中揚光電股份有限公司
民國一一五年股東常會議事錄

時間：民國一一五年六月十七日上午九時整

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：107,11,087 股

出席股東股份總數：57,026,423 股(含電子投票行使表決權數 56,872,423 股)

出席股數占全部已發行股份總數：53.23%

出席董事：李榮洲董事長、鄭逸伶董事、姜振富獨立董事、吳明政獨立董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師

主席：李榮洲董事長　　記 錄：沈雅菁

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：114 度營業報告書，報請　公鑑。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：114 年度審計委員會查核報告書，報請　公鑑。

說明：114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：114 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 114 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：114 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 114 度為稅前淨損，故無需提列董事酬勞，業經 115 年 3 月 12 日董事會通過。

三、 114 年度董事酬金給付情形，請參閱附件五。

第五案

案由：114 年度私募有價證券辦理情形報告，報請　公鑑。

說明：

一、 本公司為改善財務結構暨充實營運資金，於 113 年 6 月 20 日股東常會通過不超過 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。

二、 本公司已發行私募普通股 3,925,000 股及 10,360,000 股，總金額新台幣 197,035 仟元及 323,232 仟元，並於 113 年 7 月 19 日及 114 年 6 月 5 日完成收足股款，業於 113 年 9 月 26 日及 114 年 8 月 12 日發行並交付完成。

參、 承認事項

第一案

案由：114 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 114 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、財務報表請參閱附件一及附件三。

三、 提請　承認。

決議：本案依董事會所提議案照案承認。

表決時表決總權數 57,026,423 權(含電子投票行使表決權數)，

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
55,629,783	77,620	0	1,319,020

第二案

案由：114 年度盈虧撥補案，提請　承認。(董事會提)

說明：

一、 本公司 114 年度稅後淨損新台幣 198,690,010 元，待彌補虧損金額為 198,690,010 元，擬以資本公積彌補虧損，依本公司章程規定擬不配發股東現金股利及股票股利，盈虧撥補表附件四。

二、 本案業經民國 115 年 3 月 27 日董事會決議通過，提請 承認。

決議：本案依董事會所提議案照案承認。

表決時表決總權數 57,026,423 權(含電子投票行使表決權數)，

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
55,616,762	89,638	0	1,320,023

肆、 選舉事項

第一案

案由：全面改選董事案，提請　選舉。(董事會提)

說明：

一、 本公司第五屆董事及獨立董事之任期原於 115 年 06 月 20 日屆滿，擬於 115 年股東常會全面改選董事(含獨立董事)。

二、 本次應選舉董事 8 人(含獨立董事 4 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 115 年 06 月 17 日起至 118 年 06 月 16 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	戶名	當選權數
董事 1	69	浩百有限公司 代表人：李榮洲	56,328,247
董事 2	70	寶福投資有限公司 代表人：鄭成田	55,975,167
董事 3	165	鴻元國際投資股份有限公司 代表人：龔文霖	55,167,331
董事 4	28182	雙鴻科技股份有限公司 代表人：陳玉玲	55,502,931
獨董 5	A12180****	姜振富	55,223,270
獨董 6	E12161****	吳明政	55,191,501
獨董 7	F22414****	蔡宜芬	55,188,470
獨董 8	N22413****	吳欣樺	55,132,267

伍、 其他事項

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。

三、 第六屆董事(含獨立董事)候選人兼任其他公司職務如下表。

候選人類別	姓 名	目前兼任其他公司職務
董事	浩百有限公司 代表人：李榮洲	本公司集團策略長 CHENG TIAN 董事長 東莞晶彩光學董事長 紘立光電董事長
董事	寶福投資有限公司 代表人：鄭成田	東莞晶彩光學創辦人/董事
董事	鴻元國際投資 股份有限公司 代表人：龔文霖	鴻齡科技股份有限公司董事 勝益國際股份有限公司董事 揚信科技股份有限公司董事 新普科技股份有限公司董事 Ambit International Limited 董事 Ambit Microsystems (Cayman) Ltd 董事 CircuTech Investment Holdings (BVI) Limited 董事 CircuTech Investment Limited 董事 Cybernet Venture Capital Corporation 董事 FAROBOT TECH INC 董事 Hampden Investments Limited 董事 Joy Even Holdings Limited 董事 Rich Pacific Holdings Limtied 董事 Robot Holding Co., Limited 董事 Star Vision Precision Limited 董事 Star Vision Technology Limited 董事 深圳市富龍小額貸款有限公司董事 英屬維京群島商幫你優股份有限公司董事 三創生活股份有限公司監察人 三創數位股份有限公司監察人 法博智能移動股份有限公司監察人 SiliconAuto B.V.財務長、董事 訊智海國際控股有限公司首席財務官
董事	雙鴻科技股份有限公司 代表人：陳玉玲	雙鴻科技股份有限公司董事長室經理及發言人
獨立董事	姜振富	榮炭科技(股)公司 獨立董事
獨立董事	蔡宜芬	安力國際股份有限公司獨立董事

四、 提請 討論。

決議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決時表決總權數 57,026,423 權(含電子投票行使表決權數)，

贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
55,522,531	146,833	0	1,357,059

陸、 散會 (同日上午 9 時 20 分)

本次股東會無股東提問。

(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。)

【附件一】 114 年度營業報告書

中揚光電股份有限公司
114 年度營業報告書

首先感謝各位股東撥冗參加中揚光電 115 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 114 年度營運成果及 115 年營運計畫報告如下：

一、114 年度營運報告

(一)營業計劃實施成果：

114 年度集團合併營收金額新台幣(以下同)1,148,609 仟元，較 113 年度集團合併營收金額 921,854 仟元增加 24.60%，114 年度稅後淨損為 198,690 仟元，較 113 年度稅後淨損為 188,092 仟元增加 5.63%。

(二)預算執行情形：

114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

集團合併財務報表

分析項目 ＼ 年度		114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	40.78	43.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	160.37	153.05
償債能力	流動比率(%)	170.78	172.80
	速動比率(%)	124.55	134.52
	利息保障倍數	(6.20)	(8.12)
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.94)	(4.76)
	股東權益報酬率(%)	(9.59)	(9.64)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(18.27)	(19.25)
	純益率(%)	(17.30)	(20.40)
	每股盈餘(元)	(1.93)	(1.85)

(四)研究發展狀況：

研發專案與應用領域	114 年度核心研發成果與量產里程碑
車用加熱除霧鏡頭開發	本公司獨家開發之加熱除霧技術已正式通過 Tier 1 客戶之嚴格認證。多款機種已完成開發並順利導入量產，成功解決自駕車在惡劣天候下的影像清晰度問題，成為重要成長動能。

車用 DMS 鏡頭開發	順利突破同業競爭取得專案開發權，主力機種預計最快於今年即開始陸續導入量產，較原訂時程提前。此進展顯示終端客戶對我司產品之信賴度顯著提升。
Smart Glass（AR）	成功對接國際大客戶，相關光學模組機種已陸續開出並依排程進行試產。目前提案已獲終端認可，正與客戶緊密配合進行審廠與量產準備，展現高精度加工實力。
特殊功能鏡片開發	已完成從模具設計、試作到光學驗證之一條龍社內完整流程。目前已確認產品規格與光學性能均完全符合客戶高標準要求，具備隨時對應量產之硬核技術實力。

二、115 年度營運計劃

(一)營運方針：

本公司秉持「品質第一、顧客至上、以人為本、智慧管理」的經營理念，力於設計與製造高品質光學產品及 AI 基礎設施關鍵組件 。115 年度將以「產能國際化」與「產品高值化」為核心，發揮精密模具與光學組裝的垂直整合優勢，深化與全球各領域領頭羊客戶的策略對接 。

(二)預期產銷概況：

1. 筆記型電腦鏡片：持續維持穩定量產規模。
2. 運動相機鏡片：大陸領導品牌之運動相機鏡片已進入持續量產階段。
3. 投影機鏡頭：高階投影機鏡頭維持正常量產動能。
4. 穿戴鏡頭：北美專業機構之警用密錄器鏡頭，已於泰國廠順利量產出貨。
5. 車載鏡頭：國際知名豪華車廠之車用會議與投影鏡頭、大眾化品牌之 HUD 模組及歐洲車廠投影鏡片均穩定供貨。
6. 空拍機鏡頭：配合北美客戶需求，於泰國廠進行穩定量產。
7. AI 伺服器冷卻系統關鍵元件（快速接頭）：於東莞廠正式量產，並供應北美品牌廠家。
8. AR 眼鏡鏡頭：單色 AR 眼鏡鏡頭已於本年度正式量產。

(三)研發計畫：

【2026 營收與獲利爆發引擎】

1. AR/VR 鏡頭與超低反射元件：開發消費性眼鏡用高對比度鏡頭與透鏡。汽車用監控系統之鏡頭與鏡片開發及量產。
2. AI 伺服器冷卻系統關鍵元件：與北美客戶協同開發次世代冷卻系統之高效能快速。
3. 無人機混合鏡頭：打造高單價、抗震且具備熱顯像功能的工業檢測專用鏡頭。
4. 機器人視覺與立體相機鏡頭：布局人型機器人量產需求，開發高景深與低變形率導航鏡頭。

【穩健成長與差異化核心】

5. 車載 8MP 監控與玻塑混合鏡頭：研發高畫素監控與 ADAS 感測鏡頭，解決車用環境熱漂移問題。
6. AI PC 與高階筆電混合鏡頭：配合規格升級趨勢，開發支援臉部辨識之薄型化高解析鏡頭。
7. 專利車用加熱除霧鏡頭：利用獨家加熱設計，搶佔商用車與電子後視鏡之差異化市場。

【技術護城河與未來儲備】

8. 高階手機潛望式精密模具：精進次微米級精度模具技術，滿足旗艦機型長焦與大底需求。
9. 超透鏡（Metalens）半導體製程：啟動奈米結構研發，為未來 AR 輕量化與 FaceID 應用佈局。
10. 高折射率模造玻璃（GMO）技術：提升基礎材料折射率與量產良率，支撐全系列高階鏡頭。

(四)重要產銷政策：

1.生產策略：區域產能精分工

(1) 東莞廠：負責 AI 基礎設施關鍵零組件量產、筆記型電腦鏡片與大陸領導品牌運動相機鏡片之持續量產，並專注於高精密模具加工。精實管理實行推進，徹底消除浪費。

(2) 泰國廠：作為全球供應鏈避險核心基地，承接北美與歐洲市場之高階車載、警用及空拍機鏡頭訂單。

2.行銷策略：指標客戶經營與展會推廣

(1) 指標客戶經營： 深耕北美、大陸與歐洲之產業領頭羊客戶，透過國際知名車廠與品牌廠之成功案例擴大影響力。

(2) 展會成效轉化： 配合策略夥伴藉由國際大展（如 CES）展示三色 AR 眼鏡模組獲得之極佳回響，直接對接全球終端需求。

展望 115 年，公司已成功從光學代工轉型為具備高技術門檻的關鍵系統供應商。隨著各類產品在兩大基地穩定量產，公司競爭力已邁向新高峰。我們將持續以卓越品質，為全體股東創造更高的長期價值。

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　　李榮洲

總經理　　李榮洲

會計主管　　潘景祥

【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

董事會造送本公司一一四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



中華民國一一五年三月二十七日

【附件三】 財務報表及會計師查核報告

KPMG 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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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，對中揚集團民國一一四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、銷貨收入截止

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列。收入之說明請詳合併財務報告附註六(二十二)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，針對銷售交易抽核相關憑證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(十四)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(十)不動產、廠房及設備及附註六(十二)投資性不動產。

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；取得外部專家執行資產減損評估之鑑價報告，評估評價專家之專業能力、客觀性及相關經驗。

其他事項

中揚光電股份有限公司已編製民國一一四年及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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一一四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：

證券主管機關核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
金管證審字第1070304941號

民國 一一五 年 三 月 二十七 日

中揚光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 369,675	10	552,543	16
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及六(二十二))	404,051	11	362,314	10
1180	應收票據及帳款－關係人淨額				
	(附註六(三)、六(二十二)及七)	80,907	2	53,804	2
1197	應收融資租賃款淨額(附註六(五))	9,147	-	-	-
1200	其他應收款(附註六(四))	3,755	-	3,767	-
1310	存貨(附註六(六))	303,526	9	237,949	7
1410	預付款項及其他流動資產	43,110	1	40,520	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	66,228	2	6,100	-
		1,280,399	35	1,256,997	36
	非流動資產：				
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註六(二))	131,601	4	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	-	-	43,003	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	1,799,550	50	1,828,469	52
1755	使用權資產(附註六(十一))	37,453	1	77,716	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	249,217	7	255,353	7
1780	無形資產	3,376	-	6,610	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	11,911	-	-	-
194D	長期應收融資租賃款淨額(附註六(五))	35,250	1	-	-
1990	其他非流動資產	86,983	2	57,751	2
		2,355,341	65	2,268,902	64
	資產總計	**$ 3,635,740**	**100**	**3,525,899**	**100**

		114.12.31		113.12.31	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 199,919	6	199,780	6
2130	合約負債－流動(附註六(二十二))	70,114	2	51,664	2
2170	應付票據及帳款	183,428	5	84,770	2
2200	其他應付款(附註六(十六))	205,603	6	171,510	5
2280	租賃負債－流動(附註六(十七))	9,010	-	8,744	-
2300	其他流動負債(附註七)	2,182	-	6,455	-
2321	一年內得執行賣回權公司債(附註六(十五))	-	-	81,100	2
2322	一年或一營業週期內到期長期借款				
	(附註六(十四))	79,462	2	123,391	4
		749,718	21	727,414	21
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十四))	624,160	17	702,436	20
2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))	75,574	2	63,667	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十七))	33,215	1	41,907	1
2600	其他非流動負債(附註六(十四))	53	-	1,921	-
		733,002	20	809,931	23
	負債總計	1,482,720	41	1,537,345	44
	權　益：				
	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：				
3110	普通股股本	1,071,161	29	967,561	27
3200	資本公積(附註六(十五))	1,275,139	35	1,237,833	35
3350	累積虧損(附註六(八))	(198,690)	(5)	(210,404)	(6)
3490	其他權益	5,410	-	(6,436)	-
	權益總計	2,153,020	59	1,988,554	56
	負債及權益總計	**$ 3,635,740**	**100**	**3,525,899**	**100**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4100	**營業收入淨額**(附註六(二十二)及七)	$ 1,148,609	100	921,854	100
5000	**營業成本**(附註六(六)、六(十八)及十二)	988,234	86	797,517	87
5900	**營業毛利**	160,375	14	124,337	13
	營業費用：(附註六(十八)及十二)				
6100	推銷費用	67,386	6	59,532	6
6200	管理費用	156,263	14	140,146	16
6300	研究發展費用	144,571	13	123,361	13
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三))	(5,747)	(1)	1,602	-
		362,473	32	324,641	35
6900	**營業淨損**	(202,098)	(18)	(200,304)	(22)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(五))	8,556	1	11,534	1
7225	處分投資利益(附註六(七))	57,656	5	-	-
7230	外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(二十五))	(581)	-	1,732	-
7050	財務成本(附註六(十五)及六(十七))	(27,190)	(3)	(20,413)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	521	-	(3,243)	-
7673	減損損失(附註六(十))	(62,680)	(5)	-	-
7590	其他利益及損失淨額(附註六(五)、六(十五)及六(二十四))	30,074	3	24,486	3
		6,356	1	14,096	2
7900	**稅前淨損**	(195,742)	(17)	(186,208)	(20)
7950	**減：所得稅費用**(附註六(十九))	2,948	-	1,884	-
8200	**本期淨損**	(198,690)	(17)	(188,092)	(20)
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	10,179	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	-	-	10,179	1
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	11,846	1	49,706	5
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	11,846	1	49,706	5
8300	**本期其他綜合損益**	11,846	1	59,885	6
8500	**本期綜合損益總額**	**$ (186,844)**	**(16)**	**(128,207)**	**(14)**
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	$ (198,690)	(17)	(173,630)	(18)
8620	非控制權益	-	-	(14,462)	(2)
		$ (198,690)	**(17)**	**(188,092)**	**(20)**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ (186,844)	(16)	(114,063)	(12)
8720	非控制權益	-	-	(14,144)	(2)
		$ (186,844)	**(16)**	**(128,207)**	**(14)**
	每股虧損(附註六(二十一))				
9750	**基本每股虧損(單位：新台幣元)**	**$ (1.93)**		**(1.85)**	
9850	**稀釋每股虧損(單位：新台幣元)**	**$ (1.93)**		**(1.85)**	

(請詳　後附合併財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								
				其他權益項目					
	普通股股本	資本公積	累積虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一三年一月一日餘額	$ 912,129	1,259,512	(259,722)	(55,824)	-	(55,824)	1,856,095	57,109	1,913,204
本期淨損	-	-	(173,630)	-	-	-	(173,630)	(14,462)	(188,092)
本期其他綜合損益	-	-	-	49,388	10,179	59,567	59,567	318	59,885
本期綜合損益總額	-	-	(173,630)	49,388	10,179	59,567	(114,063)	(14,144)	(128,207)
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	-	(259,722)	259,722	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,897	-	-	-	-	1,897	-	1,897
	-	(257,825)	259,722	-	-	-	1,897	-	1,897
現金增資	39,250	157,785	-	-	-	-	197,035	-	197,035
可轉換公司債轉換	16,182	78,361	-	-	-	-	94,543	-	94,543
對子公司所有權權益變動	-	-	(36,774)	-	(10,179)	(10,179)	(46,953)	-	(46,953)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(42,965)	(42,965)
民國一一三年十二月三十一日餘額	967,561	1,237,833	(210,404)	(6,436)	-	(6,436)	1,988,554	-	1,988,554
本期淨損	-	-	(198,690)	-	-	-	(198,690)	-	(198,690)
本期其他綜合損益	-	-	-	11,846	-	11,846	11,846	-	11,846
本期綜合損益總額	-	-	(198,690)	11,846	-	11,846	(186,844)	-	(186,844)
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	-	(210,404)	210,404	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	28,078	-	-	-	-	28,078	-	28,078
	-	(182,326)	210,404	-	-	-	28,078	-	28,078
現金增資	103,600	219,632	-	-	-	-	323,232	-	323,232
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 1,071,161**	**1,275,139**	**(198,690)**	**5,410**	-	**5,410**	**2,153,020**	-	**2,153,020**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	$ (195,742)	(186,208)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	209,139	193,705
攤銷費用	3,392	5,907
預期信用減損(迴轉利益)損失	(5,747)	1,602
利息費用	27,190	20,413
利息收入	(8,556)	(11,534)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(521)	3,243
處分不動產、廠房及設備利益淨額	(19,514)	(16,766)
處分投資利益	(57,656)	-
非金融資產減損損失	62,680	-
買回應付公司債損失	-	8,964
使用權資產轉租損失	2,904	-
其他	5,677	1,034
收益費損項目合計	218,988	206,568
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(63,039)	483
其他應收款減少(增加)	61	(2,109)
存貨增加	(65,577)	(49,299)
預付款項及其他流動資產增加	(2,676)	(12,634)
其他非流動資產減少(增加)	1,083	(818)
合約負債增加	18,450	5,798
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	98,658	(19,702)
其他應付款增加(減少)	26,012	(11,653)
其他流動負債減少	(4,273)	(3,130)
其他非流動負債減少	(702)	(149)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	7,997	(93,213)
調整項目合計	226,985	113,355
營運產生之現金流入(流出)	31,243	(72,853)
收取之利息	8,507	11,651
支付之利息	(27,276)	(17,705)
支付之所得稅	(256)	(618)
營業活動之淨現金流入(流出)	12,218	(79,525)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(10,695)
取得不動產、廠房及設備	(279,600)	(325,780)
處分不動產、廠房及設備	54,914	24,442
存出保證金減少(增加)	16,408	(10,393)
取得無形資產	(152)	(4,583)
應收融資租賃款減少	9,042	-
其他金融資產增加	(66,127)	-
預付設備款增加	(47,520)	(32,990)
受限制資產減少	5,999	27,200
投資活動之淨現金流出	(307,036)	(332,799)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	139	64,780
償還公司債	(81,100)	(326,331)
舉借長期借款	14,495	765,806
償還長期借款	(138,091)	(654,376)
租賃本金償還	(8,723)	(11,244)
現金增資	323,232	197,035
非控制權益變動	-	(89,918)
籌資活動之淨現金流入(流出)	109,952	(54,248)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,998	28,338
本期現金及約當現金減少數	(182,868)	(438,234)
期初現金及約當現金餘額	552,543	990,777
期末現金及約當現金餘額	**$ 369,675**	**552,543**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李榮洲　　**經理人：李榮洲**　　**會計主管：潘景祥**

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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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一一四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、銷貨收入截止

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列。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，針對銷售交易抽核相關憑證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－銷貨收入截止

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(六)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，針對銷售交易抽核相關憑證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(八)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；取得外部專家執行資產減損評估之鑑價報告，評估評價專家之專業能力、客觀性及相關經驗。

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。

KPMG

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一一四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：

證券主管機關核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
金管證審字第1070304941號

民國 一一五 年 三 月 二十七 日

中揚光電股份有限公司

資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 227,179	8	230,673	7
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十八))	14,313	1	16,072	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十八)及七)	45,825	2	49,464	2
1197	應收融資租賃款淨額(附註六(四))	9,147	-	-	-
1200	其他應收款(含關係人)(附註六(三)及七)	405	-	59,644	2
1310	存貨(附註六(五))	49,200	2	51,678	2
1410	預付款項及其他流動資產	13,610	-	10,759	-
		359,679	13	418,290	14
	非流動資產：				
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及(七))	1,528,453	55	1,520,244	51
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	874,599	31	968,531	33
1755	使用權資產(附註六(九))	108	-	38,094	1
1780	無形資產	1,480	-	3,819	-
194D	長期應收融資租賃款淨額(附註六(四))	35,250	1	-	-
1900	其他非流動資產	4,265	-	16,180	1
		2,444,155	87	2,546,868	86
	資產總計	**$ 2,803,834**	**100**	**2,965,158**	**100**

		114.12.31		113.12.31	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十))	$ 90,000	3	135,000	5
2130	合約負債－流動(附註六(十八))	13,221	1	5,553	-
2170	應付票據及帳款	23,616	1	7,833	-
2180	應付帳款－關係人(附註七)	10,741	-	21,865	1
2200	其他應付款	55,514	2	63,599	2
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	2,387	-	158	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	6,867	-	6,725	-
2300	其他流動負債(附註七)	1,559	-	6,815	-
2321	一年內得執行賣回權公司債(附註六(十二))	-	-	81,100	3
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	34,200	1	79,805	3
		238,105	8	408,453	14
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十一))	322,800	12	370,196	12
2622	長期應付款－關係人(附註七)	62,860	2	163,925	6
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	26,996	1	33,863	1
2600	其他非流動負債(附註六(十一))	53	-	167	-
		412,709	15	568,151	19
	負債總計	650,814	23	976,604	33
	權　益：(附註六(十六))				
3110	普通股股本	1,071,161	38	967,561	33
3200	資本公積(附註六(十二))	1,275,139	46	1,237,833	41
3350	累積虧損(附註六(七))	(198,690)	(7)	(210,404)	(7)
3490	其他權益	5,410	-	(6,436)	-
	權益總計	2,153,020	77	1,988,554	67
	負債及權益總計	**$ 2,803,834**	**100**	**2,965,158**	**100**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4100	**營業收入淨額**(附註六(十八)及七)	$ 321,501	100	293,609	100
5000	**營業成本**(附註六(五)、六(十四)、七及十二)	304,891	95	291,913	99
	營業毛利	16,610	5	1,696	1
5910	未實現銷貨損失	8,644	3	7,244	2
5900	**營業毛利**	25,254	8	8,940	3
	營業費用：(附註六(十四)及十二)				
6100	推銷費用	22,898	7	17,099	6
6200	管理費用	77,928	24	74,735	25
6300	研究發展費用	68,495	21	63,339	22
6450	預期信用減損損失(附註六(二))	1,425	1	362	-
		170,746	53	155,535	53
6900	**營業淨損**	(145,492)	(45)	(146,595)	(50)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	2,422	1	1,112	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十一))	6,401	2	(2,668)	(1)
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(53,744)	(17)	(11,510)	(4)
7050	財務成本(附註六(十二)、(十三)及七)	(17,579)	(6)	(21,714)	(7)
7670	減損損失(附註六(八))	(15,447)	(5)	-	-
7590	其他利益及損失淨額(附註六(四)、六(十二)、六(二十)及七)	24,749	8	7,748	3
		(53,198)	(17)	(27,032)	(9)
7900	**稅前淨損**	(198,690)	(62)	(173,627)	(59)
7950	**減：所得稅費用**(附註六(十五))	-	-	3	-
8200	**本期淨損**	(198,690)	(62)	(173,630)	(59)
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-	-	10,179	3
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
		-	-	10,179	3
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	11,846	4	49,388	17
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	11,846	4	49,388	17
8300	**本期其他綜合損益**	11,846	4	59,567	20
8500	**本期綜合損益總額**	**$ (186,844)**	**(58)**	**(114,063)**	**(39)**
	每股虧損(附註六(十七))				
9750	**基本每股虧損(單位：新台幣元)**	**$ (1.93)**		**(1.85)**	
9850	**稀釋每股虧損(單位：新台幣元)**	**$ (1.93)**		**(1.85)**	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司

權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	累積虧損	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
民國一一三年一月一日餘額	$ 912,129	1,259,512	(259,722)	(55,824)	-	1,856,095
本期淨損	-	-	(173,630)	-	-	(173,630)
本期其他綜合損益	-	-	-	49,388	10,179	59,567
本期綜合損益總額	-	-	(173,630)	49,388	10,179	(114,063)
其他資本公積變動：						
資本公積彌補虧損	-	(259,722)	259,722	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,897	-	-	-	1,897
	-	(257,825)	259,722	-	-	1,897
現金增資	39,250	157,785	-	-	-	197,035
可轉換公司債轉換	16,182	78,361	-	-	-	94,543
對子公司所有權權益變動	-	-	(36,774)	-	(10,179)	(46,953)
民國一一三年十二月三十一日餘額	967,561	1,237,833	(210,404)	(6,436)	-	1,988,554
本期淨損	-	-	(198,690)	-	-	(198,690)
本期其他綜合損益	-	-	-	11,846	-	11,846
本期綜合損益總額	-	-	(198,690)	11,846	-	(186,844)
其他資本公積變動：						
資本公積彌補虧損	-	(210,404)	210,404	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	28,078	-	-	-	28,078
	-	(182,326)	210,404	-		28,078
現金增資	103,600	219,632	-	-	-	323,232
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 1,071,161**	**1,275,139**	**(198,690)**	**5,410**	**-**	**2,153,020**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

中揚光電股份有限公司

現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	$ (198,690)	(173,627)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	64,771	105,643
攤銷費用	2,339	4,693
預期信用減損損失	1,425	362
利息費用	17,579	21,714
利息收入	(2,422)	(1,112)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	53,744	11,510
處分不動產、廠房及設備利益淨額	(18,288)	(2,702)
非金融資產減損損失	15,447	-
未實現銷貨損失	(8,644)	(7,244)
買回應付公司債損失	-	8,964
使用權資產轉租損失	2,904	-
其他	(114)	(1,211)
收益費損項目合計	128,741	140,617
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	3,973	(17,941)
其他應收款(增加)減少	(333)	47
存貨減少(增加)	2,478	(14,341)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(2,818)	4,541
合約負債增加(減少)	7,668	(7,011)
應付票據及帳款增加	4,659	12,021
其他應付款(減少)增加	(7,990)	4,927
其他流動負債減少	(1,526)	(5,010)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,111	(22,767)
調整項目合計	134,852	117,850
營運產生之現金流出	(63,838)	(55,777)
收取之利息	2,361	1,123
支付之利息	(15,441)	(19,161)
(支付)退還所得稅	(32)	246
營業活動之淨現金流出	(76,950)	(73,569)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(89,918)
取得不動產、廠房及設備	(7,760)	(1,747)
處分不動產、廠房及設備	64,823	48,330
存出保證金減少(增加)	11,715	(6,030)
取得無形資產	-	(2,372)
應收融資租賃款減少	9,042	-
預付設備款增加	(700)	(900)
受限制資產(增加)減少	(1)	33,200
投資活動之淨現金流入(流出)	77,119	(19,437)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(45,000)	-
償還公司債	(81,100)	(326,331)
舉借長期借款	-	310,000
償還長期借款	(93,005)	(431,302)
其他應付款-關係人(減少)增加	(101,065)	11,810
租賃本金償還	(6,725)	(6,602)
現金增資	323,232	197,035
籌資活動之淨現金流出	(3,663)	(245,390)
本期現金及約當現金減少數	(3,494)	(338,396)
期初現金及約當現金餘額	230,673	569,069
期末現金及約當現金餘額	**$ 227,179**	**230,673**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李榮洲　　經理人：李榮洲　　會計主管：潘景祥

【附件四】114 年度盈虧撥補表

中揚光電股份有限公司

114 年度盈虧撥補表

單位:新台幣/元

項　　目	金　額
期初未分配盈餘	0
本年度稅後淨損	(198,690,010)
對子公司所有權權益變動	
本年度待彌補虧損	(198,690,010)
彌補虧損	
資本公積彌補虧損	198,690,010
期末待彌補虧損	0

負責人：李榮洲　經理人：李榮洲　會計主管：潘景祥

【附件五】 114 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								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 1)		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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 2)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	DEVE & JOAN HAPPY LIFE LIMITED	-	-	-	-	240	240	-	-	240 -0.121%	240 -0.121%	-	-	-	-	-	-	-	-	240 -0.121%	240 -0.121%	-
	代表人：李榮洲	-	-	-	-	-	-	12	12	12 -0.006%	12 -0.006%	4,913	6,561	-	-	-	-	-	-	4,925 -1.260%	6,573 -3.319%	-
董事	鴻元國際投資股份有限公司	-	-	-	-	240	240	-	-	240 -0.121%	240 -0.121%	-	-	-	-	-	-	-	-	240 -0.121%	240 -0.121%	-
	代表人：龔文霖	-	-	-	-	-	-	3	3	3 -0.001%	3 -0.001%	-	-	-	-	-	-	-	-	3 -0.001%	3 -0.001%	-
董事	DANIEL & JESSICA HAPPY LIFE LIMITED	-	-	-	-	480	480	-	-	480 -0.242%	480 -0.242%	-	-	-	-	-	-	-	-	480 -0.242%	480 -0.242%	-
	代表人：鄭成田	-	-	-	-	-	-	3	3	3 -0.001%	3 -0.001%	1,194	2,841	-	-	-	-	-	-	1,197 -0.604%	2,844 -1.436%	-
	代表人：許智程	-	-	-	-	-	-	15	15	15 -0.007%	15 -0.007%	1,893	3,437	-	-	-	-	-	-	1,908 -0.963%	3452 -1.743%	-
獨立董事	姜振富	-	-	-	-	360	360	18	18	378 -0.190%	378 -0.190%	-	-	-	-	-	-	-	-	378 -0.190%	378 -0.190%	-
	蔡宜芬	-	-	-	-	360	360	15	15	375 -0.189%	375 -0.189%	-	-	-	-	-	-	-	-	375 -0.189%	375 -0.189%	-
	吳明政	-	-	-	-	360	360	18	18	378 -0.190%	378 -0.190%	-	-	-	-	-	-	-	-	378 -0.190%	378 -0.190%	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構參，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司之董事酬金給付辦法給付，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。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。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：稅後純益係按 114 年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

註 2：因本公司民國 114 年度為稅前淨損，故無需提列員工酬勞及董事酬勞，業經 115.3.12 董事會通過。

【附件六】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

序號	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷
1	**董事** 浩百有限公司 代表人：李榮洲	9,139,000 股	中興大學 機械製造工程所	**現任：** 本公司集團策略長 CHENG TIAN 董事長 東莞晶彩光學董事長 紘立光電董事長 **曾任：** 亞洲光學模具設計部 模具工程師 眾盈光學總經理 晶模光學總經理 中揚光電執行長
2	**董事** 寶福投資 有限公司 代表人：鄭成田	4,000,225 股	南強工商 機工科	**現任：** 東莞晶彩光學創辦人/董事 **曾任：** 均英精密工業董事長 廣州均準總經理 蘇州均英董事長 東莞群英模具董事長 東莞群英光學董事長 東莞晶彩光學董事長 中揚光電董事長
3	**董事** 鴻元國際投資 股份有限公司 代表人：龔文霖	4,468,403 股	University of Pittsburgh, MBA 交通大學 管理科學系	**現任：** 鴻海精密工業股份有限公司 資深協理 鴻齡科技股份有限公司董事 勝益國際股份有限公司董事 揚信科技股份有限公司董事 新普科技股份有限公司董事 Ambit International Limited 董事 Ambit Microsystems (Cayman) Ltd 董事 CircuTech Investment Holdings (BVI) Limited 董事 CircuTech Investment Limited 董事 Cybernet Venture Capital Corporation 董事 FAROBOT TECH INC 董事 Hampden Investments Limited 董事 Joy Even Holdings Limited 董事 Rich Pacific Holdings Limtied 董事 Robot Holding Co., Limited 董事 Star Vision Precision Limited 董事 Star Vision Technology Limited董事 深圳市富龍小額貸款有限公司董事 英屬維京群島商幫你優股份有限公司董事 三創生活股份有限公司監察人 三創數位股份有限公司監察人 法博智能移動股份有限公司監察人 SiliconAuto B.V.財務長、董事 訊智海國際控股有限公司首席財務官

序號	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷
4	**董事** 雙鴻科技 股份有限公司 代表人：陳玉玲	6,500,000 股	夏威夷太平洋大學商業管理系 觀光航運管理系 碩士	**現任：** 雙鴻科技股份有限公司董事長室經理及發言人
5	**獨立董事** 姜振富	0 股	國立台北大學 會計研究所碩士	**現任：** 力詮聯合會計師事務所合夥人及執業會計師 榮炭科技股份有限公司獨立董事 **曾任：** 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃監理部、上櫃審查部高級專員 復華綜合證券股份有限公司承銷事業部 專案襄理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部高查員
6	**獨立董事** 吳明政	0 股	國立政治大學 財務管理學系 博士	**現任：** 國立彰化師範大學財金系教授兼進修學院院長
7	**獨立董事** 蔡宜芬	0 股	國立政治大學 會計學系研究所 碩士	**現任：** 蔡宜芬律師事務所負責人及執業律師 振業會計師事務所負責人及執業會計師 全國律師聯合會金融證券及企業併購委員會委員 安力國際股份有限公司獨立董事 **曾任：** 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心法務及審查專員 勤業眾信聯合會計師事務所審計部及國際租稅部組長
8	**獨立董事** 吳欣樺	0 股	國立中正大學 會計與資訊科技學系研究所碩士	**現任：** 厚誠聯合會計師事務所合夥會計師 **曾任：** 專門職業及技術人員高等考試會計師（CPA） 千鶴會計師事務所 所長 社團法人臺中市會計師公會副理事長 社團法人臺中市會計師公會性騷擾防治委員會主任委員 中華民國會計師公會全國聯合會聯誼委員會副主任委員 社團法人臺灣省會計師公會福利委員會執行長