

先進光電科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月二十日（星期五）上午 9 時整。

地點：台中市西屯區科園路 19 號（中興大學中科校區 2 樓會議室）

股東會召開方式：實體股東會

出席股東：親自及委託出席股東代表之股數共 86,080,881 股（其中以電子投票行使表決權數者為 5,238,825 股），佔本公司已發行股份總數 142,460,275 股之 60.42%。

出席董事：全超投資股份有限公司（代表人：林忠和）、總益投資有限公司（代表人：賴茂三）、高維亞、總益投資有限公司（代表人：賴建勳）。

出席獨立董事：曹永仁（審計委員會召集人）及張森河。

合計 6 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數。

列席人員：資誠聯合會計師事務所吳松源會計師。

主席：高維亞董事長



紀錄：黃好婷



壹、主席致詞：略。

## 貳、報告事項

案由一：一一三年度營業狀況報告。(洽悉)

說 明：請參閱第 7-9 頁附件一。

案由二：審計委員會一一三年度查核報告。(洽悉)

說 明：請參閱第 10 頁附件二。

案由三：一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告。(洽悉)

說 明：本公司一一三年度董事酬勞及員工酬勞分配案，按本公司章程規定分派，分派董事酬勞現金新台幣 4,180,000 元，員工酬勞現金新台幣 25,600,975 元。

案由四：國內第一次有擔保轉換公司債執行報告案。(洽悉)

說 明：本公司 113 年發行公司債執行情形如下：

|        |   |
|--------|---|
| 名稱     | 國內第一次有擔保轉換公司債   |
| 金額     | 新臺幣 1,200,000,000 元整  |
| 期限     | 五年期 113 年 7 月 16 日發行,118 年 7 月 16 日到期   |
| 票面利率   | 年利率 0%  |
| 還本付息方式 | 依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權；或本公司依本辦法第十七條贖回或自證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額以現金一次償還。 |
| 核准字號   | 金融監督管理委員會 113 年 6 月 19 日金管證發字第 1130346497 號函。   |
| 募集原因   | 償還銀行借款及充實營運資金，已執行完畢   |
| 轉換價格   | 發行時轉換價格為 254 元，目前轉換價格為 253 元。   |
| 轉換情形   | 截至 114 年 4 月 29 止，公司債已轉換 1 張。   |

## 參、承認事項：

案由一：一一三年度營業報告書及財務報表(個體財務報告及合併財務報告)承認案，提

請 承 認。(董事會 提)。

說 明：一、本公司一一三年度財務報表(個體財務報告及合併財務報告)，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所吳松源及劉美蘭會計師查核完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事。

二、民國一一三年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱第 7-9 頁附件一及第 11-31 頁附件三。

三、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 86,127,881 權。

| 表決結果                                 | 占出席股東表決權數 % |
|--------------------------------------|-------------|
| 贊成權數:85,147,739 權(含電子投票 4,305,683 權) | 98.86%      |
| 反對權數:54,681 權(含電子投票 54,681 權)        | 0.06%       |
| 無效權數:0 權                             | 0.00%       |
| 棄權/未投票權數 925,461 權(含電子投票 878,461 權)  | 1.07%       |

案由二：一一三年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 113 年度盈餘分配表，請參閱下表。

二、本次盈餘分配，擬自 113 年度可分配盈餘分派股東現金股利 142,094,675 元，  
每股配發新台幣 1 元(分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入)。

三、本案俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。若嗣後因買回本公司股份、限制員工權利新股執行、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使等因素，影響本公司流通在外股數，致股東會通過之現金股利分配比率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。

先進光電科技股份有限公司

113 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項目               | 金額            |
|------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘          | 470,567,911   |
| 加項:              |               |
| 精算損益本期變動數        | 1,263,312     |
| 迴轉權益減項之特別盈餘公積    | 33,455,166    |
| 113 年度稅後淨利       | 378,908,927   |
| 可供分配盈餘           | 884,195,316   |
| 減:               |               |
| 提列法定盈餘公積         | (41,362,741)  |
| 分配項目:            |               |
| 股東現金股利 (1 元/股)   | (142,094,675) |
| 期末未分配盈餘          | 700,737,900   |
| 附註:              |               |
| 盈餘分配以 113 年度優先分配 |               |

**決 議：**本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 86,127,881 權。

| 表決結果                                 | 占出席股東表決權數 % |
|--------------------------------------|-------------|
| 贊成權數:85,145,349 權(含電子投票 4,303,293 權) | 98.85%      |
| 反對權數:56,065 權(含電子投票 56,065 權)        | 0.06%       |
| 無效權數:0 權                             | 0.00%       |
| 棄權/未投票權數 926,467 權( 含電子投票 879,467 權) | 1.07%       |

**肆、討論事項：**

**案由一：修訂本公司「公司章程」案。**

**說 明：**配合法令修訂，擬修訂「**公司章程**」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱第 32-33 頁附件四。

**決 議：**本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 86,127,881 權。

| 表決結果                                 | 占出席股東表決權數 % |
|--------------------------------------|-------------|
| 贊成權數:85,141,809 權(含電子投票 4,299,753 權) | 98.85%      |
| 反對權數:55,310 權(含電子投票 55,310 權)        | 0.06%       |
| 無效權數:0 權                             | 0.00%       |
| 棄權/未投票權數 930,762 權( 含電子投票 883,762 權) | 1.08%       |

**伍、選舉事項：**

**案由一：全面改選本公司董事案。 (董事會 提)**

**說 明：**一、本公司董事原任期至 114 年 6 月 21 日屆滿，依公司法及本公司章程規定，第十五屆董事擬改選 11 名(含獨立董事 4 名)，原任董事任期至本次股東常會改選之董事就任時止。

二、新任之董事任期三年，自 114 年 6 月 20 日股東常會會議結束後就任，至 117 年 6 月 19 日止。

三、本公司公司章程規定，董事及獨立董事之選任採候選人提名制度，提名及選

任方式悉依相關法令辦理，股東應就候選人名單中選任之，其學歷、經歷、繼續提名理由及其他相關資料請參閱第 34 頁附件五。

四、敬請選舉。

**選舉結果：**

董事當選名單如下：

| 當選職稱 | 戶號或身分認證號碼   | 戶名(姓名)           | 當選選舉        |
|------|-------------|------------------|-------------|
| 董事   | 1106        | 高維亞              | 106,499,075 |
| 董事   | 25          | 林忠和              | 99,752,061  |
| 董事   | 990         | 李茂盛              | 99,405,112  |
| 董事   | 398         | 總益投資有限公司代表人：賴茂三  | 98,642,730  |
| 董事   | 398         | 總益投資有限公司代表人：賴建勳  | 98,268,759  |
| 董事   | 13758       | 金裕隆投資有限公司代表人：許金龍 | 81,035,060  |
| 董事   | 796         | 林廷樺              | 80,802,913  |
| 獨立董事 | Y12027***** | 曹永仁              | 68,952,805  |
| 獨立董事 | D12058***** | 張森河              | 66,949,981  |
| 獨立董事 | D22125***** | 高惠娟              | 66,818,352  |
| 獨立董事 | Y12039***** | 陳泳睿              | 66,566,273  |

陸、其他議案：

案由一：解除本公司董事競業禁止之限制案。（董事會 提）

說 明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會通過，如本公司新選任之董事有上述情事時，在無損及本公司利益下，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制，擬提請股東常會解除其競業情形。

三、本公司董事及獨立董事採候選人提名制，董事及獨立董事候選人於股東常會選舉當選後，擬提請股東常會解除其競業情形，參閱第 35 頁附件六。

決 議：本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 86,127,881 權。

| 表決結果                                 | 占出席股東表決權數 % |
|--------------------------------------|-------------|
| 贊成權數:85,056,352 權(含電子投票 4,214,296 權) | 98.75%      |
| 反對權數:129,708 權(含電子投票 129,708 權)      | 0.15%       |
| 無效權數:0 權                             | 0.00%       |
| 棄權/未投票權數 941,821 權(含電子投票 894,821 權)  | 1.09%       |

柒、臨時動議：無。

捌、主席宣布散會。(同日上午九點三十分)

主席:高維亞

紀錄:黃好婷

其他記載：

一、本次股東常會無股東提問。



先進光電科技股份有限公司

113 年度營業報告書

各位股東：大家好！

本公司在董事會全力支持與經營團隊之努力下，茲就 113 年度營業計劃實施成果及 114 年度營業計劃概要報告如下：

### 一、113 年度營業結果

#### (一)營業成果

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣(以下同)4,278,305 千元，較 112 年度合併營業收入 3,995,843 千元，增加 7.1%；113 年度稅後淨利為 378,909 千元。

#### (二)預算執行情形

113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支

113 年度營業活動淨現金流入 608,071 千元；投資活動淨現金流出 2,567,215 千元，主要係購置機器設備及興建新廠等固定資產投資所致；融資活動淨現金流入 2,092,591 千元，主要籌資來源為銀行借款及發行公司債。

#### (四)獲利能力分析

| 類別          | 項目               | 113 年度 | 112 年度 |
|-------------|------------------|--------|--------|
| 財務結構<br>(%) | 負債佔資產比率          | 59.97  | 55.27  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 140.82 | 159.21 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 116.84 | 127.64 |
|             | 速動比率             | 82.04  | 91.75  |
| 獲利能力<br>(%) | 資產報酬率            | 5.21   | 6.24   |
|             | 股東權益報酬率          | 10.35  | 12.53  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率     | 34.75  | 35.55  |

#### (五)研究發展狀況

本公司研發團隊除致力於現有光學鏡頭設計開發，以求產品品質更精進外，亦積極開發高階鏡頭。另為提升高階鏡頭製程良率及生產效率，並解決勞動成本不斷攀升的影響，將持續擴建自動化生產線提升生產良率及克服勞動成本攀升的問題，以因應新產品量產及市場訂單成長之需求。先進光電憑藉著多年來在設計創新、製程改良與品質提升所累積的獨特經驗，提供客戶優越的光學鏡頭產品，與客戶共同

成長，創造雙贏局面。

## 二、114 年度營業計劃

鏡頭市場在隨著視訊會議、遠端教育和遠端辦公的普及，用戶對鏡頭的清晰度和性能要求日益提高。對此，發展更高清晰度、更高性能的鏡頭是必要的。另因筆記型電腦設計趨勢向更輕薄化發展，反饋於鏡頭的尺寸和重量要求也在不斷增加，趨勢朝向開發更小型、輕量化的鏡頭，以適應需求的變化。最後，用戶對鏡頭的智慧功能有著更高的期望，例如自動對焦、虛擬背景模糊、人臉識別等。因此，未來整合更多智慧功能將成為提升競爭力的關鍵。

而在生物辨識方面，隨著識別技術的普及，使用者對指紋識別模組的安全性和隱私保護關注度不斷提高。故開發更安全、可靠的指紋識別模組至關重要。指紋識別模組在移動設備、智慧家居、金融領域等多個場景有著廣泛應用，因此需要提升指紋識別模組的多場景適應能力是趨勢。但是，由於國際貿易形勢和市場供需等因素的不確定性，鏡頭及指紋辨識市場仍面臨著一定的風險和挑戰。因此，未來在發展其業務時，需要密切關注市場變化，及時調整產品結構和經營策略，以應對市場變化所帶來的影響。茲將本公司對於未來一年的主要營運計畫說明如下：

### 1. 經營方針

先進光電不斷地引進研發專業人才，為開發前瞻性與創新性之光電產品與相關核心技術，參與國內外大廠之研發計畫，進入早期研發階段所需之產品之試製，及製程開發等工作，期能與大廠結合在一起共同成長。發展獨特技術、開發特殊產品，以為產品區隔之基礎與訴求，建立自主化之核心技術。

同時落實全面品質管理系統及目標管理，持續提升生產效率與速度，以期降低研發與製造成本。

### 2. 重要之產銷政策

#### (1) 生產政策：

為達到降低生產成本，提升生產良率，先進光電除了持續改善生產技術，並持續擴建自動化生產線，以降低對人力之依賴，預期可應付高階鏡頭之生產需求，並大幅降低未來薪資成長對生產成本之影響。

為準確配合未來擴產計畫，多方採購降低對單一供應商之依賴，我司有計畫性的自行生產鏡頭配件，亦採用多家供應商，積極與供應商維持長期良好關係，以期在料源議價能力及掌握度上提昇競爭優勢，將有助於降低成本同時提高毛利表現。

#### (2) 銷售政策：

本公司將持續佈局鏡頭及指紋辨識之新應用產品，經營重點客戶並佈局主要訂

單，積極拓展新應用產品市場與國內外大廠新客源，並增加高階產品之銷售以提高產品毛利。

全體同仁仍將持續努力處理各種挑戰，盡力達成設定的銷售目標，先進光電全體同仁將持續秉持「品質、速度、專業、服務、創新、彈性」的核心價值與經營理念，全體經營團隊仍將發揮團結合作的精神，秉持努力不懈之工作態度，於此全球化及高度競爭時代，達成公司持續成長之目標，並善盡企業社會責任，以謀全體股東之最大利益。最後，感謝所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持。

全體同仁仍將持續努力處理各種挑戰，盡力達成設定的銷售目標，先進光電全體同仁將持續秉持「品質、速度、專業、服務、創新、彈性」的核心價值與經營理念，全體經營團隊仍將發揮團結合作的精神，秉持努力不懈之工作態度，於此全球化及高度競爭時代，達成公司持續成長之目標，並善盡企業社會責任，以謀全體股東之最大利益。最後，感謝所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持。

負責人：高維亞



經理人：高維亞



會計主管：黃妤婷



先進光電科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳松源會計師、劉美蘭會計師查核完竣，連同一一三年度營業報告書及盈餘分配之議案，復經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 呈

本公司一一四年股東常會

先進光電科技股份有限公司

審計委員會召集人:曹永仁



中 華 民 國 一 四 年 五 月 七 日



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004270 號

先進光電科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

先進光電科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達先進光電科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與先進光電科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對先進光電科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

先進光電科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵評價損失評估

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。先進光電科技股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 366,806 仟元及新台幣 73,917 仟元。

先進光電科技股份有限公司存貨主要為光學鏡片及鏡頭，多為客製化生產，若不符合原客戶需求，出售予其他客戶之可能性較低，且受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，針對存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計之不確定性。因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

(一)瞭解及評估先進光電科技股份有限公司針對存貨後續評價及呆滯損失提列之合理性。

(二)檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

(三)取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

(四)取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估先進光電科技股份有限公司決定存貨備抵跌價損失之合理性。

### 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先進光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算先進光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

先進光電科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對先進光電科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使先進光電科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致先進光電科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於先進光電科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對先進光電科技股份有限公司民國 113 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 事 務 所

吳松源

會計師

劉美蘭

吳松源  
劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

先進光電科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

| 資產                   | 附註     | 113 年 12 月 31 日      |            | 112 年 12 月 31 日     |            | 單位：新台幣仟元 |
|----------------------|--------|----------------------|------------|---------------------|------------|----------|
|                      |        | 金額                   | %          | 金額                  | %          |          |
| <b>流動資產</b>          |        |                      |            |                     |            |          |
| 1100 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 460,965           | 5          | \$ 392,000          | 5          |          |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(二)及八 |                      |            |                     |            |          |
| 動                    |        | 322,503              | 3          | 289,225             | 4          |          |
| 1170 應收帳款淨額          | 六(三)   | 852,404              | 9          | 999,471             | 13         |          |
| 1180 應收帳款－關係人淨額      | 七(二)   | 988,989              | 10         | 935,819             | 12         |          |
| 1200 其他應收款           |        | 8,685                | -          | 18,228              | -          |          |
| 1210 其他應收款－關係人       | 七(二)   | 10,031               | -          | 329                 | -          |          |
| 130X 存貨              | 六(四)   | 292,889              | 3          | 305,959             | 4          |          |
| 1410 預付款項            |        | 49,428               | -          | 32,188              | -          |          |
| 1470 其他流動資產          |        | 2,243                | -          | 2,101               | -          |          |
| 11XX <b>流動資產合計</b>   |        | <b>2,988,137</b>     | <b>30</b>  | <b>2,975,320</b>    | <b>38</b>  |          |
| <b>非流動資產</b>         |        |                      |            |                     |            |          |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(二)及八 |                      |            |                     |            |          |
| 流動                   |        | 260,246              | 3          | 16,983              | -          |          |
| 1550 採用權益法之投資        | 六(五)   | 1,751,835            | 17         | 1,203,614           | 16         |          |
| 1600 不動產、廠房及設備       | 六(六)及八 | 4,206,799            | 42         | 2,677,131           | 35         |          |
| 1755 使用權資產           | 六(七)   | 35,489               | -          | 55,115              | 1          |          |
| 1780 無形資產            | 六(八)   | 572,235              | 6          | 630,872             | 8          |          |
| 1840 遲延所得稅資產         | 六(三十)  | 147,108              | 1          | 165,703             | 2          |          |
| 1900 其他非流動資產         | 六(九)   | 68,097               | 1          | 13,477              | -          |          |
| 15XX <b>非流動資產合計</b>  |        | <b>7,041,809</b>     | <b>70</b>  | <b>4,762,895</b>    | <b>62</b>  |          |
| 1XXX <b>資產總計</b>     |        | <b>\$ 10,029,946</b> | <b>100</b> | <b>\$ 7,738,215</b> | <b>100</b> |          |

(後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。)

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃好婷



先進光電科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                 | 附註        | 113 年 12 月 31 日<br>金額 | %          | 112 年 12 月 31 日<br>金額 | %          |
|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| <b>流動負債</b>           |           |                       |            |                       |            |
| 2100 短期借款             | 六(十)      | \$ 1,372,000          | 14         | \$ 881,000            | 12         |
| 2110 應付短期票券           | 六(十一)     | 95,000                | 1          | 30,000                | -          |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六(十三)     | 10,319                | -          | -                     | -          |
| - 流動                  |           |                       |            |                       |            |
| 2170 應付帳款             |           | 113,203               | 1          | 150,638               | 2          |
| 2180 應付帳款—關係人         | 七(二)      | 907,634               | 9          | 972,027               | 13         |
| 2200 其他應付款            | 六(十三)     | 448,712               | 4          | 449,382               | 6          |
| 2230 本期所得稅負債          | 六(三十)     | 1,317                 | -          | 6,158                 | -          |
| 2280 租賃負債—流動          |           | 3,292                 | -          | 21,531                | -          |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債  | 六(十五)     | 725,435               | 7          | 566,277               | 7          |
| 2399 其他流動負債—其他        |           | 4,685                 | -          | 4,892                 | -          |
| 21XX <b>流動負債合計</b>    |           | <u>3,681,597</u>      | <u>36</u>  | <u>3,081,905</u>      | <u>40</u>  |
| <b>非流動負債</b>          |           |                       |            |                       |            |
| 2530 應付公司債            | 六(十四)     | 1,099,232             | 11         | -                     | -          |
| 2540 長期借款             | 六(十五)     | 1,218,140             | 12         | 1,133,935             | 15         |
| 2570 遲延所得稅負債          | 六(三十)     | 30,344                | -          | 6,231                 | -          |
| 2580 租賃負債—非流動         |           | 34,425                | 1          | 35,849                | -          |
| 2600 其他非流動負債          | 六(十六)(十七) | 576                   | -          | 163,740               | 2          |
| 25XX <b>非流動負債合計</b>   |           | <u>2,382,717</u>      | <u>24</u>  | <u>1,339,755</u>      | <u>17</u>  |
| 2XXX <b>負債總計</b>      |           | <u>6,064,314</u>      | <u>60</u>  | <u>4,421,660</u>      | <u>57</u>  |
| <b>權益</b>             |           |                       |            |                       |            |
| 股本                    | 六(十九)     |                       |            |                       |            |
| 3110 普通股股本            |           | 1,424,603             | 14         | 1,424,599             | 18         |
| 資本公積                  | 六(二十)     |                       |            |                       |            |
| 3200 資本公積             |           | 1,513,241             | 15         | 1,154,191             | 15         |
| 保留盈餘                  | 六(二十一)    |                       |            |                       |            |
| 3310 法定盈餘公積           |           | 155,047               | 2          | 114,958               | 1          |
| 3320 特別盈餘公積           |           | 33,455                | -          | 21,737                | -          |
| 3350 未分配盈餘            |           | 850,740               | 9          | 664,195               | 9          |
| 其他權益                  | 六(二十二)    |                       |            |                       |            |
| 3400 其他權益             |           | ( 11,454 )            | -          | ( 63,125 )            | -          |
| 3XXX <b>權益總計</b>      |           | <u>3,965,632</u>      | <u>40</u>  | <u>3,316,555</u>      | <u>43</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 九         |                       |            |                       |            |
| 重大之期後事項               | 十一        |                       |            |                       |            |
| 3X2X <b>負債及權益總計</b>   |           | <u>\$ 10,029,946</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 7,738,215</u>   | <u>100</u> |

(後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。)

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃好婷




  
 先進光電科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                            | 附註             | 113 年 度      |       | 112 年 度      |       |
|-------------------------------|----------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                               |                | 金額           | %     | 金額           | %     |
| 4000 营業收入                     | 六(二十三)及七(二)    | \$ 2,723,056 | 100   | \$ 2,678,829 | 100   |
| 5000 营業成本                     | 六(四)(二十八)及七(二) | ( 2,246,700) | ( 83) | ( 2,142,391) | ( 80) |
| 5900 营業毛利                     |                | 476,356      | 17    | 536,438      | 20    |
| 5920 已實現銷貨利益                  |                | 16,485       | 1     | 31,058       | 1     |
| 5950 营業毛利淨額                   |                | 492,841      | 18    | 567,496      | 21    |
| 營業費用                          | 六(二十八)(二十九)    |              |       |              |       |
| 6100 推銷費用                     |                | ( 44,958)    | ( 2)  | ( 36,941)    | ( 1)  |
| 6200 管理費用                     |                | ( 195,750)   | ( 7)  | ( 174,401)   | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用                   |                | ( 249,744)   | ( 9)  | ( 198,580)   | ( 7)  |
| 6450 預期信用減損損失                 |                | ( 362)       | -     | -            | -     |
| 6000 营業費用合計                   |                | ( 490,814)   | ( 18) | ( 409,922)   | ( 15) |
| 6900 营業利益                     |                | 2,027        | -     | 157,574      | 6     |
| 營業外收入及支出                      |                |              |       |              |       |
| 7100 利息收入                     | 六(二十四)         | 21,012       | 1     | 20,162       | 1     |
| 7010 其他收入                     | 六(二十五)         | 67,637       | 3     | 25,573       | 1     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十六)         | 89,554       | 3     | 15,829       | -     |
| 7050 財務成本                     | 六(二十七)         | ( 68,054)    | ( 2)  | ( 33,197)    | ( 1)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)           |              |       |              |       |
|                               |                | 284,726      | 10    | 253,745      | 9     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                | 394,875      | 15    | 282,112      | 10    |
| 7900 稅前淨利                     |                | 396,902      | 15    | 439,686      | 16    |
| 7950 所得稅費用                    | 六(三十)          | ( 17,993)    | ( 1)  | ( 38,966)    | ( 1)  |
| 8200 本期淨利                     |                | \$ 378,909   | 14    | \$ 400,720   | 15    |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                |              |       |              |       |
| 不重分類至損益之項目                    |                |              |       |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(十六)          | \$ 1,263     | -     | \$ 169       | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |                | 1,263        | -     | 169          | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |                |              |       |              |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(二十二)         |              |       |              |       |
|                               |                | 37,223       | 1     | ( 11,718)    | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |                | 37,223       | 1     | ( 11,718)    | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                | \$ 38,486    | 1     | \$ 11,549    | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                | \$ 417,395   | 15    | \$ 389,171   | 15    |
| 每股盈餘                          | 六(三十一)         |              |       |              |       |
| 9750 基本每股盈餘                   |                | \$ 2.67      |       | \$ 2.83      |       |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |                | \$ 2.66      |       | \$ 2.82      |       |

(後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。)

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃好婷



  
**先進光電科技股份有限公司**  
**個體權益變動表**  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                           | 附                  | 註 | 保            | 留            | 盈          | 餘          | 其           | 他           | 權           | 益            |             |            |           |
|---------------------------|--------------------|---|--------------|--------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|-----------|
|                           |                    |   | 普通股          | 股 本          | 資 本        | 公 積        | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 換 差          | 額           | 其 他 權 益    | - 其 他 權 益 |
| <b>112 年 度</b>            |                    |   |              |              |            |            |             |             |             |              |             |            |           |
| 112 年 1 月 1 日餘額           |                    |   | \$ 1,424,599 | \$ 1,154,191 | \$ 72,443  | \$ 43,951  | \$ 425,153  | (\$ 21,737) | (\$ 43,360) | \$ 3,055,240 |             |            |           |
| 本期淨利                      |                    |   | -            | -            | -          | -          | -           | 400,720     | -           | -            | 400,720     |            |           |
| 本期其他綜合損益                  | 六(二十)              |   | -            | -            | -          | -          | -           | 169         | ( 11,718 )  | -            | -           | ( 11,549 ) |           |
| 本期綜合損益總額                  |                    |   | -            | -            | -          | -          | -           | 400,889     | ( 11,718 )  | -            | -           | 389,171    |           |
| 111 年度盈餘指撥及分配             | 六(十九)              |   |              |              |            |            |             |             |             |              |             |            |           |
| 提列法定盈餘公積                  |                    |   | -            | -            | 42,515     | -          | ( 42,515 )  | -           | -           | -            | -           |            |           |
| 迴轉特別盈餘公積                  |                    |   | -            | -            | -          | ( 22,214 ) | 22,214      | -           | -           | -            | -           |            |           |
| 發放現金股利                    |                    |   | -            | -            | -          | -          | ( 141,546 ) | -           | -           | -            | ( 141,546 ) |            |           |
| 股份基礎給付                    | 六(十六)(二<br>十)      |   | -            | -            | -          | -          | -           | -           | -           | 13,690       | 13,690      |            |           |
| 112 年 12 月 31 日餘額         |                    |   | \$ 1,424,599 | \$ 1,154,191 | \$ 114,958 | \$ 21,737  | \$ 664,195  | (\$ 33,455) | (\$ 29,670) | \$ 3,316,555 |             |            |           |
| <b>113 年 度</b>            |                    |   |              |              |            |            |             |             |             |              |             |            |           |
| 113 年 1 月 1 日餘額           |                    |   | \$ 1,424,599 | \$ 1,154,191 | \$ 114,958 | \$ 21,737  | \$ 664,195  | (\$ 33,455) | (\$ 29,670) | \$ 3,316,555 |             |            |           |
| 本期淨利                      |                    |   | -            | -            | -          | -          | -           | 378,909     | -           | -            | 378,909     |            |           |
| 本期其他綜合損益                  | 六(二十二)             |   | -            | -            | -          | -          | -           | 1,263       | 37,223      | -            | -           | 38,486     |           |
| 本期綜合損益總額                  |                    |   | -            | -            | -          | -          | -           | 380,172     | 37,223      | -            | -           | 417,395    |           |
| 112 年度盈餘指撥及分配             | 六(二十一)             |   |              |              |            |            |             |             |             |              |             |            |           |
| 提列法定盈餘公積                  |                    |   | -            | -            | 40,089     | -          | ( 40,089 )  | -           | -           | -            | -           |            |           |
| 提列特別盈餘公積                  |                    |   | -            | -            | -          | 11,718     | ( 11,718 )  | -           | -           | -            | -           |            |           |
| 發放現金股利                    |                    |   | -            | -            | -          | -          | ( 141,820 ) | -           | -           | -            | ( 141,820 ) |            |           |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | 六(十四)              |   | -            | 358,962      | -          | -          | -           | -           | -           | -            | -           | 358,962    |           |
| 可轉換公司債轉換                  |                    |   | 4            | 88           | -          | -          | -           | -           | -           | -            | -           | 92         |           |
| 股份基礎給付                    | 六(十八)(二<br>十<br>二) |   | -            | -            | -          | -          | -           | -           | -           | 14,448       | 14,448      |            |           |
| 113 年 12 月 31 日餘額         |                    |   | \$ 1,424,603 | \$ 1,513,241 | \$ 155,047 | \$ 33,455  | \$ 850,740  | (\$ 3,768)  | (\$ 15,222) | \$ 3,965,632 |             |            |           |

(後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。)

董事長：高維亞



經理人：高維亞

會計主管：黃好婷



先進光電科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                         | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                            | \$                           | \$                           |
| <u>營業活動之現金流量</u>           |                              |                              |
| 本期稅前淨利                     | 396,902                      | 439,686                      |
| 調整項目                       |                              |                              |
| 收益費損項目                     |                              |                              |
| 折舊費用-不動產、廠房及設備             | 六(六)(二十八) 370,678            | 291,512                      |
| 折舊費用-使用權資產                 | 六(七)(二十八) 21,074             | 24,515                       |
| 攤銷費用                       | 六(八)(二十八) 86,212             | 82,746                       |
| 預期信用減損損失                   | 十二(二) 362                    | -                            |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債損失          | 六(十二) 4,919                  | -                            |
| 財務成本                       | 六(二十七) 66,952                | 31,536                       |
| 利息費用-租賃負債                  | 六(二十七) 1,102                 | 1,661                        |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | 六(二十六) ( 481 ) ( 5,772 )     |                              |
| 利息收入                       | 六(二十四) ( 21,012 ) ( 20,162 ) |                              |
| 政府補助款收入                    | 六(二十五) ( 916 )               | -                            |
| 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資<br>損益份額 | 六(五) ( 284,726 ) ( 253,745 ) |                              |
| 未實現銷貨利益                    | ( 16,485 ) ( 31,058 )        |                              |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 六(十八) 14,448                 | 13,690                       |
| 未實現外幣兌換利益                  | ( 35,749 ) ( 19,040 )        |                              |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數           |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動             |                              |                              |
| 應收帳款                       | 146,705 ( 283,026 )          |                              |
| 應收帳款-關係人                   | ( 53,170 ) ( 89,330 )        |                              |
| 存貨                         | 13,070 99,085                |                              |
| 其他應收款                      | 10,459 ( 3,311 )             |                              |
| 其他應收款-關係人                  | 298 500                      |                              |
| 預付款項                       | ( 17,240 ) ( 4,260 )         |                              |
| 其他流動資產                     | ( 142 ) 32                   |                              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                              |                              |
| 應付帳款                       | ( 37,435 ) ( 12,782 )        |                              |
| 應付帳款-關係人                   | ( 64,393 ) ( 380,044 )       |                              |
| 其他應付款                      | ( 92,570 ) ( 121,850 )       |                              |
| 其他應付款-關係人                  | - ( 60 )                     |                              |
| 其他流動負債-其他                  | ( 207 ) ( 1,083 )            |                              |
| 其他非流動負債                    | ( 197 ) -                    |                              |
| 營運產生之現金流入                  | 508,458 521,694              |                              |
| 支付之利息                      | ( 53,195 ) ( 28,157 )        |                              |
| 收取之利息                      | 21,012 20,162                |                              |
| 支付之所得稅                     | ( 405 ) -                    |                              |
| 營業活動之淨現金流入                 | 475,870 513,699              |                              |

先進光電科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|

投資活動之現金流量

|                   |                      |             |
|-------------------|----------------------|-------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | (\$ 276,541)         | \$ -        |
| 購置不動產、廠房及設備       | 六(三十二) ( 1,968,953 ) | ( 671,727 ) |
| 出售不動產、廠房及設備價款     |                      | 2,878 5,230 |
| 取得無形資產            | 六(三十二) ( 87,575 )    | ( 284,140 ) |
| 其他應收款-關係人         | ( 10,000 )           | -           |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |                      | - 84,732    |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 六(五)                 | - 92,000    |
| 收取之股利             |                      | 92,000 -    |
| 取得採用權益法之投資        | 六(五) ( 300,000 )     | _____ -     |
| 存出保證金減少           |                      | - 4,496     |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 2,548,191 )        | ( 769,409 ) |

籌資活動之現金流量

|                  |                    |                   |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 短期借款舉債數          | 六(三十三) 1,141,000   | 388,000           |
| 短期借款償還數          | 六(三十三) ( 650,000 ) | ( 340,000 )       |
| 應付短期票券增加         | 六(三十三) 65,000      | 30,000            |
| 發行公司債            | 六(三十三) 1,474,128   | -                 |
| 租賃本金償還           | 六(三十三) ( 21,237 )  | ( 24,226 )        |
| 舉借長期借款           | 六(三十三) 527,000     | 350,000           |
| 償還長期借款           | 六(三十三) ( 288,677 ) | ( 65,247 )        |
| 發放現金股利           | 六(三十三) ( 141,820 ) | ( 141,546 )       |
| 籌資活動之淨現金流入       |                    | 2,105,394 196,981 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |                    | 35,892 18,854     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |                    | 68,965 ( 39,875 ) |
| 期初現金及約當現金餘額      |                    | 392,000 431,875   |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 460,965         | \$ 392,000        |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高維亞



經理人：高維亞

-- 21 --



會計主管：黃妤婷



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004638 號

先進光電科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

先進光電科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「先進光電集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達先進光電集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與先進光電集團保持超然獨立，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，對先進光電集團民國 113 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。

先進光電集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨備抵評價損失評估

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。先進光電集團民國 113 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 1,364,416 仟元及新台幣 279,095 仟元。

先進光電集團存貨主要為光學鏡片及鏡頭，多為客製化生產，若不符合原客戶需求，出售予其他客戶之可能性較低，且受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，針對存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計之不確定性。因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估先進光電集團針對存貨後續評價及呆滯損失提列之合理性。
2. 檢視先進光電集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估先進光電集團存貨備抵跌價損失之合理性。



#### **其他事項-個體財務報告**

先進光電科技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

先進光電集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對先進光電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，以及使先進光電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致先進光電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. 對於先進光電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，決定對先進光電集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

劉美蘭

吳松源  
劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

先進光電科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產               | 附註     | 113 年 12 月 31 日<br>金額 | %          | 112 年 12 月 31 日<br>金額 | %          |
|--------------|-----------------|--------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| <b>流動資產</b>  |                 |        |                       |            |                       |            |
| 1100         | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 904,151            | 9          | \$ 711,173            | 10         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(二)及八 |                       |            |                       |            |
|              | 動               |        | 322,503               | 3          | 289,225               | 4          |
| 1150         | 應收票據淨額          | 六(三)   | 600                   | -          | 711                   | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(三)   | 1,533,696             | 16         | 1,471,671             | 20         |
| 1200         | 其他應收款           |        | 20,913                | -          | 19,696                | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(四)   | 1,085,321             | 11         | 922,475               | 12         |
| 1410         | 預付款項            |        | 98,150                | 1          | 55,125                | 1          |
| 1470         | 其他流動資產          |        | 7,600                 | -          | 6,784                 | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |        | <b>3,972,934</b>      | <b>40</b>  | <b>3,476,860</b>      | <b>47</b>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |        |                       |            |                       |            |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(二)及八 |                       |            |                       |            |
|              | 流動              |        | 260,246               | 3          | 16,983                | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(五)及八 | 4,622,514             | 47         | 2,950,139             | 40         |
| 1755         | 使用權資產           | 六(六)   | 158,215               | 2          | 104,097               | 1          |
| 1780         | 無形資產            | 六(七)   | 589,126               | 6          | 634,705               | 9          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十九) | 151,198               | 1          | 175,119               | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產         | 六(八)   | 155,681               | 1          | 63,024                | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |        | <b>5,936,980</b>      | <b>60</b>  | <b>3,944,067</b>      | <b>53</b>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |        | <b>\$ 9,909,914</b>   | <b>100</b> | <b>\$ 7,420,927</b>   | <b>100</b> |

(續 次 頁)

先進光電科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                     | 附註        | 113 年 12 月 31 日     |            |                     | 112 年 12 月 31 日 |  |  |
|---------------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|--|--|
|                           |           | 金額                  | %          | 金額                  | %               |  |  |
| <b>流動負債</b>               |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 2100 短期借款                 | 六(九)      | \$ 1,525,000        | 15         | \$ 1,090,000        | 15              |  |  |
| 2110 應付短期票券               | 六(十)      | 95,000              | 1          | 30,000              | -               |  |  |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動  | 六(十一)     | 10,319              | -          | -                   | -               |  |  |
| 2170 應付帳款                 |           | 359,741             | 4          | 400,059             | 5               |  |  |
| 2200 其他應付款                | 六(十二)     | 579,234             | 6          | 514,939             | 7               |  |  |
| 2230 本期所得稅負債              |           | 60,878              | 1          | 63,689              | 1               |  |  |
| 2280 租賃負債—流動              |           | 22,748              | -          | 31,031              | 1               |  |  |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十四)     | 741,805             | 7          | 588,698             | 8               |  |  |
| 2399 其他流動負債—其他            |           | 5,535               | -          | 5,636               | -               |  |  |
| <b>21XX 流動負債合計</b>        |           | <b>3,400,260</b>    | <b>34</b>  | <b>2,724,052</b>    | <b>37</b>       |  |  |
| <b>非流動負債</b>              |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 2530 應付公司債                | 六(十三)     | 1,099,232           | 11         | -                   | -               |  |  |
| 2540 長期借款                 | 六(十四)     | 1,303,487           | 13         | 1,158,836           | 16              |  |  |
| 2570 遲延所得稅負債              | 六(二十九)    | 35,454              | 1          | 11,185              | -               |  |  |
| 2580 租賃負債—非流動             |           | 103,889             | 1          | 43,397              | -               |  |  |
| 2600 其他非流動負債              | 六(十六)     | 759                 | -          | 163,923             | 2               |  |  |
| <b>25XX 非流動負債合計</b>       |           | <b>2,542,821</b>    | <b>26</b>  | <b>1,377,341</b>    | <b>18</b>       |  |  |
| <b>2XXX 負債總計</b>          |           | <b>5,943,081</b>    | <b>60</b>  | <b>4,101,393</b>    | <b>55</b>       |  |  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>        |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 股本                        | 六(十七)(十八) |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3110 普通股股本                |           | 1,424,603           | 14         | 1,424,599           | 19              |  |  |
| 資本公積                      | 六(十九)     |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3200 資本公積                 |           | 1,513,241           | 15         | 1,154,191           | 15              |  |  |
| 保留盈餘                      | 六(二十)     |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3310 法定盈餘公積               |           | 155,047             | 2          | 114,958             | 2               |  |  |
| 3320 特別盈餘公積               |           | 33,455              | -          | 21,737              | -               |  |  |
| 3350 未分配盈餘                |           | 850,740             | 9          | 664,195             | 9               |  |  |
| 其他權益                      | 六(二十一)    |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3400 其他權益                 |           | (11,454)            | -          | (63,125)            | -               |  |  |
| <b>31XX 歸屬於母公司業主之權益合計</b> |           | <b>3,965,632</b>    | <b>40</b>  | <b>3,316,555</b>    | <b>45</b>       |  |  |
| <b>36XX 非控制權益</b>         |           | <b>1,201</b>        | <b>-</b>   | <b>2,979</b>        | <b>-</b>        |  |  |
| <b>3XXX 權益總計</b>          |           | <b>3,966,833</b>    | <b>40</b>  | <b>3,319,534</b>    | <b>45</b>       |  |  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾           | 九         |                     |            |                     |                 |  |  |
| 重大之期後事項                   | 十一        |                     |            |                     |                 |  |  |
| <b>3X2X 負債及權益總計</b>       |           | <b>\$ 9,909,914</b> | <b>100</b> | <b>\$ 7,420,927</b> | <b>100</b>      |  |  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃好婷

先進光電科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 113 年及 112 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        | 113 年<br>金額  | %    | 112 年<br>金額  | %    |
|----------------------|-----------|--------------|------|--------------|------|
| 4000 營業收入            | 六(二十二)    | \$ 4,278,305 | 100  | \$ 3,995,843 | 100  |
| 5000 營業成本            | 六(四)(二十七) | (3,237,805)  | (76) | (2,946,121)  | (74) |
| 5900 營業毛利            | (二十八)     | 1,040,500    | 24   | 1,049,722    | 26   |
| 營業費用                 | 六(二十七)    |              |      |              |      |
| 6100 推銷費用            | (二十八)     | (110,461)    | (3)  | (90,338)     | (2)  |
| 6200 管理費用            |           | (311,122)    | (7)  | (257,887)    | (6)  |
| 6300 研究發展費用          |           | (270,989)    | (6)  | (221,185)    | (6)  |
| 6450 預期信用減損(損失)利益    | 十二(二)     | (362)        | -    | 4            | -    |
| 6000 營業費用合計          |           | (692,934)    | (16) | (569,406)    | (14) |
| 6900 營業利益            |           | 347,566      | 8    | 480,316      | 12   |
| 營業外收入及支出             |           |              |      |              |      |
| 7100 利息收入            | 六(二十三)    | 30,285       | 1    | 23,157       | 1    |
| 7010 其他收入            | 六(二十四)    | 52,327       | 1    | 28,380       | 1    |
| 7020 其他利益及損失         | 六(二十五)    | 140,743      | 4    | 15,128       | -    |
| 7050 財務成本            | 六(二十六)    | (75,806)     | (2)  | (40,587)     | (1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計      |           | 147,549      | 4    | 26,078       | 1    |
| 7900 稅前淨利            |           | 495,115      | 12   | 506,394      | 13   |
| 7950 所得稅費用           | 六(二十九)    | (117,995)    | (3)  | (106,823)    | (3)  |
| 8200 本期淨利            |           | \$ 377,120   | 9    | \$ 399,571   | 10   |
| 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     | 六(十五)     | \$ 1,263     | -    | \$ 169       | -    |
| 8310 不重分類至損益之項目總額    |           | 1,263        | -    | 169          | -    |
| 後續可能重分類至損益項目         |           |              |      |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之   | 六(二十一)    |              |      |              |      |
| 兌換差額                 |           | 37,234       | 1    | (11,726)     | -    |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 |           |              |      |              |      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 |           | 37,234       | 1    | (11,726)     | -    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)      |           | \$ 38,497    | 1    | (\$ 11,557)  | -    |
| 8500 本期綜合損益總額        |           | \$ 415,617   | 10   | \$ 388,014   | 10   |
| 淨利歸屬於：               |           |              |      |              |      |
| 8610 母公司業主           |           | \$ 378,909   | 9    | \$ 400,720   | 10   |
| 8620 非控制權益           |           | (\$ 1,789)   | -    | (\$ 1,149)   | -    |
| 綜合損益總額歸屬於：           |           |              |      |              |      |
| 8710 母公司業主           |           | \$ 417,395   | 10   | \$ 389,171   | 10   |
| 8720 非控制權益           |           | (\$ 1,778)   | -    | (\$ 1,157)   | -    |
| 每股盈餘                 | 六(三十)     |              |      |              |      |
| 9750 基本每股盈餘          |           | \$ 2.67      |      | \$ 2.83      |      |
| 9850 稀釋每股盈餘          |           | \$ 2.66      |      | \$ 2.82      |      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃好婷

29

29

先進光電科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|  | 歸屬於       | 母公司                 | 業餘                  | 主之權益              |                  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其                  | 他                  | 總計                  | 非控制權益           | 權益總額                |
|--|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
|  |           |                     |                     | 保                 | 留盈               |                   | 其                  | 他                  |                     |                 |                     |
| 附註普通股股本資本公積法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘換差額其他總計非控制權益權益總額 |           |                     |                     |                   |                  |                   |                    |                    |                     |                 |                     |
| <u>112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>              |           |                     |                     |                   |                  |                   |                    |                    |                     |                 |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額                              |           | \$ 1,424,599        | \$ 1,154,191        | \$ 72,443         | \$ 43,951        | \$ 425,153        | (\$ 21,737)        | (\$ 43,360)        | \$ 3,055,240        | \$ 4,136        | \$ 3,059,376        |
| 本期淨利   |           | -                   | -                   | -                 | -                | 400,720           | -                  | -                  | 400,720             | ( 1,149 )       | 399,571             |
| 本期其他綜合損益                                     | 六(二十)     | -                   | -                   | -                 | -                | 169               | ( 11,718 )         | -                  | ( 11,549 )          | ( 8 )           | ( 11,557 )          |
| 本期綜合損益總額                                     |           | -                   | -                   | -                 | -                | 400,889           | ( 11,718 )         | -                  | 389,171             | ( 1,157 )       | 388,014             |
| 111 年度盈餘指撥及分配                                | 六(十九)     |                     |                     |                   |                  |                   |                    |                    |                     |                 |                     |
| 提列法定盈餘公積                                     |           | -                   | -                   | 42,515            | -                | ( 42,515 )        | -                  | -                  | -                   | -               | -                   |
| 迴轉特別盈餘公積                                     |           | -                   | -                   | -                 | ( 22,214 )       | 22,214            | -                  | -                  | -                   | -               | -                   |
| 現金股利   |           | -                   | -                   | -                 | -                | ( 141,546 )       | -                  | -                  | ( 141,546 )         | -               | ( 141,546 )         |
| 股份基礎給付                                       | 六(十六)(二十) | -                   | -                   | -                 | -                | -                 | -                  | -                  | 13,690              | 13,690          | 13,690              |
| 112 年 12 月 31 日餘額                            |           | <u>\$ 1,424,599</u> | <u>\$ 1,154,191</u> | <u>\$ 114,958</u> | <u>\$ 21,737</u> | <u>\$ 664,195</u> | <u>(\$ 33,455)</u> | <u>(\$ 29,670)</u> | <u>\$ 3,316,555</u> | <u>\$ 2,979</u> | <u>\$ 3,319,534</u> |
| <u>113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>              |           |                     |                     |                   |                  |                   |                    |                    |                     |                 |                     |
| 113 年 1 月 1 日餘額                              |           | \$ 1,424,599        | \$ 1,154,191        | \$ 114,958        | \$ 21,737        | \$ 664,195        | (\$ 33,455)        | (\$ 29,670)        | \$ 3,316,555        | \$ 2,979        | \$ 3,319,534        |
| 本期淨利   |           | -                   | -                   | -                 | -                | 378,909           | -                  | -                  | 378,909             | ( 1,789 )       | 377,120             |
| 本期其他綜合損益                                     | 六(二十)     | -                   | -                   | -                 | -                | 1,263             | 37,223             | -                  | 38,486              | 11              | 38,497 )            |
| 本期綜合損益總額                                     |           | -                   | -                   | -                 | -                | 380,172           | 37,223             | -                  | 417,395             | ( 1,778 )       | 415,617             |
| 112 年度盈餘指撥及分配                                | 六(十九)     |                     |                     |                   |                  |                   |                    |                    |                     |                 |                     |
| 提列法定盈餘公積                                     |           | -                   | -                   | 40,089            | -                | ( 40,089 )        | -                  | -                  | -                   | -               | -                   |
| 迴轉特別盈餘公積                                     |           | -                   | -                   | -                 | 11,718           | ( 11,718 )        | -                  | -                  | -                   | -               | -                   |
| 現金股利   |           | -                   | -                   | -                 | -                | ( 141,820 )       | -                  | -                  | ( 141,820 )         | -               | ( 141,820 )         |
| 因發行可轉換公司債認列權益<br>組成項目-認股權而產生者                |           | -                   | 358,962             | -                 | -                | -                 | -                  | -                  | 358,962             | -               | 358,962             |
| 轉換公司債轉換為普通股                                  | 4         | 88                  | -                   | -                 | -                | -                 | -                  | -                  | 92                  | -               | 92                  |
| 股份基礎給付                                       | 六(十六)(二十) | -                   | -                   | -                 | -                | -                 | -                  | -                  | 14,448              | 14,448          | 14,448              |
| 113 年 12 月 31 日餘額                            |           | <u>\$ 1,424,603</u> | <u>\$ 1,513,241</u> | <u>\$ 155,047</u> | <u>\$ 33,455</u> | <u>\$ 850,740</u> | <u>\$ 3,768</u>    | <u>(\$ 15,222)</u> | <u>\$ 3,965,632</u> | <u>\$ 1,201</u> | <u>\$ 3,966,833</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高維亞



經理人：高維亞



會計主管：黃婷婷



先進光電科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註         | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>  |            |                              |                              |
| 本期稅前淨利            |            | \$ 495,115                   | \$ 506,394                   |
| 調整項目              |            |                              |                              |
| 收益費損項目            |            |                              |                              |
| 折舊費用              | 六(五)(六)    | 479,864                      | 404,712                      |
| 攤銷費用              | (二十七)      | 92,355                       | 86,163                       |
| 預期信用減損損失(利益)      | 六(七)(二十七)  | 362                          | ( 4 )                        |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債損失 | 十二(二)      | 4,919                        | -                            |
| 財務成本              | 六(二十五)     | 75,806                       | 40,587                       |
| 利息收入              | 六(二十六)     | ( 30,285 )                   | ( 23,157 )                   |
| 政府補助收入            | 六(二十三)     | ( 916 )                      | -                            |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 六(二十四)     | 14,448                       | 13,690                       |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(十七)      | 2,439                        | ( 350 )                      |
| 未實現外幣兌換利益         | 六(二十五)     | ( 35,749 )                   | ( 18,319 )                   |
| 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    |            |                              |                              |
| 應收票據淨額            |            | 111                          | ( 100 )                      |
| 應收帳款淨額            | ( )        | 62,387                       | ( 302,564 )                  |
| 其他應收款             | ( )        | 301                          | ( 2,497 )                    |
| 存貨                | ( )        | 162,846                      | 244,577                      |
| 預付款項              | ( )        | 43,025                       | 882                          |
| 其他流動資產            | ( )        | 816                          | ( 1,597 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |            |                              |                              |
| 應付帳款              | ( )        | 40,318                       | 11,321                       |
| 其他應付款             | ( )        | 56,818                       | ( 130,870 )                  |
| 其他流動負債            | ( )        | 101                          | 749                          |
| 其他非流動負債           | ( )        | 197                          | ( 185 )                      |
| 營運產生之現金流入         |            | 731,660                      | 829,432                      |
| 收取之利息             |            | 30,285                       | 23,157                       |
| 支付之利息             | ( )        | 60,947                       | ( 35,547 )                   |
| 支付所得稅             | ( )        | 92,927                       | ( 49,151 )                   |
| 營業活動之淨現金流入        |            | 608,071                      | 767,891                      |
| <u>投資活動之現金流量</u>  |            |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( )        | 276,541                      | -                            |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |            | -                            | 186,381                      |
| 購置不動產、廠房及設備       | 六(三十一)     | ( 2,191,354 )                | ( 717,881 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款     |            | 1,813                        | 9,357                        |
| 取得無形資產            | 六(三十一)     | ( 97,928 )                   | ( 288,268 )                  |
| 取得使用權資產           | ( )        | 605                          | -                            |
| 存出保證金增加           | ( )        | 2,600                        | -                            |
| 存出保證金減少           |            | -                            | 4,015                        |
| 投資活動之淨現金流出        | ( )        | 2,567,215                    | ( 806,396 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>  |            |                              |                              |
| 短期借款舉借數           | 六(三十二)     | 1,800,780                    | 678,000                      |
| 短期借款償還數           | 六(三十二)     | ( 1,365,780 )                | ( 691,070 )                  |
| 應付短期票券增加          | 六(三十二)     | 65,000                       | 30,000                       |
| 發行公司債             | 六(三十二)     | 1,474,128                    | -                            |
| 舉借長期借款            | 六(三十二)     | 625,517                      | 350,000                      |
| 償還長期借款            | 六(三十二)     | ( 332,124 )                  | ( 74,960 )                   |
| 租賃本金償還            | 六(三十二)     | ( 33,110 )                   | ( 35,146 )                   |
| 發放現金股利            | 六(二十)(三十二) | ( 141,820 )                  | ( 141,546 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入        |            | 2,092,591                    | 115,278                      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響   |            | 59,531                       | 20,329                       |
| 本期現金及約當現金增加數      |            | 192,978                      | 97,102                       |
| 期初現金及約當現金餘額       |            | 711,173                      | 614,071                      |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 904,151 | \$ 711,173                   |                              |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高維亞

經理人：高維亞

會計主管：黃婷婷

**先進光電科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表**

附件四

| 修正條文  | 現行條文  | 說明                          |
|---|---|-----------------------------|
| <p>第二條：本公司所營業務如下：</p> <p>一、研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 數位相機之鏡頭模組。</li> <li>2. 手機用數位相機之鏡頭。</li> <li>3. 多功能事務機之鏡頭。</li> <li>4. 其他光學鏡頭模組及鏡片。</li> </ol> <p><del>5. 前各項有關產品專利權之買賣及其授權業務。</del></p> <p><del>二、提供上述產品之軟體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。</del></p> <p>二、上述產品所屬營業項目及代碼：</p> <p>CE01030 光學儀器製造業。</p> <p>CE01990 其他光學及精密器械製造業。</p> <p>CQ01010 模具製造業</p> <p>I501010 產品設計業。</p> <p>F601010 智慧財產權業。</p> | <p>第二條：本公司所營業務如下：</p> <p>一、研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 數位相機之鏡頭模組。</li> <li>2. 手機用數位相機之鏡頭。</li> <li>3. 多功能事務機之鏡頭。</li> <li>4. 其他光學鏡頭模組及鏡片。</li> <li>5. 前各項有關產品專利權之買賣及其授權業務。</li> </ol> <p>二、提供上述產品之軟體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。</p> <p>三、上述產品所屬營業項目及代碼：</p> <p>CE01030 光學儀器製造業。</p> <p>CE01990 其他光學及精密器械製造業。</p> <p>CQ01010 模具製造業</p> <p>I501010 產品設計業。</p> <p>F601010 智慧財產權業。</p> | 依主管機關要求修改。(中商字第1120016667號) |
| <p>第廿七條：公司年度如有獲利，應提撥<u>不低於百分之六</u>為員工酬勞，<u>且其中不低於百分之三十</u>提撥為分派予基層員工之酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>   | <p>第廿七條：公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十二為員工酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>   | 依「證交法」第14條第6項修訂。            |
| <p>第三十條：本章程訂立於民國七十五年十一月八日。第一次修訂於民國七十七年一月二十一日。第二次修訂於民國七十七年十月二十七日。第三次修訂於民國七十八年十二月一日。第四次修訂於民國八十四年八月五日。</p> <p style="text-align: center;">略</p> <p>第三十三次修訂於民國一一一年六月二十二日。第三十四次修訂於民</p>  | <p>第三十條：本章程訂立於民國七十五年十一月八日。第一次修訂於民國七十七年一月二十一日。第二次修訂於民國七十七年十月二十七日。第三次修訂於民國七十八年十二月一日。第四次修訂於民國八十四年八月五日。</p> <p style="text-align: center;">略</p> <p>第三十三次修訂於民國一一一年六</p>   | 增訂修訂日期                      |

|  |                            |  |
|--|----------------------------|--|
| 國一一二年六月十四日。<br><u>第三十五次修訂於民國一一四年六月二十日。</u> | 月二十二日。第三十四次修訂於民國一一二年六月十四日。 |  |
|--|----------------------------|--|

## 董事候選人名單

| 序號 | 被提名人類別 | 被提名人姓名               | 學歷                              | 經歷  | 現職   | 持有股份數額(單位:股) | 所代表之政府或法人名稱 |
|----|--------|----------------------|---------------------------------|---|--|--------------|-------------|
| 1  | 董事     | 高維亞                  | 美國 University of La Veme MBA    | Central Heath Medical Plan 廣告行銷經理<br>先進光電營運中心副總經理<br>本公司總經理<br>科雅光電(股)公司董事長<br>耀歲科技(股)公司董事長 | 本公司總經理<br>科雅光電(股)公司董事長<br>耀歲科技(股)公司董事長<br>智匯創新科技(股)董事長<br>鉅嘉聯合科技(股)公司董事長及總經理 | 3,469,257    | 無           |
| 2  | 董事     | 林忠和                  | 美國西太平洋大學 EMBA                   | 全國電子(股)副董事長   | 全國電子(股)副董事長  | 6,448,897    | 無           |
| 3  | 董事     | 李茂盛                  | 日本東邦大學婦產科醫學博士                   | 茂盛醫院負責人   | 茂盛醫院負責人  | 533,154      | 無           |
| 4  | 董事     | 總益投資有限公司<br>代表人：賴茂三  | 中國醫藥學院藥學系                       | 新益貿易(股)公司負責人  | 新益貿易(股)公司負責人   | 5,329,521    | 無           |
| 5  | 董事     | 總益投資有限公司<br>代表人：賴建勳  | 台灣大學 機械博士                       | 本公司副總經理<br>科雅光電(股)公司董事<br>耀歲科技(股)公司董事   | 本公司副總經理<br>科雅光電(股)公司董事<br>耀歲科技(股)公司董事  | 5,329,521    | 無           |
| 6  | 董事     | 金裕隆投資有限公司<br>代表人：許金龍 | 中山醫大醫學系                         | 友仁醫院院長  | 金裕隆投資有限公司董事  | 1,343,752    | 無           |
| 7  | 董事     | 林廷樺                  | Grand Canyon University(MBA) 碩士 | 本公司副總經理   | 本公司副總經理<br>耀歲科技(股)公司董事及總經理   | 2,642,571    | 無           |
| 8  | 獨立董事   | 曹永仁                  | 北京中國政法大學研究生院經濟法博士<br>勤業會計師事務所領組 | 建智聯合會計師事務所合夥人<br>百和興業(股)公司董事<br>永發鋼鐵(股)公司監察人  | 建智聯合會計師事務所合夥人  | 0            | 無           |
| 9  | 獨立董事   | 張森河                  | 逢甲大學會計系<br>交通大學經營管理研究所博士        | 逢甲大學會計系教授   | 雙鴻科技股份有限公司獨立董事<br>逢甲大學會計系教授  | 0            | 無           |
| 10 | 獨立董事   | 高惠娟                  | 國立中正大學財金所博士                     | 東海大學國貿系 教授<br>台中市政府公共債務管理委員會 委員<br>台灣評鑑協會 委員  | 東海大學國貿系 教授<br>台中市政府公共債務管理委員會 委員<br>台灣評鑑協會 委員                                 | 3,000        | 無           |
| 11 | 獨立董事   | 陳泳睿                  | 台大 EMBA 碩士<br>台科大在職博士班          | 新呈工業(股)公司總經理<br>新北市工會新世代傳承聯誼會會長<br>中華亞太人工智慧商業發展協會(AiBiz) 副會長                                | 新呈工業(股)公司總經理   | 0            | 無           |

繼續提名已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆之曹永仁先生為獨位董事候選人之理由：

本次獨立董事候選人曹永仁先生連續擔任本公司獨立董事已逾三屆任期，因考量其具有財務領域及熟稔法令之相關專業方面經驗，對本公司有明顯助益，故本次仍將曹永仁先生列為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督並提供專業意見。

先進光電科技股份有限公司  
提請董事候選人解除競業限制項目

| 職稱   | 姓名                   | 提請解除競業限制項目   |
|------|----------------------|--|
| 董事   | 高維亞                  | 科雅光電(股)公司董事長<br>耀歲科技(股)公司董事長<br>智匯創新科技(股)董事長<br>鉅嘉聯合科技(股)公司董事長及總經理<br>橙的電子股份有限公司獨立董事 |
| 董事   | 李茂盛                  | 茂盛醫院院長   |
| 董事   | 金裕隆投資有限公司<br>代表人：許金龍 | 金裕隆投資有限公司董事  |
| 董事   | 總益投資有限公司<br>代表人：賴茂三  | 新益貿易(股)公司董事長   |
| 董事   | 總益投資有限公司<br>代表人：賴建勳  | 總益投資有限公司董事<br>新益貿易(股)公司監察人<br>科雅光電(股)公司董事<br>耀歲科技(股)公司董事<br>智匯創新科技(股)董事              |
| 董事   | 林廷樺                  | 科雅光電(股)公司董事<br>耀歲科技(股)公司董事及總經理<br>全國電子(股)公司董事<br>全超投資股份有限公司董事長                       |
| 獨立董事 | 曹永仁                  | 建智聯合會計師事務所合夥人<br>百和興業(股)公司董事<br>富華創股份有限公司獨立董事  |
| 獨立董事 | 張森河                  | 雙鴻科技(股)公司獨立董事  |
| 獨立董事 | 高惠娟                  | 東海大學國貿系 教授   |
| 獨立董事 | 陳泳睿                  | 新呈工業(股)公司總經理   |