 K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd. 董事 K Laser IMEA Co., Ltd. 董事 Top Band Investment Ltd. 董事 Treasure Access Limited 董事 Union Bloom Limited. 董事 光群雷射科技股份(香港)有限公司董事

		光峰科技股份有限公司董事 奇美視像股份有限公司董事 無錫光群雷射科技有限公司董事 東莞光群雷射科技有限公司董事
董事	郭維文	東莞光群雷射科技有限公司董事長 匯康(股)公司法人董事代表 K Laser (Japan) Co., Ltd.董事
董事	陳世洋	中華民國會計師公會全國聯合會理事 中山聯合會計師事務所執業會計師 台灣金山電子(股)公司監察人 佰龍機械廠(股)公司監察人 新光鋼鐵(股)公司監察人 必翔電能高科技(股)公司監察人 穎川管理顧問有限公司董事 穎川地政士事務所執業地政士
獨立 董事	張瑞當	國立中興大學會計系教授 台灣港務股份有限公司監察人
獨立 董事	邱元錫	朝陽科技大學工業工程與管理系(所)教授
獨立 董事	歐陽盟	國立交通大學電機工程學系教授

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：上午九時二十七分。

附 件

**光耀科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表**

修正後條文	修正前條文	說明
第二十條 <u>本公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u> <u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u>	第二十條 本公司每年決算後所得純益應依法提繳所得稅，並彌補以往年度虧損，如尚有盈餘時，就其盈餘提存百分之十為法定盈餘公積，次依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘額由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後，依下列比例分配之： 一、董事酬勞百分之二。 二、員工紅利不低於百分之七。 三、扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案，提請股東會決議。 前項員工紅利分配對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。	配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董監事酬勞分派規定。
第二十之一條 <u>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。</u>	新增條文	配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董監事酬勞分派規定辦理。

第廿三條 本章程訂立於中華民國九十三年七月六日 第一次修正於中華民國九十三年八月二日 第二次修正於中華民國九十三年九月六日 第三次修正於中華民國九十四年四月一日 第四次修正於中華民國九十四年七月二日 第五次修正於中華民國九十五年五月二十五日 第六次修正於中華民國九十七年四月十五日 第七次修正於中華民國九十七年十二月十二日 第八次修正於中華民國九十八年六月二十九日 第九次修正於中華民國九十九年六月二十三日 第十次修正於中華民國一〇二年十一月五日 <u>第十一次修正於中華民國一〇五年六月二十八日</u>	第廿三條 本章程訂立於中華民國九十三年七月六日 第一次修正於中華民國九十三年八月二日 第二次修正於中華民國九十三年九月六日 第三次修正於中華民國九十四年四月一日 第四次修正於中華民國九十四年七月二日 第五次修正於中華民國九十五年五月二十五日 第六次修正於中華民國九十七年四月十五日 第七次修正於中華民國九十七年十二月十二日 第八次修正於中華民國九十八年六月二十九日 第九次修正於中華民國九十九年六月二十三日 第十次修正於中華民國一〇二年十一月五日	增列修訂日期
---	---	---------------

光耀科技股份有限公司

一〇四年度營業報告書

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、一〇四年度營業結果

本公司 104 年營收為新台幣 1,168,305 仟元，較 103 年營收 1,542,633 仟元減少 24%，104 年稅前淨利為 31,608 仟元(稅後 22,298 仟元)，稅後基本每股純益為 0.46 元。本公司 104 年度營業額較 103 年度減少 24%，主係泛群創 IT 產品之減少銷售；獲利方面，本公司 103 年第 4 季陸續投入擴廠製造成本增加，唯營收下降影響經濟規模，另因手機市場進行庫存去化，產品有降價壓力，致整體營業毛利下滑。惟本公司持續進行產線、人力調整及各項費用管控得宜，於 104 年第 4 季營業損益轉虧為盈。

本公司 104 年度主要研發成果包括：取得 2 項台灣、1 項美國專利，1 項大陸專利，完成 1 項新產品開發及導入 5 項新型材料與現有製程之持續精進。

二、一〇五年度營業計劃概要

展望 105 年度的新局面，今年的經營重點包括：

1、開發新產品－

現有量產產品包含一般稜鏡片、高輝度稜鏡片、複合材稜鏡片、抗刮型稜鏡片、光學擴散膜等產品持續大量出貨；新開發完成之超高輝度稜鏡片、與超高輝度抗落球稜鏡片產品已順利完成試量產與開始接單出貨，預計今年第一季末可大量出貨；另開發中之新產品下合一複合型稜鏡片、薄型化導光膜，預計第三季完成產品設計與功能性驗證，第四季完成試量產作業以及同步進行小量接單作業。

2、開發新客戶－

- A.持續加深與現有背光廠客戶之合作關係，並接觸終端面板廠客戶藉由配合模組設計，由終端客戶指定使用光耀產品，以提高新機種導入光耀產品之選用機會。
- B.群創客戶現有機種持續放量交貨，新機種應用如車載顯示器、工控顯示器加速認證作業，預計第二季導入交貨。
- C.友達客戶則積極朝高光學特性、高毛利之智慧手機應用之推廣與認證，目前已進入可靠度驗證階段，預計第二季可望進行小批量驗證作業；平板電腦與筆記型電腦應用方面，目標於第一季末通過光學特性與可靠性相關驗證，第二季進行批量驗證，第三季正式量產出貨。
- D.LGD 客戶由高可靠性要求之車載顯示器產品切入，自 2015 年第二季開始量

產，現已有 5 個車載機種已導入使用光耀產品量產，新開案車載機種約 10 項，正進行相關驗證中，預計 2016 年第三季可驗證完成導入量產；高階智慧手機為另一個推廣項目，目前光耀產品已通過光學特性、可靠度特性之測試驗證，估計預計第二季可望進行小批量驗證需求，第三季可望正式接單量產出貨。另外韓系客戶之關係持續維持與建立，配合其需求進行產品與機種之驗證。

E.京東方、天馬、信利主要陸系面板廠與背光廠客戶，目前於智慧手機、智慧手錶、平板機種已獲得訂單並量產；今年重點為車載機種之推廣與銷售，預計第二季可望通過產品驗證與獲得批量訂單之需求。

F.陸系主要手機品牌廠商如 TCL、華為、中興、小米、VIVO、OPPO 等，透過業務主動接洽、產品技術介紹與配合模組設計，加深雙方之合作關係，達到由品牌廠指定使用光耀產品之方式，藉此取得穩定之訂單，以及提高光耀產品之銷售業績。

G.CPT 客戶之平板機種已驗證通過並大量量產中，另配合其車載顯示器、智慧手機產品之送樣驗證中。

3、提昇效益及降低成本一

A.持續加強各項費用控管。

B.製程效率產能持續提升。

C.產品特性組合持續優化。

D.簡化流程減少作業工時。

E.導入新供應商降低成本。

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

中國自有品牌之崛起，主要訴求高性價比，價格競爭無可避免；對於現有量產品之品質、效率、成本進行調整，以持續維持公司產品之競爭能力與獲利能力。面對大陸當地同業之競爭，推出更高光學特性、更佳抗落球特性之新產品，並持續努力開發下一代光學膜產品，取得產品技術方面的領先，期許成為市場之領先者。

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

董事會造送本公司一〇四年度財務報表（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，連同一〇四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一〇五年股東常會

審計委員：張瑞當 

中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二十五 日

光耀科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度財務報表（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，連同一〇四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一〇五年股東常會

審計委員：邱元錫



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二十五 日

光耀科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度財務報表（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，連同一〇四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一〇五年股東常會

審計委員：歐陽盟



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二十 五 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 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告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 105 年 2 月 25 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。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告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 日之合併財務績效及合併現金流量。

光耀科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，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

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

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 105 年 2 月 25 日

光耀科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103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）	\$	350,877	26	\$	384,870	26
1150	應收票據淨額（附註四及七）		980	-		-	-
1170	應收帳款淨額（附註四及七）		438,325	33		546,514	37
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、七及二二）		103,464	8		81,540	6
1200	其他應收款		2,937	-		5,141	-
130X	存貨（附註四及八）		124,148	9		148,683	10
1479	其他流動資產（附註十二）		23,050	2		30,794	2
11XX	流動資產總計		<u>1,043,781</u>	<u>78</u>		<u>1,197,542</u>	<u>81</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）		279,413	21		281,577	19
1821	其他無形資產（附註四及十一）		3,562	-		792	-
1920	存出保證金		5,543	1		5,361	-
1990	其他非流動資產（附註十二）		9	-		37	-
15XX	非流動資產總計		<u>288,527</u>	<u>22</u>		<u>287,767</u>	<u>19</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,332,308</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,485,309</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十三）	\$	157,036	12	\$	126,687	8
2170	應付帳款		148,970	11		93,872	6
2200	其他應付款（附註四及十四）		81,504	6		127,220	9
2230	當期所得稅負債（附註四及十八）		8,825	1		10,047	1
2399	其他流動負債		590	-		825	-
21XX	流動負債總計		<u>396,925</u>	<u>30</u>		<u>358,651</u>	<u>24</u>
	非流動負債						
2645	存入保證金		-	-		50,000	4
2XXX	負債總計		<u>396,925</u>	<u>30</u>		<u>408,651</u>	<u>28</u>
	權 益						
	股本（附註十六）						
3110	普通股股本		482,996	36		492,146	33
	資本公積						
3210	發行溢價		202,896	15		206,740	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		43,146	3		20,396	1
3350	未分配盈餘		203,296	16		353,152	24
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,049	-		4,224	-
3XXX	權益總計		<u>935,383</u>	<u>70</u>		<u>1,076,658</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,332,308</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,485,309</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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,168,305	100	\$ 1,542,633	100
5000	營業成本	<u>1,022,291</u>	<u>87</u>	<u>1,185,182</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>146,014</u>	<u>13</u>	<u>357,451</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	36,677	3	66,393	4
6200	管理費用	61,347	5	91,315	6
6300	研究發展費用	<u>28,414</u>	<u>3</u>	<u>23,573</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>126,438</u>	<u>11</u>	<u>181,281</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>19,576</u>	<u>2</u>	<u>176,170</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,247	-	3,147	-
7190	其他收入	580	-	288	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	(17)	-	(246)	-
7230	外幣兌換利益	10,648	1	62,175	4
7590	什項支出	(240)	-	(465)	-
7050	財務成本	(3,186)	-	(3,293)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>12,032</u>	<u>1</u>	<u>61,606</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	31,608	3	237,776	16
7950	所得稅費用（附註十八）	(9,310)	(1)	(10,281)	(1)
8200	本期淨利	<u>22,298</u>	<u>2</u>	<u>227,495</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 1,175)	-	\$ 3,278	-
8300	其他綜合損益合計	(1,175)	-	3,278	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 21,123	2	\$ 230,773	15
	每股盈餘 (附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.46		\$ 5.13	
9810	稀 釋	\$ 0.45		\$ 5.10	

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



光耀利申證券股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	歸屬於本公司業主之權益									
		股本	資本公積	保留盈餘	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	庫藏股	權益總額		
A1	\$ 414,600	\$ 56,997	\$ 3,503	\$ 521	\$ 191,781	\$ 946	\$ -	\$ -	\$ 668,348		
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	16,893	-	(16,893)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(521)	521	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(24,876)	-	-	(24,876)		
B9	本公司股東現金股利	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		
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	22,750	-	(22,750)	-	-	-		
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(147,644)	-	-	(147,644)		
L1	購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	(14,754)	(14,754)		
L3	註銷庫藏股	(9,150)	(3,844)	-	-	(1,760)	-	14,754	-		
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	22,298	-	-	22,298		
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,175)	-	(1,175)		
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 482,996	\$ 202,896	\$ 43,146	\$ -	\$ 203,296	\$ 3,049	\$ -	\$ 935,383		

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 31,608	\$ 237,776
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,468	36,028
A20200	攤銷費用	2,459	624
A20300	呆帳(迴轉)費用	(164)	12,953
A20900	財務成本	3,186	3,293
A21200	利息收入	(4,247)	(3,147)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	17	246
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據增加	(980)	-
A31150	應收帳款減少(增加)	108,353	(150,874)
A31160	應收帳款—關係人增加	(21,924)	(33,136)
A31180	其他應收款減少(增加)	1,523	(119)
A31200	存貨減少	24,535	1,906
A31240	其他流動資產減少(增加)	7,744	(13,205)
A31990	其他非流動資產減少	28	829
A32150	應付帳款增加(減少)	55,098	(3,100)
A32180	其他應付款項(減少)增加	(21,491)	23,456
A32230	其他流動負債(減少)增加	(235)	19
A33000	營運產生之現金流入	238,978	113,549
A33100	收取之利息	4,928	1,984
A33300	支付之利息	(3,158)	(3,321)
A33500	支付之所得稅	(10,532)	(234)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>230,216</u>	<u>111,978</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(79,130)	(153,614)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,225	168
B03800	存出保證金(增加)減少	(182)	2,268
B04500	購置無形資產	(4,042)	(250)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(81,129)</u>	<u>(151,428)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	\$ 30,349	(\$ 1,586)
C03000	存入保證金(減少)增加	(50,000)	50,000
C04500	發放現金股利	(147,644)	(24,876)
C04600	發行新股	-	202,413
C04900	買回庫藏股	(14,754)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(182,049)	225,951
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,031)	2,882
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(33,993)	189,383
E00100	期初現金及約當現金餘額	384,870	195,487
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 350,877	\$ 384,870

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 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。上開個體財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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告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 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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

吳恪昌



會計師 余 鴻 賓

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 105 年 2 月 25 日

光輝利業股份有限公司

資產負債表

民國 104 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103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）	\$ 346,145	26	\$ 379,356	26
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	370,440	28	440,006	30
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、七及二三）	168,975	13	182,767	12
1200	其他應收款	3,283	-	5,423	-
130X	存貨（附註四及八）	107,829	8	116,375	8
1479	其他流動資產（附註十二）	9,670	1	18,269	1
11XX	流動資產總計	<u>1,006,342</u>	<u>76</u>	<u>1,142,196</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	40,300	3	55,288	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	272,540	21	275,077	19
1821	其他無形資產（附註四及十一）	3,548	-	748	-
1920	存出保證金	4,927	-	5,273	-
1990	其他非流動資產（附註十二）	9	-	36	-
15XX	非流動資產總計	<u>321,324</u>	<u>24</u>	<u>336,422</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,327,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,478,618</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十三）	\$ 157,036	12	\$ 126,687	9
2180	應付帳款－關係人（附註二三）	-	-	33	-
2170	應付帳款	148,787	11	93,872	6
2200	其他應付款（附註四、十四及二三）	77,045	6	119,455	8
2230	當期所得稅負債（附註四及十八）	8,825	1	10,047	1
2399	其他流動負債	590	-	824	-
21XX	流動負債總計	<u>392,283</u>	<u>30</u>	<u>350,918</u>	<u>24</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	-
25XX	非流動負債總計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,042</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>392,283</u>	<u>30</u>	<u>401,960</u>	<u>27</u>
	權 益				
	股本（附註十六）				
3110	普通股股本	482,996	36	492,146	33
	資本公積				
3210	發行溢價	202,896	15	206,740	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,146	3	20,396	1
3350	未分配盈餘	203,296	16	353,152	24
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,049	-	4,224	1
3XXX	權益總計	<u>935,383</u>	<u>70</u>	<u>1,076,658</u>	<u>73</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,327,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,478,618</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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,101,407	100	\$ 1,483,367	100
5000	營業成本	<u>957,660</u>	<u>87</u>	<u>1,125,704</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	143,747	13	357,663	24
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現利益	<u>713</u>	<u>-</u>	<u>2,971</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利合計	<u>144,460</u>	<u>13</u>	<u>360,634</u>	<u>25</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	32,362	3	62,933	4
6200	管理費用	48,741	4	73,410	5
6300	研究發展費用	<u>28,414</u>	<u>3</u>	<u>23,573</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>109,517</u>	<u>10</u>	<u>159,916</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>34,943</u>	<u>3</u>	<u>200,718</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,241	-	3,142	-
7190	其他收入	218	-	137	-
7210	處分不動產、廠房及設 備損失	(23)	-	(246)	-
7230	外幣兌換利益	8,752	1	61,860	4
7590	什項支出	(17)	-	-	-
7050	財務成本	(3,023)	-	(3,060)	-
7070	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	(<u>13,483</u>)	(<u>1</u>)	(<u>24,775</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>3,335</u>)	<u>-</u>	<u>37,058</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 31,608	3	\$ 237,776	16
7950	所得稅費用 (附註十八)	(9,310)	(1)	(10,281)	-
8200	本年度淨利	<u>22,298</u>	<u>2</u>	<u>227,495</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益				
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	(1,175)	-	3,278	-
8300	其他綜合損益	(1,175)	-	3,278	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,123</u>	<u>2</u>	<u>\$ 230,773</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 5.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.45</u>		<u>\$ 5.10</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





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元，
每股股利為元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	資 本 公 積 金				盈 餘		國外營運機構		庫 藏 股		總 額
		股本	普通股溢價	法定公積金	特別公積金	未分配盈餘	財務報表換算之兌換差額	庫	藏	股	權	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 414,600	\$ 56,997	\$ 3,503	\$ 521	\$ 191,781	\$ 946	\$ -	-	-	\$ 666,548	
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	16,893	-	(16,893)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(521)	521	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(24,876)	-	-	-	-	(24,876)	
B9	現金股利	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	-	-	-	1,076,558	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(22,750)	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	22,750	-	(147,644)	-	-	-	-	(147,644)	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L1	購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	(14,754)	-	-	(14,754)	
L3	註銷庫藏股	(9,150)	(3,844)	-	-	(1,760)	-	-	-	-	-	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	22,298	-	-	-	-	22,298	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,175)	-	-	-	(1,175)	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 482,996	\$ 202,896	\$ 43,146	\$ -	\$ 203,296	\$ 3,049	\$ -	-	-	\$ 935,383	

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 31,608	\$ 237,776
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	51,816	33,051
A20200	攤銷費用	2,430	582
A20300	呆帳（迴轉）費用	(164)	12,953
A20900	財務成本	3,023	3,060
A21200	利息收入	(4,241)	(3,142)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	13,483	24,775
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	330	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	23	246
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款減少（增加）	69,730	(177,487)
A31160	應收帳款－關係人減少（增加）	13,792	(24,726)
A31180	其他應收款減少（增加）	1,457	(3,800)
A31200	存貨減少	8,546	6,565
A31240	其他流動資產減少（增加）	8,599	(6,265)
A31990	其他非流動資產減少	27	830
A32150	應付帳款增加（減少）	54,915	(4,748)
A32160	應付帳款－關係人減少	(33)	-
A32180	其他應付款項（減少）增加	(18,184)	18,288
A32230	其他流動負債（減少）增加	(234)	19
A32990	其他非流動負債減少	(1,042)	(2,972)
A33000	營運產生之現金流入	235,881	115,005
A33100	收取之利息	4,922	1,979
A33300	支付之利息	(2,995)	(3,088)
A33500	支付所得稅	(10,532)	(234)
AAAA	營業活動之淨現金流入	227,276	113,662
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(76,961)	(151,698)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,219	168

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
B03800	存出保證金減少	\$ 346	\$ 1,989
B04500	購置無形資產	(4,042)	(250)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(78,438)	(149,791)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	30,349	(1,586)
C03000	存入保證金(減少)增加	(50,000)	50,000
C04500	發放現金股利	(147,644)	(24,876)
C04600	發行新股	-	202,413
C04900	買回庫藏股	(14,754)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(182,049)	225,951
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(33,211)	189,822
E00100	期初現金及約當現金餘額	379,356	189,534
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 346,145	\$ 379,356

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



項	目	小計	單位：新台幣元 合計
期初未分配餘額			\$182,758,286
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘			(\$1,760,015)
調整後未分配盈餘			\$180,998,271
加：104年度稅後淨利			\$22,297,862
減：以本期稅後淨利提列法定盈餘公積10%			(\$2,229,786)
可供分配盈餘			\$201,066,347
分配項目：			
股東紅利--股票(股票股利-預計每股0元)		\$0	
股東紅利--現金(現金股利-預計每股1元)		(\$48,299,600)	(\$48,299,600)
期末未分配盈餘			\$152,766,747

註一：股東紅利係以流通在外股數 48,299,600 股，作為配發基礎。

註二：嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及現金增資等事由，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、發放日期及其他相關事宜，擬請股東常會授權董事會訂定之。

董事長：郭維斌



經理人：郭維斌



會計主管：柯素月

