



光環科技股份有限公司

TrueLight Corporation

股票代碼:3234

光環科技股份有限公司

112 年 度

年 報

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司揭露年報之網址：<https://www.truelight.com.tw/index.aspx>

光環科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 1 8 日 刊 印

一、本公司發言人

姓名：吳承儒

職稱：執行副總經理

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：finance@truelight.com.tw

代理發言人

姓名：張靜芳

職稱：協理

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：finance@truelight.com.tw

二、本公司總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司、工廠

地址：300091 新竹科學園區新竹市展業一路 21 號

電話：(03) 578-0080

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：103432 台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：鄭雅慧會計師、江采燕會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：300091 新竹市科學園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話：(03) 578- 0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<https://www.truelight.com.tw/>

光環科技股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書	1~4
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5~8
參、公司治理報告	
一、組織系統	9~11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12~19
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	20~24
四、公司治理運作情形	25~54
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	56
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	57
肆、募資情形	
一、資本及股份	58~61
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61~63

伍、營運概況	
一、業務內容	64~71
二、市場及產銷概況	71~75
三、最近二年度從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76~79
六、資通安全管理	80~81
七、重要契約	82
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83~86
二、最近五年度財務分析	87~89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	90
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註、附表	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	92
二、財務績效	93
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	95
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	95~97
七、其他重要事項	97
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	98~101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	101~102
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	102
四、其他必要補充說明事項	102
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	102
附件一、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告	103~159
附件二、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告	160~208

致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

112 年全球市場受到通膨及高利率壓抑，加以俄烏戰爭、以巴衝突、美中科
技爭端等，使得經濟動能更顯疲弱及全球經濟不確定性。光環科技 112 年
受到製造業活動放緩，消費性產品需求不佳拖累等，本公司營運持續虧損。

一、112 年度合併營業結果：

營業收入為新台幣 6.3 億元，較 111 年減少 36%。本期淨損為新台幣 4.26 億
元，基本每股虧損為 4.68 元，每股淨值為 7.62 元。

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度
營業收入	630,266	989,635
營業毛利淨額	23,996	256,604
營業淨(損)利	(328,649)	(58,328)
本期淨(損)利	(425,611)	(46,094)
本期綜合損益總額	(431,897)	(44,554)
基本每股(虧損)盈餘(元)	(4.68)	(0.34)

(二) 預算執行情形：本公司無公告財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度
財務 收支 (新台幣 仟元)	營業活動之淨現金(流出)流入	(131,122) 155,640
	投資活動之淨現金流出	(6,282) (53,914)
	籌資活動之淨現金流入(流出)	101,543 (34,787)
獲利 能力 (%)	資產報酬率	(27.84) (1.91)
	權益報酬率	(57.63) (5.89)
	稅前純益占實收資本額比率	(43.61) (6.05)
	純益率	(67.53) (4.66)

(四)研究發展狀況：

光環於 112 年完成 56G PAM4 DFB LD/PD 端的開發，實現了高速數據傳輸領域的一個重要里程碑。透過與策略合作夥伴的技術合作，成功實現了 28Gbps 的數據傳輸速率，為當前和未來的通信技術提供更強勁的數據傳輸速率與支持。採用 PAM4 技術，在每個時刻傳輸四個不同振幅水平，大大提高了數據傳輸效率。透過精確的控制和最佳化，光環的 DFB LD 端確保了信號的穩定性和一致性，為長距離高速通信開闢了新的可能性。這項成就將為光通信、數據中心等應用領域提供更快速、更可靠的連接，引領數據傳輸技術的未來發展。

VCSEL 產品完成 28Gbaud 應用的開發，也持續推進應用於短距離高速光通訊市場更高速（50Gbaud）和特殊規格（超寬溫度範圍、不同波長）的 VCSEL 元件開發。此外，除了持續發展高速 VCSEL 元件應用於光通市場外，亦積極開拓 VCSEL 在消費性應用市場，850~940nm 波長的 VCSEL（小角度、高功率與高轉換效率）可用於手機的距離感測器、補光、3D sensing、藍芽耳機、眼球追蹤等產品。值得一提的是，112 年的一項重大成就是成功開發了 SWIR 1130nm VCSEL 和 PD，並將其整合到下一代光感測產品中。這一突破不僅展示了光環對創新的承諾，還在光感測行業的中、長期技術發展開闢了新的可能性。

56G APD-TIA ROSM 應用在高速傳輸，使用自主研發之 56G 放大光電二極體（APD）搭配業界高速 TIA，為提高耦光精度使用雷射焊接技術取代傳統膠封來完成 ROSM 的封裝，此產品成功地應用於客戶超過 10 公里的 100G ER 和 400G ER4 產品上，為高速數據傳輸領域帶來了新的解決方案。這一自主研發的研究成果不僅是技術上的突破，更是光環對品質、可靠性和創新的承諾體現。

200G 及 400G 高速可插拔式光收發模組，基於自家 VCSEL 產品的速度提昇開發應用於 200G QSFP56 SR4 及 400G QSFP56-DD SR8 COB 模組產品，為了降低模組功耗捨棄 DSP 配置而是使用內建 CDR 功能的 LDD 及 TIA，相對的在優化 PCB SI 及模組散熱設計下成功實現 TDECQ 小於 1.8dB 之 COB 模組產品，此產品提供了對外展示光環 VCSEL 產品優異特性外也協助傳統銅線廠商進入 AOC 產業的設計參考。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針：

本公司秉持著『誠信、務實、卓越、共享』之企業文化，擅用公司既有的優勢：

- 1.以成熟的技術及完整的光通訊主動元件量產生產線提供客戶高品質產品
- 2.用垂直整合的能力為客戶提供解決方案
- 3.聯合子公司鎔聯通優勢，跨足第三類半導體為光環未來成長奠定基礎

(二)預期銷售數量及依據：

本公司銷售產品及市場多元，依市場預估及客戶提供之資訊，預估固網相關應用佔總營收之 27%，無線網應用則佔總營收之 26%，而資料儲存及雲端應用則佔總營收之 10%，應用於消費性產品之銷售則預估佔總營收之 28%，另代工及其它應用之產品則佔總營收之 9%。

(三)重要之產銷政策：

1.光環轉型：

在現有產品的基礎，擴展三五族專業晶圓代工業務，和磊晶廠商更緊密配合，形成虛擬擁有設計和磊晶與晶圓製造的垂直整合廠(IDM, Integrated Design and Manufacture)。

2.持續且適時的調整銷售策略：

隨著中美貿易戰逐漸趨緩，各國除了中國大陸外，高階高單價高毛利的產品漸趨回溫，本公司將積極提升此部分產品之銷售，可以藉由此點發揮增加獲利。

3.持續優化既有產品，增加市場競爭力：

持續改善及提升製程方法，以降低生產不良失誤之發生，提供高品質、高穩定性產品，以維持客戶忠誠度；在新產品方面，則以積極投入高單價及高附加價值產品品質之開發做為考量，並不斷研發設計更穩定之新產品以滿足客戶需求，在產品功能及穩定度大幅提昇之助益下，以保持產品之競爭優勢。

三、未來公司發展策略：

光環未來的發展策略面臨多樣性的挑戰和機遇，我們將朝著：

(一)技術創新和研發投資：持續的技術創新以推動新技術和產品的發展應對不斷增長的需求。

(二)市場占有率擴大：在競爭激烈的光通信市場中，光環通過提供更廣泛的產品和服務(代工)來擴大市場占有率，從而擴大客戶基礎。

(三)國際化和市場多元化：考慮到光通訊產業的全球性，光環將尋求擴大國際業務，進入新興市場，增加全球市場份額，同時減輕地區風險。

(四)戰略合作夥伴關係：光環與其他公司建立戰略合作夥伴關係，特別是在研發和市場開發方面，可以提高效益並推動創新。

(五)綠色技術和永續發展：隨著對永續發展需求的增加，光環將朝著開發綠色技術，減少能源消耗，提高環境友好產品。

(六)數據安全和隱私保護：隨著數據使用量的增加，光環會優先考慮在光通信產品和服務中加強數據安全和隱私保護，以滿足對數據安全不斷增長的需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

由於全球經濟成長放緩、終端需求疲弱導致客戶下單轉向保守，加上地緣政治風險等不確定因素未減，將影響外銷訂單取得。另中國經濟因「清零反彈減弱、房地產疲軟、外部需求低迷」阻礙 2024 年的復甦，亦影響在中國市場的產品需求。

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，成長變數仍非常大。

本公司持續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



貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於中華民國 86 年 09 月 01 日

二、公司沿革

86 年	創始成立，進駐工業技術研究院育成中心，創立時實收資本額 30,000 仟元。
87 年	遷入新竹科學工業園區（現址），為台灣第一家銷售 VCSEL 之公司。建立晶圓製程工廠。
88 年	取得科學工業園區管理局核准開工檢查，正式製造、生產、銷售。推展 VCSEL-based 100M Transceiver 產品。
89 年	購置承租之整棟大樓（現址），廠房面積五仟餘坪。面射型雷射二極體（VCSEL）獲頒第三屆台灣「傑出光電產品獎」量產 VCSEL 及 PIN 系列產品（Chip、TO-Can）。
90 年	成立 Truelight (B.V.I.) Ltd。 取得「ISO 9001 品質管理系統」認證。 新建 TO-Can 自動化封裝生產線。 推展 SAN/Ethernet 應用之 VCSEL/PIN 產品至美國市場。
91 年	向財政部證券暨期貨管理委員會申請辦理公開發行並獲核准。成為 FTTH/FTTx 市場主要 PINTIA 供應商。
92 年	掛牌登錄興櫃股票。
93 年	取得經濟部工業局出具屬科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書。 新建 OSA 組裝生產線，產能擴充。
94 年	取得「ISO 14001 環境管理系統」認證。 導入 OSA 外包量產作業，充實營運規模。
95 年	推展消費性電子市場應用之雷射滑鼠元件，充實營運規模。
96 年	員工認股權憑證轉換為普通股：105,630 仟元，實收資本額增加為 705,630 仟元。
97 年	盈餘轉增資 21,056 仟元，實收資本額增加為 726,686 仟元。 擴充 FP LD、DFB LD 晶粒生產線、TO 封裝生產線。 董事會決議通過經由第三地區於大陸設立子公司。
98 年	成立香港普瑞科技有限公司子公司轉投資珠海設立大陸子公司。 發行 98 年第一次私募可轉換公司債。 變更額定股本 1,200,000 仟元。 取得「OHSAS 18001 職業健康和安全管理系統」及「TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統」認證。 擴充 LD 封裝生產線、推展 E-PON 及 Ethernet/SONET 應用之 FP LD TO-Can 產品。
99 年	員工認股權憑證轉換為普通股：5,520 仟元，實收資本額增加為 732,206 仟元。 量產 FP LD（費比-皮諾特雷射二極體；Fabry-Perot Laser）系列產品。
100 年	上櫃掛牌買賣。 私募可轉換公司債轉換普通股 9,900,990 股，實收資本額為 831,216 仟元。上櫃現金增資 98,400 仟股，實收資本額為 929,616 仟元。 員工認股權憑證轉換為普通股 1,840 仟元，實收資本額為 931,456 仟元。 買回庫藏股 1,717,000 股。 董事會決議通過對子公司博薩科技及普瑞光電增資。 董事會決議通過設置薪資報酬委員會。

	量產 10Gbps GaAs PINTIA 檢光器金屬頭封裝 (TO-Can) /接收光學次零組件 (OSA) /接收端尾纖光學次零組件 (Pigtail)、高速陣列近紅外長波長檢光元件 (Chip)、雪崩光電二極體 (APD Chip) 系列產品。
101 年	員工認股權憑證轉換為普通股：4,560 仟元，實收資本額增加為 936,016 仟元。 推展 3G LTE 市場應用之 InGaAs PINTIA TO 系列產品至韓國市場。 量產 1310nm High Power FP LD Chip/TO、8G GaAs PINTIA ROSM (for SR Application) 系列產品。
102 年	庫藏股轉讓予員工：1,717,000 股。 發行限制員工權利新股 1,900,000 股，實收資本額為 955,016 仟元。 員工認股權憑證轉換為普通股 300 仟元，實收資本額為 955,316 仟元。 盈餘轉增資 56,510,770 元，實收資本額為 1,011,827 仟元。 取得 CG6008 通用版公司治理制度評量認證。 取得「TIPS:2007 台灣智慧財產管理規範」及「IECQ QC 080000 電子電機零件及產品有害物質流程管理系統」認證。 取得中部科學園區之高瞻研發計畫補助案 (指紋與指靜脈雙重生物辨識模組開發計畫)。 擴充 TO 封裝生產線。 導入 G-PON DFB TO-Can 代工、40Gbps SR4 chip-on-board (COB)、10Gbps InGaAs PINTIA LC ROSM (For LR Application)、10Gbps GaAs PINTIA LC ROSM (For SR Application)、系列產品，充實營運規模。 推展 10Gbps 1310nm/1270nm DFB Lasers、14Gbps GaAs PIN 光檢測元件及 320x256 2D InGaAs array (For IR sensor 應用) 產品。 成功開發邊射型雷射之 FFP 手動測試機台、簡易型自動外觀檢測之測試機台、DFB 雷射之 SMSR 自動測試機台。 量產 5Gbps Analog PD pigtail module 與 6Gbps 1310nm LD pigtail module 系列產品。
103 年	註銷限制員工權利新股及其股票股利 147,408 股，實收資本額為 1,010,353 仟元。 買回庫藏股 5,000,000 股。 股東會決議通過設置審計委員會。 董事會決議通過擴充產能資本支出新台幣 8 億元。 擴充 TO-56 封裝生產線，產能擴充。 導入 40G QSFP、10Gbps VCSEL TOSM 及 APDTIA TO-Can 代工系列產品。 成功開發 PINTIA DC/AC 自動送料測試機台 QC VCSEL 盤測自動機台、APD 盤測自動耦光機台、TO-Can Lens 自動檢測機台。 量產 10Gbps 1310nm Fabry-Perot Edge-Emitting Lasers、1.25Gbps 4QW FP LD 元件及封裝 (For EPON) 系列產品。
104 年	庫藏股轉讓予員工：2,350,000 股。 發行限制員工權利新股：2,865,000 股，實收資本額為 1,039,003 仟元。 註銷限制員工權利新股：74,200 股，實收資本額為 1,038,261 仟元。 董事會決議通過發行國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債並於 11 月募資完成。 擴充晶圓製程生產線及封裝生產線。 導入指紋與指靜脈雙重生物辨識模組產品、Shrink Epitaxy Top InP 製程，充實營運規模。 完成中部科學園區之高瞻研發計畫補助案 (指紋與指靜脈雙重生物辨識模組開發計畫)。

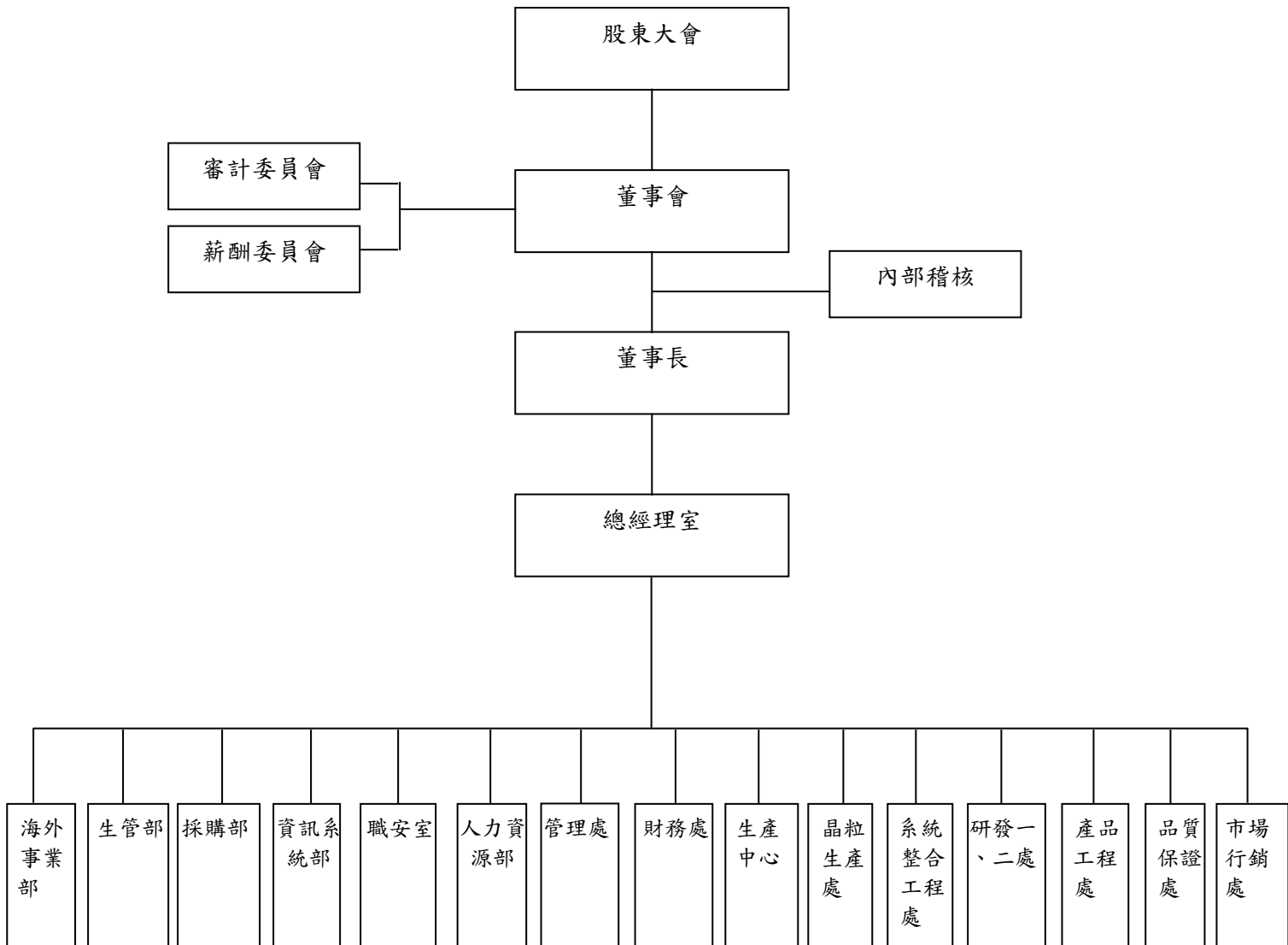
105 年	董事會決議通過 BosaComm Ltd、BOSA TECH INTERNATIONAL LIMITED 及博薩光電科技(深圳)有限公司處分案。 董事會決議通過辦理現金減資案，並於 06 月註銷 31,148 仟股，實收資本額為 726,783 仟元。 庫藏股轉讓予員工：2,420,000 股。 註銷限制員工權利新股：68,600 股，實收資本額為 726,097 仟元。 買回庫藏股 220,000 股。 董事會決議通過對子公司普瑞光電增資，總金額美金 9,500 仟元。 董事會決議通過擴充產能增加資本支出交易總金額不超過新台幣 5 億元。 董事會通過出售機器設備予子公司普瑞光電，交易總金額新台幣 247,798 仟元(約當美金 7,744 仟元)。 擴充鐵件生產線及封裝生產線，導入 COB (chip-on-board) 生產技術，成功開發 HMD 應用之 VR 元件系列產品。
106 年	註銷限制員工權利新股：81,970 股，實收資本額為 725,277 仟元。 庫藏股轉讓予員工：161,000 股。 導入先進晶圓製程技術與機台，提升產品製造與生產能力。 導入 MOCVD (金屬有機化學氣相沉積系統，Metal-organic Chemical Vapor Deposition) 生產技術，提升產品研發與製造能力。 成功開發 CoS (chip-on-submount) 系列產品，自製 VCSEL 磊晶片與高效率 VCSEL 元件，應用於消費性 3D 感測系列產品。
107 年	董事會於 5 月決議分次發行限制員工權利新股 3,606,000 股，於 8 月發行 2,600,000 股，實收資本額為 751,277 仟元。 成功開發 3D 感測發射端模組系列產品，40Gbps SR4 QSFP+ (Quad Small Form-factor Pluggable)、100G QSFP28 SR4 COB 系列產品，充實營運規模。
108 年	發行限制員工權利新股：1 月 1,006,000 股，實收資本額為 761,337 仟元。 註銷限制員工權利新股：145,000 股，實收資本額為 759,887 仟元。 成功開發消費性應用磊晶片，消費性 VCSEL 成功導入自家磊晶片產能擴充。
109 年	董事會於 5 月決議分次發行限制員工權利新股 3,794,000 股，於 10 月發行 486,000 股，實收資本額為 764,747 仟元。 光通訊 VCSEL 成功導入自家磊晶片，產能擴充。 128 Gbps VCSEL，應用於高速數據中心與高安全性資料保全市場。 25 Gbps 1270/1290/1310/1330/1350/1370 nm 工業級別 DFB，是整套的彩光方案，應用在 5G 基地台傳輸。 高瓦數 2W，4W VCSEL array:應用在 ToF 感測領域，例如蘋果新一代手機將列入鏡頭的標準配備，帶動手機廠商的跟進。
110 年	雲端計算/數據中心應用 CoC/CoB Submodule，充實營運規模。 850/940nm 單模態單極化 VCSEL 應用於精密的感測市場 小角度(15-18°)高效率 VCSEL 磊晶片及元件的開發
111 年	Mid power O-band 雷射元件應用於雲端資料中心。 56G GaAs、56G InGaAs、56G DFB 檢光元件應用於雲端資料中心。 940nm 小角度(20 度)的 VCSEL 元件 56G PAM4 VCSEL 元件(850nm) 850nm 32G 工溫 VCSEL chip (Rms<0.45nm)

112 年	8 月現金增資發行新股：20,000 仟股，實收資本額為 964,747 仟元。 QSFP 直 DD SR8 應用在雲端資料中心。 56G APD-TIA ROSM 應用在高速傳輸 具有低可見光干擾 的 1310nm PD 的開發（用於手機 Proximity Sensor）
113 年截至年報刊印日止	3 月私募普通股：15,000 仟股，實收資本額為 1,114,747 仟元。 200G 及 400G 高速可插拔式光收發模組。 短波紅外線 的 1130nm VCSEL 和 PD 元件。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二)部門所營業務

主要部門	業 務 執 掌
總經理室	1.為總經理之幕僚單位，秉承總經理指示做營運之規劃、各部門業務之追蹤。 2.合約審查及相關法律諮詢。
內部稽核	1.擬定年度稽核計劃，定期、不定期辦理稽核工作。 2.獨立評估及確認內部控制、風險管理及治理過程之有效性。
海外事業部	海外子公司之人力、生產、業務規劃與管理，提供海外子公司技術及管理支援等。
生管部	依據營運計劃與銷售需求，擬定與執行產品之生產計劃與排程。掌控供料需求時程，啟動生產製令、控制生產進度，監督生產績效，以確保生產目標之達成。統籌管理公司進、出口及保稅稽查業務。
採購部	各項採購事務及供應商之管理。
資訊系統部	1.因應營運產銷需求，規劃建構整合性資訊體系，促進整體營運績效之提昇。 2.規劃、建立資訊系統之軟體、硬體、網路架構。 3.規劃開發資訊系統，建立資料庫，整合公司內外部資訊，提供有效之資訊。 4.提供員工資訊應用、教育訓練與技術上協助。 5.建立控管機制以確保資訊系統之安全性、保密性。
職安室	1.規劃、執行、督導勞工安全衛生管理、教育訓練及各項環境保護業務。 2.督導職業災害調查、處理業務及 ISO14001、OHSAS 18001、TOSHMS 推行與執行。
人力資源部	1.人員招募、任用、升降、調遷、離退、考績、獎懲、保險、薪資福利等人事作業辦理。 2.規章制度之管理及維護，員工教育訓練及人力資源計劃之研擬與執行。 3.勞資關係之維繫與溝通。
管理處	各項廢水/廢氣/廢溶劑處理設備之操作保養與定期檢測及廢棄物清運及管理業務。
財務處	財務預算編制、執行督導與整合；各項會計與財務作業審核，公司對外合併、分割事項規劃；風險管理、各類報表編製分析及股務處理。
生產中心	負責各生產階段的生產資源投入與產出(磊晶生產、晶片生產、晶粒生產、TO 生產、OSA & OSM 模組生產)
晶粒生產處	1.晶片晶粒生產等單位的規劃控制與生產運作執行。 2.晶片、晶粒等產品的製程管理與維護。 3.承接研發部門新產品轉量產及產品良率提升並改善製程。 4.封裝、測試、模組組裝、測試等製造單位的規劃控制與運作執行。 5.公司自有 TO-can 元件之製造生產及代工。
系統整合工程處	跨產品及跨製程工程問題分析改善。新製程模組開發及新設備導入。現有製程設計更新改善。
研發一、二處	1.統籌研發經營，進行「產品、技術開發、智財管理」之策略及目標制訂。 2.新產品、新技術與專案計劃之訂定、規劃、控管、維持、實現與持續改善，設計開發 管制之執行、流程管理及維護、依智慧財產管理規範 TIPS 建立智財認知，確保研發符合智慧財產相關法令之規定與規範要求。 3.督導研究與發展循環、ISO 9000、ISO 14001、RoHS、PFOS、GP、Halogen Free、OHSAS18001 & TOSHMS、綠色設計、TIPS (Taiwan Intellectual Property Management System，含智慧財產管理手冊)、智慧財產權 (IP；Intelligence Proprietary，含 NDA) 之推行與執行，並確保產品符合環保法規、品質系統、客戶需求、環境關聯物質及智慧財產規範相關要求。
產品工程處	1.延伸性產品、技術之設計與開發、發表、展示及工程導入作業活動。 2.專案計劃 (內部研究專案與外部補助計劃) 之規劃、控管、實現與結案，客製化產品之研究開發、技術/工程導入。 3.產品、客訴、物料或客戶應用等驗證分析。
品質保證處	1.制定公司之品質目標、ISO 9001 與 QC 080000 系統之維護與執行。

主要部門	業 務 執 掌
	2.規劃與執行進料、製程、出貨的品質管制、全廠儀器校驗系統與文管系統維護與管理。 3.客戶品質反饋案件之回應及內部改善之推動。
市場行銷處	國內外業務之洽談與開拓，市場調查與情報蒐集、分析市場競爭者，擬定產品廣告企劃及行銷案之策劃、業務行銷及產品企劃之決策支援。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113/4/18

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內其關係 之人士			備 註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	劉勝先	男 66~ 70 歲	110.7.15	3 年	88.6.21	2,234,753	2.92	2,639,045	2.37	1,704,340	1.53	0	0	美國伊利諾大學學士 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)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 表董事	錄聯通科技(股)公司 董事長-光環科技 (股)公司-法人代表 董事 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	無	無	無	兼任執 行長職 務於 112/8/15 退休
董 事	中 華 民 國	劉漢興	男 71~ 75 歲	110.7.15	3 年	104.5.28 (董事) 任職獨立 董事期間: 101.5.30~ 103.7.31	145,600	0.19	180,139	0.16	756,868	0.68	0	0	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	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- 法人代表董事	無	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或以之 二親等關係 內其管他主 監察人董事或 監察人			備 註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	中 華 民 國	賴俊豪	男 61~ 65 歲	110.7.15	3 年	107.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機學士 UC Santa Barbara 電機碩士 ASICtronic 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 Megachips Corp. (TSE:6875)董事	顧問: Xconn(USA) 獨立董事暨審計委員 會及薪資報酬委員會 委員: 晶相光電(股)公 司、晶心科技(股)公 司、敦泰電子(股)公司 全智科技(股)公司董 事-欣銓科技(股)公司 法人代表、Wolley, Inc. (San Jose, CA, USA)董 事、Oomii, Inc(USA) 董事、臺灣發展軟體科 技(股)公司董事長、月 星科技股份有限公司 董事及薪酬委員	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	錢逸森	男 66~ 70 歲	110.7.15	3 年	任職監察 人期間: 95.6.27~ 103.5.30 任職獨立 董事期間: 92.06.26~ 95.6.26	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學運輸管理學系學 士 美國印第安那大學商管碩 士 花旗銀行台北分行-協理 安泰證券投資顧問公司-總 經理 鼎康證券公司-總經理 景傳光電-董事長 光興國際(股)公司-董事 世紀民生科技(股)公司董 事長兼任總經理-中華汽車 工業(股)公司法人代表董 事	騰富科技(股)公司- 董事長 台灣人工智慧農業 科技(股)公司-董事 長 聯新晨能源(股)公 司董事長-台灣人工 智慧農業科技(股) 公司法人代表 昶陽能源(股)公司董 事長--台灣人工智 慧 農業科技(股)公司 法人代表	無	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或以之 二內親關係 其管、他主 監、董事 察、人 或 主 或			備 註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	美 國	Juine-Kai Tsang	男 71~ 75 歲	110.7.15	3 年	104.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學物理學士 University of Illinois, Urbana- Champaign 物理 碩、博士 VentureTech Alliance-Managing Partner 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	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 閎康科技股份有限 公司-獨立董事暨審 計、薪資報酬及永續 發展委員會委員	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊存孝	男 66~ 70 歲	110.7.15	3 年	107.06.21	1,729	0	4,729	0	0	0	0	0	美國史丹福大學電機博士 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 武漢群茂科技有限公司-總經 理 矽方科技(股)公司-顧問	武漢群茂科技有限 公司-顧問 矽方科技(股)公司- 董事、總經理	無	無	無	無

表一：法人股東之主要股東：本公司董事無法人股東代表者，故本表不適用

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

本公司全體董事目前皆未有公司法第三十條各款情事

職稱	姓名	審計及薪資報酬委員會成員	董事專業資格與經驗 請參閱年報第 12-14 頁	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	劉勝先	-	董事長具有豐富產業經驗、營運管理、領導決策及市場行銷之能力，領導公司永續經營。	不適用	0
董事兼總經理	劉漢興	-	擁有豐沛的資歷，兼具營運、市場行銷、光通產業技術及企業管理等之能力，帶領公司掌握產業需求及相關經營風險，本公司將持續借重劉漢興董事專才，持續精進公司治理品質。		0
獨立董事	賴俊豪	V	在 ASIC/CAD 領域有多年經驗，旅美期間曾任職 LSI Logic 及東芝，並創設 ASICtronics Solutions 公司，後至台積電北美 Office 負責設計服務及新興客戶群。賴俊豪獨立董事積極協助光環創新，提高競爭力，開拓國際市場，本公司將持續借重賴俊豪獨立董事在產業、業務規劃、企業管理及公司治理等領域的專才，協助持續精進公司治理品質。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定 2.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	3
	Juine Kai Tsang	V	於業界資歷豐富在公司治理、市場資訊、產品應用及拓展海內、外市場均具有完整且豐富之資歷。Juine Kai Tsang 獨立董事主動協助光環掌握產品資訊、了解市場脈動及協助拓展海內、外市場。本公司將持續借重 Juine Kai Tsang 獨立董事在產業、業務規劃及拓展海外業務、企業管理及公司治理及提高公司競爭力等領域之專才，協助光環持續精進公司治理品質及營運。		1
	錢逸森	V	專精於財務金融領域，本公司將持續借重錢逸森獨立董事在財務金融、企業管理及公司治理等領域的專才，協助持續精進公司治理品質。		0
	楊存孝	V (審計及薪資報酬委員會召集人)	在 IC 設計領域上資歷豐富，具有公司管理、行銷及研發等豐富經驗。楊存孝獨立董事主動協助光環在產品問題及市場行銷上之諮詢，本公司將持續借重楊存孝獨立董事在產業、企業管理及公司治理等領域的專才，協助持續精進公司治理品質。		0

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化政策：

本公司「公司治理實務守則」及「董事及監察人選任程序」，訂定董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜評估各種多元化面向，例如：A.基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等 B.專業知識技能：專業背景(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策。

董事成員專業背景涵蓋電機、電信、物理、財務會計等，董事會成員具備產業經驗、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，落實情形如下：

姓名	職稱	性別	國籍	年齡	兼任本公司員工	獨立董事任期年資	多元化核心項目					
						3~9 年	經營管理	領導決策	光通產業技術	市場行銷	財務會計	銀行證券
劉勝先	董事長	男	中華民國	66~70			✓	✓		✓		
劉漢興	董事兼總經理	男	中華民國	71~75	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
Juine Kai Tsang	獨立董事	男	美國	71~75		✓	✓	✓	✓			
楊存孝	獨立董事	男	中華民國	66~70		✓	✓	✓	✓			
賴俊豪	獨立董事	男	中華民國	61~65		✓	✓	✓		✓		
錢逸森	獨立董事	男	中華民國	66~70		✓	✓	✓			✓	✓

(2)112 年董事會目標及達成情形：

目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	1 席董事具經理人身份占比為 16.66%，未逾三分之一，已達成。
獨立董事連續任期不超過三屆	4 席獨立董事任期皆未超過三屆，已達成。
獨立董事席次逾全體董事席次二分之一	獨立董事 4 席，占比為 66.66%，已達成。
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係	本公司各董事與獨立董事間不具有配偶或二親等以內之親屬關係，已達成。
董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）非為同一人或互為配偶或一親等親屬	本公司董事長與總經理未有左列之情形，已達成。
至少增加一席女性董事成員	本屆董事雖未有女性成員，但本公司注重性別平等，未來將增列女性董事席次，目前未達成。

(3)董事會獨立性：第九屆實際在任董事共 6 席，其中獨立董事 4 席佔全體董事比率為 66.66%，各董事間不具有配偶及二等親以內親屬關係，獨立董事連續任期均未超過三屆。各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113/4/18 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉勝先	男	90.1.1	2,639,045	2.37	1,704,340	1.53	0	0	美國伊利諾大學學士 美國 PARADIAM TECH 生產、工程部经理 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)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 鎔聯通科技(股)公司董事-光環科技(股)公司-法人代表董事	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 鎔聯通科技(股)公司董事長-光環科技(股)公司-法人代表董事	無	無	無	兼任執行長職務於112/8/15退休
總經理	中華民國	劉漢興	男	103.8.8	180,139	0.16	756,868	0.68	0	0	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	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 鎔聯通科技(股)公司董事兼任執行長-光環科技(股)公司-法人代表董事	無	無	無	擬申請於113年5月退休

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
執行副總經理	中華民國	吳承儒	男	102.3.27	202,244	0.18	0	0	0	0	成功大學電機所碩士 工研院光電所-課長 歐西普亞洲 (晶誼光電) 產品整合部經理	錄聯通科技(股)公司-監察人 珠海保稅區普瑞光電科技有限公司-董事 TrueLight (BVI)Limited -董事 Opto Radiant Enterprise Ltd-董事(註 1) 香港普瑞科技有限公司-董事	無	無	無	無
副總經理暨財務、會計及公司治理主管	中華民國	陳萍琳(註 2)	女	99.3.1	205,594	0.18	48,033	0.04	0	0	紐波頓大學碩士 台揚科技股份有限公司財務部副理 珠海保稅區普瑞光電科技有限公司-監事	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	傅學興(註 3)	男	94.4.1	23,922	0	0	0	0	0	清華大學工業工程與工程管理學系碩士 力捷電腦工程部經理 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-法人代表、董事 TrueLight (BVI)Limited -董事	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳志誠	男	106.5.12	78,054	0.07	0	0	0	0	台大電機所博士 和心光通-高級工程師、專案副理 華信光電-高級工程師 光環科技(股)公司-專案經理、經理、資深經理、協理、資深協理	無	無	無	無	無
資深協理	中華民國	歐純妙	女	104.1.5	70,734	0.06	0	0	0	0	國立中興大學企業管理學系碩士	無	無	無	無	無
資深協理	中華民國	吳俊翰	男	105.3.26	77,041	0.07	0	0	0	0	中山大學光電工程研究所碩士	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
協理暨財務、公司治理主管(註 2)	中華民國	張靜芳	女	104.1.5	77,040	0.07	0	0	0	0	中華大學財務管理系學士 友勁科技(股)公司專案經理 旺訊科技(股)公司專案經理 易亨電子(股)公司專案副理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	吳燦鴻	男	107.7.02	50,533	0.05	0	0	0	0	大同工學院事業經營系學士 中華大學資訊管理學系碩士 寶順製罐(股)公司資訊部系統分析師 力宜科技(股)公司資訊部課長 光環科技(股)公司資訊系統部課長、副理、經理、資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	戴傳家(註 3)	男	107.7.02	59,807	0.05	0	0	0	0	中山大學電機系 中山大學光電研究所 光環科技(股)公司-工程師、課長、副理、經理、資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃嘉敏	男	110.04.09	22,373	0.02	0	0	0	0	成功大學物理系學士 陽明交通大學電機學院學程碩士 立衛科技-高級工程師 光環科技(股)公司-課長、經理、資深經理	無	無	無	無	無
協理暨會計主管(註 2)	中華民國	吳恒宜	男	112.12.01	0	0	0	0	0	0	靜宜大學會計學系學士 資誠聯合會計師事務所-審計服務部經理 華德光電材料科技股份有限公司暨云輝科技股份有限公司-經理 安華聯網科技股份有限公司-財務長	無	無	無	無	無

註 1：本公司董事會於 105 年 8 月 26 日決議通過設立境外公司，惟截至年報刊印日止尚未匯出投資款。

註 2：陳萍琳副總經理暨財務、會計主管於 112 年 12 月 5 日職務調整，財務主管職務由張靜芳協理擔任；會計主管職務由吳恒宜協理擔任。另公司治理主管職務於 113 年 4 月 18 日由張靜芳協理擔任。

註 3：傅學興副總經理於 112 年 9 月 25 日退職及戴傳家協理於 112 年 10 月 6 日職務調整其相關資料揭露至解任日。

三、112 年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董 事 酬 金								A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後 純益之比例		兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例		領 取 自 公 司 以 轉 資 業 母 司 金 來 子 司 外 投 事 或 公 酬
		報 酬(A)		退 職 退 休 金(B)		董 事 酬 勞 (C)		業 務 執 行 費 用(D)				薪 資 、 獎 金 及 特 支 費 等(E)		退 職 退 休 金(F)		員 工 酬 勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
																現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
董事長兼 任執行長 (註)	劉勝先	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,098	6,098	11,600	11,600	0	0	0	0	17,698 (4.53%)	17,698 (4.53%)	0
董事	劉漢興	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,575	6,575	108	108	0	0	0	0	5,683 (1.46%)	6,683 (1.71%)	0
獨立董事	Juine-Kai Tsang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	賴俊豪	420	420	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0	0	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0
獨立董事	楊存孝	420	420	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0	0	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0
獨立董事	錢逸森	420	420	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0	0	0	0	0	0	0	0	420 (0.11%)	420 (0.11%)	0

1.本公司董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)董事報酬：

(A)董事領取之報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業界水準，由薪資報酬委員會審議，並經董事會決議通過。若為執行公司業務之一般董事則不支領董事報酬，僅領取兼任公司職務之報酬，支給之報酬，係以公司章程規定依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。

(B)獨立董事領取之董事報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業界水準，由薪資報酬委員會審議，並經董事會決議通過，

(2)董事酬勞：依據公司章程規定，如有獲利提撥不高於 4%為董事酬勞，由董事擬分派議案提報股東會決議。分派之酬勞依據董事對董事會所負擔之職責及參與程度及貢獻度予以綜合考量議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：董事長兼任執行長之執行長職務於 112/8/15 退休。

2.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼任執行長	劉勝先 (註 1)	18,225	19,465	13,119	13,119	3,743	3,743	0	0	0	0	35,087 (8.99%)	36,327 (9.30%)	0
總經理	劉漢興													
執行副總經理	吳承儒													
副總經理暨財務、會計及公司治理主管	陳萍琳 (註 2)													
副總經理	傅學興 (註 2)													
副總經理	陳志誠													

註：1.董事長兼任執行長之執行長職務於 112/8/15 退休。

2.請詳年報(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料附註說明。

3.獎金包含現金增資員工認股費用化金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	吳承儒、陳萍琳、傅學興、陳志誠	陳萍琳、傅學興、陳志誠
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	吳承儒
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	劉漢興	劉漢興
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	劉勝先	劉勝先
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

3.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 或事業 公司 酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼 任執行長	劉勝先 (註 1)	5,276	5,276	11,600	11,600	822	822	0	0	0	0	17,698 (4.53%)	17,698 (4.53%)	0
總經理	劉漢興	4,775	5,775	108	108	800	800	0	0	0	0	5,683 (1.46%)	6,683 (1.71%)	0
執行副總 經理	吳承儒	2,589	2,829	108	108	638	638	0	0	0	0	3,335 (0.85%)	3,575 (0.92%)	0
副總經理 暨財務、 會計及公 司治理主 管	陳萍琳 (註 2)	2,336	2,336	100	100	786	786	0	0	0	0	3,222 (0.83%)	3,222 (0.83%)	0
副總經理	傅學興 (註 2)	1,371	1,371	1,095	1,095	368	368	0	0	0	0	2,834 (0.73%)	2,834 (0.73%)	0

註: 1.董事長兼任執行長之執行長職務於 112/8/15 退休。

2.請詳年報(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料附註說明。

3.獎金包含現金增資員工認股費用化金額

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無此情形

5. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純(損)益比例之分析：

112年度之稅後淨損為390,437仟元、111年度之稅後淨損為26,187仟元。

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	112年度		111年度		112年度		111年度	
	總額	占稅後純 (損)益比例	總額	占稅後純 (損)益比例	總額	占稅後純 (損)益比例	總額	占稅後純 (損)益比例
董事酬金	1,260	(0.32%)	1,850	(7.06%)	1,260	(0.32%)	1,850	(7.06%)
總經理及副 總經理酬金	35,087	(8.99%)	24,571	(93.83%)	36,327	(9.30%)	26,011	(99.33%)

(2)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(A)給付酬金之政策、標準與組合：

董事酬金：董事報酬之給付係依公司章程第 20 條規定，由公司依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準訂定後，經由薪資報酬委員會審議後提報董事會決議。

董事酬勞之給付係依公司章程第 24 條規定，公司年度如有獲利，以獲利數額提撥不得高於 4%為董事酬勞，由薪資報酬委員會審議及提報董事會決議後，再提股東會報告。

經理人酬金：薪資、獎金、退職退休金及特支費之給付係依據其職務內容及工作執掌並參酌業界之薪資水準並考量公司未來發展、獲利情形及本公司績效考核辦法辦理，經由薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。

員工酬勞之給付係依公司章程第 24 條規定，經由薪資報酬委員會審議及提報董事會決議後，再提股東會報告。

(B)訂定酬金之程序：依本公司「薪資報酬委員會組織規程」規定，薪資報酬委員會應檢討董事及經理人年度及長期績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構後提請董事會審核。

112 年度董事績效評估作業已於 113/3/6 完成，董事薪酬架構均符合公司經營現況及績效與報酬間之關連，未來如因經營環境變化而須調整現行薪酬時，得由經營階層擬訂計畫後，提交薪資報酬委員會專案審查。

經理人之績效評估：係依據本公司「績效考核辦法」辦理，於每年度由經理人之權責主管依其職責範圍內之整體績效及個人之工作成果展現、溝通協調、組織能力、創新求進/提案品質、持續學習、道德誠信等各項目綜合考量評定之。112 年度績效考核作業已完成。經理人薪酬架構及績效制度，均符合公司經營現況及績效與報酬間之關聯。

(C)酬金與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、總經理與副總經理之酬金得基於整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展、獲利情形及營運風險，依據未來風險因素適當調整之，且不應引導董事、總經理與副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當之情事。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會共召開 7 次(A)，出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) (B / A)	備註
董事長	劉勝先	7	0	100	
董事	劉漢興	7	0	100	
獨立董事	Juine-Kai Tsang	7	0	100	
	賴俊豪	6	1	85.71	
	楊存孝	6	1	85.71	
	錢逸森	7	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：**無此情事。**

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因以及參與表決情形
112/3/8 第 9 屆第 8 次	1.擬解除本公司董事競業之限制案	依公司法第 206 條規定，本案獨立董事楊存孝、賴俊豪對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經主席徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
	2.擬審查子公司錄聯通科技股份有限公司擬向中租新竹申請額度案	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先配偶為錄聯通科技前十大股東之一之負責人、董事劉漢興兼任錄聯通科技執行長，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
112/4/12 第 9 屆第 9 次	1.本公司擬辦理私募普通股案	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先、劉漢興目前暫定可能參與私募之內部人名單，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席 JUINE KAI TSANG 徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
112/5/10 第 9 屆第 10 次	1.本公司擬對子公司珠海保稅區普瑞光電科	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先、劉漢興為珠海保稅區普瑞之董事，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與

	技有限公司背書保證	表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
	2.擬評估 112 年第一季逾期（超過三個月）之重大應收帳款及其他應收款	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先配偶為錄聯通科技前十大股東之一之負責人、董事劉漢興兼任錄聯通科技執行長，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
112/7/4 第 9 屆第 11 次	1.本公司執行長自請退休案	依公司法第 206 條之規定，本案董事劉勝先兼任執行長退休申請案，對於會議之決議事項，因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共五席，無異議照案通過。
112/8/3 第 9 屆第 12 次	1.擬解除本公司董事競業之限制案	依公司法第 206 條規定，本案獨立董事賴俊豪委託 JUINE-KAI TSANG 董事出席，JUINE-KAI TSANG 董事謹代為說明因本議案討論之內容為有關賴俊豪董事解除董事競業之限制，JUINE-KAI TSANG 董事依規定不代理本案行使表決權情事。本案經主席徵詢其他出席董事五席，無異議照案通過。
	2.擬評估 112 年第二季逾期（超過三個月）之重大應收帳款及其他應收款	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先配偶為錄聯通科技前十大股東之一之負責人、董事劉漢興兼任錄聯通科技執行長，對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共四席，無異議照案通過。
112/9/27 第 9 屆第 13 次	1.擬同意本公司董事之競業案	依公司法第 206 條規定，本案董事劉勝先說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經代理主席楊存孝徵詢其他出席董事共五席，無異議照案通過。
	2.擬討論本公司董事長報酬案	
112/11/8 第 9 屆第 14 次	1.本公司董事報酬案	依公司法第 206 條規定，本案獨立董事楊存孝、賴俊豪、錢逸森、JUINE KAI TSANG 對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經主席徵詢其他出席董事二席，無異議照案通過。
	2.本公司 113 年度經理人薪酬規劃案	依公司法第 206 條規定，本案董事劉漢興兼任本公司總經理，對於會議之決議事項，說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經主席徵詢其他出席董事五席，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 101/3/13 通過「董事會績效評估辦法」，並規定每年應至少執行一次內部董事會績效評估及每三年得視需要由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估範圍，可包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

112 年整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之評估方式採自評問卷，評估結果業經 113/3/6 薪資報酬委員會討論通過後，並提報 113/3/6 董事會決議通過，評估範圍請參閱下表註。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：請參閱年報董事會多元化及獨立性情形。

註：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	112/1/1~112/12/31	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 審計委員會 4. 薪資報酬委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 審計委員會內部自評 4. 薪資報酬委員會內部自評	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度(10 題)、提升董事會決策品質(11 題)、董事會組成與結構(6 題)、董事的選任及持續進修(5 題)、內部控制(6 題)，共 38 項評估指標。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握(3 題)、董事職責認知(4 題)、對公司營運之參與程度(6 題)、內部關係經營與溝通(3 題)、董事之專業及持續進修(4 題)、內部控制(3 題)，共 23 項評估指標。 3. 審計委員會績效考核自評：對公司營運之參與程度(4 題)、功能性委員會職責認知(5 題)、提升功能性委員會決策品質(4 題)、功能性委員會組成及成員選任(3 題)、內部控制(3 題)，共 19 項評估指標。 4. 薪資報酬委員會績效考核自評：對公司營運之參與程度(4 題)、功能性委員會職責認知(5 題)、提升功能性委員會決策品質(4 題)、功能性委員會組成及成員選任(3 題)、內部控制(1 題)，共 17 項評估指標。	1. 整體董事會：評估結果為「優」，董事會之績效評估符合預期，運作情形良好。 2. 個別董事成員：評估結果為「優」，董事會之績效評估符合預期，運作情形良好。 3. 審計委員會：評估結果為「優」，審計委員會之績效評估符合預期，運作情形良好。 4. 薪資報酬委員會：評估結果為「優」，薪資報酬委員會之績效評估符合預期，運作情形良好。

(二)審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會共召開 7 次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
獨立董事	楊存孝(召集人)	7	1	85.71	
	賴俊豪	7	1	85.71	
	錢逸森	7	0	100	
	Juine-Kai Tsang	7	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112/3/8 第 4 屆第 7 次	1.本公司 111 年度財務報告案 2.本公司財務報告簽證會計師獨立性及 112 年度簽證會計師之委任及報酬 3.本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核暨出具內部控制制度聲明書案 4.擬解除本公司董事競業之限制案	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過
112/4/12 第 4 屆第 8 次	1.本公司擬辦理私募普通股案	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過
112/5/10 第 4 屆第 9 次	1.本公司擬對子公司珠海保稅區普瑞光電科技有限公司背書保證 2.本公司擬辦理 112 年度現金增資發行新股案	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過
112/7/4 第 4 屆第 10 次	1.訂定本公司 112 年現金增資發行新股相關事宜	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過
112/8/3 第 4 屆第 11 次	1.擬解除本公司董事競業之限制案	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過
112/11/8 第 4 屆第 13 次	1.擬修正本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」、「資金貸與他人作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」	無異議照案通過	提董事會決議:無異議照案通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	議案內容	獨立董事姓名、應利益迴避原因以及參與表決情形
112/3/8 第4屆第7次	1.擬解除本公司董事競業之限制案	本案採分階段討論及表決方式： 本案獨立董事楊存孝、賴俊豪對於會議之決議事項，依序說明因考量有自身利害關係迴避不參與表決外，經主席徵詢其他出席獨立董事共三席，無異議照案通過。
112/8/3 第4屆第11次	1.擬解除本公司董事競業之限制案	本案獨立董事賴俊豪委託 JUINE-KAI TSANG 獨立董事代理出席，JUINE-KAI TSANG 獨立董事謹代為說明因本議案討論之內容為有關賴俊豪獨立董事解除董事競業之限制，JUINE-KAI TSANG 獨立董事依規定不代理本案行使表決權情事。本案經主席徵詢其他出席獨立董事三席，無異議照案通過。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管至少每年四次於召開董事會及審計委員會時列席，並將稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。

獨立董事亦透過 Email / 電話方式進行，或於出席審計委員會/董事會期間，親自與稽核主管就本公司內部稽核執行情形及內控運作充份溝通及討論。

日期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
112年11月08日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年9月份~10月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目：採購及付款循環 電子資料處理循環 2.資訊安全專責單位設置及專責主管人選報告 3.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 4.112年稽核計畫討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議 無異議 無異議
112年09月27日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年8月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目：研究與發展循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
112年08月03日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目：不動產、廠房、設備循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
112年07月04日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年5月份~6月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目：融資循環及其他部份作業項目 生產及倉儲循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
112年05月10日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年3月份~4月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目：薪工人事循環 銷售及收款循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。

112年04月12日 審計委員會前會/ 董事會	辦理普通股私募案討論	無異議
112年03月08日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就111年11月~112年2月內部稽核情形進行說明， 稽核項目：投資循環 部分作業項目 融資循環及其他 部份作業項目 投資循環--子公司之監督及管理作業 2.111年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議

2.會計師每年四次於召開審計委員會時列席，並得以書面或當面溝通方式就本公司整體運作、內控查核情形及其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通，本公司審計委員會與會計師溝通情形良好。

日 期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
112/3/8	111 年度財務報告說明	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前向獨立董事就查核、核閱之事項進行與治理單位溝通報告與討論。會議進行中會計師就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
112/5/10	112 年第一季財務報告說明	
112/8/3	112 年第二季財務報告說明	
112/11/8	112 年第三季財務報告說明	

四、審計委員會職權與年度工作重點：

- 1.本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
- 2.審計委員會於 112 年召開 7 次會議，審議事項主要重點如下：
 - (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
 - (2)內部控制制度有效性之考核
 - (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
 - (4)涉及董事自身利害關係之事項
 - (5)重大之資產或衍生性商品交易
 - (6)重大之資金貸與、背書或提供保證
 - (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
 - (8)簽證會計師之委任、解任或報酬
 - (9)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告
 - (10)其他公司或主管機關規定之重大事項
- 3.審閱財務報告
董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，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。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議業經本審計委員會查核，認為尚無不合。
- 4.評估內控制度有效性之考核
依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，稽核單位應依據自行評估報告、所發現之缺失、異常事項改善情形及其他來源資訊進行整體內控制度有效性評估，並依判斷結果提出 112 年度之「內部控制制度聲明書」。

(三) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期:113/4/18

身分	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	楊存孝(召集人)	請參閱年報第 12~16 頁		0
	賴俊豪			3
	錢逸森			0
	Juine-Kai Tsang			1

2. 薪資報酬委員會運作情形

一、本公司第五屆薪資報酬委員會委員計 4 人

二、第五屆委員任期：110/8/10/~113/7/14

112 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	楊存孝(召集人)	4	0	100	
	賴俊豪	4	0	100	
	錢逸森	4	0	100	
	Juine-Kai Tsang	4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：**無此情事**。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：**無此情事**。

三、薪資報酬委員會運作情形：

日期	議案內容及後續處理	決議 結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
第五屆 第 4 次 112/3/8	1.檢討本公司董事年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 2.檢討本公司經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	全體出席 委員一致 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第 5 次 112/7/4	1.審查本公司執行長劉勝先先生退休金申請案 2.審查本公司民國 112 年現金增資發行新股屬經理人之員工認股案		除第一案因部分董事因涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經全體出席董事同意通過，利害關係迴避內容請參閱董事會運作情形資訊。
第五屆 第 6 次 112/9/27	1.本公司董事長報酬案		第一案因部分董事因涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經全體出席董事同意通過，利害關係迴避內容請參閱董事會運作情形

			資訊。
第五屆 第 7 次 112/11/8	1.本公司董事報酬案 2.本公司 113 年度擬實施之經理人各項薪資報酬項目案 3.本公司 113 年董事酬勞及員工酬勞估列成數案 4.本公司薪資報酬委員會 113 年之工作計畫案		除第一案及第二案因部分董事因涉及自身利害關係自行迴避討論及表決外，所有議案經全體出席董事同意通過，利害關係迴避內容請參閱董事會運作情形資訊。
四、薪資報酬委員會職責 本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。 1.訂定並定期檢討董事及經理人績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。			

3.提名委員會成員資料及運作情形：本公司尚未成立提名委員會。

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網址及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)設有發言人、代理發言人及公司網頁設有電子郵件信箱處理股東所提相關問題。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司依據股務代理單位定期更新股東名冊及主要股東名冊，掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)已訂定子公司管理作業辦法及內部控制制度辦理。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)已訂定「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營守則」藉以防範公司內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易。 112年教育宣導執行情形如下： 1.董事、經理人：由財務單位提供有關內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項宣導手冊、簡報檔案供董事及經理人參閱。另本公司於112/11/8董事會通過修訂「防範內線交易管理作業程序」，增列公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 2.員工：請詳年報第48頁。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)請詳年報第16頁。	無重大差異

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																						
				標(AQI)資訊及簽證會計師出具之「獨立性聲明書」																					
			7	無其他可能影響超然獨立之情形	✓																				
			8	審計及稅務等服務品質及時效性符合需求	✓																				
			9	主動向公司更新稅務、證管法令及新修訂IFRS會計準則	✓																				
			10	不定期提供本公司財稅諮詢服務	✓																				
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		董事會於111/11/9任命本公司副總經理陳萍琳兼任公司治理主管，目的在於協助董事忠實執行業務以盡善良管理人注意義務，達到強化董事會效率及執行能力之效益，以下事務由公司治理主管及財務部共同負責辦理： 1.依法協助董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關辦理事宜 2.協助董事就任及持續進修 3.提供董事執行業務所需資料 4.協助董事會落實公司治理與法令遵循 5.其他依公司章程或契約所訂定之事項等 6.製作董事會及股東會議事錄、辦理公司變更登記等相關事宜 公司治理主管進修時數： <table><tr><th>日期</th><th>進修機構</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>111/11/30</td><td rowspan="4">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務</td><td>6hrs</td></tr><tr><td>111/12/21</td><td>企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析</td><td>6hrs</td></tr><tr><td>112/5/12</td><td>企業常見「稅務規劃」策略及相關法律責任解析</td><td>3hrs</td></tr><tr><td>112/5/19</td><td>最新公司治理政策法令與常見缺失解析</td><td>3hrs</td></tr></table>					日期	進修機構	課程名稱	進修時數	111/11/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6hrs	111/12/21	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6hrs	112/5/12	企業常見「稅務規劃」策略及相關法律責任解析	3hrs	112/5/19	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3hrs	無重大差異
日期	進修機構	課程名稱	進修時數																						
111/11/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6hrs																						
111/12/21		企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6hrs																						
112/5/12		企業常見「稅務規劃」策略及相關法律責任解析	3hrs																						
112/5/19		最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3hrs																						
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於	✓		公司設有發言人及代理發言人，股務及經辦人員，並於公司網					無重大差異																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			站設有投資人關係及利害關係人專用信箱等溝通管道，且針對各種議題與詢問提供完善之回復，請詳年報第38頁。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司之網址為： http://www.truelight.com.tw 揭露公司概况、業務資訊，揭露財務及公司治理相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息，本公司之網站亦可連結至公開資訊觀測站，以期能即時允當的揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊。本公司不定期受邀參加法人說明會，讓投資者了解公司經營狀況。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，另第一、二、三季之財務報告及各月份營運情形均於規定期限前公告申報。	因年度財務報告之準備期間適逢農曆春節假期，未來將評估所需人力及作業時程等提前申報
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1.本公司一向視員工為最大資產，對員工之權益與福利特別重視，除遵守政府規定辦理勞保、健保外另提供團保及安排健康檢查，且成立福利委員會辦理各項活動例如：年終摸彩同歡會、旅遊補助、勞動節及中秋節禮金，並給予員工各種技能訓練的機會以培育人才。 2.對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。本公司對於利害關係人之權利亦相當重視，利害關係人欲查閱及抄錄公司登記資料	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			時，均可透過相關法條之規定查核。 3.本公司董事均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程。 4.本公司董事對利害關係議案皆能迴避，請參閱年報『董事會與審計委員會運作情形』。 5.本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，並依法制訂內控制度由內部稽核執行查核，執行情形良好。另本公司亦有投保相關保險如財產保險、產品運輸保險以規避風險。 6.本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。 7.本公司已為董事及經理人購買責任保險，投保金額為美金參佰萬元整。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一)本公司已改善情形節錄如下：

指標編號	已改善情形
1.15	請詳年報第33頁，公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之說明。
2.3	董事長兼任執行長之執行長職務於112/8/15退休。

(二)尚未改善優先加強事項與措施：

指標編號	評鑑指標項目	加強事項與措施
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位不同性別董事？	後續將依指標內容評估執行
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	
4.3	公司是否將企業永續發展（ESG）之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？	
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	
4.8	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	

近期提董事會報告公司與利害關係人之溝通情形:111 年已於 112/5/10 向董事會報告，112 年預計於 113 年第二季提董事會報告。

利害關係人	重要關注議題	溝通管道與回應方式	112年與利害關係人溝通實績
投資人關係	財務狀況及獲利表現 產業前景及競爭力 研發與創新 永續經營 風險管理	聯絡窗口：潘發言人 電話：+886-35780080 透過電話及電子郵件回答投資人提問 不定期於公開資訊觀測站發布重大訊息或於公司網站公布公司各項新聞 不定期舉行法人說明會	1.公司網頁設有電子郵件信箱及聯絡電話，處理股東所提相關問題，。 2.重大訊息公告23則及定期或不定期於公開資訊觀測站揭露法令規定相關訊息 3.於112/12/8召開法人說明會
客戶關係	客戶關係維護 產品品質及競爭力 研發與創新 風險管理 產品責任 綠色產品 環境政策	聯絡窗口：歐資深協理 電話：+886-35780080 客戶滿意度調查 不定期客戶會議 客戶稽核 透過電子郵件回應客戶關注議題 智財管理與保密合約 國外展覽	1.客戶滿意度調查:以本公司業績排名前20名之客戶為樣本，回復率100%，各構面分數搭配加權比例計算後，總平均93.68 2.客戶稽查:文件評核7份、實際稽核5次，評核結果皆為合格。
供應商關係	產品品質及競爭力 研發與創新 產品責任 供應商環境評估 採購實務	聯絡窗口：葉經理 電話：+886-35780080 供應商會議 供應商及承攬商年度評鑑與考核 供應商品質能力之評鑑、輔導及考核 提供產品須通過第三方認可檢驗 供應商環保安全衛生績效考核 透過電子郵件回應供應商關注議題 智財管理與保密合約	1.供應商考核表47份，考核結果均為A等 2.供應商稽查:文件評核3份、實際稽核2次，評核結果皆為合格。
員工關係	勞僱關係與薪資福利 職業安全與衛生 員工福利 人權保障 人才培訓	聯絡窗口：林經理 電話：+886-35780080 公司公告 不定期召開員工座談 定期召開勞資會議 專任護理人員，提供健康諮詢及緊急醫護處理 員工健康檢查 醫師每月臨廠提供健康服務 各樓層設立意見箱 性騷擾防制宣導及申訴處理管道	1.勞資會議召開4次。 2.職業安全衛生暨防火管理委員會會議召開4次 3.內部公告員工福利、訓練及發佈醫療資訊予員工增進醫學健康相關訊息12則以上。 4.醫師臨廠提供健康服務12次及提供員工眼壓檢測1次。

董事會成員及重要管理階層接班規劃與運作

(1) 董事遴選與接班規劃與運作

本公司訂定完善之董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化標準，全體董事之選任程序公平、公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」之規定，本公司依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任本公司董事。

本公司董事成員之接班規劃，除應符合法令規定條件外，將依據公司發展方向與中長期策略目標，考量董事會成員所需之專業知識、技能、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，尋覓適合之人選。董事接班人選除具備多元化之專業知識技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)及產業經驗外，整體應具備之能力包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力(包括對子公司之經營管理)、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導、決策能力並應能具備與公司經營主軸、中長期穩健成長發展策略之能力及持續提升公司治理、風險管理知識與能力，俾充分發揮董事會決策與督導功能。

本公司對董事每年均進行績效考核，對高階管理人員亦有績效目標之考核，均可作為爾後選任董事接班人選之參考。

本公司董事會成員之背景資料、學歷、兼任其它公司職務及董事會、各功能性委員會運作情形資訊之揭露，皆已公佈於本公司年報，且因應國際近年對於公司治理及企業社會責任發展等議題之關注與趨勢之重視，鼓勵董事參與進修並向公司申報進修證明，公司揭露董事參與進修之相關紀錄可在公開資訊觀測站，以及本公司年報之相關資訊。

(2) 重要管理階層接班遴選

重要管理階層接班人的選才培育，攸關企業的經營永續。接班人計畫在於承接企業經營之與時俱進，提供企業經營永續之人力需求。光環在規劃重要管理階層接班計畫中，接班人除了必需具備卓越的工作能力外，價值觀念要與公司相符，人格特質必需誠信正直。目前公司人才培訓，本公司副總、協理主管平均年齡 50.75 歲、女性 2 位、男性 6 位，為成熟穩重階段，接班(候選人)必須具備卓越的執行力及行動力外，價值觀念及人格特質要與公司期望相符，包括誠信、創新及贏得客戶滿意。

本公司副總級員工為重要管理階層，目前共計 2 位，每人均已完成職務說明書及職務規劃，指定職務代理人，予以訓練培養。公司運用既有的績效考核制度，評估與審核公司未來合適的接班人選，以利未來的發展與進行。公司除了留才外，同時亦對外招募優秀人才，利用內外的人才匯集，增加公司接班人選的廣度與深度。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																	
	是	否	摘要說明																		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	尚未設置推動永續發展專（兼）職單位，本公司以誠信、務實、卓越、共享積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社會之生活品質，促進永續發展。	未來將研議辦理。																	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<table><tr><td colspan="3">風險評估邊界以本公司為主，另為強化對子公司之經營風險控管及監理，訂定「子公司管理作業辦法」，以達本公司及子公司整體營運風險管理機制。</td></tr><tr><td>議題</td><td>評估項目</td><td>風險管理政策與措施</td></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全產品安全及供應鏈管理</td><td>1.通過「ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證」與「CNS 45001/TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統驗證」。 2.持續推動綠色製造，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)及無衝突礦產等指令。</td></tr><tr><td rowspan="2">公司治理</td><td>法規遵循</td><td>1.落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。 2.申請專利保障本公司研發之產品權益。</td></tr><tr><td>強化董事職能</td><td>1.規劃董事每年持續進修課程，提供董事執行業務所需資料及法規之遵循。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</td></tr></table>	風險評估邊界以本公司為主，另為強化對子公司之經營風險控管及監理，訂定「子公司管理作業辦法」，以達本公司及子公司整體營運風險管理機制。			議題	評估項目	風險管理政策與措施	環境	環境衝擊及管理	本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。	社會	職業安全產品安全及供應鏈管理	1.通過「ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證」與「CNS 45001/TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統驗證」。 2.持續推動綠色製造，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)及無衝突礦產等指令。	公司治理	法規遵循	1.落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。 2.申請專利保障本公司研發之產品權益。	強化董事職能	1.規劃董事每年持續進修課程，提供董事執行業務所需資料及法規之遵循。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	無重大差異
風險評估邊界以本公司為主，另為強化對子公司之經營風險控管及監理，訂定「子公司管理作業辦法」，以達本公司及子公司整體營運風險管理機制。																					
議題	評估項目	風險管理政策與措施																			
環境	環境衝擊及管理	本公司訂有「環境管理手冊」、「風險與機會管理程序」、「環境考量面鑑別管理程序」，實施與公司營運相關之環境風險評估，針對應處理風險與機會訂定相對應之管制策略，以掌握與公司活動、服務相關之環境衝擊及安全衛生風險，提供安全健康與環保的工作條件，降低職業災害及環境影響。																			
社會	職業安全產品安全及供應鏈管理	1.通過「ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證」與「CNS 45001/TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統驗證」。 2.持續推動綠色製造，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)及無衝突礦產等指令。																			
公司治理	法規遵循	1.落實內部控制制度，持續深化公司治理政策，依法令之修訂檢視公司各項內部規範，確保員工遵守相關法令規定，降低違規風險。 2.申請專利保障本公司研發之產品權益。																			
	強化董事職能	1.規劃董事每年持續進修課程，提供董事執行業務所需資料及法規之遵循。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。																			

三、環境議題																																								
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為專業之光通訊零組件供應商，已建立 ISO14001 環境管理系統，並取得認證。(認證日期 2005/7/14、有效期限 2022/7/11~2024/7/15)			無重大差異																																		
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司已明定書面環境政策，依環保之精神執行相關事務，並教育員工、知會廠商，使其瞭解本公司支持綠色環保以及響應全球環境永續的經營之理念。本公司並以實際行動減少紙張耗用，採行電子線上簽核無紙化系統，鼓勵員工雙面列印、減少使用紙杯、垃圾分類及資源回收再利用。			無重大差異																																		
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司於ISO14001環境管理系統中已評估相關風險與機會，並持續關注相關議題，以利採取後續因應措施。			無重大差異																																		
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1.溫室氣體排放量: (單位：公噸 CO₂e) <table><tr><th>年度</th><th>公司名稱</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>合計</th><th>密集度(公噸/百萬元營業額)</th></tr><tr><td rowspan="3">2023</td><td>光環科技(股)公司</td><td>487</td><td>5,703</td><td>6,190</td><td rowspan="3">17.40</td></tr><tr><td>子公司-鎔聯通科技(股)公司</td><td>無</td><td>1,431</td><td>1,431</td></tr><tr><td>子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司</td><td>無</td><td>3,342</td><td>3,342</td></tr><tr><td rowspan="3">2022</td><td>光環科技(股)公司</td><td>488</td><td>5,875</td><td>6,363</td><td rowspan="3">11.74</td></tr><tr><td>子公司-鎔聯通科技(股)公司</td><td>無</td><td>1,603</td><td>1,603</td></tr><tr><td>子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司</td><td>無</td><td>3,653</td><td>3,653</td></tr></table> 2023 年範疇一及範疇二溫室氣體排放總量，主要來自範疇二電力排放，占全廠排放量 93.6%；其次為範疇一製程使用溫室氣體，占 6.4%。 子公司主要排碳量為範疇二電力能源排放。 為達成節能減碳，持續推動各項節能計畫，以達總碳排減量努力。 電力監控系統：透過智慧監控系統，分析各負載用電狀況擬定節能計畫，預計年減用電量 20 萬度。 空調系統：視廠內負載及依天氣狀況調節冰水主機系統，預計年減用電量 20 萬度。 目標每年節能約 1%，預計溫室氣體可減少約 0.5~2%之排放量。 2.水資源:	年度	公司名稱	範疇一	範疇二	合計	密集度(公噸/百萬元營業額)	2023	光環科技(股)公司	487	5,703	6,190	17.40	子公司-鎔聯通科技(股)公司	無	1,431	1,431	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	無	3,342	3,342	2022	光環科技(股)公司	488	5,875	6,363	11.74	子公司-鎔聯通科技(股)公司	無	1,603	1,603	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	無	3,653	3,653			無重大差異
年度	公司名稱	範疇一	範疇二	合計	密集度(公噸/百萬元營業額)																																			
2023	光環科技(股)公司	487	5,703	6,190	17.40																																			
	子公司-鎔聯通科技(股)公司	無	1,431	1,431																																				
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	無	3,342	3,342																																				
2022	光環科技(股)公司	488	5,875	6,363	11.74																																			
	子公司-鎔聯通科技(股)公司	無	1,603	1,603																																				
	子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	無	3,653	3,653																																				

					年度	公司名稱	總用水量(公噸)	製程回收率(%)	全廠回收率(%)	密集度 (公噸/百萬元營業額)	
				2023		光環科技(股)公司	61,101	69.31	37.91	113.64	
						子公司-鎔聯通科技(股)公司	1,336	57.60	32.90		
						子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	9,157	無	無		
				2022		光環科技(股)公司	64,461	65.69	36.63	77.93	
						子公司-鎔聯通科技(股)公司	1,448	60.20	37.10		
						子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	11,242	無	無		
				光環於水資源部分，將部份製程用水再利用，2023 年製程回收率 69.31%，並朝全廠回收率達 35%以上努力。							
				子公司鎔聯通科技股份有限公司用水回收率朝每年維持 33%以上努力。							
				3.廢棄物管理政策及目標：							
				廢棄物統計：(單位：公噸)							
					年度	公司名稱	非有害廢棄物	有害廢棄物	合計	密集度 (公噸/百萬元營業額)	
				2023		光環科技(股)公司	25.89	51.33	77.22	0.13	
						子公司-鎔聯通科技(股)公司	2.35	1.74	4.09		
						子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	0.45	0.34	0.79		
				2022		光環科技(股)公司	13.88	66.13	80.01	0.09	
						子公司-鎔聯通科技(股)公司	2.58	1.71	4.29		
						子公司-珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1.33	0.39	1.72		
				廢棄物管理政策目標：為推動工業減廢，減少環境衝擊與負荷的政策，光環科技股份有限公司訂定目標「廢棄物資源回收率維持在 15%以上」。							
				資源回收率：計算方式為「資源回收廢棄物總量/全廠一般事業廢棄物總產出量(不含 D-2527)」							
					年度	資源回收率	是否達標				
					2023	55.64%	是				
					2022	64.64%	是				

四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，及尊重「聯合國世界人權宣言」等國際倡議原則及精神，宣導並明確揭示杜絕任何侵犯人權之行為，制訂「員工行為準則」，注重性別平等、工作權、禁用童工及嚴禁任何非法歧視等保障員工之合法權益及履行公平無差別待遇之雇用政策，並對所有同仁進行人權政策線上測驗。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司訂有工作規則，內容涵蓋公司敘薪原則、獎金發放規則、休假規定、退休金給付、職業災害補償、績效考核及獎懲規定。亦依規定成立職工福利委員會，辦理各項員工福利措施。本公司酬金政策除依敘薪原則，章程另規定本公司年度如有獲利，應提撥4%~10%為員工酬勞，本公司酬金政策係依據員工學經歷背景、專業知識、對公司的貢獻度、連結公司營運績效及個人績效評核項目：工作成果展現、溝通協調、組織能力、創新求進/提案品質、持續學習、道德誠信等評核後核給。另公司其他福利及退休金制度請詳年報第76~79頁。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司之工作場所皆設置符合標準之安全衛生設備、貫徹安全衛生各項法規規定；並且定期舉辦各項專業知識、安全衛生教育、預防災變訓練及保障全體員工健康。並依據「勞工健康保護規則」對在職員工實施定期健康檢查。每月發佈醫療資訊予員工增進醫學健康等相關知識。 2023 年度員工職災資料： 員工職災件數：1 件 職災人數及占員工總人數比率：$(1/315)=0.003\%$ 職災相關改善措施：1.增加拆解客戶套件（銼刀）9320-02-003 作業危害鑑別與風險評估。2.新增銼刀研磨作業安全衛生作業標準。3.人員作業時應配戴安全眼鏡及防滑手套。4.對作業人員實施銼刀安全作業教育訓練。 2023 年度火災資料： 火災件數：0 件。 火災死傷人數及死傷人數占員工總人數比率：0% 因應火災之相關改善措施：未發生火災，無需進行改善。	無重大差異

(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		請詳年報第76~79頁。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司針對產品與提供之服務應蒐集與瞭解相關法規與國際準則以資遵循，並彙總應注意事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程中，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。本公司訂有『客戶抱怨處理程序』以解決產品異常等問題，同時每年亦舉辦一次客戶滿意度調查請詳年報第38頁，並藉以獲得客戶之意見，以期公司與客戶達到雙贏。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司於「供應商管制程序」中，將環保、職業安全與智慧財產等相關規範列為評鑑項目。本公司與供應商之往來亦遵循本公司「採購訂單、採購租賃合約安全衛生環保要求事項規範」、無有害物質要求、無侵害他人營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權利等規範。本公司與供應商間建立長期緊密之合作關係，在雙方互信、互惠基礎下，維護雙方權益，並將本公司支持綠色環保、善盡企業社會責任及響應全球環境永續經營理念推廣至供應鏈中，以達共同追求雙贏成長。 112年評鑑成果請詳年報第38頁。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司尚未編製永續報告書	本公司未來將依法規規定或視營運需要，評估編制永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.本公司尊重並包容多元文化，提供平等的工作機會予求職者或員工，員工雇用、薪資、晉升及報酬係依據其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不受種族、宗教、國籍、性別、年紀而有所差異。 112年女性員工佔比				
指標		%		
女性佔總員工(%)		54.95		

女性佔所有主管(%)	28.17
女性佔高階主管(%)	20.00

2.本公司為保護自然環境共存共榮，善盡企業之社會責任，訂定環境政策及安全衛生管理，並藉管理系統之導入貫徹實施，不斷提昇環境管理績效，達成企業永續經營之目的。

3.本公司積極掌握各種符合客戶需求的測試服務技術製程及包裝材料，如：無鉛、無鹵或符合歐盟環保指令(ROHS)之規範及環保法規及法令所禁止或限制含有之有害物質。

4.本公司依事業廢棄物清理計畫書內容確實執行，係委託專業合法之廠商清理廢棄物，並且依規定回收資源廢棄物。

5.鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，強化資源循環再利用。

6.經由教育訓練，宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源之基本責任意識。

7.遵守政府環境保護之相關法令，並全力協助政府機關推動環保事務。

8.積極參與管理局所辦理之各項活動並與鄰近之廠商維持和諧關係。

9.系統證書：

a.品質管理系統：ISO 9001：2015 (認證日期2001/9/19、有效期限2022/7/11~2024/7/21)

b.環境管理系統：ISO 14001：2015 (認證日期2005/7/14、有效期限2022/7/11~2024/7/15)

c.職業安全衛生管理系統：ISO 45001：2018 (認證日期2019/4/14、有效期限2021/4/20~2024/4/20)

d.臺灣職業安全衛生管理系統：CNS45001 (認證日期2020/4/13、有效期限2021/4/20~2024/4/19)

e.有害物質管理系統 IECQ QC080000：2017 (認證日期 2013/8/28、有效期限 2022/8/28~2025/8/27)

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊:

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於 115 年完成盤查，117 年完成查證，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司於每季向董事會提報溫室氣體盤查各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫等執行進度，後續依照法令規定將相關完整資訊於完成後揭露於「公開資訊觀測站」。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年	

達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	面對氣候變遷的挑戰，本公司已經開始實施內部節約資源和減少碳排放計劃，相關措施及成效請詳年報第 41~42 頁。 本公司將持續關注中長期可能出現的市場風險變化，特別是碳定價和碳課稅的趨勢可能導致成本上升，進而影響本公司產品的研發、生產及銷售。將進行全面的財務規劃，包括考慮產品和產業轉型的可能性，以降低氣候變遷及轉型風險對公司之影響，並適時調整業務模式以應對新的市場環境。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍 請參閱年報 42~43 頁
1-1-2 溫室氣體確信資訊 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 本公司未編製永續報告書，相關完整確信資訊將於完成後揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於 115 年完成盤查，117 年完成查證，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範公司業務執行時，必須清廉公正，並恪守政府法令規定。董事會及管理階層亦承諾積極落實誠信之經營理念。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司依「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」規定辦理，與廠商/供應商有簽訂「供應商清廉公約」，公約載明若廠商涉嫌有不誠信行為發生，本公司得暫緩支付所有應付帳款。若查證廠商/供應商有不誠信行為係為屬實，光環得立即終止相關採購合約。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範於執行業務時應注意事項，並公告於公司網站。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)同上列一(二)之敘述。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司推動企業誠信經營專責單位為總經理室，擔任誠信諮詢窗口。本公司落實誠信經營之情形於113年3月6日向董事會報告，未發現有提供或收受任何形式之不正當利益等行為，亦未接獲內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為之情事。 112年執行誠信經營政策情形： 法遵宣達：每年由高階管理階層向全體同仁傳達誠信之重要性，及由人資單位進行全體同仁誠信經營之宣導教育，包括以公司內部網頁、	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		內部電子郵件等方式，持續向同仁進行相關議題的宣導並供同仁隨時查閱，以強化同仁對從業道德和法規遵循的認知。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(三)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第十一條規定辦理。 (四)本公司已建立完整的會計制度及內部控制制度，內部稽核依內部稽核計畫及內部稽核實施細則進行相關查核，如發現重大異常情事，內部稽核將立即向董事長報告，並提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司本持誠信經營原則及義務，遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。 112年度與誠信經營議題相關(含誠信經營法規遵循、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)之內、外部教育訓練情形： 1.董事、經理人及內部稽核主管之訓練：共計9人次，合計66小時。 2.112年度對所有新進人員之教育訓練課程，納入「誠信經營法令」之教育宣導，並對所有同仁進行誠信經營守則宣導作業及線上測驗1小時。112年度共計289人次，完成率100%，合計289小時。另辦理內部教育訓練實體課程包含「誠信守則宣導」、「個人資料保護」、「防範內線交易」共計3人次，合計3小時，期望透過實體課程、宣導及線上測驗，能將誠信經營的理念傳達給予全體員工。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，本公司鼓勵內、外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，設有專職單位處理檢舉案件並全力保護/保密檢舉人身份，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以解雇。本公司建立獨立檢舉電子信箱：GMO@truelight.com.tw 檢舉專線電話03-5780080#2801 檢舉投遞地址：新竹科學園區新竹市展業一路21號 以上檢舉資訊供本公司內部及外部人員使用。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)同上(一)之敘述。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司處理檢舉事宜之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站充份揭露相關資訊供投資人參考。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營決心。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式：

本公司已訂定取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規範、股東會議事規則、公司治理實務守則、董事、監察人或經理人道德行為準則、誠信經營作業程序及行為指南、誠信經營守則、獨董之職責範疇規則、董事及監察人進修推行要點、內部重大資訊處理作業程序、防範內線交易管理作業程序等，對於公司重大消息之公開，係遵循「證券交易法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定辦理，本公司對外公開資訊秉持三大原則：(1)正確、完整且即時(2)資訊揭露應有依據(3)公平揭露，以確保光環及所有利害關係人之權益。請於本公司網站<https://www.truelight.com.tw/>「投資人關係/重要公司規章」或公開資訊觀測站查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1.董事進修情形

上課日期	身 份 別	姓 名	時數	辦 理 機 構	課 程 名 稱
112/10/6	董事長	劉勝先	3 hrs	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	永續投融资新視野論壇
112/8/21			3 hrs		上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會
112/11/3	董事	劉漢興	3 hrs	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會
112/8/21			3 hrs	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會
112/9/8	獨立董事	賴俊豪	3 hrs	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承
112/7/31			3 hrs	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇
112/9/4	獨立董事	楊存孝	6hrs	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇
112/9/4	獨立董事	錢逸森	3 hrs	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇
112/7/13			3 hrs	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會
112/5/19	獨立董事	JUINE-KAI TSANG	3 hrs	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止
112/2/14			3 hrs		ESG 風潮下公司治理的新面貌

2.本公司為董事及經理人購買責任保險之情形如下，並於112年11月8日提董事會報告：

投 保 對 象	保 險 公 司	投 保 金 額	投 保 期 間 (註)
董事及經理人	富邦產物保險(股)公司	USD3,000,000	112.11.10~113.11.10

註:上期投保期間為111.11.10~112.11.10

3.民國112年經理人及內部稽核人員進修情形：

日期	進修類別	姓 名	時數	辦 理 機 構	課 程 名 稱
112/5/19	公司治理主管	陳萍琳	3 hrs	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析
112/5/12			3 hrs		企業常見「稅務規劃」策略及相關法律責任解析
112/11/7	財務主管暨會計主管代理人、稽核主管代理人	張靜芳	6 hrs		企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析
112/10/24			6 hrs		財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析
112/12/19	稽核主管	廖綉萍	6 hrs	中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨與內稽內控實務重點研討
112/9/7			6 hrs		「內線交易」與「財報不實」實務探討與因應之道

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

光環科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

(股票代號：3234)

日期：113年3月6日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：
 - 1.控制環境，
 - 2.風險評估，
 - 3.控制作業，
 - 4.資訊與溝通，及
 - 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月6日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光環科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1)股東會重要決議：

日期	案由	決議結果及執行情形
112/5/24	1.承認 111 年度營業報告書及財務報表案	經投票表決依董事會所提照案通過
	2.承認 111 年度虧損撥補案	經投票表決依董事會所提照案通過不發放股利
	3.修訂本公司「公司章程」案	經投票表決依董事會所提照案通過並公告於公司網站
	4.修訂本公司「股東會議事規則」案	經投票表決依董事會所提照案通過並公告於公司網站及公開資訊觀測站
	5.解除董事競業限制案	經投票表決依董事會所提照案通過並公告於公開資訊觀測站
	6.本公司擬辦理私募普通股案	經投票表決依董事會所提照案通過並公告於公開資訊觀測站

(2)董事會重要決議：

日期	重要決議事項
112/3/8	1.通過擬解除本公司董事競業之限制案 2.通過擬審查子公司錄聯通科技股份有限公司擬向中租新竹申請額度案 3.通過本公司111年度財務報告及營業報告書案 4.通過本公司111年度虧損撥補案 5.通過檢討本公司董事、經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 6.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及112年度簽證會計師之委任及報酬案 7.通過本公司111年度內部控制制度有效性考核暨出具內控聲明書案 8.通過本公司金融機構授信額度核議案 9.通過本公司112年度營運計畫案 10.通過擬修改本公司『公司章程』及『股東會議事規則』案 11.通過召集112年股東常會相關事宜案
112/4/12	1.通過本公司擬辦理私募普通股案 2.通過擬修改本公司『公司章程』案 3.通過增列本公司112年股東常會召集事宜案
112/5/10	1.通過本公司擬對子公司珠海保稅區普瑞光電科技有限公司背書保證 2.通過112年第一季財務報告 3.通過本公司擬辦理112年度現金增資發行新股案 4.通過訂定本公司健全營運計畫書

日期	重要決議事項
	5.通過擬評估112年第一季逾期(超過三個月)之重大應收帳款及其他應收款
112/7/4	1.通過審查本公司執行長劉勝先先生退休金申請案 2.通過審查本公司民國112年現金增資發行新股屬經理人之員工認股案 3.通過本公司112年現金增資發行新股相關事宜 4.通過本公司金融機構授信額度核議案 5.通過擬同意本公司非委任經理人之競業案
112/8/3	1.通過112年第二季財務報告 2.通過擬解除本公司董事競業之限制案 3.通過擬評估112年第二季逾期(超過三個月)之重大應收帳款及其他應收款
112/09/27	1.通過擬同意本公司董事之競業案 2.通過擬討論本公司董事長報酬案
112/11/8	1.通過本公司董事報酬案， 2.通過本公司113年度經理人薪酬規劃案 3.通過本公司113年董事及員工酬勞估列成數 4.通過112年第三季財務報告 5.通過討論本公司薪資報酬委員會民國113年之工作計畫案 6.通過擬修正本公司「內部控制制度」、「內部稽核作業施行細則」、「資金貸與他人作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」及依據法令規定配置資訊安全專責主管 7.通過擬提請核准本公司113年度稽核計畫
113/01/23	1.通過依據國際會計準則第36號公報認列資產減損案
113/3/6	1.通過擬評估逾期超過三個月之重大應收帳款及其他應收款性質 2.通過本公司重要人員異動案 3.通過本公司112年度財務報告及營業報告書 4.通過本公司112年度虧損撥補及虧損達實收資本額二分之一案 5.通過檢討本公司董事、經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構 6.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及113年度簽證會計師之委任及報酬 7.通過本公司112年度內部控制制度有效性考核暨出具內控聲明書案 8.通過本公司金融機構授信額度核議案 9.通過本公司113年度營運計畫 10.通過擬修正本公司『董事會議事規則』及『誠信經營作業程序及行為指南』 11.通過本公司112年度第一次私募普通股發行新股案 12.通過本公司112年度第二次私募普通股發行新股案 13.通過本公司112年度第三次私募普通股發行新股案 14.通過本公司112年度第四次私募普通股發行新股案 15.通過本公司112年度第五次私募普通股發行新股案 16.通過本公司擬全面改選董事 17.通過擬解除本公司新任董事競業之限制案 18.通過召集113年股東常會相關事宜
113/4/18	1.通過擬修正本公司112年度虧損撥補及虧損達實收資本額二分之一案

日期	重要決議事項
	2.通過提議並審查董事及獨立董事候選人名單案 3.通過擬解除本公司新任董事競業之限制案 4.通過本公司委託證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見書案 5.通過擬增列113年股東常會召集事由 6.通過本公司經理人薪資報酬及治理主管異動案 7.通過本公司總經理退休金案 8.通過本公司創辦人獎酬案

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或審計委員會對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：**無此情事。**

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：

職稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	劉勝先	101/6/8	112/8/15	退休
總經理及研發主管	劉漢興	103/8/8	擬申請於113/5 退休	退休
會計主管 財務主管	陳萍琳	107/3/27	112/12/5	職務調整
公司治理主管	陳萍琳	111/11/9	113/4/18	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備 註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 江采燕	112/1/1-112/12/31	2,135	1,015	3,150	-

註：稅務簽證 585 仟元，法令諮詢 250 仟元，移轉訂價報告 140 仟元，其他 40 仟元。

1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：**無此情形。**

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：**無此情形。**

六、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：**無此情形。**

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：**無此情事。**

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 4 月 18 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	劉勝先	470,292	0	0	0
董事兼總經理	劉漢興	29,539	0	0	0
獨立董事	Juine-Kai Tsang	0	0	0	0
獨立董事	賴俊豪	0	0	0	0
獨立董事	錢逸森	0	0	0	0
獨立董事	楊存孝	0	0	0	0
大股東	台灣光罩股份有公 司	0	0	13,500,000	0
執行副總經理	吳承儒	58,244	0	0	0
副總經理暨財 務、會計及公司治 理主管	陳萍琳(註)	8,632	0	0	0
副總經理	傅學興(註)	(898)	0	0	0
副總經理	陳志誠	(21,996)	0	0	0
資深協理	歐純妙	11,107	0	0	0
資深協理	吳俊翰	15,141	0	0	0
協理暨財務主管	張靜芳(註)	1,764	0	0	0
協理暨會計主管	吳恒宜(註)	0	0	0	0
協理	吳燦鴻	(43,716)	0	0	0
協理	戴傳家(註)	6,807	0	0	0
協理	黃嘉敏	15,373	0	0	0

註：請詳年報(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料附註說明。

(二)股權移轉、質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113/4/1

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率 (%)(註 1)	股數	持股比率 (%)(註 1)	股數	持股比率 (%)(註 1)	名 稱 (或姓名)	關係	
台灣光罩股份有限公司 代表人:陳正翔	13,500,000 0	12.11 0	0 註 2	0 註 2	0 註 2	0 註 2	無 無	無 無	
劉勝先	2,639,045	2.37	1,704,340	1.53	0	0	周露露	夫妻	
周露露	1,704,340	1.53	2,639,045	2.37	212,817	0.19	劉勝先	夫妻	
安大略資本股份有限公司 代表人:吳昭宜	1,500,000 0	1.35 0	0 註 2	0 註 2	0 註 2	0 註 2	無 無	無 無	
洪瑞榮	1,246,000	1.12	0	0	0	0	無	無	
誠宜投資有限公司 負責人:趙應誠	1,023,061 0	0.92 0	0 註 2	0 註 2	0 註 2	0 註 2	無 無	無 無	
光紅建聖股份有限公司 代表人:CHEN, STEVE	1,000,000 0	0.90 0	0 註 2	0 註 2	0 註 2	0 註 2	無 無	無 無	
李必勤	809,000	0.73	0	0	0	0	無	無	
段安琪	756,868	0.68	0	0	0	0	無	無	
中國信託商業銀行受託保管荃富資本基金投資組合—荃富資本基金1號投資組合投資專戶	700,000	0.63	0	0	0	0	無	無	

註 1.實際發行股數為 111,474,692 股。

註 2.因非本公司之內部人故無法取得相關資料。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，
並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

日期：113/4/18 單位：股；％

轉投資事業 (係本公司採權益 法之長期投資)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持 股 比 例	股數	持股比例
TrueLight (B.V.I.)Limited	13,000,000	100%	0	0	13,000,000	100%
普瑞科技有限公司	12,500,000	100%	0	0	12,500,000	100%
珠海保稅區普瑞光 電科技有限公司	0	100%	0	0	0	100%
光興國際股份有限 公司	2,435,913	30%	0	0	2,435,913	30%
錄聯通科技股份有 限公司	7,398,456	41%	0	0	7,398,456	41%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

113/4/18

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
112年9月(註1)	18	150,000	1,500,000	96,475	964,747	現金增資發行新股 200,000 仟元	無	-
113年3月(註2)	30.4	150,000	1,500,000	111,476	1,114,765	私募現金增資發行新股 150,000 仟元	無	-

註：1.國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 112 年 9 月 13 日竹商字第 1120030087 號函核准變更登記在案。

2.國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 113 年 3 月 28 日竹商字第 1130009018 號函核准變更登記在案。

113/4/18 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	111,474,692	38,525,308	150,000,000	已發行股份中含私募普通股 15,000 仟股，其餘皆為上櫃股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

股東結構

113 年 4 月 1 日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	0	221	34,524	38	34,783
持 有 股 數	0	0	18,876,326	89,693,547	2,904,819	111,474,692
持 股 比 例(%)	0	0	16.93	80.46	2.61	100

(三)股權分散情形：

股 權 分 散 情 形

113 年 4 月 1 日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持股比例(%)
1 至 999	21,534	1,202,442	1.08
1,000 至 5,000	10,406	21,202,044	19.02
5,001 至 10,000	1,465	11,482,427	10.30
10,001 至 15,000	449	5,731,047	5.14
15,001 至 20,000	265	4,828,863	4.33
20,001 至 30,000	252	6,323,882	5.67
30,001 至 40,000	109	3,950,089	3.54
40,001 至 50,000	68	3,108,366	2.79
50,001 至 100,000	149	10,741,669	9.64
100,001 至 200,000	43	6,327,584	5.68
200,001 至 400,000	23	6,561,941	5.89
400,001 至 600,000	9	4,500,873	4.04
600,001 至 800,000	3	2,092,019	1.88
800,001 至 1,000,000	2	1,809,000	1.62
1,000,001 以上	6	21,612,446	19.38
合 計	34,783	111,474,692	100

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：

113 年 4 月 1 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持 股 比 例 (註 1)
台灣光罩股份有限公司	13,500,000	12.11%
劉勝先	2,639,045	2.37%
周露露	1,704,340	1.53%
安大略資本股份有限公司	1,500,000	1.35%
洪瑞榮	1,246,000	1.12%
誠宜投資有限公司	1,023,061	0.92%
光紅建聖股份有限公司	1,000,000	0.90%
李必勤	809,000	0.73%
段安琪	756,868	0.68%
中國信託商業銀行受託保管荃富資本基金投資 組合－荃富資本基金 1 號投資組合投資專戶	700,000	0.63%

註1.實際發行股數為111,474,692股 (含私募 15,000,000股)

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/仟股

項目 \ 年度		111 年	112 年	當年度截至(註 8) 113 年 4 月 18 日
每股市價 (註 1)	最 高	30.6	36.5	41.85
	最 低	18.15	20.75	25.50
	平 均	25.91	28.37	36.85
每股淨值 (註 2)	分配前	10.06	7.62	-
	分配後	10.06	(註 9)	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	76,475	83,343	-
	每股盈餘(追溯前)	(0.34)	(4.68)	-
	每股盈餘(追溯後)	(0.34)	(註 9)	-
每股 股利	現金股利	0	(註 9)	-
	無償 配股	盈餘配股	0	-
		資本公積配股	0	-
	累積未付股利(註 4)		0	-
投資 報酬 分析	本益比(註 5)	(76.21)	(6.06)	-
	本利比(註 6)	-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)	-	-	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年度刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 9：112 董事會決議擬不分配，惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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派議案，提請股東會另決議之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五，分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東股息及紅利合計數之

百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司112年度無可供分配盈餘發放，業經本公司113/3/6董事會決議通過擬不發放股利，並提請股東常會承認。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(八) 員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥 4%~10% 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得高於 4% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。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監酬勞。
2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理暨董事會通過分派酬勞情形：113/3/6 董事會決議通過本公司 112 年度因本期虧損，依規定不提列及分派員工及董事酬勞。
3. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司111年未有獲利，故未發放員工及董事酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 112年度現金增資發行新股計畫內容及執行情形：

1. 主管機關核准日期及文號：業經金融監督管理委員會112年6月16日金管證發字第1120344601號函申報生效在案。
2. 資金來源：現金增資發行新股20,000仟股，每股面額新台幣10元，發行價格每股新台幣18元，募集金額為新台幣360,000仟元整。
3. 執行情形：單位：新台幣仟元

計畫項目	112 年度第三季執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預 定	290,000	不適用，已於 112 年度
		實 際	290,000	

	執行進度(%)	預 定	100%	第三季全數執行完畢。
		實 際	100%	
充實營運資金	支用金額	預 定	70,000	
		實 際	70,000	
	執行進度(%)	預 定	100%	
		實 際	100%	
合 計	支用金額	預 定	360,000	
		實 際	360,000	
	執行進度(%)	預 定	100%	
		實 際	100%	

(二) 112年私募普通股行計畫內容及執行情形：

- 1.資金運用計畫：本公司於112年5月24日股東常會決議發行總額度不高於15,000仟股之普通股，於股東會決議日起授權董事會於一年內一次或分次(最多不超過五次)募集發行辦理，各次資金用途皆為充實營運週轉金及因應公司長期營運發展所需。
- 2.資金來源：

期別	11201	11202	11203	11204	11205	
私募有價證券種類	普通股					
價款繳納完成日期	113年3月15日					
實際認購價格	每股新台幣30.40元					
應募人	台灣光罩股份有限公司				台灣光罩股份有限公司	安大略資本股份有限公司
認購股數(仟股)	3,000	3,000	3,000	3,000	1,500	1,500
認購總額(仟元)	91,200	91,200	91,200	91,200	45,600	45,600

3.計畫項目及預定資金運用進度：單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總 額	預定資金運用計畫				
			113 年度			114 年度	
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
充實營運資金	114 年第二季	456,000	100,000	110,000	110,000	110,000	26,000
合 計		456,000	100,000	110,000	110,000	110,000	26,000

- 4.預計可能產生效益：改善營運週轉能力、增加資金調度彈性，有助於提升採購議價及業務接洽談判能力，強化公司營運競爭力。

- 5.歷次變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

6.輸入公開資訊站之日期：

- (1)董事會決議日起兩日內應申報相關資訊：112年4月12日。
- (2)實際定價日起二日內應申報相關資訊：113年3月6日
- (3)股款或價款繳納完成日起十五日內應申報相關資訊：113年3月27日

7.執行情形：

計畫項目	季別	預定支用金額(仟元)	實際支用金額	累計實際支用金額及其百分比%	未支用資金餘額及用途說明	超前或落後原因及改進計劃
充實營運資金	113Q2	100,000	0	0 及 0%	用途說明：充實營運資金，依公司營運按季支用。 未支用資金總計 456,000 仟元	不適用
	113Q3	110,000	0	0 及 0%		
	113Q4	110,000	0	0 及 0%		
	114Q1	110,000	0	0 及 0%		
	114Q2	26,000	0	0 及 0%		
	合計	456,000	0	0 及 0%		

8.與原預計效益之評估：依計畫執進度預計113Q2支用，截至年報刊印日止尚未動用，故效益尚未顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容

設計、研發、生產及銷售下列產品：

應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品。

提供前項產品相關業務之檢驗、維修、加工及安裝之必要協助與服務。

與前項業務相關之進出口貿易業務。

2. 公司目前之商品(服務)及 112 年度營業比重

公司目前之商品	營業比重
晶粒及其零組件	73%
光電轉換組件	24%
其他	3%
合計	100%

3. 計畫開發之新商品(服務)

因應寬頻通訊需求的成長與物聯網的興起，雲端數據中心、4G/5G/6G 無線網路基地台等基礎建設不斷的佈建與升級，帶動主動式光纜線（AOC、HDMI…）、感測元件（3D sensing）、測距元件（proximity sensor）等新應用不斷的成長，更加速帶動光電元件產品技術的演進與市場蓬勃發展。

光環秉持自主研發與自有的製造技術，建立從上游磊晶設計製造、中游晶粒設計生產、至下游的主動元件的封裝製造，來強化公司的核心競爭能力；並建立不同的產品線（包括：面射型雷射、邊射型雷射與相關搭配之檢光器元件、模組零組件與主動式光纜）來服務不同的市場需求；除了持續供應不同頻寬的光通信光主被動元件之外，也著力開發 VCSEL 元件應用在消費性市場（包括：手機的距離感測器、補光、3D sensing、藍芽耳機、眼球追蹤、智能手機感應）、安防監控與工業自動化等產品；本公司中、長期的產品技術發展方向，簡述如下：

- (1) 面射型雷射 VCSEL 於光通信應用：以波長 850 nm 為主、開發製造高速度 10Gbps、14Gbps、25Gbps、28Gbps 的 VCSEL 晶粒、光學次模組（TO、OSA、OSM）及其光纖通訊收發模組。
- (2) 垂直共振腔面射型雷射 VCSEL 於消費性應用：開發波長 850 nm~940 nm 各式不同特性（小角度、高功率與高轉換效率）的 VCSEL 晶粒或陣列，應用於手機的距離感測器、補光、3D sensing、藍芽耳機、眼球追蹤、智能手機感應等產品。
- (3) 邊射型雷射 FP/DFB：開發波長 1270nm、1290nm、1310nm、1330nm、1350nm、1370nm、1490nm、1550nm、1610nm、高速 10Gbps 及 25Gbps 的 FP、DFB 晶粒及其光學次模組（TO、OSA、OSM）。
- (4) 合作開發高功率 DFB 光源，應用於資料中心高速模組。

- (5) 光檢收器 PD/APD：開發波長 850nm、1310nm、1550nm、1610nm、高速 10Gbps 及 25Gbps 的 PIN 晶粒與 APD、及其光學次模組（TO、OSA、OSM）。
- (6) 單纖双向次模組（BOSA）：高速 10GEPON/XGPON/XGSPON 單纖双向次模組（BOSA）於高頻寬光纖通訊（FTTx）之應用。
- (7) 高速 25G DFB/APD/PD 次模組(OSA)產品，於 5G 基地台傳輸之應用。
- (8) 高密度的高速可插拔 100G QSFP28 SR4、200G QSFP-DD SR8 及 400G QSFP56-DD SR8，於主動光纖線纜（Active Optical Cable）及其模組於數據中心（Data Center）、雲計算（Cloud Computing）之應用。
- (9) 2.2GHz、2.5GHz、3.5GHz、5GHz、6GHz 之晶粒、光學次模組，於特殊 CATV 及 Video 系統應用。
- (10) 建立自主的 MOCVD 磊晶技術，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。
- (11) 自動化生產系統開發。
- (12) 雲端資料中心 56G/112G GaAs PD、56G/112G InGaAs PD 開發。
- (13) PO（共同封裝光學元件）封裝技術開發。
- (14) 高速的下一代矽光子產品封裝技術開發。
- (15) 3D 感測 SWIR（短波紅外線）1130nm VCSEL and PD 開發。

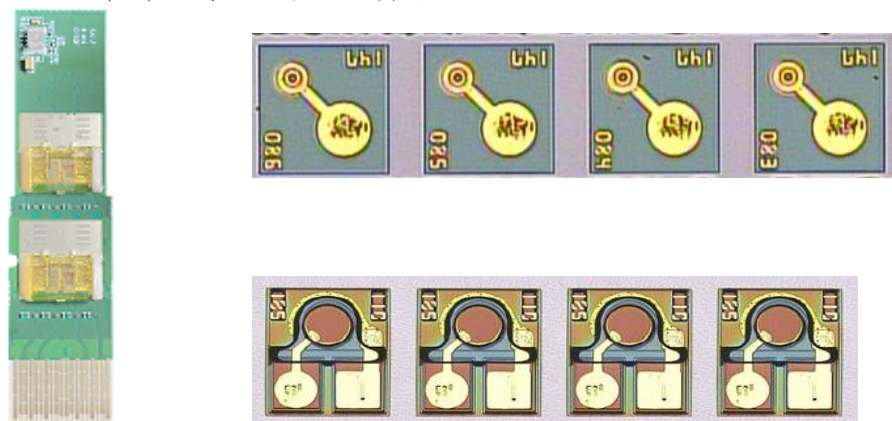
（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

光通訊產業供應鏈的上游光主動元件核心技術與產品為雷射二極體（VCSEL、FP LD、DFB LD）與檢光二極體（PIN 與 APD）之相關零組件。基於光纖雙向傳輸的需求，本公司在發射端雷射二極體與對應接收端檢光二極體都發展出可搭配的各式光電元件與零組件，如：850nm/940nm VCSEL 與 GaAs PD 元件、1270nm/1290nm/1310nm/1330nm/1490nm/1530nm/1550nm/1610nm FP、DFB 與接收長波長 1260~1620nm 的 InGaAs PD、APD 元件等。

目前產業的應用發展主要是集中在光纖到戶（FTTx）之 EPON/GPON 及未來的 10GEPON/XGPON/XGSPON、4G/5G/6G LTE 基地台、數據中心 40GBE/100GBE/200GBE/400GBE AOC（Active Optical Cable）、消費性 VR（Virtual Reality）、IoT（Internet of Things）、CPO（共同封裝光學元件）以及矽光（Silicon Photonics）等方向。

此外，在消費性電子（CE）與電腦資訊（IT）產品應用方面，以銷售晶粒（Chip）給客戶自行封裝成各種型式的模組（module）；例如 VCSEL chip 封裝成 proximity sensor、3D sensing 模組或智能手機感應，應用於智慧型手機及藍芽耳機等 3C 產品市場，為此類型的代表產品。



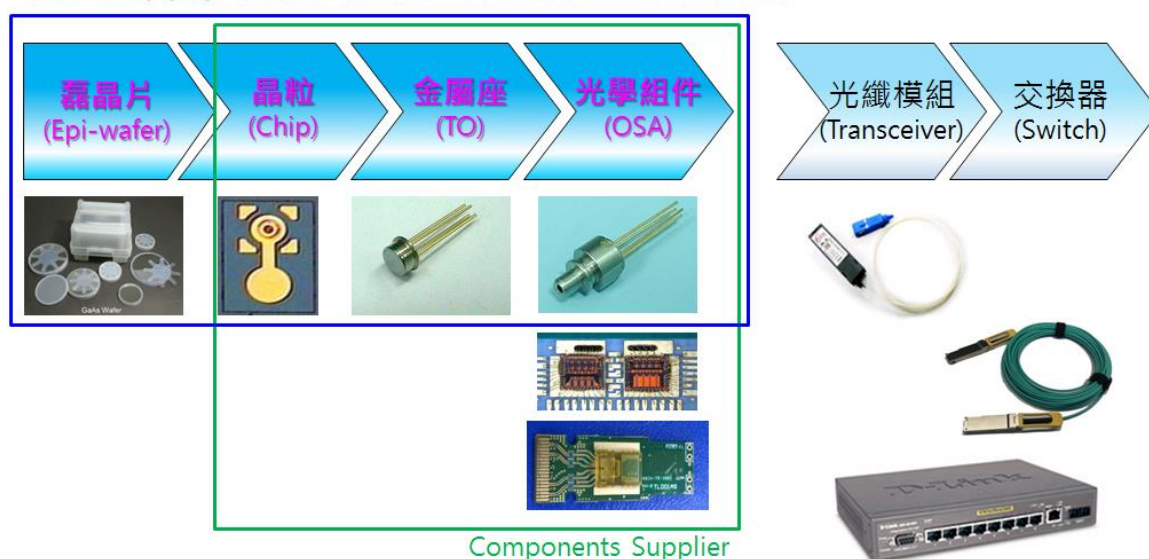
COB prototype with TrueLight' s Standard 10Gbps/25Gbps GaAs and VCSEL Array (For Non-Hermetic Application) and in-house High Precise Assembly Technology.

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司定位為專業的零組件供應商，在光通訊產業鏈中屬於中上游；本公司提供光通訊零組件（Chip、TO、OSA、OSM、BOSA、COB 等元件）予客戶組裝光收發器（Transceiver）模組或 AOC cable 後，進而銷售給其下游的通信設備製造商；同時也提供通訊光收發零組件 ODM 及 OEM 的服務。

在消費性電子（CE）與電腦資訊（IT）產品應用方面，則以銷售晶粒（Chip）給客戶自行封裝成各種型式的模組（module），進而銷售給其下游的手機業者或 3C 產品製造商。

Our Supply Chain (major in Industry of Fiber-Optics)



3.產品發展趨勢

隨著網際網路之興起，巨量資料數據中心與最後一哩之網路頻寬的需求日益成長，FTTH 相關的 PON 網路技術應用需要低單價，高傳輸效率之長波長（1270nm、1290nm、1310nm、1330nm、1490nm、1530nm、1550nm、1610nm）等光纖傳輸模組。由於應用趨勢，整合數據（Data）、語音（Audio）、視訊（Video）的推展以及未來物聯網（IoT，Internet of Things）對雲端網路資料的存取速度以及處理資料量提高的需求，市場對於更高容量的寬頻網路需求也持續成長，另外未來 HDTV、3D TV、3G Wireless、4G/5G/6G LTE（Long-Term Evolution）、行動通訊 6G 生態鏈以及高速、高容量的數據中心（Data Center）與雲端計算等應用，更加速帶動光通訊元件的需求與成長動力。

本公司多年來持續開發 VCSEL、FP-LD、DFB-LD 及 PINTIA、APDTIA 及雲端運算之 Active Optical Cable 所需關鍵光貼板技術（Chip on Board），硬板或軟硬板結合之雛形產品及更高密度的高速可插拔 100G QSFP28 SR4、200G QSFP-DD SR8 及 400G QSFP56-DD SR8 等相關產品技術，各項產品皆符合適用於 Datacom 及 Telecom 產業規範的嚴格品質要求，並獲得客戶之認可。

透過 200G 及 400G 等高速可插拔式光收發模組等產品，切入網路服務商資料中心供應鏈，光環將以更高速的產品，取得矽光商機。

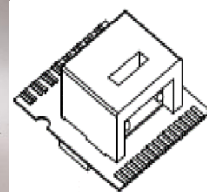
同時以 VCSEL 雷射光源為核心技術，開發使用於 sensor 應用所需的各式 VCSEL 產品，例如 proximity sensor，3D sensor，ToF（Time-of-Flight）測距 sensor 等消費性應用，適用於智慧型手機、藍芽耳機、眼球追蹤、智能家電及 3C 等產品。此外，在生物辨識相關應用方面，透過生物辨識技術開發過程所獲得之雷射與人體之光電反應相關技術開發，對於將來雷射在生醫光電的應用能佔有一席之地。



指靜脈影像



使用 VCSEL
之指靜脈模組



200G QSFP-DD SR8/ 100G~400G AOC
400Gbps Parallel Optical Engine

4.競爭情形

光環是亞太第一家同時擁有長波及短波產品之研發力、製造力及銷售能力的公司。本公司立基於台灣地區以優異的元件開發及生產製造技術，製造出高品質、高性能之關鍵性光通訊零組件，除大部份供公司自用外，亦銷售至其他如美國、韓國、日本與中國大陸等其他國家。同時亦擁有具生產規模之全自動化封裝及測試設備及技術，可提供高品質、高性能且具競爭力的 TO 產品行銷至光通訊市場的主要廠商。特別值得一提的是光環所製造之 PINTIA TO-46、LD/DFB TO-56 於全球 FTTX 市場具有高市佔率。

近年來，雖然中國所製造的零組件已在一些低速與超低成本的光通訊市場略有斬獲，本公司除持續開發高性能的前緣產品外，並引進先進的晶圓製造技術與機台、建立自主 MOCVD 磊晶技術、以提升產品研發與製造能力並在加強生產成本的管控下，持續製造品質穩定、價格具競爭力之各項產品，以強化客戶之產品整體競爭力，並提供即時之工程與服務。

（三）技術及研發概況

1. 投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

年 度	金 額
112 年全年度	210,864
113 年截至 4 月 18 日	33,096

2. 開發成功之技術或產品~研發專利成果

日期:113/4/18

國家		台灣	美國	中國大陸	日本	合計
專利	已核准	25	23	18	5	71
	申請中	1	2	1	0	4

(1)、台灣專利權，共計25件：

- 01、氧化侷限型半導體雷射製作方法【證書號 I 274449】
- 02、雙平台架構半導體雷射裝置【證書號 I 268030】
- 03、光纖通訊用光收發元件【證書號I 365623】
- 04、累增崩潰光二極體之製程方法及其光罩裝置。【證書號 I 491057】
- 05、氧化侷限式面射型雷射製作方法。【證書號I 497854】
- 06、光學次模組之兩件式殼體結構及組裝方法。【證書號I 490581】
- 07、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號I 405379】
- 08、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號I 459670】
- 09、輸入模組及其基座及基座之製作方法【證書號I 437477】
- 10、光學指向模組及其光源單元【證書號I 504026】
- 11、邊射型半導體雷射元件及其製作方法、以及具有該邊射型半導體雷射元件之晶條【證書號I 573172】
- 12、具有定位連接裝置之光學次模組及其組裝方法【證書號I 581028】
- 13、生物辨識裝置及方法【證書號 I 536272】
- 14、半導體晶片之雷射切割方法【證書號 I 603391】
- 15、陣列透鏡裝置之主動式耦光治具【證書號 I 616691】
- 16、一種用於同調光源應用的光束塑形透鏡【證書號 M 500899】
- 17、一種薄型化指紋靜脈之靜脈模組【證書號 I 557403】
- 18、光耦合結構及光通訊裝置【證書號 I 667505】
- 19、垂直共振腔面射雷射結構及製法【證書號 I 710187】
- 20、針腳插接元件以及具有該針腳插接元件之插座【證書號I 671956】
- 21、高速多通道光收發模組及其封裝方法【證書號 I 729066】
- 22、具小垂直發射角的邊射型雷射元件【證書號 I 721167】
- 23、分散式回饋雷射的結構與製法【證書號 I 710186】
- 24、具監控裝置的燒機測試機台及其監控方式【證書號 I 760611】
- 25、垂直共振腔面射雷射結構【證書號 I 791116】

(2)、美國專利權，共計23件：

- 01、Method For Producing An Oxide Confined Semiconductor Laser
【證書號US 7,416,930 B2】
- 02、Multiple Function Thin-film Resistor-capacitor Array 【證書號US 7,625,775 B2】
- 03、Bi-directional Optical Signal Transmitting And Receiving Device
【證書號US 7,364,374 B2】
- 04、Method For Fabricating Oxide-confined Vertical-cavity Surface-emitting Laser
【證書號US 8,679,873 B2】
- 05、Packaging Device For Matrix-arrayed Semiconductor Light-emitting Elements Of High Power And High Directivity 【證書號 US 8,324,722 B2】
- 06、Packaging Device For Matrix-arrayed Semiconductor Light-emitting Elements Of High Power And High Directivity 【證書號US 8,786,073 B2】
- 07、Packaging Device For Matrix-arrayed Semiconductor Light-emitting Elements Of High Power And High Directivity 【證書號US 8,786,074 B2】
- 08、Vertical Cavity Surface Emitting Laser And Manufacturing Method Thereof
【證書號US 8,530,358 B2】
- 09、Inputting Module And Submount Thereof And Manufacturing Method Of The Submount 【證書號US 8,658,961 B2】
- 10、Optical Inputting Module And Its Light Source Unit Background Of The Invention
【證書號US 8,653,438 B2】
- 11、Biometric Authentication Device And Method 【證書號US 9,245,164 B2】
- 12、Biometric Authentication Device And Method 【證書號US 9,830,498 B2】
- 13、Chip Array Structure For Laser Diodes And Packaging Device For The Same
【證書號US 9,293,893 B2】
- 14、Alignment Jig For Optical Lens Array 【證書號US 9,400,358 B2】
- 15、Thin Optical Imaging Module Of A Biometric Apparatus
【證書號US 9,854,141 B2】
- 16、Structure Of Vcsel And Method For Manufacturing The Same
【證書號US 9,929,536 B1】
- 17、Structure Of Vcsel And Method For Manufacturing The Same
【證書號US 10,122,152 B1】
- 18、High-speed Multi-channel Optical Transmitter Module And Method For Fabricating The Same 【證書號US 10,191,236 B1】
- 19、Edge-emitting Laser Having Small Vertical Emitting Angle
【證書號US 10,014,663 B1】
- 20、Edge-emitting Laser Having Small Vertical Emitting Angle
【證書號US 10,522,974 B2】
- 21、Structure And Fabricating Method Of Distributed Feedback Laser
【證書號US 10,581,223 B2】

- 22、Structure Of Vertical Cavity Surface Emitting Laser【證書號US 11,831,125 B2】
23、Surface Emitting Laser With Hybrid Grating Structure【證書號US 11,791,609 B2】

(3)、中國大陸專利權，共計18件：

- 01、用于光纤通信的光收发组件【證書號1427547】
02、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號1292231】
03、垂直共振腔面射型雷射及其製作方法【證書號1385148】
04、輸入模組及其基座及基座之製作方法【證書號1781626】
05、光學指向模組及其光源單元【證書號1974915】
06、邊射型半導體雷射元件及其製作方法、以及具有該邊射型半導體雷射元件之晶條【證書號1641237】
07、生物辨識裝置及方法【證書號3057490】
08、雷射二極體陣列晶粒結構以及具有該雷射二極體陣列晶粒結構之封裝裝置【證書號2991233】
09、半導體晶片之雷射切割方法【證書號3226968】
10、陣列透鏡裝置之主動式耦光治具【證書號2449399】
11、一種用於同調光源應用的光束塑形透鏡【證書號4395017】
12、一種薄型化生物辨識裝置之光學成像模組【證書號3908453】
13、針腳插接元件以及具有該針腳插接元件之插座【證書號3808465】
14、高速多通道光收發模組及其封裝方法【證書號4253481】
15、具小垂直發射角的邊射型雷射元件【證書號4590982】
16、分散式回饋雷射的結構與製法【證書號4067688】
17、垂直共振腔面發射激光結構【證書號5971646】
18、具混合光柵結構的面發射激光元件與製法【證書號6090894】

(4)、日本專利權，共計5件：

- 01、氧化侷限型半導體雷射製作方法【證書號 特許 4852305】
02、雙平台架構半導體雷射裝置【證書號 特許 4988193】
03、生物辨識裝置及方法【證書號 特許 5851385】
04、一種薄型化生物辨識裝置之光學成像模組【證書號 特許 646238】
05、光耦合結構及光通訊裝置【證書號 特許 6335240】

(5)、申請中專利，共4件：

- 1、燒機測試機台之監控設備系統【申請案號 201910425443.8】
2、具混合光柵結構的面射型雷射元件與製法【申請案號 108141251】
3、Surface Emitting Laser With Hybrid Grating Structure【申請案號 18/199,960】
4、Surface Emitting Laser With Hybrid Grating Structure【申請案號 18/427,644】

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1)針對現有之客戶推廣新產品及技術，增加產品交易種類並即時開發客戶端需求的產品樣式，以穩固長遠之關係。
- (2)設計高速光學次模組零組件，以滿足客戶在收發光模組產品的開發成本和時效。
- (3)積極佈局海外服務中心，並開發潛在市場及客戶，以提昇營運績效。
- (4)積極參與國際性商業展覽活動，拓展銷售觸角，搜集產業情報，提昇行銷能力。

2. 長期計畫

- (1)持續加強光通訊產品及技術開發能力，關注未來產業趨勢發展以及產品需求，以期能迎合各客戶需求。
- (2)長期培訓儲備研發、技術、業務及經營管理之人才，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。
- (3)以現有光電零組件之技術，開發多元應用市場。
- (4)持續提昇製程能力，提高產品良率並有效降低成本。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

112 年度光通訊產品主要銷售以 TO 及 OSA 為主，產品大都銷售予中、下游廠商，客戶收到產品後需再組裝生產為光收發模組再銷往其他地區。而消費性產品主要銷售 Chip，交貨予 Sensor 模組封裝廠加工後出至手機及真無線藍芽耳機廠商。本公司之產品經過客戶組裝生產後，依不同應用市場最終行銷至全球各地，因此無區域性市場過度集中之情形，另季節性的變化並不會過度影響本公司營運狀況。

本公司 112 年度產品內/外銷比率約為 32.66%及 67.34%，各地區市場的銷售比例如下表所示。

年度 地區		112 年度	
		銷售金額 (仟元)	所佔比例
外銷	中國	137,358	21.79%
	亞洲其他地區	150,425	23.87%
	歐洲及美洲地區	136,659	21.68%
內銷-台灣地區		205,824	32.66%
合 計		630,266	100.00%

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司為生產光通訊零組件之領導廠商，提供各型高品質零組件；客戶主要為光通信模組之製造商，分布於日本、韓國、中國及台灣各地區。近年來，由於服務內容普及帶動頻寬需求，各國政府擴大光纖之佈建，使得光通訊零組件仍有持續需求。此外，由於智慧型手機及行動裝置的廣泛普及，各國

3G/4G/5G 基地台的各項數據傳輸方案，也有了強勁的需求，加上雲端計算及人工智慧應用的崛起，亦會帶動新一波對頻寬的需求，對光通訊元件之需求成長可期。

本公司行銷市場以光通訊產品為主，除全力滿足台灣、日本、韓國、中國及歐美市場之光纖網路建設需求外，近年也積極開發消費性產品應用，近場測器已成功打入手機及真無線藍芽耳機等應用，飛時測距產品也在客戶導入階段，產品已成功應用在數個國際大廠之手機及耳機產品，擴大新應用市場，在手機屏佔比及螢幕解析度不斷提升的趨勢下，需求更輕薄及感度更佳之元件封裝，雷射相較傳統 LED 優勢將更顯著，故後勢需求可期。

在全球廣泛推展 FTTX 應用的熱潮下，亞太地區市場如日本、韓國目前以 GE-PON 為主要的傳輸規範；歐美地區、印度市場及中國市場則以 GPON 為主要的傳輸規範。而 XG-PON 及 XGS-PON 也逐漸成熟，於中國、歐洲及美國已展開大規模佈建。光纖連接在寬頻用戶所佔的份額持續增加，全球寬帶用戶比重已正式超越 xDSL 用戶比重，成為市場主流，隨著智慧型手機等移動設備之普及，線上內容應用更多元化，可預期各大電信商將加大 4G/5G 網絡之大規模部署，全球移動寬帶用戶的成長可期。

就台灣地區 FTTX 的發展而言，國內龍頭廠商中華電信亦主推光纖到戶服務。提升頻寬計畫已為各國政府堅定的政策。此外，雲端應用的蓬勃發展也帶動對資料運算中心的強勁需求，本公司有自主生產此應用所需雷射(VCSEL) 及檢光器(PIN)之能力，更具備多年由 Chip、TO 至 OSA 交貨的量產能力，預期應將受惠於未來此市場的成長。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司為國內光通訊零組件之設計、製造與生產、應用之領導廠商，努力的結果不僅在國內以「面射型雷射二極體」拿下 2000 年傑出光電產品獎，並獲邀於國際知名展覽 Photonics West 中發表演講，獲得商界之廣大迴響，使業界認同台灣在 VCSEL 以及相關雷射產品研究開發及生產製造之地位。

A.市場發展空間大，有助於業務之拓展

光通訊產業向來為各國政府政策性推動之指標，隨著各種行動裝置之普及，加上雲端應用及人工智慧之興起，對頻寬的需求將有增無減。本公司長期在此產業發展，產品線完整並深耕客戶，具有市場優勢。再者，因光纖通訊主動元件國際上銷售價格持續降低，美、日知名大廠在成本上之優勢不及我國，紛紛考慮來台採購，亦增加了與國外大廠 OEM/ODM 訂單的機會。另外，大陸市場急速發展，基礎之通訊建設皆以光纖佈建，在三網融合的政策加持下勢必會增加對元件的需求。

B.自有廠房，產線完整，降低營運風險

本公司自有廠房面積有 5,000 餘坪，可依市場及營業規模隨時擴充，同時擁有完整的自有生產線，從晶圓製程、晶粒、封裝到次模組整個系列，生產技術上可滿足客戶之需求。近年來為強化 TO 及 OSA 產品線的競爭力，已建立起良好的大陸地區外包(subcontract)合作夥伴，以提供堅強的後勤體系。

C.專業之技術人才，產品及技術不斷創新

本公司主要經營團隊為早期的創立團隊成員以及業界資深的專業經理人，以謀求公司健全的成長。在專業技術人才方面，不論在磊晶成長、元件製程、特性量測、晶粒封裝、可靠度測試等關鍵技術的開發經驗上已臻於成熟，對於光通訊產業亦有充分之了解，在同業中研發技術與能力可謂之為佼佼者，這也是本公司可在國內外可佔一席之地之原因。

D. 產品多元化，極具市場競爭能力

本公司不僅提供品質優良的 VCSEL（面射型雷射）、FP/DFB 雷射、高速 PD/APD 檢光器、光學次組件等產品，也推出系列的搭配產品。舉凡雷射二極體晶粒、陣列元件、TO-46、TO38 及 TO-56 零件和 OSA 或 COB 組件皆是本公司重要的產品線與技術實力的展現，是建立客戶信賴的堅強基礎，除了銷售自有品牌產品外，亦是吸引 OEM/ODM 策略聯盟客戶的有利契機。近年除光通市場的發展外，亦積極開拓 VCSEL(面射型雷射)的消費性應用市場，以期擴大銷售機會。

(2) 不利因素

A. 價格持續下滑

技術進步與市場競爭激烈，光纖通訊用之光傳輸接收模組價格隨著市場需求量的擴增持續下滑。

因應之道：本公司除以自動化設備進行高效能的生產作業外，另不斷的研發改善並導入新的製程技術以進一步降低產品成本，加速產出效率與良率，使品質及交期能符合客戶需求，另一方面積極投入高附加價值商品之產製，將低價競爭對本公司的影響降至最低。

B. 專業技術人員及勞工，不易網羅

光通產業在台灣地區已是極具發展性的明星產業，然政府以扶植半導體產業為發展重點，致光通訊技術新人才不易網羅，長期上來說，可能影響研發的效能，進而增加研發整體的成本。

因應之道：本公司透過參與各種徵才活動網羅人力。舉辦內外部各項教育訓練提升員工專業技能，凝聚研發人員對公司之向心力，並有各項福利措施及依公司章程規定提撥員工酬勞，使員工能共享經營之成果。

C. 匯率變動風險

本公司主要銷售皆以美元報價收款，因此亦受國際匯率波動影響，進而影響產品之銷售額與毛利。

因應之道：對於國內以美元報價之廠商亦以美元支付，減少兌換成台幣之匯兌風險，而另一方面我們將隨時注意匯率之變動，必要時亦將利用金融工具進行避險之操作，以確保集團之營業利益。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

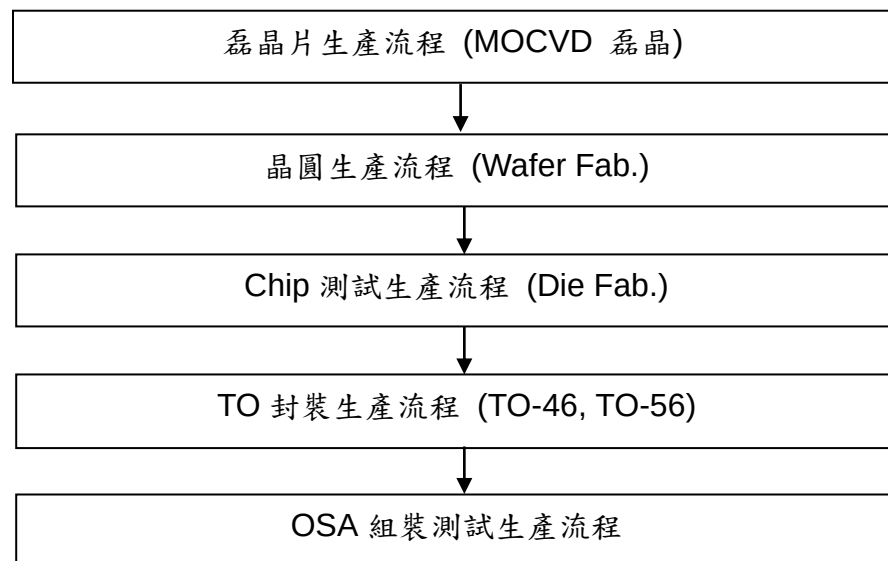
本公司基於垂直共振腔面射型雷射（VCSEL）、邊射型雷射（FP/DFB）以及檢光二極體元件（GaAs PIN, InGaAs PIN, InGaAs APD）等核心產品技術，進而開發出各式光電零組件、光學次模組等適合光纖通訊應用產業的產品（Chip、TO、OSA 三大產品線）。近年來持續積極開發應用於 4G LTE、5G 基地台傳輸、新世代寬頻固網建設所需的產品，以及雲端與資料中心等相關的高速新產品（COB、QSFP、AOC），成為新一波的成長力道。

除此之外，本公司也成功開發各種不同功率等級的 VCSEL 元件，應用在安防監控、靜脈辨識系統、手機近場感應器、3D 感測相關及眼球追蹤等消費性電子產品，並陸續完成客戶的驗證且開始導入生產。

另外光環也積極佈局與開發自製 VCSEL 磊晶片並成功應用於消費性 VCSEL 產品及 25/28G 高速 VCSEL 產品，朝向開發更多樣化的光電應用為企業長期發展目標。

2. 產製過程

本公司的製程段落如下，各段產品均可單獨銷售或進行下一段加工以最終產品形式服務市場客戶。



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為 III-V 族化合物半導體磊晶片、TO 封裝金屬座、積體電路 (TIA 等)、貴重金屬與電阻、電容及軟性印刷電路板等。

本公司之主要原料，在台灣、德國、美國、日本、韓國、新加坡與中國等地都有供應商，本公司選擇貨源穩定、品質優良之供應廠商為主。

本公司與國內、外供應商合作多年且都維持良好的合作關係。而對於重要的原材料均採分散採購的方式進行，以達到貨源之穩定性及自主性，供貨狀況良好。對於進料之品質及供應商管理，則依據 ISO 9001、ISO 14001 與 ISO45001 政策實施品質檢測，符合國際水準。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AL006	33,786	23	無	AL006	44,618	14	無
2	KS005	22,933	16	無	KS005	36,783	11	無
3	SM002	17,701	12	無				

4	LY002	15,872	11	無				
	其他	57,525	38		其他	141,964	75	
	進貨淨額	147,817	100		進貨淨額	223,365	100	

增減變動原因：最近二年度比較無重大變動。

截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

2. 銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	E0113	100,028	16	無	E0113	178,357	18	無
	其他	530,238	84		其他	811,278	82	
	銷貨淨額	630,266	100		銷貨淨額	989,635	100	

增減變動原因：最近二年度比較無重大變動。

截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟件、新台幣仟元

年度、生產量值 主要商品	112 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶粒及其零組件	394,800	218,417	615,252	510,000	356,432	738,735
光電轉換器及其元件	12,300	1,529	79,689	12,180	3,668	82,953
合 計	407,100	219,946	694,941	522,180	360,100	821,688

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟件、新台幣仟元

年度、銷售量值 主要商品	112 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶粒及其零組件	24,259	106,586	179,199	352,858	29,164	176,736	269,684	528,669
光電轉換器及其元件	1,271	90,390	200	63,217	2,677	162,400	1,287	92,824
其 他	9	8,848	7	8,367	16	18,154	1,639	10,852
合 計	25,539	205,824	179,406	424,442	31,857	357,290	272,610	632,345

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料(合併)

113 年 4 月 18 日

年 度		112 年度	111 年度	截至 113 年 4 月 18 日
員 工 人 數	直接人員	137	160	134
	工程人員	153	189	147
	管理人員	69	77	64
	合 計	359	426	345
平 均 年 歲		42.00	40.82	42.48
平 均 年 資		11.77	10.69	12.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.51%	2.14%	2.32%
	碩 士	12.26%	16.94%	11.59%
	大 專	49.58%	51.16%	50.14%
	高 中	27.58%	27.66%	27.83%
	高 中 以 下	8.07%	2.1%	8.12%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

（一）列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與實施情形

光環一向重視員工福利，除政府所規定之各項福利措施，包含勞工保險條例、全民健康保險法、依法辦理員工定期健康檢查及提供員工團體保險、免費停車空間外；另依法成立職工福利委員會執行職工福利事項之運作，提供多元福利措施包含提供生日、中秋禮券、旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、喪事、住院慰問金及社團活動空間等。

2.員工進修、訓練與實施情形

針對員工及公司之發展需求，開辦新進人員訓練、專業知識與技能訓練、主管訓練等各類教育訓練課程，補助員工參加訓練機構之訓練課程並獎勵員工參與學校之學位進修。

項 目	堂數	總人次	總時數
主管才能訓練	4	4	19
健康促進課程	3	195	595
專業職能訓練	54	616	2,032
通識在職訓練	14	666	2,293

新進人員訓練	2	28	182
總計	77	1,509	5,121

3.退休制度與實施情形

(1)本公司退休制度悉依勞動基準法與勞工退休金條例之規定辦理。

- A. 本公司退休制度均依照勞動基準法之規定辦理，有舊制年資者，經勞資雙方合議已於 105 年度結清舊制退休金，並全部辦理完成且已結清台銀退休金專戶。
- B. 本公司依據「勞工退休金條例」，自民國 94 年 7 月 1 日起，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，按月提繳每月工資 6%之勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

(2)珠海保稅區普瑞光電科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。

4.勞資間協議情形

本公司勞資雙方相處融洽、溝通管道順暢，勞方的意見均能獲得資方的重視與迅速解決，因此勞資雙方關係和諧，無重大勞資爭議事件。

5.工作場所與員工人身安全的保護措施：

(1)職業安全衛生管理

- A.通過臺灣職業安全衛生管理系統 CNS45001：2018 認證。
- B.通過職業安全衛生管理系統：ISO 45001：2018 認證。
- C.依法設立職安室，編制職業安全衛生管理人員(甲種職業安全衛生業務主管、甲級職業安全管理技術士、乙級職業安全衛生管理技術士)。

(2)訓練與稽核

- A.新進/在職人員安全衛生教育訓練。
- B.定期召開職業安全衛生委員會審議各項安全衛生管理成效。

(3)作業環境危害因子管控

- A.每半年進行作業環境監測，包含法規所定義的物理性及化學性因子，如二氧化碳濃度、照明、噪音、法規規定之危害性化學物質等。
- B.針對具健康危害之化學品依照不同評估結果進行分級管理，確保良好工作環境。

(4)門禁安全

- A.設有門禁刷卡、影像監視系統。
- B.聘請專任保全人員及保全公司駐衛 24 小時全天候維護廠區安全。

(5)各項設備之維護及檢查

- A.依據消防、建築法令每年實施消防檢修、建築物公共安全檢查。
- B.廠務人員進行每日巡檢，確保設備安全。

(6)災害防範措施與應變

- A.訂有緊急應變管理程序，全廠緊急應變編組，每半年實施消防暨緊急應變演練。

- B. 訂有危害事件管理程序，對職業災害實施處理及調查分析。
- C. 訂有危害鑑別與風險評估管理程序，每年針對作業安全進行評估作業。
- D. 備有緊急應變器材，確保緊急狀況時有足夠的應變器材。
- E. 依法備有安全衛生防護具，確保作業時人員能夠得到充分的保護。

(7)健康管理

- A. 設有現代化哺乳室、醫護室及專任護理人員，提供健康保健服務、健康宣導與諮詢及緊急醫護處理。
- B. 特約職業醫學科醫師每月臨廠提供健康服務。
- C. 提供新進人員體格檢查、在職人員定期健康檢查、特殊作業健康檢查。
- D. 依法設立急救人員，提供各區域各班別人員急救處理。
- E. 工作環境衛生：舉辦健康講座、健康促進活動、每月健康資訊宣導，另依員工身體狀況給予正確衛教與後續關懷和追蹤。
- F. 員工健康與照護：母性風險評估、異常工作負荷評估及提供員工心理諮商，照顧每位員工身心健康。

(8)保險及醫療慰問：

- A. 為員工投保勞保(含職災保險)、健保，及免費幫員工加保團保，壽險、初次罹患癌症險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險。
- B. 團保亦提供員工眷屬加保，依對象提供不同保險內容並皆享優惠費率，有壽險、初次罹患癌症險、意外險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險。

(9)心理衛生：

- A. 溝通及申訴管道：不定期召開員工座談，定期召開勞資會議，員工以電子信箱、一般書信、電話等皆可提出意見。
- B. 執行職務遭受不法侵害防制宣導：訂定執行職務遭受不法侵害預防計畫及申訴處理管道，並公開揭示。

(10)承攬商管理

- A. 訂有承攬商安全衛生環管理程序，要求承攬商進場作業及特殊危害作業必須申請核准，方可進場作業，並在作業前實施危害告知。
- B. 每年對承攬商實施評核，職安單位對承攬案之廠商遴選有建議權。

6.員工行為或倫理守則：

本公司為使員工能了解並對員工行為規範、權利、義務及職場倫理能有所依循，已制定員工手冊及規定，相關規則除內部揭露公告，於新進員工到職時，均會提供員工手冊並舉辦新進人員教育訓練以協助員工瞭解相關規範。

各項相關辦法及守則，主要內容說明如下：

- (1)制定工作規則：規定勞資雙方之權利及義務，促進員工同心協力，健全公司之組織及管理，並遵守政府相關法規。
- (2)員工之任用，係基於公司業務之需要，配合個人專長、知識、技能，使員工適才所適，發揮潛力，貢獻熱忱。
- (3)績效考核辦法：本公司針對員工表現，執行績效考核作業，作為職務派任、職位晉升、薪資調整、訓練發展之依據。
- (4)出缺勤暨員工請假作業：為建立良好紀律及提高工作效率，員工應遵守公司出勤及請假、休假之規定。
- (5)明訂獎懲辦法：本公司為使同仁對獎勵及懲處規範有所依循，達到激勵或警惕效果，訂有獎懲辦法，以規範員工之倫理道德行為。
- (6)防治性騷擾及處理措施：公司為維護兩性工作平等，及嚴禁就業場所之性騷

擾行為，除在工作規則中明訂相關規範，並於公司內部網站公告相關法令暨申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

- (7)員工應遵守電腦使用之規定，於員工手冊中明訂，嚴禁使用未經授權重製軟體及非法軟體，並要求員工隨時注意及檢查使用之電腦硬碟中軟體的合法性。
- (8)機密文件管制及營業秘密約定：為確保公司營業利益及維護公司資訊安全，員工對公司營業秘密有嚴守保密之義務，並於新進人員到職時簽訂人員工作合約書，以確保了解公司相關規定。
- (9)本公司訂有員工資遣與離職、退休、職業災害補償及撫卹、福利措施等工作規則及行為準則。
- (10)員工對於公務用品應愛惜，不任意毀損及浪費，公共環境使用亦有各項使用注意事項，公司定期宣導並訂有管理規則，以提醒同仁共同維持公共環境及使用秩序。
- (11)明訂誠信經營政策，明確規範為落實誠信經營政策，本公司同仁執行業務均應遵守行為規範，禁止不誠信行為。

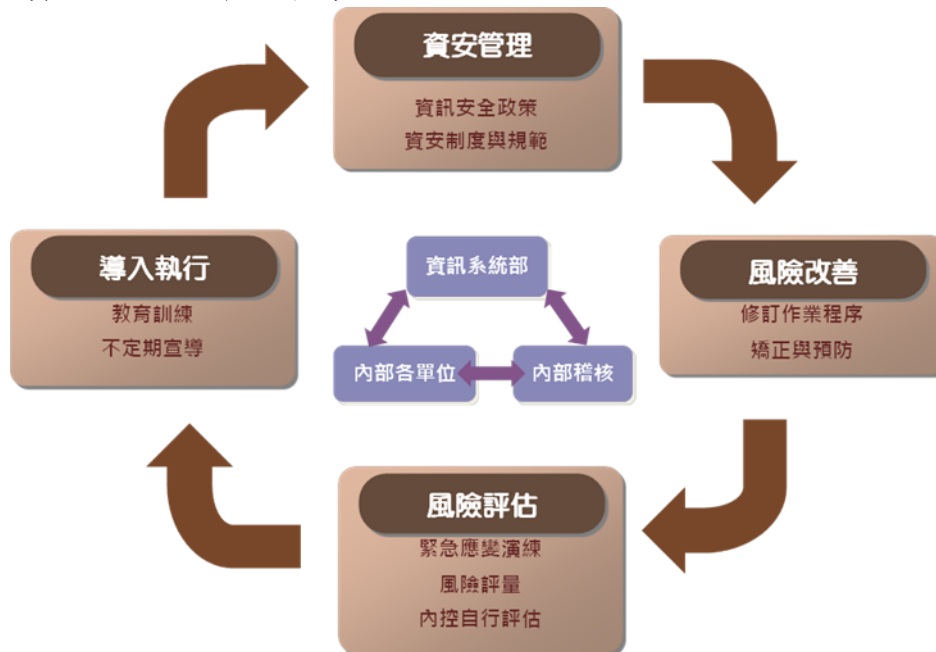
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

- 1. 本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。
- 2. 目前及未來可能發生損失
本公司重視員工意見，提供多種管道(如：員工意見箱、意見調查表、員工座談會、勞資會議等)以促進勞資雙方之溝通協議，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，勞方與資方達成共識，故無勞資糾紛及相關損失之情事。
- 3. 因應措施：不適用。

六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構



本公司資訊系統部為負責資訊安全之專責權責單位，由資訊系統部主管擔任資訊安全主管，並指定熟悉資訊安全領域人員 2 位執行資訊安全各項任務。資訊系統部負責制訂公司資訊安全政策，規劃暨執行資安作業，推動與落實資安政策，112 年本公司於內部網頁不定期揭露資安訊息共 18 則供員工參閱；適時引導使用者如何分辨郵件真假，強化員工資訊安全之重要性，避免遭惡意駭客將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體植入公司的網路系統竊取機密資料，影響公司營運。

內部稽核人員定期查核資安執行狀況並呈報董事會，一旦發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為、追蹤改善成效，降低內、外部資安風險。本公司內部稽核主管於 112/10/30 將稽核報告呈送各獨立董事，並將查核結果提報 112/11/8 董事會。

另資安險涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構、理賠條件、範圍及相關配套未評估完整前，仍將依本公司「資訊安全政策」強化資安防護機制。

2. 資通安全政策

- (1) 確保公司營業秘密及重要客戶資料之機密性。
- (2) 確保核心營運作業之資訊應用及支援服務與設備之可用性與完整性。
- (3) 確保資訊安全管理機制之有效性及持續性。

公司為確保企業之永續發展與履行客戶承諾，訂立公司資訊安全政策、作業規範與辦法，以健全資訊風險管理，強化資訊安原管理機制，落實資訊安全防護，提升資訊安全水準，並使公司各單位相關人員及重要合作伙伴有所依循。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 資訊架構檢視

檢視相關持續營運採取的措施是否適當：

檢視採取的相關措施之架構與維運機制是否存在單點失效風險；針對業務持續運作之妥適性進行風險分析，並提出資訊架構安全評估之結果與建議。

(2)網路活動檢視

檢視設備之存取記錄及帳號權限設定：

網路設備、資安設備及伺服器之存取記錄、帳號權限之授與及監控機制是否符合內控作業規範；以最小權限原則清查設備、伺服器之帳號權限及存取記錄，識別異常記錄與確認警示機制。

(3)網路設備、伺服器及用戶終端設備檢測

弱點掃描與修補作業

定期或適時辦理網路設備、伺服器及用戶終端設備之弱點掃描，針對所發現之弱點進行改善、修補。評估弱點掃描作業範圍、作業模式及弱點改善計畫與修補情形，針對掃描結果提出評估建議。找出架構中可能存在的弱點、漏洞，予以改善及修補，降低整體資安風險為重點。

持續加入「資安資訊分享與分析中心」(SP-ISAC)，透過研析分享資安情資及接軌國際資安技術，以及資訊人員參與該單位不定期辦理之技術訓練、人員培訓、研討會議及協助資安演練，使本公司得以掌握最新攻擊手法並提出因應措施，達到早期預警、改善等防護目標，以強化內部資安管控防護能量。本公司於 111 年加入台灣 CERT_CSIRT 聯盟，隨時取得來自中心的相關企業資安事件諮詢及情資交流。112 年參加 SP-ISAC 與 CERT_CSIRT 所開設的相關資安課程：人數 2 名、共 12 堂，厚植資安知識與增加防禦、偵測技巧。

(4)安全設定檢視

伺服器安全性原則設定

- A.設定高強度密碼且保存於安全位置並且經常要求變更。
- B.關閉伺服器不安全協議。
- C.USB 控管。
- D.伺服器稽核日誌保存備查。
- E.遠端桌面連線控管。
- F.建立完整的防火牆。
- G.系統即時更新。

(5)網路詐騙防護

- A.經常性宣導、持續提醒同仁注意網路詐騙訊息。
- B.搭配資安軟體或設備，於公司邊緣網路上盡可能事先攔截。
- C.持續教育訓練，加強同仁瞭解電子郵件詐騙之風險，提升同仁對社交工程詐騙的危機意識，降低因社交工程詐騙造成的風險與損失，以達到保護客戶資料及重要營運資訊與服務目的。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：112 年度未有重大資安事件發生之情事。

七、重要契約：

重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	華南銀行	106.12.18~114.05.23	長期無擔保貸款	無
長期借款契約	臺灣中小企銀	110.1.4~115.1.4	信保基金保證貸款	無
長期借款契約	第一銀行	111.12.30~117.2.24	信保基金保證貸款	無
土地租約	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	109.08.08~128.12.31	1.將園區公有土地一筆租予本公司。 2.每月支付租金一次，租賃期間，如遇相關法令規定隨時調整土地之租地費用。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-合併資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產	924,492	901,565	815,828	793,433	669,688
不動產、廠房及 設 備	1,177,138	957,358	730,134	583,713	419,976
無 形 資 產	20,346	19,323	17,653	15,164	12,883
其 他 資 產	241,250	229,624	218,368	250,153	202,059
資 產 總 額	2,363,226	2,107,870	1,781,983	1,642,463	1,304,606
流 動 負 債	分配前	1,125,574	1,012,489	792,737	602,950
	分配後	1,125,574	1,012,489	792,737	602,950
非 流 動 負 債	329,672	174,271	196,383	266,214	210,602
負 債 總 額	分配前	1,455,246	1,186,760	989,120	869,164
	分配後	1,455,246	1,186,760	989,120	869,164
歸屬於母公司業 主 之 權 益	893,568	908,716	787,880	769,559	735,010
股 本	759,887	764,747	764,747	764,747	964,747
資 本 公 積	471,197	173,917	173,917	180,243	342,417
保 留 盈 餘	分配前	(309,940)	4,325	(128,810)	(166,074)
	分配後	(309,940)	4,325	(128,810)	(166,074)
其 他 權 益	(27,576)	(34,273)	(21,974)	(9,357)	(15,643)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	14,412	12,394	4,983	3,740	(31,288)
權 益 總 額	分配前	907,980	921,110	792,863	773,299
	分配後	907,980	921,110	792,863	773,299

註 1:112 年虧損撥補表尚未經股東會決議通過。

註 2:截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二)簡明資產負債表-個體資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		884,814	876,027	776,682	754,284	685,101
不動產、廠房及設備		886,890	703,607	512,782	363,706	346,918
無 形 資 產		1,554	2,031	1,861	872	91
其 他 資 產		576,338	615,134	630,014	603,893	385,436
資 產 總 額		2,349,596	2,196,799	1,921,339	1,722,755	1,417,546
流動負債	分配前	1,146,588	1,113,505	959,608	751,890	487,890
	分配後	1,146,588	1,113,505	959,608	751,890	註 1
非 流 動 負 債		309,440	174,578	173,851	201,306	194,646
負債總額	分配前	1,456,028	1,288,083	1,133,459	953,196	682,536
	分配後	1,456,028	1,288,083	1,133,459	953,196	註 1
股 本		759,887	764,747	764,747	764,747	964,747
資 本 公 積		471,197	173,917	173,917	180,243	342,417
保留盈餘	分配前	(309,940)	4,325	(128,810)	(166,074)	(556,511)
	分配後	(309,940)	4,325	(128,810)	(166,074)	註 1
其 他 權 益		(27,576)	(34,273)	(21,974)	(9,357)	(15,643)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	893,568	908,716	787,880	769,559	735,010
	分配後	893,568	908,716	787,880	769,559	註 1

註 1:112 年虧損撥補表尚未經股東會決議通過。

註 2:截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(三)簡明綜合損益表-合併資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,456,876	1,522,134	1,313,847	989,635	630,266
營 業 毛 利	70,595	345,050	232,201	256,604	23,996
營 業 損 益	(307,388)	42,212	(120,670)	(58,328)	(328,649)
營業外收入及支出	(16,029)	(34,474)	(13,021)	12,028	(92,058)
稅 前 淨 利 (損)	(323,417)	7,738	(133,691)	(46,300)	(420,707)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(323,417)	1,651	(140,546)	(46,094)	(425,611)
本 期 淨 利 (損)	(323,417)	1,651	(140,546)	(46,094)	(425,611)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(9,671)	4,687	(1,282)	1,540	(6,286)
本期綜合損益總額	(333,088)	6,338	(141,828)	(44,554)	(431,897)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(321,426)	7,257	(132,770)	(26,187)	(390,437)
淨利(損)歸屬於 非 控 制 權 益	(1,991)	(5,606)	(7,776)	(19,907)	(35,174)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(331,097)	11,944	(134,052)	(24,647)	(396,723)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(1,991)	(5,606)	(7,776)	(19,907)	(35,174)
每 股 盈 餘	(4.39)	0.10	(1.74)	(0.34)	(4.68)

註:截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(四)簡明綜合損益表-個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,452,767	1,520,980	1,317,997	987,858	622,423
營 業 毛 利	46,511	289,551	169,120	271,212	86,224
營 業 損 益	(299,076)	20,128	(138,753)	12,540	(202,513)
營業外收入及支出	(22,350)	(12,871)	5,983	(38,830)	(183,020)
稅 前 淨 利 (損)	(321,426)	7,257	(132,770)	(26,290)	(385,533)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(321,426)	7,257	(132,770)	(26,187)	(390,437)
本 期 淨 利 (損)	(321,426)	7,257	(132,770)	(26,187)	(390,437)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(9,671)	4,687	(1,282)	1,540	(6,286)
本期綜合損益總額	(331,097)	11,944	(134,052)	(24,647)	(396,723)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(321,426)	7,257	(132,770)	(26,187)	(390,437)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(331,097)	11,944	(134,052)	(24,647)	(396,723)
每 股 盈 餘	(4.39)	0.10	(1.74)	(0.34)	(4.68)

註：截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
108 年	林玉寬、江采燕會計師	無保留意見
109 年	林玉寬、江采燕會計師	無保留意見
110 年	鄭雅慧、江采燕會計師	無保留意見
111 年	鄭雅慧、江采燕會計師	無保留意見
112 年	鄭雅慧、江采燕會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1)合併資訊

分析項目(註) 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	61.58	56.30	55.51	52.92	46.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	105.14	114.42	135.49	178.09	217.71
償 債 能 力 (%)	流動比率	82.14	89.04	102.91	131.59	171.59
	速動比率	45.37	40.70	49.96	63.19	82.43
	利息保障倍數	(1,264)	109	(814)	(245)	(2,659)
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	4.19	5.65	6.21	5.88	5.28
	平均收現日數	87	65	59	62	69
	存貨週轉率（次）	1.99	1.91	1.84	1.39	1.28
	應付款項週轉率（次）	9.34	12.15	13.71	14.76	19.79
	平均銷貨日數	183	191	198	263	285
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.09	1.43	1.56	1.51	1.26
	總資產週轉率（次）	0.55	0.68	0.68	0.58	0.43
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	(11.29)	0.86	(6.47)	(1.91)	(27.84)
	權益報酬率（%）	(31.46)	0.18	(16.40)	(5.89)	(57.63)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(42.56)	0.22	(17.48)	(6.05)	(43.61)
	純益率（%）	(22.20)	0.11	(10.70)	(4.66)	(67.53)
	每股盈餘(虧損)（元）	(4.39)	0.10	(1.74)	(0.34)	(4.68)
現 金 流 量	現金流量比率（%）	30.27	34.40	27.47	25.81	(33.60)
	現金流量允當比率（%）	65.74	80.17	130.86	209.06	323.20
	現金再投資比率（%）	9.95	9.61	5.76	3.95	(3.26)
槓 桿 度	營運槓桿度	(2.29)	16.33	(5.22)	(9.82)	(1.11)
	財務槓桿度	0.93	1.71	0.89	0.81	0.96

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 22%：主係 112 年不動產、廠房及設備淨額較前期減少所致。
2. 流動比率增加 30%、速動比率增加 30%：主係 112 年流動負債較前期減少所致。
3. 利息保障倍數負數增加 985%：主係 112 年本期淨損較前期增加所致。
4. 總資產週轉率減少 26%：主係 112 年銷貨收入減少所致。
5. 資產報酬率負數增加 1358%、權益報酬率負數增加 878%：主係 112 年稅後淨損較前期增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率減少負數增加 620%、純益率負數增加 1349%、每股虧損增加 1276%：主係 112 年稅前與稅後淨損較前期增加所致。
7. 現金流量比率減少 230%：主係 112 年度營業活動淨現金流出較前期流入減少所致。
8. 現金流量允當比率增加 55%：主係 112 年度近五年度營業活動淨現金流量增加幅度大於較近五年度之資本支出總額所致。
9. 現金再投資比率減少 183 %：主係 112 年營業活動淨現金流出較前期流入減少所致。
10. 營運槓桿度減少 89%：主係 112 年營業收入減少所致。

註：截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

(2)個體資訊

分析項目(註)		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率	61.97	58.63	58.99	55.33	48.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	135.64	153.96	187.55	266.94	267.98
償債能力(%)	流動比率	77.17	78.67	80.94	100.32	140.42
	速動比率	43.49	35.45	40.75	52.84	78.76
	利息保障倍數	(1,561)	153	(1,033)	(141)	(3,269)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.19	5.66	6.18	5.82	5.27
	平均收現日數	87	64	59	63	69
	存貨週轉率(次)	2.10	2.05	2.02	1.48	1.28
	應付款項週轉率(次)	9.80	13.29	14.38	12.91	14.94
	平均銷貨日數	174	178	181	247	285
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.43	1.91	2.17	2.25	1.75
	總資產週轉率(次)	0.55	0.67	0.64	0.54	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.43)	0.92	(5.88)	(0.84)	(24.13)
	權益報酬率(%)	(35.97)	0.81	(15.65)	(3.36)	(51.90)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(42.30)	0.95	(17.36)	(3.44)	(39.96)
	純益率(%)	(22.13)	0.48	(10.07)	(2.65)	(62.73)
	每股盈餘(虧損)(元)	(4.39)	0.1	(1.74)	(0.34)	(4.68)
現金流量	現金流量比率(%)	32.45	29.97	22.36	14.42	(14.79)
	現金流量允當比率(%)	67.81	87.33	145.30	217.17	313.86
	現金再投資比率(%)	12.40	10.60	6.61	3.44	(2.26)
槓桿度	營運槓桿度	(2.34)	34.20	(4.57)	45.54	(1.76)
	財務槓桿度	0.94	3.13	0.92	7.62	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 流動比率增加 40%、速動比率增加 49%：主係 112 年流動負債較前期減少致。
2. 利息保障倍數負數增加 2213%：主係 112 年本期淨損較前期增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率減少 22%、總資產週轉率減少 26%：主係 112 年銷貨收入較前期減少所致。
4. 資產報酬率負數增加 2773%、權益報酬率負數增加 1445%、稅前純益占實收資本額比率負數增加 1062%、純益率負數增加 2267%、每股虧損增加 1276%：主係 112 年稅前與稅後淨損較前期增加所致。
5. 現金流量比率減少 203%：主係 112 年營業活動淨現金流出較前期流入減少所致。
6. 現金流量允當比率增加 45%：主係 112 年度近五年度營業活動淨現金流量增加幅度大於較近五年度之資本支出總額所致。
7. 現金再投資比率減少 104 %：主係 112 年營業活動淨現金流出較前期流入減少所致。
8. 營運槓桿度減少 104%、財務槓桿度減少 88%：主係 112 年產生營業損失所致。

註：分析項目之計算公式請詳(1)合併財務分析附註說明。

截至年報刊印日止，113 年尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

三、審計委員會審查報告：

光環科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司民國112年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，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。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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相關規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

光環科技股份有限公司 民國113年股東常會

審計委員會

召集人：

楊存孝

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 1 8 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 103 頁至第 159 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 160 至第 208 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元				
項目 \ 年度	112 年	111 年	差 異	
			金額	%
流動資產	669,688	793,433	(123,745)	(16)
不動產、廠房及設備	419,976	583,713	(163,737)	(28)
其他資產	214,942	265,317	(50,375)	(19)
資產總額	1,304,606	1,642,463	(337,857)	(21)
流動負債	390,282	602,950	(212,668)	(35)
長期借款	101,717	151,138	(49,421)	(33)
其他負債	108,885	115,076	(6,191)	(5)
負債總額	600,884	869,164	(268,280)	(31)
股本	964,747	764,747	200,000	26
資本公積	342,417	180,243	162,174	90
保留盈餘	(556,511)	(166,074)	(390,437)	235
其他權益	(15,643)	(9,357)	(6,286)	67
非控制權益	(31,288)	3,740	(35,028)	(937)
權益總額	703,722	773,299	(69,577)	(9)
(一) 最近二年度增減比例變動達 20% 之分析說明： 1. 不動產、廠房及設備減少：主係 112 年攤提折舊所致。 2. 資產總額減少：主係 112 年存貨減少及設備攤提折舊所致。 3. 流動負債減少：主係 112 年償還短期借款所致。 4. 長期借款減少：主係 112 年償還長期借款所致。 5. 負債總額減少：主係 112 年償還借款所致。 6. 股本、資本公積增加：主係 112 年現金增資溢價所致。 7. 保留盈餘減少：主係 112 年稅後虧損所致。 8. 其他權益減少：主係 112 年外幣換算之匯率變動所致。 9. 非控制權益減少：主係 112 年非 100% 投資子公司虧損增加所致。 (二) 未來因應計劃：不適用。				

二、財務績效

1. 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年	111 年	增(減)金額	變動 比例%	增減變動分 析說明
營業收入淨額	630,266	989,635	(359,369)	(36)	A
營業成本	(606,288)	(733,231)	126,943	(17)	
營業毛利	23,996	256,604	(232,608)	(91)	A
營業費用	(352,645)	(314,932)	(37,713)	12	
營業損失	(328,649)	(58,328)	(270,321)	463	B
營業外收入及支出	(92,058)	12,028	(104,086)	(865)	C
繼續營業部門稅前淨損	(420,707)	(46,300)	(374,407)	809	D
所得稅利益（費用）	(4,904)	206	(5,110)	(2481)	E
繼續營業部門稅後淨損	(425,611)	(46,094)	(379,517)	823	F
(一)變動達 20%以上之主要原因： A. 營業收入及毛利減少：主係消費性市場終端需求降低與客戶庫存去化較慢，以及光通標案減少所致。 B. 營業損失增加：主係營業收入及毛利減少所致。 C. 營業外支出淨額增加：主係認列資產減損 85,088 仟元所致。 D. 繼續營業部門稅前淨損增加：綜合所述，本期繼續營業部門稅後淨損較前期增加。 E. 所得稅費用增加：主係 112 年度遞延所得稅資產減少認列所得稅費用所致。 F. 繼續營業部門稅後淨損增加：綜合所述，本期繼續營業部門稅後淨損較前期增加。 (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 本公司無對外公開財務預測，預期銷售數量係依據市場供需預測、產業競爭環境、產品量產時程、公司營運計劃狀況等訂定銷售目標。本公司亦持續投入研發資源以保持技術進步與創新，同時將不斷提升產品品質及製程穩定性，達到品質及成本的競爭優勢，藉以滿足客戶需求擴大市場佔有率。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

1.最近年度現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年投資、籌資活 動淨現金流量及 匯率變動影響數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
252,870	(131,122)	95,455	217,203	-	-

2.本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：淨現金流出131,122仟元，主係因本期稅前淨損。

(2) 投資活動：淨現金流出6,282仟元，主係取得設備產增加。

(3) 籌資活動：淨現金流入101,543仟元，主係現金增資。

3.流動性不足之改善計畫：不適用。

4.最近年度現金流量變動情形分析

年度 項目	112 年	111 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	(33.60)	25.81	(230.18)
現金流量允當比率(%)	323.20	209.06	54.60
現金再投資比率(%)	(3.26)	3.95	(182.53)
增減比例變動說明：請參閱年報第88頁財務分析			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年投資及籌 資活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
217,203	(246,097)	450,323	421,429	-	-

1. 現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：依據112年營運計劃，預估可產生營業活動之淨現金流出。

(2) 投資活動：預計將購置生產設備所致。

(3) 籌資活動：主要係私募現金增資致籌資活動產生淨現金流入。

2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度資本支出主要為汰舊換新部分機器設備及例行性維修保養，無重大資本支出之情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策主要為長期策略投資為主，針對轉投資事業之管理及控制目前訂有「投資循環作業程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；為了強化對子公司經營風險之控管及監理，以達成本公司及子公司整體策略之目標，訂定「子公司監理辦法」，建立子公司營運風險管理機制。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	本期認列投資(損)益	虧損主要原因	改善計劃
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	USD1,250 萬	NT178,720 仟元	(NT169,044 仟元)	未達經濟規模量	提升產能利用率
鎩聯通科技股份有限公司	NT68,330 仟元	(NT20,876 仟元)	(NT24,956 仟元)	鎩聯通科技目前仍處於業務拓展階段，尚未產生重要營收及獲利。	積極拓展業務、開發新客戶

(三)未來一年投資計畫：將依據營運需求再行評估。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動:本集團112年度銀行借款利息支出新台幣13,526仟元，本進團利率風險主要來自浮動利率借款，以112年12月31日受利率暴險之借款金額試算，未來若市場利率提高0.25%，將使稅前淨利減少約新台幣859仟元。本公司與金融機構往來良好、債信記錄無慮，持續與銀行保持密切聯繫，積極爭取優惠利率條件，並配合資本市場籌資工具，降低銀行借款之依存度，除確保長期資金穩定亦可降低利率變動風險。

2.匯率變動:本集團112年度之兌換益利為新台幣1,542仟元，佔營業收入淨額比率為0.24%。本公司主要銷售係美金報價為主，外銷比例高，進貨部分係採外幣計價交易，除了將延續以往之財務政策，採自然避險以外銷收入支應外幣貨款，並嚴格控管負債、外幣及存貨之水位，在匯率變動較大時，也以持有強勢貨幣存款、弱勢外幣負債來避免匯率變動的影響，必要時也得適時選擇合適之避險工具來降低匯率波動對本公司損益之負面影響。

3.通貨膨脹影響：近期國際通膨持續升溫各國央行啟動升息抑制，我國政府對於本國通貨膨脹情形有效控制，通貨膨脹尚為緩和，對公司損益影響有限。惟本公司持續改善生產流程，以提升生產效率、降低生產成本，於市場比價狀況下，保有公司之競爭力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本集團一向秉持專注本業及務實原則經營企業，財務政策以穩健保守為原則，無從事高風險及高槓桿之投資。且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證

作業程序」及「資金貸與他人作業程序」作為本公司從事相關行為之遵循依據。

2. 本集團投資理財穩健保守，並無從事任何高風險、高槓桿投資、對於衍生性商品交易向來採保守態度操作且係以避險為目的，而非以獲利為考量，故視需要針對外幣部位變化進行避險調節，並選擇遠期外匯為避險工具，未進行其他衍生性金融商品之交易，然上述操作仍可能因匯率的波動造成交易本身之損失。本集團已依法令規定即時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

幣別：新台幣	
113 年度規劃及延續 112 年度之研發計劃(簡述)	研發費用
長波半導體雷射與檢光元件暨零組件研究開發計畫	2,000 萬
光通訊產品開發計畫	1,500 萬
短波半導體雷射與檢光元件暨零組件研究開發計畫	2,000 萬
光晶片貼板技術與產品開發計畫	1,000 萬
消費性產品開發計畫	3,000 萬
光通訊元件新製程技開發計畫	2,000 萬

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為光電暨光通訊產業中關鍵零組件之重要供應商，所營業務及財務運作受國內外政策或法律變動之影響較輕微，且最近年度國內外重要政策或法律變動並未發生明顯影響本公司之財務業務之情事。若國內之進、出口政策或法律發生變動，仍可能對本公司財務或業務產生一定影響。本公司將持續留意國內外重要政策及法律變動狀況，適時諮詢專家之意見，以控管可能發生之風險。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

針對產業發展與經營環境的變化，本集團蒐集及調查相關市場訊息並適時調整公司的經營策略及產品結構，並藉由有效率地管理應收、應付帳款與存貨水位，使得財務風險並未增加；本集團將依需求謹慎規劃籌資金額及方式，換言之，以長期資金支應長期需求。此外，因應短期營運資金的需求缺口，將以銀行融資的方式支應。

另資通安全風險請參閱年報第80-81頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨:本公司之主要原料，其來源在台灣、德國、美國、日本、韓國與新加坡、中國等地都有供應商，本公司則以選擇貨源穩定、品質優良之供應廠商為主。

由於本公司一向與國內、外供應商維持良好之合作關係且合作多年，同時對於重要的原材料均採分散採購的方向進行，以達到貨源之穩定性及自主性，供貨狀況良好。

銷貨:本公司積極拓展產品之應用面透過產品應用之多元化拓展新客源，進而在分散銷售區域，以期降低銷貨集中之風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

請參閱本公司民國 113 年股東常會議事手冊附件十四證券承銷商出具私募普通股必要性及合理性之評估意見。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

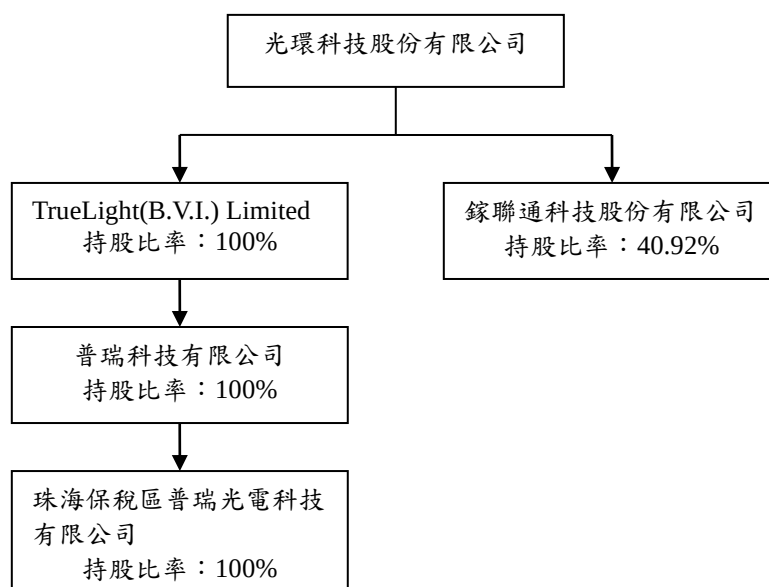
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

112 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料：

112 年 12 月 31 日；實收資本額：新台幣：仟元；美元：仟元

被投資公司	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
TrueLight (BVI)Limited	2001.9.14	Citco Building, British Virgin Islands	NTD404,471	一般投資
普瑞科技有限公司	2009.03.04	香 港	USD12,500	一般投資
珠海保稅區普瑞光 電科技有限公司	2009.05.04	大陸珠海	USD12,500	設計、生產、加 工及銷售光電元 件/零組件
鎩聯通科技股份有 限公司	2018.09.27	台灣新竹	NTD180,808	電子零組件製造

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業所涵蓋之業務及關係企業間往來分工情形：

本公司及本公司關係企業所經營之業務為設計、研發、生產及銷售應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型電射(VCSEL)、邊射型電射(FP/DFB)、檢光二極體(PIN/PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品。

鎔聯通科技(股)公司之產品為磊晶，是本公司產品最關鍵的上游原物料，而珠海保稅區普瑞光電科技有限公司為專業代工廠，主要為本公司封裝及組裝代工，以降低製造成本。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料： 113 年 4 月 18 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
TrueLight (BVI)Limited	董事	吳承儒	-	-
普瑞科技有限公司	董事	劉勝先、劉漢興 吳承儒	-	-
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	法人代表	劉勝先	-	-
	董事	劉勝先、劉漢興 吳承儒	-	-
	監事	鄧紹華	-	-
鎔聯通科技股份有 限公司	董事長	光環科技(股)公司 (代表人：劉勝先)	73,985	40.92%
	董事	光環科技(股)公司 (代表人：劉漢興)	73,985	40.92%
	董事	張翼	5,863	3.24%
	監察人	吳承儒	3,000	1.66%

6. 各關係企業營運概況：

年度：112 年；單位：新台幣：仟元；每股盈餘：新台幣：元

被投資公司	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期淨 利(損)	每股盈餘 (元) 稅後
TrueLight(B.V.I.) Ltd.	NTD404,471	174,976	-	174,976	-	(259)	(180,116)	(13.86)
普瑞科技有限公司	USD1,250 萬	165,454	-	165,454	-	-	(179,990)	(14.40)
珠海保稅區普瑞光 電科技有限公司	USD1,250 萬	208,266	42,813	165,453	27,191	(94,765)	(169,044)	-
鎔聯通科技股份 有限公司	NTD180,808	91,171	153,873	(62,702)	38,049	(65,307)	(68,449)	(3.79)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱年報「陸、財務概況-四、最近年度財務報告」。

光環科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：光環科技股份有限公司



負 責 人：劉勝先



中華民國 113 年 3 月 6 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目		112 年現金增資私募普通股 發行日期(股票發放日):113 年 4 月 15 日					
期 別		11201	11202	11203	11204	11205	
私募有價證券種類		普通股					
股東會或董事會通過日期與數額		112 年 5 月 24 日股東常會決議發行總額度不高於 15,000 仟股之普通股，於股東會決議日起授權董事會於一年內一次或分次(最多不超過五次)募集發行辦理，董事會於 113 年 3 月 6 日決議通過辦理私募發行新股 15,000 仟股，每股面額新台幣 10 元					
價格訂定之依據及合理性		(1)依據本公司 112 年 5 月 24 日股東會決議，本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準價格較高者之八成： (a)定價日前一、三或五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或 (b)定價日前三十個營業日本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。惟實際定價日及實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後市場狀況、客觀條件決定之。 (2)前述私募價格訂定符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並同時考量私募普通股轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制、公司經營績效、未來展望。 (3)茲以本次董事會召開日期民國 113 年 3 月 6 日為定價日，依上述定價原則： (a)選擇定價日前一個營業日計算之本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 38 元。 (b)定價日前三十個營業日本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 32.016 元。 以上列二基準計算價格較高 者 38 元為參考價格。本次私募股票之每股認購價格訂為新台幣 30.4 元，為參考價之 80%，募集金額為新台幣 456,000,000 元。本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定應屬合理。					
特定人選擇之方式		本次私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 等相關法令及主管機關函釋所規定之應募人資格為限。					
辦理私募之必要理由		本公司考量目前資本市場狀況及為掌握資金募集之時效性及可行性，以及私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定將更可確保公司與內部人及策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。					
價款繳納完成日期		113 年 3 月 15 日					
應募人資料	私募對象	台灣光罩股份有限公司				台灣光罩股份有限公司	安大略資本股份有限公司
	資格條件	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款					
	認購數量(仟股)	3,000	3,000	3,000	3,000	1,500	1,500
	與公司關係	無					
	參與公司經營情形	未來本公司將藉由搭配台灣光罩股份有限公司發展第三代半導體共同形成 IDM 模式完整佈局。 安大略資本股份有限公司為專業投資公司，投資領域以科技產業為主，可協助透過					

	其投資平台擴充市場，其所挹注之私募資金能增加本公司營運資金及競爭力。					
實際認購價格	每股新台幣 30.40 元					
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格每股新台幣 30.40 元為參考價 38 元之 80%					
辦理私募對股東權益影響	私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將可確保公司與應募人間之長期關係，故對股東權益有一定之保障。另公司於增資後，預計可強化公司競爭力及提升營運效能，對於股東權益有正面助益。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	季別	預定支用金額 (新台幣仟元)	實際支用 金額	累計實際支 用金額及其 百分比%	未支用資金 餘額及用途 說明	超前或落後原因 及改進計劃
	113Q2	100,000	0	0 及 0%	用途說明：充實 營運資金，依公 司營運按季支 用。 未支用資金總 計新台幣 456,000 仟元	不適用
	113Q3	110,000	0	0 及 0%		
	113Q4	110,000	0	0 及 0%		
	114Q1	110,000	0	0 及 0%		
	114Q2	26,000	0	0 及 0%		
	合計	456,000	0	0 及 0%		
私募效益顯現情形	改善營運周轉能力、增加資金調度彈性，有助於提升採購議價及業務接洽談判能力，強化公司營運競爭力。					

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司申請上櫃掛牌時，依櫃買中心來函之「證櫃審字第0990102370號函」，所出具應辦承諾事項之執行情形如下：

承諾事項：於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對TrueLight (BVI)Limited未來各年度之增資；TrueLight (BVI)Limited不得放棄對普瑞科技有限公司未來各年度之增資；普瑞科技有限公司不得放棄對珠海保稅區普瑞光電科技有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經光環科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

執行情形：本公司「取得或處分資產處理程序」已增訂此條文，並提報 100 年 06 月 30 日股東常會討論通過。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦逐項載明：無。

附件一：112 年度合併財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003610 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 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 112 年度及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

江采燕

江采燕



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
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 3 年 3 月 6 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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	217,203	16	\$	252,870	15
1170	應收帳款淨額	六(三)		102,275	8		125,076	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		1,675	-		2,370	-
1200	其他應收款			562	-		690	-
130X	存貨	六(四)		336,462	26		403,078	24
1410	預付款項			11,511	1		9,349	1
11XX	流動資產合計			669,688	51		793,433	48
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	八						
	流動			40,766	3		74,619	5
1550	採用權益法之投資	六(五)		25,231	2		23,752	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		419,976	32		583,713	36
1755	使用權資產	六(八)		112,601	9		125,337	8
1780	無形資產	六(九)		12,883	1		15,164	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		18,581	2		23,485	1
1900	其他非流動資產	八		4,880	-		2,960	-
15XX	非流動資產合計			634,918	49		849,030	52
1XXX	資產總計		\$	1,304,606	100	\$	1,642,463	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112年及111年12月31日



		112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日			
負債及權益		附註			單位：新台幣仟元			
		金	額	%	金	額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	150,385	12	\$	376,414	23
2150	應付票據			3,805	-		2,826	-
2170	應付帳款			31,993	2		22,644	1
2200	其他應付款	六(十二)		102,494	8		122,897	8
2280	租賃負債－流動			7,880	1		13,964	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		91,755	7		61,304	4
2399	其他流動負債－其他			1,970	-		2,901	-
21XX	流動負債合計			<u>390,282</u>	<u>30</u>		<u>602,950</u>	<u>37</u>
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六(十一)		-	-		-	-
2540	長期借款	六(十三)		101,717	8		151,138	9
2580	租賃負債－非流動			108,772	8		114,963	7
2600	其他非流動負債			113	-		113	-
25XX	非流動負債合計			<u>210,602</u>	<u>16</u>		<u>266,214</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計			<u>600,884</u>	<u>46</u>		<u>869,164</u>	<u>53</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			964,747	74		764,747	47
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			342,417	26		180,243	11
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			433	-		433	-
3320	特別盈餘公積			3,893	-		3,893	-
3350	待彌補虧損		(	560,837)	(43)	(	170,400)	(10)
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益		(	15,643)	(1)	(	9,357)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>735,010</u>	<u>56</u>		<u>769,559</u>	<u>47</u>
36XX	非控制權益		(	31,288)	(2)		3,740	-
3XXX	權益總計			<u>703,722</u>	<u>54</u>		<u>773,299</u>	<u>47</u>
重大承諾及或有事項		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,304,606	100	\$	1,642,463	100

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：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：吳恒宜



光環科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目		附註	112 年 度	111 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十)	\$ 630,266 100	\$ 989,635 100
5000	營業成本	六(四)(二十五)(二十六)	(606,288) (96)	(733,231) (74)
5900	營業毛利		23,978 4	256,404 26
5910	未實現銷貨利益	六(五)	(282) -	(300) -
5920	已實現銷貨利益	六(五)	300 -	500 -
5950	營業毛利淨額		23,996 4	256,604 26
	營業費用	六(二十五)(二十六)		
6100	推銷費用		(17,811) (3)	(18,876) (2)
6200	管理費用		(116,786) (19)	(108,753) (11)
6300	研究發展費用		(210,864) (33)	(187,137) (19)
6450	預期信用減損損失	十二	(7,184) (1)	(166) -
6000	營業費用合計		(352,645) (56)	(314,932) (32)
6900	營業損失		(328,649) (52)	(58,328) (6)
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(二十一)	4,788 1	1,272 -
7010	其他收入	六(二十二)	1,508 -	3,619 -
7020	其他利益及損失	六(二十三)	(84,565) (14)	18,662 2
7050	財務成本	六(二十四)	(15,250) (2)	(13,422) (1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	1,461 -	1,897 -
7000	營業外收入及支出合計		(92,058) (15)	12,028 1
7900	稅前淨損		(420,707) (67)	(46,300) (5)
7950	所得稅(費用)利益	六(二十七)	(4,904) (1)	206 -
8200	本期淨損		(\$ 425,611) (68)	(\$ 46,094) (5)
	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)(十九)	\$ - -	(\$ 7,180) (1)
	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(十九)	(6,286) (1)	8,720 1
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,286) (1)	\$ 1,540 -
8500	本期綜合損益總額		(\$ 431,897) (69)	(\$ 44,554) (5)
	淨利(淨損)歸屬於：			
8610	母公司業主		(\$ 390,437) (62)	(\$ 26,187) (3)
8620	非控制權益		(\$ 35,174) (6)	(\$ 19,907) (2)
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主		(\$ 396,723) (63)	(\$ 24,647) (3)
8720	非控制權益		(\$ 35,174) (6)	(\$ 19,907) (2)
	每股虧損	六(二十八)		
9750	基本每股虧損		(\$ 4.68)	(\$ 0.34)
9850	稀釋每股虧損	六(二十八)	(\$ 4.68)	(\$ 0.34)

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：劉勝先

經理人：劉漢興

會計主管：吳恒宜

光環科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111年度																							
歸屬		於保		母留		盈餘		司其		業他		主權之		權益									
附註		普通股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		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		一總		計非控制權益		權益總額	
			\$764,747		\$173,917		\$433		\$3,893		(\$133,136)		(\$18,077)		(\$3,897)		\$787,880		\$4,983		\$792,863		
			-		-		-		-		(26,187)		-		-		(26,187)		(19,907)		(46,094)		
六(二)(十九)			-		-		-		-		-		8,720		(7,180)		1,540		-		1,540		
			-		-		-		-		(26,187)		8,720		(7,180)		(24,647)		(19,907)		(44,554)		
			-		-		-		-		(11,077)		-		11,077		-		-		-		
六(二十九)			-		6,326		-		-		-		-		-		6,326		18,664		24,990		
			\$764,747		\$180,243		\$433		\$3,893		(\$170,400)		(\$9,357)		\$-		\$769,559		\$3,740		\$773,299		
112年度																							
			\$764,747		\$180,243		\$433		\$3,893		(\$170,400)		(\$9,357)		\$-		\$769,559		\$3,740		\$773,299		
			-		-		-		-		(390,437)		-		-		(390,437)		(35,174)		(425,611)		
六(十九)			-		-		-		-		-		(6,286)		-		(6,286)		-		(6,286)		
			-		-		-		-		(390,437)		(6,286)		-		(396,723)		(35,174)		(431,897)		
六(十六)			200,000		158,451		-		-		-		-		-		358,451		-		358,451		
六(十五)			-		3,869		-		-		-		-		-		3,869		-		3,869		
六(十七)			-		(146)		-		-		-		-		-		(146)		146		-		
			\$964,747		\$342,417		\$433		\$3,893		(\$560,837)		(\$15,643)		\$-		\$735,010		(\$31,288)		\$703,722		

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：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：吳恒宜



光環科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 420,707)	(\$ 46,300)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	7,184	166
折舊費用	六(二十五)	139,213	180,585
攤銷費用	六(二十五)	2,394	3,148
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十三)	-	(5,010)
利息收入	六(二十一)	(4,788)	(1,272)
利息費用	六(二十四)	15,250	13,422
非金融資產減損損失	六(七)(二十三)	85,088	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)		
	(二十六)	3,869	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(100)	(75)
未實現銷貨利益	六(五)	282	300
已實現銷貨利益	六(五)	(300)	(500)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(1,461)	(1,897)
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			
應收帳款		11,585	82,880
應收帳款-關係人		695	3,416
其他應收款		100	1,138
存貨		66,178	7,024
預付款項		(2,170)	783
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		979	2,106
應付帳款		9,389	(50,682)
其他應付款		(32,210)	(21,838)
其他流動負債		(931)	(1,101)
營運產生之現金(流出)流入		(120,461)	166,293
收取之利息		4,783	1,231
支付之利息		(15,187)	(13,336)
退還(支付)之所得稅		(257)	1,452
營業活動之淨現金(流出)流入		(131,122)	155,640
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減資退還股款	十二	-	773
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產處分價款		-	37
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(38,202)	(16,288)
處分不動產、廠房及設備		100	75
取得無形資產	六(九)	(113)	(659)
存出保證金增加		(1,920)	(90)
受限制資產減少(增加)	八	33,853	(37,762)
投資活動之淨現金流出		(6,282)	(53,914)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(三十一)	(\$ 225,731)	(\$ 153,777)
舉借長期借款	六(三十一)	63,430	158,326
償還長期借款	六(三十一)	(82,400)	(43,940)
租賃本金償還	六(三十一)	(12,207)	(11,879)
現金增資	六(十六)	358,451	-
子公司可轉換特別股股款		-	16,483
籌資活動之淨現金流入(流出)		101,543	(34,787)
匯率變動影響		194	638
本期現金及約當現金(減少)增加數		(35,667)	67,577
期初現金及約當現金餘額		252,870	185,293
期末現金及約當現金餘額		\$ 217,203	\$ 252,870

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：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：吳恒宜



光環科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)光環科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 86 年 9 月於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、研發、生產及銷售應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品。
- (二)本公司為健全公司經營體質及保障關係人之權益，參加由中華公司治理協會辦理之公司治理評量認證，並於民國 102 年 9 月 23 日通過「CG6008 公司治理通用版公司治理評量認證」，本公司將持續強化公司治理，與國際接軌以期於資本市場保有競爭力。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並經發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透

過損益按公允價值衡量之金融負債外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
光環科技股份有限公司	TrueLight (B.V.I) Ltd.	一般投資業	100	100	
TrueLight (B.V.I) Ltd.	普瑞科技有限公司	一般投資業	100	100	
普瑞科技有限公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	設計、生產、加工及銷售光電元件/零組件	100	100	
光環科技股份有限公司	鎩聯通科技股份有限公司	電子零組件製造	41	41	註

註：本公司經民國 111 年 8 月 3 日董事會決議通過將持有之鎩聯通科技股份有限公司甲種特別股轉換為普通股，增資基準日為 111 年 8 月 31 日，本公司持有 41% 股權。經評估本集團為最大股東仍具主導該個體財務及營運政策之權力，故將該公司編入合併報表。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無重大限制之情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年 ~ 40 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
其他	2 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將

調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

2. 專門技術及專利權

專門技術及專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 應付可轉換特別股負債

1. 本集團發行之特別股負債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，惟非以固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時依發行條件將發行價格扣除直接歸屬之交易成本後認列為指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。後續於資產負債表日，按

當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 當持有人轉換時，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債按其帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本公司發行之限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須

向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直

共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC等型式之產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十九) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計值及假設

1. 不動產、廠房及設備使用價值衡量

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團不動產、廠房及設備餘額為\$419,976。

有關本集團提列之減損損失情況請詳附註六(七)說明。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係涉及人工判斷而具估計不確定性，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$336,462。

會計估計變動之理由與影響

本集團之子公司錄聯通科技股份有限公司分別於民國 111 年 5 月 11 日及 8 月 31 日經董事會決議，為合理反映部分機器設備與租賃改良及房屋附屬設備之真實耐用年數及經濟效益，經委託外部評價公司實地勘查機器設備使用情形之物理性分析、實際向使用者及設備製造廠訪談之質性分析及參酌政府機關發布之產業資訊之經濟性分析等過程之評估結果，擬調整前述機器設備與租賃改良及房屋附屬設備耐用年限，由 1 至 2 年不等延長至 6 年，並追溯自 111 年 4 月 1 日或購入日起採行，因此會計估計變動對民國 111 年度及未來年度折舊費用影響如下：

	111年度	112年度	113年度	114年度	115年度	116年度	117年度
折舊費用增							
(減)數	<u>(\$ 15,354)</u>	<u>(\$ 11,883)</u>	<u>\$ 2,385</u>	<u>\$ 3,603</u>	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 10,019</u>	<u>\$ 4,433</u>

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 46	\$ 55
支票存款及活期存款	127,978	149,776
定期存款	89,179	103,039
合計	<u>\$ 217,203</u>	<u>\$ 252,870</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供做為質押擔保之情形，請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日：無。

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，民國 111 年度本集團投資之權益工具-福潤投資股份有限公司減資退回股款為\$773。
2. 民國 111 年 10 月本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產全數處分。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>	
<u>衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允	
價值變動	(\$ 7,180)
認列於損益之股利收入	
於本期期末仍持有者	\$ -
累積損失因除列轉列	
保留盈餘	\$ 11,077

(三) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 109,625	\$ 125,242
應收帳款-關係人	1,675	2,370
	111,300	127,612
減：備抵損失	(7,350)	(166)
	\$ 103,950	\$ 127,446

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 98,307	\$ 113,182
30天內	5,250	5,544
31-90天	397	5,044
91-180天	-	3,842
181天以上	7,346	-
	\$ 111,300	\$ 127,612

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶之應收帳款餘額為\$209,040。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其

帳面價值。

4. 相關應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 132,543	(\$ 40,356)	\$ 92,187
在製品	70,235	(5,115)	65,120
半成品及製成品	236,638	(57,483)	179,155
	<u>\$ 439,416</u>	<u>(\$ 102,954)</u>	<u>\$ 336,462</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 146,635	(\$ 43,011)	\$ 103,624
在製品	74,052	(2,582)	71,470
半成品及製成品	286,223	(58,239)	227,984
	<u>\$ 506,910</u>	<u>(\$ 103,832)</u>	<u>\$ 403,078</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 577,880	\$ 734,322
跌價損失(回升利益)	18,846	(9,002)
正常產能差異數	9,562	8,914
出售下腳廢料收入	-	(1,003)
	<u>\$ 606,288</u>	<u>\$ 733,231</u>

本集團於民國 111 年度因出售部分跌價或呆滯之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 23,752	\$ 21,655
採用權益法之投資(損)益份額	1,461	1,897
未實現銷貨利益	(282)	(300)
已實現銷貨利益	300	500
12月31日	<u>\$ 25,231</u>	<u>\$ 23,752</u>

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

<u>關聯企業</u>	112年12月31日		111年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
光興國際(股)公司	<u>\$ 25,231</u>	<u>29.94%</u>	<u>\$ 23,752</u>	<u>29.94%</u>
	112年度		111年度	
本期淨利	<u>\$ 1,461</u>		<u>\$ 2,068</u>	
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 1,461</u>		<u>\$ 2,068</u>	

(六) 不動產、廠房及設備

112年				
1月1日	房屋及建築	機器設備	其他	合計
成本	\$ 883,575	\$ 2,659,374	\$ 107,894	\$ 3,650,843
累計折舊及減損	(621,714)	(2,340,920)	(104,496)	(3,067,130)
	<u>\$ 261,861</u>	<u>\$ 318,454</u>	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 583,713</u>
12月31日	\$ 261,861	\$ 318,454	\$ 3,398	\$ 583,713
增添	249	10,387	40,082	50,718
移轉	835	10,950	(11,785)	-
折舊費用	(33,937)	(91,527)	(1,078)	(126,542)
減損損失	-	(85,085)	(3)	(85,088)
淨兌換差額	-	(2,807)	(18)	(2,825)
12月31日	<u>\$ 229,008</u>	<u>\$ 160,372</u>	<u>\$ 30,596</u>	<u>\$ 419,976</u>
12月31日	\$ 880,459	\$ 2,657,732	\$ 133,750	\$ 3,671,941
成本	\$ 880,459	\$ 2,657,732	\$ 133,750	\$ 3,671,941
累計折舊及減損	(651,451)	(2,497,360)	(103,154)	(3,251,965)
	<u>\$ 229,008</u>	<u>\$ 160,372</u>	<u>\$ 30,596</u>	<u>\$ 419,976</u>
111年				
1月1日	房屋及建築	機器設備	其他	合計
成本	\$ 881,428	\$ 2,671,585	\$ 135,132	\$ 3,688,145
累計折舊及減損	(580,566)	(2,283,371)	(94,074)	(2,958,011)
	<u>\$ 300,862</u>	<u>\$ 388,214</u>	<u>\$ 41,058</u>	<u>\$ 730,134</u>
12月31日	\$ 300,862	\$ 388,214	\$ 41,058	\$ 730,134
增添	1,275	11,081	6,235	18,591
處分	-	(2,138)	-	(2,138)
移轉	872	34,132	(35,004)	-
折舊費用	(41,148)	(117,598)	(9,062)	(167,808)
淨兌換差額	-	4,763	171	4,934
12月31日	<u>\$ 261,861</u>	<u>\$ 318,454</u>	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 583,713</u>
12月31日	\$ 883,575	\$ 2,659,374	\$ 107,894	\$ 3,650,843
成本	\$ 883,575	\$ 2,659,374	\$ 107,894	\$ 3,650,843
累計折舊及減損	(621,714)	(2,340,920)	(104,496)	(3,067,130)
	<u>\$ 261,861</u>	<u>\$ 318,454</u>	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 583,713</u>

1. 民國 112 年及 111 年度均無利息資本化情事。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及附屬設備，分別按 40 年及 5~10 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 非金融資產減損

1. 本集團民國 112 年及 111 年度所認列之減損損失分別計\$85,088 及\$0，明細如下：

	112年度		111年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－機器設備	\$ 85,085	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失－其他	3	-	-	-
	<u>\$ 85,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 112 年度本集團將因銷售策略調整後之閒置資產\$85,088，認列減損損失。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃期間考量優先續租權及合約之期間通常介於 2 到 22 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 112,601	\$ 119,391
房屋	-	5,946
	<u>\$ 112,601</u>	<u>\$ 125,337</u>
	折舊費用	
	112年度	111年度
土地	\$ 6,790	\$ 6,790
房屋	5,881	5,987
	<u>\$ 12,671</u>	<u>\$ 12,777</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$12,623。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 2,161</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$13,931 及\$14,040。

(九) 無形資產

112年				
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 19,621	\$ 11,292	\$ 7,500	\$ 38,413
累計攤銷及減損	(18,749)	—	(4,500)	(23,249)
	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 15,164</u>
12月31日	\$ 872	\$ 11,292	\$ 3,000	\$ 15,164
增添	113	—	—	113
攤銷費用	(894)	—	(1,500)	(2,394)
12月31日	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 12,883</u>
12月31日				
成本	\$ 19,734	\$ 11,292	\$ 7,500	\$ 38,526
累計攤銷及減損	(19,643)	—	(6,000)	(25,643)
	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 12,883</u>
111年				
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 18,962	\$ 11,292	\$ 7,500	\$ 37,754
累計攤銷及減損	(17,101)	—	(3,000)	(20,101)
	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ 17,653</u>
12月31日	\$ 1,861	\$ 11,292	\$ 4,500	\$ 17,653
增添	659	—	—	659
攤銷費用	(1,648)	—	(1,500)	(3,148)
12月31日	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 15,164</u>
12月31日				
成本	\$ 19,621	\$ 11,292	\$ 7,500	\$ 38,413
累計攤銷及減損	(18,749)	—	(4,500)	(23,249)
	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 15,164</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 138	\$ 107
研究發展費用	2,256	3,041
	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 3,148</u>

2. 本集團無以無形資產提供擔保之情事。

(十) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
金融機構無擔保借款	\$ 13,385	2.395%~5.40%	無
金融機構有擔保借款	127,000	2.527%	銀行存款、 房屋及建築
非金融機構無擔保借款	10,000	2.00%	無
	<u>\$ 150,385</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
金融機構無擔保借款	\$ 48,036	2.225%~5.75%	無
金融機構有擔保借款	328,378	1.725%~6.3209%	銀行存款、 房屋及建築
	<u>\$ 376,414</u>		

1. 民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$6,383 及 \$9,221。

2. 提供借款之擔保品，請詳附註八說明。

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日：無。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

項 目	112年度	111年度
認列於損益之公允價值變動	\$ -	\$ 5,010
認列於損益之利息費用	\$ -	\$ -

2. 本集團帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動，係本集團之子公司—錄聯通科技股份有限公司（以下簡稱錄聯通公司）於民國 111 年 1 月 20 日發行之可轉換特別股，因係屬混合工具，錄聯通公司將整體特別股於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

3. 有關錄聯通公司發行可轉換特別股之發行條件如下：

- 本特別股發行期間為三年，到期將依發行價格加計累積積欠股息以現金一次收回。
- 本特別股股息為年利率 1.5%，按每股發行價格計算。發行及收回年度股息之發放數，按當年度實際發行天數與全年度天數之比例計算。
- 本特別股股息應每年以現金方式一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會訂定基準日支付前一年度應發放之股息。惟當年度普通股擬配發之每股現金股利如超過每股特別股股息時，特別股股東有權參加分配至每股特別股股息金額與每股普通股現金股利金額相同為止。
- 如因錄聯通公司年度決算盈餘不足分派特別股股息，錄聯通公司仍應發放部分特別股股息。未分派或分派不足額之股息，應不計息累積於以後有盈餘年度優先補足。
- 錄聯通公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東均有依公司法相關規定之優先認股權。不論特別股股東是否獲配特別股股息，錄聯通公司辦理盈餘或資本公積轉增資時，本特別股股東得參與股票股利之分派，且每一特別股獲配之股票股利數額應與每一普通股

獲配股票股利之數額相同。

F. 本特別股之表決權與董事之選舉權及被選舉權，與普通股相同。

G. 轉換普通股：自本特別股發行滿六個月之次日起至到期日十日前，除依法暫停過戶期間外，本特別股股東得申請將其持有本特別股之全部或部分，轉換為普通股，轉換公式為依本特別股發行價格除以最近期經會計師查核之每股淨值所得之數值（小數點後數值直接捨去），為每股特別股可轉換為普通股的股數。本特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。本特別股轉換年度股息之發放數，按當年度實際發行天數與全年度天數之比例計算，惟於各年度分派股息除權（息）基準日前轉換成普通股者，不得參與分派當年度之特別股股息及之後年度之股息發放，但得參與當年度普通股股利之分派。

H. 於錄聯通公司辦理減資時，本特別股原始發行條件所訂之既有股東權益應按同等比例相應調整補足，以維持本特別股股東既有之股東權益，包括與減資前相同金額之股息總額及相同金額之收回價格總額。

4. 錄聯通公司經民國 111 年 8 月 31 日董事會決議通過甲種特別股轉換為普通股之減資暨增資案，轉換比例為 1 股特別股轉換為 3 股普通股，特別股減資及轉換普通股之增資基準日為 111 年 8 月 31 日。截至民國 112 年 12 月 31 日，錄聯通公司發行之特別股已全數轉換為普通股。

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 25,638	\$ 49,616
應付董事及員工酬勞	347	347
應付設備款	19,615	7,099
其他應付費用	56,894	65,835
	<u>\$ 102,494</u>	<u>\$ 122,897</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	112年12月31日	111年12月31日
台灣中小企業銀行無擔保借款	112.03.30~117.03.30 (分期償還)	無	\$ 6,000	\$ -
台灣中小企業銀行無擔保借款	110.01.04~115.01.04 (分期償還)	無	20,833	30,833
台灣中小企業銀行無擔保借款	111.12.30~116.12.30 (分期償還)	無	10,000	10,000
華南銀行無擔保借款	106.12.18~113.12.18 (分期償還)	無	6,000	12,000
華南銀行無擔保借款	107.05.23~114.05.23 (分期償還)	無	5,667	9,667
第一銀行無擔保借款	111.12.30~116.12.30 (分期償還)	無	12,500	12,500
第一銀行無擔保借款	112.01.19~117.01.19 (分期償還)	無	12,500	-
第一銀行無擔保借款	112.01.31~117.01.31 (分期償還)	無	12,500	-
第一銀行無擔保借款	112.02.24~117.02.24 (分期償還)	無	12,500	-
玉山銀行無擔保借款	111.09.01~114.03.01 (分期償還)	無	40,494	72,157
兆豐銀行無擔保借款	110.11.30~115.11.30 (分期償還)	無	19,500	25,458
一銀租賃擔保借款	111.06.20~115.10.20 (分期償還)	機器設備	22,597	39,827
中租迪和擔保借款	112.03.10~114.03.10 (分期償還)	存出保證金	12,381	-
			193,472	212,442
減：一年內到期之長期借款			(91,755)	(61,304)
			<u>\$ 101,717</u>	<u>\$ 151,138</u>
長期借款利率區間			<u>2.040%~5.50%</u>	<u>1.75%~4.595%</u>

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未動用借款額度分別為\$0 及\$37,500。

2. 提供借款之擔保品，請詳附註八說明。

(十四) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 本公司訂有「公司委任經理人退職退休辦法」，適用於本國籍之經理人，公司依該辦法估列及給付退休金。
3. 珠海保稅區普瑞光電科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，公司除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$28,608 及 \$19,245。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量			既得條件
		(股)	合約期間		
現金增資保留員工認購	112.07.06	624	不適用		立即既得
本公司於民國 112 年 5 月 10 日董事會決議通過現金增資發行普通股 20,000 仟股，並依公司法第 267 條規定，保留不超過 15% 供本公司及從屬公司員工認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。					

2. 本公司給與之股份基礎給付交易之公允價值資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約	每單位
			價格(元)	公允價值(元)
現金增資保留員工認購	112.07.06	\$ 24.20	\$ 18.00	\$ 6.20

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度
權益交割	\$ 3,869

(十六) 股本

民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股，實收資本額為 \$964,747，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	112年	111年
1月1日	76,475	76,475
現金增資	20,000	-
12月31日	96,475	76,475

本公司於民國 112 年 5 月 10 日董事會決議通過現金增資發行普通股案，該決議於 112 年 6 月 16 日經金融監督管理委員會申報生效，發行總額計 20,000 仟股，每股發行價格 18 元，業已辦理變更登記完竣。

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年		
	認列對子公司		
	發行溢價	所有權權益變動數	合計
1月1日	\$ 173,917	\$ 6,326	\$ 180,243
現金增資	158,451	-	158,451
股份基礎給付酬勞成本	3,869	-	3,869
與非控制權益交易	-	(146)	(146)
12月31日	\$ 336,237	\$ 6,180	\$ 342,417

	111年		
	認列對子公司		
	發行溢價	所有權權益變動數	合計
1月1日	\$ 173,917	\$ -	\$ 173,917
與非控制權益交易	-	6,326	6,326
12月31日	\$ 173,917	\$ 6,326	\$ 180,243

(十八) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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派議案，提請股東會另決議之。
2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五，分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配

股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東股息及紅利合計數之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 5 月 24 日及 111 年 5 月 26 日經股東常會決議分別通過 111 年及 110 年度虧損撥補案。

(十九) 其他權益項目

		112年	
		未實現評價損益	外幣換算
1月1日	\$	-	(\$ 9,357)
外幣換算差異數-集團		-	(6,286)
12月31日	\$	-	(\$ 15,643)
		111年	
		未實現評價損益	外幣換算
1月1日	(\$	3,897)	(\$ 18,077)
評價調整	(	7,180)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		11,077	
外幣換算差異數-集團		-	8,720
12月31日	\$	-	(\$ 9,357)

(二十) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 630,266	\$ 989,635

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

主要地區市場：

	112年度	111年度
中國	\$ 137,358	\$ 224,164
台灣	205,824	357,290
亞洲其他國家	150,425	168,717
歐洲及美洲	136,659	239,464
	\$ 630,266	\$ 989,635

主要產品：

	112年度	111年度
晶粒及零組件	\$ 459,444	\$ 705,406
光電轉換組件	153,607	255,223
其他	17,215	29,006
	<u>\$ 630,266</u>	<u>\$ 989,635</u>

民國 112 年及 111 年度營業收入依產品應用區分，其比例為寬頻網路 31% 及 30%、4G/5G 基地台互聯 26% 及 28%、雲端數據中心 11% 及 13%、智慧手機為 28% 及 25%、其他為 4% 及 4%。

(二十一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	<u>\$ 4,788</u>	<u>\$ 1,272</u>

(二十二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 578	\$ 1,153
其他收入－其他	930	2,466
	<u>\$ 1,508</u>	<u>\$ 3,619</u>

(二十三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 100	\$ 75
外幣兌換利益	1,542	14,663
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	-	5,010
不動產、廠房及設備減損損失	(85,088)	-
什項支出	(1,119)	(1,086)
	<u>(\$ 84,565)</u>	<u>\$ 18,662</u>

(二十四) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款之利息	\$ 13,526	\$ 11,261
租賃負債之利息	1,724	2,161
	<u>\$ 15,250</u>	<u>\$ 13,422</u>

(二十五)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 368,163	\$ 386,511
折舊費用	139,213	180,585
攤銷費用	2,394	3,148
	<u>\$ 509,770</u>	<u>\$ 570,244</u>

(二十六)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 293,645	\$ 324,396
股份基礎給付酬勞成本	3,869	-
勞健保費用	27,105	27,879
退休金費用	28,608	19,245
其他用人費用	14,936	14,991
	<u>\$ 368,163</u>	<u>\$ 386,511</u>

1. 依公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 4%~10%為員工酬勞，董事酬勞不高於 4%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工及董事酬勞因為當期淨損，故未估列相關費用。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估數	\$ -	(\$ 103)
當期所得稅總額	-	(103)
遞延所得稅：		
遞延所得稅資產可實現 評估變動	4,904	(103)
遞延所得稅總額	4,904	(103)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 4,904</u>	<u>(\$ 206)</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤之關係：

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之	(\$ 135,821)	(\$ 25,140)
所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	60,937	(228)
課稅損失未認列為遞延所得稅資產		
影響數	74,884	25,368
遞延所得稅資產可實現評估變動	4,904	(103)
以前年度所得稅低(高)估數	-	(103)
所得稅費用(利益)	\$ 4,904	(\$ 206)

3. 因課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年					
	1月1日	認列於(損)益	綜合(損)益	認列於權益	12月31日
課稅損失	\$ 23,485	(\$ 4,904)	\$ -	\$ -	\$ 18,581
合計	\$ 23,485	(\$ 4,904)	\$ -	\$ -	\$ 18,581
111年					
	1月1日	認列於(損)益	綜合(損)益	認列於權益	12月31日
課稅損失	\$ 23,382	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 23,485
合計	\$ 23,382	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 23,485

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 513,747	\$ 513,747	\$ 420,842	116年度
107年度	169,416	169,416	169,416	117年度
108年度	216,682	216,682	216,682	118年度
109年度	100,908	100,908	100,908	119年度
110年度	156,461	156,461	156,461	120年度
111年度	43,605	43,605	43,605	116年度
111年度	68,727	68,727	68,727	121年度
112年度	84,304	84,304	84,304	117年度
112年度	267,487	267,487	267,487	122年度
	\$ 1,621,337	\$ 1,621,337	\$ 1,528,432	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 513,747	\$ 513,747	\$ 396,837	116年度
107年度	169,416	169,416	169,416	117年度
108年度	216,682	216,682	216,682	118年度
109年度	100,908	100,908	100,908	119年度
110年度	156,461	156,461	156,461	120年度
111年度	44,646	44,646	44,646	116年度
111年度	71,032	71,032	71,032	121年度
	<u>\$ 1,272,892</u>	<u>\$ 1,272,892</u>	<u>\$ 1,155,982</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 420,236</u>	<u>\$ 237,142</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十八) 每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨損	<u>(\$ 390,437)</u>	<u>83,343</u>	<u>(\$ 4.68)</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨損	<u>(\$ 26,187)</u>	<u>76,475</u>	<u>(\$ 0.34)</u>

(二十九) 與非控制權益之交易

本集團之子公司錄聯通科技股份有限公司所發行之甲種特別股於民國 111 年 8 月 31 日轉換為普通股，本集團未依持股比例認購因而減少 31% 股權。該交易增加非控制權益\$18,664，歸屬於母公司業主之權益增加\$6,326。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 50,718	\$ 18,591
加：期初應付設備款	7,099	6,934
減：期末應付設備款	(19,615)	(7,099)
匯率影響數	-	(2,138)
本期支付現金	<u>\$ 38,202</u>	<u>\$ 16,288</u>
發行可轉換特別股	\$ -	\$ 30,000
減：期初預收款	-	(13,517)
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,483</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款			來自籌資活動	
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	之負債總額	
112年1月1日	\$ 376,414	\$ 212,442	\$ 128,927	\$	717,783
籌資現金流量之變動	(225,731)	(18,970)	(12,207)	(	256,908)
支付之利息	-	-	(1,724)	(	1,724)
匯率影響數	(298)	-	(68)	(	366)
其他非現金之變動	-	-	1,724		1,724
112年12月31日	<u>\$ 150,385</u>	<u>\$ 193,472</u>	<u>\$ 116,652</u>	<u>\$</u>	<u>460,509</u>

	長期借款			來自籌資活動	
	短期借款	特別股負債	(含一年內到期)	租賃負債	之負債總額
111年1月1日	\$ 529,366	\$ -	\$ 98,056	\$ 128,307	\$ 755,729
籌資現金流量之變動	(153,777)	16,483	114,386	(11,879)	(34,787)
支付之利息	-	-	-	(2,161)	(2,161)
匯率影響數	825	-	-	32	857
其他非現金之變動	-	(16,483)	-	14,628	(1,855)
111年12月31日	<u>\$ 376,414</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,442</u>	<u>\$ 128,927</u>	<u>\$ 717,783</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
光興國際(股)公司	關聯企業
劉勝先先生	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

	112年度	111年度
營業收入：		
關聯企業	\$ 13,591	\$ 24,332

商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
關聯企業	\$ 1,675	\$ 2,370

應收關係人款項主要來自商品銷售，銷售交易收款條件為月結 60 天。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 民國 111 年 10 月本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產全數處分予王樂群先生，處分價款\$37，該處分價款已於 111 年 10 月全數收取。

4. 民國 112 年劉勝先先生貸予本集團\$10,000，借款利率 2%，截至 112 年 12 月 31 日，本集團尚未償還該貸款。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 26,811	\$ 32,524
退職後福利	12,212	648
離職福利	1,015	-
股份基礎給付酬勞成本	620	-
總計	\$ 40,658	\$ 33,172

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	\$ 31,826	\$ 35,038	短期借款擔保
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	8,940	39,581	短期借款、關稅及租賃擔保
房屋及建築	176,865	186,896	長、短期借款擔保
機器設備	31,498	29,588	長期借款擔保
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,000	-	長期借款擔保
	<u>\$ 251,129</u>	<u>\$ 291,103</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 24,126</u>	<u>\$ 5,456</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過：

1. 本公司擬對子公司錄聯通科技股份有限公司資金貸與\$67,391。
2. 辦理民國 112 年度第一次至第五次私募普通股發行新股案，總發行股數不高於 15,000 仟股，每股認購價格為新台幣 30.4 元，預計募集\$456,000，本次私募增資基準日為民國 113 年 3 月 15 日。

十二、其他

(一)資本管理

本集團管理資本之目標係確保集團內各企業能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本集團之資本結構管理策略，係依據本集團所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，並考量產業景氣循環波動及產品生命週期，以規劃所需之產能及相對應之資本支出，決定本集團適當之資本結構。本集團管理階層定期審查資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本集團採用審慎之風險管理策略。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
負債總額	\$ 600,884	\$ 869,164
資產總額	1,304,606	1,642,463
負債/資產比率	46%	53%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 217,203	\$ 252,870
按攤銷後成本衡量之金融資產	40,766	74,619
應收帳款(含關係人)	103,950	127,446
其他應收款	562	690
存出保證金	4,880	2,960
	<u>\$ 367,361</u>	<u>\$ 458,585</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	150,385	376,414
應付票據	3,805	2,826
應付帳款	31,993	22,644
其他應付款	102,494	122,897
長期借款(包含一年內到期)	193,472	212,442
存入保證金	113	113
	<u>\$ 482,262</u>	<u>\$ 737,336</u>
租賃負債	<u>\$ 116,652</u>	<u>\$ 128,927</u>

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

風險管理工作由本集團財務單位按照董事會核准之政策執行。本集團財務單位透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及本集團運作之變化。

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團以自然避險為原則，依據各幣別資金需求及淨部位（外幣資產與負債部位之差額）依照市場外匯狀況進行避險；當發生短期不平衡時，即藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受水準。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,278	30.71	\$ 254,217
人民幣：新台幣	2,803	4.329	12,134
日幣：新台幣	9,052	0.2175	1,969
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,323	30.71	\$ 40,629
美金：人民幣	438	7.0848	13,451
人民幣：新台幣	35,690	4.329	154,502

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,557	30.70	\$ 324,100
人民幣：新台幣	4,554	4.409	20,079
日幣：新台幣	1,994	0.2326	464

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,628	30.70	\$ 49,980
美金：人民幣	438	6.9646	13,447
人民幣：新台幣	41,426	4.409	182,647

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部淨兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,542及\$14,663。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
	變動幅度	(損)益影響	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,542	\$ -
人民幣：新台幣	1%	121	-
日幣：新台幣	1%	20	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 406)	\$ -
美金：人民幣	1%	(135)	-
人民幣：新台幣	1%	(1,545)	-

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	(損)益影響	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,241	\$ -
人民幣：新台幣	1%		201	-
日幣：新台幣	1%		5	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	500)	\$ -
美金：人民幣	1%	(	134)	-
人民幣：新台幣	1%	(	1,826)	-

價格風險

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團無暴露於價格風險之權益工具。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。
- 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$4,069 及 \$4,376，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之

評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 1 年，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。對存在個別減損客觀證據之應收帳款，係採個別評估帳款可回收金額作為決定減損金額之依據。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後，對確認已無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- H. 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	群組提列 合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	1%	3%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 98,307	\$ 5,250	\$ 397	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,954
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
					個別提列	群組提列	合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率					100%	0.03%-100%	
帳面價值總額					\$ 7,346	\$ 103,954	\$ 111,300
備抵損失					\$ 7,346	\$ 4	\$ 7,350

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	群組提列 合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	1%	3%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 113,182	\$ 5,544	\$ 5,044	\$ 3,842	\$ -	\$ -	\$ 127,612
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 51	\$ 115	\$ -	\$ -	\$ 166
					個別提列	群組提列	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率					100%	0.03%-100%	
帳面價值總額					\$ -	\$ 127,612	\$ 127,612
備抵損失					\$ -	\$ 166	\$ 166

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 166	\$ -
提列減損損失	7,184	166
12月31日	\$ 7,350	\$ 166

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務單位予以彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>112年12月31日</u>					
<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	
短期借款	\$ 153,337	\$ -	\$ -	\$ -	
應付票據	3,805	-	-	-	
應付帳款	31,993	-	-	-	
其他應付款	102,494	-	-	-	
租賃負債	7,880	7,880	23,641	91,281	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	96,177	55,375	49,543	-	
<u>衍生金融負債：無。</u>					

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 381,256	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,826	-	-	-
應付帳款	22,644	-	-	-
其他應付款	122,897	-	-	-
租賃負債	14,046	9,422	23,641	99,161
長期借款(含一年內到期之長期借款)	66,261	81,018	75,640	-
衍生金融負債：無。				

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無重大以公允價值衡量之金融工具。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

民國 112 年度：無。

	111年	
	權益證券	特別股負債
1月1日	\$ 7,990	\$ -
本期發行	-	30,000
減資退回股款	(773)	-
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	-	(5,010)
帳列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	(7,180)	-
特別股轉換為普通股	-	(24,990)
本期出售	(37)	-
12月31日	\$ -	\$ -

6.民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)公司未來財務健全計畫

本集團民國 112 年 12 月 31 日負債比率為 46%，未來健全財務計畫包括：

1. 產品製程持續往技術門檻高的磊晶前進：本集團磊晶廠已經建置完成，且已量產，除供應短波產品之晶片需求，亦供應部分長波產品所需之晶片，自導入自家生產的磊晶片後，已漸漸產生成本降低之效益。
2. 產品研發不間斷：高階高速產品陸續研發完成且已開始出貨，並積極與國外知名廠商合作開發，以創造更多商機。
3. 製造生產多元化：本公司積極轉型，除自有的產品外，發揮現有的製程能力，擴展三五族專業晶圓代工業務，希望和磊晶廠商更緊密配合彼此互惠，形成虛擬擁有設計和磊晶與晶圓製造的垂直整合廠(IDM, Integrated Design and Manufacture)，一方面增加現有晶圓生產線的稼動率，降低現有產品成本增加毛利，也藉由服務客戶，擴展原本無法進入的市場增加營收，進而改善公司營運狀況。
4. 拓展銷售市場/地區：透過產品應用多元化進而提升台灣、歐美及亞洲其他地區銷售比重，避免銷售單一市場之風險並擴大營收。
5. 資金籌措計畫：本集團與往來銀行一向維持良好授信關係，將延續過往經驗，積極向金融機構申請額度及現有融資額度續約。若必要，亦考慮取得非金融機構融資額度，以增加資金調度空間及改善財務結構。
6. 擷節成本、提升經營效益：製程優化以降低生產成本，重新檢視組織之效能，嚴控各項費用支出，以提升獲利及經營績效。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司營運決策者以地區別之角度經營業務。本公司目前著重於各地區之光通訊關鍵性組件業務。除母公司外，為因應主要客戶未來市場之經營策略，持續發展珠海保稅區普瑞光電科技有限公司在中國大陸之營運及錄聯通科技股份有限公司在非光通訊產品之領域，雖其營運規模未達到國際財務報導準則第八號公報所規定之應報導部門量化門檻，但由於本公司將其視為潛在成長區域，可提升本集團經營廣度與整體之競爭能力，且預期未來將會為本公司收益帶來重大貢獻，故決定應報導此三部門。

TrueLight (B.V.I.) Limited、普瑞科技有限公司等子公司因僅為一般投資公司，該等業務未納入向營運決策者提交之報告中，故未包含於應報導部門中，這些經營結果合併表達於「其他營運部門」欄中。

(二) 部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，本公司營運決策者依各營運部門編製之財務報告評估營運部門之表現。營運部門損益係以繼續經營部門稅前損益衡量。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之民國 112 年及 111 年度應報導部門資訊及調節如下：

112年度	珠海保稅區		錄聯通科技	其他	調整及沖銷	合併
	光環科技(股)公司	普瑞光電科技有限公司	股份有限公司			
部門收入	\$ 619,387	\$ 348	\$ 10,531	\$ -	\$ -	\$ 630,266
部門間收入	\$ 3,035	\$ 26,843	\$ 27,518	\$ -	(\$ 57,396)	\$ -
部門損益	(\$ 191,407)	(\$ 169,044)	(\$ 59,197)	(\$ 126)	(\$ 933)	(\$ 420,707)
112年12月31日						
部門資產(註)	\$ 1,169,943	\$ 206,060	\$ 87,734	\$ 9,522	(\$ 232,880)	\$ 1,240,379
部門負債	\$ 661,661	\$ 42,812	\$ 153,873	\$ -	(\$ 257,462)	\$ 600,884
111年度	珠海保稅區		錄聯通科技	其他	調整及沖銷	合併
	光環科技(股)公司	普瑞光電科技有限公司	股份有限公司			
部門收入	\$ 985,314	\$ -	\$ 4,321	\$ -	\$ -	\$ 989,635
部門間收入	\$ 2,544	\$ 93,243	\$ 65,154	\$ -	(\$ 160,941)	\$ -
部門損益	\$ 32,662	(\$ 35,297)	(\$ 42,961)	\$ 829	(\$ 1,533)	(\$ 46,300)
111年12月31日						
部門資產(註)	\$ 1,262,006	\$ 399,356	\$ 164,879	\$ 9,649	(\$ 294,491)	\$ 1,541,399
部門負債	\$ 953,196	\$ 49,852	\$ 160,817	\$ -	(\$ 294,701)	\$ 869,164

註：不含遞延所得稅資產及其他非流動資產項下之金融工具。

(四) 部門損益之調節資訊

不適用。

(五) 產品別之資訊

外部客戶收入主要來自應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等之銷售。

收入餘額明細組成如下：

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$ 630,266	\$ 989,635

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 205,824	\$ 508,838	\$ 357,290	\$ 531,762
大陸	137,358	25,330	224,164	181,160
奧地利	100,028	-	178,357	-
新加坡	56,600	-	38,399	-
南韓	68,397	-	89,694	-
其他	62,059	-	101,731	-
合計	<u>\$ 630,266</u>	<u>\$ 534,168</u>	<u>\$ 989,635</u>	<u>\$ 712,922</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度	
	收入	部門
E0113	\$ 100,028	全公司
	111年度	
	收入	部門
E0113	\$ 178,357	全公司

光環科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112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 公司名稱	關係 (註2)	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
0	光環科技(股)公 司	珠海保稅區普瑞光 電科技有限公司	(2)	\$ 964,747	\$ 140,000	\$ 70,000	\$ 12,965	-	7.65	\$ 964,747	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範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。

光環科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年12月31日

附表二 單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	性質	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
						金額	處理方式		
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技(股)公司	母公司	應收帳款	\$ 136,438	0.18	\$ 107,489	註	\$ 4,237	\$ -

註：本集團資金係整體統籌規劃運用，將先考量集團間之應收帳款及應付帳款之淨額後，再依照各公司之資金需求規劃予以匯付相關款項。

光環科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

交易往來情形							佔合併總營收或總資產 之比率
編號	與交易人之關係			科目	金額	交易條件	
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)				(註3)
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應付款	\$ 154,504	註4	12%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	加工費	26,843	註4	4%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	取得財產	17,252	註5	3%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應收款	22,594	註5	2%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	銷貨	2,424	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	租金收入	12,591	註5	2%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	其他應收款	67,391	註5	5%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	進貨	16,023	註4	3%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	應付帳款	6,848	註4	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	其他應付款	2,383	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	技術服務費	7,131	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	研發費用/製造費用	4,364	註5	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：進貨及加工費係依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結60天付款。

註5：係依雙方合約約定辦理。

註6：係揭露金額重大之交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

光環科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
光環科技(股)公司	TrueLight (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	一般投資	\$ 404,471	\$ 404,471	13,000,000	100	\$ 188,242	(\$ 180,116)	(\$ 169,170)	註1
光環科技(股)公司	光興國際(股)公司	台灣	有線及無線通信 機械器材製造及 買賣	103,642	103,642	2,435,913	30	25,231	4,881	1,461	
TrueLight (B.V.I.)Ltd.	普瑞科技有限公司	香港	一般投資	387,176	387,176	12,500,000	100	178,721	(179,990)	(169,044)	註1
光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	台灣	電子零組件製造	68,330	68,330	7,398,456	41	(20,876)	(68,449)	(24,956)	註1

註1：係包含逆流交易調整數。

光環科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	設計、生產、加工及銷售光電元件/零組件	\$ 387,176	1	\$ 387,176	\$ -	\$ -	\$ 387,176	(\$ 179,990)	100%	(\$ 169,044)	\$ 178,720	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
光環科技(股)公司	\$ 387,176	\$ 407,552	\$ 422,233
	USD 12,500仟元	USD 12,633仟元	

註1：(1)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：投資損益係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列，包含逆流交易調整數等。

註3：本期期末自台灣匯出累積原始投資金額予珠海保稅區普瑞光電科技有限公司為美金12,500仟元。

註4：向經濟部投審會核備共USD12,640仟元，及94年間處分子公司收回清算後剩餘資金USD6,647.90元。

光環科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		其他應付款		其他應收款		票據背書保證或 提供擔保品	
	金額	%	金額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	目的
珠海保稅區普瑞光電科技 有限公司	(\$ 26,843)	(18%)	\$ 17,252	3%	(\$ 154,504)	(151%)	\$ 22,594	4020%	\$ 70,000	融資

附件二：112 年度個體財務報告暨會計師查核報告



資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003821 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 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(十二)；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(十七)；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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

江采燕

江采燕



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
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 3 年 3 月 6 日

光環科技股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日	%	111年12月31日	%
金	額		金	額	金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 192,973	14	\$ 180,416	11
1170	應收帳款淨額	六(三)	98,659	7	122,807	7
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	2,308	-	4,751	-
1200	其他應收款		329	-	486	-
1210	其他應收款－關係人	七	89,985	6	88,869	5
130X	存貨	六(四)	294,049	21	352,097	21
1410	預付款項		6,798	-	4,858	-
11XX	流動資產合計		<u>685,101</u>	<u>48</u>	<u>754,284</u>	<u>44</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	八	40,706	3	74,619	4
1550	採用權益法之投資	六(五)	213,473	15	386,323	23
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	346,918	25	363,706	21
1755	使用權資產	六(七)	112,601	8	119,391	7
1780	無形資產	六(九)	91	-	872	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	18,581	1	23,485	1
1900	其他非流動資產		75	-	75	-
15XX	非流動資產合計		<u>732,445</u>	<u>52</u>	<u>968,471</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,417,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,722,755</u>	<u>100</u>

(續次頁)

光環科技股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日	111年12月31日
金額	%	金額	%
流動負債			
2100 短期借款	六(十)	\$ 127,420	9
2150 應付票據		3,805	-
2170 應付帳款		30,399	2
2180 應付帳款－關係人	七	6,848	-
2200 其他應付款	六(十一)	87,838	6
2220 其他應付款項－關係人	六(十一)及七	156,887	11
2280 租賃負債－流動		7,880	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	64,886	5
2399 其他流動負債－其他		1,927	-
21XX 流動負債合計		487,890	34
非流動負債			
2540 長期借款	六(十二)	64,108	4
2580 租賃負債－非流動		108,772	8
2600 其他非流動負債	六(五)	21,766	2
25XX 非流動負債合計		194,646	14
2XXX 負債總計		682,536	48
權益			
股本			
3110 普通股股本	六(十五)	964,747	68
資本公積			
3200 資本公積	六(十六)	342,417	25
保留盈餘			
3310 法定盈餘公積	六(十七)	433	-
3320 特別盈餘公積		3,893	-
3350 待彌補虧損		(560,837)	(40)
其他權益			
3400 其他權益	六(十八)	(15,643)	(1)
3XXX 權益總計		735,010	52
重大承諾及或有事項			
重大之期後事項			
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,417,546	100
		\$ 1,722,755	100

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：劉勝先

經理人：劉漢興

會計主管：吳恒宜

光環科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)	\$ 622,423 100	\$ 987,858 100
5000 營業成本	六(四)(二十四)(二十五)	(536,217) (86)	(716,846) (72)
5900 營業毛利		86,206 14	271,012 28
5910 未實現銷貨利益		(282) -	(300) -
5920 已實現銷貨利益		300 -	500 -
5950 營業毛利淨額		86,224 14	271,212 28
營業費用	六(二十四)(二十五)		
6100 推銷費用		(17,519) (3)	(18,494) (2)
6200 管理費用		(89,653) (15)	(76,653) (8)
6300 研究發展費用		(174,381) (28)	(163,359) (16)
6450 預期信用減損損失	十二	(7,184) (1)	(166) -
6000 營業費用合計		(288,737) (47)	(258,672) (26)
6900 營業(損失)利益		(202,513) (33)	12,540 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	4,213 1	1,048 -
7010 其他收入	六(二十一)	15,360 3	37,301 4
7020 其他利益及損失	六(二十二)	1,516 -	(9,230) (1)
7050 財務成本	六(二十三)	(11,444) (2)	(10,894) (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)	(192,665) (31)	(57,055) (6)
7000 營業外收入及支出合計		(183,020) (29)	(38,830) (4)
7900 稅前淨損		(385,533) (62)	(26,290) (2)
7950 所得稅(費用)利益		(4,904) (1)	103 -
8200 本期淨損		(\$ 390,437) (63)	(\$ 26,187) (2)
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)(十八)	\$ - -	(\$ 7,180) (1)
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)	(6,286) (1)	8,720 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,286) (1)	\$ 1,540 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 396,723) (64)	(\$ 24,647) (2)
每股虧損	六(二十七)		
9750 基本每股虧損		(\$ 4.68)	(\$ 0.34)
9850 稀釋每股虧損		(\$ 4.68)	(\$ 0.34)

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：劉勝先

經理人：劉漢興

會計主管：吳恒宜

光環科技股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111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	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	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	權益總額
----	-------	------	--------	--------	--------------	------------------	---------------------------	------	------

111 年

1 月 1 日		\$ 764,747	\$ 173,917	\$ 433	\$ 3,893	(\$ 133,136)	(\$ 18,077)	(\$ 3,897)	\$ 787,880
本期淨損		-	-	-	-	(26,187)	-	-	(26,187)
本期其他綜合損益	六(二)(十八)	-	-	-	-	-	8,720	(7,180)	1,540
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(26,187)	8,720	(7,180)	(24,647)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(11,077)	-	11,077	-
認列對子公司所有權權益變動	六(十六)	-	6,326	-	-	-	-	-	6,326
12 月 31 日		\$ 764,747	\$ 180,243	\$ 433	\$ 3,893	(\$ 170,400)	(\$ 9,357)	\$ -	\$ 769,559

112 年

1 月 1 日		\$ 764,747	\$ 180,243	\$ 433	\$ 3,893	(\$ 170,400)	(\$ 9,357)	\$ -	\$ 769,559
本期淨損		-	-	-	-	(390,437)	-	-	(390,437)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(6,286)	-	(6,286)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(390,437)	(6,286)	-	(396,723)
現金增資	六(十五)(十六)	200,000	158,451	-	-	-	-	-	358,451
股份基礎給付交易	六(十六)	-	3,869	-	-	-	-	-	3,869
認列對子公司所有權權益變動	六(十六)	-	(146)	-	-	-	-	-	(146)
12 月 31 日		\$ 964,747	\$ 342,417	\$ 433	\$ 3,893	(\$ 560,837)	(\$ 15,643)	\$ -	\$ 735,010

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：劉勝先



經理人：劉漢興



會計主管：吳恒宜



光環科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨損		(\$ 385,533)	(\$ 26,290)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	7,184	166
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	89,753	123,161
攤銷費用	六(九)(二十四)	894	1,648
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二十二)	-	1,670
利息收入	六(二十)	(4,213)	(1,048)
利息費用	六(二十三)	11,444	10,894
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	3,621	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(3,798)	(4,224)
處分其他資產利益		(1,411)	(1,678)
未實現銷貨利益		282	300
已實現銷貨利益		(300)	(500)
採權益法認列之投資損失		192,665	57,055
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			
應收帳款		16,964	79,024
應收帳款-關係人		2,443	5,016
其他應收款		399	(394)
其他應收款-關係人		(1,116)	(50,335)
存貨		58,048	27,430
預付款項		(1,940)	1,300
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		979	2,106
應付帳款		9,057	(48,072)
應付帳款-關係人		292	(3,598)
其他應付款項		(31,912)	(18,286)
其他應付款項-關係人		(27,622)	(35,990)
其他流動負債		(871)	(1,110)
營運產生之現金(流出)流入		(64,691)	118,245
收取之利息		4,211	1,006
支付之利息		(11,419)	(10,809)
退還之所得稅		(240)	(35)
營業活動之淨現金(流出)流入		(72,139)	108,407

(續次頁)

技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
II 年 1 月 1 日

附註 112 年 度 111 年 度

短期借款減少	六(二十九)	(	239,231)	(	119,099)
舉借長期借款	六(二十九)		43,500		92,500
償還長期借款	六(二十九)	(	51,663)	(	43,399)
現金增資	六(十五)		358,451		-
租賃本金償還	六(七)(二十九)	(	6,157)	(	6,065)
籌資活動之淨現金流入(流出)			104,900	(	76,063)
本期現金及約當現金增加數			12,557		39,731
期初現金及約當現金餘額			180,416		140,685
期末現金及約當現金餘額		\$	192,973	\$	180,416



新漢



光環科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)光環科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 86 年 9 月於中華民國設立，主要營業項目為設計、研發、生產及銷售應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品。
- (二)本公司為健全公司經營體質及保障權益關係人之權益，參加由中華公司治理協會辦理之公司治理評量認證，並於民國 102 年 9 月 23 日通過「CG6008 公司治理通用版公司治理評量認證」，本公司將持續強化公司治理，與國際接軌以期於資本市場保有競爭力。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並經發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰

低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/其他非流動負債

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至

損益者，依減少比例重分類至損益。

11. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年 ~ 40 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
其他	2 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本公司發行之限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可

減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售

(1) 本公司製造並銷售應用於『光纖通訊、4G/5G 移動通訊基地台互聯、雲端數據中心、3D 感測/近場感測/泛光照明』所需之『垂直共振腔面射型雷射(VCSEL)、邊射型雷射(FP / DFB)、檢光二極體(PIN / PINTIA)』，包含元件、次模組、光引擎/AOC 等型式之產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客

戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 不動產、廠房及設備使用價值衡量

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司不動產、廠房及設備之帳面金額為 \$346,918。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係涉及人工判斷而具估計不確定性，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$294,049。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 20	\$ 30
支票存款及活期存款	110,036	89,347
定期存款	82,917	91,039
合計	<u>\$ 192,973</u>	<u>\$ 180,416</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金提供做為質押擔保之情形請詳附註八。
- (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日：無。

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，民國 111 年本公司投資之權益工具-福潤投資股份有限公司減資退回股款為\$773。
2. 民國 111 年 10 月本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產全數處分。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>	
<u>衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允	
價值變動	(\$ 7,180)
認列於損益之股利收入	
於本期期末仍持有者	\$ -
累積損失因除列轉列	
保留盈餘	\$ 11,077

(三) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 106,009	\$ 122,973
應收帳款-關係人	2,308	4,751
	108,317	127,724
減：備抵損失	(7,350)	(166)
	\$ 100,967	\$ 127,558

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 96,152	\$ 112,065
30天內	4,422	6,772
31-90天	397	5,044
91-180天	-	3,843
181天以上	7,346	-
	\$ 108,317	\$ 127,724

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$211,764。
3. 於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息收入皆為\$0。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其

帳面價值。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失
原料	\$ 119,231	(\$ 39,535)
在製品	64,321	(5,115)
半成品及製成品	198,934	(43,787)
	<u>\$ 382,486</u>	<u>(\$ 88,437)</u>
111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失
原料	\$ 139,688	(\$ 42,959)
在製品	62,426	(2,490)
半成品及製成品	252,032	(56,600)
	<u>\$ 454,146</u>	<u>(\$ 102,049)</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 521,020	\$ 718,798
跌價損失(回升利益)	5,953	(9,863)
正常產能差異數	9,244	8,914
出售下腳廢料及其他收入	-	(1,003)
	<u>\$ 536,217</u>	<u>\$ 716,846</u>

本公司於民國 111 年度因出售部分跌價或呆滯之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資/其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
TrueLight(B. V. I)Ltd.	\$ 188,242	\$ 360,055
鎔聯通科技(股)公司	(20,876)	2,516
關聯企業：		
光興國際(股)公司	25,231	23,752
	<u>\$ 192,597</u>	<u>\$ 386,323</u>

1. 本公司經民國 111 年 8 月 3 日董事會決議通過將持有之鎔聯通科技股份有限公司甲種特別股轉換為普通股，增資基準日為 111 年 8 月 31 日。
2. 有關本公司之子公司及關聯企業資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)及六、(五)。

3. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

關聯企業	112年12月31日		111年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
光興國際(股)公司	\$ 25,231	29.94%	\$ 23,752	29.94%
	112年度		111年度	
本期淨利	\$	1,461	\$	2,068
本期綜合(損)益總額	\$	1,461	\$	2,068

(六) 不動產、廠房及設備

112年				
1月1日	房屋及建築	機器設備	其他	合計
成本	\$ 844,074	\$ 1,811,660	\$ 29,458	\$ 2,685,192
累計折舊及減損	(588,392)	(1,705,972)	(27,122)	(2,321,486)
	<u>\$ 255,682</u>	<u>\$ 105,688</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 363,706</u>
1月1日	\$ 255,682	\$ 105,688	\$ 2,336	\$ 363,706
增添	249	26,534	39,392	66,175
移轉	345	10,750	(11,095)	-
折舊費用	(32,746)	(49,643)	(574)	(82,963)
12月31日	<u>\$ 223,530</u>	<u>\$ 93,329</u>	<u>\$ 30,059</u>	<u>\$ 346,918</u>
12月31日				
成本	\$ 840,468	\$ 1,836,277	\$ 57,295	\$ 2,734,040
累計折舊及減損	(616,938)	(1,742,948)	(27,236)	(2,387,122)
	<u>\$ 223,530</u>	<u>\$ 93,329</u>	<u>\$ 30,059</u>	<u>\$ 346,918</u>

	111年			
	房屋及建築	機器設備	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 881,428	\$ 2,008,127	\$ 57,666	\$ 2,947,221
累計折舊及減損	(580,566)	(1,826,991)	(26,882)	(2,434,439)
	<u>\$ 300,862</u>	<u>\$ 181,136</u>	<u>\$ 30,784</u>	<u>\$ 512,782</u>
12月31日				
1月1日	\$ 300,862	\$ 181,136	\$ 30,784	\$ 512,782
增添	1,275	7,331	6,235	14,841
處分	(7,062)	(40,484)	-	(47,546)
移轉	872	33,342	(34,214)	-
折舊費用	(40,265)	(75,637)	(469)	(116,371)
12月31日	<u>\$ 255,682</u>	<u>\$ 105,688</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 363,706</u>
12月31日				
成本	\$ 844,074	\$ 1,811,660	\$ 29,458	\$ 2,685,192
累計折舊及減損	(588,392)	(1,705,972)	(27,122)	(2,321,486)
	<u>\$ 255,682</u>	<u>\$ 105,688</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 363,706</u>

1. 民國 112 年及 111 年度均無利息資本化情事。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及附屬設備，分別按 40 年及 5~10 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃期間考量優先續租權及合約之期間約 22 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	<u>\$ 112,601</u>	<u>\$ 119,391</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	<u>\$ 6,790</u>	<u>\$ 6,790</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添為\$0 及\$567。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 1,815</u>

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$7,881 及\$7,880。

(八)租賃交易－出租人

1. 本公司於民國 110 年出租部份廠房，合約期間為 3 年，並限制承租人於租賃期間不得將出租標的物轉租、出租、頂讓或以其他變相方式由他人使用。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於前項營業租賃合約均認列\$9,324 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
112年	\$ -	\$ 9,324
113年	2,331	2,331
合計	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ 11,655</u>

(九)無形資產

	112年	111年
	電腦軟體	電腦軟體
1月1日		
成本	\$ 19,621	\$ 18,962
累計攤銷及減損	(18,749)	(17,101)
	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 1,861</u>
1月1日	\$ 872	\$ 1,861
增添	113	659
攤銷費用	(894)	(1,648)
12月31日	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 872</u>
12月31日		
成本	\$ 19,734	\$ 19,621
累計攤銷及減損	(19,643)	(18,749)
	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 872</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 138	\$ 107
研究發展費用	756	1,541
	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 1,648</u>

2. 本公司無以無形資產提供擔保之情事。

(十) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
金融機構無擔保借款	\$ 420	2.395%	無
金融機構有擔保借款	127,000	2.527%	銀行存款、 房屋及建築
	<u>\$ 127,420</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
金融機構無擔保借款	\$ 38,273	2.225%~2.51%	無
金融機構有擔保借款	328,378	1.725%~6.3209%	銀行存款、 房屋及建築
	<u>\$ 366,651</u>		

1. 提供借款之擔保品，請詳附註八說明。

2. 民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$5,978 及\$7,842。

(十一) 其他應付款(含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
應付加工費	\$ 136,438	\$ 182,575
應付薪資及獎金	20,967	44,694
應付董事及員工酬勞	347	347
應付設備款	19,101	7,033
其他應付費用	67,872	57,518
	<u>\$ 244,725</u>	<u>\$ 292,167</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	112年12月31日	111年12月31日
台灣中小企業銀行無擔保借款	112.03.30~117.03.30 (分期償還)	無	\$ 6,000	\$ -
台灣中小企業銀行無擔保借款	110.01.04~115.01.04 (分期償還)	無	20,833	30,833
華南銀行無擔保借款	106.12.18~113.12.18 (分期償還)	無	6,000	12,000
華南銀行無擔保借款	107.05.23~114.05.23 (分期償還)	無	5,667	9,667
第一銀行無擔保借款	111.12.30~116.12.30 (分期償還)	無	12,500	12,500
第一銀行無擔保借款	112.01.19~117.01.19 (分期償還)	無	12,500	-
第一銀行無擔保借款	112.01.31~117.01.31 (分期償還)	無	12,500	-
第一銀行無擔保借款	112.02.24~117.02.24 (分期償還)	無	12,500	-
玉山銀行無擔保借款	111.09.01~114.03.01 (分期償還)	無	40,494	72,157
			128,994	137,157
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			(64,886)	(51,704)
			\$ 64,108	\$ 85,453
長期借款利率區間			<u>2.040%~2.595%</u>	<u>1.75%~2.47%</u>

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未動用借款額度分別為 \$0 及 \$37,500。

2. 提供借款之擔保品，請詳附註八說明。

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 本公司訂有「公司委任經理人退職退休辦法」，適用於本國籍之經理人，公司依該辦法估列及給付退休金。
3. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$24,507 及 \$13,496。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與數量			
	給與日	(仟股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.07.06	624	不適用	立即既得
本公司於民國 112 年 5 月 10 日董事會決議通過現金增資發行普通股 20,000 仟股，並依公司法第 267 條規定，保留不超過 15% 供本公司及從屬公司員工認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。				

2. 本公司給與之股份基礎給付交易之公允價值資訊如下：

協議之類型	給與日	每單位		
		股價(元)	履約價格(元)	公允價值(元)
現金增資保留員工認購	112.07.06	\$ 24.20	\$ 18.00	\$ 6.20

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	112年度
	\$ 3,621

(十五) 股本

民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股，實收資本額為 \$964,747，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	112年	111年
1月1日	76,475	76,475
現金增資	20,000	-
12月31日	96,475	76,475

本公司於民國 112 年 5 月 10 日董事會決議通過現金增資發行普通股案，該決議於 112 年 6 月 16 日經金融監督管理委員會申報生效，發行總額計 20,000 仟股，每股發行價格 18 元，業已辦理變更登記完竣。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司持有子公司錄聯通科技股份有限公司所發行之甲種特別股於民國 111 年 8 月 31 日轉換為普通股，本公司未依持股比例認購因而減少 31% 股權。該交易增加本公司股東權益 \$6,326。

112年			
	發行溢價	認列對子公司 所有權權益變動數	合計
1月1日	\$ 173,917	\$ 6,326	\$ 180,243
現金增資	158,451	-	158,451
股份基礎給付酬勞成本	3,869	-	3,869
現金增資提供從屬公司員工認購	-	(146)	(146)
12月31日	<u>\$ 336,237</u>	<u>\$ 6,180</u>	<u>\$ 342,417</u>
111年			
	發行溢價	認列對子公司 所有權權益變動數	合計
1月1日	\$ 173,917	\$ -	\$ 173,917
子公司可轉換特別股轉換	-	6,326	6,326
12月31日	<u>\$ 173,917</u>	<u>\$ 6,326</u>	<u>\$ 180,243</u>

(十七) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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派議案，提請股東會另決議之。
2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五，分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東股息及紅利合計數之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 5 月 24 日及 111 年 5 月 26 日經股東常會決議分別通過 111 年及 110 年度虧損撥補案。

(十八) 其他權益項目

	112年	
	未實現評價損益	外幣換算
1月1日	\$ -	(\$ 9,357)
評價調整	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-
外幣換算差異數-子公司	-	(6,286)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,643)</u>
	111年	
	未實現評價損益	外幣換算
1月1日	(\$ 3,897)	(\$ 18,077)
評價調整	(7,180)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	11,077	-
外幣換算差異數-子公司	-	8,720
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,357)</u>

(十九) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 622,423</u>	<u>\$ 987,858</u>

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

主要地區市場：

	112年度	111年度
中國	\$ 137,358	\$ 226,585
台灣	197,981	353,093
亞洲其他國家	150,425	168,717
歐洲及美洲	136,659	239,463
	<u>\$ 622,423</u>	<u>\$ 987,858</u>

主要產品：

	112年度	111年度
晶粒及零組件	\$ 455,407	\$ 705,405
光電轉換組件	153,607	255,223
其他	13,409	27,230
	<u>\$ 622,423</u>	<u>\$ 987,858</u>

民國 112 年及 111 年度營業收入依產品應用區分，其比例為寬頻網路 31%及 30%、4G/5G 基地台互聯 25%及 27%、雲端數據中心 11%及 13%、智慧手機 29%及 25%、其他 4%及 5%。

(二十) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 4,213	\$ 1,048

(二十一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 13,169	\$ 34,096
其他收入-其他	2,191	3,205
合計	\$ 15,360	\$ 37,301

(二十二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 2,006	\$ 12,921
處分不動產、廠房及設備		
利益	3,798	4,224
其他	(4,288)	(26,375)
	\$ 1,516	(\$ 9,230)

(二十三) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款之利息	\$ 9,720	\$ 9,079
租賃負債之利息	1,724	1,815
	\$ 11,444	\$ 10,894

(二十四) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 311,732	\$ 310,491
折舊費用	89,753	123,161
攤銷費用	894	1,648
	\$ 402,379	\$ 435,300

註：包含帳列其他利益及損失-其他之折舊費用。

(二十五) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 246,043	\$ 259,427
股份基礎給付酬勞成本	3,621	-
勞健保費用	25,012	25,531
退休金費用	24,507	13,496
其他用人費用	12,549	12,037
	\$ 311,732	\$ 310,491

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 4%~10% 為員工酬勞，董事及監察人酬勞不高於 4%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工及董事酬勞因本期淨損，故未估列相關費用。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測

站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
遞延所得稅總額	4,904	(103)
所得稅費用(利益)	\$ 4,904	(\$ 103)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3)直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤之關係：

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 77,107)	(\$ 5,258)
暫時性差異之產生及迴轉	36,619	(401)
課稅損失未認列為遞延所得稅影響數	40,488	5,659
遞延所得稅資產可實現評估變動	4,904	(103)
所得稅費用(利益)	\$ 4,904	(\$ 103)

3. 因課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年					
認列於其他					
	1月1日	認列於(損)益	綜合(損)益	認列於權益	12月31日
課稅損失	\$ 23,485	(\$ 4,904)	\$ -	\$ -	\$ 18,581
合計	\$ 23,485	(\$ 4,904)	\$ -	\$ -	\$ 18,581
111年					
認列於其他					
	1月1日	認列於(損)益	綜合(損)益	認列於權益	12月31日
課稅損失	\$ 23,382	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 23,485
合計	\$ 23,382	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 23,485

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國106年	\$ 510,212	\$ 510,212	\$ 417,307	民國116年
民國107年	164,906	164,906	164,906	民國117年
民國108年	216,152	216,152	216,152	民國118年
民國109年	89,022	89,022	89,022	民國119年
民國110年	156,461	156,461	156,461	民國120年
民國111年	26,739	26,739	26,739	民國121年
民國112年	202,439	202,439	202,439	民國122年
	<u>\$ 1,365,931</u>	<u>\$ 1,365,931</u>	<u>\$ 1,273,026</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國106年	\$ 510,212	\$ 510,212	\$ 393,302	民國116年
民國107年	164,906	164,906	164,906	民國117年
民國108年	216,152	216,152	216,152	民國118年
民國109年	92,551	92,551	92,551	民國119年
民國110年	159,176	159,176	159,176	民國120年
民國111年	28,293	28,293	28,293	民國121年
	<u>\$ 1,171,290</u>	<u>\$ 1,171,290</u>	<u>\$ 1,054,380</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 420,236</u>	<u>\$ 237,142</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七) 每股虧損

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	<u>(\$ 390,437)</u>	<u>83,343</u>	<u>(\$ 4.68)</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	<u>(\$ 26,187)</u>	<u>76,475</u>	<u>(\$ 0.34)</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 66,175	\$ 14,841
加：期初應付設備款	7,033	6,934
減：期末應付設備款	(19,101)	(7,033)
本期支付現金	<u>\$ 54,107</u>	<u>\$ 14,742</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(含一年內 到期之長期借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 366,651	\$ 137,157	\$ 122,809	\$ 626,617
籌資現金流量之變動	(239,231)	(8,163)	(6,157)	(253,551)
支付之利息	-	-	(1,724)	(1,724)
其他非現金之變動	-	-	1,724	1,724
112年12月31日	<u>\$ 127,420</u>	<u>\$ 128,994</u>	<u>\$ 116,652</u>	<u>\$ 373,066</u>

	短期借款	長期借款(含一年內 到期之長期借款)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 485,750	\$ 88,056	\$ 128,307	\$ 702,113
籌資現金流量之變動	(119,099)	49,101	(6,065)	(76,063)
支付之利息	-	-	(1,815)	(1,815)
其他非現金之變動	-	-	2,382	2,382
111年12月31日	<u>\$ 366,651</u>	<u>\$ 137,157</u>	<u>\$ 122,809</u>	<u>\$ 626,617</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
光興國際(股)公司	關聯企業
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司(珠海普瑞)	孫公司
鎩聯通科技(股)公司(鎩聯通)	子公司
王樂群先生	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
子公司	\$ 3,035	\$ 2,544
關聯企業	<u>13,591</u>	<u>24,332</u>
合計	<u>\$ 16,626</u>	<u>\$ 26,876</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨、加工費及其他

	112年度	111年度
進貨：		
子公司-鎔聯通	\$ 16,023	\$ 56,832
子公司-珠海普瑞	-	47
加工費：		
子公司-珠海普瑞	26,843	93,243
其他：		
子公司	11,495	8,322
	<u>\$ 54,361</u>	<u>\$ 158,444</u>

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
關聯企業	\$ 1,675	\$ 2,370
子公司-珠海普瑞	-	2,381
子公司-鎔聯通	633	-
小計	<u>2,308</u>	<u>4,751</u>
其他應收款：		
子公司-珠海普瑞	22,594	23,973
子公司-鎔聯通	67,391	64,896
小計	<u>89,985</u>	<u>88,869</u>
合計	<u>\$ 92,293</u>	<u>\$ 93,620</u>

應收關係人款項主要來自商品銷售、廠房及設備出租、出售財產交易及生產技術支援，銷售交易收款條件為月結 60 天，廠房及設備出租、財產交易及生產技術支援依雙方合約約定辦理。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
子公司-鎔聯通	\$ 6,848	\$ 6,509
子公司-珠海普瑞	-	47
小計	<u>6,848</u>	<u>6,556</u>
其他應付款-加工費：		
子公司-珠海普瑞	136,438	182,575
其他應付款-其他：		
子公司-珠海普瑞	18,066	-
子公司-鎔聯通	2,383	1,934
合計	<u>\$ 163,735</u>	<u>\$ 191,065</u>

應付關係人款項主要來自進貨及加工交易、技術支援與購置設備，進貨及加工交易依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天，技術支援及取得設備依雙方合約約定辦理。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

	111年度	
	處分價款	處分利益
子公司-鎔聯通	\$ 59,741	\$ 12,120

本公司處分予子公司之不動產、廠房及設備與其他資產之利益，係屬未實現處分利益及其他收入，依資產耐用年限分期轉列為已實現利益及其他收入，民國 112 年及 111 年認列已實現處分利益分別為\$3,695及\$4,149及其他收入分別為\$1,411及\$1,678，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，上開未實現處分利益及其他收入帳列採用權益法之投資餘額分別為\$10,593及\$15,699。

- 民國 112 年本公司自子公司珠海普瑞購置設備，取得成本\$17,252。
- 民國 112 年及 111 年本公司出租部份廠房及按設備使用時數向子公司-鎔聯通計收租金分別為\$12,591及\$32,943，帳列租金收入。
- 民國 110 年本公司預付投資款\$10,000 認購鎔聯通科技(股)公司特別股，增資基準日為民國 111 年 1 月 20 日。民國 111 年 8 月 3 日經董事會決議通過將持有之鎔聯通科技(股)公司甲種特別股全數轉換為普通股，增資基準日為 111 年 8 月 31 日。
- 民國 111 年 10 月本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產全數處分予王樂群先生，處分價款\$37，該處分價款已於 111 年 10 月全數收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 22,578	\$ 25,882
離職福利	1,015	-
退職後福利	12,104	540
股份基礎給付酬勞成本	620	-
總計	\$ 36,317	\$ 26,422

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	\$ 31,826	\$ 35,038	短期借款擔保
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	8,880	39,581	短期借款、關稅及租賃擔保
房屋及建築	176,865	186,896	長短期借款擔保
	\$ 217,571	\$ 261,515	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 24,126	\$ 5,456

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過：

1. 本公司擬對子公司錄聯通科技股份有限公司資金貸與\$67,391。
2. 辦理民國 112 年度第一次至第五次私募普通股發行新股案，總發行股數不高於 15,000 仟股，每股認購價格為新台幣 30.4 元，預計募集\$456,000，本次私募增資基準日為民國 113 年 3 月 15 日。

十二、其他

(一)資本管理

本公司管理資本之目標係確保公司能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，並考量產業景氣循環波動及產品生命週期，以規劃所需之產能及相對應之資本支出，決定本公司適當之資本結構。本公司管理階層定期審查資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
負債總額	\$ 682,536	\$ 953,196
資產總額	1,417,546	1,722,755
負債/資產比率	48%	55%

(二)金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	192,973	180,416
按攤銷後成本衡量之金融資產		
金融資產	40,706	74,619
應收帳款(含關係人)	100,967	127,558
其他應收款(含關係人)	90,314	486
存出保證金	75	75
	<u>\$ 425,035</u>	<u>\$ 383,154</u>
<u>金融負債</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 127,420	\$ 366,651
應付票據	3,805	2,826
應付帳款(含關係人)	37,247	27,898
其他應付款(含關係人)	244,725	292,167
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	128,994	137,157
存入保證金	890	890
	<u>\$ 543,081</u>	<u>\$ 827,589</u>
租賃負債	<u>\$ 116,652</u>	<u>\$ 122,809</u>

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

(1)市場風險

匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司主要以自然避險為原則，依據各幣別資金需求及淨部位(外幣資產與負債部位之差額)依照市場外匯狀況進行避險；當發生短期不平衡時，即藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受水準。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外

幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,437	30.71	\$ 228,390
人民幣：新台幣	2,803	4.329	12,134
日幣：新台幣	9,052	0.2175	1,969
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,212	30.71	\$ 37,221
人民幣：新台幣	35,690	4.329	154,502
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,085	30.70	\$ 278,910
人民幣：新台幣	4,554	4.409	20,079
日幣：新台幣	1,994	0.2326	464
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,512	30.70	\$ 46,418
人民幣：新台幣	41,426	4.409	182,647

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,006 及\$12,921。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
	變動幅度	(損)益影響	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	\$ 2,284	\$ -
人民幣：新台幣	1.00%	121	-
日幣：新台幣	1.00%	20	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	(\$ 372)	\$ -
人民幣：新台幣	1.00%	(1,545)	-

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	(損)益影響	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	\$ 2,789	\$ -
人民幣：新台幣	1.00%	201	-
日幣：新台幣	1.00%	5	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	(\$ 464)	\$ -
人民幣：新台幣	1.00%	(1,826)	-

價格風險

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司無暴露於價格風險之權益工具。

現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣及美元計價。
- 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,305 及 \$3,865，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本公司採用 IFRS 9 之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過1年，視為已發生違約。
- E. 本公司將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。對存在個別減損客觀證據之應收帳款，係採個別評估帳款可回收金額作為決定減損金額之依據。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司經追索程序後，對確認已無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- H. 本公司已納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國112年及111年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 360天以上	群組提列 合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	1%	3%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 96,152	\$ 4,422	\$ 397	\$ -	\$ -	\$ -	\$100,971
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
<u>112年12月31日</u>							
					個別提列	群組提列	合計
預期損失率					100%	0.03-100%	
帳面價值總額					\$ 7,346	\$100,971	\$108,317
備抵損失					\$ 7,346	\$ 4	\$ 7,350
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 360天以上	群組提列 合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%	1%	3%	10%	100%	
帳面價值總額	\$112,065	\$ 6,772	\$ 5,044	\$ 3,843	\$ -	\$ -	\$127,724
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 51	\$ 115	\$ -	\$ -	\$ 166
<u>111年12月31日</u>							
					個別提列	群組提列	合計
預期損失率					100%	0.03-100%	
帳面價值總額					\$ -	\$127,724	\$127,724
備抵損失					\$ -	\$ 166	\$ 166

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年
	應收帳款
1月1日	\$ 166
提列減損損失	7,184
12月31日	\$ 7,350
	111年
	應收帳款
1月1日	\$ -
減損損失迴轉	166
12月31日	\$ 166

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 130,117	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,805	-	-	-
應付帳款	37,247	-	-	-
其他應付款	244,725	-	-	-
租賃負債	7,880	7,880	23,641	91,281
長期借款 (含一年內到期之長期借款)	67,095	34,852	30,972	-

衍生金融負債：無。

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 371,289	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,826	-	-	-
應付帳款	27,898	-	-	-
其他應付款	292,167	-	-	-
租賃負債	7,880	7,880	23,641	99,161
長期借款 (含一年內到期之長期借款)	53,965	56,639	30,527	-

衍生金融負債：無。

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無重大以公允價值衡量之金融工具。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ -	\$ 7,990
減資退回股款	-	(773)
帳列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利益	-	(7,180)
本期出售	-	(37)
12月31日	\$ -	\$ -

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)公司未來財務健全計畫

本公司民國 112 年 12 月 31 日之負債比率為 48%，未來健全財務計畫包括：

1. 產品製程持續往技術門檻高的磊晶前進：本集團磊晶廠已經建置完成，且已量產，除供應短波產品之晶片需求，亦供應部分長波產品所需之晶片，自導入自家生產的磊晶片後，已漸漸產生成本降低之效益。
2. 產品研發不間斷：高階高速產品陸續研發完成且已開始出貨，並積極與國外知名廠商合作開發，以創造更多商機。
3. 製造生產多元化：本公司積極轉型，除自有的產品外，發揮現有的製程能力，擴展三五族專業晶圓代工業務，希望和磊晶廠商更緊密配合彼此互惠，形成虛擬擁有設計和磊晶與晶圓製造的垂直整合廠(IDM, Integrated Design and Manufacture)，一方面增加現有晶圓生產線的稼動率，降低現有產品成本增加毛利，也藉由服務客戶，擴展原本無法進入的市場增加營收，進而改善公司營運狀況。
4. 拓展銷售市場/地區：透過產品應用多元化進而提升台灣、歐美及亞洲其他地區銷售比重，避免銷售單一市場之風險並擴大營收。
5. 資金籌措計畫：本公司與往來銀行一向維持良好授信關係，將延續過

- 往經驗，積極向金融機構申請額度及現有融資額度續約。若必要，亦考慮取得非金融機構融資額度，以增加資金調度空間及改善財務結構。
6. 擷節成本、提升經營效益：製程優化以降低生產成本，重新檢視組織之效能，嚴控各項費用支出，以提升獲利及經營績效。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

無。

十四、營運部門資訊

不適用。

光環科技股份有限公司
為他人背書保證
民國112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
		公司名稱	關係 (註2)											
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	(2)	\$ 964,747	\$ 140,000	\$ 70,000	\$ 12,965	-	7.65	\$ 964,747	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範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。

光環科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	性質	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	提列備抵損失金額
						金額	處理方式	後收回金額	
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技(股)公	母公司	應收帳款	\$ 136,438	0.18	\$ 107,489	註	\$ 4,237	\$ -

註：本集團資金係整體統籌規劃運用，將先考量集團間之應收帳款及應付帳款之淨額後，再依照各公司之資金需求規劃予以匯付相關款項。

光環科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	交易往來情形						
							佔合併總營收或總資產之比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	(註3)
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應付款	\$ 154,504	註4	12%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	加工費	26,843	註4	4%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	取得財產	17,252	註5	3%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應收款	22,594	註5	2%
0	光環科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	銷貨	2,424	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	租金收入	12,591	註5	2%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	其他應收款	67,391	註5	5%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	進貨	16,023	註4	3%
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	應付帳款	6,848	註4	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	其他應付款	2,383	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	技術服務費	7,131	註5	-
0	光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	1	研發費用/製造費用	4,364	註5	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：進貨及加工費係依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結60天付款。

註5：係依雙方合約約定辦理。

註6：係揭露金額重大之交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

光環科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
光環科技(股)公司	TrueLight (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	一般投資	\$ 404,471	\$ 404,471	13,000,000	100	\$ 188,242	(\$ 180,116)	(\$ 169,170)	註1
光環科技(股)公司	光興國際(股)公司	台灣	有線及無線通信 機械器材製造及 買賣	103,642	103,642	2,435,913	30	25,231	4,881	1,461	
TrueLight (B.V.I.)Ltd.	普瑞科技有限公司	香港	一般投資	387,176	387,176	12,500,000	100	178,721	(179,990)	(169,044)	註1
光環科技(股)公司	鎔聯通科技(股)公司	台灣	電子零組件製造	68,330	68,330	7,398,456	41	(20,876)	(68,449)	(24,956)	註1

註1：係包含逆流交易調整數。

光環科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	設計、生產、加工及銷售光電元件/零組件	\$ 387,176	1	\$ 387,176	\$ -	\$ -	\$ 387,176	(\$ 179,990)	100%	(\$ 169,044)	\$ 178,720	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
光環科技(股)公司	\$ 387,176 USD 12,500仟元	\$ 407,552 USD 12,633仟元	\$ 422,233

註1：(1)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：投資損益係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列，包含逆流交易調整數等。

註3：本期期末自台灣匯出累積原始投資金額予珠海保稅區普瑞光電科技有限公司為美金12,500仟元。

註4：向經濟部投審會核備共USD12,640仟元，及94年間處分子公司收回清算後剩餘資金USD6,647.90元。

光環科技股份有限公司

大陸投資資訊－直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		其他應付款		其他應收款		票據背書保證或 提供擔保品	
	金額	%	金額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	目的
珠海保稅區普瑞光電科技 有限公司	(\$ 26,843)	(18%)	\$ 17,252	3%	(\$ 154,504)	(151%)	\$ 22,594	4020%	\$ 70,000	融資

光環科技股份有限公司



董事長：劉 勝 先

