

雷科股份有限公司
110 年股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 8 月 12 日(星期四)上午 9 時整

地點：高雄市前鎮區新生路 248-45 號 2F
經濟部加工出口區管理處臨廣園區國際會議中心

出席：親自出席及委託出席股東，共計 44,380,700 股(含以電子方式行使表決權股數 1,491,377 股)，占本公司已發行股數 83,873,589 股之 52.91%，已達法定出席股數。

出席董事：鄭再興、楊穎、陳永霖、黃萌義、熊學毅、

獨立董事：黃來福、劉德明

監察人：陳志祥、蘇朝山、莊鈺谷

列席：資誠聯合會計師事務所 吳建志 會計師

主席：鄭再興



記錄：唐靜玲



壹、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

第一案：109 年度營業報告。(詳附件一)

第二案：監察人審查本公司 109 年度決算表冊報告。(詳附件二)

第三案：109 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：承認 109 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：一、本公司 109 年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳建志、廖阿甚會計師查核簽證完竣，並出具書面查核報告(詳附件三與附件四)。

二、上述財務報表及合併財務報表與營業報告書，業經董事會通過，並提請監察人審查完竣，並出具審查報告在案。(詳附件二)

三、前項營業報告書與財務報表及合併財務報表(詳附件一、附件三、附件四)。

四、敬請 承認。

決 議：表決結果，贊成權數 41,424,547 權，占表決總權數 98.51%；反對權數 11,033 權；棄權/未投票權數 612,082 權；無效權數 0 權，本案照案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：承認 109 年度盈餘分配案。

說 明：一、茲依本公司章程規定擬具盈餘分配表如下，有關本次盈餘分配，優先分配 109 年度盈餘，不足部份，再分配以前年度盈餘。

二、本盈餘分配案依公司董事會會議決議日之流通在外股數計算，現金股利每股分派 1.5 元，原股東配息比例嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證轉換、現金增資等因素，影響流通在外股份數量，致股東配息率發生變動，授權董事長辦理配息率變更事宜。

三、本次現金股利分配案俟股東會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人全權處理之。

四、盈餘分配表如下：

雷科股份有限公司

盈餘分配表

民國 109 年度

單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	153,521,682
減：確定福利精算損失	(723,862)
本年度稅後淨利	130,061,469
小計	282,859,289
提列項目	
提列法定盈餘公積	(12,933,761)
提列特別盈餘公積	(102,474,436)
本年度可供分配盈餘	167,451,092

分配項目	
股東紅利-現金股利(1.5 元)	(125,810,384)

期末未分配盈餘	41,640,708
---------	------------

董事長：

經理人：

會計主管：

五、敬請 承認。

決 議：表決結果，贊成權數 41,423,528 權，占表決總權數 98.51%；反對權數 12,050 權；棄權/未投票權數 612,084 權；無效權數 0 權，本案照案表決通過。

伍、討論事項

補充說明：依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本次股東常會延期至 110 年 8 月 12 日召開，援配合修訂日期應以股東會實際召開日期為準，本次討論之各項議案條文中若有修訂日期者，一律修正為 110 年 8 月 12 日。

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說 明：一、為配合公司營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、修訂條文對照表請詳附件五。

三、謹提請 公決。

決 議：表決結果，贊成權數 41,078,233 權，占表決總權數 97.69%；反對權數 346,201 權；棄權/未投票權數 623,228 權；無效權數 0 權，本案照案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案。

說 明：一、為配合公司營運所需，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文。

二、修訂條文對照表請詳附件六。

三、謹提請 公決。

決 議：表決結果，贊成權數 41,401,375 權，占表決總權數 98.46%；反對權數 13,062 權；棄權/未投票權數 633,225 權；無效權數 0 權，本案照案表決通過。

第三案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案。

說 明：一、為配合法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、修訂條文對照表請詳附件七。

三、謹提請 公決。

決 議：表決結果，贊成權數 41,430,524 權，占表決總權數 98.53%；反對權數 11,075 權；棄權/未投票權數 606,063 權；無效權數 0 權，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午 9 時 25 分。

【附件一】

營業報告書

各位股東先生、女士：

承蒙各位股東在百忙中仍撥冗參加雷科股份有限公司110年股東常會。本人謹代表公司及全體員工感謝各位對本公司的支持與愛護。

本公司109年度集團營運獲利較前一年度成長，主要除了設備產品銷貨增加外，捲裝材料毛利也提升。本公司設備研發技術持續創新，能提供多樣跨產業所需雷射設備，擴大公司產品市場，而公司也持續改善捲裝材料加工生產設備，以提高生產效能與產品品質，進而提升產品獲利。隨著5G產業與電動車產業發酵，本公司也期許能在產業環境變動下創造更高獲利。

本公司全體同仁與經營團隊將秉持著以更認真、嚴謹及積極的態度繼續努力，未來仍致力對產品獲利與成本管控進行改善、體質調整及研發創新等方面努力，以期往後能更穩健發展並創造更佳獲利，達到優異的經營成績。

茲將本公司109年度營運成果與110年度營業展望概要報告如下：

一、109年度營運成果：

(一)營業計畫實施成果及概況

本公司109年度集團合併營業收入1,221,008仟元，較108年度合併營業收入1,078,330仟元，增加142,678仟元，合併營收增加13.23%，109年度國內營業收入875,551仟元，較108年度國內營業收入782,519仟元，增加93,032仟元，營收增加11.89%。

109年度合併稅後淨利127,264仟元，較108年度稅後淨利114,914仟元，增加12,350仟元，淨利增加10.75%。

(二)營業收支預算執行情形

本公司109年度未公開財務預測資訊，故無預算達成情形。

(三)財務收支與獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年 度	109 年度 (集團合併)	108 年度 (集團合併)	109 年度 (母公司)	108 年度 (母公司)
財務收支	營業收入淨額	1,221,008	1,078,330	875,551	782,519	
	營業毛利	363,338	283,102	236,005	198,287	
	稅後損益	127,264	114,914	130,061	117,279	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.92	3.50	3.97	3.58	
	股東權益報酬率(%)	8.28	7.00	8.62	7.28	
	營業利益佔實收資本比率(%)	11.59	5.27	7.80	6.12	
	稅前純益佔實收資本比率(%)	16.56	12.14	16.46	11.38	
	純益率	10.42	10.66	14.85	14.99	
	每股盈餘(元)	1.55	1.40	1.55	1.40	

(四)研究發展狀況

1. 最近兩年研發費用支出

單位：新台幣仟元

年度	109 年度	108 年度
研究發展費用	37,662	26,300

2. 最近年度研發成果

109 年度投入研發之技術與產品：

最近年度研發計畫	目前進度	完成量產時間
晶圓畫線機	切割品質測試中 更新光路架構，開發中	預計 110 年 12 月完成
FPC 快速鑽孔	增加區域輔助吹氣，速度優化中。 開發新版光路系統，硬體組裝完成。 與客戶進行品質驗證。	預計 110 年 8 月完成
Wafer trim	設備開發中。	預計 110 年 6 月組裝完成，7 月至客戶端進行品質測試。
陶瓷快速鑽孔機	研發新型光路，品質驗證中	預計 110 年 6 月完成
Badmark 雕刻機	設備開發中	預計 110 年 7 月完成
Trimmer 複合 2D 雕刻	設備開發中	預計 110 年 10 月完成

二、110 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 降低成本，擴展產品銷量：

本公司積極降低捲裝材料產品成本，尋找更經濟品質良好的材料，以降低材料成本，並汰換效率不佳之機器設備，採用高速有效能的設備，整體成本降低後，讓捲裝材料產品更有優勢，可以增加整個市佔比率，亞洲區客戶也能持續擴展。

2. 持續研發鐳射機器設備應用

本公司自製研發雷射設備產品，可以適用於不同領域產業，本公司將持續著重研發新型技術，針對客戶提供全產品服務，研發生產各類設備以協助客戶解決製程上問題，滿足客戶的不同需求。

(二) 預期銷售數量及其依據

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而訂定。綜觀目前各國經濟指標仍充滿很大的不確定性，受此情況影響，本公司將秉持專業、

誠信、共享及持續創新改善的經營理念，積極因應局勢變化，掌握市場脈動以達成來年的營運目標。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策：

(A)SMD捲裝材料：

增加製程改善計畫與資本支出以提升生產品質與降低生產製造成本，並持續開發原材材料，降低材料成本。

(B)鐳射機器設備：

持續研發各式應用雷射設備機與創新型技術，並與設備供應商建立更緊密的策略聯盟關係。

2. 銷售政策：

(A)持續鞏固原有 SMD 材料、SMT、半導體與 LED 產業客戶，鎖定主流市場，開發高品質具競爭性產品。

(B)整合台灣與海外各廠資源，即時配合客戶大量生產需求，並持續推動全球分工與集團中心制。

(C)深植人力培育計畫，以佈局全球行銷為目標，強化公司人力資源，提高產品質量管控與客戶售後服務，成功建構全球供應能力與效益。

展望未來我們持續以更積極兼具穩健的步伐爭取更高的營運績效，期盼各位股東先進仍然一秉初衷，繼續給予「Laser Tek」集團企業支持與鼓勵，謝謝大家，最後敬祝諸位股東女士、先生：

身體健康 心想事成

負責人：鄭再興



【附件二】

雷科股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司 109 年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所吳建志及廖阿甚會計師查核簽證竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等冊，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條規定，備具報告書。敬請鑒察。

此致

本公司 110 年股東常會

雷科股份有限公司



監察人：陳志祥



蘇朝山



莊鈺谷



中華民國 110 年 3 月 29 日

【附件三】



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004767 號

雷科股份有限公司 公鑒：

查核意見

雷科股份有限公司及子公司（以下簡稱「雷科集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雷科集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與雷科集團保持超然獨立，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，對雷科集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



資誠

雷科集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入認列時點之正確性

事項說明

雷科集團之銷貨分為內銷及外銷兩大類型。外銷係依各銷售客戶之銷售訂單、合約或其他約定而有不同之交易條件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，此等收入之認列需進行個別辨認，可能導致接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當。因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試雷科集團收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 取得接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷收入交易明細執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入已記錄於適當期間內。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目，請參閱合併財務報表附註六(五)。

雷科集團製造並銷售 SMD 電子材料、SMT 相關設備及鑄射設備等產品，由於電子材料產品生命週期短且市場競爭激烈，設備產品汰舊速度快慢不一，致使存貨可能產生跌價損失或過時陳舊之。
其存貨淨變現價值之估計金額涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師考量存貨評價對財務報表影響重大，故列為本年度查核重要事項之一。



因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對雷科集團營運及產業性質之了解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度及管理階層如何判斷過時陳舊項目之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性及評估政策之一致性。

其他事項 - 個體財務報告

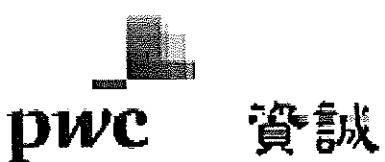
雷科股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雷科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雷科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方策。

雷科集團之治理單位（監察人）負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對雷科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，以及使雷科集團繼續經營之能力可能產生重大疑惑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雷科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，決定對雷科集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，固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

吳建志
會計師

廖阿基
廣 阿 基



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 华 民 国 110 年 3 月 29 日

雷科股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金		\$ 534,060	15	\$ 906,191	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		356,583	10	251,871	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		594,092	16	277,471	7
1150	應收票據淨額		49,227	1	41,276	1
1170	應收帳款淨額		448,233	12	350,356	10
1200	其他應收款		13,229	-	87,928	2
130X	存貨)		225,991	6	248,074	7
1410	預付款項		79,222	2	134,928	4
1479	其他流動資產－其他		6,275	-	11,575	-
11XX	流動資產合計		2,306,912	62	2,309,670	63
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		206,294	6	218,644	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		333,884	9	300,204	8
1550	採用權益法之投資		5,653	-	2,772	-
1600	不動產、廠房及設備		698,700	19	721,704	20
1755	使用權資產		112,140	3	50,777	1
1780	無形資產		767	-	1,052	-
1840	遞延所得稅資產		16,647	1	17,838	1
1915	預付設備款		1,219	-	-	-
1920	存出保證金		7,940	-	18,613	1
1990	其他非流動資產－其他		5,866	-	5,578	-
15XX	非流動資產合計		1,389,110	38	1,337,182	37
1XXX	資產總計		\$ 3,696,022	100	\$ 3,646,852	100

(續 次 頁)

雷科股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款		\$ 1,301,000	35	\$ 1,118,800	31
2110 應付短期票券		80,000	2	80,000	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		3,812	-	802	-
2130 合約負債－流動		13,750	-	7,008	-
2170 應付帳款		103,707	3	85,752	3
2200 其他應付款		117,824	3	107,415	3
2230 本期所得稅負債		1,805	-	8,960	-
2280 租賃負債－流動		9,377	-	1,947	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債		131,864	4	152,232	4
2399 其他流動負債－其他		20,721	1	3,902	-
21XX 流動負債合計		1,783,860	48	1,566,818	43
非流動負債					
2540 長期借款		305,977	8	437,842	12
2570 遲延所得稅負債		24,658	1	23,672	1
2580 租賃負債－非流動		78,353	2	25,604	1
2640 淨確定福利負債－非流動		-	-	11,910	-
2670 其他非流動負債－其他		5,834	-	5,747	-
25XX 非流動負債合計		414,822	11	504,775	14
2XXX 負債總計		2,198,682	59	2,071,593	57
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本		838,736	23	839,546	23
資本公積					
3200 資本公積		132,061	3	132,824	4
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		319,596	9	307,869	8
3320 特別盈餘公積		68,173	2	27,860	1
3350 未分配盈餘		282,859	8	306,308	8
其他權益					
3400 其他權益		(170,647)	(5)	(68,173)	(2)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		1,470,778	40	1,546,234	42
36XX 非控制權益		26,562	1	29,025	1
3XXX 權益總計		1,497,340	41	1,575,259	43
重大或有負債及未認列之合約承諾					
3X2X 負債及權益總計		\$ 3,696,022	100	\$ 3,646,852	100

董事長：鄭再興

經理人：黃萌義

會計主管：唐靜玲



 雷科股份有限公司
 合併
 練合損益表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入		\$ 1,221,008	100	\$ 1,078,330	100
5000 营業成本		(857,670)	(70)	(795,228)	(74)
5900 营業毛利		363,338	30	283,102	26
營業費用					
6100 推銷費用		(81,697)	(7)	(84,932)	(8)
6200 管理費用		(142,448)	(12)	(126,544)	(12)
6300 研究發展費用		(37,662)	(3)	(26,300)	(2)
6450 預期信用減損損失		(4,353)	-	(1,088)	-
6000 营業費用合計		(266,160)	(22)	(238,864)	(22)
6900 营業利益		97,178	8	44,238	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入		29,619	2	37,373	4
7010 其他收入		56,650	5	39,171	4
7020 其他利益及損失		(25,416)	(2)	(764)	-
7050 財務成本		(22,120)	(2)	(16,916)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		2,958	-	(1,215)	-
7000 营業外收入及支出合計		41,691	3	57,649	6
7900 稅前淨利		138,869	11	101,887	10
7950 所得稅(費用)利益		(11,605)	(1)	13,027	1
8200 本期淨利		\$ 127,264	10	\$ 114,914	11

(續次頁)

雷科股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 額 金	度 % %	108 年 額 金	度 % %
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 725)	-	\$ 1,755	-
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	(24,510)	(2)	5,359	-
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	(77,630)	(6)	(46,695)	(4)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 102,865)	(8)	(\$ 39,581)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 24,399	2	\$ 75,333	7
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 130,061	10	\$ 117,279	11
8620	非控制權益	(2,797)	-	(2,365)	-
		\$ 127,264	10	\$ 114,914	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 26,862	2	\$ 78,721	7
8720	非控制權益	(2,463)	-	(3,388)	-
		\$ 24,399	2	\$ 75,333	7
每股盈餘					
9750	基本	\$ 1.55		\$ 1.40	
9850	稀釋	\$ 1.54		\$ 1.38	

董事長：鄭再興

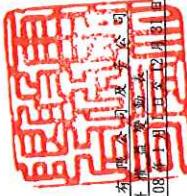


經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲





雷科股份有限公司
長國 109 年及 108 年度合併財務報表

單位：新台幣千元

附註		普通股股本		溢價		庫藏股交易		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		其		他		主		資		利		稅	
	股	本	公	母	植	益	損	益	損	益	差	益	損	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益

108	年	度	民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 274,319	\$ 40,331	\$ 418,239	(\$ 21,264)	\$ 6,596	\$ -	\$ 1,677,399	\$ 32,413	\$ 1,709,8								
			本期淨利	-	-	-	-	-	117,279	-	-	-	117,279	(2,365)	114,9								
			本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,755	(45,672)	5,359	-	(38,558)	(1,023)	(39,5								
			本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	119,034	(45,672)	5,359	-	78,721	(3,388)	75,3								
民國 107 年度盈餘結轉及分配：																							
			法定盈餘公積	-	-	-	-	33,550	-	(33,550)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(12,471)	12,471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			現金股利	\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 307,869	\$ 27,860	\$ 306,308	(\$ 66,936)	\$ 1,237	\$ -	\$ 1,546,234	\$ 29,025	\$ 1,575,2								
民國 108 年 12 月 31 日餘額																							
109	年	度	民國 109 年 1 月 1 日餘額	\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 307,869	\$ 27,860	\$ 306,308	(\$ 66,936)	\$ 1,237	\$ -	\$ 1,546,234	\$ 29,025	\$ 1,575,2								
			本期淨利	-	-	-	-	-	130,061	-	-	-	130,061	(2,797)	127,2								
			本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(725)	(77,964)	24,510	-	(103,199)	334	(102,8								
			本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	129,336	(77,964)	24,510	-	26,862	(2,463)	24,3								
			買回庫藏股	(810)	-	(763)	-	-	-	-	(1,573)	(1,573)	-	-	1,573	-	-	-	-	-	-	-	
民國 108 年度盈餘結轉及分配：																							
			法定盈餘公積	-	-	-	-	11,727	-	(11,727)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			特別盈餘公積	-	-	-	-	-	40,313	(40,313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			現金股利	\$ 838,726	\$ 131,066	\$ 995	\$ 319,596	\$ 68,173	\$ 282,859	(\$ 144,900)	\$ 25,747	\$ -	\$ 1,470,778	\$ 26,562	\$ 1,497,3								
民國 109 年 12 月 31 日餘額																							

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。

經理人：黃曉義

董事長：劉再興



209,8



114,9

39,5

114,9

39,5

75,3

24,3

1,5

127,2

102,8

334

24,3

2,463

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,573

1,57



 雷科股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 138,869	\$ 101,887
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		46,465	28,601
攤銷費用		1,339	1,636
預期信用減損損失		4,353	1,088
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			
利息費用		(22,120)	16,916
利息收入		(29,619)	37,373
股利收入		(20,373)	19,004
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)			
損失之份額		(2,958)	1,215
處分不動產、廠房及設備損失		186	338
不動產、廠房及設備轉列費用		965	11
處分投資損失		-	1,502
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		(7,951)	8,445
應收帳款		(102,153)	441,356
其他應收款		(501)	5,241
存貨		27,390	117,034
預付款項		43,829	43,862
其他流動資產—其他		1,980	2,010
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		6,742	11,330
應付帳款		17,955	101,948
其他應付款		8,524	46,804
其他流動負債—其他		16,819	3,419
淨確定福利負債—非流動		(12,635)	3,037
其他非流動負債—其他		87	189
營運產生之現金流入		148,502	433,093
收取之利息		29,619	37,373
收取之股利		20,373	19,004
支付之利息		(21,661)	17,103
支付之所得稅		(16,583)	59,305
營業活動之淨現金流入		<u>160,250</u>	<u>413,062</u>

(續次頁)

雷科股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年度	108 年度
----	--------	--------

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一 流動	(\$ 396,632)	(\$ 103,556)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產一 流動	375,177	-
其他應收款—關係人減少	-	9,975
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動(增加)減 少	(316,621)	158,514
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動	- (61,818)	3,008)
取得採用權益法之投資	- ()
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	(41,308)	(20,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動減資退回股款	2,478	631
取得不動產、廠房及設備	(42,438)	(453,846)
處分不動產、廠房及設備債款	279	1,963
取得無形資產	(1,054)	(1,435)
預付設備款增加	(1,219)	-
存出保證金減少	10,673	35,933
其他非流動資產—其他減少	5,463	5,199
投資活動之淨現金流出	(405,202)	(431,448)

籌資活動之現金流量

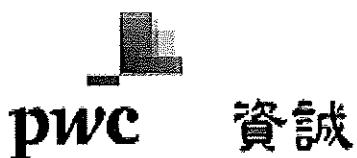
短期借款增加(減少)	182,200	(87,200)
應付短期票券增加	-	30,000
舉借長期借款	-	490,074
償還長期借款	(152,233)	(134,755)
租賃本金償還	(7,144)	(2,026)
庫藏股票買回成本	(1,573)	-
發放現金股利	(100,745)	(209,886)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(79,495)	86,207
匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,684)	(27,474)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(372,131)	40,347
期初現金及約當現金餘額	906,191	865,844
期末現金及約當現金餘額	\$ 534,060	\$ 906,191

董事長：鄭再興

經理人：黃萌義

會計主管：唐靜玲

【附件四】



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004769 號

雷科股份有限公司 公鑒：

查核意見

雷科股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達雷科股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與雷科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，對雷科股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項……，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。



雷科股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之間鍵查核事項如下：

外銷收入認列時點之正確性

事項說明

雷科股份有限公司之銷貨分為內銷及外銷兩大類型。外銷係依各銷售客戶之銷售訂單、合約或其他約定而有不同之交易條件，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，此等收入之認列需進行個別辨認，可能導致接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當。因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋雷科股份有限公司及其持有之部份子公司(表列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試雷科股份有限公司收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 取得接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷收入交易明細執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入已記錄於適當期間內。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五、(二)；存貨會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(五)。

雷科股份有限公司製造並銷售 SMD 電子材料、SMT 相關設備及縮射設備等產品，由於電子材料產品生命週期短且市場競爭激烈，設備產品汰舊速度快慢不一，致使存貨可能產生跌價損失或過時陳舊之風險較高，又該公司存貨項目繁多且其存貨淨變現價值之估計金額涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性。因此，本會計師考量存貨評價對財務報表影響重大，故列為本年度查核重要事項之一。



因應之查核程序

本事項涵蓋雷科股份有限公司及其持有之部份子公司(表列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要因應程序如下：

1. 依對雷科股份有限公司營運及產業性質之了解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度及管理階層如何判斷過時陳舊項目之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性及評估政策之一致性。

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雷科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雷科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。

雷科股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判断並保持專業上之懷疑，本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉偽共謀、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. 對兩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，惟其目的非對雷科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，以及使雷科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雷科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. 對於雷科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。本會計師負責個體財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對雷科股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

吳建志

吳建志



會計師

廖阿基

廖阿基



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中華民國 110 年 3 月 29 日



 雷科股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日		
			金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金		\$	188,304	5	\$ 192,819	5
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
產－流動			193,886	5	59,384	2
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			158,117	4	226,714	6
應收票據淨額			5,078	-	3,170	-
應收帳款淨額			236,058	6	221,057	6
應收帳款－關係人淨額			42,416	1	48,710	1
其他應收款			702	-	942	-
其他應收款－關係人			25,361	1	14,111	-
存貨			134,553	4	137,199	4
預付款項			28,900	1	59,105	2
其他流動資產－其他			6,072	-	7,549	-
流動資產合計			1,019,447	27	970,760	26
非流動資產						
透過其他綜合損益按公允價值衡量						
之金融資產－非流動			157,955	4	111,735	3
採用權益法之投資			2,046,820	54	2,099,822	57
不動產、廠房及設備			448,139	12	482,738	13
使用權資產			42,683	1	24,024	1
無形資產			767	-	1,052	-
遞延所得稅資產			16,647	1	17,838	-
預付設備款			31,219	1	-	-
存出保證金			2,413	-	4,849	-
其他非流動資產－其他			5,783	-	5,051	-
非流動資產合計			2,752,426	73	2,747,109	74
資產總計		\$	3,771,873	100	\$ 3,717,869	100

(續 次 頁)


 雷科股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
短期借款		\$ 1,301,000	35	\$ 1,118,800	30
應付短期票券		80,000	2	80,000	2
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		3,812	-	802	-
合約負債－流動		13,750	-	7,008	-
應付帳款		74,309	2	76,757	2
應付帳款－關係人		37,482	1	22,122	1
其他應付款		83,249	2	75,373	2
其他應付款項－關係人		291,411	8	228,316	6
本期所得稅負債		1,521	-	7,461	-
租賃負債－流動		1,525	-	943	-
一年或一營業週期內到期長期負債		116,180	3	147,765	4
其他流動負債－其他		2,757	-	3,232	-
流動負債合計		<u>2,006,996</u>	<u>53</u>	<u>1,768,579</u>	<u>47</u>
非流動負債					
長期借款		227,515	6	343,699	9
遞延所得稅負債		24,658	1	23,672	1
租賃負債－非流動		41,319	1	23,191	1
淨確定福利負債－非流動		-	-	11,910	-
其他非流動負債－其他		607	-	584	-
非流動負債合計		<u>294,099</u>	<u>8</u>	<u>403,056</u>	<u>11</u>
負債總計		<u>2,301,095</u>	<u>61</u>	<u>2,171,635</u>	<u>58</u>
權益					
股本					
普通股股本		838,736	22	839,546	23
資本公積		132,061	3	132,824	4
資本公積		132,061	3	132,824	4
保留盈餘		319,596	9	307,869	8
法定盈餘公積		68,173	2	27,860	1
特別盈餘公積		282,859	8	306,308	8
未分配盈餘		(170,647)	(5)	(68,173)	(2)
其他權益		<u>1,470,778</u>	<u>39</u>	<u>1,546,234</u>	<u>42</u>
權益總計		<u>\$ 3,771,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,717,869</u>	<u>100</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
負債及權益總計					

董事長：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 金額	%	108 年 金額	%
4000 營業收入		\$ 875,551	100	\$ 782,519	100
5000 營業成本		(639,546)	(73)	(584,232)	(75)
5900 營業毛利		236,005	27	198,287	25
5920 已實現銷貨利益		388	-	388	-
5950 營業毛利淨額		236,393	27	198,675	25
營業費用					
6100 推銷費用		(44,966)	(5)	(46,751)	(6)
6200 管理費用		(84,025)	(10)	(74,618)	(10)
6300 研究發展費用		(37,662)	(4)	(26,300)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益		(4,353)	-	396	-
6000 營業費用合計		(171,006)	(19)	(147,273)	(19)
6900 營業利益		65,387	8	51,402	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入		8,470	1	7,411	1
7010 其他收入		35,043	4	27,179	4
7020 其他利益及損失		(4,230)	-	4,912	1
7050 財務成本		(23,415)	(3)	(19,842)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		56,804	6	24,456	3
7000 營業外收入及支出合計		72,672	8	44,116	6
7900 稅前淨利		138,059	16	95,518	12
7950 所得稅(費用)利益		(7,998)	(1)	21,761	3
8200 本期淨利		\$ 130,061	15	\$ 117,279	15
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 725)	-	\$ 1,755	-
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		7,332	1	2,314	-
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		(31,842)	(4)	3,045	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		(77,964)	(9)	(45,672)	(6)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 103,199)	(12)	(\$ 38,558)	(5)
8500 本期綜合損益總額		\$ 26,862	3	\$ 78,721	10
每股盈餘					
9750 基本		\$ 1.55		\$ 1.40	
9850 稀釋		\$ 1.54		\$ 1.38	

董事長：鄭再興

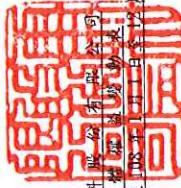
再興

經理人：黃萌義

萌義
再興

會計主管：唐靜玲

唐靜玲
再興



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		附註普通股資本發行溢價庫藏股票易法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘										國外營運機構價值衡量之金融資產未實現損益		庫藏股票權益總額	
		按公允價值衡量之金融資產未實現損益										按公允價值換算差額		其他權益	
		財務報表之兌換差額										國外營運機構價值衡量之金融資產未實現損益		超過其他綜合收益	
108	年	度	\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 274,319	\$ 40,331	\$ 418,239	(\$ 21,264)	(\$ 6,596)	\$ -	\$ 1,677,399	\$ -	\$ -	\$ -
民國 108 年 1 月 1 日餘額			-	-	-	-	-	117,279	-	-	-	117,279	-	-	-
本期淨利			-	-	-	-	-	1,755	(45,672)	5,359	-	(38,558)	-	-	-
本期其他綜合損益			-	-	-	-	-	119,034	(45,672)	5,359	-	(78,721)	-	-	-
本期綜合損益總額			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國 107 年度盈餘指撥及分配：			-	-	-	-	-	33,550	-	(33,550)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積			-	-	-	-	-	(12,471)	12,471	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利			\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 307,869	\$ 27,860	\$ 306,308	(\$ 66,936)	(\$ 1,237)	\$ -	\$ 1,546,234	\$ -	\$ -	\$ 209,886
民國 108 年 12 月 31 日餘額			\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 307,869	\$ 27,860	\$ 306,308	(\$ 66,936)	(\$ 1,237)	\$ -	\$ -	-	-	-
109	年	度	\$ 839,546	\$ 131,066	\$ 1,758	\$ 307,869	\$ 27,860	\$ 306,308	(\$ 66,936)	(\$ 1,237)	\$ -	\$ 1,546,234	\$ -	-	-
民國 109 年 1 月 1 日餘額			-	-	-	-	-	130,061	-	-	-	130,061	-	-	-
本期淨利			-	-	-	-	-	(725)	(77,964)	(24,510)	-	(103,195)	-	-	-
本期其他綜合損益			-	-	-	-	-	129,336	(77,964)	(24,510)	-	(26,862)	-	-	-
本期綜合損益總額			-	-	-	-	-	-	-	-	(1,573)	(1,573)	-	-	-
買回庫藏股			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江鈞庫藏股			(810)	-	(763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國 108 年度盈餘指撥及分配：			-	-	-	-	-	11,727	-	(11,727)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	40,313	(40,313)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	(100,745)	-	-	(100,745)	-	-	-
現金股利			\$ 838,736	\$ 131,066	\$ 995	\$ 319,596	\$ 68,173	\$ 282,859	(\$ 144,900)	(\$ 25,747)	\$ -	\$ 1,470,778	\$ -	-	-
民國 109 年 12 月 31 日餘額			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

董事長：鄭再興
監事會主席：黃明義



經理人：黃明義





 雷科股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 138,059	\$ 95,518
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	33,365	23,179
攤銷費用	1,339	1,636
預期信用減損損失(利益)	4,353 (396)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(12,400) (1,444)
利息費用	23,415	19,842
利息收入	(8,470) (7,411)
股利收入	(13,091) (8,642)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(56,804) (24,456)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(5)	377
不動產、廠房及設備轉列費用	63	-
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	(1,908)	599
應收帳款	(19,354)	155,496
應收帳款—關係人	6,294	3,892
其他應收款	240 (119)
其他應收款—關係人	13	482
存貨	7,953	47,637
預付款項	41,997	9,516
其他流動資產—其他	(1,843) (1,666)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	6,742 (1,071)
應付帳款	(2,448) (65,855)
應付帳款—關係人	15,360 (57,396)
其他應付款	5,475 (41,039)
其他應付款項—關係人	10,824	281
其他流動負債—其他	(475)	1,841
淨確定福利負債—非流動	(12,635) (3,037)
其他非流動負債—其他	23 (389)
營運產生之現金流入	166,082	147,375
收取之利息	8,470	7,411
收取之股利	13,091	8,642
支付之利息	(22,440) (20,029)
支付之所得稅	(11,761) (42,840)
營業活動之淨現金流入	<u>153,442</u>	<u>100,559</u>

(續 次 頁)

雷科股份有限公司
個體現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 109 年度 108 年度

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一 動	(\$ 272,109)	(\$ 64,967)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產一 動	153,017	34,654
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少	68,597	32,458
其他應收款—關係人(增加)減少	(11,263)	5,326
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	(39,520)	(20,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動減資退回股款	632	631
採用權益法之投資減資退回股款	-	101,780
取得不動產、廠房及設備	(15,636)	(311,114)
處分不動產、廠房及設備價款	277	1,771
取得無形資產	(1,054)	(1,435)
預付設備款增加	(31,219)	-
存出保證金減少	2,436	16,601
其他非流動資產—其他減少	5,019	3,580
投資活動之淨現金流出	(140,823)	(200,715)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	182,200	(87,200)
應付短期票券增加	-	30,000
其他應付款項—關係人增加	52,271	139,544
舉借長期借款	-	391,464
償還長期借款	(147,769)	(134,755)
租賃本金償還	(1,518)	(1,054)
發放現金股利	(100,745)	(209,886)
庫藏股票買回成本	(1,573)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(17,134)	128,113
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,515)	27,957
期初現金及約當現金餘額	192,819	164,862
期末現金及約當現金餘額	\$ 188,304	\$ 192,819

董事長：鄭再興

經理人：黃萌義

會計主管：唐靜玲

【附件五】

雷科股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

條 次	原 條 文	條 次	修 正 後 條 文	說 明
第六條	<p>投資限額</p> <p>本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額應依下列規定辦理：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之十五。。</p> <p>(二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。</p>	第六條	<p>投資限額</p> <p>本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額應依下列規定辦理：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之十五。。</p> <p>(二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之<u>八十</u></p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。</p>	營運需求重新修訂限額。

【附件六】

雷科股份有限公司
「資金貸與及背書保證處理程序」修訂條文對照表

條 次	原 條 文	條 次	修 正 後 條 文	說 明
第五條	<p>資金貸與及背書保證之額度</p> <p>一、.....</p> <p>1.</p> <p>2.</p> <p>3. 本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司 (1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 (2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限。</p>	第五條	<p>資金貸與及背書保證之額度</p> <p>一、.....</p> <p>1.</p> <p>2.</p> <p>3. 本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司<u>(子對子)</u>，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司<u>(子對母)</u></p> <p>(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限。</p>	規範更 明確範 圍。
第六條	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則</p> <p>二、貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和（即總積數）先乘其年利率，再除以365為利息金額。年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款最高利率為原則。</p> <p>三、放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。</p>	第六條	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司<u>(子對子)</u>，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司<u>(子對母)</u>從事資金貸與，以二年為限，如到期未能償還而需延期者，需事先提出申請，並依本作業程序辦理。</p> <p>二、其與本公司有業務往來之公司或行號，以二年（含）以下為原則，如情形特殊經董事會同意後，依實際狀況需要得延長其融通期限；對於董事會同意有短期融通資金必要之公司或行號，其資金</p>	本公 集團 資 司間 貸 與年限 以二年 為限。

			<p><u>貸與期限不得超過一年或一營業週期（以較長者為準）。</u></p> <p><u>三、</u>貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以365為利息金額。年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款最高利率為原則。</p> <p><u>四、</u>放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。</p>	
第十一條	應公告申報之時限及內容 一、 二、 三、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日之日起算二日內輸入公開資訊觀測站： (一) (二) (三)	第十一條	應公告申報之時限及內容 一、 二、 三、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日之日起算二日內輸入公開資訊觀測站，嗣後如餘額增加或減少後再增加而再達下列第一~二款標準，則免再依規定辦理公告申報，惟仍需檢視是否達第三項規定標準，辦理公告申報： (一) (二) (三)	明確規範公告標準。

【附件七】

雷科股份有限公司
「股東會議事規則」修訂條文對照表

條 次	原 條 文	條 次	修 正 後 條 文	說 明
第七條	已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次數為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束時，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。	第七條	已屆開會時間，主席應即宣布開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次數為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束時，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。	配合法令修訂。
第十九條	新增	第十九條	股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。	配合法令修訂。
第十九條	本規則未盡事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令規定辦理。	第二十條	本規則未盡事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令規定辦理。	條次更動
第二十條	本規則經股東會通過之日起施行，修改時亦同。	第二十一條	本規則經股東會通過之日起施行，修改時亦同。	條次更動