

鼎元光電科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

- 一、日期：中華民國一〇九年六月二十三日上午九時整
- 二、地點：苗栗縣竹南鎮科中路 15 號 3 樓
- 三、出席股東：親自出席及代理出席股東，代表股份總數 193,634,271 股，佔本公司已發行股份 299,026,252 股(已扣除庫藏股 1,596,000 股)之 64.75%。
- 四、主席：董事長傅佩文 紀錄：李曉萍
- 五、列席人員：董事許敏川、董事許景河、董事李照祥、董事葉啟昭、獨立董事林宗燕、總經理周文隆、林政治會計師、財務主管邱美玲、會計主管李曉萍、稽核主管郭寶嫻。
- 六、宣佈開會（報告出席股權數）
- 七、主席致詞：(略)
- 八、報告事項：

- (一) 一〇八年度營運狀況報告，請詳見附件一。
- (二) 審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告，請詳見附件二。
- (三) 本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞決議分派數報告。(略)
- (四) 本公司一〇八年度盈餘分派情形報告。

民國一〇八年 (註)	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利 總金額 (新台幣元)
上半會計年度	108/08/08	無	不分派	0
下半會計年度	109/03/26	109/7/16	0.3	90,186,676
合計			0.3	90,186,676

- (五) 修訂本公司「公司治理守則」報告，請詳見議事手冊附件六。
- (六) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告，請詳見議事手冊附件七。
- (七) 買回本公司股份執行情形報告。本公司截至停止過戶日(109 年 4 月 25 日)止，買回公司股份執行情形如下表：

買回期次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109 年 3 月 27 日~109 年 5 月 25 日
買回區間價格	新台幣 8 元~13 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,596,000 股
已買回股份金額	17,505,625 元
平均每股買回價格	新台幣 10.9684 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 1,596,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.53%

(八) 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告，請詳見議事手冊附件八。

(九) 其他報告事項。

本次股東常會，受理股東行使提案權處理說明如下：

說明：(1)依公司法 172 條之 1 規定辦理。

(2)本次股東會受理股東提案受理期間自 109 年 4 月 17 日至 109 年 4 月 27 日止，並已依法公告於「公開資訊觀測站」。

(3)截至 109 年 4 月 27 日止，並未接獲股東提案。

九、承認事項：

案 由：本公司一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

提案人：董事會

說 明：一、本公司一〇八年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等決算表冊業經編製完成，財務報表於民國一〇九年三月二十六日董事會決議通過在案，並經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及林政治會計師查核竣事。

二、本公司一〇八年度營業報告書、會計師查核報告、財務報表及盈餘分配表，請詳見附件一、三、四及附件五。

三、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下。

可表決出席總權數：193,634,271 權(含電子投票 23,056,655 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：187,947,914 權 (含電子投票 17,375,298 權)	97.06%
反對權數：15,627 權 (含電子投票 15,627 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：5,670,730 權 (含電子投票 5,665,730 權)	2.93%

依票決結果，本案照案通過。

十、討論事項：

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

提案人：董事會

說 明：為配合法令規定修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表請詳見附件六，呈請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下。

可表決出席總權數:193,634,271權(含電子投票23,056,655權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：188,041,399權 (含電子投票17,468,783權)	97.11%
反對權數：17,864權 (含電子投票17,864權)	0.01%
無效權數：0權	0%
棄權與未投票權數：5,575,008權 (含電子投票5,570,008權)	2.88%

十一、臨時動議：無。

十二、散會：同日上午九時十五分。

【附件一】

鼎元光電科技股份有限公司
營業報告書

回顧一〇八年，一〇八年度營收較一〇七年度衰退 16.79 %，因受到中美貿易關係與 LED 產業景氣成長趨緩之影響下，使營業淨利較一〇七年減少 120.3 %。展望未來，本公司亦將一本初衷，在工作崗位上克盡職責，提供客戶滿意的產品及服務，使公司獲利得以繼續成長。茲將本公司一〇八年度各項業績及營運狀況，與一〇七年度分別比較如下：

(一) 一〇八年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	一〇七年	一〇八年	差異	百分比%
銷貨淨額	3,028,131	2,519,855	(508,276)	(16.79)
營業淨利	139,669	-28,352	(168,021)	(120.30)
營業外收入及(支出)	381,112	259,883	(121,229)	(31.81)
稅前淨利	520,781	231,531	(289,250)	(55.54)
所得稅費用(利益)	32,630	22,141	(10,489)	(32.15)
本期淨利	488,151	209,390	(278,761)	(57.11)
稅後基本每股盈餘(元)	1.79	0.60	(1.19)	(66.48)

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		一〇七年度	一〇八年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	33.03	40.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	280.61	248.90
償債能力(%)	流動比率	270.22	224.72
	速動比率	186.76	181.37
獲利能力(%)	資產報酬率	7.87	3.64
	股東權益報酬率	12.05	5.22
	純益率	16.12	8.31
	每股盈餘(元)	1.79	0.60

研究發展狀況

本公司一向注重產品之研發能力，多年來經由不斷努力，新產品陸續推出，並取得政府單位之獎助，在在顯示本公司在研發技術上所投注之心力。本公司於完成 VCSEL 面射型雷射二極體開發及量產後，使產品線更加完整，本公司為使產品更具前瞻性與市場性，近年來全力投入光通訊感測元件及汽車用、醫療、精密控制之感測元件研發工作，已獲初步成果，並已正式量產，同時更積極投入相關產品應用領域開發，由於光電市場成長快速，各類產品應用範圍持續擴大，市場需求更加暢旺，本公司為因應市場需求，將持續開發下列產品：

- A. 高密度 2D/3D 半導體被動元件
- B. 6" 晶圓及 2D/3D 感測 PD
- C. 6" 晶圓及高精度功率元件
- D. 高功率 AlGaInP 發光二極體
- E. 高速光通訊用檢光二極體
- F. 多波段檢光元件
- G. 深紫外光(DUV/UVC)感測元件
- H. 內建靜電保護元件之矽基板
- I. 覆晶式稽納二極體
- J. 光敏二極體積體元件(PDIC)
- K. 低容瞬態電壓抑制元件(TVS)
- L. 高速光通訊用雷射二極體
- M. 紅外光面射型雷射二極體(VCSEL)

未來經營方針

本公司為達到本年度經營目標，將進一步對行銷、研發、製造、管理等方面的競爭力做進一步提昇。在一〇九年，主要經營方針如下：

1. 因應海外市場成長，積極擴大歐、美、日市場佔有率。
2. 加強客製新產品開發，提昇獲利能力。
3. 加強材料開發來源，以分散風險。
4. 持續提昇生產效率，提高產品品質以降低成本。
5. 持續推動數位電腦化，提昇工作效率。
6. 提高Si元件產品銷售比重，以提升獲利能力。
7. 因應半導體照明的市場發展需求，積極拓展整合型功率及保護元件。
8. 強化6" 晶圓增加產能及產品技術。

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定，本公司堅信完整的產品線才是支持公司永續經營之重要因素，本著此一原則，本公司將朝持續開發新產品、不斷提昇產品品質、提高客戶滿意度及維繫與供應商之間良好關係等目標努力。

重要之產銷政策

一〇九年度本公司將積極開發新產品、新客源，並調整產品結構，朝提高整體毛利率而努力，並研發各項符合市場潮流之產品，進而提高本身技術層次，以有效掌握客戶需求及市場發展趨勢；此外，爭取上游原料供應廠商之配合，以確保原料品質及來源無虞，並維持與客戶間長期合作關係；為因應業務之擴充，積極建構完整之國際行銷通路與運籌管理；此外加強工程師專業訓練，提高產品技術支援及售後服務水準，持續深耕海外市場，並鞏固國內市場，以提升公司產品之市場佔有率。

未來公司發展策略

1. 短期業務發展計劃：

- (1)在現有的業務基礎上持續耕耘，持續發展高頻/高功率紅外LED 產品及各類Si感測元件及保護元件，並且針對不同市場發展出適合當地的銷售方式。

(2)持續推動生產流程的合理化及彈性化，俾使產銷合諧，並達到最適當的營運經濟規模；落實全面品質管理，努力達成品質至上的目標。提升自動化生產效率及產品良率、工程研發流程系統化等，全面提昇管理品質。

(3)建立新品圓廠，提升晶圓尺寸由5"到6"，拓增規模及技術。

2. 長期業務發展計劃：

(1)除持續精進品質並與國內外大廠維繫良好之合作外，擴大市場佔有率，並建立全球性之完整銷售通路及多角化經營策略。

(2)整合公司及子公司各項產品，建立水平擴展與垂直整合的經營發展模式，以提升公司的整體競爭能力。

(3)持續研究開發，保持製造技術的領先地位，並提升代工能力，充分發揮量產經濟規模優勢。

鼎元光電科技股份有限公司

董 事 長：傅佩文

經 理 人：鄧及人

會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董董事會造送本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立、林政治會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證交法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司一〇九年股東常會

鼎元光電科技股份有限公司

審計委員會

召集人：林 宗 燕



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

鼎元光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鼎元光電科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資產之估計減損－應收款項

鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 727,829 仟元，占財務報表總資產 13%，與應收款項相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四及十。管理階層對應收款項預期信用減損損失估計之評

估，係將個別客戶區分為不同風險群組，並依各群組之預期損失率，認列備抵損失，由於應收款項備抵損失之提列受到對客戶信用風險假設的影響並涉及重大判斷，且取決於管理階層之判斷具有不確定性，因是將鼎元光電科技股份有限公司應收款項之預期信用減損損失估計列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試與應收款項相關之主要內部控制設計及執行有效性，包含客戶信用額度及授信條件之核准。
2. 取得應收帳款帳齡表及回收比率計算表，審慎評估管理階層用以計算備抵損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失金額，包括抽樣測試做為計算備抵損失基礎之帳齡分析表之正確性及其所採用提列備抵損失比率政策的適當性。
3. 檢視民國 108 年度與以前年度減損沖銷情形，以驗證提列減損損失金額之合理性；再透過檢查期後收款，確認流通在外帳款收回之可能性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鼎元光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鼎元光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎元光電科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鼎元光電科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鼎元光電科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鼎元光電科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於鼎元光電科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鼎元光電科技股份有限公司查核意見。

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，決定對鼎元光電科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 林 政 治

林政治



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

會計師查核報告

鼎元光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鼎元光電科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核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。

茲對鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資產之估計減損－應收款項

鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為 815,039 仟元，占合併財務報表總資產 13%，與應收款項相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四及十。管理階層對應收款項預期信用減損損失估計之評估，係將個別客戶區分為不同風險群組，並依各群組之預期損失率，認列備抵損失，由於應收款項備抵損失之提列受到對客戶信用風險假設的影響並涉及重大判斷，且取決於管理階層之判斷具有不確定性，因是將鼎元光電科技股份有限公司及其子公司應收款項之預期信用減損損失估計列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試與應收款項相關之主要內部控制設計及執行有效性，包含客戶信用額度及授信條件之核准。
2. 取得應收帳款帳齡表及回收比率計算表，審慎評估管理階層用以計算備抵損失之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵損失金額，包括抽樣測試做為計算備抵損失基礎之帳齡分析表之正確性及其所採用提列備抵損失比率政策的適當性。
3. 檢視民國 108 年度與以前年度減損沖銷情形，以驗證提列減損損失金額之合理性；再透過檢查期後收款，確認流通在外帳款收回之可能性。

其他事項

鼎元光電科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鼎元光電科技股份有限公司及其子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鼎元光電科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎元光電科技股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鼎元光電科技股份有限公司及其子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，以及使鼎元光電科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鼎元光電科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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，決定對鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

會計師 林 政 治

方蘇立



林政治



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 3 月 29 日

鼎元光電科技股份有限公司
個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

【附件四】

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註六及三三）	\$ 568,391	10	\$ 551,542	10	2100	短期借款（附註十八及三三）	\$ 758,163	13	\$ 364,175	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三三）	304,816	5	2,429	-	2170	應付帳款（附註二十）	248,092	4	247,297	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三三）	11,223	-	13,116	-	2180	應付帳款－關係人（附註二十、三三及三四）	839	-	494	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、三三及三五）	587,144	10	423,066	8	2200	其他應付款（附註二二及三三）	161,540	3	176,282	3
1150	應收票據淨額（附註十）	4,209	-	3,141	-	2280	租賃負債－流動（附註十四及三三）	4,672	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	722,389	13	724,181	13	2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三三）	75,760	1	12,000	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三四）	5,440	-	3,537	-	2300	其他流動負債（附註二二）	4,092	-	6,062	-
1200	其他應收款（附註十）	11,063	-	7,577	-	21XX	流動負債總計	<u>1,253,158</u>	<u>21</u>	<u>806,310</u>	<u>15</u>
1210	其他應收款－關係人（附註十及三四）	8,016	-	8,971	-		非流動負債				
1220	本期所得稅資產（附註二八）	15,968	-	21,170	-	2540	長期借款（附註十八及三三）	769,440	13	783,200	14
130X	存貨（附註十一）	580,009	10	710,663	13	2550	負債準備－非流動（附註二三）	14,760	-	13,740	-
1460	待出售非流動資產淨額（附註十五）	2,833	-	-	-	2570	遞延所得稅負債（附註二八）	8,339	-	9,151	-
1479	其他流動資產（附註十七）	6,070	-	30,104	1	2580	租賃負債－非流動（附註十四及三三）	87,301	2	-	-
11XX	流動資產總計	<u>2,827,571</u>	<u>48</u>	<u>2,499,497</u>	<u>45</u>	2613	應付租賃款－非流動（附註二一）	-	-	1,802	-
	非流動資產					2640	淨確定福利負債－非流動（附註二四）	40,157	1	37,343	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及三三）	142,166	3	306,989	6	2670	其他非流動負債（附註二二）	7,496	-	4,744	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三三）	15,877	-	17,057	-	25XX	非流動負債總計	<u>927,493</u>	<u>16</u>	<u>849,980</u>	<u>15</u>
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、三三及三五）	6,505	-	6,443	-	2XXX	負債總計	<u>2,180,651</u>	<u>37</u>	<u>1,656,290</u>	<u>30</u>
1550	採用權益法之投資（附註十二）	768,084	13	685,739	12		權益（附註二五）				
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三五）	1,641,571	28	1,188,122	22	3110	普通股股本	3,006,223	51	3,006,223	54
1755	使用權資產（附註十四）	91,373	2	-	-	3200	資本公積	223,902	4	223,897	4
1760	投資性不動產（附註十五及三五）	222,382	4	226,672	4		保留盈餘				
1780	無形資產（附註十六）	2,435	-	3,124	-	3310	法定盈餘公積	168,403	3	114,621	2
1840	遞延所得稅資產（附註二八）	122,005	2	127,232	2	3320	特別盈餘公積	76,927	1	69,365	1
1915	預付設備款（附註三六）	20,580	-	471,449	9	3350	未分配盈餘	301,131	5	546,433	10
1980	其他金融資產－非流動（附註十七、三三及三五）	3,783	-	3,632	-	3300	保留盈餘總計	546,461	9	730,419	13
1990	其他非流動資產（附註十七及三三）	3,869	-	3,947	-	3400	其他權益	(89,036)	(1)	(76,926)	(1)
15XX	非流動資產總計	<u>3,040,630</u>	<u>52</u>	<u>3,040,406</u>	<u>55</u>	3XXX	權益總計	<u>3,687,550</u>	<u>63</u>	<u>3,883,613</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,868,201</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,539,903</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 5,868,201</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,539,903</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二六及三四）	\$ 2,015,660	100	\$ 2,392,390	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三四）	<u>1,785,983</u>	<u>89</u>	<u>1,857,991</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>229,677</u>	<u>11</u>	<u>534,399</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二七）				
6100	推銷費用	30,820	2	34,279	1
6200	管理費用	126,313	6	160,603	7
6300	研究發展費用	<u>108,869</u>	<u>5</u>	<u>98,950</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>266,002</u>	<u>13</u>	<u>293,832</u>	<u>12</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>36,325</u>)	(<u>2</u>)	<u>240,567</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七及三三）	45,677	3	38,266	2
7020	其他利益及損失（附註二七）	116,288	6	343,739	14
7050	財務成本（附註二七）	(19,049)	(1)	(21,784)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯 企業損益份額（附註十二）	<u>85,268</u>	<u>4</u>	(<u>31,022</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>228,184</u>	<u>12</u>	<u>329,199</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	191,859	10	569,766	24
7950	所得稅費用（附註二八）	(<u>12,001</u>)	(<u>1</u>)	(<u>31,942</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>179,858</u>	<u>9</u>	<u>537,824</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益（淨額）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量 數（附註二四及二七）	(3,354)	-	(852)	-
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（附註二五）	(3,073)	-	(3,251)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8331	採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數	\$ 284	-	\$ 260	-
8336	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損益(附註二五)	(177)	-	(4,193)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五及二七)	235	-	215	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註二五及二七):				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	14,384	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(11,368)	(1)	(6,894)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>2,273</u>	<u>-</u>	<u>(461)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(15,180)</u>	<u>(1)</u>	<u>(792)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 164,678</u>	<u>8</u>	<u>\$ 537,032</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 1.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 1.77</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍





鼎元光電科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			
		股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	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
A1	107 年 1 月 1 日餘額	299,817	\$ 2,998,179	\$ 246,780	\$ 94,966	\$ 82,311	\$ 190,270	(\$ 28,691)	\$ -	(\$ 48,035)	\$ 3,535,780
	106 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	19,655	-	(19,655)	-	-	-	-
B3	股東現金股利	-	-	-	-	-	(174,360)	-	-	-	(174,360)
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(12,946)	12,946	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(36,075)	-	-	-	-	-	-	(36,075)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	537,824	-	-	-	537,824
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(592)	7,029	-	(7,229)	(792)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	537,232	7,029	-	(7,229)	537,032
I1	公司債轉換為普通股	804	8,044	749	-	-	-	-	-	-	8,793
M3	處分採用權益法之投資	-	-	(24,514)	-	-	-	-	-	-	(24,514)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	35	-	-	-	-	-	-	35
M7	對子公司所有權權益變動（附註三一）	-	-	36,922	-	-	-	-	-	-	36,922
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	300,621	3,006,223	223,897	114,621	69,365	546,433	(21,662)	-	(55,264)	3,883,613
	107 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	53,782	-	(53,782)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,562	(7,562)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(360,746)	-	-	-	(360,746)
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	179,858	-	-	-	179,858
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,070)	(9,095)	-	(3,015)	(15,180)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	176,788	(9,095)	-	(3,015)	164,678
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(310)	-	-	-	-	-	-	(310)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	315	-	-	-	-	-	-	315
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 223,902	\$ 168,403	\$ 76,927	\$ 301,131	(\$ 30,757)	\$ -	(\$ 58,279)	\$ 3,687,550

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 191,859	\$ 569,766
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	169,566	116,677
A20200	攤銷費用	825	1,302
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產淨利益	(137,564)	(217,615)
A20900	財務成本	19,049	21,784
A21200	利息收入	(20,281)	(22,341)
A21300	股利收入	(11,290)	(1,605)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益份額	(85,268)	31,022
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	24,777
A22900	處分子公司利益	(8,333)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(104,444)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	8,200
A24100	未實現外幣兌換淨損失	4,059	60,616
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,068)	(2,258)
A31150	應收帳款	(9,730)	150,237
A31180	其他應收款	(3,279)	142,101
A31200	存 貨	130,654	(131,200)
A31230	預付款項	23,855	(15,440)
A31240	其他流動資產	179	(181)
A32130	應付票據	-	(71)
A32150	應付帳款	2,714	(93,031)
A32180	其他應付款	(9,183)	2,618
A32200	負債準備	1,020	76
A32230	其他流動負債	(1,970)	(364)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(540)	(411)
A33000	營運產生之現金	255,274	540,215
A33300	支付之利息	(18,745)	(22,576)
A33500	退回（支付）之所得稅	124	(31,589)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>236,653</u>	<u>486,050</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 164,078)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	675,543
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(14,632)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	121,167
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	-	25,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(126,652)	(76,317)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,780	3,899
B03700	存出保證金(增加)減少	(122)	980
B04100	其他應收款減少(增加)	955	(94)
B04500	購置無形資產	(136)	(1,589)
B06500	其他金融資產增加	(13,159)	(16,863)
B07100	預付設備款增加	(47,920)	(556,556)
B07500	收取之利息	20,012	21,993
B07600	收取之股利	11,290	1,605
B09900	其他投資活動	200	(2,788)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(317,830)	181,348
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,090,983	3,561,604
C00200	短期借款減少	(1,692,582)	(4,460,782)
C01600	舉借長期借款	62,000	315,200
C01700	償還長期借款	(12,000)	-
C03000	存入保證金增加	2,752	684
C04000	應付租賃款減少	-	(194)
C04020	租賃本金償還	(4,962)	-
C04500	發放現金股利(含資本公積)	(360,746)	(210,435)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	85,445	(793,923)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,581	(50,318)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	16,849	(176,843)
E00100	年初現金及約當現金餘額	551,542	728,385
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 568,391	\$ 551,542

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註六及三五）	\$ 763,092	12	\$ 759,516	12	2100	短期借款（附註二十及三五）	\$ 945,477	15	\$ 553,197	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三五）	529,585	9	24,656	1	2110	應付短期票券（附註二十及三五）	-	-	675	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三五）	21,776	1	24,396	-	2130	合約負債－流動（附註二八）	10,246	-	53,597	1
1140	合約資產－流動（附註二八）	-	-	1,350	-	2150	應付票據（附註二二及三五）	7,531	-	7,355	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、三五及三七）	643,381	10	489,619	8	2170	應付帳款（附註二二及三五）	283,974	5	348,915	5
1150	應收票據淨額（附註十及三七）	17,284	-	17,961	-	2180	應付帳款－關係人（附註二二、三五及三六）	839	-	6,655	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	797,755	13	827,345	13	2355	應付租賃款－流動（附註二三）	-	-	34,896	1
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三六）	-	-	15,386	-	2200	其他應付款（附註二四、三五及三六）	179,604	3	209,194	3
1200	其他應收款（附註十）	11,898	-	27,020	1	2230	本期所得稅負債（附註三十）	-	-	688	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三六）	-	-	10,334	-	2280	租賃負債－流動（附註十六）	44,657	1	-	-
1220	本期所得稅資產（附註三十）	16,733	-	21,991	-	2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註二十及三五）	81,593	1	33,112	-
130X	存貨（附註十一）	662,898	11	1,035,297	16	2399	其他流動負債（附註二四）	4,139	-	6,454	-
1410	預付款項（附註十八及四十）	15,393	-	59,051	1	21XX	流動負債總計	1,558,060	25	1,254,738	19
1460	待出售非流動資產（附註十二）	2,833	-	62,117	1		非流動負債				
1476	其他金融資產（附註十九、三五及三七）	13,728	-	5,572	-	2540	長期借款（附註二十及三五）	774,162	12	792,971	13
1479	其他流動資產（附註十九）	4,841	-	8,942	-	2550	負債準備－非流動（附註二五）	14,760	-	20,101	-
11XX	流動資產總計	3,501,197	56	3,390,553	53	2570	遞延所得稅負債（附註三十）	8,339	-	9,151	-
	非流動資產					2580	租賃負債－非流動（附註十六）	106,575	2	-	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及三五）	142,166	2	392,890	6	2613	應付租賃款－非流動（附註二三）	-	-	1,802	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三五）	21,129	1	21,759	-	2640	淨確定福利負債－非流動（附註二六）	44,747	1	42,798	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三五）	6,505	-	6,443	-	2645	存入保證金（附註三五）	3,700	-	2,415	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	162,784	3	10,376	-	25XX	非流動負債總計	952,283	15	869,238	14
1600	不動產、廠房及設備（附註十五、三七及三八）	1,877,724	30	1,844,801	29	2XXX	負債總計	2,510,343	40	2,123,976	33
1755	使用權資產（附註十六）	136,671	2	-	-		歸屬於本公司業主之權益（附註二七）				
1760	投資性不動產（附註四及十五）	222,382	4	-	-	3110	普通股股本	3,006,223	48	3,006,223	47
1780	其他無形資產（附註十七）	3,286	-	4,424	-	3200	資本公積	223,902	4	223,897	3
1840	遞延所得稅資產（附註三十）	122,005	2	173,372	3		保留盈餘				
1915	預付設備款（附註三八）	20,997	-	476,724	8	3310	法定盈餘公積	168,403	3	114,621	2
1920	存出保證金（附註三五）	2,637	-	23,690	-	3320	特別盈餘公積	76,927	1	69,365	1
1980	其他金融資產－非流動（附註十九、三五及三七）	6,285	-	60,295	1	3350	未分配盈餘	301,131	5	546,433	8
1985	長期預付租金（附註十八）	-	-	20,559	-	3300	保留盈餘總計	546,461	9	730,419	11
1990	其他非流動資產－其他（附註十九）	5,949	-	5,516	-	3400	其他權益	(89,036)	(2)	(76,926)	(1)
15XX	非流動資產總計	2,730,520	44	3,040,849	47	31XX	本公司業主權益總計	3,687,550	59	3,883,613	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,231,717	100	\$ 6,431,402	100	36XX	非控制權益	33,824	1	423,813	7
						3XXX	權益總計	3,721,374	60	4,307,426	67
							負 債 及 權 益 總 計	\$ 6,231,717	100	\$ 6,431,402	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二八及三七）	\$ 2,519,855	100	\$ 3,028,131	100
5000	營業成本（附註十一、二九及三七）	<u>2,134,783</u>	<u>85</u>	<u>2,413,645</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>385,072</u>	<u>15</u>	<u>614,486</u>	<u>21</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註二九）	46,870	2	53,376	2
6200	管理費用（附註二九）	196,719	8	260,947	9
6300	研究發展費用（附註二九）	144,950	5	133,123	4
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,023</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>388,539</u>	<u>15</u>	<u>448,469</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二九）	(<u>24,885</u>)	(<u>1</u>)	(<u>26,348</u>)	(<u>1</u>)
6900	營業淨（損）利	(<u>28,352</u>)	(<u>1</u>)	<u>139,669</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二九及三七）	79,109	3	48,017	2
7020	其他利益及損失（附註二九及四十）	232,204	9	438,931	14
7050	財務成本（附註二九）	(<u>26,078</u>)	(<u>1</u>)	(<u>30,169</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法之關聯企業損失份額	(<u>25,352</u>)	(<u>1</u>)	(<u>75,667</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>259,883</u>	<u>10</u>	<u>381,112</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	231,531	9	520,781	17
7950	所得稅（費用）利益（附註三十）	(<u>22,141</u>)	(<u>1</u>)	(<u>32,630</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>209,390</u>	<u>8</u>	<u>488,151</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二七）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	(\$ 3,070)	-	\$ 94	-
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	(3,250)	-	(7,444)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅（附註				
	三十）	235	-	215	-
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	(11,505)	-	7,410	-
8399	與其他綜合損益組成				
	部分相關之所得稅				
	（費用）利益（附				
	註三十）	2,273	-	(461)	-
8300	本年度其他綜合損益				
	（稅後淨額）	(15,317)	-	(186)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 194,073	8	\$ 487,965	16
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 179,858	7	\$ 537,824	18
8620	非控制權益	29,532	1	(49,673)	(2)
		\$ 209,390	8	\$ 488,151	16
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 164,678	7	\$ 537,032	18
8720	非控制權益	29,395	1	(49,067)	(2)
		\$ 194,073	8	\$ 487,965	16
	每股盈餘（附註三一）				
9710	基 本	\$ 0.60		\$ 1.79	
9810	稀 釋	\$ 0.60		\$ 1.77	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		歸屬於本公司營業主之權益											
		其 他 權 益							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				
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	299,817	\$ 2,998,179	\$ 246,780	\$ 94,966	\$ 82,311	\$ 190,270	(\$ 28,691)	\$ -	(\$ 48,035)	\$ 3,535,780	\$ 256,407	\$ 3,792,187
B1	106 年度盈餘指撥及分配												
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	19,655	-	(19,655)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(174,360)	-	-	-	(174,360)	-	(174,360)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(12,946)	12,946	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(36,075)	-	-	-	-	-	-	(36,075)	-	(36,075)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	537,824	-	-	-	537,824	(49,673)	488,151
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(592)	7,029	-	(7,229)	(792)	606	(186)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	537,232	7,029	-	(7,229)	537,032	(49,067)	487,965
I1	公司債轉換為普通股	804	8,044	749	-	-	-	-	-	-	8,793	-	8,793
M3	處分採用權益法之投資	-	-	(24,514)	-	-	-	-	-	-	(24,514)	-	(24,514)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	35	-	-	-	-	-	-	35	(4,105)	(4,070)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	36,922	-	-	-	-	-	-	36,922	(36,922)	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257,500	257,500
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	300,621	3,006,223	223,897	114,621	69,365	546,433	(21,662)	-	(55,264)	3,883,613	423,813	4,307,426
B1	107 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	53,782	-	(53,782)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,562	(7,562)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(360,746)	-	-	-	(360,746)	-	(360,746)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	179,858	-	-	-	179,858	29,532	209,390
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,070)	(9,095)	-	(3,015)	(15,180)	(137)	(15,317)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	176,788	(9,095)	-	(3,015)	164,678	29,395	194,073
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(422,223)	(422,223)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(310)	-	-	-	-	-	-	(310)	2,839	2,529
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	315	-	-	-	-	-	-	315	-	315
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 223,902	\$ 168,403	\$ 76,927	\$ 301,131	(\$ 30,757)	\$ -	(\$ 58,279)	\$ 3,687,550	\$ 33,824	\$ 3,721,374

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 231,531	\$ 520,781
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	232,412	181,281
A20200	攤銷費用	1,241	1,722
A20300	預期信用減損損失	-	1,023
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(250,310)	(297,727)
A20900	財務成本	26,078	30,169
A21200	利息收入	(26,762)	(25,077)
A21300	股利收入	(19,144)	(2,326)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	500
A22300	採用權益法認列關聯企業損益之份 額	25,352	75,667
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損 失	(41)	26,348
A22900	處分子公司利益	(8,030)	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(6,791)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(104,444)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	24,926	-
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(9,181)	16,566
A24100	未實現外幣兌換淨損失	4,059	69,546
A29900	其 他	(1)	559
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	1,350	(1,350)
A31130	應收票據	29,108	1,188
A31150	應收帳款	(74,047)	130,867
A31180	其他應收款	(3,849)	160,109
A31200	存 貨	222,954	(241,961)
A31230	預付款項	30,324	(16,099)
A31240	其他流動資產	3,883	15,361
A32125	合約負債	(21,842)	13,650
A32130	應付票據	176	(17,220)
A32150	應付帳款	(21,279)	(84,465)
A32180	其他應付款	(9,565)	(3,210)
A32200	負債準備	1,036	215
A32230	其他流動負債	(763)	18,671
A32240	淨確定福利負債－非流動	(587)	(970)
A33000	營運產生之現金	382,238	469,374
A33300	支付之利息	(25,787)	(30,781)
A33500	支付之所得稅	(508)	(31,047)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>355,943</u>	<u>407,546</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 9,898)	(\$ 7,462)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,003	136,654
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(164,078)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,790	676,855
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(10,062)	-
B02300	處分子公司	(10,150)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	3,839	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(163,943)	(191,507)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,012	15,120
B03700	存出保證金增加	(796)	(17,083)
B04500	購置無形資產	(136)	(1,640)
B06500	其他金融資產增加	(24,131)	(53,441)
B07100	預付設備款增加	(110,127)	(560,239)
B07500	收取之利息	26,493	24,729
B07600	收取之股利	19,144	2,326
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(428,040)	24,312
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,423,552	3,910,614
C00200	短期借款減少	(2,027,334)	(4,864,570)
C00500	應付短期票券增加	-	10,792
C00600	應付短期票券減少	-	(10,112)
C01600	舉借長期借款	67,000	577,233
C01700	償還長期借款	(29,529)	(248,672)
C03000	存入保證金(增加)減少	5,750	(24,002)
C04000	應付租賃款減少	-	(194)
C04020	租賃本金償還	(13,807)	-
C04500	發放現金股利(含資本公積)	(360,746)	(210,435)
C05800	非控制權益變動	2,732	252,930
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	67,618	(606,416)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,055	(61,839)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	3,576	(236,397)
E00100	年初現金及約當現金餘額	759,516	995,913
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 763,092	\$ 759,516

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



【附件五】

鼎元光電科技股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額(元)
一〇八年度期初未分配盈餘	\$ 124,343,056
減：精算損益列入保留盈餘	(3,070,315)
調整後未分配盈餘	121,272,741
加：一〇八年度稅後淨利	\$ 179,858,087
本期可供分配盈餘	\$ 301,130,828
減：提列法定盈餘公積(註2)	
1. 一〇八年上半年度累計已提列數(註1)	—
2. 年度差異提列數	(17,678,777)
減：提列特別盈餘公積(註2)	
1. 一〇八年上半年度累計已提列數(註1)	—
2. 年度差異提列數	(12,108,588)
減：分配項目：(註2)	
股東紅利-現金(註3、4)	
一〇八年度期中盈餘分配已決議分配數(註1)	—
年度盈餘分配待分配數	(90,186,676)
一〇八年度期末未分配盈餘	\$ 181,156,787

註1：一〇八年上半年度盈餘業經108年8月8日董事會決議通過不分派。

註2：盈餘分派次序及比率：

(1)提列法定公積10%。

(2)提列股東權益減項特別盈餘公積。

(3)其中股東股息及紅利以現金發放之比率不低於股東股息及紅利總額之百分之十。

註3：分配盈餘所屬年度為108年度優先，係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

註4：嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，以致影響流通在外股數，至股東配息率發生變動而須修正時，經董事會決議通過授權董事長全權處理。

註5：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：



經理人：



會計主管：



鼎元光電科技股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正原因
三、股東每股有一表決權；股東會之出席及表決，除公司法第一百七十九條規定無表決權者外，應以股份為計算基準。本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	三、股東每股有一表決權；股東會之出席及表決，除公司法第一百七十九條規定無表決權者外，應以股份為計算基準。本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	配合法令修訂。
九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)</u>均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。 會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。	九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。 會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。	配合法令修訂。

修正條文	現行條文	修正原因
十四、主席對於議案及股東所提修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決， <u>並安排適足之投票時間。</u>	十四、主席對於議案及股東所提修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	配合法令修訂。
二十一、本規則於中華民國八十五年五月二十四日通過實施 第一次修改中華民國八十六年五月二十四日 第二次修改於中華民國八十七年三月二十三日 第三次修改於中華民國九十一年六月十七日 第四次修改於中華民國一〇四年年六月九日 第五次修改於中華民國一〇七年六月十四日。 <u>第六次修改於中華民國一〇九年六月二十三日。</u>	二十一、本規則於中華民國八十五年五月二十四日通過實施 第一次修改中華民國八十六年五月二十四日 第二次修改於中華民國八十七年三月二十三日 第三次修改於中華民國九十一年六月十七日 第四次修改於中華民國一〇四年年六月九日 第五次修改於中華民國一〇七年六月十四日。	增訂第六次修改日期