光理斜枝股份有限公司 中華民國一百零二年股東常會議事錄

- 間:中華民國一百零二年六月十八日(星期二)上午九時
- 點:新竹科學工業園區展業一路21號地下一樓(本公司會議室)
- 席:本公司發行股份總數為 95.531.620 股,扣除依公司法第 179 條規定後總數為 94,214,620 股。出席股東連同受託代理人所代表之股份計 66,919,233 股,出席比 率佔 71.03%。
- 席:資誠聯合會計師事務所溫芳郁會計師 列

席:劉董事長勝先

紀錄:江旭芳

主席宣布開會:出席股數總數已逾發行股份總數二分之一,主席依法宣布開會。

一、主席致詞: (略)。

二、報告事項:

第一案:本公司一百零一年度營業狀況報告。(詳閱附件一) 第二案:監察人查核一百零一年度決算表冊報告。(詳閱附件二)

第三案:大陸投資情形報告。(略)

第四案:本公司背書保證事項報告。(略)

第五案:訂定本公司「董事、監察人或經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「監 察人職權範疇規則」報告。(詳閱附件三)

第六案:可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告。(略)

三、承認事項:

第一案(董事會提)

案 由:承認一百零一年度營業報告書及財務報表案,敬請 承認。

- 明:一、董事會依公司法第二十條規定造具之民國一百零一年度營業報告書、財務 報表暨合併財務報表及盈餘分派之議案,經送交監察人查核完竣,並出具 書面查核報告書在案。
 - 二、前項營業報告書、財務報表、合併財務報表請參閱附件一至附件二、附件 四至附件五。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案承認。

第二案(董事會提)

- 案 由:承認一百零一年度盈餘分派案,敬請承認。
- 說 明:一、本公司一百零一年度扣除費用化之員工分紅及黃監事酬勞後稅後淨利為新 台幣(以下同) 193,294,900元,於依法提列法定盈餘公積19,329,490元及 特別盈餘公積6.593.803元,及以前年度未分配盈餘176.251.382元後,本 年度可供分配全額

 出為新台幣343 622 989元。
 - 二、擬自上述之可分配金額343,622,989元中,提撥分派股東現金股利每股0.1 元計新台幣9,418,462元及股東股票紅利計新台幣56,510,770元轉增資發

以下拴去。增資股之權利義務與原已發行之普通股股份相同。本增資案俟股東常 會決議通過並呈奉主管機關核准後,由董事會另行訂定配股及發行新股基準日。

- 四、本案如經主管機關修正,或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、員工認 股權憑證執行及其他因素等,致影響有權參與股份數量,比率因此發生變動時, 擬提請股東會授權董事會全權處理依本次盈餘轉增資總額,調整股東每股配發股 數。
- 五、謹提請 討論。
- 決 議: 太案經主席徵詢全體出席股東, 無異議昭案诵渴。

第 五 案 (董事會提)

- 宏 由:討論發行限制員工權利新股案,謹提請 核議。
- 明:一、本公司擬依據公司法第二百六十七條第八項及金融監督管理委員會發布之 「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定,發行102年度限制 員工權利新股。
 - 二、發行限制員工權利新股擬提102年股東常會說明事項如下:
 - (一)發行總額:總額上限為普通股 2,865,000 股,每股票面金額新臺幣 10 元,總額 新臺幣 28.650,000 元。於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理。
 - (二)發行條件:
 - 1.發行價格:每股以新臺幣 0 元發行,即無現金對價之無償配發予員工。 2.既得條件:
 - 員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,並達成本公司要求之 績效者,可分別達成既得條件之股份比例如下:
 - (1)任職屆滿一年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 30%
 - (2)任職屆滿二年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 30%
 - (3)任職屆滿三年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 40%
 - 3.發行股份之種類:本公司普通股新股。
 - 4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式:

除已明定於辦法得視為達成既得條件情形外,未符既得條件時由本公司依法 無償收回其股份及因其所獲配之股票股利及受配公積股票並辦理註銷。因其 所獲配之現金股息一併收回。

(三)員工資格條件及得獲配之股數:

1.員工資格條件:

以本公司員工為限。得獲配之員工及其得獲配股份數量,將參酌其績效表 現、過去及預期整體貢獻或特殊貢獻功績及發展潛力、職稱、職等級、年 資等因素為決定原則,由總經理擬訂轉呈董事長核定後,提報董事會經三 分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意,惟具董事及/或經理人 身分者應先經薪資報酬委員會同意。

2. 得獲配之股數:

行股票5.651.077股,配息率係依本公司截至102年3月18日已發行有權參與 股數,共計94.184.620股為基準計算。本案如經主管機關修正,或因買回 太公司股份、庫藏股韓讓員工或註銷、員工認股權憑證執行等,發影變有 權參與股份數量,比率因此發生變動時,擬提請股東會授權董事會全權處 理。分派後,期末未分配盈餘為277,693,757元,則保留未來年度再行分配。

- 三、本次股東現金紅利分配未滿一元之畸零數額,擬轉回本公司其他收入。
- 四、本盈餘分派議案俟股東會決議通過後,擬授權由董事會另訂除息基準日。
- 五、本公司一百零一年度盈餘分配表,請參閱附件六。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案承認。

四、討論事項:

第一案 (董事會提)

- 由:討論修訂「背書保證作業程序」部分條文案,謹提請 討論。
- 明:檢附修正條文對照表請參閱附件七 舒.
- 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案通過。

第二案(董事會提)

- 案 由:討論修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案,謹提請 討論。 說 明:檢附修正條文對照表請參閱附件八。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案通過。

第三案(董事會提)

- 案 由:討論修訂「公司章程」部分條文案,謹提請 討論。
- 說 明:檢附修正條文對照表請參閱附件九。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案通過。

第四案 (董事會提)

- 案 由:討論盈餘轉增資發行新股案,謹提請 討論。
- 說 明:一、本公司擬將一百零一年度盈餘中提撥股東紅利 56,510,770 元以盈餘轉增資發行 普通股 5,651,077 股,每股面額新台幣 10 元。
 - 二、股東紅利按除權基準日股東持股比例配發,目前依本公司截至102年3月18日 已發行有權參與股數,共計94.184.620股為基準計算,每仟股配發60股。
 - 三、本次盈餘轉增資,股東紅利按配股基準日股東名簿所記載之股東持股比例分配, 若有不滿一股之畸零股,由股東自停止過戶日起五日內,自行湊足整股之登記。 倘有剩餘畸零股,授權董事長洽特定人按面額購買,折付現金計算至元為止,元

單一員工取得之股份數量,依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 六十條之九規定之限額。

(四)辦理本次限制員工權利新股之必要理由:

吸引及留任公司所需之科技及專業人才,並激勵員工長期服務、向心力與生產 力及歸屬感,以期共同創造公司及股東之利益。

(五)可能費用化之金額、對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項:

1.可能費用化之金額:

公司應於給與日(發行日)衡量股票之公允價值,並於既得期間分年認列相關費 用。102 年度擬提股東常會決議發行之限制員工權利新股上限為 2.865.000 股,每股以新臺幣 0 元發行,若全數達成既得條件,設算估計可能費用化金 額約為新臺幣 74,776,500 元(以董事會寄發開會通知日前一個營業日,即 102 年3月15日收盤價新臺幣26.1元擬制估算)。依既得條件, 暫估102年~105 年費用化金額分別約為新臺幣 14,540 仟元、36,142 仟元、17,448 仟元及 6,647

2.對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項:

以目前本公司102年3月18日已發行有股東權利股數,共計94,184,620股暫估 102年~105年費用化後每股盈餘可能減少金額分別約為新臺幣0.154元、 0.383元、0.184元及0.070元,對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限,故對股東 權益尚無重大影響。

(六)獲配新股後未達既得條件前受限制之權利.

限制員工權利新股及因之所獲配之現金股息、股票股利及受配公積現金(股票) 一併交付信託。未符合既得條件者,其所獲配之現金股息、股票股利及受配公 積現金(股票)等,併同限制員工權利新股由公司依相關規定收回現金及依法辦 理註銷股份。

- 三、前述之實施細節,將依本公司董事會所訂定之「民國一百零二年度限制員工權利 新股發行辦法」辦理之,請參閱附件十。
- 四、本次發行限制員工權利新股所訂各項條件,如經主管機關指示或相關法令修 正或因市場狀況或客觀環境等因素需修訂或有未盡事宜時,擬提請股東會授 權董事會全權處理之。
- 五、謹提請 討論。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東,無異議照案通過。

伍、臨時動議:無。

陸、散 會。(上午九點二十三分)

光環科技股份有限公司 一百零一年度營業報告書

各位股東女士、先生,大家好,

非常感謝您於百忙之中,蒞臨參與本公司一百零二年股東常會及對光環科技長期以來的支持與愛護,民國一百零一年全年度營業額為新台幣 17.3 億元,較一百年成長 16.59%;營業毛利率為 24%較一百年毛利率 22%上升;稅後淨利為新台幣 1.93 億元較一百年成長 41.95%;每股稅後盈餘為新台幣 2.10元,較一百年增加 0.57元。

一、一百零一营業計畫概要及實施成果

(一)市場及銷售:

一百零一年產品銷售業績較一百年成長約 16.59%,相對於市場調查報告所預估:洗通訊市場在一百零一年至一百零三年的平均成長率約為 9%,本公司的業績成長優於市場成長的水準。公司主要客戶群分布於中國、台灣、日本、韓國與北美地區;而業績的成長動能主要來自於亞太 先通訊 市場包括 FTTH (光纖到戶)及 3G/4G LTE 佈建的強勁索求。

以產品類別來看, TO-CAN (TO46 及 TO56 封裝型式) 產品,佔總營收之八成 以上,其中 TO46與 TO56 營收皆較去年同期成長達 20%以上,顯見本公司除接收端產 品持續成長之外,發射端產品也已受到市場的肯定。

在產品應用面,應用於 SDH/SONET, Ethernet 及LTE 所需傳輸速率 2.5 Gbps 以上之高靈敏度元件銷售比例已較前一年大幅增加。而於光纖到戶應用上,本公司生產之 TO-CAN 產品持續大量且穩定交貨至生產 GEPON 及GPON 模組之客戶,產品品質及供貨能力備受業界肯定。

本公司為大中華地區唯一具有光通訊 VCSEL 由 Chip 至 OSA 研發及量產能力的公司,因掌握關鍵零組件,產品競爭力相對而言較高;未來,將持續強化產品技術能力,擴展以 VCSEL 為基礎的市場應用。此外、公司產品也已持續增加高速元件之銷售比重,滿足客戶之需求,也符合產業發展趨勢。

(二)研究發展:

101年光環共獲得九項發明及新型專利之成果。

除已完成 10Gbps 850nm VCSEL 為主的 TOSA 與接收端的 ROSA 產品,可提供客戶應用於數據中心的成套解決方案外,同時也開發完成1310nm/1270nm 10Gbps DFB Laser、10Gbps 1310nm FP Laser、及Non-hermetic(非氣密)應用之 10Gbps InGaAs PIN 產品,上述各項產品亦已於去年下半年陸續送樣給客戶進行認證。公司為因應雲端選算所需之關鍵

~5~

製程及封裝能力為基礎,提供客戶更多元的產品及服務。此外,公司將力求提昇製造技術能力、生產效率以及產品品質水準,增加生產設備及流程自動化的程度;並以穩健的財務規劃,依據公司的營運資金需求,妥善安排,並與各金融機構維持良好互動關係,爭取對公司最優惠的條件。

光環科技在亞洲地區是少數具有完整生產線的光通訊元件供應商,提供由晶粒至次模組的產品型式,多年來除了深耕元件技術開發與生產外, 也積極經營客戶關係,與客戶形成上下游相互依存的緊密關係,成為光通 訊產業供應鏈上不可或缺的一員。近年來,光通訊產業雖然需求持續強勁, 但競學也日益激烈,公司同仁除了繼續奮力不懈的努力外,我們也感謝諸 位股東多年來給予我們的策勵、支持與指導。公司將秉持「追求卓越」的 結神,持續為股東們創造最大的營運鑄效。

謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長:劉勝先



總經理:倪慎如



主舞會計:陳萍琳

技術 Active Optical Cable (AOC) 也已成立光贴板技術(Chip-on-Board) 開發處, 全力開發光引擎(Optical Engine)等相關關鍵技術。

於非光通訊應用方面,公司於101年第四季完成開發可應用於夜間安全監控的紅外線輔助光源方案,目前已進行多家客戶的驗證程序,未來將開發更高光輸出功率的方案(>0.5W@CW operation)。此外,基於 VCSEL 雷射應用之生物辨識模組,已於101年底完成離型機的設計。

在研發智財管理方面,本公司於 101 年已正式通過導入經濟部工業局主 等的台灣智慧財產管理規範(TIPS)推行體系以強化企業智慧財產經營管理。

(三)生產製造:

公司持續致力於製程之改善與簡化,以提升產品之品質及生產穩定性,同時亦可 降低製造成本及減短生產週期,終能提升公司之整體競爭力。

101年在生產製造方面,我們採取適當的風險管控,審慎評估、驗證替代物料供 應商,於兼顧產品品質的原則下致力於降低材料成本;而製程改善方面,進行平台建 立及產品整合,得以集中資源進行生產技術的深耕。

公司於生產設備及生產流程上,更是持續提升自動化的比例,除了 專入自動化 測試設備外,更積極評估自動化目檢設備(ΛOI)以保證公司產品的品質並力 求減低所依賴之人力資源。

光環持續提升生產製程能力、降低生產成本結構,不但增加自有產品 之競爭力,同時亦提供各項具競爭力之代工服務,力求協助策略夥伴於市 場共同享有競爭優勢。

(四)品質管理:

因應國際化產品環境、以及客戶的各項需求,本公司持續導入品質管理系統力求與國際化接軌;年中已陸續通過ISO9001(2008年版)、ISO14001(2004年版)、OHSAS18001及TOSHMS/CNS15506的認證程序, 得以兼顧社會環境責任、經營品質與成本、提昇客戶信心等目標。

未來本公司將積極推動 IECQ QC 080000 無有害物質流程管理系統, 降低因應風險、建立綠色供應鏈及提昇市場競爭力。同時,亦推動公司內 品質流程改善及產品/製程失效模式與效益分析等活動,以期達成持續改善 及更有效執行先期預防的品質目標。

二、未來發展策略及展望

近年來,由於智慧型手持裝置的快速普及以及針對各項服務內容(App)的大量需求,造成消費者對於頻寬需求也與日俱增。因此,相關的網路應用例如:3G/4G LTE 與資料中心(Data Center)的需求也將持續成長,預計將帶動光通訊產品的大量需求。

本公司將持續專注於開發 10Gbps 以上高速的元件與新型封裝形式以 期提供具競爭力之各項產品提供客戶選擇。同時,除了對現有客戶提供最 住服務外,也尋求與客戶合作開發新產品、新技術的機會;以公司優良的

~6~

附件二

光環科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一百零一年度營業報告書、財務報表、合併財務報 表及盈餘分配派議案等;其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任實誠聯 合會計師事務所查核完婚,並出且查核報告。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人查 核,認為符合公司法相關法令規定,爰依公司法第二百一十九條之規定報告如

敬請 鑒核

11 24

光環科技股份有限公司一百零二年股東常會

監察人:後遠森 義 表 3/16.

監察人:郭浩中子作中

中華民國一0二年三月二十六日

附件三:

光環科技股份有限公司 董事、監察人或經理人道德行為準則

第一章 總則

- 第一條 光環科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)董事會通過以下之適用於本公司董事、 監察人及經理人之道德行為準則(以下簡稱「本準則」)。本準則適用於本公司全體 董事、監察人、經理人(包括總經理、副總經理、協理、財會主管及其他有為公司管 理事政及各卷名權利之人)。
- 第二條 為使本公司董事、監察人或經理人基於職權為公司從事經營活動時,其道德行為有所 遵循,特訂定本準則,以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。
- 第三條 本準則僅係為本公司董事、監察人及經理人提供指導原則。對於可能涉及本準則中一 或數條條文之特定情事之相關疑問,公司鼓勵董事、監察人及經理人將該疑問向本公 司董事長反映。董事長並得視情況徵詢本公司內部或外部專業人士之意見。

第二章 道德行為準則

第四條 誠實及道德行為:

董事、監察人或經理人應本著誠實無數、守信守法、公平公正及合乎倫理道德之自律 態度處理公司事務。

第五條 避免個人之利益衝突:

董事、監察人或經理人應迴避個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突, 包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時,或是基於其在公司 擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益等情 況。為防止利益衝突,本公司與前述人員所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、 重大資產交易之情事,須依相關法令及公司規定辦理,相關進(銷)貨往來則應以本 公司最大利益為考量辦理。經理人不得自身或其部屬有具配偶或二親等關係之員工, 同時任職於同一部門,或於內控機制應分別管理之職務。若有特殊需要,具上述配偶 或二親等關係之員工任職時,應提報董事會通過。

第六條 避免圖私利之機會:

本公司面臨獲利機會時,董事、監察人或經理人應維護或增加公司所能獲取之正當合 法利益。

~9~

董事、監察人或經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利,且除依 公司法或公司章程規定外,不得從事與公司競業之行為。

第七條 保守營業機密:

董事、監察人或經理人對於本公司及進(銷)貨客戶之資訊,除經授權或法律規定公 開外,應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公 司或客戶造成損害之未公開資訊。

第八條 從事公平之交易:

本公司係以卓越之經營管理與服務致力於市場競爭,不以使用非法或不道德之手投獲 取成效;董事、監察人暨經理人應公平對待公司客戶、員工,及合法對待競爭對手, 不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他 不公平之交易方式而獲取不當利益。

第九條 公司資產之保護及適當使用:

本公司之資產應受保護並僅得基於公司之合法商業目的善加使用;董事、監察人暨經 理人有責任保護公司資產,並確保其能有效合法地使用於業務上,避免被偷竊、疏忽 或浪費等作為直接影響到公司之獲利能力。

第十條 遵循法令規章:

董事、監察人或經理人應督導公司加強公司法、證券交易法及其他法令規章之遵循, 並遵守所有規範公司活動之法令規章;不得故意違反任何法令、意圖誤導、操縱或不 公正地取得客戶、供應商利益之行為,及對公司產品或服務為不實之陳述。

第十一條 鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為:

本公司員工於懷疑或發現董事、監察人或經理人有違反法令規章或本準則之行為 時,應檢具足夠資訊向人事部門或內部稽核主管或監察人舉報,檢舉案經畫明確認 後,公司應依人事管理規則酌情獎勵。本公司應以保密負責之方式適當處理上述檢 舉呈報資料,並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全,使其免於遭受任何形式之威 會。對惡意不當檢舉者,公司應以語導,必要時亦應酌以懲罰以端正風氣。

第十二條 懲戒措施:

董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時,公司依人事管理規則懲處, 且依法令規定即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違 反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第三章 豁免適用之程序

~10~

- 第十三條 若需豁免董事、監察人及經理人遵循本準則時,必須經由董事會決議通過,並應即 時於公閒資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁 免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊,俾利股東評估董事會所 為之決議是否適當,以維護公司權益。
- 第十四條 本公司之董事、監察人及經理人有擔任其他非本公司之母子公司之公開發行公司董 事、監察人或經理人時應立即告知本公司。

第四章 資訊揭露方式

第十五條 本準則依法令應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露,修正時亦同。

第五章 附則

第十六條 本準則經董事會通過後施行,並送各監察人及提報股東會,修正時亦同。

光環科技股份有限公司 誠信經營守則

第一條 目的及適用範圍

本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展以及良好商業運作,特訂定本守則。 本守則適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其 他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織(以下簡稱集團企業與組織)。

第二條 禁止不誠信行為

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者), 於從事商業行為之過程中,不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益, 或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為,以求獲得或維持利益(以下 簡稱不誠信行為)。

前項行為之對象,包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員,以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條 利益之態樣

本守則所稱利益,其利益係指任何有價值之事物,包括任何形式或名義之金錢、餽贈、 佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗,且係偶發而無影響特定權利義 務之虞時,不在此限。

第四條 法令遵循

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採 購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令,以作為 落實誠信經營之基本前提。

第五條 政策

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念,制定以誠信為基礎之政策,並建立良好之 公司治理與風險控管機制,以創造水績發展之經營環境。

第六條 防範方案

本公司宜依前條之經營理念及政策,積極防範不誠信行為,必要時訂定包含作業程序、 行為指南及教育訓練等防範方案。

本公司訂定防範方案,應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。 本公司於訂定防範方案過程中,宜與員工、工會或其他代表機構之成員協商,並與相關 利益團體港通。

第七條 防範方案之範圍

本公司訂定防範方案時,應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,並加強 相關防範措施。

本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施:

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。

三、不常慈善捐贈或替助。

四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。

第八條 承諾與執行

本公司及集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策,董事會與管理 階層應承諾積極落實,並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

第九條 誠信經營商業活動

本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前,應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合 法性及是否有不誠信行為紀錄,宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。

本公司與他人簽訂契約,其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行 為,得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 禁止行賄及收賄

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者,於執行業務時,不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益,包括回扣、佣金、疏通費或透過 其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不 正當利益。但符合營運所在地法律者,不在此限。

第十一條 禁止提供非法政治獻金

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者,對政黨或參與政治活動之 組織或個人直接或間接提供捐獻,應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序,不得 藉 以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 禁止不當慈義捐贈或贊助

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者,對於慈善捐贈或贊助,應 符合相關法令及內部作業程序,不得為變相行賄。

第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者,不得直接或間接提供或接 受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益,藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 組織與責任

本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務,督促公司防止不誠信行為,並隨時檢討 其實施成效及持續改進,確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理,宜得指派專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制 定及監督執行。

第十五條 業務執行之法令遵循

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時,應遵守法令規 定及防範方案。

第十六條 董事、監察人及經理人之利益迴避

本公司宜建立防止利益衝突之政策,並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說 明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事應乗持高度自律,對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害於公司利益之虞者,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律,不得不當相

互支援。

本公司董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位,使其自身、配偶、父母、 子母或任何他人獲得不正當利益。

第十七條 會計與內部控制

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動,建立有效之會計制度及內部控制制 度,不得有外帳或保留秘密帳戶,並應隨時檢討,俾確保該制度之設計及執行持續有

本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形,並作成稽核報告提報董事會。

第十八條 作業程序及行為指南

本公司依第六條規定訂定作業程序及行為指南,具體規範董事、監察人、經理人、受 條人及實質控制者執行業務應注意事項,其內容至少應涵蓋下列事項:

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定,及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
- 八、對違反者採取之紀律處分。

第十九條 教育訓練及考核

本公司宜適時對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導, 並邀請與公司從事商業行為之相對人參與,使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政 策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合,設立明確有效之獎懲 制度。

第二十條 檢舉與懲戒

本公司應提供正當檢舉管道,並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。

本公司對於違反誠信經營規定之懲戒,即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓 名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十一條 資訊揭露

本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。

第二十二條 誠信經營守則之檢討修正

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展,並鼓勵董事、監察人、經理人 及受僱人提出建議,據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則,以提昇公司誠信經營 之成效。

第二十三條 實施

本守則經董事會通過後實施,並送各監察人及提報股東會,修正時亦同。

~14~

光環科技股份有限公司 監察人之職責範疇規則

第一條 目的

為確保本公司業務正常運作,建立有效且周延嚴謹之監督機制,發揮監察人之監督職能,強化本公司內部之自我監督能力,並健全本公司之公司治理制度,以盡維護公司及 全體股東權益之責任,爰参考公司治理實務守則第四章規定制定本規則,以資遵循。

第二條 適用範圍

本公司監察人之職權、責任及行使職權時,公司應配合辦理事務等事項,除法令或章程 另有規定者外,應依本規則之規定辦理。

第三條 職責範圍

監察人應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務,並以高度自律及審慎之態度確實監督公司之業務及財務狀況,以維護公司及股東之權益。

監察人執行職務,違反法令、章程或怠忽監察職務,致公司受有損害者,依法對公司負損害賠償責任。

第四條 監察權之行使

監察人應熟悉有關法律規定,明瞭公司董事之權利義務與責任,及各部門之職掌分工與 作業內容,並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見,以先期掌握或發現異常情況。 監察人分別行使其監察權時,基於公司及股東權益之整體考量,認有交換意見之必要 者,得以集會方式交換意見,但不得妨害各監察人獨立行使職權。

第五條 公司業務、經營階層及內部控制之監督

監察人應監督公司業務之執行,並隨時調查公司業務及財務狀況,查核簿冊文件,請求 董事會或經理人提出報告,以瞭解其盡職情況,並關注公司內部控制制度之有效性及執 行情形,俾降低公司財務危機及經營風險。

第六條 董事會會議之通知

公司召開董事會時,應依公開發行公司董事會議事辦法規定通知各監察人,並將開會通 知及充分之會議資料寄送監察人。

第七條 利益迴避

監察人應棄持高度之自律,對議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時,即應自行迴避。

第八條 董事會或董事違法執行業務之制止

董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者,監察人應即通知董事 會或董事停止其行為。

第九條 公司表册之查核

監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊(營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧 損撥補之議案等),應詳盡查核並出具報告書,並報告意見於股東會。

第十條 公司業務、財務之查核

監察人得隨時調查公司業務及財務狀況,公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文

件。

監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之,惟公司應告知相關 人員負有保密義務。

董事會或經理人應依監察人之請求提交報告,不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人 之檢查行為。

監察人履行職責時,公司應依其需要提供必要之協助,其所需之合理費用應由公司負擔。 第十一條 與公司相關人員之漢通管道

監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談,並作成紀錄。

公司應建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道,以利監察人執行監察職務。 監察人發現弊端時,應及時採取適當措施以防止弊端擴大,必要時並應向相關主管機 關或相關單位舉發。

本公司之獨立董事、總經理及財務、會計、研發及內部稽核部門主管人員或簽證會計師如有請辭或更換時,監察人應深入了解其原因,並為必要之建議或處置。

第十二條 監察人之責任保險

本公司宜依公司章程或股東會決議,於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠 償責任為其購買責任保險,以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東 權益重大損害之風險。

第十三條 監察人之持續進修

監察人宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定 機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計或法律等進修 課程。

第十四條 附則

本規則經提報股東會後實施,修正時亦同。

附件四:一百零一年度經會計師查核之財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003868 號

光環科技股份有限公司公鑒:

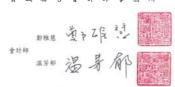
光環科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表, 暨民國 101 年及 100 年1月1日至12月31日之損益表、股東權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事 上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表 示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執 行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務 報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作 之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編 製準則」及中華民國一般公認會計原則編製,足以允當表達光環科技股份有限公司民國 101 年 及 100 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與 現金流量。

光環科技股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表,並經本會計師分別 出具修正式無保留及無保留意見查核報告在案,備供參考。

資誠聯合會計師事務所



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 前財政部證券管理委員會 核准簽證文號:(79)台財證(一)第27815號

中華民國 102 年 3 月 26 日

~17~

				10								
		資產	经份有限公 負債表									
		民國 10] 年及]	00年12月	31 🛭					12 /A	. 20	- A i	8仟元
			의배급								5	所行儿
	負債及股東權益	附註	101 年		額 31	El .	金	年	12	月額	31	<u>a</u>
	流動負債	113 934			1995	/0	.32.			1995	-	-70
2100	ル助貝頂 短期借款	四(七)	\$	58.6	55	3	\$		5.4	.309		3
2120	應付票據	W(-C)	Φ	20,0	133	,	Φ		24	16		3
2140	應付帳款			173.4	147	9			133	.887		8
2160	應付所得稅	四(十七)		25.6		1				.336		1
2170	應付費用	四(八)		123,5		7				,822		4
2224	應付設備款	W(/C)		11,2		1				,997		1
2228	其他應付款-其他	£.		59.3		3				.468		1
2270	一年或一營業週期內到期長			22,2	702					, 400		
2210	期負債	4(1)2/		17.1	15	1			13	,782		1
2280	其他流動負債			1,6						,263		1
21 XX	流動負債合計			470,6		25	_			,880	-	20
	長期負債		-	170,0					221	,000	-	
2420	長期借款	四(十)及六		24,8	350	1			34	,466		2
24XX	長期負債合計	-(1)		24.8		1				466	-	2
	其他負債			21,0						, 100	-	_ <u>~</u>
2810	應計退休金負債	四(十一)		6,3	68	1			6	,368		_
2820	存入保證金			2,3		-				,436		_
28XX	其他負債合計			8,7		1				,804	-	_
2XXX	負債總計			504,1		27				,150	-	22
	股東權益										-	
	股本	四(十二)										
3110	普通股股本			936,0)16	51			931	456		56
	資本公積	四(十三)										
3211	普通股溢價			25,3	376	1			144	,233		9
	保留盈餘	四(十四)										
3310	法定盈餘公積			46,9	78	3			33	,361		2
3320	特別盈餘公積			2,4	164	-			6	,766		1
3350	未分配盈餘			369,5	547	20			203	,853		12
	股東權益其他調整項目											
3420	累積換算調整數	四(五)	(9,0)58)(1)	(2	,464)	-
3480	庫藏股票	四(十五)	(26,9)(2	1)	(26	,982)(_	2)
3XXX	股東權益總計		1	,344,3	341	73		1	,290	,223	_	78
	重大承諾及或有事項	セ										
	負債及股東權益總計		\$ 1	,848,5	26	100	\$	1	,661	,373	_	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。



經理人: 倪慎如







單位:新台幣仟元

			A STATE OF THE PARTY OF	STATE OF THE PARTY	3				
	資	產	附註	101 金	<u>年 12 月 31</u> 額	<u>8</u>	100 金	年 12 月 31 額	<u>B</u>
		/3.	111 934		98.	70	32.	-995	_/0
	流動資產								
1100	現金及約當現	金	四(一)	\$	170,658	9	\$	167,839	10
1310	公平價值變動	列入損益之金	四(二)						
	融資產-流動				34,186	2		72,273	4
1120	應收票據淨額				305	-		241	-
1140	應收帳款淨額		四(三)		348,218	19		277,863	17
1150	應收帳款-關行	係人浄額	五		11,946	1		2,880	-
1178	其他應收款		五		76,569	4		12,617	1
120X	存貨		四(四)		326,938	18		357,207	21
1260	預付款項				9,437	1		13,214	1
1286	遞延所得稅資	產 - 流動	四(十七)		7,664			15,063	1
11XX	流動資產合	H			985,921	54		919,197	55
	基金及投資								
1421	採權益法之長	胡股權投資	四(五)		226,572	12		145,741	9
14XX	基金及投資	合計			226,572	12		145,741	9
	固定黄產		四(六)、五及六						
	成本								
1521	房屋及建築				549,758	30		586,827	35
1531	機器設備				824,621	45		777,069	47
1537	模具設備				5,221	-		5,661	1
1551	運輸設備				1,498	-		3,692	-
1561	辨公設備				8,474			8,760	1
15XY	成本及重估增化	ii.			1,389,572	75		1,382,009	84
15X9	滅:累計折舊			(809,141)(44)	(796,170)(48)
1670	未完工程及預	付設備款			49,569	3		2,445	-
15XX	固定資產淨	Ŋ.			630,000	34		588,284	36
	無形資產								
1750	電腦軟體成本				2,544	-		4,662	-
17XX	無形實產合	H			2,544	-		4,662	-
	其他黄産								
1820	存出保證金				2,139	-		2,139	-
1888	其他資產-其代	e	六		1,350	-		1,350	-
18XX	其他資產合	H			3,489			3,489	
1XXX	黄崖螅計			\$	1,848,526	100	\$	1,661,373	100
			(組	次頁)					

69月9月
光環科技股份有限公司
損益益表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
三 声

單位:新台幣仟元

			12					(除			台幣仟元 3幣元外)
	_			101	年		芰	100	年	度	
	項 目 養業收入	五		金		83	1 %	金		額	-%
4110	雷果 以入 銷貨收入	1	\$		1,733	686	100	\$	1,495	020	101
4170	銷貨退回		, 0			,651)	100	(,114)	
4190	納貨折譲		(ر	32)		(11	31)	. 1)
4000	普蒙收入合計		\ <u> </u>		1,730		100		1,483		100
1000	普莱成本	四(四)(十九)			1,750	,005	100		1,402	,004	100
		及五									
5110	銷貨成本		(1,317	,397)(76)	(1,156	,077)	(78)
5910	普葉毛利				412	,606	24		327	,807	22
	答案费用										
6100	推銷費用	四(十九)	(28	,654)(2)	(30	,719)	(2)
6200	管理及總務費用		(84	,164)(5)	(74	,325)	(5)
6300	研究發展費用		(92	,260)(5)		76	,230)	
6000	營業費用合計		(205	,078)(12)	(181	,274)	(12_)
6900	普票净利				207	,528	12		146	,533	10
	普票外收入及利益										
7110	利息收入					422	-			781	-
7121	权益法認列之投資收益	四(五)			12	,548	1			-	-
7160	兌換利益									,522	-
7210	租金收入				10	,502	1		10	,074	1
7250	壞帳轉回利益					50	-			-	-
7310	金融資產評價利益	四(二)			,	299	-			381	-
7480 7100	什項收入		_			,802	2			,482	
/100	營業外收入及利益合計 營業外費用及損失		-		30	,623			24	,240	
7510	官票介質用及很失 利息費用		,		1	.839)		,		.854)	
7521	利心質用 採權益法認列之投資損失	m(T)	(1	,839)	-	(,095)	(1)
7530	林惟並広心列之权貝很大 處分固定資產損失	. M(II)	,		1	,654)	-	(,410)	(1)
7560	是为因之 () 座 () 人 兌換損失		(,731)(1)	(,410)	-
7880	什項支出		(,522)	- 1	(4	,246)	
7500	普葉外費用及損失合計		`			,746)(1)	_		,605)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		\			,405	13			,168	10
8110	所得稅費用	四(十七)	(,110)(2)	(,995)	
9600	本期净利	-(1-)	\$,295	11	\$.173	9
	., ., ., .,		-			,				,	
			稅		前	稅	後	稅	前	稅	後
	基本每股盈餘	四(十八)									
9750	本期淨利		\$	- 1	2.47	\$	2.10	\$	1.77	\$	1.53
	希釋每股盈餘	四(十八)									
9850	本期淨利		\$	- 1	2.44	\$	2.08	\$	1.73	\$	1.49
			_							_	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。











單位:新台幣仟元

	NAME AND ADDRESS OF THE OWNER, TH		
	101	<u> 年 度 100</u>	年 度
營業活動之現金流量			
本期淨利	\$	193,295 \$	136,173
調整項目			
呆帳(轉回利益)費用	(50)	1,040
折舊費用		96,347	91,993
各項攤提		2,118	1,364
金融資產評價利益	(299) (381
處分固定資產損失		1,654	1,410
存貨呆滯及跌價損失		26,213	9,330
應付公司債折價攤銷		ē	726
採權益法認列之投資(利益)損失	(12,548)	5,095
資產及負債科目之變動			
公平價值變動列入損益之金融資產		38,386 (44,768
應收票據	(64) (241
應收帳款	(70,305) (72,967
應收帳款-關係人	(9,066) (2,376
其他應收款	(63,952) (12,172
存貨		4,056 (36,808
預付款項		3,777 (7,172
遞延所得稅資產		7,399	5,521
應付票據	(16)	12
應付帳款		39,560	61,953
應付所得稅		10,299	8,543
應付費用		50,738	18,012
其他應付款項		49,834	6,570
其他流動負債	(9,613)	9,183
應計退休金負債		<u> </u>	608
營業活動之淨現金流入		357,763	180,648

(績 次 頁)

~22~

6,982)

13,617) 4,302 18,286)

302)

857)

. . 08

992,9

36,173

. 464 2,464

> . 853 203,853

累積換算調整數

RC 路 徐

9,589) 6,458) 92,962)

- 458

98,400 99,010 1,840

现金增货 公司债券海税未 算工行货站股債 算工行货站股債 国分上制投资条件卸货 国分上制投资条件卸货 100 年 12 月 31 年 條

76,689

77.

335

732,206

100 年1月1日徐朝 99 年盈餘指權及分配:((提列朱定盈餘公精 提列特別盈餘公精 現金股利

附件五、一百零一年度經會計師查核之合併財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003973 號

光環科技股份有限公司 公鑒:

光環科技股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流 量表,業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為 根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執 行香核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項香核工作包括以抽香方式獲取財務 報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作 之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見 提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編 製準則」及中華民國一般公認會計原則編製,足以允當表達光環科技股份有限公司及其子公司 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況, 暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之 經營成果與現金流量。

光環科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務 報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報 告編製準則「編製光環科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。光環科技股份有限公司 依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定,於附 註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊,其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變,因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

~24~

光環科技股份有限公司 現 金 流 量 表 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日





经理人: 倪慎如

部分、請僱用參

复附财務根表附註為本財務根表之一

融資活動之現金流量 短期借款增加(減少) 長期借款舉借數 54,265 長期借款償還數 60,548) (存入保證金(減少)增加 員工行使認股權證 現金増資 發放現金股利(含資本公積配發現金) 137 143) (買回康藏股票 融資活動之淨現金(流出)流入 本期現金及約當現金增加 期初現金及約當現金餘額 167,839 期末現金及約當現金餘額 170,658 現金流量資訊之補充揭露

本期支付所得稅 15,412 僅有部分現金支出之投資活動 購署固定資產 140.913 減·期末應付設備数 11 252) (加:期初應付設備款 16,997 本期支付現金 146,658 不影響現金流量之融資活動 公司債轉換為普通股

經理人: 倪慎如 ~23~



\$

單位:新台幣仟元

91,740)

45,296)

6,177

3.003

132,607)

53,434)

48,501)

373

1,895

92 962)

26,982)

4,693

52,734

115,105

167,839

3,069

6,931

53.927

16 997)

8,366

45,296

116,949

224.304

4,751)

100 年 度

年 度

74,877) (\$

146,658) (

220,339) (

85)

4,560

2,819

2,007

1,196

101

(\$

後附財務報表附註爲本報表之一部份,請併同參閱

董事長:劉勝先

投資活動之現金流量 長期股權投資增加

購置固定資產

處分固定資產價款

投資活動之淨現金流出

存出保證金減少

無形資產增加

本期支付利息





單位:新台幣仟元

資 流動資產 現金及約當現金	<u>產</u> <u>附註</u>	金金	額	70	金	額	%
現金及約當現金			250 505			100 505	
3 35 48 44 49 44 T1 1	四(一)	\$	279,707	14	\$	193,595	11
公平價值變動列入才	頁益之金 四(二)		24.406			50.050	
融資產一流動			34,186	2		72,273	4
應收票據淨額			305	-		241	-
	四(三)及六						21
							1
	四(四)						23
預付款項			18,360	1			1
			7,664	-			1
其他流動資產-其何	೬		=			2,579	
流動資產合計			1,238,909	62		1,110,561	62
固定黄產	四(五)及六						
成本							
房屋及建築			549,758	28		586,827	33
機器設備			907,775	46		832,515	46
模具設備			5,221	-		5,661	-
運輸設備			2,924	-		5,164	-
辨公設備			13,731	1		13,432	1
租赁改良			23,643	1		24,403	1
成本及重估增值			1,503,052	76		1,468,002	81
滅:累計折舊		(848,520)(43)	(816,289)(45)
未完工程及預付設備	请 款		54,335	3		2,445	
固定資產淨額			708,867	36		654,158	36
無形責產							
電腦軟體成本			2,900	-		4,662	-
商譽	四(六)		35,975	2		37,511	2
無形資產合計			38,875	2		42,173	2
其他資産							
存出保證金			2,139	-		2,139	-
其他資產-其他	六		1,350	-		1,350	-
其他資產合計				-		3,489	
		\$		100	\$		100
,	應其存預透其 在	應收帳款淨額 四(三)及六 其他應收故 存貨 四(四) 預付故項 遞延所得稅資產-流動 其他漁動資產一期他 與動產合計 關定實產 四(五)及六 處本 房屋及建築 機器設備 稱公設備 報貸改債 解公設備 報貸改債 解公設備 報貸改債 解本及查信增值 減、累計的管 未完工程及預付設備款 圖定實產淨額 編形實產 電腦軟體成本 商際 無形實產 電腦軟體成本 商學 無形實產 本常出保證金 其他資產,其他 其他資產,其他 其他資產,其他	應收帳款淨額 其他應收款 存貨 類付款項 透延所得稅資產-流動 其他流動資產一其他 減動資產合計 國定責產 房屋及建築 機器設備 經輸設機 攤給設備 攤給設備 攤給設備 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給設值 攤給更值時增值 成:累計折舊 未完工程及預付設備款 國定責產淨額 編形責產 電腦軟體成本 商譽 編形實產 等出係證金 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其此資產的計 養養的計 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其他資產一其他 其此資產的計 養養	應收帳款浄額 四(三)及六 490,298 共地應收款 9,654 76省 9,654 76省 18,360 18,360 18,360 四(十七) 7,664 共化流動資産 - 其他流動資産 - 其化流動資産 - 其化流量 1,238,909 回(五)及六 基本	應收帳款浄額 四(三)及六 490,298 25 其他應收款 9,654 - 存貨 四(四) 398,735 20 1 現付款項 18,360 1 退延所得稅資産 - 流動 四(十七) 7,664 - 1 投稅逾營産 - 其代 20 1,238,909 62 1 日東 20 1,238,909 775 64 1 日東 20 1,238,109 775 64 1 日東 20 1,238,109 775 64 1 日東 20 1,238,109 775 75 75 75 75 75 75 75 75 75 75 75 75	應收帳款淨額 四(三)及六 490,298 25 其他應收款 9,654 - 存貨 四(四) 398,735 20 預付款項 18,360 1 遞延所得稅資產 - 流動 四(十七) 7,664 - 其他漁賣產 中 (一 1,238,909 62	應收帳款浄額 四(三)及六 490,298 25 381,653 其他應收款 9,664 - 21,521 存貨 四(四) 398,735 20 408,912 預付 故項 18,360 1 14,724 透延所得稅實產 - 流動 四(十七) 7,664 - 15,063 其他流動資產 - 其他 2,579 液動資產合計 四(五)及六 減量 549,758 28 586,827 模器設備 907,775 46 832,515 採具設備 5,221 - 5,661 運輸設備 2,924 - 5,164 押公設備 13,731 1 13,432 和質政長 23,643 1 24,403 本本互查情增值 1,503,052 76 1,468,002 減、業計計管 (848,520)(43)(816,289)(43)(816,289)(43)(816,289) 未完工程及預付設備款 54,335 3 2,445 国際資產申報 708,867 36 654,158 巻形責產 電腦軟體成本 0,00 - 4,662 商學 四(六) 35,975 2 37,511 秦形責產 電腦軟體成本 0,00 - 4,662 商學 四(六) 35,975 2 37,511 秦形責產 電腦軟體成本 0,00 - 4,662 商學 四(六) 35,975 2 37,511 秦形責產 日 (2,139 - 2,139 孝化資產 共他 六 1,350 - 1,350 其化資產合計 5,1990,140 100 \$ 1,810,381 青産估計 5,1990,140 100 \$ 1,810,381

~26~

光環科技股份有限公司及其子公司 合 併 損 益 表 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

								· 14 /1X		11 /0/1 /
	項目	附註	101 金		年額	度	100		年額	度
	項目	MT 33.	至		88	76	至		38	_70
	普集收入									
4110	銷貨收入		\$	2,187		100	\$	1,58		101
4170	銷貨退回		(3	,651)	-	(1	,114)(1)
4190	銷貨折讓		(33)		(31)	
4000	營業收入合計			2,183	,774	100		1,570	,362	100
	普莱成本	四(四)(十九)								
5110	銷貨成本		(,542)((,104)(
5910	普葉毛利			469	,232	22		330	,258	21
	普索費用	四(十九)								
6100	推銷費用		(,654)(2)),719)(
6200	管理及總務費用		(2,437)(5)			,459)(
6300	研究發展費用		(2,260)(4)			,230)	
6000	營業費用合計		(351)(11)	((408)	
6900	普票净利			235	,881	11		143	,850	9
	普票外收入及利益									
7110	利息收入				521	-			806	-
7160	兌換利益				-	-			,962	1
7210	租金收入			10	,502	1		10	,074	1
7250	壞帳轉回利益				50	-			-	-
7310	金融資產評價利益	四(二)			299	-			381	-
7480	什項收入				,802	-			,487	_
7100	誉業外收入及利益合計			18	,174	1		2.	,710	2
	誉業外費用及損失									
7510	利息費用		(2,511)(1)	(,479)(1)
7530	處分固定資產損失		(,654)	-	(,486)	-
7560	兑换损失		(,899)	-			-	-
7880	什項支出		(,522)		(,246)	
7500	誉業外費用及損失合計		(19),586 ₎ (1)	(),211)	1)
7900	繼續營業單位稅前淨利			234	,469	11			,349	10
8110	所得稅費用	四(十七)	(,174)(2)			,176)(1)
9600XX	合併總損益		\$	193	,295	9	\$	136	,173	9
	歸屬於:									
9601	合併淨損益		\$	193	,295	9	\$	136	,173	9
			40	- 24-	40		40		40	
	基本每股盈餘	四(十八)	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	本期淨利	-(1.6)	\$	2.55	\$	2.10	\$	1.77	\$	1.53
	希押与股盈餘	四(十八)	-				-		-	
9850	本期净利		\$	2.53	\$	2.08	\$	1.73	\$	1.49
			_							

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分,請併同參閱。

董事長:劉勝先



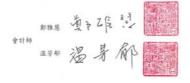
經理人:倪慎如



會計主管:陳萍琳



資誠聯合會計師事務所



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 前財政部證券管理委員會 核准簽證文號:(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 102 年 3 月 26 日

光環科技股份有限公司及其子公司 合 併 資 產 負 债 表 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

			101	年 12 月 31	В	100 年 12 月 3	l B
	负债及股束权益	附註	金	35	%	金 額	%
	流動負債						
2100	短期借款	四(七)及六	\$	120,950	6	\$ 87,810	5
2120	應付票據			-	-	16	-
2140	應付帳款			250,705	13	251,880	14
2160	應付所得稅	四(十七)		27,471	1	15,527	1
2170	應付費用	四(八)		127,935	6	76,052	4
2224	應付設備款			11,252	1	16,997	1
2228	其他應付款 - 其他			55,152	3	3,561	-
2270	一年或一營業週期內到期長	四(十)及六					
	期負債			17,115	1	13,782	1
2280	其他流動負債			1,650		11,263	
21XX	流動負債合計			612,230	31	476,888	26
	長期負債						
2420	長期借款	四(十)及六		24,850	1	34,466	2
24XX	長期負債合計			24,850	1	34,466	2
	其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十一)		6,368	_	6,368	1
2820	存入保證金			2,351	-	2,436	-
28XX	其他負債合計			8,719	-	8,804	1
2XXX	負債總計			645,799	32	520,158	29
	股東權益						
	股本	四(十二)					
3110	普通股股本			936,016	47	931,456	51
	資本公積	四(十三)					
3211	普通股溢價			25,376	1	144,233	8
	保留盈餘	四(十四)					
3310	法定盈餘公積			46,978	2	33,361	2
3320	特別盈餘公積			2,464	-	6,766	-
3350	未分配盈餘			369,547	19	203,853	11
	股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(9,058)	-	(2,464)	-
3480	庫藏股票	四(十五)	(26,982)(1)	(26,982)	1)
3XXX	股東權益總計			1,344,341	68	1,290,223	71
	重大承諾及或有事項	÷	-				
	負債及股東權益總計		\$	1,990,140	100	\$ 1,810,381	100









基業活動之現金適量 101 年度 100 年度 基業活動之現金適量 193,295 \$ 136,173 調整項目 193,295 \$ 136,173 期整項目 (50) 1,040 折舊費用 116,514 104,509 各項機變 2,265 1,364 金融資產評價利益 (299) (381) 381) 處分固定資產損失 1,654 1,486 存貨系滯及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 2 6,608 9,330 必平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收款款 (64) (241) 應收款款 (64) (241) 應收款款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (116,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 (16) 12 應付所稅稅 3,037 132,654 應付稅稅 12,146 8,723 集代應付款項 51,687 18,132 其代應付款項 51,667 4,472) 其代應付款項 51,687 4,472)	<u>民國 101 年及</u>	100年1月1日至	12月31日		單位:新台幣仟元
合併總報益 \$ 193,295 \$ 136,173 調整項目 (50) 1,040 所舊費用 116,514 104,509 各項攤提 2,265 1,364 金融資産資産損失 1,654 1,486 存貨果滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資産及負債科目之變動 - 726 公平價值變動列へ損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付帐款 3,037 132,654 應付所稅稅 12,146 8,723 應付所稅稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 4,472) 其他應付款項 6,613) 9,183	•	101	年 度	100	年 度
調整項目 呆帳(轉回利益)費用 (50) 1,040 が舊費用 116,514 104,509 各項攤提 2,265 1,364 金融資產評價利益 (299) (381) 處分固定資產損失 1,654 1,486 存貨果滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資產及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (116,94 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 張付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付所稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅	營業活動之現金流量				
R帳(韓四利益)費用 (50) 1,040 が舊費用 116,514 104,509 各項攤提 2,265 1,364 金融資産評價利益 (299) (381) 處分固定資産提失 1,654 1,486 存貨呆滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資産及負債利目之變動 公平價值變動列入損益之金融資産 38,386 (44,768) 處收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 (16) 12 應付帐款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	合併總損益	\$	193,295	\$	136,173
折舊費用 116,514 104,509 各項機提 2,265 1,364 金融資産評價利益 (299) (381) 處分固定資産損失 1,654 1,486 存貨系滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價辦銷 - 726 資産及負債科目之變勢 公平價值變勢列入損益之金融資産 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (118,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資産 7,399 5,521 其他流動資産 2,519 275 應付票線 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付實稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723	調整項目				
各項攤提 2,265 1,364 金融資產評價利益 (299) (381) 處分圖定資產損失 1,654 1,486 存貨界滯及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資產及負債科目之變動 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (112,323) (7,200) 護廷所得稅資產 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他漁動資產 2,519 275 應付常樣 16) 12 應付所得稅 3,037 132,654 應付所稅稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 9,613) 9,183	呆帳(轉回利益)費用	(50)		1,040
会融資産評價利益 (299)(381) 處分固定資産損失 1,654 1,486 存貨果滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資産及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資産 38,386 (44,768) 應收票據 (64)(241) 應收帳款 (112,323)(158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170)(57,344) 預付款項 (3,728)(7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付所稅稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應付款項 51,697 (4,472)	折舊費用		116,514		104,509
慶分固定資産損失 1,654 1,486 存貨系添及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資産及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資産 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遮延所得稅資産 7,399 5,521 其他流動資産 7,399 5,521 其他流動資産 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	各項攤提		2,265		1,364
存貨 呆滞及跌價損失 26,608 9,330 應付公司債折價攤銷 - 726 資產及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 (116,994 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付赦項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他應動資產 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付實稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723 應付費稅 15,687 18,132 其他應對核項 51,687 (4,472) 其他應對核項 51,697 (4,472) 其他應對核項 51,697 (4,472) 其他應對債稅項 51,697 (4,472)	金融資產評價利益	(299)	(381)
應付公司債折價攤銷 - 726 實產及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費稅 12,146 8,723 應付費稅 51,687 18,132 其他應對該項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	處分固定資產損失		1,654		1,486
實產及負債科目之變動 公平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遊延所得稅資產 7,399 5,521 其他應動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應對款項 51,697 (4,472) 其他應動負債 (9,613) 9,183	存貨呆滯及跌價損失		26,608		9,330
公平價值變動列入損益之金融資產 38,386 (44,768) 應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 (16) 275 應付票據 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所稅稅 12,146 8,723 應付所稅稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應付公司債折價攤銷		-		726
應收票據 (64) (241) 應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付所稅稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應動負債 (9,613) 9,183	資產及負債科目之變動				
應收帳款 (112,323) (158,145) 其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他漁動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付條款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付實用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他應動負債 (9,613) 9,183	公平價值變動列入損益之金融資產		38,386	(44,768)
其他應收款 11,694 (13,647) 存貨 (18,170) (57,344) 预付款項 (3,728) (7,200) 通延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應收票據	(64)	(241)
存貨 (18,170) (57,344) 預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應收帳款	(112,323)	(158,145)
預付款項 (3,728) (7,200) 遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他漁動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	其他應收款		11,694	(13,647)
遞延所得稅資產 7,399 5,521 其他漁動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	存貨	(18,170)	(57,344)
其他流動資產 2,519 275 應付票據 (16) 12 應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472)	預付款項	(3,728)	(7,200)
應付票據 (16) 12 應付帳故 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472)	遞延所得稅資產		7,399		5,521
應付帳款 3,037 132,654 應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付款項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	其他流動資產		2,519		275
應付所得稅 12,146 8,723 應付費用 51,687 18,132 其他應付赦項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應付票據	(16)		12
應付費用 51,687 18,132 其他應付赦項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應付帳款		3,037		132,654
其他應付赦項 51,697 (4,472) 其他流動負債 (9,613) 9,183	應付所得稅		12,146		8,723
其他流動負債 (9,613) 9,183	應付費用		51,687		18,132
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	其他應付款項		51,697	(4,472)
應計退休金負債 - 608	其他流動負債	(9,613)		9,183
	應計退休金負債		_		608

(績 次 頁)

374,638

143,538

營業活動之淨現金流入

~30~

附件六 光環科技股份有限公司 101 年度盈餘分配表 單位:新台幣元 額 目 項 備 註 小計 合計 期初未分配盈餘 176.251.382 加:101 年度稅後純益 滅:提列法定盈餘公積 193,294,900 (19,329,490) 101 年稅後純益 10% 滅:提列特別盈餘公積 (6,593,803) 可供分配盈餘 343,622,989 股東紅利-現金 (9,418,462) 約配發 0.1 元現金 股東紅利-股票 約配發 0.6 元股票 (56,510,770) 盈餘分配小計 (65,929,232) 期末未分配盈餘 277.693.757 附註: 配發員工紅利-現金 25,105,741(=167,371,607*15%)。合章程規定百分之五至百分之十五 配發董監事酬勞 8,368,580(=167,371,607*5%)。合章程規定不超過百分之五 會計主管: 陳萍琳 經理人: 倪慎如

說明:

- 本公司盈餘分配原則係先分配101年度盈餘,如有不足部分,依盈餘產生年度採先進先出方式分配。
- 2. 股東紅利之配股及配息率係以本公司截至102年3月18日已發行有權參與股數,共計94,184,620股為基準計算,於基準日前如有權參與股數變動,由董事會全權依法處理。

~32~

					3	売項料技能的有限公司及其子公司 会 係 收 収 積 協 協 整 約 を 氏網 101 年及 101 年 12 月 3	原科技股份有限公司及基子公 合 係 股 表 灌 益 變 約 表 11 年及100 年 1月1日 至 12月	キャル 6 動 表 12月31日								94	單位:新台幣仟元
	常	股股本	黄本	· 公 横	进光	定 監 徐 公 横	新利益	A 公 積	*	民政教	!	累積換算調整數	載	美	最	4	#
** 001																	
100 年1月1 日餘額	4	732,206	~	335	4	23,772	4	308	4	176,689	\$	6,766) \$	49		,	49	926,544
99 年度盈餘指撥及分配:(注一)																	
提列法定監餘公務						685,6		•	J	9,589)	_	•					•
提列特別監察公籍								6,458	Ų	6,458)	_	•					•
現金股利						•		•	$\overline{}$	92,962)	_	•				$\overline{}$	92,962)
現金増資		98,400		125,904				•		•		٠			•		224,304
公司債轉換股本		99,010		17,939				•				•					116,949
員工行使認股權		1,840		55				•		•		٠			•		1,895
100 年度淨利						•		•		136,173					•		136,173
買回庫藏股								•					Ü		26,982)	_	26,982)
国外長期投資換算調整數											ļ	4,302				ļ	4,302
100 年 12 月 31 日 徐朝	s	931,456	\$	144,233	s	33,361	\$	6,766	4	203,853	\$	2,464)	\$		26,982)	\$	1,290,223
101 年 度																	
101 年 1 月 1 日 徐 朝	s	931,456	4	144,233	s	33,361	s	992,9	\$	203,853	\$	2,464) (\$	\$		26,982) \$	\$	1,290,223
100 年度盈餘指接及分配:(柱二)																	
提列法定監除公籍						13,617		•	$\overline{}$	13,617)	_						•
回轉特別監察公籍							Ü	4,302)		4,302							
現金股利						•		•	Ų	18,286)	_					_	18,286)
資本公積配發現金			J	118,857)		•		•								_	118,857)
員工行使認股權		4,560				•		•				•					4,560
101 年度淨利						•		•		193, 295					•		193,295
国外长期投资换算调整数											J	6,594)				J	6,594)
101 年12 月31 日徐朝	S	936,016	∽	25,376	49	46,978	٠,	2,464	٠,	369,547	\$	9,058)	\$		26,982)	\$	1,344,341
型原理				後階	合作財務	後附合併財務根表附註為本合併財務根表之一部分,請併同參閱	併財務報表之	指・少量ー	作用参阅						4	品	Á
董事長:劉勝先						经理	經理人: 倪慎如					•	10年11年	會計主管:陳萍琳	5 *		ale:
							~29~	2							1		4

<u>民國 101 年及 100 年</u>	1月1日至12月	31 日	單位:新台	シ 敷仔 亓	
	四世書		平111 - 利日	すずけル	
	101	- 年	度 100	年	度
设资活動之現金流量					
購置固定資產	(\$		190)(\$		52,39
處分固定資產價款		1,1			52
無形資產增加	(1	.52) (4,76
存出保證金減少			-		3,00
取得子公司淨現金流出數	,	170	<u>-</u> (61,780
投資活動之淨現金流出 查音活動之現金流量	(176,2	346) (1	15,41
短期借款增加(減少)		34,3	363 (20.97
長期借款舉借數		54,2			20,51
長期借款償還數	(i48) (48,50
存入保證金(減少)增加	(85)		37.
員工行使認股權證	`	4.5	,		1.89
現金增資			-	2	24,30
發放現金股利(含資本公積配發現金)	(137,1	.43) (92,96
買回庫藏股票			- (26,98
融資活動之淨現金(流出)流入	(104,5	588)		37,15
E 率影響數	(7,5	592)		84
以期現金及約當現金增加		86,1	.12		66,12
用初現金及約當現金餘額		193,5	95	1	27,47
月末現金及約當現金餘額	\$	279,7	707 \$	1	93,59
· L金流量資訊之補充揭露					
本期支付利息	\$	16,3	\$36		3,67
本期支付所得稅	\$	21,8	\$16 \$		6,931
直有部分现金支出之投資活動					
購置固定資產	\$	171,6	45 \$		61,030
滅:期末應付設備款	(11,2	252) (16,99
加:期初應付設備款		16,9	997		8,36
本期支付现金	\$	177,3	\$90 \$		52,399
「影響現金流量之融資活動」					
公司债轉換為普通股	\$		<u>-</u> \$	1	16,949
、年度取得子公司之公平價值表列如下					
現金及約當現金	\$		- \$		2,438
取得現金及約當現金以外之淨資產			-		23,81
商譽					37,96
本年度取得子公司支付價款			-		64,21
滅:子公司之現金及約當現金			<u> (</u>		2,438
取得子公司之淨現金流出數	\$		- \$		61,780

經理人: 倪慎如

會計主管:陳萍琳

僚 次	修訂前條文	修訂後條文	說 明
第十條	應辦理公告申報之標準	應辦理公告申報之標準	為使相關行為義
	本公司除應公告申報每月背書保證餘額	本公司除應公告申報每月背書保證餘	務計算之起算日 更加明確,參考
	外,背書保證金額達下列標準之一者,應	額外,背書保證金額達下列標準之一	史加明確,
	於事實發生之日起二日內公告申報:	者,應於事實發生日之即日起算二日	得或處分資產處
	一、本公司及子公司背書保證餘額達本公	內公告申報:	理準則第三十條
	司最近期財務報表淨值百分之五十以	一、本公司及子公司背書保證餘額達	規定,爰酌作文 字修正。
	上。	本公司最近期財務報表淨值百分	7 19 11
	二、本公司及子公司對單一企業背書保證	之五十以上。	
	餘額達本公司最近期財務報表淨值百	二、本公司及子公司對單一企業背書	
	分之二十以上。	保證餘額達本公司最近期財務報	
	三、本公司及子公司對單一企業背書保證	表淨值百分之二十以上。	
	餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背	三、本公司及子公司對單一企業背書	
	書保證、長期投資及資金貸與餘額合計	保證餘額達新臺幣一千萬元以上	
	數達本公司最近期財務報表淨值百分	且對其背書保證、長期 性質之 投資	
	之三十以上。	及資金貸與餘額合計數達本公司	
	四、本公司及子公司新增背書保證金額達	最近期財務報表淨值百分之三十	
	新臺幣三千萬元以上且達本公司最近	以上。	
	期財務表淨值百分之五以上。	四、本公司及子公司新增背書保證金	
	本公司之子公司非屬國內公開發行公	額達新臺幣三千萬元以上且達本	
	司者,該子公司有前項第四款應公告	公司最近期財務表淨值百分之五	
	申報之事項,應由本公司為之。	以上。	
		本公司之子公司非屬國內公開發	
		行公司者,該子公司有前項第四	
		款應公告申報之事項,應由本公	
		司為之。	
第十一	應公告申報之時限及內容	應公告申報之時限及內容	配合法令修訂
条	一、每月十日前將上月份本公司及子公司	一、每月十日前將上月份本公司及子	
	背書保證金額,依規定格式按月以網際	公司背書保證金額,依規定格式按	
	網路資訊系統向申 行政院 監督管理委	月以網際網路資訊系統向監督管	
	員會辦理公告報。	理委員會辦理公告申報。	
	二、本公司及子公司於背書保證金額達前	二、本公司及子公司於背書保證金額	
	係規定之標準時,應於事實發生之日	達前條規定之標準時,應於事實發	
	起二日內依規定格式公告申報。	生日之即日起算二日內依規定格	
		式公告申報。	
8十七	其他	其他	配合法今修訂
あ丁七 条	一、本程序所稱之子公司及母公司,應依	/··-	J M (19 4)
木	財團法人中華民國會計研究發展基金	應依證券發行人財務報告編製準	
	●	则之規定認定之。	

~34~

附件七

光環科技股份有限公司 背書保證作業程序修改對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第二條	本作業程序係依證券交易法第三十六條	本作業程序係依證券交易法第三十六	行政院金融監督
	之一及 <u>行政院</u> 金融監督管理委員會(以	條之一及金融監督管理委員會(以下	管理委員會自一 百零一年七月一
	下簡稱金管會)「公開發行公司資金貸	簡稱金管會)「公開發行公司資金貸	
	與及背書保證處理準則」規定訂定。	與及背書保證處理準則」規定訂定。	監督管理委員
			會,爰酌作文字 修正。
第七條	背書保證辦理程序	背書保證辦理程序	強化公司治理
かて1米	一、公司辦理背書保證事項時,被背書保	A 4	
	證公司應向本公司之財務單位提出申	書保證公司應向本公司之財務單	
	請,財務單位應就下列事項進行評估:	G 111-21 111G-11 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	
İ	(一)背書保證之合理性及必要性、(二)		
İ	背書保證對象之徵信及風險評估 (三)		
	對公司之營運風險、財務狀況及股東權		
	益之影響(四)應否取得擔保品及擔保	運風險、財務狀況及股東權益之影	
	品之評估價值。(五)財務單位將評估	響(四)應否取得擔保品及擔保品	
	結果作成記錄後,依本作業程序第六條	之評估價值。(五)財務單位將評	
	規定之授權層級核決辦理。	估結果作成記錄後,依本作業程序	
	二、財務單位應將背書保證等相關文件影	第六條規定之授權層級核決辦理。	
	印留存,並建立背書保證備查簿,應就	二、財務單位應將背書保證等相關文	
	背書保證對象、金額、董事會通過、承	件影印留存,並建立背書保證備查	
	諾擔保事項、風險評估結果、取得擔保	簿,應就背書保證對象、金額、董	
	品內容及解除背書保證責任之條件與	事會通過、承諾擔保事項、風險評	
	日期等,詳予登載備查。	估結果、取得擔保品內容及解除背	
	三、財務單位應就發生及註銷之保證事項	書保證責任之條件與日期等,詳予	
	編製「背書保證明細表」, 俾控制追蹤	登載備查。	
	並辦理公告申報,並應定期評估並認列	三、財務單位應就發生及註銷之保證	
	背書保證之或有損失且於財務報告中	事項編製「背書保證明細表」, 俾	
	適當揭露背書保證資訊,並提供簽證會	控制追蹤並辦理公告申報,並應依	
	計師相關資料,以供會計師採行必要查	財務會計準則公報第九號之規	
	核程序。	定 ,定期評估並認列背書保證之或	
		有損失且於財務報告中適當揭露	
		背書保證資訊,並提供簽證會計師	
		相關資料,以供會計師採行必要查	
l		核程序。	

附件八

光環科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序修訂對照表

條次	修正前條文	旗士设士	修正說明
	管放射象	修訂條文 貸放對象	
第二條	貝		強化公司治理
		金除有下列各款情形外,不得貸	
	得貸與股東或任何他人:	與股東或任何他人: (一)與本公司有業務往來的公司或	
	(一)與本公司有系務任來的公司或 行號。	(一) 與本公司有来務任不明公司或 行號。	
	(二)有短期融通資金之必要的公司	(二)有短期融通資金之必要的公司	
	行號,融資金額不得超過貸與		
	企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期,係指一年或一營業	業淨值之百分之四十。 前項所稱短期,係指一年或一營業週	
	週期(以較長者為準)之期間,融資	期(以較長者為準)之期間,融資金	
	金額,係指本公司短期融通資金之	額,係指本公司短期融通資金之累計	
	累計餘額。	餘額。 本公司直接及間接持有表決權股份百	
		令公可且按及间按行有表 次惟成仍 日 分之百之國外公司間,從事資金貸	
	與,不受第一項第二款之限制。	與,不受第一項第二款之限制。但仍	
		應依第四條第二款及第五條規定訂定	
第九條	公告申報	資金貨與之限額及期限。 公告申報	為使相關行
か ノしつホ		一、本公司應於每月十日前公告申報	两使相關行 義務計算之
	本公司及子公司上月份資金貸與		我粉矿异之
	餘額。	餘額。	并 口 支 加 確,參考公開
		二、本公司資金貸與達下列標準之一	他 多可以用 行公司取得
	者,應於事實發生之日起二日內 公告申報:	者,應於事實發生 <u>日</u> 之 <u>即</u> 日起 <u>算</u> 二 日內公告申報:	尼分資產處
	(一)本公司及子公司資金貸與他		
	人之餘額達本公司最近期財		規定,爰酌作
	務報表淨值百分之二十以	務報表淨值百分之二十以上。	字修正。
	上。	(二)本公司及子公司對單一企業	
	(二)本公司及子公司對單一企業 資金貸與餘額達本公司最近		
	期財務報表淨值百分之十以		
	上。	(三)本公司或子公司新增資金貸	
	(三)本公司或子公司新增資金貸		
	與金額達新臺幣一千萬元以		
	上且達本公司最近期財務報 表淨值百分之二以上。	表淨值百分之二以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公	
	本公司之子公司非屬國內公開發行		
	公司者,該子公司有前項第三款應		
	公告事項,應由本公司為之。	,	
第十條	會計處理	會計處理	基於公司治理
	會計部應依一般公認原則規定,評估	會計部應評估資金貸與情形並提列適	財務報告公允
	資金貨與情形並提列適足之備抵壞	足之備抵壞帳,且於財務報告中適當	選與貝訊充分? 雲石則, 至斯,
	限,且於財務報告中適當揭露有關資	揭露有關資訊,並提供簽證會計師相	路原則,友剛? 文字修正。
	訊,並提供簽證會計師相關資料執行 必要查核程序。		
	≈女旦依任/T °	l	1

~36~

條次	修订前條文	修訂後條文	說	明
	第七號 之規定認定之。	本公司财務報告係以國際財務報		
	本程序所稱之公告申報,係指輸入 行政	導準則編製者,本程序所稱之淨		
	院金融監督管理委員會指定之資訊申	值,係指證券發行人財務報告編製		
	報網站。	準則規定之資產負債表歸屬於母		
		公司黨主之權益。		
		二、本程序所稱之公告申報,係指輸		
		入金融監督管理委員會指定之資		
		訊申報網站。		
		三、本程序所稱事實發生日,係指交		
		易簽約日、付款日、董事會決議日		
		或其他足黄確定交易對象及交易		
		金额之日等日期孰前者。		
		四、子公司股票無面額或每股面額非		
		屬新臺幣十元者,依本程序第十五		
		條規定計算之實收資本額,應以股		
		本加計資本公積-發行溢價之合計		
		<u>數為之。</u>		

~33~

光環科技股份有限公司 民國一百零二年度限制員工權利新股發行辦法

經 102.03.26 董事會通過

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之科技及專業人才,並激勵員工長期服務、向心力與生產力及賠屬 威,以期共同创造公司及股東之利益,依據相關法令規定,訂定本公司民國一百零二年度限制員工 權利新股發行辦法(以下稱本辦法)。

二、申報及發行期限

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理,並自主管機關申報生效通知到達之日起一年內一 次或分次發行,實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、員工之資格條件及獲配股數

- (一) 以本公司員工為限。實際得獲配限制員工權利新股之員工及其得獲配股份數量,將參酌其績 效表現、過去及預期整體貢獻或特殊貢獻功績及發展潛力、職稱、職等級、年資等因素為決 定原則,由總經理擬訂轉呈董事長核定後,提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事 超過二分之一同意,惟且董事及經理人身分老應先經薪資報酬委員會同意。
- (二)單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證券 處理準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數,不得超過 本公司已發行股份總數之千分之三,且加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證 券處理準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數,不得超過本公司已發 行股份總數之百分之一

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 2,865,000 股,每股票面金額新臺幣 10 元,總額新臺 幣 28.650.000 元。

五、發行條件

- (一)發行價格:每股以新臺幣 0 元發行,即無現金對價之無償配發予員工。
- (二)既得條件:
 - 1. 員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,並達成本公司要求之績效者,可分別 達成既得條件之股份比例如下:
 - (1)任職屆滿一年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 30%。
 - (2)任職屆滿二年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 30%。
 - (3)任職屆滿三年且績效達「A」含以上,可既得股份比率 40%。
 - 2. 員工自獲配本公司發行之限制員工權利新股後,遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失 者,公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

本辦法所稱獲配及屆滿時程起算日為當次增資基準日。

十、獲配新昭之程序

- (一)員工於獲配限制員工權利新股後,本公司將於增資基準日將其獲配之股數發載於本公司股東 名簿,並於員工達成既得條件前,依本辦法將所有獲配之股份先行交付保管。
- (二)本公司依本辦法發行之限制員工權利新股,依法辦理變更登記
- (三) 達成既得條件之限制員工權利新股發放作業細節,由本公司另行通知獲配股份之員工配合辦

八、其他重要事項(含股票信託保管等)

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意, 並申報經主管機關核 准後生效,限制員工權利新股發行前如有修改時亦同。若於送件審核過程中,因主管機關審 核之更求而須做修正時,授權董事長修訂木搬注,嗣後再提董事命追認後始得發行。
- (二)員工因本辦法獲配之限制員工權利新股及因限制員工權利新股所獲配之現金股息、股票股利 及受配公積現金(股票),將於既得條件達成前,一併以股票信託保管之方式辦理。
- (三)本辦法如有未盡事宜,悉依相關法令規定辦理。

~40~

附件九

光環科技股份有限公司 公司童经修訂對昭嘉

條 次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第二章	第一項資本總額內保留新台幣畫	第一項資本總額內保留新台幣	配合公司現況
第五條	億貳仟萬元 供發行員工認股權憑	陸仟萬元 供發行員工認股權憑	
	證, 共計畫仟貳佰萬股, 每股面額	證, 共計陸佰萬股, 每股面額	
	壹拾元整,得依董事會決議分次發	壹拾元整,得依董事會決議分	
	行。	次發行。	
第七章	本章程由發起人會議經全體發起	本章程由發起人會議經全體發起	增列新修訂日期
第廿八條	人同意於民國八十六年八月十五	人同意於民國八十六年八月十五	
	日訂立,第一次修訂於民國八十七	日訂立,第一次修訂於民國八十	
	年五月十一日,第二次修訂於民國	七年五月十一日,第二次修訂於	
	八十八年七月十二日,第三次修訂	民國八十八年七月十二日,第三	
	於民國八十九年一月十二日,第四	次修訂於民國八十九年一月十二	
	次修訂於民國八十九年一月十二	日,第四次修訂於民國八十九年	
	日,第五次修訂於民國八十九年六	一月十二日,第五次修訂於民國	
	月二十七日,第六次修訂於民國九	八十九年六月二十七日,第六次	
	十一年五月二十一日,第七次修訂	修訂於民國九十一年五月二十一	
	於民國九十二年六月二十六日,第	日,第七次修訂於民國九十二年	
	八次修訂於民國九十六年六月二	六月二十六日,第八次修訂於民	
	十七日。第九次修訂於民國九十七	國九十六年六月二十七日。第九	
	年六月二十四日,第十次修訂於民	次修訂於民國九十七年六月二十	
	國九十八年六月十七日。第十一次	四日,第十次修訂於民國九十八	
	修訂於民國九十九年六月二十一	年六月十七日。第十一次修訂於	
	日。第十二次修訂於民國一00年一	民國九十九年六月二十一日。第	
	月十二日。	十二次修訂於民國一00年一月十	
		二日。第十三次修訂於民國一00	
		年六月三十日。第十四次修訂於	
		民國一()一年五月三十日。 第十五	
		次修訂於民國一0二年六月十八	
		a •	

- (三)發行股份之種類:本公司普通股新股。
- (四)員工未符既得條件或發生繼承時,應依下列方式處理:
 - 1. 自願離職

未達成既得條件之限制員工權利新股,於離職當日即視為喪失達成既得條件資格,本公司將 依法無償收回其股份並辦理註銷。

2. 留職停薪:

依政府法令規定及遇個人重大蔣竊、家庭重大變故、卦國外准修等原因,經由本公司特別核 准之留職停薪員工,未達成既得條件之限制員工權利新股,自復職日起回復其權益,惟既得 期間條件應按留職停薪期間,往後遞延。 3 形体:

未達成既得條件之限制員工權利新股,應自退休日起或獲配限制員工權利新股屆滿一年時起 (以日期較晚者為準),視為依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。 4. 死亡:

未達成既得條件之限制員工權利新股,喪失達成既得條件資格,本公司將依法無償收回其股 份並辦理註銷。

5. 因受職業災害殘疾或死亡者:

- (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者,未達成既得條件之限制員工權利新股,於 離職日起或獲配限制員工權利新股屆滿一年時起(以日期較晚者為準),視為依本條第 (二)項既得條件之時程比例達成既得條件。
- (2)因受職業災害致死亡者,未達成既得條件之限制員工權利新股,由繼承人於被繼承員工 死亡當日起或獲配限制員工權利新股屆滿一年時起(以日期較晚者為準),視為依本條第 (二)項既得條件之時程比例達成既得條件。

6. 資遣:

未達成既得條件之限制員工權利新股,自資遺生效日起即視為喪失達成既得條件資格,本公 司將依法無償收回其股份並辦理註銷,或得由董事長於本條第(二)項既得條件之時程比例 範圍內,核定其達成既得條件比例及時限。

7. 調職:

如員工調動至關係企業或其他公司(子公司除外)時,其未達成既得條件之限制員工權利新股 應比照離職人員方式處理。惟,為應本公司之要求而調動者,得由董事長於本條第(二)項 既得條件之時程比例範圍內,核定其達成既得條件比例及時限。

六、獲配新股後未達既得條件前受限制之權利:

依本辦法所發行之限制員工權利新股,員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下: 1.員工獲配新股後未達既得條件前,除繼承外,不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉 讓、贈與、質押,或作其他方式之處分。

2.股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。

3.因限制員工權利新股所獲配之現金股息、股票股利及受配公積現金(股票)一併交付信託。 未符合既得條件者,其所獲配之現金股息、股票股利及受配公積現金(股票)等,由公司依相 關規定收回現金及依法辦理註銷股份。