

光環科技股份有限公司



民國一百一十年股東常會議事錄

開會日期：民國110年7月15日(星期四)上午九時整

開會地點：新竹科學園區新竹市展業一路21號(本公司)

出席：本公司發行股份總數為76,474,692股，出席股東連同受託代理人所代表之股份計40,205,717股，出席比率為52.57%

出席董事：劉勝先 董事、劉漢興 董事。

主席：劉董事長勝先

記錄：陳怡欣



主席宣布開會：出席股數已達開會法定成數，主席依法宣佈開會。

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

1. 一百零九年度營業報告

說明：本公司一百零九年度營業報告書，請參閱附件一。

2. 審計委員會查核一百零九年度表冊報告

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

3. 本公司一百零九年度背書保證事項報告

說明：本公司一百零九年度背書保證事項，請參閱附件三。

4. 本公司一百零九年私募普通股辦理情形報告

說明：本公司於109年6月24日經股東常會決議通過辦理私募普通股案，因辦理期限將屆，考量目前市場狀況、公司營運需求、股東權益及目前尚無選定符合資格之應募人，故於110年3月24日第八屆第16次董事會決議不繼續辦理前述私募案。

5. 本公司一百零九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：員工及董事酬勞依所得稅前之獲利狀況4.5%及1.5%提列之，金額分別為新台幣(以下同)347,432元及115,811元。員工酬勞以現金方式分派發放，董事酬勞因考量本公司營運情況，故不分派發放。

前述董事酬勞帳列與分派金額差異115,811元，將列為110年損益調整。

三、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認一百零九年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司一百零九年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)等決算表冊業已編製完成，財務報表並委請資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師、江采燕會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

二、上述各項表冊送請審計委員會查核完竣，謹依法提請承認。

三、一百零九年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一至附件二、附件四至附件五。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數40,205,717權，贊成權數：40,089,790權，占表決總權數99.71%，反對權數24,532權，棄權/未投票權數91,395權，無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：承認一百零九年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、於提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，無可供分派盈餘。

二、本案業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣，謹依法提請 承認。

三、本公司一百零九年度盈餘分配表，請參閱附件六。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數40,205,717權，贊成權數：40,075,789權，占表決總權數99.67%，反對權數27,532權，棄權/未投票權數102,396權，無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

四、討論暨選舉事項

第一案（董事會提）

案由：修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹提請 討論。

說明：一、配合法令修訂，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，以資遵循。

二、檢附修正條文對照表，請參閱附件七。

三、謹提請 討論。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 40,205,717 權，贊成權數：40,086,767 權，占表決總權數 99.70 %，反對權數 27,553 權，棄權/未投票權數 91,397 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提議案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：全面改選董事案，謹提請 選任。

說明：一、本公司第八屆董事於110年6月20日任期屆滿，第九屆董事人數依公司章程規定選舉董事七席(含獨立董事四席)，應於本年度股東常會中進行全面改選，第八屆董事於新任董事就任時解任。

二、第九屆董事任期自110年6月22日起至113年6月21日止，任期三年。

三、本公司110年股東常會董事選舉採候選人提名制度，董事候選人名單經董事會對被提名人資格予以形式認定及審查後，資格符合者選任之，董事候選人簡介請參閱附件八。

補充說明：依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本次股東常會延期召開，則新選任董事之任期應以股東會實際召開日期為起算日。故本屆新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期自110年7月15日至113年7月14日止。

選舉結果：第九屆董事七席(含獨立董事四席)當選名單如下：

職 稱	戶號/身分證證明文件	姓 名	當選權數
董事	5	劉勝先	40,300,287
董事	29893	劉漢興	37,566,210
董事	A1007XXXXX	陳承康	36,648,528
獨立董事	U1201XXXXX	賴俊豪	36,755,692
獨立董事	19521XXXXX	JUINE KAI TSANG	36,681,231
獨立董事	686	楊存孝	36,659,404
獨立董事	A1108XXXXX	錢逸森	36,657,483

第三案（董事會提）

案由：解除新任董事競業限制案，謹提請 討論。

說明：一、因應本公司董事任期屆滿改選案，擬解除本公司新任董事及其代表人競業之限制。

二、依公司法第 209 條之規定「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」。

三、茲為公司新任董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條之規定，爰依法提請股東會同意。

四、董事候選人主要競業內容，請參閱附件九 擬請同意解除當選之董事競業限制。

五、謹提請 討論。

決議：本案經投票表決結果，表決時出席股東表決權數 40,205,717 權，贊成權數：39,750,662 權，占表決總權數 98.86 %，反對權數 36,139 權，棄權/未投票權數 418,916 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提議案照案通過。

五、其它議案及臨時動議：無

六、散會：上午九點二十二分。

（本股東常會議事錄僅載明議事經過之要領及其結果，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。）

附件一：

光環科技股份有限公司
營業報告書

一百零九年，在中美貿易戰及新冠肺炎疫情肆虐全球，確診病例及死亡人數持續攀升，全球經濟受到重大衝擊，疫情蔓延，影響全人類的生活，更顛覆了人們的生活型態。面對此動盪局勢，光環經營團隊配合政府防疫政策，與全體同仁正面迎擊疫情，共同努力維持正常營運，扭轉虧損之態勢。

一、一百零九年度營運報告：

本公司一百零九年個體營業收入為新台幣 15.21 億元，較一百零八年增加 5%；合併營業收入為新台幣 15.22 億元，較一百零八年增加 4%。一百零九年個體本期淨利為新台幣 7 佰 2 拾 5 萬 7 仟元，基本每股盈餘為 0.10 元，每股淨值為 11.88 元。

(一) 一百零九年個體營業結果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度
營業收入	1,520,980	1,452,767
營業毛利淨額	289,551	46,511
營業利益(損失)	20,128	(299,076)
本期淨利(淨損)	7,257	(321,426)
本期綜合損益總額	11,944	(331,097)
基本每股盈餘(虧損)(元)	0.10	(4.39)

(二) 一百零九年個體獲利能力分析

項目/年度	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	0.92	(11.43)
權益報酬率(%)	0.81	(35.97)
稅前純益占實收資本 額比率(%)	0.95	(42.30)
純益率(%)	0.48	(22.13)

(三) 預算執行情形：本公司無公告財務預測，故不適用。

二、一百零九年營業計畫概要及實施成果

(一)市場及銷售：

一百零九年營收除來自光通訊市場，包括 FTTH(光纖到戶)、3G/4G/5G LTE 佈建、LAN(Local Area Network)及 SAN (Storage Area Network)市場外，VCSEL 產品也成功打進消費性市場之手機及真無線藍芽耳機感測元件應用，並獲數家手機及耳機大廠之認證，市佔率逐步提昇，穩定挹注本公司營收。

受中美貿易戰及新冠肺炎疫情影響下，產品及客戶經營均受到影響，但本公司仍致力於擴大產品應用市場，除成功開發工規應用之 VCSEL 元件，打入短距離基地台傳輸應用市場且大量交貨外，也完成 10G/25G 多波長產品開發且已批量出貨，以滿足 5G 佈建之需求。隨各線上應用之普及，及疫情下居家辦公及遠距會議需求提升，高頻網路已成生活中不可獲缺之需求，故以長期來看，光纖通訊、行動網路及 Datacenter 仍為基礎建設之重點項目，而消費性產品在光感測器上之應用也日亦普及，本公司為大中華地區唯一具有光通訊 VCSEL 由 Chip 至 OSA 研發及量產能力的公司，未來成長契機仍然可期。

(二)研究發展：

本公司擁有強勁之研發實力，一百零九年新獲得十項發明專利（台灣四件、美國一件、日本五件）。

在雲端運算、4G LTE (Long Term Evolution) 及 5G 基地台、Access network 與 FTTH (光纖到戶) 之應用方面，持續發展更高速之雷射及各式光檢測器元件，據以生產 TO-can 與光學次模組等產品強化產品的競爭力以擴大市場占有率。

在主動式光纖線纜 (Active Optical Cable) 及其模組於數據中心 (Data Center) 之應用方面，開發關鍵光貼板技術 (Chip on Board) 以提供高密度的高速可插拔 40G SR4 QSFP+ (Quad Small Form-factor Pluggable) 及 100G SR4 QSFP28 COB 等產品，以滿足市場與客戶需求。

在終端之消費性產品需求方面，致力創新 VCSEL 系列元件，以應用於手機測距 (proximity sensor)、藍芽無線耳機 (True Wireless Stereo, TWS)、高功率感測 (3D sensing)、智能手機感應 (Communication and sensing chip)、虛擬實境 (VR, Virtual Reality) 等等；尤其值得一提的，光環獨家設計的小角度元件在用於手機測距及藍芽無線耳機用的 VCSEL 元件，由於其優良的可靠度特性，已獲得數家模組大廠及手機廠採用，已累計高達 4.82 億顆元件的出貨紀錄；隨著不同感測應用的崛起(包括:無線

藍芽耳機/測距…等)，光環也開發出高轉換效率(45%)及小角度的 VCSEL 磊晶片，並大量運用在不同需求的感測產品上。

總言之，光環有完整的技術平台，從磊晶結構、元件設計及量產能力等，能滿足不同客戶的應用需求，未來將能擴展更多的產品銷售機會，帶動成長的契機。

(三)生產製造：

109年本公司消費性產品獲得國際大廠肯定，引入商機，除了展現對於產品的認可外，亦對製造的設備、系統、品管的持續提升有良性互動，獲得正面助益。使得量產的穩定性、自動化的實現度、自我檢視的系統化，更上一層樓。

另外，在 VCSEL、LD、DFB、PD、APD 元件的基礎核心方面，我們引進先進的晶圓製程技術與機台，同時提升了元件的研發及製造與量產能力，建立了自主的 MOCVD 磊晶生產技術降低成本，也讓產品開發更具時效性與自主性，強化公司的核心競爭能力與未來發展性。

109年我們優化新產品的接棒模式，在新產品開發的初、中期即讓產品研發及生產製程工程密切交流、協同開發，使得產品量產順利，並完整掌握產品功能及品質，達成公司獲利目標。

(四)品質管理：

本公司以誠信、務實、卓越、共享為經營理念。針對品質管理系統(ISO 9001:2015)、環境管理系統(ISO 14001:2015)、職業安全衛生管理系統(ISO 45001:2018)、台灣職業安全衛生管理系統(CNS45001)、有害物質過程管理系統(IECQ QC080000:2017)，各管理系統持續維護有效之運作；得以善盡社會環境責任、達到品質與效率提昇及滿足顧客信心等目標。

因應全世界對於環境保護議題日趨重視，國際化綠色產品及無有害物質要求趨勢，本公司持續著重推動綠色製造，執行無鉛物料之導入計劃及 RoHS (EU)2015/863 之綠色供應鏈管控，建立責任供應鏈以符合 RoHS、REACH、China RoHS 等指令、包括要求供應商遵守責任商業聯盟行為準則(RBA)，全體供應商不能採購和使用衝突礦產等以符合國際有害物質法規之最新趨勢，提升光環產品之市場競爭優勢，成為永續發展的企業。同時，持續推動品質流程改善及產品特性/良率提升等，進而達成公司整體品質目標。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

自一百零八年的中美貿易戰及一百零九年新冠肺炎疫情，在疫苗不斷問世、各國施打率逐漸提升，各國政府力求經濟回溫擴大基礎建設力道

下，今年營運可望在 5G、資料中心、消費性產品需求帶動下，逐步回溫。而在法規環境的變化上，我們將持續關注各項法規修正訊息的實施，如公司法、勞基法、工安環保，及公司治理等相關法令的修正，以符合法令之規定要求。在整體經濟環境上，由於經常性的受到全球經濟變化的牽動，及地緣政治衝突的影響，成長變數仍大。

本公司在財務健全的前提下，不間斷地提升製程與品質的能力及研究發展上的創新，提供給予客戶最佳的產品與服務；光環秉持著以誠信的態度、用務實的方式、求卓越的目標、將結果共享的信念，以為股東及員工創造最大利益為目標，並恪守政府各項法規善盡企業社會責任。由衷感謝股東、客戶、供應商及往來銀行對光環的信任與支持。謝謝！

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：劉勝先



總經理：劉漢興



會計主管：陳萍琳



附件二

光環科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司109年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述表冊業經本審計委員會準用監察人規定查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

光環科技股份有限公司110年股東常會

審計委員會

召集人：



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

附件三：

光環科技股份有限公司
為他人背書保證
民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	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	屬母公司對 子公司背書 保證(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	光環科技(股) 公司	珠海保稅區普 瑞光電科技有 限公司	(2)	\$ 764,747	\$ 215,575	\$ 141,200	\$ 60,464	-	15.34	\$ 764,747	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 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。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證辦法規定：對於單一企業背書保證限額以本公司最近期財務報表實收資本額百分之十為限。本公司對直接及間接持有股份百分之百之公司間，其背書保證額度，得不受此限，惟背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表實收資本額為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始須填列Y。

附件四：一百零九年度經會計師查核之個體財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003576 號

光環科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光環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、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達光環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，與光環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，對光環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。

光環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：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨項目說明，請詳個體財務報告附註五(二)及六(四)。光環科技股份有限公司所經營之產品因市場價格競爭激烈，產生存貨跌價損失之風險較高，光環科技股份有限公司對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或損毀之存貨，於執行存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人工判斷因而具估計不確定性，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係依對光環科技股份有限公司營運及產業性質之了解，評估存貨評價政策與程序之合理性；抽核存貨貨齡計算之正確性；抽核用以評估存貨淨變現價值之相關資料，如銷貨價格、進貨價格及存貨去化情形等資訊，以確認淨變現價值之合理性，並評估備抵跌價損失提列之合理性。

不動產、廠房及設備使用價值衡量

事項說明

有關不動產、廠房及設備減損評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)；不動產、廠房及設備項目說明，請詳個體財務報告附註五(二)及六(六)。光環科技股份有限公司以不動產、廠房及設備之使用價值衡量其可收回金額，並以前述可回收金額評估不動產、廠房及設備有無減損。不動產、廠房及設備使用價值之評估涉及未來現金流量之估計及折現率之決定，未來現金流量之預測採用之假設及其估計結果對評估不動產、廠房及設備使用價值之影響重大，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序主係與管理階層討論未來現金流量估計之作業流程並瞭解其產品策略及執行狀況；評估管理階層估計未來現金流量所採用之各項假設之合理性，包含預計成長率及毛利率。並評估折現率使用之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

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環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環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。

光環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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對光環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，以及使光環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環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. 對於光環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，並負責形成個體查核意見。

本會計師從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，決定對光環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

林玉寬

林玉寬



會計師

江采燕

江采燕



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

光環科技股份有限公司
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

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)	\$	143,260	7	\$	188,323	8
1170	應收帳款淨額	六(三)		212,633	10		275,338	12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		2,329	-		3,790	-
1200	其他應收款			58	-		3,626	-
1210	其他應收款－關係人	七		36,454	2		27,380	1
130X	存貨	六(四)		471,332	21		377,901	16
1410	預付款項			9,961	-		8,315	1
1470	其他流動資產			-	-		141	-
11XX	流動資產合計			876,027	40		884,814	38
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)		8,330	-		20,956	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		416,285	19		375,276	16
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		703,607	32		886,890	38
1755	使用權資產	六(七)		132,374	6		139,352	6
1780	無形資產	六(八)		2,031	-		1,554	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		23,382	1		23,382	1
1900	其他非流動資產	八		34,763	2		17,372	-
15XX	非流動資產合計			1,320,772	60		1,464,782	62
1XXX	資產總計		\$	2,196,799	100	\$	2,349,596	100

(續次頁)

光環科技股份有限公司
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

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(九)	\$	545,295	25	\$	561,932	24
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)		223	-		-	-
2150	應付票據			842	-		1,857	-
2170	應付帳款			78,647	4		103,920	5
2200	其他應付款	六(十一)		142,933	6		110,358	5
2220	其他應付款項—關係人	六(十一)及七		188,873	9		101,452	4
2280	租賃負債—流動			7,846	-		8,066	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		146,667	7		257,112	11
2399	其他流動負債—其他			2,179	-		1,891	-
21XX	流動負債合計			<u>1,113,505</u>	<u>51</u>		<u>1,146,588</u>	<u>49</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		48,055	2		177,055	7
2580	租賃負債—非流動			126,410	6		132,272	6
2600	其他非流動負債			113	-		113	-
25XX	非流動負債合計			<u>174,578</u>	<u>8</u>		<u>309,440</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,288,083</u>	<u>59</u>		<u>1,456,028</u>	<u>62</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		764,747	35		759,887	32
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		173,917	8		471,197	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		-	-		210,779	9
3320	特別盈餘公積			-	-		1,013	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			4,325	-		(521,732)	(22)
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)		(34,273)	(2)		(27,576)	(1)
3XXX	權益總計			<u>908,716</u>	<u>41</u>		<u>893,568</u>	<u>38</u>
重大承諾及或有事項								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	<u>2,196,799</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,349,596</u>	<u>100</u>

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



光環科技股份有限公司
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
(除每股盈餘(虧損)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(十九)	\$ 1,520,980 100	\$ 1,452,767 100
5000 營業成本	六(四)(二十四) (二十五)	(1,231,381) (81)	(1,406,515) (97)
5900 營業毛利		289,599 19	46,252 3
5910 未實現銷貨利益		(231) -	(183) -
5920 已實現銷貨利益		183 -	442 -
5950 營業毛利淨額		289,551 19	46,511 3
營業費用	六(二十四) (二十五)		
6100 推銷費用		(21,815) (1)	(34,132) (2)
6200 管理費用		(81,659) (5)	(95,143) (7)
6300 研究發展費用		(165,994) (11)	(216,331) (15)
6450 預期信用減損利益	十二	45 -	19 -
6000 營業費用合計		(269,423) (17)	(345,587) (24)
6900 營業利益(損失)		20,128 2	(299,076) (21)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	228 -	548 -
7010 其他收入	六(二十一)	1,631 -	4,148 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(13,089) (1)	3,369 -
7050 財務成本	六(二十三)	(13,706) (1)	(19,346) (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(五)	12,065 1	(11,069) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(12,871) (1)	(22,350) (1)
7900 稅前淨利(淨損)		7,257 1	(321,426) (22)
7950 所得稅費用	六(二十六)	- -	- -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 7,257 1	\$ (321,426) (22)
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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 價損益	六(二)(八)	\$ 1,051 -	\$ 1,268 -
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(十八)	3,636 -	(10,939) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,687 -	\$ (9,671) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 11,944 1	\$ (331,097) (23)
每股盈餘(虧損)	六(二十七)		
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.10	\$ (4.39)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.10	\$ (4.39)

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



光環科技股份有限公司
 個別權益變動表
 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	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	彌補虧損	未分配盈餘(待報表換算之兌換差)	國外營運機構財務報表換算之兌換	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	其他權益		庫藏股票	權益總額
												其他	權益		
108年度															
	1月1日	\$ 751,277	\$ 447,379	\$ 210,779	\$ 1,013	(\$ 200,306)	(\$ 9,832)	(\$ 5,876)	(\$ 45,634)	(\$ 10,397)	\$ 1,138,403				
	本期淨損	-	-	-	-	(321,426)	-	-	-	-	(321,426)				
	本期其他綜合損益	六(二)(十八)	-	-	-	-	(10,939)	1,268	-	-	(9,671)				
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(321,426)	(10,939)	1,268	-	-	(331,097)				
	發行限制員工權利股票	六(十四)(十五)(十六)	10,060	25,603	-	-	-	-	-	(35,663)	-				
	收回限制員工權利股票	六(十六)	-	(3,860)	-	-	-	-	-	3,860	-				
	註銷限制員工權利股票	六(十五)(十六)	(1,450)	1,450	-	-	-	-	-	-	-				
	股份基礎給付交易	六(十四)(十五)(十八)	-	(31)	-	-	-	-	-	75,240	10,397	85,606			
	認列對子公司所有權權益變動	六(十六)	-	656	-	-	-	-	-	-	-	656			
	12月31日	\$ 759,887	\$ 471,197	\$ 210,779	\$ 1,013	(\$ 521,732)	(\$ 20,771)	(\$ 4,608)	(\$ 2,197)	\$ -	\$ 893,568				
109年度															
	1月1日	\$ 759,887	\$ 471,197	\$ 210,779	\$ 1,013	(\$ 521,732)	(\$ 20,771)	(\$ 4,608)	(\$ 2,197)	\$ -	\$ 893,568				
	本期淨利	-	-	-	-	7,257	-	-	-	-	7,257				
	本期其他綜合損益	六(二)(十八)	-	-	-	-	3,636	1,051	-	-	4,687				
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,257	3,636	1,051	-	-	11,944				
	發行限制員工權利股票	六(十四)(十五)(十六)	4,860	13,316	-	-	-	-	-	(18,176)	-				
	股份基礎給付交易	六(十四)(十五)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	6,792	-	6,792			
	彌補虧損	六(十六)	-	(309,940)	(210,779)	(1,013)	521,732	-	-	-	-	-			
	認列對子公司所有權權益變動	六(十六)	-	(656)	-	-	(2,932)	-	-	-	-	(3,588)			
	12月31日	\$ 764,747	\$ 173,917	\$ -	\$ -	\$ 4,325	(\$ 17,135)	(\$ 3,557)	(\$ 13,581)	\$ -	\$ 908,716				

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



光環科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



109年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
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(淨損)	\$	7,257	(\$	321,426)
調整項目				
收益費損項目				
預期信用減損利益	十二	(45 )	(	19)
折舊費用	六(六)(七)			
	(二十四)	274,230		290,633
攤銷費用	六(八)(二十四)	2,044		2,902
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失		223		-
利息收入	六(二十)	(228 )	(	548)
股利收入	六(二十一)	-	(	3,110)
利息費用	六(二十三)	13,706		19,346
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	6,508		75,240
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(4,162 )	(	4,133)
處分其他資產利益	六(二十一)	(267)		-
未實現銷貨利益		231		183
已實現銷貨利益		(183 )	(	442)
採權益法認列之投資(利益)損失		(12,065)		11,069
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		-		11
應收帳款		62,750		46,339
應收帳款-關係人		1,461		1,090
其他應收款		3,547	(	3,085)
其他應收款-關係人		413		43,383
存貨		(93,431)		273,794
預付款項		(1,646)		10,130
其他流動資產		141	(	141)
與營業活動相關之負債之淨變動				
應付票據		(1,015 )	(	8,345)
應付帳款		(25,273 )	(	66,696)
應付帳款-關係人		-	(	564)
其他應付款項		25,444	(	16,156)
其他應付款項-關係人		87,421		37,935
其他流動負債		288		619
營運產生之現金流入		347,349		388,009
收取之利息		218		652
收取之股利		-		3,110
支付之利息		(13,930 )	(	19,697)
退還之所得稅		31		8
營業活動之淨現金流入		333,668		372,082

(續次頁)

光環科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



109年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
108年1月1日
至12月31日

附註

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二

減資退還股款		\$ 13,677	\$ 3,486
取得採用權益法之投資	七	(30,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(80,406)	(15,895)
取得無形資產	六(八)	(2,521)	-
預付設備款增加		(1,943)	(170)
存出保證金減少		1,118	1,377
受限制資產增加	八	(16,566)	(14,660)
投資活動之淨現金流出		(116,641)	(25,862)

籌資活動之現金流量

短期借款減少		(16,637)	(79,577)
償還長期借款	六(二十九)	(239,445)	(350,833)
租賃本金償還	六(七)(二十九)	(6,008)	(6,652)
員工購買庫藏股		-	10,366
籌資活動之淨現金流出		(262,090)	(426,696)
本期現金及約當現金減少數		(45,063)	(80,476)
期初現金及約當現金餘額		188,323	268,799
期末現金及約當現金餘額		\$ 143,260	\$ 188,323

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



附件五、一百零九年度經會計師查核之合併財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003578 號

光環科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光環科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「光環集團」）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、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達光環集團民國 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 日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與光環集團保持超然獨立，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，對光環集團民國 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。

光環集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨項目說明，請詳合併財務報告附註五(二)及六(四)。光環集團所經營之產品因市場價格競爭激烈，產生存貨跌價損失之風險較高，光環集團對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或損毀之存貨，於執行存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人工判斷因而具估計不確定性，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係依對光環集團營運及產業性質之了解，評估存貨評價政策與程序之合理性；抽核存貨貨齡計算之正確性；抽核用以評估存貨淨變現價值之相關資料，如銷貨價格、進貨價格及存貨去化情形等資訊，以確認淨變現價值之合理性，並評估備抵跌價損失提列之合理性。

不動產、廠房及設備使用價值衡量

事項說明

有關不動產、廠房及設備減損評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)；不動產、廠房及設備項目說明，請詳合併財務報告附註五(二)及六(六)。光環集團以不動產、廠房及設備之使用價值衡量其可收回金額，並以前述可回收金額評估不動產、廠房及設備有無減損。不動產、廠房及設備使用價值之評估涉及未來現金流量之估計及折現率之決定，未來現金流量之預測採用之假設及其估計結果對評估不動產、廠房及設備使用價值之影響重大，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序主係與管理階層討論未來現金流量估計之作業流程並瞭解其產品策略及執行狀況；評估管理階層估計未來現金流量所採用之各項假設之合理性，包含預計成長率及毛利率。並評估折現率使用之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

其他事項 - 個體財務報告

光環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查核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環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環集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光環集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對光環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，以及使光環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環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。

本會計師從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，決定對光環集團民國 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

林玉寬

林玉寬

會計師

江采燕

江采燕



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中華民國 110 年 3 月 24 日

光環科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



				109年12月31日		108年12月31日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	189,743	9	\$	217,413	9
1170	應收帳款淨額	六(三)		211,842	10		277,682	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		2,329	-		3,790	-
1200	其他應收款			8,164	-		11,678	-
130X	存貨	六(四)		476,254	23		400,771	17
1410	預付款項			13,233	1		13,017	1
1470	其他流動資產			-	-		141	-
11XX	流動資產合計			901,565	43		924,492	39
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		8,330	-		20,956	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		22,883	1		26,579	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		957,358	45		1,177,138	50
1755	使用權資產	六(七)		138,064	7		150,750	6
1780	無形資產	六(八)		19,323	1		20,346	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		23,382	1		23,382	1
1900	其他非流動資產	八		36,965	2		19,583	1
15XX	非流動資產合計			1,206,305	57		1,438,734	61
1XXX	資產總計		\$	2,107,870	100	\$	2,363,226	100

(續次頁)

光環科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



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	%	
負債							
流動負債							
2100	短期借款	六(九)	\$ 591,207	28	\$ 591,621	25	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)	223	-	-	-	
2150	應付票據		842	-	1,857	-	
2170	應付帳款		83,009	4	108,014	5	
2200	其他應付款	六(十一)	158,388	7	119,818	5	
2230	本期所得稅負債		2,048	-	-	-	
2280	租賃負債—流動		13,843	1	14,101	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	160,698	8	288,227	12	
2399	其他流動負債—其他		2,231	-	1,936	-	
21XX	流動負債合計		1,012,489	48	1,125,574	48	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十二)	48,055	2	191,925	8	
2580	租賃負債—非流動		126,103	6	137,634	6	
2600	其他非流動負債		113	-	113	-	
25XX	非流動負債合計		174,271	8	329,672	14	
2XXX	負債總計		1,186,760	56	1,455,246	62	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	764,747	36	759,887	32	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	173,917	9	471,197	20	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	-	-	210,779	9	
3320	特別盈餘公積		-	-	1,013	-	
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		4,325	-	(521,732)	(22)	
其他權益							
3400	其他權益	六(十八)	(34,273)	(2)	(27,576)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		908,716	43	893,568	38	
36XX	非控制權益		12,394	1	14,412	-	
3XXX	權益總計		921,110	44	907,980	38	
重大承諾及或有事項							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,107,870	100	\$ 2,363,226	100	

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



光環科技股份有限公司及其子公司
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
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	金 額
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,522,134	100	\$ 1,456,876	100		
5000 營業成本	六(四)(二十四)(二十五)	(1,177,036)	(77)	(1,386,540)	(95)		
5900 營業毛利		345,098	23	70,336	5		
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(231)	-	(183)	-		
5920 已實現銷貨利益	六(五)	183	-	442	-		
5950 營業毛利淨額		345,050	23	70,595	5		
營業費用	六(二十四)(二十五)						
6100 推銷費用		(21,818)	(1)	(34,464)	(2)		
6200 管理費用		(104,830)	(7)	(121,591)	(8)		
6300 研究發展費用		(176,235)	(12)	(221,947)	(15)		
6450 預期信用減損利益	十二	45	-	19	-		
6000 營業費用合計		(302,838)	(20)	(377,983)	(25)		
6900 營業利益(損失)		42,212	3	307,388	(20)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	292	-	643	-		
7010 其他收入	六(二十一)	2,772	-	7,174	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(16,315)	(1)	(1,109)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	(17,575)	(1)	(23,712)	(2)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(3,648)	-	975	-		
7000 營業外收入及支出合計		(34,474)	(2)	(16,029)	(1)		
7900 稅前淨利(淨損)		7,738	1	323,417	(21)		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(6,087)	(1)	-	-		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 1,651	-	(\$ 323,417)	(21)		
不重分類至損益之項目							
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損益	六(二)(十八)	\$ 1,051	-	\$ 1,268	-		
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(十八)	3,636	-	(10,939)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,687	-	(\$ 9,671)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,338	-	(\$ 333,088)	(22)		
淨利(淨損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 7,257	1	(\$ 321,426)	(21)		
8620 非控制權益		(\$ 5,606)	(1)	(\$ 1,991)	-		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 11,944	1	(\$ 331,097)	(22)		
8720 非控制權益		(\$ 5,606)	(1)	(\$ 1,991)	-		
每股盈餘(虧損)	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.10		(\$ 4.39)			
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.10		(\$ 4.39)			

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



光環科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
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	歸屬於母公可業主之權益											非控制權益	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(待彌補虧損)	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	其他權益	庫藏股票	總計	權益總額		
108年度													
1月1日餘額	\$751,277	\$447,379	\$210,779	\$ 1,013	(\$200,306)	(\$ 9,832)	(\$ 5,876)	(\$ 45,634)	(\$ 10,397)	\$1,138,403	\$ 9,559	\$1,147,962	
本期淨損	-	-	-	-	(321,426)	-	-	-	-	(321,426)	(1,991)	(323,417)	
本期其他綜合損益	六(二)(十八)	-	-	-	-	(10,939)	1,268	-	-	(9,671)	-	(9,671)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(321,426)	(10,939)	1,268	-	-	(331,097)	(1,991)	(333,088)	
發行限制員工權利股票	六(十四)(十五)(十六)	10,060	25,603	-	-	-	-	(35,663)	-	-	-	-	
收回限制員工權利股票	六(十六)	-	(3,860)	-	-	-	-	3,860	-	-	-	-	
註銷限制員工權利股票	六(十五)(十六)	(1,450)	1,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	六(十四)(十五)(十八)	-	(31)	-	-	-	-	75,240	10,397	85,606	-	85,606	
與非控制權益之交易	-	656	-	-	-	-	-	-	-	656	6,844	7,500	
12月31日餘額	\$759,887	\$471,197	\$210,779	\$ 1,013	(\$521,732)	(\$ 20,771)	(\$ 4,608)	(\$ 2,197)	\$ -	\$ 893,568	\$ 14,412	\$ 907,980	
109年度													
1月1日餘額	\$759,887	\$471,197	\$210,779	\$ 1,013	(\$521,732)	(\$ 20,771)	(\$ 4,608)	(\$ 2,197)	\$ -	\$ 893,568	\$ 14,412	\$ 907,980	
本期淨利	-	-	-	-	7,257	-	-	-	-	7,257	(5,606)	1,651	
本期其他綜合損益	六(二)(十八)	-	-	-	-	3,636	1,051	-	-	4,687	-	4,687	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,257	3,636	1,051	-	-	11,944	(5,606)	6,338	
發行限制員工權利股票	六(十四)(十五)(十六)	4,860	13,316	-	-	-	-	(18,176)	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	6,792	-	6,792	-	6,792	
彌補虧損	六(十六)	-	(309,940)	(210,779)	(1,013)	521,732	-	-	-	-	-	-	
認列對子公司所有權權益變動	六(十六)	-	(656)	-	(2,932)	-	-	-	-	(3,588)	3,588	-	
12月31日餘額	\$764,747	\$173,917	\$ -	\$ -	\$ 4,325	(\$ 17,135)	(\$ 3,557)	(\$ 13,581)	\$ -	\$ 908,716	\$ 12,394	\$ 921,110	

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳




 光環科技股份有限公司及其子公司
 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

	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(淨損)		\$ 7,738	(\$ 323,417)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(45)	(19)
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	327,711	348,400
攤銷費用	六(八)(二十四)	3,544	2,903
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失		223	-
利息收入	六(二十)	(292)	(643)
股利收入	六(二十一)	-	(3,110)
利息費用	六(二十三)	17,575	23,712
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十五)	6,792	75,240
處分不動產、廠房及設備損失		9	-
未實現銷貨利益	六(五)	231	183
已實現銷貨利益		(183)	(442)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失 (利益)之份額	六(五)	3,648	(975)
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		-	11
應收帳款		68,323	41,601
應收帳款-關係人		1,461	1,090
其他應收款		3,593	(3,388)
存貨		(75,399)	281,997
預付款項		(253)	13,587
其他流動資產		141	(141)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,015)	(8,345)
應付帳款		(25,047)	(68,782)
其他應付款項		30,902	(19,289)
其他流動負債		295	635
營運產生之現金流入		369,952	360,808
收取之利息		282	747
收取之股利		-	3,110
支付之利息		(17,844)	(23,979)
(支付)退還之所得稅		(4,044)	8
營業活動之淨現金流入		348,346	340,694

(續次頁)

光環科技股份有限公司及其子公司
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
109年1月1日
至12月31日

附註
109年1月1日
至12月31日

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二

減資退還股款		\$	13,677	\$	3,486
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(	86,049)	(	24,112)
取得無形資產	六(八)	(	2,521)	-	
預付設備款增加		(	1,942)	(	170)
存出保證金減少			1,126		1,361
受限制資產增加	八	(	16,566)	(	14,660)
投資活動之淨現金流出		(	92,275)	(	34,095)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十九)	(	971)	(	88,726)
舉借長期借款	六(二十九)		-		62,038
償還長期借款	六(二十九)	(	271,025)	(	364,217)
租賃本金償還	六(二十七)				
	(二十九)	(	11,541)	(	12,553)
員工購買庫藏股			-		10,366
籌資活動之淨現金流出		(	283,537)	(	393,092)

匯率變動影響

		(	204)	(	1,301)
本期現金及約當現金減少數		(	27,670)	(	87,794)
期初現金及約當現金餘額			217,413		305,207
期末現金及約當現金餘額		\$	189,743	\$	217,413

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



附件六：

光環科技股份有限公司

109年度盈餘分配表

單位：新台幣元

	小計	合計	備註
期初待彌補虧損	0		
加：本年度稅後淨利	7,257,477		
本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額：			
因採權益法之投資調整保留盈餘	(2,932,375)		
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	4,325,102		
減：提列法定盈餘公積	(432,510)		
減：提列特別盈餘公積	(3,892,592)		
可供分配盈餘		0	
股東紅利-現金	0		
股東紅利-股票	0		
盈餘分配小計		0	
期末未分配盈餘		0	

董事長：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：陳萍琳



附件七：

光環科技股份有限公司

股東會議事規則修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第三條	<p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、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並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>以下略。</p>	配合條文規範調整公告方式。
第九條	<p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。
第十四條	<p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。</p> <p>第二項略。</p>	<p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及<u>落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u></p> <p>第二項略。</p>	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。

附件八：董事(含獨立董事)候選人名單

職稱／姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份 數額 (單位：股)	是否已連續 擔任三屆獨 立董事
董事 劉勝先	美國伊利諾州大學 學士	美國PARADIAM TECH生產、工程部經理 矽成公司製造處處長 日生科技-董事長 聯測科技-行銷副總 榮群電訊股份有限公司-獨立董事 香港BOSA TECH INTERNATIONAL LIMITED-董事 博薩光電科技(深圳)有限公司-董事 錄聯通科技(股)公司董事-光環科技(股)公 司法人代表	光環科技(股)公司-董事長兼執行 長 香港普瑞科技有限公司-董事 珠海保稅區普瑞光電科技有限公司- 董事及法人代表	2,234,753	不適用
董事 劉漢興	美國加州柏克萊大 學電機系博士	仲琦科技(股)公司新竹園區分公司-總經理 美國貝爾通訊研究公司經理；研究員 美國貝爾實驗室研究員 光環科技(股)公司-獨立董事 是方電訊(股)公司-獨立董事 易聯通科技(股)公司董事長兼總經理-光環 科技(股)公司法代表	光環科技(股)公司-董事 光環科技(股)公司-總經理 香港普瑞科技有限公司-董事 珠海保稅區普瑞光電科技有限公司- 董事 錄聯通科技(股)公司董事兼任執行長 -光環科技(股)公司-法人代表	145,600	不適用

職稱／姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份 數額 (單位：股)	是否已連續 擔任三屆獨 立董事
董事 陳承康	美國伊利諾理工學院電機工程系碩士 台灣國立成功大學電機工程系學士	美國加州美國微系統公司(AMI)資深通訊產品工程師 美國惠普公司(Hewlett Packard)加州與歐洲設計中心主任及專案經理 新加坡特許半導體製造公司(CSM, 現格羅方德半導體製造公司)行銷處長 台灣積體電路製造公司(台積電)企業發展及行銷資深處長 兩家 IC 設計公司總裁顧問 國民技術(股)公司技術顧問 北京創投基金半導體產業顧問	光環科技(股)公司-董事	0	不適用
獨立董事 錢逸森	美國印第安那大學商管碩士	花旗銀行台北分行-協理 景傳光電-董事長 安泰證券投資顧問公司-總經理 鼎康證券公司-總經理 光興國際(股)公司-董事	光環科技(股)公司-獨立董事、審計委員及薪資報酬委員 騰富科技(股)公司-董事長 世紀民生科技(股)公司董事長兼任總經理-中華汽車工業(股)公司法人代表	0	否
獨立董事 楊存孝	美國史丹福大學電機博士 台灣大學電機學士	民生科技-副總經理 世紀半導體-副總經理 世紀民生科技(股)公司-總經理	光環科技(股)公司-獨立董事、審計委員及薪資報酬委員 武漢群茂科技有限公司-總經理 矽方科技(股)公司-顧問	1,729	否

職稱／姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份 數額 (單位：股)	是否已連續 擔任三屆獨 立董事
獨立董事 JUINE-KAI TSANG	University of Illinois,Urbana-ch ampaign物理博 士、碩士 台灣大學物理學士	VentureTech Alliance-Managing Partner	光環科技(股)公司-獨立董事、審 計委員及薪資報酬委員 VentureTech Alliance Management Company- Managing Partner Great Team Backend Foundry, Inc. (BVI)董事 液光固態照明(股)公司董事-英屬蓋 曼群島商 VentureTech Alliance Fund III, L.P.法人代表 辰峯光電(股)公司董事-英屬蓋曼群 島商 VentureTech Alliance Fund II, L.P.法人代表 陞達科技(股)公司董事-英屬蓋曼群 島商 VentureTech Alliance Fund II, L.P.法人代表 閱康科技股份有限公司-獨立董事、 審計委員、薪資報酬委員	0	否

職稱／姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份 數額 (單位：股)	是否已連續 擔任三屆獨 立董事
獨立董事 賴俊豪	UC Santa Barbara電機碩士 台灣大學電機學士	ASICtronics Solutions(San Jose, CA)共 同創辦人 ASIC 事業單位經理， TSMC North America 設計服務處處長， TSMC North America 新創客戶業務處處長， TSMC North America 創意電子(股)公司總經理	光環科技(股)公司-獨立董事、審 計委員及薪資報酬委員 創意電子(股)公司顧問 電子時報顧問 全智科技(股)公司董事-欣銓科技(股) 公司法人代表 Wolley, Inc. (美國加州公司)董事 Megachips Corp. (TSE:6875)董事 晶相光電(股)公司獨立董事、審計委 員及薪酬委員 敦泰電子(股)公司薪資報酬委員	0	否

附件九：解除新任董事競業限制內容

職 稱	姓 名	擔任他公司職務	競業公司主要營業範圍
董 事	劉勝先	香港普瑞科技有限公司-董事 珠海保稅區普瑞光電科技有限公 司-董事及法人代表	一般投資業 設計、生產、加工及銷售光電零組 件
董 事	劉漢興	香港普瑞科技有限公司-董事 珠海保稅區普瑞光電科技有限公 司-董事 鎩聯通科技(股)公司董事兼任執 行長-光環科技(股)公司-法人代 表	一般投資業 設計、生產、加工及銷售光電零組 件 鎩聯通科技(股)公司-電子零組件 製造
獨立董事	錢逸森	騰富科技(股)公司-董事長 世紀民生科技(股)公司董事長兼 任總經理-中華汽車工業(股)公司 法人代表	騰富科技(股)公司-產品設計業、電 子材料批發業、電子材料零售業及 國際貿易業 世紀民生科技(股)公司-研發、產 製、銷售混合式數位類比及純數 位、類比積體電路產品。研發、製 造、銷售及測試混合訊號積體電路
獨立董事	楊存孝	武漢群茂科技-總經理 矽方科技(股)公司-顧問	武漢群茂科技-各類集成電路及其 軟硬件產品的設計、開發、生產、 銷售和相關技術服務；相關技術培 訓；集成電腦系統的應用和銷售、 集成電路及其相關產品進出口；自 有房屋租賃 矽方科技(股)公司-電子零組件製 造、資訊軟體服務、資料處理服務、 產品設計與國際貿易
獨立董事	JUINE-KAI TSANG	VentureTech Alliance Management Company- Managing Partner Great Team Backend Foundry, Inc. (BVI)董事 液光固態照明(股)公司董事-英屬 蓋曼群島商 VentureTech Alliance Fund III, L.P.法人代表 辰峯光電(股)公司董事-英屬蓋曼 群島商 VentureTech Alliance Fund II, L.P.法人代表 陞達科技(股)公司董事-英屬蓋曼 群島商 VentureTech Alliance	VentureTech Alliance Management Company-Venture investment management company Great Team Backend Foundry, Inc. (BVI)-電子元件及 IC 封測 液光固態照明(股)公司-LED 燈具設 計、製造 辰峯光電(股)公司-電子零組件、光 學儀器製造及國際貿易、其他設計 業 陞達科技(股)公司-風扇馬達驅動 控制 IC、代理微控制器 IC

職 稱	姓 名	擔任他公司職務	競業公司主要營業範圍
		Fund II, L.P.法人代表 閱康科技股份有限公司-獨立董事、審計委員、薪資報酬委員	閱康科技(股)公司-物性分析、電性分析、材料元素分析
獨立董事	賴俊豪	創意電子(股)公司顧問 電子時報顧問 全智科技(股)公司董事-欣銓科技(股)公司法人代表 Wolley, Inc. (美國加州公司)董事 Megachips Corp. (TSE:6875)董事 晶相光電(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 敦泰電子(股)公司薪資報酬委員	創意電子(股)公司-1.研究、開發、生產、製造及銷售：各種應用積體電路 A.嵌入式記憶體及邏輯元件。B.設計用元件資料庫。C.設計用自動化工具 2.提供前述產品相關及客戶委託之技術服務。 電子時報-報紙、雜誌(期刊)出版業 全智科技(股)公司-晶圓測試、成品測試及測試技術開發服務 Wolley, Inc.- SCM (儲存級記憶體) 控制器 IC 設計銷售及智財授權 Megachips Corp-網通，汽車及工業用 IC 設計及銷售 晶相光電(股)公司-互補金氧半導體影像感測積體電路之研究、開發、設計、生產及銷售 敦泰電子(股)公司-研究、開發、設計、製造及銷售手持式行動裝置應用晶片