先進光電科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間:中華民國一一五年六月二十九日(星期一)上午 9 時整。

地點: 台中市西屯區科園路 21 號三樓（朝陽科技大學推廣教育處 303 國際會議廳堂）

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 83,946,699 股(其中以電子投票行使表決權數者為 5,532,297 股)，佔本公司已發行股份總數 142,445,475 股之 58.93%。

出席董事: 高維亞董事長、林忠和、總益投資有限公司(代表人:賴茂三)、總益投資有限公司(代表人:賴建勳)及林廷樺。

出席獨立董事:曹永仁(審計委員會召集人）、張森河及高惠娟。

合計 8 席董事出席，已超過董事席次 11 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:黃妤婷

壹、主席致詞:略。

貳、報告事項

案由一：一一四年度營業狀況報告。(洽悉)

說　明：請參閱第 5-7 頁附件一。

案由二：審計委員會一一四年度查核報告。(洽悉)

說　明：請參閱第 8 頁附件二。

參、承認事項：

案由一：一一四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、本公司一一四年度財務報表(個體財務報告及合併財務報告)，包括：資產負債表、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，請參閱第 5-7 頁附件一及第 9-29 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 83,946,699 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數:83,480,255 權(含電子投票 5,082,090 權)	99.44%
反對權數:28,381 權(含電子投票 28,381 權)	0.03%
無效權數:0 權	0.00%
棄權/未投票權數 438,063 權(含電子投票 421,826 權)	0.52%

案由二：一一四年度虧損撥補案，提請　承認。(董事會提)

說　明：一、、本公司 114 年度虧損撥補表，請參閱下表。

先進光電科技股份有限公司

114 年度虧損撥補表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	700,737,900
加項:	
精算損益本期變動數	(338,994)
114 年度稅後淨損	(152,405,275)
期末未分配盈餘	**547,993,631**

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 83,946,699 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數:83,456,158 權(含電子投票 5,057,993 權)	99.41%
反對權數:46,892 權(含電子投票 46,892 權)	0.05%
無效權數:0 權	0.00%
棄權/未投票權數 443,649 權(含電子投票 427,412 權)	0.52%

肆、討論事項：

案由一：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說　明：配合作業需求，擬修訂「**取得或處分資產處理程序**」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱第 30-31 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 83,946,699 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數:80,335,100 權(含電子投票 1,936,935 權)	95.69%
反對權數:3,175,683 權(含電子投票 3,175,683 權)	3.78%
無效權數:0 權	0.00%

棄權/未投票權數 435,916 權(含電子投票 419,679 權)	0.51%

案由二：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。

說　明：配合作業需求，擬修訂「**從事衍生性商品交易處理程序**」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱第 32 頁附件五。

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 83,946,699 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數:83,481,301 權(含電子投票 5,083,136 權)	99.44%
反對權數:28,497 權(含電子投票 28,497 權)	0.03%
無效權數:0 權	0.00%
棄權/未投票權數 436,901 權(含電子投票 420,664 權)	0.52%

案由三：配合子公司科雅光電(股)公司未來申請股票上市(櫃)計畫，本公司得分次辦理對科雅釋股作業暨放棄參與科雅之現金增資計畫案。

說　明：

（一）為配合子公司科雅光電(股)公司(以下簡稱科雅)營運發展、吸引及留任所需專業人才、及為符合申請股票上市(櫃)法令規定，於申請股票上市(櫃)前，本公司對科雅持股需降至 70% 以下，且上市(櫃)掛牌時本公司及其子公司，以及前開公司之董事、監察人、代表人，暨持有公司股份超過股份總額 10% 之股東，與其關係人總計持有科雅之股份不得超過上市(櫃)掛牌時已發行股數之 70%，所規劃未來申請股票上市(櫃)之股權分散，擬在維持本公司對科雅控制力之情形下，於科雅上市(櫃)前一次或分次辦理現金增資發行新股(如有)時，本公司得辦理釋股及/或放棄認購全部或部份股份，並得依下列方式一次或分次處分其所持有科雅之部份股份：

1.放棄認購現金增資部份：科雅現金增資發行價格應不低於科雅決議現金增資之董事會前，最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值，但如該股票已在證券商營業處所買賣者，除不低於前述之淨值外，另應依當時市價議定之。考量其營運發展、吸引及留任專業人才以達提高經營績效之目的，除依法保留現金增資股數 10%~15% 由科雅之員工認購以及依證券交易法第 28 條之 1 與相關法令規定應全數提撥辦理公開發行與承銷外，本公司得放棄認購科雅現金增資之股份，並促請科雅在放棄認購股數範圍內以洽特定人認購方式，對本公司符合資格之股東、本公司暨關係企業之員工及對科雅營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則，提出認購要約；其中本公司符合資格之股東係指可認購科雅現金增資股份時，本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東，且依其所載持股數按比例計算得認購科雅現金增資新股股數達壹股（含）以上者（屆時本公司股東得依相關辦法辦理拼湊）。惟實際現金增資發行價格、特定人之洽定及作業時程等事宜應以科雅董事會之決議為準。

2.處分科雅之股份：本公司處分科雅之價格應不低於決議處分科雅股份之董事會前，科雅最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值（但如該股票已在證券商營業處所買賣者，除不低於前述之淨值外，另應依當時市價議定之）。本公司處分科雅股份，將採不損及本公司股東權益之方式或依本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東依得認購時之持股比例優先認購，惟為避免股務成本增加，以最近一次停止過戶之股東名簿記載股東持股比率計算得認購科雅壹股（含）以上之股東為限。另考量科雅營運發展、吸引及留任專業人才以達提高經營績效之目的，如本公司股東放棄認購或認購不足部分擬授權董事長洽特定人認購，交易相對人將以科雅員工、本公司暨關係企業員工及對科雅營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則。其實際交易價格、交易相對人之洽定及作業時程等事宜，擬提請股東會授權本公司董事會依當時市場狀況及科雅營運情形等訂定之，並按本公司當時之取得或處分資產處理程序規定辦理。

（二）未來科雅申請登錄興櫃或上市(櫃)相關作業所需釋股，本公司應依相關法令及上市(櫃)相關規範提撥股票供證券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上市(櫃)相關規範、當時市場狀況以及科雅營運情形與承銷商共同議定之。

（三）以上辦理科雅之釋股相關事宜，提請股東會授權董事會全權處理。

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 83,946,699 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數:83,470,349 權(含電子投票 5,072,184 權)	99.43%
反對權數:38,003 權(含電子投票 38,003 權)	0.04%
無效權數:0 權	0.00%
棄權/未投票權數 438,347 權(含電子投票 422,110 權)	0.52%

伍、臨時動議：無。

陸、主席宣布散會。(同日上午九點二十八分)

主席:高維亞　　紀錄:黃妤婷

其他記載：

一、本次股東常會無股東提問。

柒、附　　件　　附件一

先進光電科技股份有限公司

114 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 114 年度營業計劃實施成果及 115 年度營業計劃概要報告如下：

一、114 年度營業結果

(一)營業成果

本公司 114 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 4,316,601 千元，較 113 年度合併營業收入 4,278,305 千元，增加 0.9%；114 年度稅後淨損為 153,742 千元。

(二)預算執行情形

114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支

114 年度營業活動淨現金流入 210,960 千元；投資活動淨現金流出 900,578 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 690,624 千元，主要籌資來源為銀行借款。

(四)獲利能力分析

類別	項目	114 年度	113 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	64.78	59.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	128.65	140.82
償債能力(%)	流動比率	97.23	116.84
	速動比率	67.79	82.04
獲利能力(%)	資產報酬率	-0.56	5.21
	股東權益報酬率	-4.04	10.35
	稅前純益占實收資本額比率	-11.13	34.75

(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、115 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辯識之新應用產品，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。

三、未來公司發展策略

公司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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境日趨激烈，全球主要競爭者持續投入研發，導致產品更新速度加快，壓縮利潤空間。其次，法規環境日益嚴格，特別是在出口管制、環保規範及智慧財產權保護等方面，公司需投入更多資源以確保合規，否則可能面臨罰款或禁令。此外，總體經營環境如通貨膨脹、原物料價格上漲及匯率波動，亦影響營運成本與獲利表現。為因應這些挑戰，公司須提升技術門檻、優化供應鏈並加強法遵能力，以維持競爭優勢與穩定營運。

負責人：高維亞　　經理人：高維亞　　會計主管：黃妤婷

附件二

先進光電科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

事會造送本公司一一四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，連同一一四年度營業報告書及虧損撥補之議案，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

本公司一一五年股東常會

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　一　五　年　五　月　七　日

pwc 資誠

附件三

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004031 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 , www.pwc.tw

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 114 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 393,584 仟元及新台幣 103,446 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）。

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 114 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

吳松源

會計師

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　115　年　2　月　24　日

先進光電科技股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 353,368	3	$ 460,965	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	222,631	2	322,503	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	682,426	7	852,404	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	957,186	9	988,989	10
1200	其他應收款		52,198	1	8,685	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)	30,148	-	10,031	-
130X	存貨	六(四)	290,138	3	292,889	3
1410	預付款項		73,256	1	49,428	-
1470	其他流動資產		2,618	-	2,243	-
11XX	**流動資產合計**		2,663,969	26	2,988,137	30
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	256,268	2	260,246	3
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,026,675	20	1,751,835	17
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	4,343,561	42	4,206,799	42
1755	使用權資產	六(七)	207,522	2	35,489	-
1780	無形資產	六(八)	506,622	5	572,235	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	206,775	2	147,108	1
1900	其他非流動資產	六(九)	109,148	1	68,097	1
15XX	**非流動資產合計**		7,656,571	74	7,041,809	70
1XXX	**資產總計**		$ 10,320,540	100	$ 10,029,946	100

(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：黃妤婷

先進光電科技股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)及八	$ 1,830,000	18	$ 1,372,000	14
2110	應付短期票券	六(十一)	95,000	1	95,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(十二)				
	債－流動		29,157	-	10,319	-
2170	應付帳款		86,869	1	113,203	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)	897,701	9	907,634	9
2200	其他應付款	六(十三)	254,147	2	448,712	4
2230	本期所得稅負債		1,287	-	1,317	-
2280	租賃負債－流動		27,864	-	3,292	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	881,299	9	725,435	7
2399	其他流動負債－其他		4,767	-	4,685	-
21XX	**流動負債合計**		4,108,091	40	3,681,597	36
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十四)及八	1,120,868	11	1,099,232	11
2540	長期借款	六(十五)及八	1,198,281	11	1,218,140	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	21,443	-	30,344	-
2580	租賃負債－非流動		185,570	2	34,425	1
2600	其他非流動負債		703	-	576	-
25XX	**非流動負債合計**		2,526,865	24	2,382,717	24
2XXX	**負債總計**		6,634,956	64	6,064,314	60
	權益					
	股本	六(十八)				
3110	普通股股本		1,424,455	14	1,424,603	14
	資本公積	六(十九)				
3200	資本公積		1,512,469	15	1,513,241	15
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		196,410	2	155,047	2
3320	特別盈餘公積		-	-	33,455	-
3350	未分配盈餘		546,657	5	850,740	9
	其他權益	六(二十一)				
3400	其他權益		5,593	-	(11,454)	-
3XXX	**權益總計**		3,685,584	36	3,965,632	40
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 10,320,540	100	$ 10,029,946	100

(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：黃妤婷

先進光電科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國114年及113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	114年度 金額	%	113年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十二)及七(二)	$ 2,212,086	100	$ 2,723,056	100
5000	營業成本	六(四)(二十七)(二十八)及七(二)	(1,872,544)	(85)	(2,246,700)	(83)
5900	營業毛利		339,542	15	476,356	17
5920	已實現銷貨(損失)利益		(8,656)	-	16,485	1
5950	營業毛利淨額		330,886	15	492,841	18
	營業費用	六(二十七)(二十八)				
6100	推銷費用		(44,567)	(2)	(44,958)	(2)
6200	管理費用		(209,156)	(9)	(195,750)	(7)
6300	研究發展費用		(284,032)	(13)	(249,744)	(9)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(127)	-	(362)	-
6000	營業費用合計		(537,882)	(24)	(490,814)	(18)
6900	營業(損失)利益		(206,996)	(9)	2,027	-
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十三)	13,945	-	21,012	1
7010	其他收入	六(二十四)	29,943	1	67,637	3
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(62,219)	(3)	89,554	3
7050	財務成本	六(二十六)	(117,030)	(5)	(68,054)	(2)
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)	124,454	6	284,726	10
7000	營業外收入及支出合計		(10,907)	(1)	394,875	15
7900	**稅前(淨損)淨利**		(217,903)	(10)	396,902	15
7950	所得稅利益(費用)	六(二十九)	64,161	3	(17,993)	(1)
8200	**本期(淨損)淨利**		($ 153,742)	(7)	$ 378,909	14
	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)	($ 338)	-	$ 1,263	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(338)	-	1,263	-
	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(二十一)	1,825	-	37,223	1
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		1,825	-	37,223	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 1,487	-	$ 38,486	1
8500	**本期綜合損益總額**		($ 152,255)	(7)	$ 417,395	15
	每股(虧損)盈餘	六(三十)				
9750	基本每股(虧損)盈餘		($ 1.08)		$ 2.67	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		($ 1.08)		$ 2.66	

(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：黃妤婷

先進光電科技股份有限公司
個體權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益－其他	
113年度									
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(二十一)	-	-	-	-	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)								
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(十七)(二十一)	-	-	-	-	-	-	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
114年度									
114年1月1日餘額		$ 1,424,603	$ 1,513,241	$ 155,047	$ 33,455	$ 850,740	$ 3,768	($ 15,222)	$ 3,965,632
本期淨損		-	-	-	-	(153,742)	-	-	(153,742)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(338)	1,825	-	1,487
本期綜合損益總額	六(二十一)	-	-	-	-	(154,080)	1,825	-	(152,255)
113年度盈餘指撥及分配	六(二十)								
提列法定盈餘公積		-	-	41,363	-	(41,363)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(33,455)	33,455	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(142,095)	-	-	(142,095)
股份基礎給付	六(十七)(二十一)	-	-	-	-	-	-	14,450	14,450
註銷限制員工權利新股	六(十九)	(148)	(772)	-	-	-	-	772	(148)
114年12月31日餘額		$ 1,424,455	$ 1,512,469	$ 196,410	$ -	$ 546,657	$ 5,593	$ -	$ 3,685,584

董事長：高維亞　　經理人：高維亞　　會計主管：黃妤婷

（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。）

先進光電科技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至12月31日	113年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		($ 217,903)	$ 396,902
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十七)	423,594	370,678
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十七)	26,132	21,074
攤銷費用	六(八)(二十七)	92,635	86,212
預期信用減損損失	十二(二)	127	362
透過損益按公允價值衡量金融負債損失	六(十二)	13,105	4,919
財務成本	六(二十六)	111,069	66,952
利息費用-租賃負債	六(二十六)	5,961	1,102
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(2,330)	(481)
利息收入	六(二十三)	(13,945)	(21,012)
政府補助款收入	六(二十四)	(104)	(916)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)		
損益份額		(124,454)	(284,726)
未實現銷貨損失(利益)		8,656	(16,485)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	14,450	14,448
未實現外幣兌換利益		(33,715)	(35,749)
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		169,851	146,705
應收帳款-關係人		31,803	(53,170)
存貨		2,751	13,070
其他應收款		(43,409)	10,459
其他應收款-關係人		(7,117)	298
預付款項		(23,828)	(17,240)
其他流動資產		(375)	(142)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(26,334)	(37,435)
應付帳款-關係人		(9,933)	(64,393)
其他應付款		(140,440)	(92,570)
其他流動負債－其他		82	(207)
其他非流動負債		(212)	(197)
營運產生之現金流入		256,117	508,458
支付之利息		(90,354)	(53,195)
收取之利息		13,945	21,012
支付之所得稅		-	(405)
營業活動之淨現金流入		179,708	475,870

先進光電科技股份有限公司

個體現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至12月31日	113年1月1日至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)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		103,850	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十一)	(578,074)	(1,968,953)
出售不動產、廠房及設備價款		606	2,878
取得無形資產	六(三十一)	(87,022)	(87,575)
其他應收款-關係人		(13,000)	(10,000)
收取之股利		117,675	92,000
取得採用權益法之投資	六(五)	(272,745)	(300,000)
存出保證金增加		(17,880)	-
投資活動之淨現金流出		(746,590)	(2,548,191)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉債數	六(三十二)	659,475	1,141,000
短期借款償還數	六(三十二)	(201,475)	(650,000)
應付短期票券增加	六(三十二)	-	65,000
發行公司債	六(三十二)	-	1,474,128
租賃本金償還	六(三十二)	(22,449)	(21,237)
舉借長期借款	六(三十二)	293,000	527,000
償還長期借款	六(三十二)	(162,035)	(288,677)
發放現金股利	六(三十二)	(142,095)	(141,820)
註銷限制員工權利新股	六(十七)	(148)	-
籌資活動之淨現金流入		424,273	2,105,394
匯率變動對現金及約當現金之影響		35,012	35,892
本期現金及約當現金(減少)增加數		(107,597)	68,965
期初現金及約當現金餘額		460,965	392,000
期末現金及約當現金餘額		$ 353,368	$ 460,965

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：黃妤婷

pwc 資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004837 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 , www.pwc.tw

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 114 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(五)。先進光電集團民國 114 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 1,395,823 仟元及新台幣 312,792 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 114 年度及 113 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）。

pwc 資誠

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 114 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

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　115　年　2　月　24　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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 939,344	9	$ 904,151	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	222,631	2	322,503	3
1150	應收票據淨額	六(三)	609	-	600	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)及八	1,549,362	15	1,533,696	16
1200	其他應收款		53,630	1	20,913	-
130X	存貨	六(五)	1,083,031	10	1,085,321	11
1410	預付款項		123,248	1	98,150	1
1470	其他流動資產		12,097	-	7,600	-
11XX	**流動資產合計**		3,983,952	38	3,972,934	40
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	256,268	3	260,246	3
1550	採用權益法之投資	六(六)	32,578	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	4,949,198	47	4,622,514	47
1755	使用權資產	六(八)	332,454	3	158,215	2
1780	無形資產	六(九)	524,889	5	589,126	6
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	214,703	2	151,198	1
1900	其他非流動資產	六(十)	170,867	2	155,681	1
15XX	**非流動資產合計**		6,480,957	62	5,936,980	60
1XXX	**資產總計**		$ 10,464,909	100	$ 9,909,914	100

（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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)及八	$ 2,284,594	22	$ 1,525,000	15
2110	應付短期票券	六(十二)	95,000	1	95,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負	六(十三)				
	債－流動		29,157	-	10,319	-
2170	應付帳款		316,910	3	359,741	4
2200	其他應付款	六(十四)	381,901	4	579,234	6
2230	本期所得稅負債		39,865	-	60,878	1
2280	租賃負債－流動		44,302	-	22,748	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	899,943	9	741,805	7
2399	其他流動負債－其他		5,921	-	5,535	-
21XX	**流動負債合計**		4,097,593	39	3,400,260	34
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十五)及八	1,120,868	11	1,099,232	11
2540	長期借款	六(十六)及八	1,266,733	12	1,303,487	13
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	28,208	-	35,454	1
2580	租賃負債－非流動		264,726	3	103,889	1
2600	其他非流動負債		890	-	759	-
25XX	**非流動負債合計**		2,681,425	26	2,542,821	26
2XXX	**負債總計**		6,779,018	65	5,943,081	60
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		1,424,455	14	1,424,603	14
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		1,512,469	14	1,513,241	15
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		196,410	2	155,047	2
3320	特別盈餘公積		-	-	33,455	-
3350	未分配盈餘		546,657	5	850,740	9
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		5,593	-	(11,454)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		3,685,584	35	3,965,632	40
36XX	**非控制權益**		307	-	1,201	-
3XXX	**權益總計**		3,685,891	35	3,966,833	40
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 10,464,909	100	$ 9,909,914	100

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：黃妤婷

- 26 -

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114年及113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	114年度 金額	%	113年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十三)	$ 4,316,601	100	$ 4,278,305	100
5000	營業成本	六(五)(二十八)(二十九)	(3,497,420)	(81)	(3,237,805)	(76)
5900	營業毛利		819,181	19	1,040,500	24
	營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100	推銷費用		(128,313)	(3)	(110,461)	(3)
6200	管理費用		(352,146)	(8)	(311,122)	(7)
6300	研究發展費用		(297,624)	(7)	(270,989)	(6)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(127)	-	(362)	-
6000	營業費用合計		(778,210)	(18)	(692,934)	(16)
6900	營業利益		40,971	1	347,566	8
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十四)	20,932	1	30,285	1
7010	其他收入	六(二十五)	15,028	-	52,327	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	(108,660)	(3)	140,743	4
7050	財務成本	六(二十七)	(127,395)	(3)	(75,806)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	587	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計		(199,508)	(5)	147,549	4
7900	**稅前(淨損)淨利**		(158,537)	(4)	495,115	12
7950	所得稅利益(費用)	六(三十)	3,903	-	(117,995)	(3)
8200	**本期(淨損)淨利**		($ 154,634)	(4)	$ 377,120	9
	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		($ 338)	-	$ 1,263	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(338)	-	1,263	-
	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兌換差額	六(二十二)	1,840	-	37,234	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目		(17)	-	-	-
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		1,823	-	37,234	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 1,485	-	$ 38,497	1
8500	**本期綜合損益總額**		($ 153,149)	(4)	$ 415,617	10
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		($ 153,742)	(4)	$ 378,909	9
8620	非控制權益		($ 892)	-	($ 1,789)	-
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		($ 152,255)	(4)	$ 417,395	10
8720	非控制權益		($ 894)	-	($ 1,778)	-
	每股(虧損)盈餘	六(三十一)				
9750	基本每股(虧損)盈餘		($ 1.08)		$ 2.67	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		($ 1.08)		$ 2.66	

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：黃妤婷

- 27 -

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
				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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	總計		
113年1月1日至12月31日											
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(二十二)	-	-	-	-	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(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)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(141,820)	-	-	(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(二十)	-	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(十八)(二十二)	-	-	-	-	-	-	14,448	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	$ 1,201	$ 3,966,833
114年1月1日至12月31日											
114年1月1日餘額		$ 1,424,603	$ 1,513,241	$ 155,047	$ 33,455	$ 850,740	$ 3,768	($ 15,222)	$ 3,965,632	$ 1,201	$ 3,966,833
本期淨損		-	-	-	-	(153,742)	-	-	(153,742)	(892)	(154,634)
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(338)	1,825	-	1,487	(2)	1,485
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(154,080)	1,825	-	(152,255)	(894)	(153,149)
113年度盈餘指撥及分配	六(二十一)										
提列法定盈餘公積		-	-	41,363	-	(41,363)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(33,455)	33,455	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(142,095)	-	-	(142,095)	-	(142,095)
股份基礎給付	六(十八)(二十二)	-	-	-	-	-	-	14,450	14,450	-	14,450
註銷限制員工權利新股	六(二十)	(148)	(772)	-	-	-	-	772	(148)	-	(148)
114年12月31日餘額		$ 1,424,455	$ 1,512,469	$ 196,410	$ -	$ 546,657	$ 5,593	$ -	$ 3,685,584	$ 307	$ 3,685,891

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：黃妤婷

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至12月31日	113年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		($ 158,537)	$ 495,115
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	562,318	479,864
攤銷費用	六(九)(二十八)	101,418	92,355
預期信用減損損失	十二(二)	127	362
透過損益按公允價值衡量金融負債損失	六(二十六)	13,105	4,919
財務成本	六(二十七)	127,395	75,806
利息收入	六(二十四)	(20,932)	(30,285)
政府補助款收入	六(二十五)	(104)	(916)
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(六)	(587)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	14,450	14,448
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	17	2,439
未實現外幣兌換利益		(33,715)	(35,749)
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			
透過損益按公允價值衡量金融資產減少		5,733	-
應收票據淨額		(9)	111
應收帳款淨額		(15,793)	(62,387)
其他應收款		(37,049)	(301)
存貨		2,290	(162,846)
預付款項		(25,098)	(43,025)
其他流動資產		(4,497)	(816)
其他非流動資產		(3,000)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(42,831)	(40,318)
其他應付款		(116,546)	(56,818)
其他流動負債		386	(101)
其他非流動負債		(207)	(197)
營運產生之現金流入		368,334	731,660
收取之利息		20,932	30,285
支付之利息		(100,719)	(60,947)
支付所得稅		(77,587)	(92,927)
營業活動之淨現金流入		210,960	608,071
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		103,850	(276,541)
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	(858,840)	(2,191,354)
處分不動產、廠房及設備價款		2,276	1,813
存出保證金增加		(18,426)	(2,600)
取得無形資產	六(三十二)	(97,430)	(97,928)
取得使用權資產		-	(605)
取得採用權益法之投資	六(六)	(32,008)	-
投資活動之淨現金流出		(900,578)	(2,567,215)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(三十三)	2,216,311	1,800,780
短期借款償還數	六(三十三)	(1,456,717)	(1,365,780)
應付短期票券增加	六(三十三)	-	65,000
發行公司債	六(三十三)	-	1,474,128
舉借長期借款	六(三十三)	293,000	625,517
償還長期借款	六(三十三)	(176,656)	(332,124)
租賃本金償還	六(三十三)	(43,071)	(33,110)
發放現金股利	六(二十一)(三十三)	(142,095)	(141,820)
註銷限制員工權利新股		(148)	-
籌資活動之淨現金流入		690,624	2,092,591
匯率變動對現金及約當現金之影響		34,187	59,531
本期現金及約當現金增加數		35,193	192,978
期初現金及約當現金餘額		904,151	711,173
期末現金及約當現金餘額		$ 939,344	$ 904,151

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：黃妤婷

先進光電科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

附件四

修正條文	現行條文	說明
第 六 條 核決權限 一、無風險及流動性高之短期投資，每筆取得或處分金額不超過新台幣伍仟萬元者，由董事長核准。 二、營業上使用之固定資產每筆取得或處分金額不超過新台幣伍仟萬元者，由董事長核准。 三、除上述一、二項外，其餘資產之取得或處分均應呈董事會決議通過後執行。	第 六 條 核決權限 一、無風險及流動性高之短期投資，每筆取得或處分金額不超過新台幣參仟萬元者，由董事長核准。 二、營業上使用之固定資產每筆取得或處分金額不超過新台幣參仟萬元者，由董事長核准。 三、除上述一、二項外，其餘資產之取得或處分均應呈董事會決議通過後執行。	配合業務需求修訂
第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會審議，並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 略 本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依規定授權董事長在新台幣伍仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認: 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。	第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會審議，並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 略 本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依規定授權董事長在新台幣參仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認: 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。	配合業務需求修訂
第二十六條 施行日期 本處理程序於92年5月23日經92年度第四次董事會通過；95年1月16日經第八屆第十二次董事會第一次	第二十六條 施行日期 本處理程序於92年5月23日經92年度第四次董事會通過；95年1月16日經第八屆第十二次董事會	監察人已改為審計委會

修正通過； 略 112 年 3 月 23 日經審計委員會及董事會修正並提報股東會同意後實施。114 年 8 月 7 日經審計委員會及董事會修正並提報股東會同意後實施。	第一次修正通過； 略 112 年 3 月 23 日經審計委員會及董事會修正並提報股東會同意後實施。	

先進光電科技股份有限公司
從事衍生性商品交易處理程序修正條文對照表

附件五

修正條文	現行條文	說明
第 七 條 授權額度 本公司從事衍生性商品交易金額大於美金1,000萬元以上，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。美金1,000萬元以下由董事會授權董事長核決。	第 七 條 授權額度 本公司從事衍生性商品交易由董事會授權董事長核決。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第8條修訂
第十九條 施行日期 略 112年3月23日經審計委員會及董事會修正通過並提報股東會同意後實施。 114年8月7日經審計委員會及董事會修正通過並提報股東會同意後實施。	第十九條 施行日期 略 112年3月23日經審計委員會及董事會修正通過並提報股東會同意後實施。	增訂修訂日期