

先進光電科技股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月二十九日（星期三）上午9時整。

地點：台中市西屯區中科路2號

（中部科學工業園區管理局行政大樓401會議室）

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股數共55,487,749股（親自出席之股數為43,256,523股，委託出席股數為12,231,226股），佔本公司已發行股份總數93,378,000股，依證券交易法第28條之2規定減除庫藏股股數1,500,000股後，本公司已發行股份總數為91,878,000，之60.39%。

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）、高弘吉、高維亞。

出席獨立董事：曹永仁。

出席監察人：高瑜婷。

列席人員：張字信會計師、陳維鈞律師。

主席：林忠和

紀錄：黃好婷

壹、主席致詞：略。

貳、討論事項：

案由一：修訂「公司章程」部分條文案，提請公決。（董事會提）

說明：一、配合104年5月20日總統華總一義字第1040058161號令增訂公司法並修正第235條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修正「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表。

二、修改前後條文對照表如下：

修正後條文	現行條文	說明
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監事酬勞。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，包括符合一定條件之從屬公司員工。	第廿七條： 本公司每年度決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並視實際需要提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額提撥員工紅利百分之六至百分之十二；董事、監察	配合公司法修訂。

修正後條文	現行條文	說明
	<p>人酬勞不高於百分之三。扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>前項員工分配紅利對象，得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。</p> <p>本公司處於產業發展之成長期，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃、經營成果、財務狀況及公司未來發展等因素，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩健平衡政策，每年發放之現金股利以不低於股東股利總額之百分之十。</p>	
<p>第廿七條之一： 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司處於產業發展之成長期，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃、經營成果、財務狀況及公司未來發展等因素，</p>	<p>新增條文</p>	<p>配合公司法修訂。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩健平衡政策，每年發放之現金股利以不低於股東股利總額之百分之十。</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。第五次修訂於民國八十六年二月十五日。第六次修訂於民國八十六年四月一日。第七次修訂於民國八十六年十月二十一日。第八次修訂於民國八十六年十二月二十六日。第九次修訂於民國八十七年四月二十八日。第十次修訂於民國八十九年四月十三日。第十一次修訂於民國九十年一月三十日。第十二次修訂於民國九十年三月八日。第十三次修訂於民國九十年五月十日。第十四次修訂於民國九十年七月二十六日。第十五次修訂於民國九十一年六月十三日。第十六次修訂於民國九十二年六月二十六日。第十七次修訂於民國九十三年六月</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。第五次修訂於民國八十六年二月十五日。第六次修訂於民國八十六年四月一日。第七次修訂於民國八十六年十月二十一日。第八次修訂於民國八十六年十二月二十六日。第九次修訂於民國八十七年四月二十八日。第十次修訂於民國八十九年四月十三日。第十一次修訂於民國九十年一月三十日。第十二次修訂於民國九十年三月八日。第十三次修訂於民國九十年五月十日。第十四次修訂於民國九十年七月二十六日。第十五次修訂於民國九十一年六月十三日。第十六次修訂於民國九十二年六月二十六日。第十七次修訂於民國九十三年六月二十四日。第十八次修訂於民國九十四年五月二十三日。第十九次修訂於民國九十五年六月十二日。第二十次修訂於民國九十六年二月十二日。第二十</p>	<p>增列修訂日期。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>二十四日。第十八次修訂於民國九十四年五月二十三日。第十九次修訂於民國九十五年六月十二日。第二十次修訂於民國九十六年二月十二日。第二十一次修訂於民國九十六年六月二十五日。第二十二次修訂於民國九十六年十一月二十一日。第二十三次修訂於民國九十七年六月十三日。第二十四次修訂於民國九十八年六月十一日。第二十五次修訂於民國九十九年六月九日。第二十六次修訂於民國一〇〇年六月二十一日。第二十七次修訂於民國一〇一年六月五日。第二十八次修訂於民國一〇二年六月十三日。第二十九次修訂於民國一〇五年六月二十九日。</p>	<p>一次修訂於民國九十六年六月二十五日。第二十二次修訂於民國九十六年十一月二十一日。第二十三次修訂於民國九十七年六月十三日。第二十四次修訂於民國九十八年六月十一日。第二十五次修訂於民國九十九年六月九日。第二十六次修訂於民國一〇〇年六月二十一日。第二十七次修訂於民國一〇一年六月五日。第二十八次修訂於民國一〇二年六月十三日。</p>	

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

參、報告事項

案由一：一〇四年度營業狀況報告。

說明：請參閱附件一(洽悉)。

案由二：監察人審查一〇四年度決算表冊報告。

說明：請參閱附件二(洽悉)。

案由三：買回庫藏股之決議及執行情形報告。

說明：本公司董事會於104年6月17日決議第一次買回庫藏股，本次庫藏股執行情形請參閱附件四(洽悉)。

案由四：資金貸與限額超限改善情形報告。

說明：一、本公司於104年5月14日董事會決議通過對本公司資金貸與新台幣\$555,330仟元，後因股利分派導致淨值降低，核已超過資金貸與辦法規定

限額，總貸與金額不得超過公司淨值之百分之四十之規定。

二、本公司已於 104 年 11 月 12 日董事會決議調降資金貸與金額為新台幣 \$400,000 仟元(洽悉)。

肆、承認事項：

案由一：一〇四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、本公司一〇四年度財務報表(個體財務報告及合併財務報告)，包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所張字信及陳君滿會計師查核完竣，連同營業報告書經監察人等查核竣事。

二、民國一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

三、謹提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

案由二：一〇四年度虧損撥補承認案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 104 年度虧損撥補表，請參閱下表。

虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	135,504,818
加(減):	
精算損益本期變動數	(1,745,365)
104 年度稅後淨損	(102,527,802)
期末未分配盈餘	31,231,651

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

伍、討論暨選舉事項：

案由一：發行限制員工權利新股案。（董事會 提）

說 明：

- 一、本公司為獎勵優秀員工，留住公司所需之專業人才之目的，擬依據公司法及發行人募集與發行有價證券處理準則之規定發行限制員工權利新股。
- 二、本次擬發行之限制員工權利新股自股東會決議後一年內，向主管機關申報，自主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期授權董事會訂之。
- 三、本次擬發行之限制員工權利新股內容如下：
 - 1、發行總額：共計 1,000,000 股，每股面額 10 元，共計新台幣 10,000,000 元。
 - 2、發行條件：
 - (1)發行價格：無償發行新股配發予員工，每股發行價格新台幣 0 元。
 - (2)既得條件：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件等綜合指標者。
 - (3)員工未達成既得條件之處理：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，本公司得以無償收回其股份並予以註銷。
 - (4)發行股份之種類：本公司普通股。
 - 3、員工之資格條件及得獲配或認購之股數：以限制員工權利新股授予日當日已到職之本公司全職正式員工為限，並於獲配限制員工權利新股期滿一年、二年及三年仍在本公司任職，且符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件等綜合指標者，得分批既得 30%、30%及 40%之股份。
 - 4、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：激勵優秀員工，留住所需之專業人才。
 - 5、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：
 - (1)以發行價格為 0 元，計算可能費用化之金額若以董事會寄發開會通知日即 105 年 4 月 27 日收盤價新台幣 12.55 元減發行價格 0 元後之預計公允價格 12.55 元估算，且全數達成既得條件，估計可能費用化總金額為 12,550 千元，分三年攤銷，於第一年度、第二年度及第三年度之費用化金額分別為 7,320 千元、3,556 千元、1,674 千元。
 - (2)對公司每股盈餘可能影響情形及其他對股東權益影響事項若以 105 年 3 月 31 日本公司已發行股份 93,378,000 股計算，每年對每股盈餘影響情形各約為 0.078 元、0.038 元、0.018 元。
 - (3)本公司預估未來幾年度之營收及獲利將呈持續成長趨勢，故整體評估，對本公司未來幾年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

四、其他重要約定事項：

1. 既得條件達成前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與

他人、設定，或作其他方式之處分。

2. 股東配（認）股、配息權限制：本限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配（認）股、配息之權利。
3. 股東會表決權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同。
4. 員工因本辦法獲配之限制員工權利新股，於達成既得條件前，應將獲配之股份全數交付本公司指定之機構信託保管。

五、其他應敘明事項：

1. 本案經股東會決議通過後，由董事會授權董事長依相關法令規定，向主管機關辦理申報發行。
2. 本案經股東會決議通過後，如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

案由二：本公司改選董事及監察人案。（董事會 提）

說明：

- 一、本公司現任董事及監察人任期將於民國 105 年 6 月 12 日屆滿，依規定全面改選，依本公司章程第 15 條及第 15 條之 1 規定，本公司設董事七至九人、監察人三人，任期為三年，連選得連任，本次擬選任第十二屆董事七人（含獨立董事二席），監察人三人。
- 二、新任之董事及監察人之任期三年，自民國 105 年 6 月 29 日股東常會會議結束後就任，至民國 108 年 6 月 28 日止，原任董事及監察人任期至本次股東常會改選之董事及監察人就任時止。
- 三、本公司獨立董事之選任採候選人提名制度，候選人名單業經本公司民國 105 年 3 月 24 日董事會審查通過，相關資料載明如下：

獨立董事 候選人	學歷	經歷	持有股數
曹永仁	東吳大學會計學研究所 碩士	1. 建智聯合會計師事務所合夥會計師 2. 勝華科技股份有限公司重整人	無
林慶煌	國立中央大學光電科學 研究所博士	國立雲林科技大學電子 工程系副教授	無

四、謹提請選舉。

選舉結果：

戶號	戶名	選舉權數	備註
39	全超投資股份有限公司 代表人：林忠和	81,588,553	當選董事
1106	高維亞	76,537,057	當選董事
39	全超投資股份有限公司 代表人：李茂盛	75,934,410	當選董事
398	總益投資有限公司 代表人：賴茂三	75,924,765	當選董事
10892	高弘吉	75,924,310	當選董事
Y12027****	曹永仁	6,000	當選獨立董事
N12113****	林慶煌	6,000	當選獨立董事
13758	金裕隆投資有限公司 代表人：許金龍	55,486,187	當選監察人
11886	高瑜婷	54,954,284	當選監察人
N10268****	黃武臣	54,954,284	當選監察人

案由三：解除新任董事競業禁止之限制案，提請公決。(董事會 提)

說明：

- 一、依公司法第二〇九條規定，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、本公司董事或有投資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，如本公司新當選之董事有上述情事時，同意解除該董事之競業禁止限制。

兼任情形：

董事姓名	兼任其他公司重要職務
全超投資股份有限公司 代表人：林忠和	全國電子股份有限公司 副董事長
總益投資有限公司 代表人：賴茂三	新益貿易股份有限公司 董事長
高維亞	昶星股份有限公司 董事長

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、主席宣布散會。(同日上午九點二十五分)

主席：林忠和



紀錄：黃好婷



先進光電科技股份有限公司

一〇四年度營業報告書

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，茲就一〇四年度營業計劃實施成果及一〇五年度營業計劃概要報告如下：

一、一〇四年度營業結果

(一)營業成果

本公司 104 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,252,348 千元，較 103 年度合併營業收入 1,477,626 千元，減少 15%；104 年度稅後淨損為 102,528 千元。

(二)財務收支

104 年度營業活動淨現金流入 214,697 千元；投資活動淨現金流出 203,276 千元，主要係購置機器設備等固定資產投資所致；融資活動淨現金流入 46,407 千元，主要籌資來源為銀行借款及現金增資。

(三)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，亦積極開發高階手機用數位相機鏡頭。另為提升高階鏡頭製程良率及生產效率，並解決中國大陸缺工，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、一〇五年度營業計劃

展望105年，光學鏡頭市場終端消費市場需求旺盛，產品應用更加多元化，市場長線發展相當樂觀，本公司將積極掌握整體環境與時機之利基。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，預期可應付智慧型手機等高階鏡頭之生產需求，並大幅降低未來華東地區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，並採用多家供應商，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：

本公司將主動佈局智慧型手機、車用鏡頭、3D等新產品，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。

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：林忠和



經理人：高維亞



會計主管：黃好婷

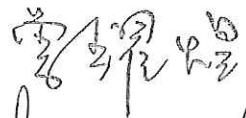


監察人審查報告書

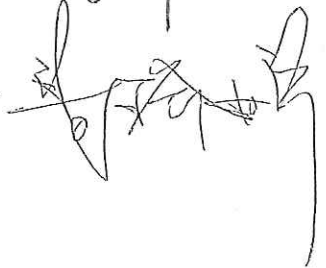
茲准董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張字信、陳君滿會計師查核完竣，連同一〇四年度營業報告書及虧損撥補之議案，復經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

先進光電科技股份有限公司

監察人：曾耀煌



監察人：高瑜婷



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

先進光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

先進光電科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達先進光電科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

陳君滿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年三月二十四日

	104.12.31		103.12.31		104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 372,993	19	492,611	25	2100 負債及權益			
1150 應收票據淨額(附註六(三))	60	-	10	-	流動負債：			
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	196,991	10	163,454	8	短期借款(附註六(九))	\$ 180,000	9	232,800
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	296,979	15	106,656	5	應付票據	-	-	10,144
1200 其他應收款(附註六(三))	9,920	1	7,994	-	應付帳款	113,645	6	77,500
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	1,083	-	1,108	-	應付帳款-關係人(附註七)	-	-	34,742
1310 存貨(附註六(四))	71,554	4	93,978	5	其他應付款	63,155	3	70,948
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	6,493	-	-	-	應付設備款	39,525	2	38,341
1479 其他流動資產-其他	26,684	2	16,112	1	其他應付款項-關係人(附註七)	47,191	3	47,891
	982,757	51	881,923	44	本期所得稅負債	-	-	3,507
					其他流動負債	2,852	-	2,644
					一年內到期長期負債(附註六(十))	105,457	6	117,324
非流動資產：						551,825	29	635,841
1550 採用權益法之投資(附註六(五)、(六))	221,797	11	355,070	18	非流動負債：			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八))	591,597	31	602,230	30	長期借款(附註六(十)及八)	172,595	9	197,343
1780 無形資產(附註六(八))	6,528	-	3,097	-	遞延所得稅負債(附註六(十三))	7,186	-	4,030
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	12,798	1	11,517	1	淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	3,107	-	1,508
1915 預付設備款	111,121	6	119,080	6	負債合計	182,888	9	202,881
1920 存出保證金	5,801	-	10,198	-	權益：(附註六(十四))	734,713	38	838,722
1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)及八)	1,701	-	21,727	1	股本	933,780	48	784,005
1990 其他非流動資產	2,800	-	-	-	預收股本	-	-	102,037
	954,143	49	1,122,919	56	資本公積	234,189	12	24,546
					保留盈餘	56,813	3	254,274
					其他權益	6,357	-	1,258
					庫藏股票	(28,952)	(1)	-
					權益合計	1,202,187	62	1,166,120
					負債及權益總計	\$ 1,936,900	100	2,004,842
								58
								100

資產總計



董事長：林忠和

(請參閱後附資產負債表附註)

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

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 1,132,324	100	1,315,960	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十一)、(十二)及七)	929,349	82	1,096,258	83
營業毛利	202,975	18	219,702	17
5910 減:未實現銷貨利益淨變動數	26,937	3	(5,949)	-
營業毛利	176,038	15	225,651	17
營業費用(附註六(八)、(九)及(十二))				
6100 推銷費用	18,211	2	15,069	1
6200 管理費用	83,696	7	115,177	9
6300 研究發展費用	116,467	10	88,411	6
	218,374	19	218,657	16
營業淨利(損)	(42,336)	(4)	6,994	1
營業外收入及支出(附註六(十九))				
7010 其他收入(附註七)	45,499	4	6,254	-
7020 其他利益及損失	14,343	1	41,545	3
7050 財務成本	(4,890)	-	(9,853)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司之份額	(111,571)	(10)	74,952	6
	(56,619)	(5)	112,898	8
稅前淨利(損)	(98,955)	(9)	119,892	9
7950 減:所得稅費用(附註六(十三))	3,573	-	15,777	1
本期淨利(損)	(102,528)	(9)	104,115	8
8300 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	(1,744)	-	(87)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,744)	-	(87)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,235	-	12,523	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(890)	-	(2,129)	-
	4,345	-	10,394	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,601	-	10,307	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (99,927)	(9)	114,422	9
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$	(1.11)		1.33
9850 稀釋每股盈餘				1.32

董事長:林忠和



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:高維亞



會計主管:黃好婷



單位：新台幣千元



先進光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換				其他權益項目			權益總額
	普通股	預收股本	資本公積	未分配盈餘	合計	換算之兌換	其他	合計	庫藏股票	權益總額		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 784,220	-	13,333	11,918	131,964	150,323	(8,382)	(4,672)	(13,054)	-	934,822	
盈餘指撥及分配(註1)：												
提列法定盈餘公積	-	-	8,728	-	(8,728)	-	-	-	-	-	-	
現金增資	-	102,037	-	-	-	-	-	-	-	-	102,037	
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	11,553	-	-	-	-	-	-	-	11,553	
註銷限制員工權利新股	(215)	-	(340)	-	-	-	-	555	555	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	3,363	3,363	-	3,363	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(77)	(77)	-	-	-	-	-	(77)	
本期淨利	784,005	102,037	24,546	11,918	123,159	150,246	(8,382)	(754)	(9,136)	-	1,051,698	
本期其他綜合損益	-	-	-	104,115	104,115	-	-	-	-	-	104,115	
本期綜合損益總額	-	-	-	(87)	(87)	10,394	-	10,394	-	-	10,307	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 784,005	102,037	24,546	11,918	227,187	254,274	2,012	(754)	1,258	-	1,166,120	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 784,005	102,037	24,546	11,918	227,187	254,274	2,012	(754)	1,258	-	1,166,120	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	10,412	-	(10,412)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,918)	11,918	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(93,189)	(93,189)	-	-	-	-	-	(93,189)	
現金增資	150,000	(102,037)	210,000	-	-	-	-	-	-	-	257,963	
註銷限制員工權利新股	(225)	-	(357)	-	-	-	-	582	582	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	172	172	-	172	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,952)	(28,952)	(28,952)	
本期淨利	933,780	-	234,189	25,581	135,504	161,085	2,012	2,012	2,012	(28,952)	1,302,114	
本期其他綜合損益	-	-	-	(102,528)	(102,528)	-	-	-	-	-	(102,528)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,744)	(1,744)	4,345	-	4,345	-	-	2,601	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 933,780	-	234,189	25,581	31,232	56,813	6,357	6,357	(28,952)	(28,952)	1,202,187	

註1：董監酬勞 1,571 千元及員工紅利 9,427 千元已於綜合損益表中扣除，實際配發數與估列數之差異列於民國一〇三年之損益。

董事長：林忠和

經理人：高維亞

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：黃好婷

~15~



先進光電科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (98,955)	119,892
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	188,218	192,878
攤銷費用	2,746	2,685
利息費用	7,030	12,583
利息收入	(1,223)	(408)
股份基礎給付酬勞成本	172	14,916
存貨跌價及呆滯損失	(14,300)	29,999
權益法認列之投資(利益)損失	111,571	(74,952)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	281	(4)
未實現銷貨利益淨變動數	26,937	(5,949)
不影響現金流量之收益費損項目合計	321,432	171,748
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)	(50)	(3)
應收帳款(增加)減少	(33,537)	216,904
應收帳款-關係人(增加)	(190,323)	(32,898)
其他應收款(增加)減少	(1,926)	8,981
其他應收款-關係人減少	25	24,923
存貨減少(增加)	36,724	(24,641)
其他金融資產減少	13,533	148,796
其他營業資產(增加)減少	(13,372)	1,356
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(188,926)	343,418
應付票據(減少)	(10,144)	(16,649)
應付帳款增加	36,145	6,005
應付帳款-關係人(減少)增加	(34,742)	34,742
其他應付款減少	(7,793)	(4,508)
淨確定福利負債減少	(145)	(155)
其他營業負債增加(減少)	208	(87)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,471)	19,348
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(205,397)	362,766
調整項目合計	116,035	534,514
營運產生之現金流入	17,080	654,406
收取之利息	1,223	408
支付之利息	(7,030)	(12,583)
支付之所得稅	(6,095)	(19,563)
營業活動之淨現金流入(出)	5,178	622,668
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(64,347)	(37,473)
存出保證金增加	4,397	(4,966)
處分固定資產價款	-	50
採權益法之長期股權投資增加	-	(20,000)
取得無形資產	(6,177)	(2,971)
預付設備款增加	(105,076)	(177,719)
投資活動之淨現金流出	(171,203)	(243,079)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(52,800)	(26,970)
舉借長期借款	88,000	108,700
償還長期借款	(124,615)	(121,478)
預收股本	-	102,037
發放現金股利	(93,189)	-
現金增資	257,963	-
庫藏股票買回成本	(28,952)	-
籌資活動之淨現金流入	46,407	62,289
本期現金及約當現金增加(減少)數	(119,618)	441,878
期初現金及約當現金餘額	492,611	50,733
期末現金及約當現金餘額	\$ 372,993	492,611

董事長：林忠和



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：高維亞



會計主管：黃好婷





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

先進光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

先進光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達先進光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

先進光電科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

信字信



會計師：

陳君滿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年三月二十四日

先進光電科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 633,899	33	571,317	29
1150 應收票據淨額(附註六(三))	60	-	10	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	260,878	13	251,265	12
1200 其他應收款(附註六(三))	12,891	1	8,822	-
1310 存貨(附註六(四))	156,502	8	251,284	13
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	6,493	-	-	2
1479 其他流動資產	35,573	2	30,074	-
	<u>1,106,296</u>	<u>57</u>	<u>1,112,772</u>	<u>56</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八))	677,350	35	680,410	35
1780 無形資產(附註六(七))	6,553	-	3,144	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	12,798	1	11,517	1
1915 預付設備款(附註七)	119,835	6	119,080	6
1920 存出保證金	5,963	-	10,355	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)及八)	1,701	-	21,727	1
1985 長期預付租金	10,607	1	10,621	1
1900 其他非流動資產	3,606	-	1,160	-
	<u>838,413</u>	<u>43</u>	<u>858,014</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 1,944,709</u>	<u>100</u>	<u>1,970,786</u>	<u>100</u>
負債及權益				
2100 短期借款(附註六(八))				
2150 應付票據				
2170 應付帳款	142,922	7	105,985	5
2200 其他應付款	88,878	5	90,277	5
2213 應付設備款	39,525	2	38,418	2
2230 本期所得稅負債	-	-	4,193	-
2300 其他流動負債	2,852	-	2,644	-
2320 一年內到期長期負債(附註六(九)及八)	105,457	5	117,324	6
	<u>559,634</u>	<u>29</u>	<u>601,785</u>	<u>31</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(九)及八)	172,595	9	197,343	10
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	7,186	-	4,030	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	3,107	-	1,508	-
	<u>182,888</u>	<u>9</u>	<u>202,881</u>	<u>10</u>
負債總計	<u>742,522</u>	<u>38</u>	<u>804,666</u>	<u>41</u>
權益(附註六(十三))：				
3100 股本	933,780	48	784,005	40
3140 預收股本	-	-	102,037	5
3200 資本公積	234,189	12	24,546	1
3300 保留盈餘	56,813	3	254,274	13
3400 其他權益	6,357	-	1,258	-
3500 庫藏股票	(28,952)	(1)	-	-
	<u>1,202,187</u>	<u>62</u>	<u>1,166,120</u>	<u>59</u>
權益總計	<u>1,944,709</u>	<u>100</u>	<u>1,970,786</u>	<u>100</u>

董事長：林忠和

經理人：高維亞

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：黃好婷



先進光電科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,252,348	100	1,477,626	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)及(十一))	1,104,272	88	1,122,211	76
營業毛利	148,076	12	355,415	24
營業費用(附註六(七)、(十)及(十一))				
6100 推銷費用	30,057	2	30,333	2
6200 管理費用	111,736	9	143,856	10
6300 研究發展費用	116,472	9	88,472	6
	258,265	20	262,661	18
營業淨利(損)	(110,189)	(8)	92,754	6
營業外收入及支出(附註六(十八))				
7010 其他收入	4,197	-	5,969	-
7020 其他利益及損失	14,620	1	41,477	3
7050 財務成本	(4,890)	-	(9,853)	-
	13,927	1	37,593	3
7900 稅前淨利(損)	(96,262)	(7)	130,347	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	6,266	1	26,232	2
8200 本期淨利(損)	(102,528)	(8)	104,115	7
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,744)	-	(87)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,744)	-	(87)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,235	-	12,523	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(890)	-	(2,129)	-
	4,345	-	10,394	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,601	-	10,307	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (99,927)	(8)	114,422	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (102,528)	(8)	104,115	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (102,528)	(8)	114,422	8
基本每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9710 基本每股盈餘	\$ (1.11)		1.33	
9810 稀釋每股盈餘			1.32	

董事長：林忠和



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		權益總額
	保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差額					其他權益		
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益	其他權益	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 784,220	13,333	6,441	11,918	131,964	150,323	(8,382)	(4,672)	(13,054)	-	934,822	19,923	954,745
盈餘指標及分配：													
- 提列法定盈餘公積	-	-	8,728	-	(8,728)	-	-	-	-	-	-	-	-
- 現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 員工認股權憑證酬勞成本	-	11,553	-	-	-	-	-	-	-	-	102,037	-	102,037
- 註銷限制員工權利新股	(215)	(340)	-	-	-	-	-	555	555	-	11,553	-	11,553
- 限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	3,363	3,363	-	3,363	-	3,363
- 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(77)	(77)	-	-	-	-	(77)	77	-
- 非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)	-	(20,000)
本期淨利	784,005	-	15,169	11,918	123,159	150,246	(8,382)	(754)	(9,136)	-	1,051,698	(19,923)	1,051,698
本期其他綜合損益	-	-	-	-	104,115	104,115	-	-	-	-	104,115	-	104,115
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(87)	(87)	-	-	10,394	-	10,307	-	10,307
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 784,005	24,546	15,169	11,918	227,187	254,274	2,012	(754)	1,258	-	1,166,120	-	1,166,120
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 784,005	24,546	15,169	11,918	227,187	254,274	2,012	(754)	1,258	-	1,166,120	-	1,166,120
盈餘指標及分配：													
- 提列法定盈餘公積	-	-	10,412	-	(10,412)	-	-	-	-	-	-	-	-
- 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,918)	11,918	-	-	-	-	-	-	-	-
- 普通股現金股利	-	-	-	-	(93,189)	(93,189)	-	-	-	-	(93,189)	-	(93,189)
- 現金增資	150,000	(102,037)	-	-	-	-	-	-	-	-	257,963	-	257,963
- 註銷限制員工權利新股	(225)	-	(357)	-	-	-	-	582	582	-	-	-	-
- 限制型員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	172	172	-	172	-	172
- 買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,952)	(28,952)	-	(28,952)
本期淨利	933,780	-	25,581	-	135,504	161,085	2,012	-	2,012	-	1,302,114	-	1,302,114
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(102,528)	(102,528)	-	-	-	-	(102,528)	-	(102,528)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,744)	(1,744)	4,345	-	4,345	-	2,601	-	2,601
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 933,780	234,189	25,581	-	31,232	56,813	6,357	-	6,357	(28,952)	1,202,187	-	1,202,187

董事長：林忠和

經理人：高維亞

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：黃好婷



先進光電科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (96,262)	130,347
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	204,406	207,958
攤銷費用	3,167	2,705
利息費用	7,030	12,583
利息收入	(2,789)	(447)
股份基礎給付酬勞成本	172	14,916
存貨跌價及呆滯損失	18,320	(4,143)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	300	108
不影響現金流量之收益費損項目合計	230,606	233,680
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(50)	(3)
應收帳款(增加)減少	(9,613)	224,300
存貨減少	76,741	26,283
其他應收款(增加)減少	(4,069)	9,407
其他金融資產減少	13,533	148,796
其他營業資產增加	(7,931)	(5,795)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	68,611	402,988
應付票據減少	(10,144)	(16,649)
應付帳款增加(減少)	36,937	(31,656)
淨確定福利負債減少	(145)	(155)
其他應付款減少	(1,399)	(7,989)
其他營業負債增加(減少)	208	(99)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	25,457	(56,548)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	94,068	346,440
調整項目合計	324,674	580,120
營運產生之現金流入	228,412	710,467
收取之利息	2,789	447
支付之利息	(7,030)	(12,583)
支付之所得稅	(9,474)	(35,363)
營業活動之淨現金流入	214,697	662,968
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(92,856)	(78,901)
處份不動產、廠房及設備價款	5,620	2,001
存出保證金減少(增加)	4,392	(4,974)
取得無形資產	(6,576)	(3,038)
預付設備款增加	(113,856)	(119,719)
投資活動之淨現金流出	(203,276)	(204,631)
籌資活動之現金流量：		
短期借款變動	(52,800)	(26,970)
舉借長期借款	88,000	108,700
償還長期借款	(124,615)	(121,478)
發放現金股利	(93,189)	-
非控制權益增減	-	(20,000)
現金增資	257,963	-
預收股本	-	102,037
庫藏股票買回成本	(28,952)	-
籌資活動之淨現金流入	46,407	42,289
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,754	11,649
本期現金及約當現金(減少)增加數	62,582	512,275
期初現金及約當現金餘額	571,317	59,042
期末現金及約當現金餘額	\$ 633,899	571,317

董事長：林忠和



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：高維亞



會計主管：黃好婷



第一次買回庫藏股執行情形

買回期次	第一次
董事會決議日	104年6月17日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104年6月22日~8月14日
買回區間價格	每股新台幣15元至30元
已買回股份種類及數量	普通股1,500,000股
已買回股份金額	新台幣28,946,152元
平均每股買回價格	新台幣19.30元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	1,500,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.61%