

中揚光電股份有限公司  
民國一十二年股東常會議事錄

時間：民國一十二年六月二十一日上午九時整

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)

召開方式：實體股東會

本公司已發行股份總數：78,245,138 股

出席股東股份總數：42,431,024 股(含電子投票行使表決權數 40,164,817 股)

出席股數占全部已發行股份總數：54.22%

出席董事：鄭成田董事長、李榮洲董事、姜振富獨立董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師

主席：鄭成田董事長



記錄：陳澄容



出席股東已達法定出席股權，主席宣布會議開始。

## 壹、主席致詞 (略)

## 貳、報告事項

### 第一案

案由：111 年度營業報告書，報請 公鑑。

說明：111 年度營業報告書，請參閱附件一。

### 第二案

案由：111 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑑。

說明：111 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

### 第三案

案由：111 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑑。

說明：一、依公司法第 235 條之 1 及本公司章程第 19 條規定辦理。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、本公司因 111 年度為稅前虧損，依公司章程規定，本次不予提撥員工及董事酬勞。

#### 第四案

案由：111 年度董事酬金給付情形報告，報請 公鑑。

說明：本公司之董事酬金依「董事酬金給付辦法」與「公司章程」給付。

- 一、 每月支付董事及獨立董事固定報酬新台幣貳萬元，及薪資報酬委員固定報酬新台幣壹萬元。
- 二、 公司年度如有獲利時，應提撥董事酬勞不高於百分之二，僅得以現金為之。並授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌國內外同業水準議定之。因本公司 111 年度為稅前淨損，故無需提列董事酬勞，業經 112 年 3 月 16 日董事會通過。
- 三、 111 年度董事酬金給付情形，請參閱附件五。

#### 第五案

案由：111 年度盈虧撥補情形報告，報請 公鑑。

說明：本公司 111 年度稅後淨損新台幣 354,624,474 元，依法迴轉特別盈餘公積 8,728,596 元，待彌補虧損金額為 330,487,554 元，依本公司章程規定擬不配發股東現金股利及股票股利，依本公司章程規定擬不配發股東現金股利及股票股利，盈虧撥補表請參閱附件四。

#### 第六案

案由：本公司發行國內第一次有擔保、第二次無擔保及第三次無擔保轉換公司債執行情形報告，報請 公鑑。

說明：

- 一、 說明：各轉換公司債發行情形請參閱下表：

| 債券期別           | 發行日期<br>(民國年月日) | 發行總額<br>(新台幣:仟元) | 最新轉換價格<br>(新台幣) | 到期日<br>(民國年月日) | 還本方式   |
|----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|--------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | 109/1/2         | 400,000          | 81.8            | 112/1/2        | 已到期還本  |
| 國內第二次無擔保可轉換公司債 | 109/1/3         | 250,000          | 80.9            | 112/1/3        | 已到期還本  |
| 國內第三次無擔保可轉換公司債 | 111/1/3         | 500,000          | 62              | 114/1/3        | 到期一次還本 |

二、 國內第三次無擔保轉換公司債計畫變更相關事項請參閱附件六。

### 參、 承認事項

案由：111 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 111 年度合併及個體財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍、簡思娟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、會計師查核報告、財務報表及盈虧撥補表請參閱附件一及附件三~四。
- 三、 提請 承認。

決議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東總權數 42,431,024 權(含電子投票行使表決權數)，

| 贊成         |       | 反對權數   | 棄權/未投票權數 | 無效權數 |
|------------|-------|--------|----------|------|
| 權數         | %     |        |          |      |
| 41,712,788 | 98.30 | 31,517 | 686,719  | 0    |

### 肆、 選舉事項

案由：全面改選董事案，提請 選舉。(董事會提)

說明：

- 一、 本公司第四屆董事及獨立董事之任期原於 112 年 06 月 19 日屆滿，擬於 112 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，新選任之董事於股東常會後即行就任，任期三年(任期自 112 年 06 月 21 日起至 115 年 06 月 20 日止)，連選得連任。
- 三、 董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件八。

選舉結果：本公司新任董事當選名單如下：

| 序號   | 戶名   | 當選權數       |
|------|--|------------|
| 董事 1 | DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：李榮洲      | 63,522,893 |
| 董事 2 | 鴻元國際投資股份有限公司<br>代表人：藍子翔                        | 52,930,144 |
| 董事 3 | DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：鄭成田 | 52,612,213 |
| 董事 4 | DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：許智程 | 33,010,758 |
| 獨董 1 | 姜振富  | 30,430,598 |
| 獨董 2 | 蔡宜芬  | 29,746,463 |
| 獨董 3 | 吳明政  | 29,564,436 |

## 伍、 討論事項

### 第一案

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、 因應公司營運發展需求，擬提高本公司額定資本額，檢附「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件七。
- 二、 提請 討論。

決議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東總權數 42,431,024 權(含電子投票行使表決權數)，

| 贊成         |       | 反對權數   | 棄權/未投票權數 | 無效權數 |
|------------|-------|--------|----------|------|
| 權數         | %     |        |          |      |
| 41,725,688 | 98.33 | 25,517 | 679,819  | 0    |

## 第二案

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：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」。

一、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。

二、第五屆董事(含獨立董事)候選人兼任其他公司職務如下表，提請討論。

| 候選人類別                  | 姓名   | 目前兼任其他公司職務  | 該公司營業內容說明 |
|------------------------|--|---|-----------|
| 董事                     | Daniel & Jessica Happy Life Limited<br>代表人：鄭成田 | 東莞晶彩光學有限公司 董事長<br>Cheng Tian Photoelectric Technology 董事長<br>東莞市群英光學製品有限公司 董事長<br>紘立光電(股)公司 法人董事代表人 | 本公司之集團子公司 |
| 董事                     | Deve & Joan Happy Life Limited<br>代表人：李榮洲      | 捷西迪光學(開曼) 董事  | 本公司之客戶    |
|                        |  | 加百裕工業(股)公司 法人董事代表人  | 電子同業      |
|                        |  | 紘立光電(股)公司 董事長暨法人董事代表人   | 本公司之集團子公司 |
| 董事                     | 鴻元國際投資(股)公司<br>代表人：藍子翔                         | 上海賓通智能科技有限公司 董事<br>XRSPACE Holding Limited 董事   | 鴻海集團之光電同業 |
| 董事                     | Daniel & Jessica Happy Life Limited<br>代表人：許智程 | 紘立光電(股)公司 總經理暨法人董事代表人<br>東莞晶彩光學有限公司 法人董事代表人   | 本公司之集團子公司 |
| 獨立董事                   | 姜振富  | 榮炭科技(股)公司 獨立董事  | 電子相關產業    |
|                        |  | 巨鎧精密工業(股)公司 獨立董事  | 改裝車零配件廠商  |
| 以上競業情形對本公司皆無重大利益衝突之情形。 |  |   |           |

補充說明：依「財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心」112 年 5 月 23 日來函，發文字號：證保法字第 1120001769 號函要求補充增述董事及其代表人擔任何公司之職務、該公司之主要營業內容，以及該董事擔任職務可能產生的利益衝突。

決議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東總權數 42,431,024 權(含電子投票行使表決權數)，

| 贊成         |       | 反對權數   | 棄權/未投票權數 | 無效權數 |
|------------|-------|--------|----------|------|
| 權數         | %     |        |          |      |
| 41,721,873 | 98.32 | 30,336 | 678,815  | 0    |

### 第三案

案由：本公司辦理私募普通股現金增資案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、為改善財務結構暨充實營運資金，並掌握資金募集之時效性，擬提請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司實際資金及營運需求，於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應行注意事項」規定，辦理私募普通股現金增資案，發行條件如下：
  1. 私募資金對象：依證券交易法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募。
  2. 私募股份種類：普通股。
  3. 私募股數：發行股數不超過 20,000,000 股。
  4. 每股面額：新台幣壹拾元整。
- 二、私募普通股價格定價之依據及合理性：
  1. 本次私募價格之訂定，以不低於參考價格之八成(以召開董事會決議私募價格之當日為定價日)為依據。實際定價日及實際私募價格，擬提請股東會授權董事會依法令規定視當時市場狀況於股東會授權成數以上訂定之。
  2. 本次私募參考價格依下列二基準計算價格較高者定之：
    - (1) 定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。
    - (2) 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。
  3. 訂價之合理性：

本次私募普通股實際發行價格之訂定係依據現行法令規定辦理之。另考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格之訂定應屬合理。
  4. 顧及市場瞬息變化因素影響，致本次私募普通股價格訂定未來不排除有低於股票面額之可能性，此係依現行法令規定訂定，且私

募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，私募價格若低於面額，係因受市場價格變動影響，故屬合理。

5. 惟本次辦理私募普通股依前述之定價方法致私募價格低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以辦理減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理。

### 三、 特定人選擇方式：

1. 本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證 (一) 第 0910003455 號函規定之特定人為限。
2. 應募人之選擇方式與目的：擬請股東會授權董事長以公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之，如為內部人或關係人則對本公司營運了解，有利於公司未來的營運發展。
3. 應募人如為內部人或關係人：
  - (1) 應募人之選擇方式與目的：對公司未來營運有直接或間接助益，且對本公司具有一定了解者。
  - (2) 必要性：為提高公司獲利能力、強化財務結構及維持公司永續經營，並考量強化經營階層穩定性，擬引進該等應募人之資金可改善公司整體營運體質。
  - (3) 預計效益：藉由應募人資金挹注，可減少營運資金成本之壓力並提高未來獲利來源。
  - (4) 應募人名單：目前暫定內部人或關係人之應募人名單如下表，並擬提請股東會授權董事會得於股東會通過名單內視情形變更，惟目前並無已洽定之內部人。

| 應募人名稱                               | 身份              | 與本公司關係 |
|-------------------------------------|-----------------|--------|
| Daniel & Jessica Happy Life Limited | 法人董事            | 內部人    |
| Deve & Joan Happy Life Limited      | 法人董事            | 內部人    |
| 鄭成田                                 | 董事長暨集團策略長       | 內部人    |
| 李榮洲                                 | 法人董事代表人暨總經理     | 內部人    |
| 許智程                                 | 法人董事代表人暨紘立光電總經理 | 內部人    |
| 鄧明昆                                 | 副總經理            | 內部人    |
| 黃博聲                                 | 資深協理            | 內部人    |
| 王仕光                                 | 協理              | 內部人    |
| 寶福投資有限公司                            | 利用他人名義持有者       | 內部人    |

| 應募人名稱       | 身份        | 與本公司關係 |
|-------------|-----------|--------|
| 浩百有限公司      | 利用他人名義持有者 | 內部人    |
| 鴻揚創業投資(股)公司 | 大股東       | 內部人    |
| 鴻元國際投資(股)公司 | 法人董事      | 內部人    |

應募人如屬法人者，應揭露事項：

| 法人應募人名稱                             | 該法人前十名之股東及其持股比例                   |        | 與本公司關係          |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Daniel & Jessica Happy Life Limited | Daniel & Oscar Happy Life Limited | 100%   | 鄭成田董事長之利用他人名義持有 |
| Deve & Joan Happy Life Limited      | Deve & Maziki Happy Life Limited  | 100%   | 李榮洲總經理之利用他人名義持有 |
| 寶福投資有限公司                            | Rising Profit Co., Ltd.           | 100%   | 鄭成田董事長之利用他人名義持有 |
| 浩百有限公司                              | Vast Area Limited                 | 100%   | 李榮洲總經理之利用他人名義持有 |
| 鴻揚創業投資(股)公司                         | 鴻海精密工業(股)                         | 97.95% | 關係人             |
|                                     | 寶鑫國際投資(股)                         | 2.05%  | 關係人             |
| 鴻元國際投資(股)公司                         | 鴻海精密工業(股)                         | 100%   | 關係人             |

4. 應募人如為策略性投資人：

- (1) 應募人選擇方式與目的：本次決議之私募引進私募資金可強化資本結構，引進策略性投資人可協助公司進行多角化經營並有效提升股東權益。故引進之策略性投資人將可以幫助本公司強化競爭優勢或創造股東權益為優先考量。
- (2) 必要性：本公司為更積極創造獲利來源及競爭利基，擬積極尋求適當之策略投資人，以協助本公司拓展現有產品線、開發新產品線、進行多角化經營，故為有助本公司永續經營及發展，本次決議之辦理私募藉以引進策略性投資人具有其必要性。
- (3) 預計效益：本公司藉由私募計劃引進策略性投資人，可協助取得長期穩定之資金、拓展現有產品線、進行多角化經營等，將可有效提升股東權益。故引進之策略性投資人將可以幫助本公司強化競爭優勢為優先考量，期藉其本身經驗、技術、知識或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人，將有助於提升本公司股東權益。
- (4) 目前並無已洽定之策略性投資人。



#### 四、 辦理私募之必要理由：

##### 1. 不採用公開發行之理由：

考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。

##### 2. 私募之額度：

於不超過 20,000,000 股普通股之額度內辦理私募普通股，自股東會決議之日起一年內不超過 3 次辦理之。

##### 3. 辦理私募資金之用途及預計達成效益：

(1) 私募資金用途：各次皆為改善財務結構暨充實營運資金。

(2) 預計達成效益：藉以因應產業變化及強化公司經營體質及競爭力，預計將可改善財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益正面助益。

##### 4. 必要性：

為提高公司獲利能力、強化財務結構及維持公司永續經營，引進資金將可改善公司整體營運體質。

五、 本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓。本公司亦擬於該私募普通股交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請補辦公開發行及上市交易。

六、 本私募案計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括發行價格、股數、發行條件、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜、未來如經主管機關或客觀環境因素變更而有所修正時，擬請股東常會授權董事會依相關規定全權處理之。

七、 為配合本次辦理私募普通股，擬請股東常會於通過本私募案後，授權本公司董事長或其指定之人辦理與本次私募普通股案有關之事宜。

補充說明：依「財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心」112 年 5 月 23 日來函，發文字號：證保法字第 1120001769 號要求補充說明事項，回覆如下：

本公司於本年股東常會提案辦理私募，擬就普通股不超過 20,000,000 股額度內辦理私募。本次私募是基於公司的穩健經營與未來發展，認為需要現金增資籌措資金，而且私募是最快速合適的方案。

關係人及內部人有意願帶頭參與私募現增，雖未洽定，但有高度意願，

其對本公司營運有相當了解，有利於公司未來的營運發展。未來將在一年內至多三次，且至多 20,000,000 股範圍內，引進對公司有助益的策略投資人，對公司很有幫助。綜上，預期不會影響本公司之經營權。未來應募人資金挹注，可減少營運資金成本之壓力並提高獲利來源，引進該等應募人之資金可改善公司整體營運體質，對股東權益有正向幫助。

決議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東總權數 42,431,024 權(含電子投票行使表決權數)，

| 贊成         |       | 反對權數    | 棄權/未投票權數 | 無效權數 |
|------------|-------|---------|----------|------|
| 權數         | %     |         |          |      |
| 41,588,483 | 98.01 | 162,922 | 679,619  | 0    |

伍、臨時動議：無

陸、散會 (同日上午 9 時 39 分)

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音紀錄為準，本次股東會無股東提問。)

## 【附件一】 111 年度營業報告書

中揚光電股份有限公司  
111 年度營業報告書



首先感謝各位股東撥冗參加中揚光電 112 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 111 年度營運成果及 112 年營運計畫報告如下：

### 一、111 年度營運報告

#### (一)營業計劃實施成果：

111 年度集團合併營收金額新台幣(以下同)1,204,869 仟元，較 110 年度集團合併營收金額 1,266,112 仟元減少 5%；111 年度稅後淨損為 342,570 仟元，較 110 年度稅後淨損 297,116 仟元增加 15%，主係包括提列一次性資產減損 122,141 仟元，對公司營運資金並無影響。

#### (二)預算執行情形：

111 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 | 111 年度  | 110 年度  |
|------|---------------------|----|---------|---------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          |    | 56.52   | 53.01   |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) |    | 138.61  | 167.09  |
| 償債能力 | 流動比率(%)             |    | 138.34  | 178.95  |
|      | 速動比率(%)             |    | 114.80  | 141.90  |
|      | 利息保障倍數              |    | (8.55)  | (10.83) |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            |    | (7.19)  | (6.87)  |
|      | 股東權益報酬率(%)          |    | (17.30) | (14.33) |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%)      |    | (43.46) | (34.12) |
|      | 純益率(%)              |    | (28.43) | (23.47) |
|      | 每股盈餘(元)             |    | (4.53)  | (4.02)  |

#### (四)研究發展狀況：

| 研發項目        | 主要內容及功能                                    |
|-------------|--|
| 新式模造成型機技術開發 | 針對車載、無人機、安防等產品需求增加，投入新式模造成型機，以滿足終端產品多樣化及更新 |

| 研發項目         | 主要內容及功能                            |
|--------------|------------------------------------|
|              | 速度快之特性。                            |
| 車載鏡頭缺件檢查設備開發 | 開發機器視覺車載鏡頭缺件機，精準判別，提升出貨品質及減少客訴。    |
| AI 精準報價系統開發  | 透過 AI 模型訓練與平台的使用，藉以提升客戶滿意度與線上即時下單。 |

## 二、112 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，景氣已有落底，反轉向上的趨勢，未來模具事業，可望小幅成長。積極開發車載鏡頭及安全監控之鏡片，已逐步打入非手機鏡頭市場領域，可降低下游產業景氣循環因過度集中而造成對公司之不利影響及風險。此外，模造玻璃鏡片已大量應用於車載或其他光學應用，本集團佈局非球面模造玻璃製造，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
8. 光纖通訊用之鏡頭模具及量產
9. 多穴免芯模造鏡片模具及量產
10. 4K 高解析鏡頭應用與研發

- 11.高精度模仁頂出模具及量產
- 12.縮短成形週期模具及量產
- 13.多穴免芯模造鏡片模具及量產

(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) 中揚光透過子公司絃立光電在鏡片及鏡頭佈局重點，轉向非消費性電子產品，車載與投影鏡頭出貨持續成長，對無人機、安防及醫療市場也有著墨。
- (2) 在精密加工部分，手機朝多鏡頭升級趨勢不變，包括高畫素、變焦鏡及潛望式鏡頭等都提高模具精度要求，中揚光在產能及精度上具有優勢。
- (3) 中揚光持續深耕中國市場，除現有台中工業區自有及租用的廠房各一座外，112 年廣東東莞望牛墩鎮自有新廠預計加入生產，為掌握中國業務的重要據點。

疫情終將過去，中揚光採取正面迎擊，積極轉型，111 年度營收落底。未來也許有其它的挑戰，我們經營團隊及全體員工齊心努力，持續精進，正面看待景氣回升，並可期待營運未來往另一階段走。

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

董事會造送本公司一一一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區耀軍、簡思娟兩位會計師共同查核簽證竣事，連同營業報告書及盈虧撥補案等，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：姜振富



中華民國一一二年三月十六日

## 【附件三】 財務報表及會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，對中揚集團民國一一一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：

##### 一、銷貨收入—寄外倉銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列。收入之說明請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。



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，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。

## 二、非金融資產減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二) 非金融資產減損；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；非金融資產之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(六) 不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

中揚集團受所屬光學產業變化及市場競爭激烈影響，重新規劃產線及產品，惟未來營運狀況及產能稼動率不確定性高為中揚集團面臨之主要挑戰，因此非金融資產可能存在資產減損風險。

評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，故本會計師認為中揚集團評估資產是否有減損跡象及執行減損測試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瞭解及評估中揚集團針對資產減損評估之相關政策、內部控制及處理程序；評估所使用之折現率及用以估計未來現金流量之外部來源資訊之合理性，包括覆核該等假設之依據資料；檢查評價模型輸入值及計算公式設定，並驗算評價模型計算之正確性。

## 其他事項

中揚光電股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇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一一一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

會計師：

區耀軍



簡思娟



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號  
民國一十二年三月十六日



中揚光電股份有限公司及子公司

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 111.12.31           | 110.12.31  | 111.12.31        | 110.12.31  |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|
|  | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產：</b>                             |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                           |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                   | \$ 1,227,213        | 29         | 1,443,398        | 31         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及六(十))  | -                   | -          | 65               | -          |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(三)及六(十八))             | 352,667             | 8          | 407,391          | 9          |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、六(十八)及七)        | 19,154              | -          | 31,383           | 1          |
| 1200 其他應收款(附註六(四))                     | 1,911               | -          | 3,958            | -          |
| 1310 存貨(附註六(五))                        | 315,774             | 8          | 448,778          | 10         |
| 1410 預付款項及其他流動資產                       | 28,188              | 1          | 43,704           | 1          |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八)                    | 76,635              | 2          | -                | -          |
|  | <u>2,021,542</u>    | <u>48</u>  | <u>2,378,677</u> | <u>52</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                          |                     |            |                  |            |
| 1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及六(十)) | 50                  | -          | -                | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)               | 1,967,729           | 47         | 1,927,403        | 43         |
| 1755 使用權資產(附註六(七)及八)                   | 123,277             | 3          | 133,403          | 3          |
| 1780 無形資產(附註六(六))                      | 12,446              | -          | 16,076           | -          |
| 1840 遞延所得稅資產                           | 3,969               | -          | 2,446            | -          |
| 1900 其他非流動資產(附註八)                      | 59,851              | 2          | 91,668           | 2          |
|  | <u>2,167,322</u>    | <u>52</u>  | <u>2,170,996</u> | <u>48</u>  |
| <b>負債及權益：</b>                          |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                           |                     |            |                  |            |
| 短期借款(附註六(八))                           | 2100                |            | 2100             |            |
| 合約負債－流動(附註六(十八)及七)                     | 2170                |            | 2170             |            |
| 應付票據及帳款(附註七)                           | 2200                |            | 2200             |            |
| 其他應付款(附註六(十一))                         | 2230                |            | 2230             |            |
| 本期所得稅負債                                | 2280                |            | 2280             |            |
| 租賃負債－流動(附註六(十二))                       | 2300                |            | 2300             |            |
| 其他流動負債                                 | 2321                |            | 2321             |            |
| 一年內到期長期借款(附註六(九))                      | 2322                |            | 2322             |            |
|  | <u>2500</u>         |            | <u>2500</u>      |            |
| <b>非流動負債：</b>                          |                     |            |                  |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及六(十))      | 2530                |            | 2530             |            |
| 應付公司債(附註六(十))                          | 2540                |            | 2540             |            |
| 長期借款(附註六(九))                           | 2570                |            | 2570             |            |
| 遞延所得稅負債                                | 2580                |            | 2580             |            |
| 租賃負債－非流動(附註六(十二))                      | 2600                |            | 2600             |            |
| 其他非流動負債(附註六(九)及六(二十))                  |                     |            |                  |            |
|  | <u>7,100</u>        |            | <u>7,100</u>     |            |
| <b>權益：</b>                             |                     |            |                  |            |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：                   |                     |            |                  |            |
| 普通股股本                                  | 3110                |            | 3110             |            |
| 資本公積(附註六(十))                           | 3200                |            | 3200             |            |
| 法定盈餘公積                                 | 3310                |            | 3310             |            |
| 特別盈餘公積                                 | 3320                |            | 3320             |            |
| 未分配盈餘(累積虧損)                            | 3350                |            | 3350             |            |
| 其他權益                                   | 3490                |            | 3490             |            |
| 歸屬於母公司業主之權益合計                          | 36XX                |            | 36XX             |            |
| 非控制權益                                  |                     |            |                  |            |
| 權益總計                                   | <u>\$ 4,188,864</u> | <u>100</u> | <u>4,549,673</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益總計                                | <u>\$ 4,188,864</u> | <u>100</u> | <u>4,549,673</u> | <u>100</u> |

(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：黃博聲



中揚光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度               |             | 110年度            |             |
|------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                    | 金額                  | %           | 金額               | %           |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)             | \$ 1,204,869        | 100         | 1,266,112        | 100         |
| 5000 營業成本(附註六(五)、六(十三)、六(十六)、七及十二) | <u>1,137,349</u>    | <u>94</u>   | <u>1,037,528</u> | <u>82</u>   |
| 5900 營業毛利                          | <u>67,520</u>       | <u>6</u>    | <u>228,584</u>   | <u>18</u>   |
| 營業費用：(附註六(十三)、六(十六)及十二)            |                     |             |                  |             |
| 6100 推銷費用                          | 61,953              | 5           | 67,098           | 5           |
| 6200 管理費用                          | 143,492             | 12          | 171,158          | 14          |
| 6300 研究發展費用                        | 117,471             | 10          | 164,378          | 13          |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))        | <u>(5,683)</u>      | <u>-</u>    | <u>65,458</u>    | <u>5</u>    |
|                                    | <u>317,233</u>      | <u>27</u>   | <u>468,092</u>   | <u>37</u>   |
| 6900 營業淨損                          | <u>(249,713)</u>    | <u>(21)</u> | <u>(239,508)</u> | <u>(19)</u> |
| 營業外收入及支出：                          |                     |             |                  |             |
| 7100 利息收入                          | 14,273              | 1           | 1,694            | -           |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十一))        | 47,544              | 4           | (16,413)         | (1)         |
| 7050 財務成本(附註六(十)及六(十二))            | (35,622)            | (2)         | (22,571)         | (2)         |
| 7673 減損損失(附註六(六))                  | (122,141)           | (10)        | -                | -           |
| 7590 其他利益及損失淨額(附註六(十))             | <u>5,572</u>        | <u>-</u>    | <u>9,702</u>     | <u>1</u>    |
|                                    | <u>(90,374)</u>     | <u>(7)</u>  | <u>(27,588)</u>  | <u>(2)</u>  |
| 7900 稅前淨損                          | (340,087)           | (28)        | (267,096)        | (21)        |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四))              | <u>2,483</u>        | <u>-</u>    | <u>30,020</u>    | <u>2</u>    |
| 8200 本期淨損                          | <u>(342,570)</u>    | <u>(28)</u> | <u>(297,116)</u> | <u>(23)</u> |
| 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             | 8,748               | -           | (5,551)          | -           |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))    | <u>-</u>            | <u>-</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | <u>8,748</u>        | <u>-</u>    | <u>(5,551)</u>   | <u>-</u>    |
| 8300 本期其他綜合損益                      | <u>8,748</u>        | <u>-</u>    | <u>(5,551)</u>   | <u>-</u>    |
| 8500 本期綜合損益總額                      | <u>\$ (333,822)</u> | <u>(28)</u> | <u>(302,667)</u> | <u>(23)</u> |
| 本期淨損歸屬於：                           |                     |             |                  |             |
| 8610 母公司業主                         | \$ (354,624)        | (29)        | (290,515)        | (23)        |
| 8620 非控制權益                         | <u>12,054</u>       | <u>1</u>    | <u>(6,601)</u>   | <u>-</u>    |
|                                    | <u>\$ (342,570)</u> | <u>(28)</u> | <u>(297,116)</u> | <u>(23)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |                     |             |                  |             |
| 8710 母公司業主                         | \$ (345,895)        | (29)        | (296,063)        | (23)        |
| 8720 非控制權益                         | <u>12,073</u>       | <u>1</u>    | <u>(6,604)</u>   | <u>-</u>    |
|                                    | <u>\$ (333,822)</u> | <u>(28)</u> | <u>(302,667)</u> | <u>(23)</u> |
| 每股虧損(附註六(十七))                      |                     |             |                  |             |
| 9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)               | <u>\$ (4.53)</u>    |             | <u>(4.02)</u>    |             |

(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：黃博聲





中電光股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇一一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     |           |         |           |              |                  |           |              |           |      |
|------------------|------------|-----------|---------|-----------|--------------|------------------|-----------|--------------|-----------|------|
|                  | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 保留盈餘      | 未分配盈餘 (累積虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 員工賺得酬勞    | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益     | 權益總額 |
| 普通股              | 683,399    | 792,897   | 38,363  | 393,111   | (28,908)     | (2,997)          | 1,941,346 | 66,701       | 2,008,047 |      |
|                  | -          | 12,514    | (9,455) | (12,514)  | -            | -                | -         | -            | -         |      |
|                  | -          | -         | (9,455) | 9,455     | -            | -                | (78,581)  | -            | (78,581)  |      |
|                  | -          | 12,514    | (9,455) | (81,640)  | -            | -                | (78,581)  | -            | (297,116) |      |
|                  | -          | -         | -       | (290,515) | -            | -                | (290,515) | (6,601)      | (5,551)   |      |
|                  | -          | -         | -       | (5,548)   | (5,548)      | -                | (296,063) | (6,604)      | (302,667) |      |
| 現金增資             | 100,000    | 398,750   | -       | -         | -            | -                | 498,750   | -            | 498,750   |      |
| 對子公司所有權權益變動      | -          | 1,084     | -       | -         | -            | -                | 1,084     | 500          | 1,584     |      |
| 股份基礎給付交易         | (479)      | 9,178     | -       | -         | -            | 2,087            | 10,786    | -            | 10,786    |      |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | \$ 782,920 | 1,201,909 | 28,908  | 20,956    | (34,456)     | (910)            | 2,077,322 | 60,597       | 2,137,919 |      |
| 盈餘指撥及分配：         | -          | -         | 5,548   | (5,548)   | -            | -                | -         | -            | -         |      |
| 提列特別盈餘公積         | -          | -         | -       | (354,624) | -            | -                | (354,624) | 12,054       | (342,570) |      |
| 本期淨損             | -          | -         | -       | -         | 8,729        | -                | 8,729     | 19           | 8,748     |      |
| 本期其他綜合損益         | -          | -         | -       | (354,624) | 8,729        | -                | (345,895) | 12,073       | (333,822) |      |
| 本期綜合損益總額         | -          | -         | -       | -         | 8,729        | -                | 20,288    | -            | 20,288    |      |
| 發行可轉換公司債         | (469)      | (3,326)   | -       | -         | -            | 712              | (3,083)   | -            | (3,083)   |      |
| 股份基礎給付交易         | -          | -         | -       | -         | -            | (198)            | 1,748,632 | -            | 1,748,632 |      |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | \$ 782,451 | 1,218,871 | 34,456  | (339,216) | (25,727)     | (198)            | 1,748,632 | 72,670       | 1,821,302 |      |

民國一〇一〇年一月一日餘額

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

本期淨損

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

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：  
提列特別盈餘公積

本期淨損

本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額

發行可轉換公司債  
股份基礎給付交易

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(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：黃博聲

中揚光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 111年度               | 110年度            |
|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 本期稅前淨損                 | \$ (340,087)        | (267,096)        |
| <b>調整項目：</b>           |                     |                  |
| 收益費損項目                 |                     |                  |
| 折舊費用                   | 282,463             | 253,109          |
| 攤銷費用                   | 7,926               | 5,287            |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失         | (5,683)             | 65,458           |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之損失(利益) | 4,938               | (2,020)          |
| 利息費用                   | 35,622              | 22,571           |
| 利息收入                   | (14,273)            | (1,694)          |
| 股份基礎給付酬勞成本             | (1,444)             | 14,048           |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額    | 1,374               | (547)            |
| 非金融資產減損損失              | 122,141             | -                |
| 其他                     | 1,054               | 454              |
| 收益費損項目合計               | 434,118             | 356,666          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：      |                     |                  |
| 應收票據及帳款減少              | 72,188              | 293,067          |
| 其他應收款減少                | 2,126               | 4,035            |
| 存貨減少(增加)               | 133,004             | (137,996)        |
| 預付款項及其他流動資產減少(增加)      | 15,893              | (4,191)          |
| 其他非流動資產(增加)減少          | (450)               | 1,819            |
| 合約負債減少                 | (30,904)            | (9,251)          |
| 應付票據及帳款(含關係人)減少        | (33,210)            | (14,242)         |
| 其他應付款減少                | (36,982)            | (23,308)         |
| 其他流動負債增加(減少)           | 7,341               | (90)             |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | 129,006             | 109,843          |
| 調整項目合計                 | 563,124             | 466,509          |
| 營運產生之現金流入              | 223,037             | 199,413          |
| 收取之利息                  | 14,194              | 1,668            |
| 支付之利息                  | (17,168)            | (13,103)         |
| 退還(支付)之所得稅             | 3,889               | (20,971)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>      | <b>223,952</b>      | <b>167,007</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 取得不動產、廠房及設備            | (413,689)           | (520,548)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | 6,438               | 2,318            |
| 存出保證金增加                | (62)                | (1,315)          |
| 取得無形資產                 | (5,965)             | (5,892)          |
| 取得使用權資產                | -                   | (59,808)         |
| 其他金融資產(增加)減少           | (15,355)            | 55,580           |
| 預付設備款減少(增加)            | 546                 | (22,175)         |
| 受限制資產(增加)減少            | (52,161)            | 4,285            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(480,248)</b>    | <b>(547,555)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                     |                  |
| 短期借款(減少)增加             | (30,000)            | 55,000           |
| 舉借長期借款                 | 104,716             | 320,240          |
| 償還長期借款                 | (19,440)            | -                |
| 租賃本金償還                 | (16,323)            | (14,760)         |
| 發放現金股利                 | -                   | (78,581)         |
| 現金增資                   | -                   | 498,750          |
| 限制型股票買回註銷              | (1,639)             | (1,678)          |
| 預收轉換公司債款項              | -                   | 501,500          |
| 其他                     | (5,180)             | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <b>32,134</b>       | <b>1,280,471</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 7,977               | (3,071)          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (216,185)           | 896,852          |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,443,398           | 546,546          |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ <b>1,227,213</b> | <b>1,443,398</b> |

(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：黃博聲





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一一一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—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(十八)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，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、採用權益法之投資—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(七) 採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

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，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。

## 三、非金融資產減損評估—中揚光電及採權益法投資之子公司

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二) 非金融資產減損；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；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(六) 採用權益法之投資；非金融資產之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(七) 不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

中揚光電股份有限公司及其子公司受所屬光學產業變化及市場競爭激烈影響，重新規劃產線及產品，惟未來營運狀況及產能稼動率不確定性高為中揚光電股份有限公司面臨之主要挑戰，因此非金融資產可能存在資產減損風險。

評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，故本會計師認為中揚光電股份有限公司評估資產是否有減損跡象及執行減損測試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瞭解及評估中揚光電股份有限公司針對資產減損評估之相關政策、內部控制及處理程序；評估所使用之折現率及用以估計未來現金流量之外部來源資訊之合理性，包括覆核該等假設之依據資料；檢查評價模型輸入值及計算公式設定，並驗算評價模型計算之正確性。

#### **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一一一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

會計師：

區耀軍



簡思娟



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號  
民國一十二年三月十六日



中揚電業股份有限公司  
資產負債表

民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111.12.31           |            | 110.12.31           |            |
|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
|   | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                               |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                            |                     |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                    | \$ 710,302          | 19         | 998,650             | 24         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及六(十一))  | -                   | -          | 65                  | -          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十八))             | 14,324              | -          | 35,521              | 1          |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)          | 34,064              | 1          | 72,271              | 2          |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七)                    | 637                 | -          | 98                  | -          |
| 1310 存貨(附註六(五))                         | 82,231              | 2          | 150,828             | 4          |
| 1410 預付款項及其他流動資產                        | 7,453               | -          | 23,196              | -          |
| 1476 其他金融資產—流動(附註八)                     | 61,280              | 2          | -                   | -          |
|   | <u>910,291</u>      | <u>24</u>  | <u>1,280,629</u>    | <u>31</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                           |                     |            |                     |            |
| 1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及六(十一)) | 50                  | -          | -                   | -          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))                   | 1,533,838           | 40         | 1,318,601           | 32         |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)              | 1,277,170           | 33         | 1,429,476           | 34         |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                      | 51,090              | 1          | 57,682              | 1          |
| 1780 無形資產                               | 10,582              | -          | 10,437              | -          |
| 1900 其他非流動資產(附註八)                       | 55,350              | 2          | 79,414              | 2          |
|   | <u>2,928,080</u>    | <u>76</u>  | <u>2,895,610</u>    | <u>69</u>  |
|   |                     |            |                     |            |
| <b>負債及權益</b>                            |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                            |                     |            |                     |            |
| 短期借款(附註六(九))                            | \$ 185,000          | 5          | 215,000             | 5          |
| 合約負債—流動(附註六(十八)及七)                      | 23,128              | -          | 21,285              | 1          |
| 應付票據及帳款                                 | 7,134               | -          | 10,547              | -          |
| 應付帳款—關係人(附註七)                           | 30,838              | 1          | 9,256               | -          |
| 其他應付款(附註七)                              | 64,313              | 2          | 130,631             | 3          |
| 租賃負債—流動(附註六(十二))                        | 6,335               | -          | 6,202               | -          |
| 其他流動負債                                  | 1,521               | -          | 1,420               | -          |
| 一年內得執行賣回權公司債(附註六(十一))                   | 650,000             | 17         | 641,680             | 16         |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))                 | 228,430             | 6          | 16,215              | -          |
|   | <u>1,196,699</u>    | <u>31</u>  | <u>1,052,236</u>    | <u>25</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                           |                     |            |                     |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及六(十一))      | 7,100               | -          | -                   | -          |
| 應付公司債(附註六(十一))                          | 482,414             | 13         | -                   | -          |
| 長期借款(附註六(十))                            | 353,905             | 9          | 489,036             | 12         |
| 租賃負債—非流動(附註六(十二))                       | 46,946              | 1          | 53,281              | 1          |
| 其他非流動負債(附註六(十)及(二十))                    | 2,675               | -          | 504,364             | 12         |
|   | <u>893,040</u>      | <u>23</u>  | <u>1,046,681</u>    | <u>25</u>  |
|   | <u>2,089,739</u>    | <u>54</u>  | <u>2,098,917</u>    | <u>50</u>  |
| <b>權益：</b>                              |                     |            |                     |            |
| 普通股本                                    | 782,451             | 20         | 782,920             | 19         |
| 資本公積(附註六(十一))                           | 1,218,871           | 32         | 1,201,909           | 29         |
| 法定盈餘公積                                  | 77,995              | 2          | 77,995              | 2          |
| 特別盈餘公積                                  | 34,456              | 1          | 28,908              | 1          |
| 未分配盈餘(累積虧損)                             | (339,216)           | (9)        | 20,956              | -          |
| 其他權益                                    | (25,925)            | -          | (35,366)            | (1)        |
|   | <u>1,748,632</u>    | <u>46</u>  | <u>2,077,322</u>    | <u>50</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>                          | <u>\$ 3,838,371</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,176,239</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：鄭成田

經理人：李榮洲



會計主管：黃博聲



中揚光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 111年度        |      | 110年度     |      |
|---------------------------------------|--------------|------|-----------|------|
|                                       | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)                | \$ 443,638   | 100  | 597,279   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十六)、七及十二)      | 547,351      | 123  | 608,220   | 102  |
| 營業毛損                                  | (103,713)    | (23) | (10,941)  | (2)  |
| 5910 減：未實現銷貨損失                        | (2,255)      | -    | (12,618)  | (2)  |
| 5900 營業毛利(損)                          | (101,458)    | (23) | 1,677     | -    |
| 營業費用：(附註六(十三)、(十六)、七及十二)              |              |      |           |      |
| 6100 推銷費用                             | 17,719       | 4    | 22,192    | 3    |
| 6200 管理費用                             | 81,358       | 18   | 113,511   | 19   |
| 6300 研究發展費用                           | 68,938       | 16   | 112,174   | 19   |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))           | (2,629)      | (1)  | 72,391    | 12   |
|                                       | 165,386      | 37   | 320,268   | 53   |
| 6900 營業淨損                             | (266,844)    | (60) | (318,591) | (53) |
| 營業外收入及支出：                             |              |      |           |      |
| 7100 利息收入                             | 3,798        | 1    | 685       | -    |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十一))           | 26,684       | 6    | (16,186)  | (3)  |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(六)) | (27,423)     | (7)  | 20,598    | 3    |
| 7050 財務成本(附註六(十一)及(十二))               | (33,039)     | (7)  | (21,615)  | (4)  |
| 7670 減損損失(附註六(七))                     | (71,236)     | (16) | -         | -    |
| 7590 其他利益及損失淨額(附註六(十一)及七)             | 13,436       | 3    | 10,091    | 2    |
|                                       | (87,780)     | (20) | (6,427)   | (2)  |
| 7900 稅前淨損                             | (354,624)    | (80) | (325,018) | (55) |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))             | -            | -    | (34,503)  | (6)  |
| 8200 本期淨損                             | (354,624)    | (80) | (290,515) | (49) |
| 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                | 8,729        | 2    | (5,548)   | (1)  |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))       | -            | -    | -         | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                       | 8,729        | 2    | (5,548)   | (1)  |
| 8300 本期其他綜合損益                         | 8,729        | 2    | (5,548)   | (1)  |
| 8500 本期綜合損益總額                         | \$ (345,895) | (78) | (296,063) | (50) |
| 每股虧損(附註六(十七))                         |              |      |           |      |
| 9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)                  | \$ (4.53)    |      | (4.02)    |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭成田



經理人：李榮洲



會計主管：黃博聲





中源電業股份有限公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股        | 資本公積      |        |         | 保留盈餘      |             | 其他權益項目           |           |  | 權益總額 |
|------------|-----------|--------|---------|-----------|-------------|------------------|-----------|--|------|
|            | 股本        | 資本公積   | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘(累積虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 員工未賺得酬勞   |  |      |
| \$ 683,399 | 792,897   | 65,481 | 38,363  | 393,111   | (28,908)    | (2,997)          | 1,941,346 |  |      |
| -          | -         | 12,514 | -       | (12,514)  | -           | -                | -         |  |      |
| -          | -         | -      | (9,455) | 9,455     | -           | -                | -         |  |      |
| -          | -         | -      | -       | (78,581)  | -           | -                | (78,581)  |  |      |
| -          | -         | 12,514 | (9,455) | (81,640)  | -           | -                | (290,515) |  |      |
| -          | -         | -      | -       | (290,515) | -           | -                | (5,548)   |  |      |
| -          | -         | -      | -       | (290,515) | -           | -                | (5,548)   |  |      |
| 100,000    | 398,750   | -      | -       | -         | -           | -                | 498,750   |  |      |
| -          | 1,084     | -      | -       | -         | -           | -                | 1,084     |  |      |
| (479)      | 9,178     | -      | -       | -         | -           | 2,087            | 10,786    |  |      |
| \$ 782,920 | 1,201,909 | 77,995 | 28,908  | 20,956    | (34,456)    | (910)            | 2,077,322 |  |      |
| -          | -         | -      | 5,548   | (5,548)   | -           | -                | -         |  |      |
| -          | -         | -      | -       | (354,624) | -           | -                | (354,624) |  |      |
| -          | -         | -      | -       | -         | 8,729       | -                | 8,729     |  |      |
| -          | -         | -      | -       | (354,624) | 8,729       | -                | (345,895) |  |      |
| -          | 20,288    | -      | -       | -         | -           | -                | 20,288    |  |      |
| (469)      | (3,326)   | -      | -       | -         | -           | 712              | (3,083)   |  |      |
| \$ 782,451 | 1,218,871 | 77,995 | 34,456  | (339,216) | (25,727)    | (198)            | 1,748,632 |  |      |

民國一〇一〇年一月一日餘額

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

本期淨損

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

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發行可轉換公司債

股份基礎給付交易

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：鄭成田



經理人：李崇洲



會計主管：黃博聲



中揚光電股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 111年度             | 110年度            |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 本期稅前淨損                   | \$ (354,624)      | (325,018)        |
| <b>調整項目：</b>             |                   |                  |
| 收益費損項目                   |                   |                  |
| 折舊費用                     | 163,225           | 146,947          |
| 攤銷費用                     | 6,332             | 3,882            |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)           | (2,629)           | 72,391           |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之損失(利益)   | 4,938             | (2,020)          |
| 利息費用                     | 33,039            | 21,615           |
| 利息收入                     | (3,798)           | (685)            |
| 股份基礎給付酬勞成本               | (1,444)           | 12,464           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 27,423            | (20,598)         |
| 非金融資產減損損失                | 71,236            | -                |
| 未實現銷貨損失                  | (2,255)           | (12,618)         |
| 其他                       | (1,324)           | 293              |
| 收益費損項目合計                 | 294,743           | 221,671          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |                   |                  |
| 應收票據及帳款減少                | 62,033            | 156,305          |
| 其他應收款(增加)減少              | (460)             | 5,693            |
| 存貨減少(增加)                 | 68,597            | (34,144)         |
| 預付款項及其他流動資產減少(增加)        | 16,120            | (9,492)          |
| 合約負債增加(減少)               | 1,843             | (14,771)         |
| 應付票據及帳款增加(減少)            | 18,169            | (60,131)         |
| 其他應付款減少                  | (52,586)          | (17,408)         |
| 其他流動負債增加(減少)             | 101               | (311)            |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 113,817           | 25,741           |
| 調整項目合計                   | 408,560           | 247,412          |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 53,936            | (77,606)         |
| 收取之利息                    | 3,719             | 659              |
| 支付之利息                    | (14,585)          | (12,147)         |
| (支付)退還所得稅                | (377)             | 4,427            |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>    | <b>42,693</b>     | <b>(84,667)</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 取得採用權益法之投資               | (231,676)         | (138,835)        |
| 取得不動產、廠房及設備              | (78,521)          | (438,586)        |
| 處分不動產、廠房及設備              | 3,290             | -                |
| 存出保證金增加                  | -                 | (1,000)          |
| 取得無形資產                   | (5,533)           | (5,360)          |
| 預付設備款減少(增加)              | 121               | (14,515)         |
| 受限制資產(增加)減少              | (52,161)          | 4,285            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <b>(364,480)</b>  | <b>(594,011)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 短期借款(減少)增加               | (30,000)          | 55,000           |
| 舉借長期借款                   | 95,900            | 320,240          |
| 償還長期借款                   | (19,440)          | -                |
| 租賃本金償還                   | (6,202)           | (6,106)          |
| 發放現金股利                   | -                 | (78,581)         |
| 現金增資                     | -                 | 498,750          |
| 限制型股票買回註銷                | (1,639)           | (1,678)          |
| 預收轉換公司債款項                | -                 | 501,500          |
| 其他                       | (5,180)           | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>        | <b>33,439</b>     | <b>1,289,125</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         | (288,348)         | 610,447          |
| 期初現金及約當現金餘額              | 998,650           | 388,203          |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ <b>710,302</b> | <b>998,650</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭成田



經理人：李榮洲



會計主管：黃博聲



【附件四】111 年度盈虧撥補表

中揚光電股份有限公司



單位：新台幣/元

| 項 目  | 金 額           |
|--|---------------|
| 期初未分配盈餘  | 15,408,324    |
| 本年度稅後淨損  | (354,624,474) |
| 提列及迴轉項目  |               |
| 迴轉特別盈餘公積                                       | 8,728,596     |
| 本年度待彌補虧損                                       | (330,487,554) |
| 彌補虧損   |               |
| 特別盈餘公積彌補虧損                                     | 25,727,278    |
| 法定盈餘公積彌補虧損                                     | 77,994,711    |
| 資本公積彌補虧損                                       | 226,765,565   |
| 期末待彌補虧損  | 0             |
| 註：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<br>差額 8,728,596 元。 |               |

負責人：鄭成田



經理人：李榮洲



會計主管：黃博聲



【附件五】 111 年度董事酬金給付情形

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名   | 董事酬金                     |                          |                          |                          |                          |                          | 兼任員工領取相關酬金               |                          |                               |                          |                          |                          |                          |                          | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 1) | 領取自子公司以外或轉投資事業或母公司之酬金 |                          |                          |                          |                          |   |   |   |   |       |       |        |        |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|---|---|---|-------|-------|--------|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|      |  | 報酬(A)                    |                          | 退職退休金(B)                 |                          | 董事酬勞(C)<br>(註 2)         |                          | 業務執行費用(D)                |                          | A、B、C 及 D 第四項總額及占稅後純益之比例(註 1) |                          | 薪資、獎金及特支費等(E)            |                          | 退職退休金(F)                 |                          |                                     |                       | 員工酬勞(G)<br>(註 2)         |                          |                          |                          |   |   |   |   |       |       |        |        |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|      |  | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司      | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 |                                     |                       | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 | 本公司<br>財務報告<br>內所有<br>公司 |   |   |   |   |       |       |        |        |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 董事長  | DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：<br>鄭成田 | 0                        | 0                        | 480                      | 480                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 480                           | 480                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 0                        | 480                      | 480                      | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 480   | 480    | -0.14% | -0.14% | 0 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 董事   | DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：<br>李榮洲      | 0                        | 0                        | 240                      | 240                      | 0                        | 0                        | 15                       | 15                       | 15                            | 15                       | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 4,032                    | 5,494                    | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 4,047 | 5,509  | -1.14% | -1.61% | 0 | 0 | 0 | 0 |   |   |   |   |   |   |
| 董事   | 鴻元國際投資股份有限公司<br>代表人：<br>黃國顏(註 3)                   | 0                        | 0                        | 240                      | 240                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 240                           | 240                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 3,390                    | 4,852                    | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,405 | 4,852 | -0.96% | -1.42% | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   |   |   |   |   |
| 董事   | DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED<br>代表人：<br>許智程 | 0                        | 0                        | 480                      | 480                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 480                           | 480                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 480   | 480    | -0.14% | -0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   |   |   |   |
| 獨立董事 | 阮中祺  | 0                        | 0                        | 360                      | 360                      | 3                        | 3                        | 3                        | 3                        | 363                           | 363                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 363   | 363    | -0.10% | -0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   |   |
|      | 姜振富  | 0                        | 0                        | 360                      | 360                      | 15                       | 15                       | 15                       | 15                       | 375                           | 375                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 375   | 375    | -0.11% | -0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   |   |
|      | 胡春雄  | 0                        | 0                        | 360                      | 360                      | 12                       | 12                       | 12                       | 12                       | 372                           | 372                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 372   | 372    | -0.10% | -0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：稅後純益係按 111 年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

註 2：因本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 3：民國 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 4：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 5：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 6：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 7：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 8：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 9：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 10：本公司 111 年 1 月 3 日法人董事會決議前淨損，故無提列員工酬勞及董事酬勞。

註 11：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 12：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 13：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 14：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 15：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 16：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 17：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 18：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 19：本公司 112.03.16 董事會通過。

註 20：本公司 112.03.16 董事會通過。



【附件六】國內第三次無擔保轉換公司債案之計畫變更相關事項一覽表

| 項 目      | 內 容   |  |
|----------|---|--|
| 董事會核准日期  | 原計畫通過日期：民國 110 年 11 月 11 日<br>變更計畫通過日期：民國 111 年 3 月 17 日  |  |
| 變 更 理 由  | 原募資計畫係用於償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金 652,500 仟元。惟國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人並未於 111 年 1 月 2 日及 111 年 1 月 3 日之賣回基準日前行使賣回權，故進行變更資金運用計畫。 |  |
| 計畫項目及其金額 | 變 更 前   | 償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金 652,500 仟元。  |
|          | 變 更 後   | 充實營運資金 501,500 仟元。   |
|          | 差 異 數   | 償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金減少 652,500 仟元；充實營運資金增加 501,500 仟元。  |
| 預計效益     | 變 更 前   | 償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金：擬將所募集之資金 501,500 仟元用以償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金，若以銀行借款方式籌措相關資金，須於 111 年 1 月初借款，以本公司向金融機構融資之平均借款利率約 1.21% 設算，預計 111 年度及往後每年可以節省利息支出 6,068 仟元，將可產生相當之節省利息支出效益，降低利息費用產生之現金流出，將可有效降低公司財務負擔。 |
|          | 變 更 後   | 充實營運資金：本公司為因應營運逐步擴張，擬將所募集之資金 501,500 仟元用於充實營運資金，而不必以對金融機構借款方式來支應營運資金需求。上述資金需求若全數改以銀行借款支應，以本公司向金融機構融資之平均借款利率約 1.21% 計算，預計 111 年度及往後每年可以節省利息支出分別為 2,392 仟元及 6,068 仟元。  |
|          | 差 異 數   | 1.償還國內第一次有擔保轉換公司債及國內第二次無擔保轉換公司債持有人執行賣回權所需資金：與變更前相較預計 111 年度可節省利息支出減少 6,068 仟元，往後每年可節省利息支出減少 6,068 仟元。<br>2.充實營運資金：與變更前相較預計 111 年度可節省利息支出增加 2,392 仟元，往後每年可節省利息支出增加 6,068 仟元。  |

| 項 目                  | 內 容   |
|----------------------|---|
|                      | 3.與變更前相較差異數：111 年度可節省利息支出減少 3,676 仟元，往後每年可節省利息支出差異數為 0 仟元。                |
| 本次變更對股東權益之(有利)或不利之影響 | 本公司不必以金融機構借款方式來支應營運資金需求，故本次變更資金運用計畫，將有助於節省利息支出，長期而言，本次變更計畫對股東權益並無重大不利之影響。 |
| 變更後預計進度及完成日期         | 本公司預計於 111 年第四季執行完畢。  |
| 截至目前為止執行進度           | 本公司於 112 年第一季執行完畢。  |

【附件七】 「公司章程」修訂條文對照表

中揚光電股份有限公司  
「公司章程」修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文  | 修正說明                        |
|--|---|-----------------------------|
| <p>第五條：本公司資本總額定為新臺幣壹拾伍億元整，分為壹億伍仟萬股。每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行。</p>  | <p>第五條：本公司資本總額定為新臺幣壹拾億元整，分為壹億股。每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行。</p>                   | <p>因應公司營運發展需求，擬提高額定資本額。</p> |
| <p>第廿三條：本章程訂立於民國一〇二年五月二十八日</p> <p>.....</p> <p>本章程第二十一次修訂於民國一一一年六月二十三日。</p> <p><u>本章程第二十二次修訂於民國一一二年六月二十一日。</u></p> | <p>第廿三條：本章程訂立於民國一〇二年五月二十八日</p> <p>.....</p> <p>本章程第二十一次修訂於民國一一一年六月二十三日。</p> | <p>增加修訂次數及日期。</p>           |

**【附件八】 董事(含獨立董事)候選人名單**

中揚光電股份有限公司  
董事(含獨立董事)候選人名單

|   | 被提名人姓名   | 持有股數           | 學歷                | 經歷   |
|---|--|----------------|-------------------|--|
| 1 | <b>董事</b><br>Daniel & Jessica<br>Happy Life Limited<br>代表人：鄭成田 | 5,876,005<br>股 | 南強工商<br>機工科       | <b>現任：</b><br>中揚光電法人董事代表人、董事長暨集團策略長<br>東莞晶彩光學 董事長<br>Cheng Tian 董事長<br>紘立光電法人董事代表人<br><b>曾任：</b><br>中揚光電 總經理、群鴻光電 總經理、<br>東莞群英模具 總經理、廣州均準 總經理  |
| 2 | <b>董事</b><br>Deve & Joan Happy<br>Life Limited<br>代表人：李榮洲      | 8,924,854<br>股 | 中興大學<br>機械製造工程所   | <b>現任：</b><br>中揚光電 法人董事代表人暨總經理<br>東莞晶彩光學 副董事長兼總經理<br>群英光學 監察人<br>捷西迪光學(開曼) 董事<br>紘立光電(股)公司 董事長<br><b>曾任：</b><br>中揚光電 執行長、晶模光學 總經理、<br>眾盈光學 總經理、亞洲光學模具設計部模具工程師  |
| 3 | <b>董事</b><br>鴻元國際投資股份<br>有限公司<br>代表人：藍子翔                       | 4,468,403<br>股 | 國立交通大學<br>光電博士    | <b>現任：</b><br>鴻海董事長辦公室/機器人與自動化負責、元宇宙負責<br>上海賓通智能科技有限公司 董事<br>XRSPACE Holding Limited 董事<br><b>曾任：</b><br>鴻海總經理特助<br>美商訊能集思董事長特助<br>訪問學者 Swinburne University of Technology,<br>Melbourne, Australia  |
| 4 | <b>董事</b><br>Daniel & Jessica<br>Happy Life Limited<br>代表人：許智程 | 5,876,005<br>股 | 虎尾科技大學<br>光電工程所   | <b>現任：</b><br>紘立光電(股) 總經理及法人董事代表人<br>中揚光電(股) 法人董事代表人<br><b>曾任：</b><br>合盈光電特助、深圳廠廠長、研發處經理<br>紘立光電(股) 董事長兼總經理  |
| 5 | <b>獨立董事</b><br>姜振富   | 0 股            | 國立台北大學<br>會計研究所碩士 | <b>現任：</b><br>1.力詮聯合會計師事務所合夥人及執業會計師(107/5/1~<br>迄今)<br>2.中揚光電(股)公司 獨立董事(109/6/20~迄今)<br>3.榮炭科技(股)公司 獨立董事(107/10/16~迄今)<br>4.巨鎧精密工業(股)公司 獨立董事(110/10/13~迄今)<br><b>曾任：</b><br>1.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃監理部、上<br>櫃審查部高級專員(94/6/27~107/4/30)<br>2.復華綜合證券股份有限公司承銷事業部專案襄理<br>(92/11/10~94/6/13)<br>3.勤業眾信聯合會計師事務所審計部高查員<br>(89/7/3~92/5/31) |

|   | 被提名人姓名             | 持有股數 | 學歷                                      | 經歷   |
|---|--------------------|------|---|--|
| 6 | <b>獨立董事</b><br>吳明政 | 0 股  | 國立政治大學<br>財務管理學系<br>博士                  | <b>現任：</b><br>國立彰化師範大學財金系教授兼進修學院院長(93/02~迄今)   |
| 7 | <b>獨立董事</b><br>蔡宜芬 | 0 股  | 國立政治大學<br>會計學系研究所碩士/<br>國立台灣大學<br>法律學分班 | <b>現任：</b><br>1.蔡宜芬律師事務所 執業律師<br>2.蔡宜芬會計師事務所 執業會計師<br>3.財團法人法律扶助基金會扶助律師(108/01~迄今)<br>4.全國律師聯合會財經法委員會副主任委員(112/01~迄今)<br><b>曾任：</b><br>1.勤業眾信聯合會計師事務所 審計部及國際租稅部組長 (91/09-94/02)<br>2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 法務及審查專員 (96/07-111/04) |