

力特光電科技股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄

時間：民國一〇五年六月十四日（星期二）上午九時整
地點：桃園市平鎮區延平路一段 168 號(南區青少年活動中心)
出席：本公司發行股份總數為 325,332,396 股，親自出席及委託出席計 170,291,738 股（含以電子方式出席行使表決權者 2,521,965 股），佔本公司已發行股份總數之 52.34%。

一、主席宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

(一) 民國 104 年度營業報告，請參閱附件一。

(二) 監察人審查決算表冊報告，請參閱附件二。

四、承認事項：

案由(一)：民國 104 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。(董事會提案)

說明：1、本公司民國 104 年度個體財務報告及合併財務報告業已編製完成。

2、上開財務報表，併同正風聯合會計師事務所吳欣亮及周銀來會計師出具修正式無保留意見查核報告(請參閱附件三及附件四)。

3、民國 104 年度營業報告書(請參閱附件一)。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 169,546,738 權

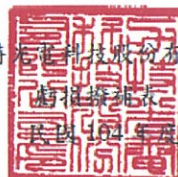
表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 168,765,528 權 (含電子投票 1,775,676 權)	99.53%
反對權數為 19,759 權 (含電子投票 19,759 權)	0.01%
無效權數 0 權	0%
棄權及未投票權數為 761,451 權 (含電子投票 726,530 權)	0.44%

本案照原案表決通過。

案由(二)：民國 104 年度虧損撥補案，謹提請 承認。(董事會提案)

說明：本公司民國 104 年度虧損撥補表：

力特光電科技股份有限公司



單位：新台幣元
金額

項目	金額
期初待彌補虧損數	(1,539,927,236)
加：其他綜合損益 (確定福利計劃之精算損益 104 年度)	(4,477,320)
104 年度稅後淨利	307,305,081
期末待彌補虧損數	(1,237,099,475)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



決議：本議案表決時出席股東表決權數 169,546,738 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 168,638,472 權 (含電子投票 1,648,620 權)	99.46%
反對權數為 144,658 權 (含電子投票 144,658 權)	0.08%
無效權數 0 權	0%
棄權及未投票權數為 763,608 權 (含電子投票 728,687 權)	0.45%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

案由 (一)：本公司辦理減資彌補虧損案，提請 核議。(董事會提案)

- 說明：1、本公司為改善財務結構，擬依公司法相關規定辦理減少資本新台幣 1,138,663,390 元，銷除股份 113,866,339 股，減資比率 35%，用以彌補累積虧損。
- 2、本公司實收資本額為新台幣 3,253,323,960 元，分為 325,332,396 股，每股面額新台幣 10 元，減資後實收資本額為新台幣 2,114,660,570 元，分為 211,466,057 股，每股面額新台幣 10 元。
- 3、本次減資案經股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定減資基準日及減資換股基準日，並依減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份，每仟股銷除 350 股（即每仟股換發 650 股），減資後未滿一股之畸零股，得由股東自減資換股停止過戶日起 5 日內向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額計算折付現金，計算至元為止，元以下捨去，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- 4、嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東減資比率因此發生變動而須調整時，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 5、有關減資相關事宜，如經主管機關核定修正或因應客觀環境需予變更或修正時，擬提請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。
- 6、本次減資換發新股之權利義務與原有股份相同。

補充說明：依據股東戶號 6485 戶名財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於中華民國 105 年 4 月 18 日(105)證保法字第 1051000893 號來函，本公司於本次股東常會辦理減資彌補虧損案補充說明如下：

一、減資緣由：

說明：本次辦理減資的目的在於彌補虧損，改善本公司財務結構，穩定公司未來事業發展，以維護員工及股東權益。提升公司淨值接近票面，邁向股市正常化，股東資產應不會因減資而減少。

二、健全營運計畫書及落實執行控管措施。

說明：業務方面：

- (1) 不斷研發精進，即時推出高功能、高品質、高利潤產品，以舒緩降價壓力，並往高毛利、高現金流入的利基市場。
- (2) 持續改善生產流程，提高稼動及裁切利用率，降低廠內耗損以減少料工成本。
- (3) 全力發展耐候染料系車用偏光板。

(4) 持續開拓台灣及中國大陸面板廠客戶。

成本方面：

(1) 提升機速。

(2) 加強採購議價能力與機制，開發較有利之原料，降低採購成本。

(3) 有效改善製程，降低能源使用成本。

管理方面：

(1) 擬訂最佳可行的營運 Model，加強每月營運檢討，及時改善缺失。

(2) 落實、擷節費用措施，五大費用(人事、能源、製造物料、利息、其他)各有專人負責控管。

財務及資金規劃：

(1) 申請債權債務協商，擬定償債計劃，請求銀行團給予支持。

(2) 償還銀行長短期借款，以降低利息支出。

(3) 活化閒置資產。

三、健全營運計畫書辦理情形及執行成效應提次年股東會說明。

說明：本公司將依規定提報次年股東會說明。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 170,291,738 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 168,633,385 權 (含電子投票 1,643,533 權)	99.02%
反對權數為 151,902 權 (含電子投票 151,902 權)	0.08%
無效權數 0 權	0%
棄權及未投票權數為 1,506,451 權 (含電子投票 726,530 權)	0.88%

本案照原案表決通過。

案由 (二)：修訂「公司章程」案，謹提請 核議。(董事會提案)

說明：1、配合法令修訂之需要，修訂「公司章程」。

2、「公司章程」修訂前後條文對照表(請參閱附件五)。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 170,291,738 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 168,645,792 權 (含電子投票 1,655,940 權)	99.03%
反對權數為 16,782 權 (含電子投票 16,782 權)	0.009%
無效權數 0 權	0%
棄權及未投票權數為 1,629,164 權 (含電子投票 849,243 權)	0.95%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：股東提問及發言內容暨公司之答覆略。

七、散會：同日上午 9 時 55 分，主席宣佈散會。

主席：趙寄蓉



記錄：唐集華



一〇四年度營業報告書



104 年度面板市場供過於求，價格下降甚為快速，公司方面雖仍以追求高毛利之產品為主，但在市場主流之 TFT-LCD 用偏光板售價持續調降下，其毛利已大幅下修。公司除要求供應商降低進貨價格以壓低進貨成本外，並持續擰節各項費用支出；在匯率方面由於日幣貶值幅度趨緩以及美元升息帶來之效益不明顯，匯兌產生之利益亦較 103 年為低，故 104 年度全年獲利僅達到新台幣 307,305 仟元。展望未來，公司經營團隊仍將秉持一貫的營運管理模式，致力開發多樣化、薄型化偏光板產品，以及拓展染色系客戶以維持獲利，持續追求公司利潤最大化為目標，以不負全體股東之期望。

一、104 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	%	103 年度	%	增(減)金額	增(減)%
營業收入	3,444,348	100.00	4,105,007	100.00	(660,659)	(16.09)
營業毛利	703,342	20.42	880,079	21.43	(176,737)	(20.08)
營業淨利	326,768	9.49	505,709	12.31	(178,941)	(35.38)
稅前純利	304,779	8.85	540,791	13.17	(236,012)	(43.64)
稅後淨利	307,305	8.92	536,795	13.07	(229,490)	(42.75)

104 年度營業額較前一年度減少約新台幣 660,659 仟元，整體毛利率亦由 103 年之 21% 下降至 20%；在各項銷管支出方面亦持續嚴予控制，僅研發支出增加新台幣 19,104 仟元。匯率方面，美金及日圓雖整體方向對公司仍屬有利，但匯兌利益之幅度已大幅減少，104 年兌換利益較 103 年度減少新台幣 118,440 仟元。綜合上述主要原因，使 104 年度整體獲利較 103 年度減少新台幣 229,490 仟元。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		104 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	81.89	85.10
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	320.54	306.65
償債能力	流動比率(%)	181.54	159.53
	速動比率(%)	126.51	108.02
獲利能力	資產報酬率(%)	3.98	6.07
	權益報酬率(%)	16.46	37.06
	純益率(%)	8.92	13.07
	基本每股盈餘(元)	0.94	1.65

(三)研究發展狀況

- 1.在大尺寸產品開發方面，31.5 及 38.5 吋 VA 產品已大量出貨，除了朝向更大尺寸開發外，IPS TV 產品也大量出貨中。
- 2.在 MNT 方面，則開發高階機種如 VA 及 IPS 機種等，也已開始送樣。
- 3.在中小尺寸的應用方面，手機用的超薄型偏光板也正常出貨中，後續將朝向更薄的偏光板開發；車載用染料偏光板，經過多年的努力，已有不少客戶使用，出貨大幅度的成長，今年將以開發碘系車載偏光板列為開發的重點之一。
- 4.精密塗佈方面，持續開發偏光板用的表面處理，並增加自製表面處理的比例，以降低成本。

二、105 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.穩健經營為原則，穩定品質並提高良率以降低成本。
- 2.償還銀行長短期借款，以降低利息支出。
- 3.集中資源開發高毛利偏光板產品，如車載應用及薄型化偏光板等。
- 4.增加 TN/STN 與精密塗佈高貢獻產品營收。
- 5.活化閒置資產。

(二)重要之產銷政策

- 1.不競逐高營收低毛利等廣大市場，而要全力搶攻高毛利、高現金流入的利基市場。
- 2.全力發展高耐候染料系車用偏光板。
- 3.持續開拓台灣及中國大陸面板廠客戶。

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等；其中財務報表〈含合併財務報表〉嗣經董事會委任正風聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

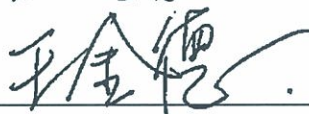
敬請 鑒核

此致

力特光電科技股份有限公司 105 年股東會

監察人

九如投資股份有限公司
法人代表：王金德



向曉南



俞啟邦



中 華 民 國 105 年 3 月 24 日



正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
BAKER TILLY CLOCK & CO
14F, 111, SEC. 2, NANKING E. RD., TAIPEI 104 R.O.C.
Tel: +886 (2) 2516-5255 Fax: +886 (2) 2516-0312

會計師查核報告

NO.18231040A

力特光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

力特光電科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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，足以允當表達力特光電科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

如財務報告附註六(九)及六(十三)所述，力特光電科技股份有限公司依「經濟部協助企業辦理銀行債權債務協商作業要點」，於民國 104 年 4 月 16 日向經濟部工業局申請協助辦理銀行債權債務協商，請求各項短期授信期間展延至民國 105 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期限一年，已於民國 104 年 7 月 2 日召開銀行團會議，並於民國 104 年 10 月 7 日獲多數債權銀行書面同意各項短期授信期間展延至民國 105 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期間一年；力特光電科技股份有限公司依「經濟部協助企業辦理銀行債權債務協商作業要點」，於民國 103 年 5 月 20 日向經濟部工業局申請協助辦理銀行債權債務協商，請求各項短期授信期間展延至民國 104 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期限一年，已於民國 103 年 7 月 9 日召開銀行團會議，並於民國 103 年 10 月 7 日獲多數債權銀行書面同意各項短期授信期間展延至民國 104 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期間一年。

力特光電科技股份有限公司民國104年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：

吳欣亮

吳 欣 亮



會計師：

周銀來

周 銀 來



核准文號：金管證六字第 09600000880 號
(80)台財證(六)第 53585 號

民 國 105 年 3 月 24 日

 力特光電科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 104 及 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	<u>流動資產</u>					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 889,667	8	\$ 339,544	3
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	四、六(二)、八	219,270	2	192,728	2
1151	應收票據	四、六(三)	24,953	—	5,656	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	1,080,478	10	1,501,224	13
1180	應收帳款－關係人	四、七	235,974	2	145,113	1
1200	其他應收款	四、六(四)、七	248,640	2	262,466	2
1220	本期所得稅資產	六(二十)	1,598	—	142	—
130x	存 貨	四、六(五)	1,035,661	9	1,122,234	10
1410	預付款項		29,131	—	161,390	2
1470	其他流動資產		3,111	—	3,884	—
	流動資產合計		3,768,483	33	3,734,381	33
15xx	<u>非流動資產</u>					
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	114,936	1	152,132	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	2,832,087	26	2,987,739	26
1760	投資性不動產	四、六(八)、八	3,879,924	35	4,033,623	35
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十)	558,142	5	567,300	5
1915	預付設備款		2,940	—	4,080	—
1920	存出保證金		9,501	—	2,174	—
1975	淨確定福利資產－非流動	四、六(十四)	—	—	2,345	—
1995	其他非流動資產		7,065	—	1,374	—
	非流動資產合計		7,404,595	67	7,750,767	67
	資 產 總 計		\$ 11,173,078	100	\$ 11,485,148	100

(續次頁)

力特光電科技股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國 104 及 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	<u>流動負債</u>					
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,245,163	11	\$ 1,340,192	12
2150	應付票據	六(十)	370	—	297	—
2170	應付帳款	六(十)	120,179	1	282,233	3
2200	其他應付款	六(十一)	139,256	1	166,440	1
2250	負債準備—流動	四、六(十二)	11,832	—	11,305	—
2310	預收款項		9,519	—	4,123	—
2322	一年內到期長期借款	六(十三)	326,924	3	337,818	3
2399	其他流動負債		7,665	—	7,533	—
	流動負債合計		1,860,908	16	2,149,941	19
25xx	<u>非流動負債</u>					
2540	長期借款	六(十三)	7,081,583	64	7,469,864	65
2570	遞延所得稅負債	四、六(二十)	8,833	—	21,743	—
2630	長期遞延收入		3,878	—	2,975	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十四)	2,332	—	—	—
2645	存入保證金		67,986	1	67,446	1
2650	採用權益法之投資貸餘	四、六(六)	133,288	1	55,753	—
	非流動負債合計		7,297,900	66	7,617,781	66
	<u>負債總計</u>		9,158,808	82	9,767,722	85
3110	普通股股本	六(十五)	3,253,324	29	3,253,324	28
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六(十五)	(1,237,099)	(11)	(1,539,927)	(13)
3400	其他權益	六(十五)	(1,955)	—	4,029	—
	<u>權益總計</u>		2,014,270	18	1,717,426	15
	負債及權益總計		\$ 11,173,078	100	\$ 11,485,148	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	四、六(十七)、七	\$ 3,646,033	105	\$ 4,159,705	101
4170	減：銷貨退回		(65,146)	(2)	(16,247)	—
4190	銷貨折讓		(91,410)	(3)	(38,962)	(1)
4000	營業收入		3,489,477	100	4,104,496	100
5000	營業成本	六(五)	(2,735,893)	(78)	(3,223,186)	(79)
5900	營業毛利		753,584	22	881,310	21
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(96,374)	(3)	(87,355)	(2)
6200	管理費用		(126,341)	(4)	(122,162)	(3)
6300	研究發展費用		(118,449)	(3)	(99,202)	(3)
	營業費用合計		(341,164)	(10)	(308,719)	(8)
6900	營業利益		412,420	12	572,591	13
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十八)	101,250	3	74,959	2
7020	其他利益及損失	六(十九)	71,716	2	169,943	4
7050	財務成本—銀行借款利息費用		(172,086)	(5)	(179,068)	(4)
7070	採權益法認列之子公司損益份額		(108,521)	(3)	(97,634)	(2)
	營業外收入及支出合計		(107,641)	(3)	(31,800)	—
7900	稅前淨利		304,779	9	540,791	13
7950	所得稅利益(費用)	四、六(二十)	2,526	—	(3,996)	—
8200	本期淨利		307,305	9	536,795	13
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(4,477)	—	(684)	—
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		(7,210)	—	2,061	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十)	1,226	—	(301)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(10,461)	—	1,076	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 296,844	9	\$ 537,871	13
	每股盈餘(元)					
9750	普通股每股盈餘	六(十六)	\$ 0.94		\$ 1.65	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	待 彌 補 虧 損	其他權益項目		權 益 總 額
			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (2,076,038)	\$ 2,269	\$	1,179,555
民國 103 年度淨利	—	536,795	—		536,795
民國 103 年度其他綜合損益	—	(684)	1,760		1,076
民國 103 年度綜合損益總額	—	536,111	1,760		537,871
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,539,927)	\$ 4,029	\$	1,717,426
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,539,927)	\$ 4,029	\$	1,717,426
民國 104 年度淨利	—	307,305	—		307,305
民國 104 年度其他綜合損益	—	(4,477)	(5,984)		(10,461)
民國 104 年度綜合損益總額	—	302,828	(5,984)		296,844
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,237,099)	\$ (1,955)	\$	2,014,270

(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：趙 奇 蓉



經理人：趙 奇 蓉



會計主管：陳 宗 澤

力特光電科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 304,779	\$ 540,791
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	327,926	345,205
攤銷費用	1,309	2,023
呆帳提列數	12,108	5,559
利息費用	172,086	179,068
利息收入	(702)	(517)
採用權益法之子公司損益之份額	108,521	97,634
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(833)	635
不動產、廠房及設備轉列費用數	—	331
非金融資產減損迴轉利益	(10,361)	(37)
未實現外幣兌換利益	(33,494)	(116,711)
遞延收入轉列收入數	(4,276)	(2,550)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(19,297)	(4,769)
應收帳款	361,654	(519,270)
其他應收款	17,359	(100,079)
存 貨	86,573	(201,412)
預付款項	132,259	(125,736)
其他流動資產	773	(1,927)
淨確定福利資產	—	238
應付票據	73	(92)
應付帳款	(163,027)	(31,727)
其他應付款	(26,409)	7,105
負債準備	527	290
預收款項	5,396	(5,541)
其他流動負債	132	(3,269)
淨確定福利負債	200	—

(續次頁)

力特光電科技股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營運產生之現金流入	\$ 1,273,276	\$ 65,242
收取之利息	697	517
支付之利息	(172,867)	(179,681)
支付之所得稅	(1,456)	(12)
營業活動之淨現金流入(出)	1,099,650	(113,934)
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	(26,542)	(78,238)
取得採用權益法之投資	(1,000)	(48)
取得不動產、廠房及設備	(8,308)	(2,299)
處分不動產、廠房及設備	7,253	798
存出保證金(增加)減少	(7,327)	861
取得投資性不動產	—	(1,851)
其他非流動資產增加	(7,000)	(1,049)
預付設備款增加	—	(1,140)
投資活動之淨現金流出	(42,924)	(82,966)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(101,082)	373,851
償還長期借款	(399,175)	(358,330)
存入保證金增加	540	3,156
籌資活動之淨現金流(出)入	(499,717)	18,677
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,886)	(30,519)
本期現金及約當現金增加(減少)數	550,123	(208,742)
期初現金及約當現金餘額	339,544	548,286
期末現金及約當現金餘額	\$ 889,667	\$ 339,544

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤





正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
BAKER TILLY CLOCK & CO
14F, 111, SEC. 2, NANKING E. RD., TAIPEI 104 R.O.C.
Tel: +886 (2) 2516-5255 Fax: +886 (2) 2516-0312

會計師查核報告

NO.18231040CA

力特光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

力特光電科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達力特光電科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

如合併財務報告附註六(十)及六(十四)所述，力特光電科技股份有限公司依「經濟部協助企業辦理銀行債權債務協商作業要點」，於民國 104 年 4 月 16 日向經濟部工業局申請協助辦理銀行債權債務協商，請求各項短期授信期間展延至民國 105 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期限一年，已於民國 104 年 7 月 2 日召開銀行團會議，並於民國 104 年 10 月 7 日獲多數債權銀行書面同意各項短期授信期間展延至民國 105 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期間一年；力特光電科技股份有限公司依「經濟部協助企業辦理銀行債權債務協商作業要點」，於民國 103 年 5 月 20 日向經濟部工業局申請協助辦理銀行債權債務協商，請求各項短期授信期間展延至民國 104 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期限一年，已於民國 103 年 7 月 9 日召開銀行團會議，並於民國 103 年 10 月 7 日獲多數債權銀行書面同意各項短期授信期間展延至民國 104 年 12 月 7 日及中長期借款展延還款期間一年。

力特光電科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師： 吳欣亮



吳 欣 亮

會計師： 周銀來



周 銀 來

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(80)台財證(六)第 53585 號

民 國 105 年 3 月 24 日

 力特光電科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 104 及 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	<u>流動資產</u>					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 894,196	8	\$ 369,533	3
1147	無活絡市場之債務工具投資— 流動	四、六(二)、八	219,276	2	192,734	2
1151	應收票據	四、六(三)	24,953	—	5,656	—
1170	應收帳款淨額	四、六(三)	1,145,458	11	1,587,597	14
1200	其他應收款	四、六(四)	35,525	—	15,112	—
1220	本期所得稅資產	六(廿一)	1,599	—	142	—
130x	存 貨	四、六(五)	1,035,957	10	1,122,234	10
1410	預付款項		32,827	—	164,260	1
1460	待出售非流動資產	四、六(六)	34,809	—	35,485	—
1470	其他流動資產		3,112	—	3,884	—
	流動資產合計		3,427,712	31	3,496,637	30
15xx	<u>非流動資產</u>					
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)、八	2,881,183	26	3,045,846	27
1760	投資性不動產	四、六(八)、八	4,213,388	38	4,387,551	38
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿一)	558,142	5	567,300	5
1915	預付設備款		2,940	—	4,080	—
1920	存出保證金		9,531	—	2,199	—
1975	淨確定福利資產—非流動	四、六(十五)	—	—	2,345	—
1985	長期預付租金	四、六(九)	23,713	—	24,772	—
1995	其他非流動資產		7,065	—	1,387	—
	非流動資產合計		7,695,962	69	8,035,480	70
	資 產 總 計		\$ 11,123,674	100	\$ 11,532,117	100

(續次頁)

力特光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國104及103年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	<u>流動負債</u>					
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,265,143	11	\$ 1,370,744	12
2150	應付票據	六(十一)	370	—	297	—
2170	應付帳款	六(十一)	121,020	1	282,249	2
2200	其他應付款	六(十二)	143,075	1	175,119	2
2250	負債準備—流動	四、六(十三)	11,832	—	11,305	—
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(六)	2,498	—	2,546	—
2310	預收款項		9,519	—	4,123	—
2322	一年內到期長期借款	六(十四)	326,924	3	337,818	3
2399	其他流動負債		7,664	—	7,533	—
	流動負債合計		1,888,045	16	2,191,734	19
25xx	<u>非流動負債</u>					
2540	長期借款	六(十四)	7,081,583	64	7,469,864	64
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿一)	8,833	—	21,743	—
2630	長期遞延收入		57,131	1	60,342	1
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十五)	2,332	—	—	—
2645	存入保證金		71,480	1	71,008	1
	非流動負債合計		7,221,359	66	7,622,957	66
	<u>負債總計</u>		9,109,404	82	9,814,691	85
3110	普通股股本	六(十六)	3,253,324	29	3,253,324	28
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六(十六)	(1,237,099)	(11)	(1,539,927)	(13)
3400	其他權益	四、六(十六)	(1,955)	—	4,029	—
31xx	<u>歸屬於母公司業主之權益合計</u>		2,014,270	18	1,717,426	15
	<u>權益總計</u>		2,014,270	18	1,717,426	15
	<u>負債及權益總計</u>		\$ 11,123,674	100	\$ 11,532,117	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入		\$ 3,601,208	105	\$ 4,163,282	101
4170	減：銷貨退回		(65,146)	(2)	(16,247)	—
4190	銷貨折讓		(91,714)	(3)	(42,028)	(1)
4000	營業收入	四、六(十八)	3,444,348	100	4,105,007	100
5000	營業成本	六(五)	(2,741,006)	(80)	(3,224,928)	(79)
5900	營業毛利		703,342	20	880,079	21
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(124,347)	(4)	(131,028)	(3)
6200	管理費用		(133,777)	(4)	(143,996)	(4)
6300	研究發展費用		(118,450)	(3)	(99,346)	(2)
	營業費用合計		(376,574)	(11)	(374,370)	(9)
6900	營業利益		326,768	9	505,709	12
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十九)	94,012	3	77,393	2
7020	其他利益及損失	六(二十)	57,647	2	138,664	3
7050	財務成本—銀行借款利息費用		(173,648)	(5)	(180,975)	(4)
	營業外收入及支出合計		(21,989)	—	35,082	1
7900	稅前淨利		304,779	9	540,791	13
7950	所得稅利益(費用)	四、六(廿一)	2,526	—	(3,996)	—
8200	本期淨利		307,305	9	536,795	13
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數	六(十五)	(4,477)	—	(684)	—
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		(7,210)	—	2,061	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四、六(廿一)	1,226	—	(301)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(10,461)	—	1,076	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 296,844	9	\$ 537,871	13
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 307,305	9	\$ 536,795	13
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 296,844	9	\$ 537,871	13
	每股盈餘(元)					
9750	普通股每股盈餘	六(十七)	\$ 0.94		\$ 1.65	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益					非控制權益	權益總額
	股 本	待彌補虧損	其他權益項目		總 計		
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (2,076,038)	\$ 2,269	\$ 1,179,555	\$ 48	\$ 1,179,603	
非控制權益增減	—	—	—	—	(48)	(48)	
民國 103 年度淨利	—	536,795	—	536,795	—	536,795	
民國 103 年度其他綜合損益	—	(684)	1,760	1,076	—	1,076	
民國 103 年度綜合損益總額	—	536,111	1,760	537,871	—	537,871	
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,539,927)	\$ 4,029	\$ 1,717,426	\$ —	\$ 1,717,426	
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,539,927)	\$ 4,029	\$ 1,717,426	\$ —	\$ 1,717,426	
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	
民國 104 年度淨利	—	307,305	—	307,305	—	307,305	
民國 104 年度其他綜合損益	—	(4,477)	(5,984)	(10,461)	—	(10,461)	
民國 104 年度綜合損益總額	—	302,828	(5,984)	296,844	—	296,844	
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,253,324	\$ (1,237,099)	\$ (1,955)	\$ 2,014,270	\$ —	\$ 2,014,270	

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：趙 寄 蓉



經理人：趙 寄 蓉



會計主管：陳 宗 澤

力特光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 304,779	\$ 540,791
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	349,760	373,867
攤銷費用	1,901	2,602
呆帳提列數	11,994	5,356
利息費用	173,648	180,975
利息收入	(2,531)	(823)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(833)	868
不動產、廠房及設備轉列費用數	—	331
非金融資產減損(迴轉利益)損失	(10,361)	2,154
未實現外幣兌換淨利益	(7,150)	(95,192)
遞延收入轉列收入數	(7,319)	(5,525)
其他調整項目	13	25
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(19,297)	(4,769)
應收帳款	454,420	(511,446)
其他應收款	(20,399)	(6,985)
存 貨	86,277	(201,412)
預付款項	131,379	(127,422)
其他流動資產	772	(1,927)
淨確定福利資產	—	238
應付票據	73	(92)
應付帳款	(162,202)	(31,899)
其他應付款	(31,149)	(3,505)
負債準備	527	290
預收款項	5,396	(5,541)
其他流動負債	131	(3,270)
淨確定福利負債	200	—

(續次頁)

力特光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年 度
營運產生之現金流入	\$ 1,260,029	\$ 107,689
收取之利息	2,526	823
支付之利息	(174,548)	(181,601)
支付之所得稅	(1,457)	(11)
營業活動之淨現金流入(出)	1,086,550	(73,100)
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	(26,542)	(78,238)
取得不動產、廠房及設備	(8,352)	(2,299)
處分不動產、廠房及設備	7,253	803
預收款項增加一處分資產	—	2,546
存出保證金(增加)減少	(7,332)	1,097
取得投資性不動產	—	(1,851)
其他非流動資產增加	(7,000)	(1,049)
預付設備款增加	—	(1,140)
投資活動之淨現金流出	(41,973)	(80,131)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(111,072)	373,851
償還長期借款	(399,175)	(358,330)
存入保證金增加	472	6,718
非控制權益變動	—	(48)
籌資活動之淨現金流(出)入	(509,775)	22,191
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,139)	(63,607)
本期現金及約當現金增加(減少)數	524,663	(194,647)
期初現金及約當現金餘額	369,533	564,180
期末現金及約當現金餘額	\$ 894,196	\$ 369,533

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙寄蓉



經理人：趙寄蓉



會計主管：陳宗澤



力特光電科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文
第三條： 本公司設立於<u>中華民國</u>桃園市，必要時經董事會之決議得於國內外設立分公司或其他分支機構。	第三條： 本公司設立於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議得於國內外設立分公司或其他分支機構。
第十一條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	第十一條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司<u>股東</u>亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
第二十條： 本公司應依當年度如有獲利，應提撥 5%至 10%為員工酬勞，由董事會決議得以股票或現金分派發放，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，以不高於 1%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並報告於股東會。	第二十條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。次依法令或政府機關規定特別提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘再按下列順序分派： 一、員工紅利，百分之五至百分之十。 二、董事、監察人酬勞不得高於百分之一。 三、其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。 上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件授權公司董事會決定之。

修訂後條文	修訂前條文
第二十條之一： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘於必要時得經股東會決議或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司之盈餘分派，需視公司目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 30% 時，得不予分配；由董事會依據經營結果及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式及金額，提報股東會決議，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度擬分派之股東股利總額之 10%。	第二十條之一： 本公司分配股利之政策，以達成公司永續經營為目的，須視公司目前及未來之資金需求、營運狀況、累積盈餘及公積等因素綜合考量，兼顧股東利益及平衡股利，並以現金與股票股利搭配之。現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。
第二十三條： 本章程訂立於民國八十七年二月二十三日，第一次修訂於民國八十八年五月二十一日。第二次修訂於民國八十九年五月二十六日。第三次修訂於民國九十年五月二十五日。第四次修訂於民國九十一年四月三十日。第五次修訂於民國九十二年五月十六日。第六次修訂於民國九十三年六月九日。第七次修訂於民國九十四年六月二十七日。第八次修訂於民國九十五年六月十四日。第九次修訂於民國九十六年六月十五日。第十次修訂於民國九十七年五月三十日。第十一次修訂於民國九十八年九月四日。第十二次修訂於民國九十九年五月二十六日。第十三次修訂於民國一百零四年六月十六日。<u>第十四次修訂於民國一百零五年六月十四日。</u>	第二十三條： 本章程訂立於民國八十七年二月二十三日，第一次修訂於民國八十八年五月二十一日。第二次修訂於民國八十九年五月二十六日。第三次修訂於民國九十年五月二十五日。第四次修訂於民國九十一年四月三十日。第五次修訂於民國九十二年五月十六日。第六次修訂於民國九十三年六月九日。第七次修訂於民國九十四年六月二十七日。第八次修訂於民國九十五年六月十四日。第九次修訂於民國九十六年六月十五日。第十次修訂於民國九十七年五月三十日。第十一次修訂於民國九十八年九月四日。第十二次修訂於民國九十九年五月二十六日。第十三次修訂於民國一百零四年六月十六日。

說明：一、配合主管機關要求規定修正。

二、配合 104 年 5 月 20 日總統華總一義字第 10400058161 號令公司法修訂。

三、增訂第十四次修訂日期。