

光鼎電子股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



- 一、時間：中華民國一〇九年七月十六日(星期五) 上午九時整
- 二、地點：新北市中和區建康路8號11樓(本公司教育訓練室)
- 三、出席：出席股份62,917,085股(以電子方式出席1,171,976股、出席股東及股東代理人出席61,745,109股)，佔本公司已發行股份總數(扣除庫藏股3,885,000股)111,066,789股之56.64%。

出席董事：馬景鵬

列席：安侯建業聯合會計師事務所：梅元貞會計師  
六和法律事務所：溫宏毅律師  
光鼎電子(股)公司財務副總：黃政文

四、主席：馬景鵬 董事長



記錄：蘇櫻檸



五、報告事項：

- 第一案：一〇九年度營業報告。
- 第二案：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。
- 第三案：一〇九年度赴大陸投資情形報告。
- 第四案：修訂「買回公司股份辦法」報告。
- 第五案：一〇九年度發行普通公司債報告。
- 第六案：修訂「公司經營誠信守則」部分條文報告。
- 第七案：修訂「道德行為準則」部分條文報告。

六、承認事項：

第一案 【董事會提】

案由：本公司一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報告案。

說明：

1. 本公司民國一〇九年度個體及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所梅元貞會計師與周寶蓮會計師查核簽證竣事，敬請鑒核。
2. 經審計委員會審查後之上述表冊連同營業報告書，提請股東常會承認。
3. 營業報告書與一〇九年度個體及合併財務報告及會計師查核報告書，請參閱附件。
4. 敬請承認。

決議：依董事會所提議案表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：62,917,085權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：62,330,237權	99.06%
反對權數：21,148權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：565,700權	0.91%

## 第二案 【董事會提】

案由：本公司一〇九年度虧損撥補案。

說明：

1. 本公司 109 年期初保留盈餘為新台幣 20,661,541 元，加計 109 年度確定福利計畫之再衡量數本期變動數增加新台幣 197,406 元、109 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具減少新台幣 684,279 元及 109 年度稅後淨損新台幣 43,542,911 元，以上合計待彌補虧損為新台幣 23,368,243 元，擬以法定公積新台幣 22,265,001 元及資本公積新台幣 1,103,242 元彌補之，彌補後之期末待彌補虧損為新台幣 0 元，謹擬具本公司 109 年度盈虧撥補表如下：

光鼎電子股份有限公司

盈虧撥補表  
民國 109 年度

單位：新台幣元

以前年度未分配盈餘		20,661,541
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	197,406	
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	684,279	
109年度稅後淨損	(43,542,911)	
待彌補虧損合計		(23,368,243)
以法定公積彌補虧損	22,265,001	
以資本公積彌補虧損	1,103,242	
期末待彌補虧損		0

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 敬請 承認。

決議：依董事會所提議案表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：62,917,085權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：62,322,236權	99.05%
反對權數：25,151權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：569,698權	0.92%

## 七、討論事項

### 第一案 【董事會提】

案由：修正「公司章程」部分條文案。

說明：

1. 配合公司營運所需，修正「公司章程」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件。
2. 謹提請 討論。

決議：依董事會所提議案表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：62,917,085權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：62,330,375權	99.06%
反對權數：21,216權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：565,494權	0.91%

八、臨時動議：無。

九、散會。同日上午9時19分。

[附件]

光鼎電器股份有限公司



一、109年度營業結果

(一)109年度營業計畫實施成果(合併)

單位：新台幣千元

項目	108年度		109年度		增(減)情形	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	1,023,540	100.00	809,208	100.00	(214,332)	(20.94)
營業成本	711,448	69.51	544,116	67.24	(167,332)	(23.52)
營業毛利	312,092	30.49	265,092	32.76	(47,000)	(15.06)
營業利益	(21,085)	(2.06)	(12,182)	(1.51)	8,903	42.22
稅前純益	204,405	19.97	(54,107)	(6.69)	(258,512)	(126.47)

(二)預算執行情形

一〇九年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析(合併)

單位：新台幣千元

項目	分	析	109年度
財務收支	營業收入		809,208
	營業毛利		265,092
	稅後純益		(52,067)
獲利能力	資產報酬率(%)		(1.57)
	股東權益報酬率(%)		(3.97)
	占實收資本額 比率(%)	營業利益	(1.06)
		稅前純益	(4.69)
	純益率(%)		(6.43)
	每股盈餘(元)		(0.39)

(四)研究發展狀況

研發完成之主要產品	產品功能
已研發完成：	
UVC燈珠及模板	表面殺菌/空氣殺菌/水殺菌
光反射器	數位相機/列印機/免觸控開關
血氧儀	測量人體心率及血液氧含量
背光模組	家電產品應用
車用照明產品	車用外部照明
光模組專案產品	ODM電腦機箱應用

計畫研發	產品功能
車用照明產品	車用外部照明
光模組專案產品	ODM電腦機箱/筆電應用
LED傳感器	機器人測距及位移/高端掃地機

## 二、本年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 持續提升產品品質、降低生產成本，開拓新興市場客戶。
2. 積極開發消費電子光電應用模組之市場客戶。
3. 建立堅實之產品研發團隊，有效開發LED應用模組產品。
4. 致力開拓具備發展條件之銷售據點，擴大業務營運規模。

### (二)預期銷售數量

本公司截至目前為止，並未公開全年度財務預測，亦無預期銷售數量，故不適用。

### (三)重要產銷政策

1. 本公司依公司產品發展方向及業務組織功能區分為五大事業群：
  - (1)發光元件事業群以LED封裝產品為主，包括Lamp、Display、Holder、SMD、Module等。
  - (2)受光元件及模組事業群包括感測元件及軟硬體結合規劃。
  - (3)LED產品應用事業群包括LED照明亮化、電子光電應用模組產品。
  - (4)車用照明事業群包括車用電子及車用照明等相關產品。
  - (5)投資管理事業群包括本公司LED本業以外之各項投資。
2. 本公司致力於全球業務策略布局，積極開拓新興市場客戶外，廣泛運用全球經銷及代理模式，積極開拓產品銷售通路，並且尋求與其他業者策略合作機會。
3. 本公司除了滿足客戶現有需求為服務職志，並以提升高毛利、高附加價值產品之營銷比重，搶攻市場占有率為中長期策略目標。

## 三、未來公司經營環境與發展策略

### (一)外部競爭環境

受到中國大陸紅色供應鏈影響，LED廠商陷入殺價競爭的紅海市場。上游磊晶業者受到中國政府補貼政策衝擊，紛紛出現虧損。但隨著中國大陸對於陸資LED業者之補貼政策逐漸結束，不合理的價格競爭也讓質弱廠商被市場淘汰而趨緩。未來LED晶片廠商仍可能受到中國紅色供應鏈影響，導致利基市場遭受擠壓。再者，由於COVID-19後疫情時代提前來臨，車用需求急速復甦，全球晶片需求短缺嚴重，以台積電為首的各家半導體廠雖加快腳步因應，但專家預估晶片短缺問題要紓解恐要等到2021下半年之後。

### (二)法規環境

為配合產業經濟發展，各項金融會計法規逐步修訂，尤以金融監督管理委員會積極推動國際財務報導準則（IFRSs）適用為然，此一政策勢將影響財務報告表達及會計政策制定。因此公司除與會計師密切配合外，亦將藉此更進一步提升公司會計資訊品質。

### (三)總體經營環境

2020年受到COVID-19新冠肺炎疫情影響，全球經濟受到一定程度的影響，但隨著疫苗問世與施打，世界銀行預估2021年全球經濟成長率將達到4%。然而若是各國政府未能採取措施以有效遏止疫情蔓延並實施投資改革，則由於新冠肺炎疫情持續攀升，經濟復甦力道將會緩慢而乏力，在短期前景不明、對未來悲觀情況下，2021年全球經濟成長可能僅有1.6%；反之，若是各國疫情獲得有效控制，疫苗施打更加快速普及，則全球經濟成長可望提升至5%。

根據TrendForce 最新“金級+會員市場報告：全球LED產業資料庫與 LED廠商季度更新”表示，展望2021年，COVID-19疫情有望得到緩解，車用LED、顯示屏、照明等市場需求有望恢復，Mini LED的需求也會起量。此外植物照明、UV LED等細分領域，市場需求將繼續保持高速增長。TrendForce 預估2021年 LED 市場產值成長至165.31億美金。其中車用照明部分自2020年第四季起全球車市需求全面回升，LED廠商也同步表示2021年訂單狀況極佳。此外，UV-C LED 產品光功率持續提升，中國、歐洲、韓國、日本品牌廠商陸續計畫導入UV-C LED 於新款家電產品之中。同時，UV-C LED 也將有機會導入動態水殺菌、製造業設施與工廠自動化應用 (Factory Automation Applications)，因此UV-C LED市場需求持續表現亮麗。

### (四)未來發展策略

1. 全球策略布局，積極開拓新市場、新區域、新客戶業務機會。
2. 積極開發新產品，強化產品應用，以低成本、高亮度、高效率、可靠性、特制化產品為發展方向。
3. 提升資源運用配置能力與企業競爭力，運用本公司固有核心技術，打造LED利基市場。

董事長：



總經理：



主辦會計：



【附件】

光鼎電子股份有限公司  
審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造具光鼎電子股份有限公司一〇九年度之營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈虧撥補議案，其中個體財務報告及合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所梅元貞會計師及周寶蓮會計師查核完竣，並提出查核報告。復經本審計委員會對於前述營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈虧撥補議案查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，謹請 鑒察。

此 致

光鼎電子股份有限公司110年股東常會

審計委員會委員召集人:紀明義



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

【附件】

## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：光鼎電子股份有限公司



董 事 長：馬景鵬



日 期：民國一一〇年三月十二日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

光鼎電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

光鼎電子股份有限公司及其子公司(光鼎集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達光鼎集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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會計師職業道德規範，與光鼎電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對光鼎集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列，收入之說明請詳附註六(廿一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

光鼎集團主要業務為製造、加工及銷售各種發光二極體、發光二極體顯示器及房地產開發經營等，收入係投資人及管理階層衡量財務或業務績效主要指標之一，因此，收入認列金額及時點正確性對財務報告影響係屬重大。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並針對銷售系統資料與會計總帳進行核對及調節；評估收入認列政策已依相關公報規定辦理；使用系統工具抽樣測試年度結束前後期間銷售交易，以評估收入認列期間之正確性；檢視與重大客戶之銷售條款，並進行產品別收入趨勢分析，以確認有無重大異常；另外，本會計師並評估合併財務報告附註之有關事項已允當揭露。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

光鼎集團主要營業項目存貨為發光二極體及待售房地，係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於景氣及環境快速變遷，發光二極體產品可能過時或不再符合市場需求，待售房地亦深受景氣及房地供需等因素之影響，其相關的銷售需求及價格可能會有波動，故存貨成本可能有超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表；評估公司會計處理之合理性；瞭解管理階層所採用之銷售價格及市價變動之情形；檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；另外，本會計師並評估合併財務報告附註之有關事項已允當揭露。

## 三、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收款項評估之不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收款項評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

光鼎集團擁有廣大客戶群，而收款條件長短不一，應收款項之可回收性受客戶內外環境影響，故應收款項之評價存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視未收款原因之合理性及期後收款情形；評估管理當局對應收帳款預期信用損失之假設、該產業近期信用狀況及以前年度收款情形，以評估帳列應收帳款預期信用損失有無重大異常；另外，本會計師並評估合併財務報告附註之有關事項已允當揭露。

## 其他事項

光鼎電子股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估光鼎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鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光鼎集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對光鼎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，以及使光鼎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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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鼎集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師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，決定對光鼎集團民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

梅元貞  
周寶蓮



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號

民國一一〇年三月十二日



光鼎實業股份有限公司及其子公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 340,852	13	212,707	10	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	859	-	915	-	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	43,937	2	35,868	2	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	64,488	3	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	9,314	-	9,347	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	261,134	10	277,678	13	
1220 本期所得稅資產	18,806	1	6,000	-	
130X 存貨(附註六(四))	679,893	26	401,599	18	
1410 預付款項	36,199	2	25,270	1	
1476 其他金融資產—流動(附註七及八)	86,450	3	56,480	3	
1479 其他流動資產(附註七)	6,897	-	132,154	6	
	<u>1,484,341</u>	<u>57</u>	<u>1,222,506</u>	<u>56</u>	
<b>非流動資產：</b>					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	48,201	2	53,448	2	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	219,569	9	232,344	11	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	480,064	18	468,452	22	
1755 使用權資產(附註六(九)及八)	56,414	2	22,965	1	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	84,779	3	62,383	3	
1780 無形資產(附註六(十一))	6,845	-	1,195	-	
1840 遞延所得稅資產	24,887	1	15,043	1	
1980 其他金融資產—非流動(附註七及八)	103,435	4	8,524	-	
1990 其他非流動資產(附註六(十二))	92,154	4	91,302	4	
	<u>1,116,348</u>	<u>43</u>	<u>935,656</u>	<u>44</u>	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,600,689</u>	<u>100</u>	<u>2,178,162</u>	<u>100</u>	
<b>負債及權益</b>					
<b>負債：</b>					
109.12.31	金額	%	108.12.31	金額	%
\$	349,295	13	317,468	15	
	227,586	9	51,634	2	
	4,596	-	4,850	-	
	124,168	5	117,132	5	
	22,637	1	6,636	-	
	-	-	13,984	1	
	10,129	-	19,139	1	
	36,696	1	42,035	2	
	51,887	2	57,324	3	
	<u>826,994</u>	<u>31</u>	<u>630,202</u>	<u>29</u>	
	300,000	12	-	-	
	180,742	7	178,911	8	
	-	-	282	-	
	17,455	1	17,746	1	
	1,765	-	2,742	-	
	939	-	607	-	
	<u>500,901</u>	<u>20</u>	<u>200,288</u>	<u>9</u>	
	<u>1,327,895</u>	<u>51</u>	<u>830,490</u>	<u>38</u>	
	1,149,518	44	1,149,518	53	
	32,255	1	30,698	1	
	116,890	4	205,780	9	
	(112,108)	(4)	(117,993)	(5)	
	(33,492)	(1)	(25,556)	(1)	
	<u>1,153,063</u>	<u>44</u>	<u>1,242,447</u>	<u>57</u>	
	119,731	5	105,225	5	
	1,272,794	49	1,347,672	62	
	<u>\$ 2,600,689</u>	<u>100</u>	<u>2,178,162</u>	<u>100</u>	
<b>負債總計</b>					
<b>歸屬母公司業主之權益合計</b>					
普通股股本	3110		3110		
資本公積	3200		3300		
保留盈餘	3400		3500		
其他權益	3500		3600		
歸屬母公司業主之權益合計	36XX		36XX		
<b>非控制權益(附註六(六)及(七))</b>					
<b>權益總計</b>					
<b>負債及權益總計</b>					
\$	<u>2,600,689</u>	<u>100</u>	<u>2,178,162</u>	<u>100</u>	



董事長：馬景騰



經理人：馬景騰

合併財務報告附註

會計主管：黃政文



光鼎電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)(廿一)及十四)	\$ 809,208	100	1,023,540	100
5000 營業成本(附註六(四))	544,116	67	711,448	70
營業毛利	265,092	33	312,092	30
營業費用(附註六(三)及十二):				
6100 推銷費用	108,885	14	121,556	12
6200 管理費用	122,677	15	162,722	16
6300 研究發展費用	44,304	5	44,151	4
6450 預期信用減損損失	1,408	-	4,748	-
	277,274	34	333,177	32
營業淨利(損)	(12,182)	(1)	(21,085)	(2)
營業外收入及支出(附註六(五)(廿三)及七):				
7010 其他收入	22,401	3	16,303	2
7020 其他利益及損失	(33,813)	(4)	227,080	22
7050 財務成本	(17,388)	(2)	(22,956)	(2)
7060 採用權益法認列關聯企業損益之份額	(14,648)	(2)	(1,038)	-
7100 利息收入	1,523	-	6,101	-
	(41,925)	(5)	225,490	22
稅前淨利(損)	(54,107)	(6)	204,405	20
7950 減:所得稅費用(利益)(附註六(十八))	(2,040)	-	59,611	6
本期淨利(損)	(52,067)	(6)	144,794	14
8300 其他綜合損益(附註六(十九)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	198	-	(780)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益	(2,541)	-	17,078	2
	(2,343)	-	16,298	2
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,742	1	(36,914)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,399	1	(20,616)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (46,668)	(5)	124,178	12
本期淨利歸屬於:				
母公司業主	\$ (43,543)	(5)	147,525	14
非控制權益	(8,524)	(1)	(2,731)	-
	\$ (52,067)	(6)	144,794	14
綜合損益總額歸屬於:				
母公司業主	\$ (38,144)	(4)	126,909	12
非控制權益	(8,524)	(1)	(2,731)	-
	\$ (46,668)	(5)	124,178	12
基本每股盈餘(元)(附註六(廿四))	\$ (0.39)		1.32	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(廿四))	\$ (0.38)		1.30	

董事長: 馬景鵬



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 馬景鵬



會計主管: 黃政文





光鼎電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具損益	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				累積盈餘	合計								
\$ 1,149,518	36,198	6,701	43,959	57,972	108,632	(62,375)	(34,324)	(96,699)	(23,622)	1,174,027	92,388	1,266,415	
-	-	-	-	147,525	147,525	-	-	-	-	147,525	(2,731)	144,794	
-	-	-	-	(780)	(780)	(36,914)	17,078	(19,836)	-	(20,616)	-	(20,616)	
-	-	-	-	146,745	146,745	(36,914)	17,078	(19,836)	(1,934)	126,909	(2,731)	124,178	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,934)	-	(1,934)	
-	-	-	-	(46,681)	(46,681)	-	-	-	-	(46,681)	(95,417)	(142,098)	
-	-	812	-	(812)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	52,740	(52,740)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(4,374)	(4,374)	-	-	-	-	(4,374)	-	(4,374)	
-	(9,084)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,084)	-	(9,084)	
-	-	-	-	1,458	1,458	-	(1,458)	(1,458)	-	-	-	-	
-	3,584	-	-	-	-	-	-	-	-	3,584	-	3,584	
\$ 1,149,518	30,698	7,513	96,699	101,568	205,780	(99,289)	(18,704)	(117,993)	(25,556)	1,242,447	105,225	1,347,672	
-	-	-	-	(43,543)	(43,543)	7,742	(2,541)	5,201	-	(43,543)	(8,524)	(52,067)	
-	-	-	-	198	198	(43,345)	(2,541)	5,201	(7,936)	3,399	-	5,399	
-	-	-	-	(43,345)	(43,345)	-	-	-	-	(38,144)	(8,524)	(46,668)	
-	-	-	-	(14,752)	(14,752)	-	-	-	-	(7,936)	-	(7,936)	
-	-	14,752	-	(21,294)	(21,294)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	21,294	(44,861)	(44,861)	-	-	-	-	(44,861)	-	(44,861)	
-	-	-	-	(684)	(684)	-	684	684	-	-	-	-	
-	1,330	-	-	-	-	-	-	-	-	1,330	-	1,330	
-	227	-	-	-	-	-	-	-	-	227	-	227	
\$ 1,149,518	32,255	22,265	117,993	(23,368)	116,890	(91,547)	(20,561)	(112,108)	(33,492)	1,153,063	23,030	1,272,794	

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股票買回

實際取得子公司股權及取得價格與帳面價值

差額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權

益工具

股份基礎給付交易一員工認股權

非控制權益淨變動

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股票買回

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權

益工具

股份基礎給付交易一員工認股權

採用權益法認列之關聯企業變動數

處分透過其他綜合損益淨變動

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：馬景騰



經理人：馬景騰

(會計師對合併財務報告附註)



會計主管：黃政文

光鼎電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ (54,107)	204,405
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	43,885	43,150
攤銷費用	2,328	2,796
預期信用減損損失	1,408	4,748
透過損益按公允價值衡量金融資產損(益)	56	(44)
利息費用	17,388	22,956
利息收入	(1,523)	(6,101)
股利收入	(2,818)	(4,393)
股份基礎給付酬勞成本	1,330	3,584
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	14,648	1,038
處分不動產、廠房及設備損失	1,302	3,493
處分土地使用權利益	-	(251,433)
收益費損項目合計	78,004	(180,206)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	33	(2,452)
應收帳款減少	15,136	10,240
預付款項一關係人增加	-	(126,587)
存貨(增加)減少	(151,696)	35,721
預付費用增加	(1,126)	(10,598)
預付款項增加	(9,803)	(1,249)
其他流動資產(增加)減少	(7,974)	11,443
其他金融資產(增加)減少	(35,361)	47,230
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(190,791)	(36,252)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	175,952	(68,351)
應付票據減少	(254)	(754)
應付帳款增加	7,036	1,867
應付工程款增加(減少)	16,001	(18,515)
應付費用增加(減少)	(10,656)	17,991
其他流動負債減少	(8,390)	(13,833)
淨確定福利負債減少	(93)	(100)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	179,596	(81,695)
調整項目合計	66,809	(298,153)
營運產生之現金流入(流出)	12,702	(93,748)
收取之利息	1,523	6,101
收取之股利	2,818	4,393
支付之利息	(17,545)	(23,072)
支付之所得稅	(8,948)	(18,282)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	(9,450)	(124,608)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(49,874)	(50,526)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,106	54,223
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(64,488)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	64,488	133,950
取得不動產、廠房及設備	(32,374)	(25,432)
處分不動產、廠房及設備	149	187
取得投資性不動產	(16,355)	-
取得無形資產	(1,674)	-
存出保證金減少	-	6,978
處分使用權資產	-	32,258
取得使用權資產	(23,439)	(9,521)
其他金融資產增加	(89,520)	-
其他非流動資產增加	-	(14,398)
預付設備及工程款增加	(40,838)	(1,268)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	(144,331)	61,963
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	33,300	51,255
發行公司債	300,000	-
舉借長期借款	63,390	37,076
償還長期借款	(64,301)	(54,760)
存入保證金增加(減少)	332	(339)
其他應付款一關係人增加	-	8,598
租賃本金償還	(522)	(593)
發放現金股利	(44,861)	(4,374)
資本公積發放現金	-	(9,084)
庫藏股票買回成本	(7,936)	(1,934)
取得非控制權益	-	(142,098)
非控制權益淨變動	23,257	110,985
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	302,659	(5,268)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,733)	(26,700)
本期現金及約當現金增加(減少)數	128,145	(94,613)
期初現金及約當現金餘額	212,707	307,320
期末現金及約當現金餘額	\$ 340,852	212,707

董事長：馬景鵬



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬景鵬



會計主管：黃政文





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

光鼎電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

光鼎電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達光鼎電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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會計師職業道德規範，與光鼎電子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，對光鼎電子股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列，收入之說明請詳附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

光鼎電子股份有限公司主要業務為製造、加工及銷售各種發光二極體、發光二極體顯示器及電子零件等，收入係投資人及管理階層衡量財務或業務績效主要指標之一，因此，收入認列金額及時點正確性對財務報告影響係屬重大。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並針對銷售系統資料與會計總帳進行核對及調節；評估收入認列政策已依相關公報規定辦理；使用系統工具抽樣測試年度結束前後期間銷售交易，以評估收入認列期間之正確性；檢視與重大客戶之銷售條款，並進行產品別收入趨勢分析，以確認有無重大異常；另外，本會計師並評估個體財務報告有關事項已允當揭露。

## 二、採用權益法之投資評估

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資關聯企業及附註四(九)投資子公司；另請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資之說明。

關鍵查核事項之說明：

Para Light Investments Limited帳面金額為927,224千元，為光鼎電子股份有限公司100%持有之重大轉投資。因該權益法之投資帳面金額係屬重大，故本會計師著重此部分。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依據相關公報規定，首先瞭解採權益法之投資帳務處理方式，並取得採權益法之投資本期相關計算明細資料，包括投資損益及其他權益調整項目等，驗算明細表總額正確性並查明已依適當之持股比例認列對被投資公司之投資損益；檢視關係人交易函證，與公司帳載紀錄一致性及合理性，並查明未實現損益均已適當銷除，並評估是否有減損跡象；另外，本會計師並評估個體財務報告有關事項已允當揭露。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估光鼎電子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鼎電子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。

光鼎電子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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對光鼎電子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，以及使光鼎電子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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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鼎電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光鼎電子股份有限公司之查核意見。

本會計師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，決定對光鼎電子股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
梅元貞  
周寶蓮



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號  
民國一一〇年三月十二日



光華電子股份有限公司

經理人馬景鵬

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31		
	金額	%		金額	%	
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 171,272	9	59,547	4	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	859	-	915	-	2150	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	34,600	2	31,878	2	2170	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	3,681	-	4,928	-	2180	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	38,845	2	46,977	3	2230	
1181 應收帳款－關係人(附註七)	14,567	1	2,339	-	2322	
130X 存貨(附註六(四))	12,929	2	15,201	1	2399	
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	24,769	1	30,808	2		
1479 其他流動資產	3,221	-	2,138	-		
	304,743	17	194,731	12		
<b>非流動資產：</b>						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,155,840	61	1,091,766	67	2530	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	173,067	9	177,354	11	2640	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	44,920	2	45,343	3	2645	
1780 無形資產(附註六(八))	91	-	1,184	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	10,098	1	3,280	-		
1980 其他金融資產－非流動(附註七及八)	195,595	10	115,324	7		
1990 其他非流動資產	504	-	-	-	3110	
	1,580,115	83	1,434,251	88	3200	
<b>資產總計</b>	\$ 1,884,858	100	1,628,982	100	3300	
						3400
						3500
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(九))	\$ 118,245	6	86,869	5		
應付票據	4,593	-	4,850	-		
應付帳款	8,728	-	23,390	1		
應付帳款－關係人(附註七)	89,438	5	69,827	4		
本期所得稅負債	3	-	-	-	3	
一年內到期之長期借款(附註六(九))	30,659	2	17,694	1		
其他流動負債	19,540	1	33,589	2		
	271,206	14	236,222	13		
<b>非流動負債：</b>						
應付公司債(附註六(十))	300,000	16	-	-		
長期借款(附註六(九))	142,201	8	131,131	8		
淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	17,455	1	17,746	1		
遞延所得稅負債(附註六(十二))	77	-	829	-		
存入保證金	856	-	607	-		
	460,589	25	150,313	9		
	731,795	39	386,535	22		
<b>權益：</b> (附註六(十三))						
普通股股本	1,149,518	61	1,149,518	72		
資本公積	32,255	2	30,698	2		
保留盈餘	116,890	6	205,780	12		
其他權益	(112,108)	(6)	(117,993)	(6)		
庫藏股票	(33,492)	(2)	(25,556)	(2)		
	1,153,063	61	1,242,447	78		
<b>負債及權益總計</b>	\$ 1,884,858	100	1,628,982	100		



董事長：馬景鵬



經理人：馬景鵬

(續) 個別財務報告附註



會計主管：黃政文

## 光鼎電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 240,246	101	261,488	100
4170 減：銷貨退回	1,303	1	1,126	-
營業收入淨額	238,943	100	260,362	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	172,335	72	199,513	77
營業毛利	66,608	28	60,849	23
5910 減：未實現銷貨損益	(1,793)	(1)	475	-
	68,401	29	60,374	23
營業費用(附註六(三)(六)(七)(八)(十一)(十四)及(十六))：				
6100 推銷費用	32,485	14	36,418	14
6200 管理費用	52,441	22	66,877	25
6300 研究發展費用	1,219	1	2,209	1
6450 預期信用減損損失	56	-	166	-
	86,201	37	105,670	40
營業淨損	(17,800)	(8)	(45,296)	(17)
營業外收入及支出(附註六(十)(十七)及七)：				
7010 其他收入	9,390	4	7,685	3
7020 其他利益及損失	(6,739)	(3)	(3,647)	(1)
7050 財務成本	(5,676)	(2)	(4,701)	(2)
7060 採用權益法認列關聯企業損益之份額(附註六(五))	(30,624)	(13)	203,508	78
7100 利息收入	336	-	418	-
	(33,313)	(14)	203,263	78
7900 稅前淨利(損)	(51,113)	(22)	157,967	61
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(7,570)	(3)	10,442	4
本期淨利(損)	(43,543)	(19)	147,525	57
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	198	-	(780)	-
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	3,400	1	(165)	-
8330 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—不重分類至損益之項目	(5,941)	(2)	17,243	7
	(2,343)	(1)	16,298	7
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,742	3	(36,914)	(14)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,399	2	(20,616)	(7)
本期綜合損益總額	\$ (38,144)	(17)	126,909	50
基本每股盈餘(元)(附註六(十八))	\$ (0.39)		1.32	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(十八))	\$ (0.38)		1.30	

董事長：馬景鵬



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：馬景鵬



會計主管：黃政文





光華電子股份有限公司  
董事長 馬景鵬

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積虧損	合計	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權益工具投資損失	庫藏股票	權益總額
普通股股本	1,149,518	36,198	6,701	43,959	57,972	108,632	147,525	1,174,027
本期淨利	-	-	-	147,525	-	-	-	147,525
本期其他綜合損益	-	-	-	(780)	(36,914)	17,078	-	(20,616)
本期綜合損益總額	-	-	-	146,745	(36,914)	17,078	-	126,909
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(1,934)	(1,934)
實際取得子公司股權及取得價格與帳面價值差額	-	-	-	(46,681)	-	-	-	(46,681)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	(812)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	812	-	(812)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	52,740	(52,740)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(4,374)	-	-	-	(4,374)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(9,084)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	1,458	-	(1,458)	-	-
股份基礎給付交易-員工認股權	-	3,584	-	-	-	-	-	3,584
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,149,518	30,698	7,513	96,699	101,568	205,780	(18,704)	1,242,447
本期淨損	-	-	-	(43,543)	(43,543)	-	(25,556)	(43,543)
本期其他綜合損益	-	-	-	198	198	7,742	-	5,399
本期綜合損益總額	-	-	-	(43,345)	(43,345)	7,742	-	(38,144)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(7,936)	(7,936)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	14,752	-	(14,752)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	21,294	(21,294)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(44,861)	-	-	-	(44,861)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(684)	-	684	-	-
股份基礎給付交易-員工認股權	-	1,330	-	-	-	-	-	1,330
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	227	-	-	-	-	-	227
民國一〇九年十二月三十一日餘額	1,149,518	32,255	22,265	117,993	116,890	(23,368)	(33,492)	1,153,063



董事長：馬景鵬



經理人：馬景鵬

(新加坡) 個體財務報告附註



會計主管：黃政文

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ (51,113)	157,967
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	5,660	5,649
攤銷費用	1,093	1,447
預期信用減損損失	56	166
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	56	(44)
利息費用	5,676	4,701
利息收入	(336)	(418)
股利收入	(605)	(2,400)
股份基礎給付酬勞成本	1,330	3,584
採用權益法認列關聯企業之份額	30,624	(203,508)
未實現銷貨利益(損失)	(1,793)	475
收益費損項目合計	41,761	(190,348)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	1,247	(415)
應收帳款減少	8,076	924
應收帳款一關係人(增加)減少	(12,228)	35,289
存貨減少	2,272	17,878
預付費用(增加)減少	(1,105)	288
其他金融資產減少	442	5,551
其他流動資產減少	23	11
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,273)	59,526
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(257)	(754)
應付帳款減少	(14,662)	(2,814)
應付帳款一關係人增加(減少)	19,611	(1,152)
其他應付款增加(減少)	(14,773)	13,312
其他流動負債增加	697	208
淨確定福利負債減少	(93)	(100)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(9,477)	8,700
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(10,750)	68,226
調整項目合計	31,011	(122,122)
營運產生之現金流入(流出)	(20,102)	35,845
收取之利息	336	418
收取之股利	605	2,400
支付之利息	(5,649)	(4,809)
支付之所得稅	-	(294)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(24,810)</b>	<b>33,560</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(635)	(1,412)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,403	792
取得採用權益法之投資	(90,968)	(29,344)
取得不動產、廠房及設備	(950)	-
存出保證金(增加)減少	(89,241)	6,502
其他金融資產減少	14,567	15,354
預付設備款增加	(504)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(166,328)</b>	<b>(8,108)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	31,376	20,687
發行公司債	300,000	-
舉借長期借款	46,000	-
償還長期借款	(21,965)	(28,168)
存入保證金增加	249	-
存入保證金減少	-	339
發放現金股利	(44,861)	(4,374)
資本公積配發現金	-	(9,084)
庫藏股票買回成本	(7,936)	(1,934)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>302,863</b>	<b>(22,534)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	111,725	2,918
期初現金及約當現金餘額	59,547	56,629
期末現金及約當現金餘額	\$ 171,272	\$ 59,547

董事長：馬景鵬

(請詳 後附個體財務報告附註)  
經理人：馬景鵬

會計主管：黃政文



【附件】

光鼎電子股份有限公司  
 公司章程修正對照表

現行條文	修正前條文	說明
<p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>(1)CC01020 電線及電纜製造業。</p> <p>(2)CC01040 照明設備製造業。</p> <p>(3)CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>(4)CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>(5)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>(6)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>(7)F401010 國際貿易業。</p> <p>(8)IG03010 能源技術服務業。</p> <p>(9)F107050 肥料批發業</p> <p>(10)F108040 化妝品批發業</p> <p>(11)F113010 機械批發業</p> <p>(12)F113020 電器批發業</p> <p>(13)F114030 汽機車零件配備批發業</p> <p>(14)F114040 自行車及其零件批發業</p> <p><del>(9)</del>(15)ZZ99999 除許可業務，得經營非法令禁止或限制之業務。</p>	<p>第二條：本公司所營事業如左：</p> <p>(1)CC01020 電線及電纜製造業。</p> <p>(2)CC01040 照明設備製造業。</p> <p>(3)CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>(4)CC01070 無線通信機械器材製業。</p> <p>(5)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>(6)CC01110 電腦及其週邊設備製業。</p> <p>(7)F401010 國際貿易業。</p> <p>(8)IG03010 能源技術服務業。</p> <p>(9)ZZ99999 除許可業務，得經營非法令禁止或限制之業務。</p>	<p>1. 酌修文字</p> <p>2. 增加所營項目</p>
<p><u>第五條之二：</u></p> <p><u>本公司為業務需要，得對關聯企業背書保證，其作業依照本公司「背書保證作業程序」辦理。</u></p>		<p>1. 本條新增，明訂公司得對關聯企業背書保證。</p>
<p>第二十四條</p> <p>第一次~第二十四次(略)</p> <p>第二十五次修訂於民國一〇六年六月八日。</p> <p>第二十六次修訂於民國一〇九年六月五日</p> <p>第二十七次修訂於民國一一〇年七月十六日</p>	<p>第二十四條</p> <p>第一次~第二十四次(略)</p> <p>第二十五次修訂於民國一〇六年六月八日。</p> <p>第二十六次修訂於民國一〇九年六月五日</p>	<p>增加本次修正日期</p>