中揚光電視清限公司民國一百零九年規東常會議事錄

時間:中華民國一百零九年六月二十日上午九時整

地 點:台中市西屯區天保街 60 號(台中世界貿易中心 201 會議室)

本公司已發行股份總數:68,367,502股

出席股東股份總數:44,217,515股(含以電子方式行使表決權股數:37,746,619股)

出席股數占全部已發行股數:64.67%

出席董事:鄭成田、李榮洲、許智程、阮中祺獨董、葉勝發獨董

列席:安侯建業聯合會計師事務所王怡文會計師、群策法律事務所蘇勝嘉律師

主 席:鄭成田 董事長



記 錄:陳瀅容



出席股東連同委託代理人代表股數已達法定出席股權,主席宣佈會議開始。

壹、 主席致詞 (略)

貳、 報告事項

第一案

案由:108年度營業報告書,報請 公鑑。

說明:108年度營業報告書,請參閱(附件一)。

第二案

案由:108年度審計委員會查核報告書,報請 公鑑。

說明:108年度審計委員會查核報告書,請參閱(附件二)。

第三案

案由:108年度員工及董事酬勞分派情形報告,報請 公鑑。

說明:一、公司年度決算如有獲利時,應提撥員工及董事酬勞如下,但公司尚有累積虧損時,應於獲利中預先保留彌補虧損後,再行提撥:員工酬勞不低於百分之二。員工酬勞發給現金或股票之對象,得包括符

合一定條件之從屬公司員工,相關辦法授權董事會訂定之。董事酬勞不高於百分之二,董事酬勞僅得以現金為之。前述獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。

二、本公司擬以現金分派員工酬勞及董事酬勞金額分別為 10,000,000 元 及 2,500,000 元,分派比率分別為稅前利益扣除分派員工酬勞及董事 酬勞前之利益之 7.90%及 1.97%。

第四案

案由:108年度盈餘分配暨資本公積現金發放報告,報請 公鑑。

- 說明:一、本公司 108 年度稅後淨利新台幣 119,084,540 元,依法提列法定盈餘 公積 11,908,454 元、特別盈餘公積 21,166,765 元,加計期初未分配 盈餘 181,965,859 元,可供分配盈餘金額為 267,975,180 元,依本公 司章程第廿條規定,每年就可供分配盈餘提撥不低於 20%分配股東 股息紅利,惟累積可供分配盈餘低於實收股本 40%時,得不予分配, 本次擬保留不做股東股利之分派。
 - 二、本公司擬自資本公積-發行股票溢價提撥新台幣 54,694,002 元配發予股東,按配發基準日股東名簿所載之各股東持股比例分配,每股配發 0.8 元。
 - 三、發放時計算至元為止(元以下捨去),分配未滿一元之畸零款合計數, 列入其他營業外收益項下。資本公積發放現金之配發基準日、發放 日暨相關事宜,授權董事長訂定並全權處理之。
 - 四、嗣後如因可轉換公司債轉換成普通股、買回本公司股份或庫藏股轉讓、註銷、現金增資、員工認股權憑證行使認股權、發行限制員工權利新股及其它因法令等因素,致影響流通在外股份數量,股東分配比率因此發生變動者,擬授權董事長辦理變更股東配息率相關事宜。

第五案

案由:本公司發行國內第一次有擔保、第二次無擔保轉換公司債執行情形報告,

報請 公鑑。

- 說明:一、國內第一次有擔保可轉換公司債發行總額新台幣 4 億元已於 109 年 1月2日發行。國內第二次無擔保可轉換公司債發行總額新台幣 2.5 億元已於 109 年 1 月 3 日發行。
 - 二、本次計畫所募集資金總計總計 6 億 5 千 4 百 25 萬元已按原訂計畫投入於償還銀行借款及支應購買機器設備。於 109 年第 1 季償還銀行借款已執行完畢,支應購買機器設備已累計進度為 50.97%。
 - 三、截至109年5月8日皆尚未轉換,最新轉換價格分別為86.8元與85.8元。

第六案

案由:修訂本公司「誠信經營守則」報告,報請 公鑑。

說明:因應新版公司治理藍圖(2018-2020)與公司實際運作,擬修訂「誠信經 營守則」部分條文,檢附「誠信經營守則」修訂條文對照表,請參閱(詳 附件五)。

第七案

案由:修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告,報請 公鑑。

說明:因應新版公司治理藍圖(2018-2020)與公司實際運作,擬修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文,檢附「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表,請參閱(詳附件六)。

第八案

案由:修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告,報請 公鑑。

說明:因應新版公司治理藍圖(2018-2020)擬修訂「企業社會責任實務守則」部 分條文,檢附「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表,請參閱(詳附 件七)。

參、承認事項

第一案

案由:108年度營業報告書暨財務報表案,提請 承認。(董事會提)

說明:一、本公司 108 年合併及個體財務報表,業經安侯建業聯合會計師事務 所王怡文、顏幸福會計師查核簽證完竣並出具無保留意見查核報告, 連同營業報告書經審計委員會決議通過。

二、上述營業報告書、審計委員會查核報告書及財務報表請參閱(附件 一)、(附件二)及(附件三),提請 承認。

決議:本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東權數 44,216,515 權,

贊成	Š	二 业 1 站 南	左上節刺	台站/十Ln 西岛刺
權數	%	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
43,286,965	97.89	2,548	0	927,002

註:上述權數含電子投票行使表決權數。

第二案

案由:108年度盈餘分配案,提請 承認。(董事會提)

說明:一、本公司 108 年度稅後淨利新台幣 119,084,540 元,依法提列法定盈餘 公積 11,908,454 元、特別盈餘公積 21,166,765 元,加計期初未分配 盈餘 181,965,859 元,可供分配盈餘金額為 267,975,180 元。依本公 司章程第廿條規定,每年就可供分配盈餘提撥不低於 20%分配股東 股息紅利,惟累積可供分配盈餘低於實收股本 40%時,得不予分配, 因此擬保留不做股東股利之分派。檢附本公司 108 年度盈餘分配表, 請參閱(附件四)。

二、提請 承認。

決議:本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東權數 44,216,515 權,

贊成	<u> </u>	一业 陆 由	上 以 14 由	方 1½/十 In 西 1½ 刺
權數	%	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
43,276,901	97.87	14,612	0	925,002

註:上述權數含電子投票行使表決權數。

肆、選舉事項

第一案

案由:全面改選案,提請 選舉。(董事會提)

說明:一、本公司第三屆董事及獨立董事之任期原於 109 年 12 月 18 日屆滿, 擬提前於 109 年股東常會全面改選董事(含獨立董事)。

二、本次應選舉董事7人(含獨立董事3人),董事提名採候選人提名制, 股東依候選人名單中選任之,請參閱本手冊第40頁(附件八),新選 任之董事於股東常會後即行就任,任期三年(任期自109年06月20 日起至112年06月19日止),連選得連任。

三、「董事選任程序」請參閱議事手冊第70頁(附錄六)

選舉結果:本公司新任董事當選名單如下:

序號	被選舉人戶號	户名	當選權數
董事1	8	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人:鄭成田	72,688,551
董事2	9	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED 代表人:李榮洲	43,928,174
董事3	165	鴻元國際投資股份有限公司 代表人:邵春生	38,237,122
董事4	8	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED 代表人:許智程	38,030,725
獨董 5	F122*****	阮中祺	36,492,622
獨董 6	A121*****	姜振富	36,478,622
獨董7	37	胡春雄	36,475,143

伍、討論事項

第一案

案由:解除新任董事及其代表人競業禁止限制案,提請討論。(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、本公司新任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或經理人之行為,在無損及本公司利益之前提下,擬請股東常會通過同意解除本次新選任董事及其代表人競業禁止之限制,並於股東會討論本案前,當場說明其範圍與內容。

決議:本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東權數 44,216,515 權,

贊反	戈	二 业 1 站 事/	左上胎刺	方は/+ Ln 而は刺
權數	%	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
43,268,900	97.85	8,548	0	939,067

註:上述權數含電子投票行使表決權數。

陸、臨時動議:無

柒、散會

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要點,且載明股東發言要旨;會議進行內容、 程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準)

【附件一】 108 年度營業報告書



首先感謝各位股東撥冗參加中揚光電 109 年股東常會,在此謹代表公司對各位股東的支持表達萬分的謝意。茲將 108 年度營運成果及 109 年營運計畫報告如下:

一、108年度營運報告

(一)營業計劃實施成果:

108 年度集團合併營收金額新台幣(以下同) 1,392,749 仟元,較 107 年度集團合併營收金額 1,195,833 仟元增加 16.47%; 108 年度稅後淨利為 120,162 仟元,較 107 年度稅後淨利 140,079 仟元減少 14.22%。

(二)預算執行情形:

108年度未公開財務預測,故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析:

集團合併財務報表

分析項目	年 度	108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	48.30	31.36
別 務 結 傳	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	158. 67	138.88
	流動比率(%)	152. 18	162.19
償債能力	速動比率(%)	121. 27	113.41
	利息保障倍數	13. 51	25.18
	資產報酬率(%)	4. 18	6.62
	股東權益報酬率(%)	6. 62	9.15
獲利能力	稅前純益占實收資本比率(%)	20.12	29.19
	純益率(%)	8. 63	11.71
	每股盈餘(元)	1. 75	2.30

(四)研究發展狀況:

研發項目	主要內容及功能
車載鏡筒(Barrel)4 穴標準化模具	針對車載鏡筒模具做標準化設計,期縮短開發日程
車載鏡座(Holder)4 穴標準化模具	針對車載鏡座模具做標準化設計,期縮短開發日程
手機鏡座(Holder)8 穴標準化模具	針對手機鏡座模具做標準化設計,期縮短開發日程
醫療內視鏡鏡頭	佈局醫療產業之高單價內視鏡頭的研發與量產
NB 及平板裝置鏡頭	高解析微小型鏡頭,目標朝高畫質、窄邊框、薄型 化等研發方向

研發項目	主要內容及功能
模造鏡片	高階特殊運用,耐高低溫特殊環境及生醫技術使用
模仁加工自動化	模組化加工流程,使產出品質更快速與一致化
雷射咬花	導入雷射取代傳統噴砂的消光方式

二、109年度營運計劃

(一)營運方針:

本公司秉持「以人為本、精益求精、永續經營」的經營理念,堅持「卓越品質、準確 交期、持續改善」的品質政策。經營團隊及全體同仁以不斷超越自我為目標,以提升企 業競爭力與提高客戶滿意度,致力於達到員工及客戶信賴與支持的企業環境。

(二)預期產銷概況:

市場趨勢手機雙鏡頭規格將由高階機種下放至中階機種,加上高階機種陸續採 6P 鏡頭、甚至 7P 鏡頭,光學模具成長需求仍持續存在。亦同時開發車載鏡頭及安全監控之鏡片模具產,期以逐步打入非手機鏡頭市場領域,降低下游產業景氣循環對公司之不利影響及風險。另因應模造玻璃將大量應用於汽車或手機市場,本集團亦佈局非球面模造玻璃製造,預期集團成長動能將會延續且擴增。

(三)研發計畫:

- 1. 汽車用影像鏡頭之鏡片模具及量產
- 2. 醫療用鏡頭之鏡片模具及量產
- 3. 安全監控鏡頭之鏡片模具及量產
- 4. 穿戴式裝置鏡頭之鏡片模具及量產
- 5. 3D 辨識鏡頭之鏡片模具及量產
- 6. 運動相機鏡頭之鏡片模具及量產
- 7. 空拍機鏡頭之鏡片模具及量產

(四)重要產銷政策:

1. 生產策略:

- (1) 落實流程指標管理,提升管理效率。
- (2) 精實管理實行推進,徹底消除浪費。
- (3) 製造智能化導入,提升生產效能及降低管理成本。
- (4) 以台灣母公司作為營運總部,有效應用各廠分工優勢,提供最能滿 足客戶需求 的彈性運作,以降低成本來強化市場機動性及競爭力。

2.行銷策略:

(1) 積極進攻 NB 鏡頭市場搭配 HD、3P、4P 鏡頭開發及國際化發展策略,爭取與 各品牌大廠合作及共同研發新產品或新附加價值商品,並可同步掌握市場動向 提供更專業及優質服務以滿足客戶需求為目標,進而擴大市場佔有率。

- (2) 針對市場主流機種,開發高階 5P、6P 鏡頭模組,提早建立量產技術能力,檢討 各項鏡頭規格所需的模具,製程設備加工能力,提出解決方案達成客戶需求, 進行相關未來鏡頭模組規格之討論與開發。
- (3) 快速的成本變革方案,提高原物料使用率及降低原物料購買成本。增加報價上的競爭力將產品分級分類,針對不同市場開出不同報價,爭取訂單,擴大市場佔有率。

展望 109 年,面對中美貿易戰持續進行及傳染性肺炎等重大事件,不確定因素增加, 全球經濟成長出現了下修的風險,提高了公司運營的困難度。中揚光面對逆風的大環境, 仍秉持穩健經營、永續發展的精神,整合集團資源且認真踏實地做好每個環節。經營團 隊及全體員工齊心努力,以期達成業績目標。並落實公司治理制度,充分發揮公司的核 心價值,在面對法規及產業環境之變遷時,有最快速的適應調整能力。

最後,由衷感謝所有股東、員工及企業夥伴一直以來的支持與指教,敬祝身體健康、 萬事如意。

董事長 鄭成田



總經理 李榮洲



會計主管 黃博聲



【附件二】審計委員會查核報告書

中揚光電股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度合併財務報告及個體財務報告,經委託安侯建業聯合會計師事務所王怡文、顏幸福兩位會計師共同查核簽證竣事,連同營業報告書及盈餘分配案等,復經審計委員會審查完竣,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上,謹報請 鑒核。

此 致

中揚光電股份有限公司股東常會

審計委員會召集人: 全 艺 子

中華民國一〇九年三月十七日

【附件三】 財務報表及會計師查核報告



安侯建業群合會計師重務的 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.) Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666 Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667 Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

中揚光電股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

中揚光電股份有限公司及其子公司(中揚集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達中揚集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作;民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與中揚集團保持超然獨立,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,對中揚集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

銷貨收入-寄外倉銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策及收入分類請分別詳合併財務報告附註四(十四)及六(十九)說明。



關鍵查核事項之說明:

中揚集團主要從事生產手機鏡頭模具之製造、研發及銷售之業務。該業務涉及高度客製化,且需將模具送交客戶工廠測試並配合客戶新品開發案進行修改,待客戶手機鏡頭開發案完成,驗收模具後認列銷貨收入。因涉及判斷產品之控制移轉時點且銷貨收入對整體財務報告有重大影響,故本會計師認為中揚集團寄外倉銷貨收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估銷貨收入認列政策的適當性;評估 及測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制制度設計及執行的有效性,擇要執行寄外倉函證或 實地觀察寄外倉存貨盤點,執行銷貨收入細部測試及選取資產負債表日前後一段期間之銷售交 易,測試銷貨是否認列於正確期間,以評估中揚集團營業收入認列時點之正確性。

其他事項

中揚光電股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告,並經本會計師 出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

中揚集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準 則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於 舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經 濟決策,則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非 對中揚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,以及使中揚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中揚集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係 及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對中揚集團民國一〇八年度合併財務報告查核 之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項, 或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生 之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

3 4 2

教车的

證券主管機關 . 金管證審字第0990013761號 核准簽證文號 · (88)台財證(六)第18311號 民 國 一○九 年 三 月 二十三 日



月三十一日

1170 1180 1200 1310

1410

1600 1755 1780 1840 1900

單位:新台幣千元

	108.12.31		107.12.31				108.12.31		107.12.31	
j	金額	%	金额	%		負債及權益 流動負債:	金额	%	金	%
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 773,501	22	298,864	11	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 599,940	17	250,572	10
應收票據及帳款淨額(附註六(二)、(十九))	587,256	16	414,634	16	2130	合約負債-流動(附註六(十九)及七)	81,236	7	48,966	7
應收帳款一關係人淨額(附註六(二)、(十九)及七)	17,864	_	16,701	-	2170	應付票據及帳款	140,903	4	109,130	4
其他應收款(附註六(三)及七)	10,340	,	1,511		2200	其他應付款(附註六(十一)及七)	215,867	9	210,081	∞
存貨(附註六(四))	311,237	6	256,911	10	2230	本期所得稅負債	12,484	,	15,996	1
預付款項及其他流動資產	42,699	-	57,794	7	2280	租賃負債-流動(附註六(十二)及七)	13,512	-	i	
	1,742,897	49	1,046,415	40	2300	其他流動負債	6,381	ı	2,874	
非流動資產:					2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	75,000	2	7,560	
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,533,745	43	1,403,884	54			1,145,323	32	645,179	25
使用權資產(附註六(八)及七)	87,944	7	ı			非流動負債:				
無形資產(附註六(五))	15,631	ı	15,130	-	2540	長期借款(附註六(十))	78,930	7	142,440	5
遞延所得稅資產(附註六(十五))	43,043	_	28,109	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	24,861	-	26,083	1
其他非流動資產(附註八)	155,670	5	101,365	4	2580	租賃負債一非流動(附註六(十二)及七)	75,374	7	i	
	1,836,033	51	1,548,488	09	2600	其他非流動負債(附註六(二十一))	404,000	=	'	-
							583,165	16	168,523	9
						負債總計	1,728,488	48	813,702	31
						· 林 · 林 · 林 · 林 · 林 · · · · · · · · · ·				
						歸屬母公司業主之權益 (附註六(十六)):				
					3110	普通股股本	683,923	19	684,365	27
					3200	資本公積	820,356	23	808,259	31
					3310	法定盈餘公積	53,573	1	39,565	2
					3320	特別盈餘公積	17,196	1	9,715	ı
					3350	未分配盈餘	301,051	∞	271,872	10
					3490	其化權益	(45,717)	\Box	(32,575)	\Box
						鹏屬於母公司業主之權益合計	1,830,382	51	1,781,201	69
					36XX	非控制權益	20,060	-	,	-
						權益總計	1,850,442	52	1,781,201	69
資產總計	\$ 3,578,930	9	2,594,903	9		負債及權益總計	\$ 3,578,930	100	2,594,903	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人: 李榮洲 医

董事長:鄭成田

會計主管:黃博聲

			108年度		107年度	
4100	營業收入淨額(附註六(十九)、七)	•	金額 1,392,749	<u>%</u> 100	金額 1,195,833	<u>%</u> 100
5000	營業成本(附註六(四)、七及十二)	Þ				
5900	管業毛利	-	854,857 537,892	<u>61</u> 39	712,578 483,255	<u>60</u> 40
3900	管案 費用: (附註七及十二)	_	337,092	39	463,233	40
6100	を来員内・(内部に及り一) 推銷費用		69,844	5	41,380	3
6200	作明 月 7 管理費用			9	130,695	3 11
	研究發展費用		127,955		,	
6300	研九賀展員用 預期信用減損損失(利益)(附註六(二))		170,773	12	91,442	7
6450	頂期信用減損損大(利益)(附註ハ(一))	-	6,215	1	21,753	2
6900	營業淨利	_	374,787	<u>27</u> <u>12</u>	285,270	<u>23</u> 17
6900	管案/中心 管案外收入及支出:	_	163,105	12	197,985	1/
7100	官果外收入及支 面· 利息收入		1.565		2.007	
			4,565	- (1)	2,907	- ,
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿二))		(24,936)	(1)	4,510	1
7050	財務成本(附註七)		(10,999)	(1)	(7,630)	(1)
7590	其他利益及損失淨額(附註七)	_	5,862	-	2,007	
	an 16 vs. 41	_	(25,508)	<u>(2</u>)	1,794	-
7900	税前淨利		137,597	10	199,779	17
7950	滅:所得稅費用(附註六(十五))	_	17,435	1	59,700	5
8200	本期淨利	_	120,162	9	140,079	12
8300	其他綜合損益:					
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		(26,459)	(2)	(9,790)	(1)
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	_	(5,292)		(2,309)	
	後續可能重分類至損益之項目合計	_	(21,167)	<u>(2</u>)	(7,481)	<u>(1</u>)
8300	本期其他綜合損益	_	(21,167)	<u>(2</u>)	(7,481)	<u>(1</u>)
8500	本期綜合損益總額	\$_	98,995	7	132,598	11
	本期淨利歸屬於:					
8610	母公司業主	\$	119,085	9	140,079	12
8620	非控制權益	_	1,077			
		\$_	120,162	9	140,079	12
	綜合損益總額歸屬於:	_				
8710	母公司業主	\$	97,918	7	132,598	11
8720	非控制權益	_	1,077			
		\$_	98,995	7	132,598	11
	每股盈餘(附註六(十八))	=				
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$		1.75		2.30
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$		1.75		2.30
		~=				===

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:鄭成田



經理人:李榮洲



會計主管: 黃博馨





歸屬於母公司業主之權益

株別	it.		t l			其他權益項國外營運機	益項目	1		
徐文章 特別盈 朱分配 株別之 (24,279) (9,715) (120,083) 非格例 推益約計 推立的 推送約計 推立的 推送約計 推立的 上709,290 11,209 11,209 11,209 11,009		•	1	保留盈餘		構財務報表		蘇屬於母	:	
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	香木 /	機	杀穴磨	林四路条令着	未分配 额	換算之兌換 ギ 縮	買 エ 未職体配券	公司業計權益衡計	非 格 然	蓋芯衡箔
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	38		15,286			(9,		1,279,290	1	1,279,290
1,008			24,279	ı	(24,279)	ı	1	ı	1	ı
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$				9,715	(9,715)		,		,	,
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			ı	ı	(120,083)	1	,	(120,083)	1	(120,083)
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			24,279	9,715	(154,077)			(120,083)		(120,083)
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			 	 	140,079			140,079		140,079
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		-	•		-	(7,481)		(7,481)		(7,481)
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$					140,079	(7,481)		132,598	1	132,598
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		381,238						461,238		461,238
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		694					,	694	,	694
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		38,893		1	1	1	(15,379)	27,464	1	27,464
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		808,259	39,565	9,715	271,872	(17,196)	(15,379)	1,781,201	ı	1,781,201
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		1	14,008	ı	(14,008)		,	ı	,	ı
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$				7,481	(7,481)					1
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		1			(68,417)	i	,	(68,417)	1	(68,417)
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			14,008	7,481	(906,68)			(68,417)		(68,417)
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$					119,085			119,085	1,077	120,162
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		-			1	(21,167)		(21,167)	•	(21,167)
- - - 11,072 (9,617) - - - 28,600 28,600 - - - 8,025 8,608 - - - - 8,608 - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -			•		119,085	(21,167)		97,918	1,077	98,995
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		11,072	 				 .	11,072	(9,617)	1,455
$\frac{.}{53,573} \frac{.}{17,196} \frac{.}{301,051} \frac{.}{(38,363)} \frac{.}{(7,354)} \frac{8,025}{(7,354)} \frac{8,608}{1,830,382} \frac{.}{20,060} \frac{.}{1,83}$			ı	1	1	ı		1	28,600	28,600
$\frac{53,573}{2} = 17,196 = 301,051 = (38,363) = (7,354) = 1,830,382 = 20,060 = 20,060$		1,025	•	-	-	-	8,025	8,608	-	8,608
		820,356	53,573	17,196	301,051	(38,363)	(7,354)	1,830,382	20,060	1,850,442

(請詳閱後附合併財務報告附註)



本期淨利 本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 對子公司所有權權益變動 非控制權益增減 股份基礎給付交易 民國一〇八年十二月三十一日餘額

民國一○七年十二月三十一日餘額 盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利

本期淨利 本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 現金增資 對子公司所有權權益變動 股份基礎給付交易

民國一○七年一月一日餘額 盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利 經理人: 李榮宝

會計主管:黃博舉 城市



# 素部教養 - 199.79	N. W	108年度	107年度
調整項目:	<u> </u>	¢ 127.507	100.770
株舗費用		\$137,597	199,779
新音響用 (19.1315 113.347 14945 3,491 14945 3,491 14945 3,491 14945 3,491 14945 3,491 14945 3,491 14945 3,491 14945 10.999 7.630 149.540, (4.565) (2.907) 股份基礎外付酬勞成本 11.610 14.333 (6.22 (1.580) 其处 使情况 11.610 14.333 (6.22 (1.580) 其处 使情况 19.578 1.616 (2.22 (1.580) 其处 使情况 19.578 1.616 (2.22 (1.580) 其处 使情况 19.578 (3.22) 15.57.683 超速 1.603 (1.54) 其处 地域 14.540 (1.54) 其处 地域 14.540 (1.54) 其处 地域 14.540 (1.54) 1.5095 (33.467) 其处 地域 14.540 (1.54) 1.5095 (33.467) 1.5095 (3	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
構物質用		191 315	113 347
照所信用減損損失(利益)數 (4,215 21,753 利息數件 10,999 7,630 利息收入 (4,565) (2,907) 股份基礎給付酬勞成本 11,1610 14,333 歲分及損保不動產、廠房及疫債利益 (322) (1,580) 其他 (221,975 157,683 美產業務助期計量差人負債變動數: 221,975 157,683 美產業務助期計量差人負債變動數: (179,013) (94,154) 其也應數款(增加)減少 (8,852) (2,415 存貨營价 (54,326) (77,324) (77,324)			
利息費用 10.999 7.630 1.855 (2.907) 股份基礎給付酬勞成本 11.610 14.333			
利息收入 股份基礎給付網勞成本			
服分基礎給付網旁成本 1,500 14,333 處今及根限不動差、服房及設備利益 1,278 1,616 收益費損項目合計 221,975 157,683 馬收票線及機能対物 (179,013) (94,154) 其性應收款(増加)減少 (8,852) (2,415 存育增加 (54,326) (77,324) 預付款項及其此非流動資產減少(増加) 15,095 (33,467) 其化非流動資產減少(増加) 31,124 (921) 合約負債情が(減少) 32,270 (8,598) 應付業構及保稅(含關係人)增加 31,164 34,678 其性應付款付付加 31,164 34,678 其性應付款付付加 31,164 34,678 其性應付款付付加 (127,288) (164,786) 與學書演活動相關之資產及負債之淨變動合計 (127,288) (164,786) 「數項工目合計 (27,288) (164,786) 東營產產生之現金流人 (23,2314 192,676 收取之利息 (36,866) (85,334) 支付之利息 (36,866) (85,334) 专業者數之淨風金流量 (36,866) (85,345) 大學不動產未服房及投衛 (36,2530) (548,847) 東營產務之學是金流人 (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之收職(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東行公司之及機(市於所取得之現金) (4,554) (7,879) 東營養養養養養養養養養 (4,554) (7,879) 東營養養養養養養養養養 (4,15,260) (19,000) 推養本養護 (11,1712) (5,293) 投資活動之學處產權 (106,255) (15,0000) 推養本養護 (11,1712) (5,293) 投資活動之學處產權 (106,255) (15,0000) 推養本養護 (11,1712) (5,293) 投資資務之學處產權 (4,554) (7,879) 東營政組金股利 (68,417) (12,083) 現金增資 (68,417) (12,083) 東營養助營現金股利衛項 (40,000 (1,547) (1,542) 「表表のの一年記書養養養養 (4,18,18) (1,663) 本別現金股利衛現金養養報 (4,18,18) (1,663) 本別現金及的常現金養類 (4,16,66) 東村報報益變動 (28,600 (1,547) (1,542) 「中華養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養	利息收入	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
歳今及根層不動産・麻房及設備利益 (522) (1.580) 状色費得項目合計 221,975 157,683 與香芹活動和間之資益/負債變動法: (179,013) (94,154) 馬收算線及條款付物 (18,852) (2,415) 預付款項及其他非流動資產減少(増加) 15,095 (33,467) 損付款項及其他非流動資產減少(増加) 15,095 (33,467) 共地應前財産減少(増加) 32,270 (8,598) 應付業線及條款(含關係人)增加 31,173 (13,544) 其他應付款增加(減少) 32,270 (959) 應付業線及條款(含關係人)增加 31,164 (34,678) 其他應付款增加(減少) 3,507 (059) 與學業活動相關之資產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,786) 調整項目合計 4,578 調整項目合計 4,578 建立規查查 (23,23,14 (92,676) 收收之利息 4,588 (2,739) 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之利息 (16,666) (85,345) 對子數之學是企業 (36,2530) (548,847) 投資活動之準現金流量 (4,554) (7,879) 投資活動之準規金流過 (43,578) (3,8427) 投資活動之準理金流過 (19,737) (2,5293) 投資活動之準理金流過 (19,737) (2,5293) 投資活動之準理金流過 (10,5250) (150,000) 健療表別 (10,6250) (150,000) 健療表別 (10,6250) (150,000) 健療表別 (10,6250) (150,000) 健療表別 (10,623) (10,000)		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
其他 收益費捐項目合計 收益費捐項目合計 與考案活動相關之資差,負債變動數: 應收票據及帳款增加 (179,013) (94,154) 其他應收款增加)減少 (8,852) (2,415) 存負增加 (54,326) (77,324) 預付款項及其他非漁動資產減少(增加) (15,095) (33,467) 其性非漁動資產減少(增加) (32,270) (8,598) 應付票據及帳故(今間條人)增加 (31,773 13,544 其性應所針數增加 (31,773 13,544 其性應所針數增加 (31,773 13,544 其性應所對增加(減少) (33,677 (959) 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,786) 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,786) 與整項查量 (137,258) (164,786) 收取之利急 (36,866) (85,345) 養實濟動之學處金漁養: 對子公司之收帳,仍於所取得之現金) (10,466) (85,345) 養養新動之學現金漁養 (36,866) (85,345) 東營子小司定收帳,仍於所取得之現金) (10,476) (7,679) 取得不動產、廠房及設備 (36,2530) (548,847) 提對子公司之收帳,仍於所取得之現金) (3,686) (1,681) 有告保證金少(增加) (173 (3,084) 取得無形資產 (4,554) (7,879) 預付投債執減效少增加) (43,378) (38,487) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之學風金漁量 (45,540) (19,737) (25,293) 投資活動之學風金漁園 (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (11,1712) (5,293) 投資活動之現金漁園 (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (11,1712) (5,293) 投資活動之現金漁園 (11,1712) (6,294) 報情教權加 (10,625) (150,000) 信選長期借款 (10,625) (150,000) 信義全對資稅 (44,000) (44,000) 完養政治企業企業等 (45,550) (45,550) (45,550) 完養政治企業企業等 (45,550) (45,600)	處分及報廢不動產、廠房及設備利益		
展告素治動・期にで産人自債要助数:	其他	` '	
應收率排及紙於增加 (179,013) (94,154) 其他應收款(增加)減少 (8,852) 2,415 預付款項及其他非流動資產減少(增加) 15,095 (33,467) 其他非流動資產減少(增加) 1,1124 (921) 今均負情增加(減少) 32,270 (8,598) 應付票排及既款(含關係人)增加 31,164 34,678 其他應付款增加 31,164 34,678 其他應付款增加(減少) 33,507 (959) 與營業活動和副之資產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,768) 調整項目合計 94,717 (7,103) 營運產生之現金流入 232,314 192,676 收取之利息 4,588 2,739 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之利息 (36,866) (85,345) 支付之利息 (36,866) (85,345) 支付之利得稅 (36,866) (85,345) 支付之利得稅 (36,866) (85,345) 東子公司之收職(和除所取得之現金) - (7,295) 取得不動產、廠房及設備 (36,666) (11,681) 存出數 (36,2530) (548,847) 投資分數 (36,2530) (548,847) 投資分數 (36,2530) (548,847) 投資分額 (28,250) (45,54) (7,879) 預付設備款減少(增加) (43,378) (38,427) 投資	收益費損項目合計	221,975	157,683
其他應收款(増加)減少 (8,852) 2,415 存貨増加 (54,326) (77,324) 預付款項及其他非漁動資產減少(増加) 15,095 (33,467) 其他非漁動資產減少(増加) 32,270 (8,598) 應付票據及帳款(含關係人)增加 31,773 13,544 其他應付款增加 31,607 (959) 與營業活動相關之資產及負債之浮變動合計 (127,258) (164,786) 調整項目合計 94,717 (71,033) 營運產生之現金流入 232,314 192,676 收取之利息 (10,446) (7,652) 支付之州得稅 (36,866) (85,345) 養實活動之現金流量: (10,446) (7,625) 對子公司之收職(市除所取得之現金) - (7,295) 數得不動產、廠房及設備 (36,2530) (548,847) 成分無所政政務 (43,378) (3,084) 成分無所政政務 (43,378) (3,084) 或行強衛款 (19,737) (25,230) 投資活動之準與金流量 (415,360) (619,144) 養育活動之學金流量: (11,712) - 提出網信款增加 (14,5360) (619,144) 養育活動之與強強 (10,625) (150,000) 租賃金債 (11,712) - 安放政衛衛 (10,625) (150,000) 租賃金債 (10,625) (150,000) 租債 (10,625) (150,000) 租債 (12,083)	與營業活動相關之資產/負債變動數:		_
存貨増加 (54,326) (77,324)	應收票據及帳款增加	(179,013)	(94,154)
預付款項及其他非流動資産減少(増加の	其他應收款(增加)減少	(8,852)	2,415
共他非流動資産減少(増加)	存貨增加	(54,326)	(77,324)
合約負債増加(減少)		15,095	(33,467)
應付票線及帳款(含關係人)增加 31,773 31,544 其他應付款增加 31,164 34,678 其他應付款增加 31,164 34,678 其他應付款增加 31,164 34,678 其他應付款增加 25產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,786) 調整項目合計 94,717 (7,103) 營運產生之現金流入 232,314 192,676 收取之利息 4,588 2,739 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之所得稅 (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,866) (85,345) (36,878) (3		1,124	(921)
其他應付款增加 31,164 34,678 其他流動負債增加(減少) 3,507 (959) 與營業活動相間之資產及負債之淨變動合計 (127,258) (164,786) 湖整項目合計 94,717 (7,103) 營運產生之現金流入 232,314 192,676 收取之利息 4,558 2,739 支付之利息 (10,446) (7,652) 支付之所得稅 (36,866) (85,345) 營業活動之淨現金流入 189,590 102,418 收資活動之學現金流量: - (7,295) 數将不動產、廠房及設備 (36,2530) (548,847) 處分不動產、廠房及設備 (36,530) (548,847) 處外對於資產 (4,554) (7,879) 預付設備執減少增加 (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (415,360) (19,144) 養育活動之淨現金流出 (415,360) (619,144) 養育活動之淨現金流出 (11,732) (25,293) 投資活動之學現金流出 (11,180) 100,000 債債長期借款 (106,250) (150,000) 推資未會價證 (11,121) - 安限制費股金 (10,623) (15,471) 實施公 (28,600 - 東省資商數 (28,600 - 東北等付款 (1,547) - 實施財 (21,647) - 實施財 (20,003) - <t< td=""><td></td><td>32,270</td><td>(8,598)</td></t<>		32,270	(8,598)
其他流動負債増加(減少) 3,507 (959) 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 (127,2288) (164,786) 調整項目合計 94,717 (7,103) 營運產生之現金流入 232,314 192,676 收取之利息 (10,446) (7,652) 支付之所得稅 (36,866) (85,345) 營業活動之淨現金流入 189,590 102,418 投資活動之現金流量 - (7,295) 取得不動產、廠房及設備 14,666 11,681 库台环動產、廠房及設備 14,666 11,681 库台环勤產金流少(増加) (4,554) (7,879) 預付設債務並必少(増加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之現金流量 (415,360) (619,144) 養育活動之現金流量 (11,712) - 發放現金股利 (106,250) (150,000) 推資權金價還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 現金增資 (68,417) (120,083) 現金增資 (15,477) 預收可轉換公司债款項 404,000 非定制權益變動 28,600 - 非控制權益變動 28,600 - 其他業育活動之淨現金流針 (16,623) (1,663) 本期現金及約當現金公影響 (1,663) - 13,642 養育活動之 (2,884) - - -		31,773	13,544
(127,258) (164,786) (127,258) (164,786) 調整項目合計	title and the second		
調整項目合計	7 1 1 2 1 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	3,507	
管運産生之現金流入 収取之利息 支付之利息 支付之所得稅 營業活動之淨現金流入 財子公司之收購口除所取得之現金) 192,676 (10,446) (7,652) (36,866) (85,345) 營業活動之淨現金流入 財子公司之收購口除所取得之現金) 取得不動產、廠房及設備 作出保證金減少(增加) 使以付設備款減少(增加) 受限制資產增加 投資活動之現金流量: (4,554) (7,879) 預付設備款減少(增加) 受限制資產增加 投資活動之內組流 投資活動之內組流 投資活動之內組流 投資活動之內組流 投資活動之內組流 投資活動之內組流 投資活動之內組流 實活動之內組流 實施財債款增加 投資活動之內組流 等資訊 有限付款 與期借款增加 投資活動之內組流 等資訊 投資活動之內組流 等資訊 有限 	7, 2 // 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7, 7,		
收取之利息 支付之利息 支付之所得稅 營業活動之淨現金流入 4,588 2,739 投資活動之淨現金流入 投資活動之現金流量: 189,590 102,418 數子公司之收購(扣除所取得之現金) - (7,295) 數保不動產、廠房及設備 存出保證金減少(增加) 14,666 11,681 存出保證金減少(增加) (43,378) (38,427) 預付設備款減少(增加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之淨現金流量: 25,293 (415,360) (619,144) 養育活動之現金流量: 110,180 100,000 價援長期借款 110,180 100,000 價援基與借款 (116,250) (150,000) 租賃本金償還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 限會型股票註銷 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非空轉檢對現金及約當現金入所 28,600 - 其他養資活動 704,222 555,369 匯率變動對現金及的當現金之影響 (3,815) 1,1663 期期金及約當現金檢額 474,637 36,980 期初現金及約當現金餘額 298,864 261,884			
支付之利息 支付之所得稅 養業活動之淨現金流入(10,446) (36,866) (85,345) (85,345)(7,652) (85,345)投資活動之淨現金流量: 對子公司之收購(扣除所取得之現金) 取得不動產、廠房及設備 作出保證金減少(增加) 交不動產、廠房及設備 有力設備款減少(增加) 受限制資產增加 (43,578) (43,578) (43,378) 			
支付之所得稅 營業活動之淨現金流入 授責活動之與現金流量:(36,866) 189,590(85,345) 102,418對子公司之收購小除所取得之現金) 東得不動產、廠房及設備 存出保證金減少(增加) 取得無形資產 (44,554) 受限制資產增加 養育的之淨現金流量:(362,530) 14,666 11,681 173 (3,084) (4,554) (7,879) 預付設備款減少(增加) 受限制資產增加 集實活動之淨現金流出 等資 無付長期借款 集份長期借款 (106,250) (106,250) (106,250) (106,250) (106,250) (100,000) 價養人期實養 實施學學與學與全職 與企贈資 (11,712) 發放現金股利 現金增資 限數可轉換公司債款項 其他等資活動之淨現金流入 其他等資活動之淨現金流入 其他等資活動之淨現金流入 其他等資活動之淨現金流入 其他等資活動之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金流入 等方數之淨現金次影響 本期現金及約當現金之影響 有704,222 (3,815) (1,663) (1,663) (1,6684)却初現金及約當現金數額 期初現金及約當現金增加數 數初現金及約當現金增加數 數初現金及約當現金增加數 (29,864) (26,1884)	7-7 - 7 - 7 - 7 - 7 - 7 - 7 - 7 - 7 - 7		,
營業活動之淨現金流入189,590102,418投資活動之現金流量:(7,295) (362,530)102,418對子公司之收購(扣除所取得之現金)-(7,295) (362,530)(548,847) (548,847) (3,084) (2,574) (` ' '
投資活動之現金流量:(7,295)對子公司之收購(扣除所取得之現金)- (7,295)取得不動産、廠房及設備(362,530)(548,847)废分不動産、廠房及設備14,66611,681存出保證金減少(増加)173(3,084)取得無形資產(4,554)(7,879)預付設備款減少(増加)(43,378)(38,427)受限制資產增加(19,737)(25,293)投資活動之現金流量:(415,360)(619,144)羅爾借款增加349,368250,572舉借長期借款110,180100,000償還長期借款(106,250)(150,000)租賃本金償還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資(68,417)(120,083)現金增資(1,547)-預收可轉換公司債款項(404,000)-非控制權益變動(1,547)-預收可轉換公司債款項(404,000)-非控制權益變動對集金及約當現金次影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金檢額(3,815)(1,663)本期現金及約當現金檢額474,63736,980期初現金及約當現金檢額474,63736,980期初現金及約當現金檢額474,63736,980			
對子公司之收購扣除所取得之現金) - (7,295) 取得不動産、廠房及設備 處分不動産、廠房及設備 行出保證金減少(増加) 14,666 11,681 存出保證金減少(増加) 173 (3,084) 取得無形資產 (4,554) (7,879) 預付設備款減少(増加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之淨現金流出 (415,360) (619,144) 等資活動之現金流量: 第首活動之現金流量 110,180 100,000 價遷長期借款 (106,250) (150,000) 租賃本金價還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 現金增資 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 28,600 - 其他等資活動 28,600 - 其他等資活動 704,222 555,369 庫率變動對現金及約當現金營和數 474,637 36,980 期初現金及約當現金營額 474,637 36,980 期初現金及約當現金營額 298,864 261,884		189,590 _	102,418
取得不動産、廠房及設備 處分不動産、廠房及設備 存出保證金減少(増加) 173 (3,084) 取得無形資產 (4,554) (7,879) 預付設備款減少(増加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之淨現金流出 (415,360) (619,144) 等資活動之別金流量: 短期借款增加 349,368 250,572 舉借長期借款 110,180 100,000 償還長期借款 (106,250) (150,000) 租賃本金償還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 現金增資 (68,417) (120,083) 現金增資 (68,417) - 預收可轉換公司債款項 (10,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動之淨現金流入 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 (1,547) - 有(1,547)			(5.205)
處分不動產、廠房及設備 14,666 11,681 存出保證金減少(増加) 173 (3,084) 取得無形資產 (4,554) (7,879) 預付設備裁減少(増加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之現金流出 (415,360) (619,144) 等資活動之現金流量: (415,360) (619,144) 短期借款增加 349,368 250,572 舉借長期借款 (106,250) (150,000) 租赁本金償還 (11,712) - 發放金股針 (68,417) (120,083) 現金增資 - 461,238 限制型股票註銷 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 28,600 - 其他籌資活動之淨現金流入 - 13,642 本期現金及約當現金之影響 (3,815) (1,663) 本期現金及約當現金增加數 474,637 36,980 期初現金及約當現金餘額 298,864 261,884		(2(2,520)	
存出保證金減少(增加) 173 (3,084) 取得無形資產 (4,554) (7,879) 預付設備款減少(增加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之淨現金流出 (415,360) (619,144) 等資活動之現金流量: 短期借款增加 349,368 250,572 舉借長期借款 110,180 100,000 償還長期借款 (106,250) (150,000) 租賃本金償還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 現金增資 - 461,238 限制型股票註銷 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 28,600 - 其他籌資活動之淨現金流入 - 13,642 本期現金及約當現金之影響 (3,815) (1,663) 本期現金及約當現金營額 474,637 36,980 期初現金及約當現金餘額 298,864 261,884		` ' '	. , ,
取得無形資產 預付設備款減少(增加) 受限制資產增加 投資活動之淨現金流出(4,554) (43,378) (38,427) (25,293) (25,293) (415,360)(7,879) (43,378) (19,737) (25,293) (619,144)養育活動之現金流量:*********************************			
預付設備款減少(増加) (43,378) (38,427) 受限制資產增加 (19,737) (25,293) 投資活動之現金流出 (415,360) (619,144) 等資活動之現金流量: 短期借款増加 349,368 250,572 舉借長期借款 110,180 100,000 償還長期借款 (106,250) (150,000) 租賃本金償還 (11,712) - 發放現金股利 (68,417) (120,083) 現金増資 (68,417) (120,083) 現金増資 (1,547) - 預收可轉換公司債款項 404,000 - 非控制權益變動 其他籌資活動 28,600 - 其他籌資活動 - 13,642 等資活動之淨現金流入 704,222 555,369 匯率變動對現金及約當現金之影響 (3,815) (1,663) 本期現金及約當現金附額 474,637 36,980 期初現金及約當現金餘額 298,864 261,884			
受限制資產增加 投資活動之淨現金流出(19,737) (25,293) (619,144)養資活動之現金流量: 短期借款增加 舉借長期借款 價還長期借款 (106,250) 租賃本金償還 發放現金股利 稅稅可轉換公司債款項 非控制權益變動 其他籌資活動 等方 其他籌資活動之淨現金流入(106,250) (150,000) (120,083) (1,547) (1,663) 			
投資活動之淨現金流量:(415,360)(619,144)舞活動之現金流量:349,368250,572舉借長期借款110,180100,000價還長期借款(106,250)(150,000)租賃本金價還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884			
等資活動之現金流量:349,368250,572舉借長期借款110,180100,000償還長期借款(106,250)(150,000)租賃本金償還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	- 11711-14		
短期借款增加349,368250,572舉借長期借款110,180100,000償還長期借款(106,250)(150,000)租賃本金償還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884		(413,300)	(017,144)
舉借長期借款110,180100,000償還長期借款(106,250)(150,000)租賃本金償還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	349 368	250 572
償還長期借款 租賃本金償還 發放現金股利 現金增資 限制型股票註銷 預收可轉換公司債款項 非控制權益變動 其他籌資活動(106,250) (150,000) (120,083) (120,083) (1,547) - 461,238 (1,547) - <br< td=""><td>The state of the s</td><td></td><td></td></br<>	The state of the s		
租賃本金償還(11,712)-發放現金股利(68,417)(120,083)現金增資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	1 11 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		
發放現金股利 現金增資 限制型股票註銷 預收可轉換公司債款項 非控制權益變動 其他籌資活動 等實活動之淨現金流入 匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加數(1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,547) (1,542) (1,543) (1,542) (1,543) (1,663)	take a contract of the contrac		-
現金増資-461,238限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884			(120,083)
限制型股票註銷(1,547)-預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	現金增資	-	
預收可轉換公司債款項404,000-非控制權益變動28,600-其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	限制型股票註銷	(1,547)	<u>-</u>
其他籌資活動-13,642籌資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-
等資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3,815)(1,663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	非控制權益變動	28,600	-
等資活動之淨現金流入704,222555,369匯率變動對現金及約當現金之影響(3.815)(1.663)本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	其他籌資活動	· ·	13,642
本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	籌資活動之淨現金流入	704,222	
本期現金及約當現金增加數474,63736,980期初現金及約當現金餘額298,864261,884	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,815)	(1,663)
	本期現金及約當現金增加數	474,637	36,980
期末現金及約當現金餘額 \$ 773,501 298,864		298,864	261,884
	期末現金及約當現金餘額	\$ <u>773,501</u>	298,864

(請詳閱後附合併財務報告附註)

蕃事長: 鄭成田



經理人: 李塔洲



合計主管: 苦逋磬





安侯建業解合會計師重務的 KPMG

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

會計師查核報告

中揚光電股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

中揚光電股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一 〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表,以及 個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準 則編製,足以允當表達中揚光電股份有限公司民國一○八年及一○七年十二月三十一日之財務 狀況,暨民國一○八年及一○七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作;民國一〇七年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與中揚光電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,對中揚光電股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、銷貨收入一寄外倉銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列。收入之說明請詳個體財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明:

中揚光電股份有限公司主要從事生產手機鏡頭模具之製造、研發及銷售之業務。該業務涉及高度客製化,且需將模具送交客戶工廠測試並配合客戶新品開發案進行修改,待客戶手機鏡頭開發案完成,驗收模具後認列銷貨收入。因涉及判斷產品之控制移轉時點且銷貨收入對整體財務報告有重大影響,故本會計師認為中揚光電股份有限公司寄外倉銷貨收入認列為本年度查核最為重要的評估事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估銷貨收入認列政策的適當性; 評估及測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制制度設計及執行的有效性,擇要執行寄外 倉函證或實地觀察寄外倉存貨盤點,執行銷貨收入細部測試及選取資產負債表日前後一段 期間之銷售交易,測試銷貨是否認列於正確期間,以評估中揚光電股份有限公司營業收入 認列時點之正確性。

二、採權益法投資—子公司—寄外倉銷貨收入

有關採權益法投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司;採權益法 之說明請詳個體財務報告附註六(五)採權益法投資。

中揚光電股份有限公司採權益法投資之子公司東莞晶彩光學有限公司主要從事生產光學模具之製造、研發及銷售之業務。該業務涉及高度客製化,且需將模具送交客戶工廠測試並配合客戶新品開發案進行修改,待客戶手機鏡頭開發案完成,驗收模具後認列銷貨收入。因採合併報表角度,該子公司之收入係屬重要收入來源,其涉及判斷產品之控制移轉時點且銷貨收入對整體財務報告有重大影響,故本會計師將其列為執行中揚光電股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序:

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試採權益法投資之子公司東莞晶彩光學有限公司銷貨收入認列政策的適當性;評估及測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制制度設計及執行的有效性,擇要執行寄外倉函證或實地觀察寄外倉存貨盤點,執行銷貨收入細部測試及選取資產負債表日前後一段期間之銷售交易,測試銷貨是否認列於正確期間,以評估中揚光電股份有限公司採權益法投資之子公司銷貨收入認列時點之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告,且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達。

於編製個體財務報告時,管理階層之責任亦包括評估中揚光電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中揚光電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。

中揚光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非 對中揚光電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,以及使中揚光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中揚光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報告表 示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成中揚光電股份有限公司之 查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係 及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對中揚光電股份有限公司民國一〇八年度個體 財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭 露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期 此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

3 4 5 2

會 計 師:

夏季

杨

證券主管機關 : 金管證審字第0990013761號 核准簽證文號 : (88)台財證(六)第18311號 民 國 一〇九 年 三 月 二十三 日



會計主管:黃博聲

展売機能を確認を使用性なで(二) (十七) (十七) (十七) (十二) (十七) (十七) (十二) (十七) (十二) (十七) (十二) (十七) (十二) (十七) (十二) (十二) (十七) (十二) (十二) (十二) (十二) (十二) (十二) (十二) (十二	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	金額 9	%	107.12.31	%		負債及權益 流動負債:	108.12.31	金額%	
株体学報(所は大(上)) (4+2) (4+3) (4	引金(附註六(一))		61	225,572	6		短期借款(附註六(八))	510,000		
	と帳款淨額(附註六(二)、(十七))	141,915	4	186,857	∞	2130	合約負債-流動(附註六(十七)、七)	19,419	6,100	
((中洋大(三))	- 關係人淨額(附註六(二)、(十七)及七)	242,866	∞	159,309	7	2170	應付票據及帳款	16,130 -	10,331	
(中国) (中国) (中国) (中国) (中国) (中国) (中国) (中国)	女(附註六(三))	7,268		228		2180	應付帳款一關係人(附註七)	20,416 1	70,528 3	
大(四)) 1449.7 5 165.123 7 2.30 本期所得股資債 (日本大(十)) 5.126 1-14.62	大一關係人(附註六(三)及七)	87,261	3	132,336	9	2200	其他應付款(附註七)	115,110 4	120,277 5	
	((国))	144,917	S	165,123	7	2230	本期所得稅負債	6,255 -	14,482	
(特性 (【其他流動資產	16,702	 	10,708	-1	2280	租賃負債一流動(附註六(十))	5,126 -	1	
交投資(附註六(五)) 659,812 21 429,387 18 非議事負債(附註六(九)) 774,633 24 474,633 24 478,155 24 474,633 24 474,633 24 474,635 24 478,155 24 478,155 24 474,635 1 25.40 長期借款(附註六(七)) 78,393 2 73,440 2 25.70 选提所得款(附註六(七)) 78,393 2 142,440 2 25.90 基提所款的債(附註六(七)) 78,393 2 142,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 42,440 2 25.90 2 14,440 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 25.90 2 2 25.90 2 2 2 25.90 <t< td=""><td></td><td></td><td>39</td><td>880,133</td><td>37</td><td>2300</td><td>其他流動負債</td><td>7,177 -</td><td>2,877 -</td><td></td></t<>			39	880,133	37	2300	其他流動負債	7,177 -	2,877 -	
(59%12 21 429,387 18 非流動負債: 774.63 24 458.15 (人人) (1,040,050 33 98,3.978 41						2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	75,000 2	ı	
#漁動食儀: 1,040,050 33 983,978 41 非漁動食債: 1,040,050 33 28,325 2 - 2540 長期借款(附註六(九)) 78,930 2 142,440 9,460 - 7,394 - 2570 遠庭所得稅債債的註六(十二) 24,861 1 25,906 41,365 1 26,765 1 2580 租賃負債一非流動(附註六(十二)) 53,265 2 - 1,916,568 61 1,527,659 63 其他非流動負債(附註六(十二)) 404,000 13 - 1,916,568 61 1,527,659 63 4 基本,前動負債(附註六(十二)) 561,056 18 168,4365 310,658 61 1,527,659 63 4 基地股股本本,積 基本,前動(附註六(十四)) 683,923 2 683,365 320 450 2 4 4 4 683,923 2 683,565 330 450 2 4 4 4 6 9,71,872 340 2 4 4	失之投資(附註六(五))		2.1	429,387	18			•	'	
58,325 2 - 540 長期借款(附註六(九)) 78,930 2 142,440 十三) 41,365 1 26,765 1 2570 通延所得粮負債(附註六(十三)) 24,861 1 25,906 十三) 41,365 1 26,765 1 2580 其他非流動(附註六(十九)) 53,265 2 - 1,916,568 61 1,527,659 63 2 404,000 13 26,64,365 1,835,689 42 626,591 第 1,916,568 61 1,527,659 63 2 404,000 13 26,64,365 3 1,916,568 61 1,527,659 63 2 42,64,400 1,535,683 2 68,392 2 68,392 2 68,392 2 68,365 2 1,54,440 68,392 2 1,54,440 68,392 2 1,54,440 1 1,54,440 1 1,54,440 1 1,54,440 1 1,52,440 1 1,52,440 1 1,52,440 1 1,52,440 1 1,52,440 1 1,52,440 1 1 1,52,440 <th< td=""><td>较房及設備(附註六(六)及八)</td><td></td><td>33</td><td>983,978</td><td>41</td><td></td><td>非流動負債:</td><td></td><td></td><td></td></th<>	较房及設備(附註六(六)及八)		33	983,978	41		非流動負債:			
9,460 - 7,394 - 2570 建延所得税負債(附註六(十三)) 24,861 1 25,906 41,365 1 26,765 1 2580 単位非流動負債(附註六(十九)) 53,265 2 - 1,916,568 61 1,527,659 63 其他非流動負債(附註六(十九)) 561,056 18 - 1,916,568 61 1,527,659 63 2 - - - 1,916,568 61 1,527,659 63 其他非述動負債(附註六(十九)) 683,923 21 684,365 1,916,568 61 1,527,659 63 63 684,365 2 - 1,916,568 61 1,527,659 63 第本企働 (十四) 683,923 21 684,365 310 第本企働 1,320 第本企働 株村 監修公積 17,196 - 9,715 310 1,320 株村 監修公債 1,427172 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792 10 24,07792	産(附註六(七))	58,325	2	,	,	2540	長期借款(附註六(九))	78,930 2	142,440 6	
41,365 1 26,765 1 2580 租賃負債・非流動負債(附註六(十九)) 53,265 2 - 1,916,568 61 1,527,659 63 其他非流動負債(附註六(十九)) 683,923 12 - 1,916,568 61 1,527,659 63 其他非流動負債(附註六(十九)) 683,923 21 684,365 3110 普通股股本 第本公積 820,356 2 808,259 3200 青本公積 820,366 33 33 株心盈餘公積 17,196 - 9,715 3320 特別盈餘公積 株心維益 44,562 34,00 大心盈餘公積 - 9,718 3320 特別盈餘公積 株心權益 44,5712 10 21,872 3490 株心權益 1,830,382 28 1,731,20 3416 240,7792 10 2,407,792 10 2,407,792		9,460	,	7,394	,	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	24,861 1	25,996 1	
107,556 4 80,135 3 2600	兒資産(附註六(十三))	41,365	_	26,765	-	2580	租賃負債一非流動(附註六(十))	53,265 2		
61 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,527,659 63 (4) 1,227,639 63 (4) 1,227,639 63 (4) 1,196 9 (4) 1,196 9 (45,717) (1) (32,575) (45,717) (1) (32,575) (45,717) (1) (32,575) (45,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (46,717) (1) (2,10,779) (47,717) (1) (2,10,779) (48,717) (1) (2,10,779) (48,717) (1) (2,10,779) (48,717) (1) (2,10,779) (48,717) (1) (2,10,779) (48,717) (1)	カ資産(附註八)	107,556	4	80,135	3	2600	其他非流動負債(附註六(十九))	'	· -	
構養等 本(附註六(十四)) (83,923 21 684,365) 310 普通股股本 820,356 26 808,259 320 資本公積 820,356 26 808,259 330 抹皮盘餘公積 53,573 2 39,565 3320 抹別盈餘公積 7,196 - 9,715 3350 未分配盈餘 40,715 3490 其化構益 44,5717 44,5712 44,5717 340 其化構造 44,533,382 340 其化構造 44,5712				,527,659	63			•	•	
推 益: (附註六(十四)) 310 普通股股本 683,923 21 684,365 3200 資本公積 820,356 26 808,259 3310 法定盈餘公積 33,573 2 39,565 3320 特別盈餘公積 - 9,715 3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 3490 其他權益 (45,717) (1) (32,575) 4 4,500 1,830,382 58 1,781,201 4 4,600 1,830,382 58 1,781,201 4 4,600 1,830,382 58 1,781,201							負債總計	•		
10 普通股股本 683,923 21 684,365 3200 資本公積 808,259 26 808,259 3310 法定盈餘公積 33,573 2 39,565 17,196 - 9,715 3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 445,712 10 1,830,382 58 1,781,201 10 2,407,792 10 2,407,792 10 2,407,792 10										
3200 資本公積 820,356 26 808,259 3310 法定盈餘公積 53,573 2 39,565 3320 特別盈餘公積 - 9,715 3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 45,712 10 (45,712) (1) (32,575) 407,792 10 2,407,792 10 2,407,792 10 407,792 10 2,407,792 10 2,407,792 10						3110	普通股股本			
3310 法定盈餘公積 33,573 2 39,565 3320 特別盈餘公積 17,196 - 9,715 3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 3490 其他權益 (45,717) (1) (32,575) 445,717 (1) (32,575) 1,830,382 58 1,781,201 100 2,407,792 100 2,407,792 100 2,407,792 1						3200	資本公積			
3320 特別盈餘公積 17,196 - 9,715 3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 3490 其他權益 (45,717) (1) (32,575) 445,712 100 (32,575) 2407,792 100 負債及權益總計						3310	法定盈餘公積			
3350 未分配盈餘 301,051 10 271,872 3490 其他權益 (45,717) (1) (32,575) 45,717 (1) (1830,382) 58 1,781,201 100 2,407,792 100 2,407,792 100 2,407,792 100						3320	特別盈餘公積	17,196 -	9,715 -	
3490 其他權益 (45.717) (1) (32.575) #益總計 (45.717) (1) (32.575) 100 2,407,792 100 2,407,792 (46及權益總計						3350	未分配盈餘			
権益機計 (1,830,382) (2,407,792) (100) (10						3490	其他權益	- 1	ı	
$\frac{100}{3} = \frac{2,407,792}{3} = \frac{100}{3}$ 負債及權益總計 $\frac{3,166,071}{3} = \frac{100}{3} = \frac{2,407,792}{3}$			 		1		權益總計			
			II	,407,792	00 100		負債及權益總計	<u>=</u>	•••	

1550 1600 1755 1780 1840 1900

1100 1170 1180 1200 1210 1310

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長:鄭成田田子

經理人: 李崇州(四)



			108年度		107年度	
	M. die de la constant	_	金額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>
4100	營業收入淨額 (附註六(十七)、七)	\$	890,148	100	856,984	100
5000	營業成本(附註六(四)、七及十二)	_	652,380	<u>73</u>	574,542	67
	營業毛利		237,768	27	282,442	33
5910	滅:未實現銷貨損益	_	4,510	1	(43,254)	<u>(5</u>)
5900	營業毛利	_	233,258	<u>26</u>	325,696	38
	營業費用:(附註六(二)、七及十二)					
6100	推銷費用		29,433	3	11,817	1
6200	管理費用		90,177	10	100,260	12
6300	研究發展費用		131,841	15	78,191	9
6450	預期信用減損損失(利益)	_	(1,728)		7,526	1
		_	249,723	28	197,794	23
6900	營業淨利(損)	_	(16,465)	<u>(2)</u>	127,902	<u>15</u>
	營業外收入及支出:					
7100	利息收入(附註七)		6,931	1	7,195	1
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十))		(16,806)	(2)	15,385	2
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		144,759	16	32,181	3
7050	財務成本(附註六(十))		(7,674)	(1)	(6,346)	(1)
7590	其他利益及損失淨額(附註七)		3,385	-	868	-
		_	_	<u> </u>	-	
		_	130,595	14	49,283	5
7900	税前淨利(淨損)		114,130	12	177,185	20
7950	滅:所得稅費用(利益) (附註六(十三))	_	(4,955)	<u>(1</u>)	37,106	4
8200	本期淨利(淨損)	_	119,085	13	140,079	16
8300	其他綜合損益:					
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		(26,459)	(3)	(9,790)	(1)
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	_	(5,292)	<u>(1)</u>	(2,309)	
	後續可能重分類至損益之項目合計	_	(21,167)	<u>(2)</u>	(7,481)	<u>(1</u>)
8300	本期其他綜合損益	_	(21,167)	(2)	(7,481)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$_	97,918	11	132,598	15
	每股盈餘(附註六(十六))	=			-	
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$_		1.75		2.30
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$_		1.75		2.30
		· =				

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:鄭成田

出學

經理人: 李塔洲



會計主管: 苦逋磬





	中心非常的	共的權益項目

金 型 地			休留盈餘		稱別務報衣		
.,	音太小緒	杀穴磨	特別盈 徐公益	未分配额	換算之兌換 き 額	員 工 未赚得酬券	摧怂憊綇
15	387,434	15,286		285,870	(9,715)		1,279,290
	1	24,279	1	(24,279)	1	1	ı
	1	ı	9,715	(9,715)	1	1	i
	1	1	1	(120,083)	1	1	(120,083)
	1	24,279	9,715	(154,077)	1	1	(120,083)
	ı	ı	ı	140,079	ı	ı	140,079
	1	ı	1	ı	(7,481)	1	(7,481)
	-	1	1	140,079	(7,481)	-	132,598
80,000	381,238	ı	ı	ı	ı		461,238
	694			1			694
3,950	38,893	-	-	1	-	(15,379)	27,464
684,365	808,259	39,565	9,715	271,872	(17,196)	(15,379)	1,781,201
	ı	14,008		(14,008)			ı
	1	1	7,481	(7,481)	ı	ı	ı
	1		•	(68,417)	•	1	(68,417)
	-	14,008	7,481	(86,906)	1	1	(68,417)
			ı	119,085	ı	ı	119,085
	1	-	•	1	(21,167)	1	(21,167)
	-	-	-	119,085	(21,167)	-	97,918
 	11,072	1		1			11,072
(442)	1,025					8,025	8,608
683,923	820,356	53,573	17,196	301,051	(38,363)	(7,354)	1,830,382

民國一○七年十二月三十一日餘額

提列法定盈餘公積

盈餘指撥及分配:

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

對子公司所有權權益變動

現金增資

股份基礎給付交易

民國一○七年一月一日餘額 盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

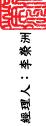
提列特别盈餘公積

普通股現金股利

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額

本期淨利

(請詳閱後附個體財務報告附註)







董事長:鄭成田

民國一〇八年十二月三十一日餘額

對子公司所有權權益變動

股份基礎給付交易

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額

本期淨利



Ab the year of a great A shall the	108年月	<u> </u>	107年度
營業活動之現金流量: 本期稅前淨利	\$ 11	14,130	177,185
調整項目:	\$ <u> </u>	14,130	1//,183
收益費損項目			
折舊費用	10	05,921	54,343
攤銷費用	10	3,517	2,470
預期信用減損損失(利益)數		(1,728)	7,526
利息費用		7,674	6,346
利息收入		(6,931)	(7,195)
股份基礎給付酬勞成本		10,155	13,639
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		44,759)	(32,181)
未實現銷貨利益(損失)	(1-	4,510	(43,254)
其他		(436)	(185)
收益費損項目合計		(430) _ 22,077)	1,509
與營業活動相關之資產/負債變動數:		<u> </u>	1,309
應收票據及帳款增加	(*)	26 997)	(95.002)
た 収 示	· ·	36,887)	(85,903)
兵他感収級(増加) 存貨減少(増加)		(7,269)	3,186
預付款項及其他流動資產增加		20,206	(71,813)
預刊		(5,994)	(7,823)
告約貝頂唱加(減少) 應付票據及帳款(含關係人)(減少)増加		13,319	(22,977)
	*	44,313)	44,137
其他應付款增加		19,912	17,276
其他流動負債增加(減少)		4,300	(625)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		36,726) _	(124,542)
調整項目合計		58,803) _	(123,033)
營運產生之現金流入	:	55,327	54,152
收取之利息		7,160	7,027
支付之利息		(7,882)	(6,226)
支付之所得稅		<u>13,715</u>) _	(55,067)
營業活動之淨現金流入(流出)		40,890	(114)
投資活動之現金流量:			(0= 400)
取得採用權益法之投資	*	05,563)	(87,422)
取得不動產、廠房及設備		90,200)	(409,251)
處分不動產、廠房及設備		12,013	5,243
存出保證金減少(增加)		806	(2,031)
其他應收款-關係人減少(增加)		45,075	19,901
取得無形資產		(4,554)	(4,668)
預付設備款增加	*	15,561)	(19,269)
受限制資產增加	•	<u>19,737</u>) _	(25,293)
投資活動之淨現金流出	(2'	77,721)	(522,790)
籌資活動之現金流量:			
短期借款增加(減少)		84,000	226,000
舉借長期借款	1	10,180	100,000
償還長期借款	(10	06,250)	(150,000)
發放現金股利	(6	68,417)	(120,083)
現金增資	-		461,238
限制型股票註銷		(1,547)	-
發行限制員工權利新股	-		13,825
租賃本金償還		(2,133)	-
預收可轉換公司債款項		04,000	
籌資活動之淨現金流入	6	19,833	530,980
本期現金及約當現金增加數	38	83,002	8,076
期初現金及約當現金餘額		25,572	217,496
期末現金及約當現金餘額	\$ 60	08,574	225,572

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:鄭成田

鄭

您理人: 李路洲



合計士符:苦逋蘑



【附件四】108年度盈餘分配表



單位:新台幣/元

項目	金額
上年度保留未分配盈餘	181, 965, 859
加(減):前期損益調整數	_
加:本年度稅後淨利	119, 084, 540
提列項目	
減:法定盈餘公積(10%)	(11, 908, 454)
減:特別盈餘公積	(21, 166, 765)
本年度可供分配盈餘	267, 975, 180
分配項目	
減:股東股利	_
本年度保留未分配盈餘	267, 975, 180

註:提列特別盈餘公積,係因帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額21,166,765元。

負責人:鄭成田



經理人: 李榮洲



會計 主管: 黃博聲



【附件五】「誠信經營守則」修訂條文對照表

中揚光電股份有限公司「誠信經營守則」修訂條文對照表

誠信經	營守則」修訂條文對照表 	
修訂條文	現行條文	修正說明
第一條 目的及適用範圍	第一條 目的及適用範圍	因應「新版公
本公司為建立誠信經營之企業文化及	本公司為建立誠信經營之企業文化及	司治理藍圖
健全發展,提供其建立良好商業運作之	健全發展,後略。	(2018~2020) \
<u> 参考架構</u> ,後略。		修正部分條文
第三條 利益之態樣	第三條 利益之態樣	因應「新版公
本守則所稱利益, 其利益係指任何有價	本守則所稱利益,係指任何有價值之事	司治理藍圖
值之事物,後略。	物,	(2018~2020)]
		修正部分條文
第五條 政策	第五條 政策	因應「新版公
本公司應本於廉潔、透明及負責之經營	本公司應本於廉潔、透明及負責之經營	司治理藍圖
理念,制定以誠信為基礎之政策,經董	理念,制定以誠信為基礎之政策,後	(2018~2020)]
事會通過,後略。	略。	修正部分條文
第七條 防範方案之範圍	第七條 防範方案之範圍	因應「新版公
本公司訂定防範方案時,應建立不誠信	本公司訂定防範方案時,應考量營業範	司治理藍圖
行為風險之評估機制,定期分析及評估	圍內具較高不誠信行為風險之營業活	(2018~2020)
營業範圍內具較高不誠信行為風險之	動,並加強相關防範措施	修正部分條文
營業活動,據以訂定防範方案並定期檢	本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列 行為之防範措施:	, , , , , ,
討防範方案之妥適性與有效性。	1) <i>向 之 的</i> 	
本公司宜參酌國內外通用之標準或指		
引訂定防範方案至少應涵蓋下列行為		
之防範措施:		
後略。		
第八條 承諾與執行	第八條 承諾與執行	因應「新版公
本公司應要求董事與高階管理階層出	本公司及其集團企業與組織應於其規	司治理藍圖
具遵循誠信經營政策之聲明,並於僱用	章及對外文件中明示誠信經營之政	(2018~2020)
條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	策,以及董事會與管理階層積極落實誠	修正部分條文
本公司及其集團企業與組織應於其規	信經營政策之承諾,並於管理及商業活	
章及對外文件及公司網站中明示誠信	動中確實執行。	
經營之政策,以及董事會與高階管理階		
層積極落實誠信經營政策之承諾,並於		
內部管理及商業活動中確實執行。		
本公司針對第一、二項誠信經營政策、		
聲明、承諾及執行,應製作文件化資訊		
並妥善保存。		

修訂條文	現行條文	修正說明
第十六條 防範產品或服務損害利害關係人 …前略,制定且公開其消費者或其他利 害關係人權益保護政策,並落實於營運 活動,以防止產品或服務直接或間接損 害消費者或其他利害關係人之權益、健 康與安全。有事實足認其商品、服務有 危害消費者或其他利害關係人安全與 健康之虞時,原則上應即回收該批產品 或停止其服務。	第十六條 防範產品或服務損害利害關係人關係人前略,制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策,並落實於營業活動,以防止產品或服務直接或間接與害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務自患與安全。有事實足認其商品、服務與康與安全。有事實足認其商品人安全與健康之虞時,原則上應即回收該批產品或停止其服務。	因應「新版公 司治理藍圖 (2018~2020)」 修正部分條文
第十七條 組織與責任 …前略。 本公司為健全誠信經營之管理,宜設置 專責單位負責誠信經營政策與防範方 案之監督及執行,並依具體規定向董事 會報告。	第十七條 組織與責任 …前略。 本公司為健全誠信經營之管理,應設置 隸屬於董事會之專責單位,負責誠信經 營政策與防範方案之制定及監督執 行,主要掌理下列事項,並定期向董事 會報告: …後略。	因應「新版公司治理藍圖 (2018~2020)」 修正部分條文
第二十條 會計與內部控制 …前略。 本公司內部稽核單位宜依不誠信行為 風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫, 內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率 等,並據以查核防範方案遵循情形,且 得委任會計師執行查核,必要時,得委 請專業人士協助。查核結果應通報高階 管理階層,並作成稽核報告提報董事會 。	第二十條 會計與內部控制 前略。 本公司內部稽核單位應定期查核前項 制度遵循情形,並作成稽核報告提報董 事會,且得委任會計師執行查核,必要 時,得委請專業人士協助。	因應「新版公 司治理藍圖 (2018~2020)」 修正部分條文

修訂條文	現行條文	修正說明
第二十三條 檢舉制度 本公司應與體檢舉制度,並應確實 執行,其內容至少應涵蓋下列事信箱、專 執行,建立公告內部獨立檢舉信籍、專 。	第二十三條 檢舉制度 ,並應確 實執行 定具體檢舉制度 ,並應項 實執行,其內容至內應涵蓋下列信籍 內別 實 與 數 與 是 內 與 數 與 是 內 與 數 與 是 內 與 數 與 是 內 與 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 與 是 , 以 是 , 以 是 是 , , , 员 其 是 要 事 項 之 是 是 是 , 以 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是	因應「新版公司治理藍圖 (2018~2020)」 修正部分條文
…後略。 第二十七條 實施與修訂 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施,並送審計委員會及提報股東會,修正時亦同。 本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,並將其反對或保留之意見,於董事會議事錄載明;如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者,除有正當理由外,應事先出具書面意見,並載明於董事會議事錄。 …後略。 民國一○九年五月八日第一次修訂	第二十七條 實施與修訂 本守則經董事會通過後施行,並送各 監察人及提報股東會,修正時亦同。 本公司於設置審計委員會後,本準則 對於監察人之規定,於審計委員會準 用之。 後略。	因應「新版公司治理藍別 (2018~2020)」 修正部分條 及公司實際 作

【附件六】「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表

中揚光電股份有限公司

「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	修正說明
第二條 (適用對象)	第二條 (適用對象)	因應「新版公
本作業程序及行為指南所稱本公司人	本作業程序及行為指南所稱本公司人	司治理藍圖
員,係指本公司及集團企業與組織董	員,係指本公司及集團企業與組織董	(2018~2020)
事、獨立董事、經理人、受僱人、受任	事、審計委員會、經理人、受僱人、	修正部分條
人及具有實質控制能力之人。	受任人及具有實質控制能力之人。	文
後略。	後略。	-
第三條 (不誠信行為)	第三條 (不誠信行為)	因應「新版公
	前略。	司治理藍圖
前項行為之對象,包括公職人員、參政	前項行為之對象,包括公職人員、參	(2018~2020)
候選人、政黨或黨職人員,以及任何	政候選人、政黨或黨職人員,以及任	修正部分條
公、民營企業或機構及其董事(理事)、	何公、民營企業或機構及其董事(理	文
<u>監察人</u> (監事)、經理人、受僱人、具	事)、審計委員會(監事)、經理人、	_
有實質控制能力者或其他利害關係人。	受僱人、具有實質控制能力者或其他	
	利害關係人。	
第五條 (專責單位)	第五條 (權責單位)	因應「新版公
本公司授權由董事長依業務情況及管	本公司指定稽核室(以下簡稱專責單	司治理藍圖
理需要,指派稽核室或相關單位人員組	位),隸屬於董事會,辦理本作業程序	(2018~2020)
成專責單位(以下簡稱專責單位),監督	及行為指南之修訂、執行、解釋、諮	」修正部分條
與執行本作業程序。	詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作	文
	業及監督執行,主要職掌下列事項,	
	並應定期向董事會報告:	
	後略。	
第六條 (禁止提供或收受不正當利	第六條 (禁止提供或收受不正當利	因應「新版公
益)	益)	司治理藍圖
五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞	五、公司之獎勵、救助、慰問或慰勞	(2018~2020)
等。	等。	」修正部分條
		文

修訂條文	現行條文	修正說明
第七條 (收受不正當利益之處理程	第七條 (收受不正當利益之處理程	因應「新版公
序)	序)	司治理藍圖
前略:	前略:	(2018~2020)
一、 提供或承諾之人與其無職務上	一、 提供或承諾之人與其無職務上	」修正部分條
利害關係者,應於收受之日起三	利害關係者,應於收受之日起	文
日內呈報其直屬主管,必要時並	三日內呈報其直屬權責單位主	
知會本公司專責單位。	管。	
二、提供或承諾之人與其職務有利	二、 提供或承諾之人與其職務有利	
害關係者,應予退還或拒絕,並	害關係者,應予退還或拒絕,	
呈報其直屬主管及知會本公司	並呈報其直屬權責單位主管;	
<u>專責單位</u> ;無法退還時,應於收	無法退還時,應於收受之日起	
受之日起三日內,交 <u>本公司專責</u>	三日內,交直屬權責單位主管	
單位處理。	處理。	
前略。	前略。	
本公司專責單位應視第一項利益之性	本公司應視第一項利益之性質及價	
質及價值,提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議,呈報董	值,提出退還、付費收受、歸公、轉	
特組芯苷機構或共化型甾足碱/主報里 事長核准後執行。	贈慈善機構或其他適當建議,呈報董	
TOMPROM	事長核准後執行。	
第八條 (禁止疏通費及處理程序)	第八條 (禁止疏通費及處理程序)	因應「新版公
前略。	前略。	司治理藍圖
本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供	本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供	(2018~2020)
或承諾疏通費者,應紀錄過程呈報直屬	或承諾疏通費者,應紀錄過程呈報直	」修正部分條
主管,並通知本公司專責單位。	屬權責單位主管。	文
後略。	後略。	
第十一條 (利益迴避)	第十一條(利益迴避)	因應「新版公
	前略。	司治理藍圖
本公司董事、經理人及後略。	本公司董事、審計委員會、經理人及	(2018~2020)
董事之配偶、二親等內血親,或與董事	後略。	」修正部分條
具有控制從屬關係之公司,就前項會議	前略,應將相關情事同時呈報直屬權	文
之事項有利害關係者,視為董事就該事	責單位主管,直屬主管應提供適當指	
項有自身利害關係。	導。	
管 <u>及本公司專責單位</u> ,直屬主管應提供 適當指導。		
第十三條(禁止從事不公平競爭行		因應「新版公
為)		司治理藍圖
<u>▼</u> /		(2018~2020)
		修正部分條
		文
		^

修訂條文	現行條文	修正說明
第十四條 (防範產品或服務損害利	第十四條(禁止內線交易)	因應「新版公
害關係人)	前略,確保產品及服務之資訊透明性	司治理藍圖
前略,確保產品及服務之資訊透明性	及安全性。	(2018~2020)
及安全性。		」修正部分條
如有事實足認本公司商品、服務有危害		文
消費者或其他利害關係人安全與健康		
之虞時,本公司應回收該批產品或停止		
其服務,並調查事實是否屬實,及提出		
檢討改善計畫。		日本「かにい
第十五條(禁止內線交易及保密協	第十五條 (保密協定)	因應「新版公
定)		司治理藍圖
		(2018~2020)
		」修正部分條
		文
第十六條 (遵循及宣示誠信經營政	第十六條(對外宣示誠信經營政	因應「新版公
策)	策)	司治理藍圖
本公司應要求董事與高階管理階層出	本公司應於內部規章、後略。	(2018~2020)
具遵循誠信經營政策之聲明,並於僱用		」修正部分條
條件要求受僱人遵守誠信經營政策。		文
本公司應於內部規章、後略。		

修訂條文	現行條文	修正說明
第二十一條 (公司人員涉不誠信行為	第二十一條 (公司人員涉不誠信行	因應「新版公
之處理)	為之處理)	司治理藍圖
本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠	本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠	(2018~2020)
信行為或不當行為,依其檢舉情事之情	信行為或不當行為,依其檢舉情事之	」修正部分條
節輕重,予以獎勵,內部人員如有虛報	情節輕重,酌發獎金,內部人員如有	文
或惡意指控之情事,應予以紀律處分,	虚報或惡意指控之情事,應予以紀律	
情節重大者應予以革職。	處分,情節重大者應予以革職。	
後略:	後略:	
一、 檢舉人之姓名、身分證號碼 <u>,</u>	一、 檢舉人之姓名、身分證號碼	
亦得匿名檢舉,及可聯絡到檢	即可聯絡到檢舉人之地址、	
舉人之地址、電話、電子信箱。	電話、電子信箱。	
本公司處理檢舉情事之相關人員應對	本公司處理檢舉情事之相關人員應以	
於檢舉人身分及檢舉內容予以保密,本	書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容	
公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事	予以保密,本公司並承諾保護檢舉人	
而遭不當處置。本公司專責單位將依下	不因檢舉情事而遭不當處置。並由本	
列程序處理檢舉情事:	公司專責單位依下列程序處理:	
二、 本公司專責單位及前款受呈報	二、 本公司專責單位及前款受呈	
之主管或人員應即刻查明相關	報之主管或人員應即刻查明	
事實,必要時委由外部顧問、	相關事實,必要時由法規遵	
<u>專家</u> 提供協助。	循或其他相關部門提供協	
三、 如經證實被檢舉人確有違反相	助。	
關法令或本公司誠信經營政策	三、 如經證實被檢舉人確有違反	
與規定者,應立即要求被檢舉	相關法令或本公司誠信經營	
人停止相關行為,並為適當之	政策與規定者,應立即要求	
處置,且必要時 <u>向主管機關報</u>	被檢舉人停止相關行為,並	
告、移送司法機關偵辦,或透	為適當之處置,且必要時透	
過法律程序請求損害賠償,以	過法律程序請求損害賠償,	
維護公司之名譽及權益。	以維護公司之名譽及權益。	
第二十三條 (內部宣導、建立獎懲、	第二十三條 (建立獎懲、申訴制度	因應「新版公
申訴制度及紀律處分)	及紀律處分)	司治理藍圖
		(2018~2020)
		」修正部分條
		文

修訂條文	現行條文	修正說明
第二十四條 (施行)	第二十四條 (施行)	因應「新版公
本作業程序及行為指南經董事會決議	本守則經董事會通過後施行,並送各	司治理藍圖
通過實施,並應送各審計委員會委員及	監察人及提報股東會,修正時亦同。	(2018~2020)
提報股東會報告,修正時亦同。	本公司於設置審計委員會後,本準則	」修正部分條
本作業程序及行為指南提報董事會討	對於監察人之規定,於審計委員會準	文及公司實
論時,應充分考量各獨立董事之意見,	用之。	際運作
並將其反對或保留之意見,於董事會議	前略。	
事錄載明;如獨立董事不能親自出席董		
事會表達反對或保留意見者,除有正當		
理由外,應事先出具書面意見,並載明		
於董事會議事錄。		
前略。		
民國一○九年五月八日第一次修訂。		

【附件七】「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表

中揚光電股份有限公司

「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	修正說明
第三條	第三條	因應「新版公
前略,並將其納入公司管理方針與營	前略,並將其納入公司管理方針與營	司治理藍圖
運活動。	運活動。	(2018~2020) _
本公司應依重大性原則,進行與公司營		修正部分條文
運相關之環境、社會及公司治理議題之		
風險評估,並訂定相關風險管理政策或		
<u>策略。</u>		
第八條	第八條	因應「新版公
本公司宜不定期舉辦履行企業社會責	本公司宜不定期舉辦履行企業社會責	司治理藍圖
任之教育訓練,包括宣導前條第二項等	任之教育訓練,包括宣導前條第二項等	(2018~2020) _
事項。	事項。	修正部分條文
第九條	第九條	因應「新版公
本公司為健全企業社會責任之管理,宜	本公司訂定合理之薪酬報酬政策,後	司治理藍圖
設置推動企業社會責任之專(兼)職單	略。	(2018~2020) _
位,負責企業社會責任政策、制度或相		修正部分條文
關管理方針及具體推動計畫之提出及		
執行,並定期向董事會報告。		
本公司訂定合理之薪酬報酬政策,後		
略。		
第十四條	第十四條	因應「新版公
本公司以工安室為本公司環境管理專	本公司以行政管理處為本公司環境管	司治理藍圖
責單位,以擬訂、推動及維護相關環境	理專責單位,以擬訂、推動及維護相關	(2018~2020) _
管理制度及具體行動方案,並定期舉辦	環境管理制度及具體行動方案,並定期	修正部分條文
對管理階層及員工之環境教育課程。	舉辦對管理階層及員工之環境教育課	
	程。	

修訂條文	現行條文	修正說明
第十七條	第十七條	因應「新版公
本公司宜評估氣候變遷對企業現在及	前略。	司治理藍圖
未來的潛在風險與機會,並採取氣候相	本公司宜注意氣候變遷對營運活動之	(2018~2020)]
關議題之因應措施。	影響,並依營運狀況與溫室氣體盤查結	修正部分條文
後略。	果,制定公司節能減碳之策略且據以推	
本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量	動,以降低公司營運活動對氣候變遷之	
及廢棄物總重量,並制定節能減碳、溫	衝擊。	
室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管		
理之政策,及將碳權之取得納入公司減		
碳策略規劃中,且據以推動,以降低公		
司營運活動對氣候變遷之衝擊。		

14 2-15	77 /- 15 Ja	タインA nd
修訂條文	現行條文	修正説明
第十八條	第十八條	因應「新版公
本公司應遵守相關勞動法規及遵循國	本公司應遵守相關勞動法規及遵循國	司治理藍圖
際人權公約,如性別平等、工作權及禁	 際人權公約,並制定相關之管理政策與	(2018~2020) _
止歧視等權利。本公司為履行其保障人	程序,其包括:	修正部分條文
權之責任,應制定相關之管理政策與程	一、 評估公司營運活動及內部管理	
序,其包括:	對人權之影響,並訂定相應之	
一、 提出企業之人權政策或聲明。	處理程序。	
二、 評估公司營運活動及內部管理	二、 涉及人權侵害時,應揭露對所	
對人權之影響,並訂定相應之	涉利害關係人之處理程序。	
處理程序。	三、 設置有效及適當之申訴機制並	
三、 定期檢討企業人權政策或聲明	妥適回應之。	
<u>之實效。</u>		
四、 涉及人權侵害時,應揭露對所		
涉利害關係人之處理程序。		
上市上櫃公司應遵循國際公認之勞動		
人權,如結社自由、集體協商權、關懷		
弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之		
強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等,並		
確認其人力資源運用政策無性別、種		
族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況		
等差別待遇,以落實就業、雇用條件、		
薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之		
平等及公允。		
對於危害勞工權益之情事,上市上櫃公		
司應提供有效及適當之申訴機制,確保		
申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡		
明、便捷與暢通,且對員工之申訴應予		
以妥適之回應。		
第二十一條	第二十一條	因應「新版公
前略。	前略。	司治理藍圖
本公司應訂定及實施合理員工福利措	本公司應將企業經營績效或成果,適當	(2018~2020) _
施(包括薪酬、休假及其他福利等),	反映在員工薪酬政策中,以確保人力資	修正部分條文
並將企業經營績效或成果,適當反映於	源之招募、留任和鼓勵,達成永續經營	
員工薪酬政策中,以確保人力資源之招	之目標。	
募、留任和鼓勵,達成永續經營之目		
l		1

標。

修訂條文	現行條文	修正說明
第二十四條	第二十四條	因應「新版公
前略。	前略。	司治理藍圖
本公司對產品與服務之顧客健康與安	本公司對產品與服務之行銷及標示,應	(2018~2020) \
全、客戶隱私、行銷及標示,應遵循相	遵循相關法規與國際準則,不得有欺	修正部分條文
關法規與國際準則,不得有欺騙、誤	騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者	
導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、	信任、損害消費者權益之行為。	
損害消費者權益之行為。		
第二十六條	第二十六條	因應「新版公
前略。	前略。	司治理藍圖
本公司宜訂定供應商管理政策,要求供	本公司於商業往來之前,宜評估其供應	(2018~2020) _
應商在環保、職業安全衛生或勞動人權	商是否有影響環境與社會之紀錄,避免	修正部分條文
等議題遵循相關規範,於商業往來之	與企業之社會責任政策牴觸者進行交	
前,宜評估其供應商是否有影響環境與	易。	
社會之紀錄,避免與企業之社會責任政		
策牴觸者進行交易。		