



# 東浦精密光電股份有限公司 DONPON PRECISION INC.

## 一一四年股東常會議事錄

(股票代號：3290)

時 間：中華民國一一四年五月十六日(星期五)上午九時三十分

地 點：桃園市蘆竹區南崁路一段 108 號 B1 紫雲一廳(尊爵天際大飯店)

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 81,971,165 股，  
佔本公司已發行股份總數 128,878,620 股之 63.60%。

列 席：青衡投資股份有限公司代表人 戴建樟董事長  
王慧玲獨立董事(審計委員會召集人)  
官志亮獨立董事  
鄭傳士獨立董事  
支國元財務長  
安侯建業聯合會計師事務所 陳燕慧會計師

主席：戴建樟



記錄：簡雅惠



截至上午九時三十分整，出席股份總數已達法定成數，主席依法宣布開會。

### 一、主席致詞 (略)

### 二、報告事項：

#### 【第一案】

案 由：一一三年度營業報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司一一三年度之營業報告書，請參閱【附件一】。(本案洽悉)

#### 【第二案】

案 由：審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。(本案洽悉)

#### 【第三案】

案 由：一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：

(一) 依據「公司章程」規定，當年度獲利扣除累積虧損後，如尚有盈餘，應提列不低於 5% 之員工酬勞及不高於 5% 之董事酬勞。

(二) 本公司 113 年度獲利為新台幣 276,953,579 元，提列 5.04% 員工酬勞計新台幣 13,950,000 元及 4.97% 董事酬勞計新台幣 13,770,000 元，均以現金發放之。

(本案洽悉)

#### 【第四案】

案 由：本公司發行國內第三次有擔保轉換公司債報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司於 111 年 11 月 22 日發行之國內第三次有擔保轉換公司債計新台幣 300,000,000 元，截止 114 年 1 月 23 日已全數完成轉換，總執行換發普通股計 15,329,694 股。(本案洽悉)

#### 【第五案】

案 由：「誠信經營守則」修訂報告，敬請 鑒核。

說 明：為建立誠信經營之企業文化，並為符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規範，擬修訂本公司「誠信經營守則」部分條文，修訂內容請參閱附件三。(本案洽悉)

#### 【第六案】

案 由：董事及經理人績效評估結果與薪資報酬之內容、數額之關聯性及合理性報告，敬請 鑒核。

說 明：

- (一) 依本公司「董事暨經理人薪酬管理辦法」規定，評核個別董事之績效，並將評核結果作為個別董事之薪資報酬的計算基礎。
- (二) 依本公司「員工績效考核作業程序」評核個別經理人之績效，並將評核結果作為個別經理人之薪資報酬的計算基礎。
- (三) 董事及經理人個別績效評估結果及薪酬之內容、數額之關聯性及合理性，業經薪資報酬委員會審議尚屬合理，董事會決議無異議照案通過。

(本案洽悉)

議事經過：報告事項各案無股東提問。

### 三、承認事項

#### 【第一案】

案 由：一一三年度營業報告書及財務報表，提請 承認。(董事會提)

說 明：

- (一) 本公司一一三年度營業報告書、財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經審計委員會及董事會審議通過，出具書面審查報告書在案。
- (二) 前述財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師及吳俊源會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。
- (三) 本案各項報表請參閱附件一及附件四。
- (四) 以上，謹提請 承認。

議事經過：本案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,971,165 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：79,875,557 權<br>(含電子投票 6,595,111 權)    | 97.44%    |
| 反對權數：10,398 權<br>(含電子投票 10,398 權)           | 0.01%     |
| 棄權與未投票權數：2,085,210 權<br>(含電子投票 1,720,120 權) | 2.55%     |

本案照原案表決通過。

## 【第二案】

案由：一一三年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- (一) 本公司 113 年度期初未分配盈餘計新台幣 64,347,810 元，113 年度稅後淨利計 251,080,346 元，加計或減除法定應調整及提列項目後，累積可供分配盈餘共計新台幣 367,220,005 元。
- (二) 本公司基於企業永續經營之穩健原則及後續營運規劃，擬不分派股利。
- (三) 本案業已經審計委員會及董事會通過，提請股東常會承認。
- (四) 113 年度盈餘分配表如下：

東浦精密光電股份有限公司

113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                | 金額           |
|--------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘            | 64,347,810   |
| 減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數 | (71,000)     |
| 加：113 年度稅後淨利       | 251,080,346  |
| 減：提列法定盈餘公積         | (25,100,935) |
| 加：迴轉權益減項特別盈餘公積     | 76,963,784   |
| 累積可供分配盈餘           | 367,220,005  |
| 分配項目：              |              |
| 減：股東現金股利(註)        | 0            |
| 期末未分配盈餘            | 367,220,005  |

註：113 年度不分配股利。

董事長：



經理人：



會計主管：



- (五) 以上，謹提請 討論。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,971,165 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：79,495,551 權<br>(含電子投票 6,215,105 權)    | 96.97%    |
| 反對權數：496,401 權<br>(含電子投票 496,401 權)         | 0.61%     |
| 棄權與未投票權數：1,979,213 權<br>(含電子投票 1,614,123 權) | 2.42%     |

本案照原案表決通過。

#### 四、討論事項

##### 【第一案】

案 由：擬辦理現金減資案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

- (一) 本公司為調整資本結構並提昇股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款；本次減資金額擬訂為新台幣 386,635,860 元，係以 114 年 3 月 25 日流通在外股數 128,878,620 股為計算基準，現金減資比率為 30%，減資後預計實收資本額為新台幣 902,150,340 元。
- (二) 依減資換股基準日股東名簿記載各股東持有股份分別計算，每仟股約換發 700 股（即每仟股減少 300 股），及每股退還新台幣 3 元，總計銷除股份 38,663,586 股；減資後未滿 1 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拼湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價按比例計算折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。
- (三) 已存放在證券集保帳戶之股票，由臺灣集中保管結算所股份有限公司於新股上櫃買賣日統一換發，股東不須辦理任何手續換發新股票，換發劃撥集保之股東以畸零股款作為抵繳無實體劃撥之費用。
- (四) 本次現金減資換發之新股擬採無實體發行，其權利義務與原股份相同，俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，授權董事長訂定換股作業計劃、減資基準日及減資換發股票基準日等相關事宜。
- (五) 本次現金減資基準日前，如因本公司股本發生變動，致影響發行在外流通股份數量，致使須調整減資比率與每股退還金額，或本減資案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而須修正，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- (六) 本案業已經審計委員會及董事會審議通過，謹提請 股東會討論。

議事經過：

股東戶號 866，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心發言摘要：

因應主管機關及投資人對於上市櫃公司就現金減資相關事項之重視，請公司就下列 4 個問題進行說明：

1. 本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性。

2. 本次辦理現金減資之資金來源，以及本次現金減資對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之影響情形。
3. 今年及明年是否有再辦理募資或無償配股之計畫，以及其必要性與合理性。
4. 另依公開資訊觀測站揭示資料，貴公司「預計辦理現金減資退還股款所需款項」新台幣 3.86 億元，且公司於 112 年及 113 年曾以私募有價證券方式募資，請說明本次辦理現金減資之資金來源、決策考量及經營策略調整原因。

以上，請將本中心發言及公司回覆內容載明於股東會議事錄。

財務長支國元說明摘要：

就戶號 866 股東提問，回覆如下：

1. 本公司為調整財務結構、提升資本使用效率及股東權益報酬率，擬辦理現金減資案。近年營運已逐步穩定，累積盈餘與自有資金充足，經評估目前資本額相對營運規模略顯偏高，為強化財務體質與企業競爭力，故提出本次減資計畫，並返還股東資金。本案有助於提高每股盈餘與淨值報酬率，對整體營運及股東權益具正向效益，屬合理且必要之資本調整措施。
2. 本次現金減資退還股款總金額為新台幣 386,636 仟元，資金來源主要為本公司既有之自有資金，包含現金及約當現金、或其他營運周轉資金，並將配合資金調度安排靈活因應，不影響公司既有業務推展及日常營運資金需求。  
減資後，資本結構將趨於精實，與公司現階段營運規模相契合，除有助於強化財務管理與資本運用效率外，亦可維持公司整體財務之穩健性。
3. 本公司目前並無於本年度或明年度辦理現金增資、私募或無償配股之具體規劃。但後續若因為未來產業趨勢、營運擴張或策略發展需要，將持續滾動式調整資本策略，若有重大計畫將依規定提報董事會及股東會審議。
4. 本公司於最新期個體財報中「現金及約當現金」為新台幣 306,929 仟元，略低於本次減資所需款項。惟本公司具備穩定之營運現金流入，且經由營運資金及海外資金適度調整，整體資金調度規劃足以支應退還股款所需，並可確保日常營運資金充裕，現金流可維持於安全水位，不影響公司正常運作。  
本公司於 112 年辦理私募係因應當時產業環境變化及公司成長策略所需，募集資金主要用於擴大營運規模、充實營運資金、引進策略性投資人並強化財務結構。  
隨著募資效益逐步實現，本公司為調整資本結構、提升資本使用效率及股東權益報酬率，認為有必要辦理現金減資以回饋股東與提升整體財務指標表現，此為順應不同階段資本運用策略之正常調整，具備財務合理性與策略一致性。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,971,165 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：79,556,012 權<br>(含電子投票 6,275,566 權)    | 97.05%    |
| 反對權數：389,722 權<br>(含電子投票 389,722 權)         | 0.48%     |
| 棄權與未投票權數：2,025,431 權<br>(含電子投票 1,660,341 權) | 2.47%     |

本案照原案表決通過。

【第二案】

案由：「公司章程」修訂案，提請討論。(董事會提)

說明：

- (一) 配合「證券交易法」第 14 條第 6 項修正並依據【金管證發字第 1130385442 號】函令，修訂「公司章程」訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。
- (二) 綜上，擬修訂本公司「公司章程」第 28 條規定，修訂對照表請參閱附件五。
- (三) 以上，謹提請討論。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,971,165 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：79,928,406 權<br>(含電子投票 6,647,960 權)    | 97.51%    |
| 反對權數：10,452 權<br>(含電子投票 10,452 權)           | 0.01%     |
| 棄權與未投票權數：2,032,307 權<br>(含電子投票 1,667,217 權) | 2.48%     |

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：主席宣布散會。(114 年 5 月 16 日 上午 9 點 56 分)

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。)

## 營業報告書

本公司 113 年度營運成果及 114 年度營運計劃概要報告如下：

### 一、 113 年度營運成果報告

(一) 營運計劃實施成果(合併)：

單位：新台幣仟元

| 項目      | 113 年度    | 112 年度    | 增(減)<br>金額 | 增(減)<br>百分比(%) |
|---------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 營業收入    | 1,966,910 | 1,861,726 | 105,184    | 5.65           |
| 營業成本    | 1,317,589 | 1,352,316 | (34,727)   | (2.57)         |
| 營業毛利    | 649,321   | 509,410   | 139,911    | 27.47          |
| 營業費用    | 384,656   | 300,506   | 84,150     | 28.00          |
| 營業損益    | 264,665   | 208,904   | 55,761     | 26.69          |
| 營業外收支淨額 | 25,497    | (4,932)   | 30,429     | 616.97         |
| 稅後純益    | 251,081   | 121,355   | 129,726    | 106.90         |

(二) 財務收支及獲利能力分析：

| 項 目  |                | 113 年度 | 112 年度 |
|------|----------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 43.37  | 41.48  |
|      | 長期資金佔固定資產比率(%) | 270.65 | 301.22 |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 223.68 | 246.65 |
|      | 速動比率(%)        | 194.23 | 222.58 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 6.99   | 4.23   |
|      | 權益報酬率(%)       | 11.37  | 6.72   |
|      | 純益率(%)         | 12.76  | 6.51   |
|      | 基本每股盈餘(元)      | 2.02   | 1.14   |

(三) 預算執行情形

本公司 113 年度並未對外公開財務預測數，故未揭露預算數與實際數比較資訊。

(四) 研究發展狀況：

- 依據本公司營運計劃及產業市場發展趨勢，針對 5G 及 AI 智能新製程技術的快速演進，積極導入先進自動化設備與高精度模具技術，持續優化製程效率與產品品質。同時，擴展產品應用領域，以提升市場競爭力，並透過精細化管理與創新技術研發，強化成本優勢，確保在產業競爭中保持領先地位。
- 113 年投入之研發費用總計為新台幣 50,665 仟元。

3. 113 年主要研發成果如下：

- (1)車載鏡頭應用產品範圍延伸。
- (2)車用開關電子與機構技術整合。
- (3)車用微波感測器與影像技術整合專利取得。
- (4)車用空氣清淨整合技術專利取得。
- (5)製程自動化程度持續提升。
- (6)模具開發應用結合智能系統升級。

## 二、 114 年營運計畫概要

### (一) 擴展產品範疇，開發潛在客戶

1. 發揮模具開發技術優勢，聚焦高精度與高階市場需求，加速產品升級與業務拓展，提升市場占有率。
2. 持續精進製程技術，優化生產效率與成本結構，強化價格競爭力，提升獲利能力。
3. 因應美中貿易摩擦帶來的市場變動與供應鏈重組，積極布局海外市場，強化國際據點建設，分散營運風險，提升全球市場競爭力。
4. 拓展醫療產品市場，運用精密製造與模具技術優勢，開發高附加價值醫療用產品，創造新興市場機會。

### (二) 強化供應鏈協作，提升成本效益

1. 在產品開發階段導入供應商協同設計，優化製程與材料應用，提升供應鏈效率。
2. 因應全球環保法規與永續發展趨勢，深入分析供應鏈成本影響，推動綠色供應鏈管理，以降低環境風險與營運成本。
3. 因應美中貿易摩擦的不確定性及美國政府的關稅保護政策，優化供應鏈布局，積極開發多元供應來源，以降低關稅與貿易壁壘。
4. 在泰國建置生產基地，提升區域供應鏈韌性，縮短物流時程並降低運輸成本，實現與客戶鄰近生產的戰略布局，以強化競爭優勢與市場回應速度，確保穩定供貨與成本優勢。。

### (三) 整合集團資源，提升組織效能

1. 整合跨部門與跨區域資源，建立共享機制，使集團內部協同效益最大化。
2. 強化研發中心佈局，以華東（崑山）為電子件研發中心，華南（東莞）為機構件研發中心。114年度將積極增加研發資源之投入，提升技術創新與產品開發效率，確保技術資源最優配置，全方位支援集團各子公司生產需求，推動整體競爭力再升級。

3. 推行精兵政策並深化人才培育機制，確保關鍵技術與經驗之傳承。
4. 建立完善的內部技術與知識架構，包括核心技術領域的知識管理，以及市場趨勢與法規變動的情報收集與分析。透過專業知識平台整合，提供決策層高效且準確的支持，提升集團應對外部挑戰與掌握創新機會的能力。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報告)及盈餘分派議案，其中財務報表(含個體及合併財務報告)業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師及吳俊源會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

東浦精密光電股份有限公司

一一四年股東常會

審計委員會召集人：王慧玲



中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 二 日

「誠信經營守則」條文修訂對照表

| 條次  | 原條文                                                                                                            | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                          | 修訂說明                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 第一條 | 為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本守則，以資遵循。                                                                 | <b>目的及適用範圍</b><br>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展， <u>建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。</u><br><u>本守則適用範圍包括本公司及本公司之子公司及其他具有實質控制能力之集團企業。(以下簡稱本集團企業)</u>                                                                                                | 1. 為符合現行法規故酌予修訂。<br>2. 原第二條條文併入第一條。  |
| 第二條 | 本守則適用範圍為本公司及 <u>持股 50%以上之子公司</u> 及其他具有實質控制能力之集團企業。                                                             | <b>禁止不誠信行為</b><br>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。<br><u>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</u> | 1. 為符合現行法規故酌予修訂。<br>2. 原第三條條文併入第二條。  |
| 第三條 | 本公司之董事、經理人、受僱人及具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。 | <b>利益之態樣</b><br>本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。                                                                                                                         | 1. 為符合現行法規故酌予修訂。<br>2. 原第四條條文調整至第三條。 |
| 第四條 | 本守則所稱利益，係指任何有價值之事物（包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣及其他變相財貨）。但屬正常社交禮俗，且屬偶發而無影響特定權利義務                              | <b>法令遵循</b><br><u>應遵守當地公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、集團最終母公司所在地之證券交易法及上市上櫃相關規章，或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</u>                                                                                                | 為符合現行法規故酌予修訂。                        |

| 條次  | 原條文                                                                                                                                      | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂說明          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|     | 之，不在此限。                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |
| 第五條 | 依本守則責成總經理室為負責單位，負責誠信經營與防範方案之諮詢服務及監督執行，並定期向董事會報告執行情形。                                                                                     | <p><b>政策</b></p> <p>本集團企業應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 為符合現行法規故酌予修訂  |
| 第六條 | 前項所稱之防範方案至少應涵蓋本守則第三條之適用對象，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。 | <p><b>防範方案</b></p> <p><u>本集團企業之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</u></p> <p><u>本集團企業訂定之防範方案，應符合營運所在地之相關法令。</u></p> <p><u>於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。</u></p>                                                                                                                                                                                                                        | 為符合現行法規故酌予修訂  |
| 第七條 | 本守則第三條之適用對象，對政黨或參與政治活動組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。                                                                | <p><b>防範方案之範圍</b></p> <p><u>本集團企業應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</u></p> <p><u>宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：</u></p> <p><u>一、行賄及收賄。</u></p> <p><u>二、提供非法政治獻金。</u></p> <p><u>三、不當慈善捐贈或贊助。</u></p> <p><u>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</u></p> <p><u>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</u></p> <p><u>六、從事不公平競爭之行為。</u></p> <p><u>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</u></p> | 為符合現行法規故酌予修訂。 |

| 條次   | 原條文                                                             | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂說明                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八條  | 本公司應於內部規章、年報、公司網站揭露其誠信經營政策，使其相關機構與人員均能清楚了解公司誠信經營理念。             | <p><b><u>承諾與執行</u></b></p> <p><u>本集團企業應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p><u>本集團企業應於規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</u></p> <p><u>本集團企業針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u></p>               | 為符合現行法規故酌予修訂                                                                               |
| 第九條  | 本公司董事會與管理階層應於內部管理及外部商業活動中確實執行誠信經營政策。                            | <p><b><u>誠信經營商業活動</u></b></p> <p><u>本集團企業應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</u></p> <p><u>本集團企業於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。</u></p> <p><u>本集團企業與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</u></p> | 為符合現行法規故酌予修訂                                                                               |
| 第十條  | 本公司應定期對本守則第三條之適用對象舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 | <p><b><u>禁止行賄及收賄</u></b></p> <p>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、公職人員或其他利害相關人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>                                                                                                                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為符合現行法規故酌予修訂。</li> <li>2. 原第六條部分條文調整。</li> </ol> |
| 第十一條 | 本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。    | <p><b><u>禁止提供非法政治獻金</u></b></p> <p>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合當地政治獻金法規及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>                                                                                                                         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為符合現行法規故酌予修訂。</li> <li>2. 原第七條部分條文調整。</li> </ol> |
| 第十二條 | 本公司誠信經營政策應配合員工績效考核作業規定，對於有違反誠信行為情節者，應依相關法令或依公司規章予以              | <p><b><u>禁止不當慈善捐贈或贊助</u></b></p> <p><u>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</u></p>                                                                                                                                                 | 為符合現行法規故酌予修訂。                                                                              |

| 條次           | 原條文                    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂說明       |
|--------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|              | 解任或解僱，並應揭露違反誠信行為之相關資訊。 |                                                                                                                                                                                                                                             |            |
| 第十三條<br>(新增) | —                      | <b><u>禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益</u></b><br>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。                                                                                                                            | 為符合現行法令規定。 |
| 第十四條<br>(新增) | —                      | <b><u>禁止侵害智慧財產權</u></b><br>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。                                                                                                                   | 為符合現行法令規定。 |
| 第十五條<br>(新增) | —                      | <b><u>禁止從事不公平競爭之行為</u></b><br>本集團企業應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。                                                                                                                                      | 為符合現行法令規定。 |
| 第十六條<br>(新增) | —                      | <b><u>防範產品或服務損害利害關係人</u></b><br>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。 | 為符合現行法令規定。 |
| 第十七條<br>(新增) | —                      | <b><u>組織與責任</u></b><br>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。<br>為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期(至少一年一次)向董事會報告：                                          | 為符合現行法令規定。 |

| 條次           | 原條文 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂說明       |
|--------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|              |     | <p><u>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u></p> <p><u>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p><u>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u></p> <p><u>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u></p> <p><u>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u></p> <p><u>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u></p>                                               |            |
| 第十八條<br>(新增) | -   | <p><b><u>業務執行之法令遵循</u></b></p> <p><u>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 為符合現行法令規定。 |
| 第十九條<br>(新增) | -   | <p><b><u>利益迴避</u></b></p> <p><u>本集團企業應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u></p> <p><u>本集團企業之董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司或集團利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。</u></p> <p><u>本集團企業之董事、監察人、經理人、受僱人、實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</u></p> | 為符合現行法令規定。 |

| 條次            | 原條文 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂說明       |
|---------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第二十條<br>(新增)  | —   | <p><b><u>會計與內部控制</u></b></p> <p><u>本集團企業應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</u></p> <p><u>本集團企業內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</u></p> <p><u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</u></p>                                                                                                                                     | 為符合現行法令規定。 |
| 第二十一條<br>(新增) | —   | <p><b><u>作業程序及行為指南</u></b></p> <p><u>本集團企業應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：</u></p> <p><u>一、提供或接受不正當利益之認定標準。</u></p> <p><u>二、提供合法政治獻金之處理程序。</u></p> <p><u>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</u></p> <p><u>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</u></p> <p><u>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</u></p> <p><u>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</u></p> <p><u>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</u></p> <p><u>八、對違反者採取之紀律處分。</u></p> | 為符合現行法令規定。 |
| 第二十二條<br>(新增) | —   | <p><b><u>教育訓練及考核</u></b></p> <p><u>本集團企業之董事長、總經理或高階管理階層宜定期向董事、受僱人傳達誠信之重要性。</u></p> <p><u>本集團企業宜定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</u></p> <p><u>本集團企業宜將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</u></p>                                                                                                                                                                        | 為符合現行法令規定。 |

| 條次            | 原條文                  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂說明          |
|---------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 第二十三條<br>(新增) | —                    | <p><b>檢舉制度</b></p> <p>本集團企業應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</p> <p>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</p> <p>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>七、檢舉人獎勵措施。</p> <p>受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> | 為符合現行法令規定。    |
| 第二十四條<br>(新增) | —                    | <p>本集團企業應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 為符合現行法令規定。    |
| 第二十五條<br>(新增) | —                    | <p><b>資訊揭露</b></p> <p>本集團企業應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 為符合現行法令規定。    |
| 第二十六條<br>(新增) | —                    | <p><b>誠信經營守則之檢討修正</b></p> <p>本集團企業應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進誠信經營政策及推動之措施，以提昇本集團企業誠信經營之落實成效。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 為符合現行法令規定。    |
| 第二十           | 本守則經董事會決議通過實施，並應提報股東 | <p><b>實施</b></p> <p>本守則應經審計委員會同意，並提董事會決議通過後</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1. 為符合現行法令規定。 |

| 條次         | 原條文                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                             | 修訂說明        |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 七條<br>(新增) | 會報告，修正時亦同。                                                                                  | 施行，並提報股東會，修正時亦同。<br><u>本守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事路載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u>                 | 2. 原第十三條調整。 |
| 修訂<br>時程   | 本辦法於民國一〇四年三月十一日經董事會通過後實施，並於一〇四年六月三十日提報股東會。<br>第一次修訂於民國一一〇年三月十九日經董事會通過後實施，並於民國一一〇年六月十日提報股東會。 | 本辦法於民國一〇四年三月十一日經董事會通過後實施，並於一〇四年六月三十日提報股東會。<br>第一次修訂於民國一一〇年三月十九日經董事會通過後實施，並於民國一一〇年六月十日提報股東會。<br><u>第二次修訂於民國一一三年十月二十三日經董事會通過後實施，擬於民國一一四年股東常會提報。</u> | 增加修訂時程。     |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                  |
|----|-----|------------------|
| 電話 | Tel | +886 4 2415 9168 |
| 傳真 | Fax | +886 4 2259 0196 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw      |

【附件四】

## 會計師查核報告

東浦精密光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

東浦精密光電股份有限公司及其子公司(東浦集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達東浦集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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，與東浦集團保持超然獨立，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，對東浦集團民國一一三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：

#### 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(十五)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十三)。

#### 關鍵查核事項之說明：

東浦集團主要營業項目為消費性電子、通訊網路、影音、汽車產業等相關零組件之模具開發製造與塑膠部件、電子模組等生產製造、加工與銷售服務，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，收入認列時點係本會計師執行東浦集團財務報告查核需高度關注之事項。

#### 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：瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；評估及測試銷貨收入攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選取財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

#### 其他事項

東浦精密光電股份有限公司已編製民國一一三年及一一二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告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，管理階層之責任亦包括評估東浦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東浦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東浦集團之治理單位(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，惟其目的非對東浦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，以及使東浦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東浦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，以及合併財務報告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，決定對東浦集團民國一一三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

陳燕慧



會計師：

吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

## 東浦精密光電股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                        | 113.12.31           |            | 112.12.31           |            |
|----------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                        | 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))                   | \$ 1,249,280        | 30         | 1,329,040           | 38         |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四))                    | 71,088              | 2          | 32,955              | 1          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四))                    | 288,317             | 7          | 311,594             | 9          |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)              | 475,101             | 11         | 476,974             | 14         |
| 1200 其他應收款(附註六(五))                     | 337                 | -          | 94                  | -          |
| 1220 本期所得稅資產                           | 510                 | -          | 442                 | -          |
| 130X 存貨(附註六(六))                        | 240,349             | 6          | 199,022             | 6          |
| 1410 預付款項                              | 76,560              | 2          | 34,338              | 1          |
| 1470 其他流動資產(附註六(十一))                   | 1,126               | -          | 1,226               | -          |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)              | 4,503               | -          | 6,020               | -          |
|                                        | <u>2,407,171</u>    | <u>58</u>  | <u>2,391,705</u>    | <u>69</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                          |                     |            |                     |            |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(十六)) | 1                   | -          | 191                 | -          |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))  | 93,151              | 2          | 33,715              | 1          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                  | 666                 | -          | 2,760               | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)               | 1,146,739           | 27         | 839,238             | 24         |
| 1755 使用權資產(附註六(九))                     | 290,028             | 7          | 74,343              | 2          |
| 1780 無形資產(附註六(十))                      | 11,461              | -          | 14,321              | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))                  | 16,886              | 1          | 15,497              | 1          |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十一)及七)                | 131,232             | 3          | 5,653               | -          |
| 1920 存出保證金                             | 73,852              | 2          | 11,692              | -          |
| 1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十九))              | -                   | -          | 315                 | -          |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)及八)             | 8,693               | -          | 108,200             | 3          |
|                                        | <u>1,772,709</u>    | <u>42</u>  | <u>1,105,925</u>    | <u>31</u>  |
| <b>資產總計</b>                            | <u>\$ 4,179,880</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,497,630</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                           |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                           |                     |            |                     |            |
| 短期借款(附註六(十二))                          | \$ 303,736          | 7          | 295,000             | 9          |
| 應付短期票券(附註六(十三))                        | -                   | -          | 29,938              | 1          |
| 應付帳款                                   | 326,062             | 8          | 283,212             | 8          |
| 應付帳款－關係人(附註七)                          | 27                  | -          | 74                  | -          |
| 其他應付款(附註六(十九))                         | 253,053             | 5          | 191,403             | 5          |
| 本期所得稅負債                                | 23,668              | 1          | 35,982              | 1          |
| 租賃負債－流動(附註六(十七))                       | 56,716              | 1          | 40,636              | 1          |
| 其他流動負債(附註六(十四)及(二十三))                  | 28,595              | 1          | 21,733              | 1          |
| 一年或一營業週期內到期公司債(附註六(十六)及八)              | 1,569               | -          | -                   | -          |
| 一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)                  | 82,720              | 2          | 71,685              | 2          |
|                                        | <u>1,076,146</u>    | <u>25</u>  | <u>969,663</u>      | <u>28</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                          |                     |            |                     |            |
| 應付公司債(附註六(十六)及八)                       | -                   | -          | 114,295             | 3          |
| 長期借款(附註六(十五)及八)                        | 524,644             | 13         | 313,252             | 9          |
| 負債準備－非流動(附註六(十八))                      | 8,459               | -          | 3,809               | -          |
| 遞延所得稅負債(附註六(二十))                       | 661                 | -          | 46,963              | 1          |
| 租賃負債－非流動(附註六(十七))                      | 202,683             | 5          | 2,889               | -          |
| 存入保證金                                  | 538                 | -          | 48                  | -          |
|                                        | <u>736,985</u>      | <u>18</u>  | <u>481,256</u>      | <u>13</u>  |
| <b>非流動負債合計</b>                         | <u>1,813,131</u>    | <u>43</u>  | <u>1,450,919</u>    | <u>41</u>  |
| <b>權益</b>                              |                     |            |                     |            |
| 股本                                     | 1,287,929           | 31         | 1,225,201           | 35         |
| 資本公積                                   | 515,444             | 12         | 463,588             | 13         |
| 保留盈餘                                   | 706,722             | 17         | 578,232             | 17         |
| 其他權益                                   | (143,346)           | (3)        | (220,310)           | (6)        |
|                                        | <u>2,366,749</u>    | <u>57</u>  | <u>2,046,711</u>    | <u>59</u>  |
| <b>權益總計</b>                            | <u>\$ 4,179,880</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,497,630</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：戴建梓

經理人：戴建梓

會計主管：支國元



東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 113年度        |     | 112年度     |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十三)及七)              | \$ 1,966,910 | 100 | 1,861,726 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(十)及(十九))         | 1,317,589    | 67  | 1,352,316 | 73  |
| 5900 營業毛利                          | 649,321      | 33  | 509,410   | 27  |
| 6000 營業費用(附註六(十)、(十九)及(二十四))：      |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 81,026       | 4   | 72,625    | 4   |
| 6200 管理費用                          | 249,594      | 13  | 175,464   | 9   |
| 6300 研究發展費用                        | 50,665       | 3   | 52,192    | 3   |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(四))              | 3,371        | -   | 225       | -   |
| 營業費用合計                             | 384,656      | 20  | 300,506   | 16  |
| 6900 營業淨利                          | 264,665      | 13  | 208,904   | 11  |
| 7000 營業外收入及支出：                     |              |     |           |     |
| 7100 利息收入(附註六(二十五))                | 23,192       | 1   | 17,162    | 1   |
| 7010 其他收入(附註六(二十五))                | 10,037       | 1   | 8,872     | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十六)及(二十五))        | 18,518       | 1   | (174)     | -   |
| 7050 財務成本(附註六(十六)、(十七)及(二十五))      | (24,156)     | (1) | (27,461)  | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | (2,094)      | -   | (3,331)   | -   |
|                                    | 25,497       | 2   | (4,932)   | -   |
| 7900 稅前淨利                          | 290,162      | 15  | 203,972   | 11  |
| 7950 所得稅費用(附註六(二十))                | 39,081       | 2   | 82,617    | 4   |
| 本期淨利                               | 251,081      | 13  | 121,355   | 7   |
| 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(附註六(十九))          | (71)         | -   | -         | -   |
| 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 | (17,636)     | (1) | (1,392)   | -   |
| (附註六(二十一))                         |              |     |           |     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))       | -            | -   | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | (17,707)     | (1) | (1,392)   | -   |
| 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             | 94,600       | 5   | (32,767)  | (2) |
| (附註六(二十一))                         |              |     |           |     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))      | -            | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 94,600       | 5   | (32,767)  | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | 76,893       | 4   | (34,159)  | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額(歸屬母公司)               | \$ 327,974   | 17  | 87,196    | 5   |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十二))                  |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$ 2.02      |     | 1.14      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$ 1.95      |     | 1.07      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：戴建樟



經理人：戴建樟



會計主管：支國元



東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二一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      |              |         |         |          |           |                   |                             |          |           |
|------------------|--------------|---------|---------|----------|-----------|-------------------|-----------------------------|----------|-----------|
|                  | 股本           | 資本公積    | 保留盈餘    |          |           | 其他權益項目            |                             |          |           |
|                  |              |         | 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 | 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       |           |
| 民國一〇一二年一月一日餘額    | \$ 995,489   | 235,543 | 122,886 | 236,464  | 157,525   | 516,875           | (155,179)                   | (30,972) | (186,151) |
| 本期淨利             | -            | -       | -       | -        | 121,355   | 121,355           | -                           | -        | -         |
| 本期其他綜合損益         | -            | -       | -       | -        | -         | -                 | (32,767)                    | (1,392)  | (34,159)  |
| 本期綜合損益總額         | -            | -       | -       | -        | 121,355   | 121,355           | (32,767)                    | (1,392)  | (34,159)  |
| 盈餘指撥及分配：         |              |         |         |          |           |                   |                             |          |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -       | 11,670  | -        | (11,670)  | -                 | -                           | -        | -         |
| 迴轉特別盈餘公積         | -            | -       | -       | (25,946) | 25,946    | -                 | -                           | -        | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -       | -       | -        | (59,998)  | (59,998)          | -                           | -        | (59,998)  |
|                  | -            | -       | 11,670  | (25,946) | (45,722)  | (59,998)          | -                           | -        | (59,998)  |
| 現金增資             | 140,000      | 146,020 | -       | -        | -         | -                 | -                           | -        | 286,020   |
| 可轉換公司債轉換         | 89,712       | 82,025  | -       | -        | -         | -                 | -                           | -        | 171,737   |
| 民國一〇一二年十二月三十一日餘額 | 1,225,201    | 463,588 | 134,556 | 210,518  | 233,158   | 578,232           | (187,946)                   | (32,364) | (220,310) |
| 民國一〇一三年一月一日餘額    | \$ 1,225,201 | 463,588 | 134,556 | 210,518  | 233,158   | 578,232           | (187,946)                   | (32,364) | (220,310) |
| 本期淨利             | -            | -       | -       | -        | 251,081   | 251,081           | -                           | -        | -         |
| 本期其他綜合損益         | -            | -       | -       | -        | (71)      | (71)              | 94,600                      | (17,636) | 76,964    |
| 本期綜合損益總額         | -            | -       | -       | -        | 251,010   | 251,010           | 94,600                      | (17,636) | 76,964    |
| 盈餘指撥及分配：         |              |         |         |          |           |                   |                             |          |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -       | 12,135  | -        | (12,135)  | -                 | -                           | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積         | -            | -       | -       | 34,157   | (34,157)  | -                 | -                           | -        | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -       | -       | -        | (122,520) | (122,520)         | -                           | -        | (122,520) |
|                  | -            | -       | 12,135  | 34,157   | (168,812) | (122,520)         | -                           | -        | (122,520) |
| 可轉換公司債轉換         | 62,728       | 51,856  | -       | -        | -         | -                 | -                           | -        | 114,584   |
| 民國一〇一三年十二月三十一日餘額 | \$ 1,287,929 | 515,444 | 146,691 | 244,675  | 315,356   | 706,722           | (93,346)                    | (50,000) | (143,346) |
|                  |              |         |         |          |           |                   |                             |          | 2,366,749 |

董事長：戴建樟

經理人：戴建樟

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：支國元

東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 113年度            | 112年度           |
|------------------------|------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                 |
| 本期稅前淨利                 | \$ 290,162       | 203,972         |
| <b>調整項目：</b>           |                  |                 |
| 收益費損項目                 |                  |                 |
| 折舊費用                   | 150,120          | 157,825         |
| 攤銷費用                   | 6,588            | 5,030           |
| 預期信用減損損失               | 3,371            | 225             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 190              | 469             |
| 利息費用                   | 21,582           | 23,042          |
| 利息收入                   | (23,192)         | (17,162)        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額   | 2,094            | 3,331           |
| 處分不動產、廠房及設備利益          | (1,523)          | (534)           |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數         | 71               | 357             |
| 租賃合約修改損失               | 45               | -               |
| 收益費損項目合計               | 159,346          | 172,583         |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：      |                  |                 |
| 與營業活動相關之資產淨變動：         |                  |                 |
| 應收票據增加                 | (36,788)         | (2,918)         |
| 應收帳款減少                 | 28,908           | 506,531         |
| 應收帳款－關係人減少(增加)         | 9,041            | (450,380)       |
| 其他應收款(增加)減少            | (73)             | 28              |
| 存貨(增加)減少               | (35,456)         | 4,662           |
| 預付款項(增加)減少             | (40,061)         | 7,495           |
| 其他流動資產減少(增加)           | 147              | (83)            |
| 淨確定福利資產減少              | 244              | -               |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計        | (74,038)         | 65,335          |
| 與營業活動相關之負債淨變動：         |                  |                 |
| 應付帳款增加                 | 34,064           | 54,267          |
| 應付帳款－關係人(減少)增加         | (47)             | 65              |
| 其他應付款增加(減少)            | 52,369           | (6,998)         |
| 負債準備增加                 | 4,498            | 756             |
| 其他流動負債增加(減少)           | 6,475            | (5,474)         |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計        | 97,359           | 42,616          |
| 營運產生之現金流入              | 472,829          | 484,506         |
| 收取之利息                  | 23,029           | 17,964          |
| 支付之利息                  | (19,476)         | (18,569)        |
| 支付之所得稅                 | (100,936)        | (44,109)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>      | <b>375,446</b>   | <b>439,792</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                  |                 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (77,072)         | (18,704)        |
| 取得不動產、廠房及設備            | (363,005)        | (54,619)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | 3,001            | 1,026           |
| 取得無形資產                 | (3,315)          | (14,690)        |
| 存出保證金(增加)減少            | (59,220)         | 17              |
| 其他金融資產減少               | 101,024          | 39,910          |
| 其他非流動資產(增加)減少          | (4)              | 4,469           |
| 預付設備款增加                | (122,715)        | (1,556)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(521,306)</b> | <b>(44,147)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                  |                 |
| 短期借款增加                 | 843,736          | 565,000         |
| 短期借款減少                 | (835,000)        | (545,000)       |
| 應付短期票券增加               | 60,000           | 60,000          |
| 應付短期票券減少               | (90,000)         | (60,000)        |
| 舉借長期借款                 | 322,174          | 130,000         |
| 償還長期借款                 | (99,747)         | (99,734)        |
| 存入保證金增加                | 486              | 9               |
| 租賃本金償還                 | (60,665)         | (60,429)        |
| 發放現金股利                 | (122,492)        | (59,998)        |
| 現金增資                   | -                | 286,020         |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <b>18,492</b>    | <b>215,868</b>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 47,608           | (21,070)        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (79,760)         | 590,443         |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,329,040        | 738,597         |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 1,249,280     | 1,329,040       |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：戴建樟



經理人：戴建樟



會計主管：支國元





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                  |
|----|-----|------------------|
| 電話 | Tel | +886 4 2415 9168 |
| 傳真 | Fax | +886 4 2259 0196 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw      |

## 會計師查核報告

東浦精密光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

東浦精密光電股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達東浦精密光電股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與東浦精密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，對東浦精密光電股份有限公司民國一一三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：

#### 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(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

東浦精密光電股份有限公司主要營業項目為消費性電子、通訊網路、影音、汽車產業等相關零組件之模具開發製作與塑膠部件、電子模組等生產製造、加工與銷售服務，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，收入認列時點係本會計師執行東浦精密光電股份有限公司財務報告查核需高度關注之事項。

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：瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；評估及測試銷貨收入攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選取財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

#### **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東浦精密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東浦精密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。

東浦精密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，惟其目的非對東浦精密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，以及使東浦精密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東浦精密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，並負責形成東浦精密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，決定對東浦精密光電股份有限公司民國一一三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：

陳燕慧



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日



東浦新發光電股份有限公司

資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|                                        | 113.12.31    |     |           | 112.12.31 |      |  |
|----------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----------|------|--|
|                                        | 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))                   | \$ 306,929   | 9   | 234,292   | 7         | 2100 |  |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四))                    | 51,186       | 1   | 51,080    | 2         | 2110 |  |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)              | 314,313      | 9   | 264,585   | 8         | 2170 |  |
| 1220 本期所得稅資產                           | 507          | -   | 441       | -         | 2180 |  |
| 130X 存貨(附註六(五))                        | 31,353       | 1   | 35,789    | 1         | 2200 |  |
| 1410 預付款項                              | 8,336        | -   | 6,080     | -         | 2230 |  |
| 1470 其他流動資產(附註六(十))                    | 17           | -   | 9         | -         | 2280 |  |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(十)及八)               | 4,503        | -   | 6,020     | -         | 2300 |  |
|                                        | 717,144      | 20  | 598,296   | 18        | 2321 |  |
|                                        |              |     |           |           | 2322 |  |
| <b>流動資產合計</b>                          |              |     |           |           |      |  |
| <b>非流動資產：</b>                          |              |     |           |           |      |  |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(十五)) | 1            | -   | 191       | -         |      |  |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))  | 77,276       | 2   | 17,395    | 1         | 2530 |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))                  | 2,324,682    | 65  | 2,131,728 | 64        | 2540 |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)               | 425,448      | 12  | 444,904   | 13        | 2570 |  |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                     | 5,719        | -   | 1,630     | -         | 2580 |  |
| 1780 無形資產(附註六(九))                      | 1,609        | -   | 2,191     | -         |      |  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))                  | 16,309       | 1   | 14,918    | -         |      |  |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十)及七)                 | 10,596       | -   | 1,155     | -         |      |  |
| 1920 存出保證金                             | 2,495        | -   | 1,814     | -         | 3100 |  |
| 1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))              | -            | -   | 315       | -         | 3200 |  |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(十)及八)              | 8,693        | -   | 108,200   | 4         | 3300 |  |
|                                        | 2,872,828    | 80  | 2,724,441 | 82        | 3400 |  |
| <b>非流動資產合計</b>                         |              |     |           |           |      |  |
| <b>資產總計</b>                            | \$ 3,589,972 | 100 | 3,322,737 | 100       |      |  |
| <b>負債及權益</b>                           |              |     |           |           |      |  |
| <b>流動負債：</b>                           |              |     |           |           |      |  |
| 短期借款(附註六(十一))                          | \$ 270,000   | 8   |           |           | 2100 |  |
| 應付短期票券(附註六(十二))                        | -            | -   |           |           | 2110 |  |
| 應付帳款                                   | 46,077       | 1   |           |           | 2170 |  |
| 應付帳款－關係人(附註七)                          | 421,907      | 12  |           |           | 2180 |  |
| 其他應付款(附註六(十七))                         | 68,836       | 2   |           |           | 2200 |  |
| 本期所得稅負債                                | 3,067        | -   |           |           | 2230 |  |
| 租賃負債－流動(附註六(十六))                       | 1,903        | -   |           |           | 2280 |  |
| 其他流動負債(附註六(十三)及(二十一))                  | 20,193       | 1   |           |           | 2300 |  |
| 一年或一營業週期內到期公司債(附註六(十五)及八)              | 1,569        | -   |           |           | 2321 |  |
| 一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八)                  | 82,720       | 2   |           |           | 2322 |  |
| <b>流動負債合計</b>                          | 916,272      | 26  |           |           |      |  |
| <b>非流動負債：</b>                          |              |     |           |           |      |  |
| 應付公司債(附註六(十五)及八)                       | -            | -   |           |           | 2530 |  |
| 長期借款(附註六(十四)及八)                        | 302,470      | 8   |           |           | 2540 |  |
| 遞延所得稅負債(附註六(十八))                       | 661          | -   |           |           | 2570 |  |
| 租賃負債－非流動(附註六(十六))                      | 3,820        | -   |           |           | 2580 |  |
| <b>非流動負債合計</b>                         | 306,951      | 8   |           |           |      |  |
| <b>負債總計</b>                            | 1,223,223    | 34  |           |           |      |  |
| <b>權益(附註六(十九))：</b>                    |              |     |           |           |      |  |
| 股本                                     | 1,287,929    | 36  |           |           | 3100 |  |
| 資本公積                                   | 515,444      | 14  |           |           | 3200 |  |
| 保留盈餘                                   | 706,722      | 20  |           |           | 3300 |  |
| 其他權益                                   | (143,346)    | (4) |           |           | 3400 |  |
| <b>權益總計</b>                            | 2,366,749    | 66  |           |           |      |  |
| <b>負債及權益總計</b>                         | \$ 3,589,972 | 100 |           |           |      |  |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：戴建樟



經理人：戴建樟



會計主管：支國元

東浦精密光電股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                                    | 113年度        |     | 112年度    |     |
|------|----------------------------------------------------|--------------|-----|----------|-----|
|      |                                                    | 金額           | %   | 金額       | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(二十一)及七)                                   | \$ 1,068,400 | 100 | 907,401  | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)、(九)及七)                                 | 941,573      | 88  | 804,283  | 89  |
| 5900 | 營業毛利                                               | 126,827      | 12  | 103,118  | 11  |
| 6000 | 營業費用(附註六(九)、(十七)、(二十二)及七)：                         |              |     |          |     |
| 6100 | 推銷費用                                               | 20,670       | 2   | 22,258   | 2   |
| 6200 | 管理費用                                               | 94,251       | 9   | 78,677   | 9   |
| 6300 | 研究發展費用                                             | 14,472       | 1   | 14,976   | 2   |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))                                 | -            | -   | (61)     | -   |
|      | 營業費用合計                                             | 129,393      | 12  | 115,850  | 13  |
| 6900 | 營業淨損                                               | (2,566)      | -   | (12,732) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出：                                          |              |     |          |     |
| 7100 | 利息收入(附註六(二十三))                                     | 5,529        | 1   | 3,037    | -   |
| 7010 | 其他收入(附註六(二十三))                                     | 872          | -   | 1,044    | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十五)及(二十三))                             | 6,875        | 1   | (841)    | -   |
| 7050 | 財務成本(附註六(十五)、(二十三))                                | (18,582)     | (2) | (25,681) | (3) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                           | 257,106      | 24  | 151,018  | 17  |
|      |                                                    | 251,800      | 24  | 128,577  | 14  |
| 7900 | 稅前淨利                                               | 249,234      | 24  | 115,845  | 12  |
| 7950 | 所得稅利益(附註六(十八))                                     | (1,847)      | -   | (5,510)  | (1) |
|      | 本期淨利                                               | 251,081      | 24  | 121,355  | 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(附註六(十七))                               | (71)         | -   | -        | -   |
| 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(附註六(十九))             | (17,636)     | (2) | (1,392)  | -   |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))                            | -            | -   | -        | -   |
|      | 不重分類至損益之項目合計                                       | (17,707)     | (2) | (1,392)  | -   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                                      |              |     |          |     |
| 8380 | 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-可能重分類至損益之項目(附註六(十九)) | 94,600       | 9   | (32,767) | (3) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))                           | -            | -   | -        | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計                                    | 94,600       | 9   | (32,767) | (3) |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                                     | 76,893       | 7   | (34,159) | (3) |
| 8500 | 本期綜合損益總額(歸屬母公司)                                    | \$ 327,974   | 31  | 87,196   | 10  |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(二十))                                   |              |     |          |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                                             | \$ 2.02      |     | 1.14     |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                             | \$ 1.95      |     | 1.07     |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：戴建樟



經理人：戴建樟



會計主管：支國元



東浦精密光電股份有限公司

權益變動表

民國一二年一月一日至一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 股 本          | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 其他權益項目                                  |           |           |
|----------------|--------------|---------|------------|------------|------------|-----------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|
|                |              |         |            |            | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                              | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產<br>未實現評價損益 | 合 計       | 權益總額      |
| 民國一二年一月一日餘額    | \$ 995,489   | 235,543 | 122,886    | 236,464    | 157,525    | 516,875   | (155,179)                    | (30,972)                                | (186,151) | 1,561,756 |
| 本期淨利           | -            | -       | -          | -          | 121,355    | 121,355   | -                            | -                                       | -         | 121,355   |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (32,767)                     | (1,392)                                 | (34,159)  | (34,159)  |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (32,767)                     | (1,392)                                 | (34,159)  | 87,196    |
| 盈餘指撥及分配：       |              |         |            |            |            |           |                              |                                         |           |           |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -       | 11,670     | -          | (11,670)   | -         | -                            | -                                       | -         | -         |
| 提列特別盈餘公積       | -            | -       | -          | (25,946)   | 25,946     | -         | -                            | -                                       | -         | -         |
| 提列股利           | -            | -       | -          | -          | (59,998)   | (59,998)  | -                            | -                                       | -         | (59,998)  |
| 普通股現金股利        | -            | -       | 11,670     | (25,946)   | (45,722)   | (59,998)  | -                            | -                                       | -         | (59,998)  |
| 現金增資           | 140,000      | 146,020 | -          | -          | -          | -         | -                            | -                                       | -         | 286,020   |
| 可轉換公司債轉換       | 89,712       | 82,025  | -          | -          | -          | -         | -                            | -                                       | -         | 171,737   |
| 民國一二年十二月三十一日餘額 | \$ 1,225,201 | 463,588 | 134,556    | 210,518    | 233,158    | 578,232   | (187,946)                    | (32,364)                                | (220,310) | 2,046,711 |
| 民國一三年一月一日餘額    | \$ 1,225,201 | 463,588 | 134,556    | 210,518    | 233,158    | 578,232   | (187,946)                    | (32,364)                                | (220,310) | 2,046,711 |
| 本期淨利           | -            | -       | -          | -          | 251,081    | 251,081   | -                            | -                                       | -         | 251,081   |
| 本期其他綜合損益       | -            | -       | -          | -          | (71)       | (71)      | 94,600                       | (17,636)                                | 76,964    | 76,893    |
| 本期綜合損益總額       | -            | -       | -          | -          | 251,010    | 251,010   | 94,600                       | (17,636)                                | 76,964    | 327,974   |
| 盈餘指撥及分配：       |              |         |            |            |            |           |                              |                                         |           |           |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -       | 12,135     | -          | (12,135)   | -         | -                            | -                                       | -         | -         |
| 提列特別盈餘公積       | -            | -       | -          | 34,157     | (34,157)   | -         | -                            | -                                       | -         | -         |
| 普通股現金股利        | -            | -       | -          | -          | (122,520)  | (122,520) | -                            | -                                       | -         | (122,520) |
| 可轉換公司債轉換       | 62,728       | 51,856  | 12,135     | 34,157     | (168,812)  | (122,520) | -                            | -                                       | -         | (122,520) |
| 民國一三年十二月三十一日餘額 | \$ 1,287,929 | 515,444 | 146,691    | 244,675    | 315,356    | 706,722   | (93,346)                     | (50,000)                                | (143,346) | 2,366,749 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：戴建樟

經理人：戴建樟

會計主管：支國元



東浦精密光電股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 113年度      | 112年度     |
|--------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |            |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 249,234 | 115,845   |
| 調整項目：                    |            |           |
| 收益費損項目                   |            |           |
| 折舊費用                     | 21,638     | 21,663    |
| 攤銷費用                     | 1,638      | 1,476     |
| 預期信用減損迴轉利益               | -          | (61)      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失   | 190        | 469       |
| 利息費用                     | 16,401     | 21,262    |
| 利息收入                     | (5,529)    | (3,037)   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (257,106)  | (151,018) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數           | -          | 46        |
| 租賃合約修改損失                 | 45         | -         |
| 收益費損項目合計                 | (222,723)  | (109,200) |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |            |           |
| 與營業活動相關之資產淨變動：           |            |           |
| 應收帳款(增加)減少               | (106)      | 236,219   |
| 應收帳款—關係人增加               | (49,728)   | (235,519) |
| 存貨減少                     | 4,436      | 23,131    |
| 預付款項(增加)減少               | (2,256)    | 6,301     |
| 其他流動資產(增加)減少             | (8)        | 134       |
| 淨確定福利資產減少                | 244        | -         |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計          | (47,418)   | 30,266    |
| 與營業活動相關之負債淨變動：           |            |           |
| 應付帳款增加                   | 9,197      | 2,864     |
| 應付帳款—關係人增加(減少)           | 75,506     | (48,519)  |
| 其他應付款增加(減少)              | 20,281     | (8,787)   |
| 其他流動負債增加(減少)             | 10,069     | (9,126)   |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計          | 115,053    | (63,568)  |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 94,146     | (26,657)  |
| 收取之利息                    | 5,529      | 3,638     |
| 支付之利息                    | (11,650)   | (16,789)  |
| 支付之所得稅                   | (6,901)    | (7,243)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           | 81,124     | (47,051)  |
| 投資活動之現金流量：               |            |           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | (77,072)   | (14,292)  |
| 取得採用權益法之投資               | -          | (166,332) |
| 組織重組收取現金數                | 158,307    | -         |
| 取得不動產、廠房及設備              | (1,286)    | (6,428)   |
| 取得無形資產                   | (1,056)    | (1,549)   |
| 存出保證金(增加)減少              | (681)      | 52        |
| 其他金融資產減少                 | 101,024    | 39,910    |
| 其他非流動資產減少                | 1,155      | 1,260     |
| 預付設備款增加                  | (10,596)   | (125)     |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 169,795    | (147,504) |
| 籌資活動之現金流量：               |            |           |
| 短期借款增加                   | 810,000    | 565,000   |
| 短期借款減少                   | (835,000)  | (545,000) |
| 應付短期票券增加                 | 60,000     | 60,000    |
| 應付短期票券減少                 | (90,000)   | (60,000)  |
| 舉借長期借款                   | 100,000    | 130,000   |
| 償還長期借款                   | (99,747)   | (99,734)  |
| 租賃本金償還                   | (1,043)    | (1,485)   |
| 發放現金股利                   | (122,492)  | (59,998)  |
| 現金增資                     | -          | 286,020   |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入           | (178,282)  | 274,803   |
| 本期現金及約當現金增加數             | 72,637     | 80,248    |
| 期初現金及約當現金餘額              | 234,292    | 154,044   |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 306,929 | 234,292   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：戴建樟



經理人：戴建樟



會計主管：支國元



## 「公司章程」修訂條文對照表

| 條次   | 原條文                                                                                                                                                                                                                                | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂說明               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 第廿八條 | <p>本公司當年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>其中：</p> <p>(一)董事酬勞不高於百分之五。</p> <p>(二)員工酬勞不低於百分之五。</p> <p>員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告於股東會。</p> <p>員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> | <p>本公司當年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>其中：</p> <p>(一)董事酬勞不高於百分之五。</p> <p>(二)員工酬勞不低於百分之五。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於當年度獲利之百分之一為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>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，並提股東會報告。</p> <p><u>員工酬勞及基層員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p> | 配合「證券交易法」第14條第6項修正 |
| 第卅四條 | <p>本章程訂立於民國八十四年三月三日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年十一月十五日。</p> <p>(文略)</p> <p>第二十六次修訂於民國一一二年五月十二日。</p> <p>第二十七次修訂於民國一一三年六月十三日</p>                                                                                                             | <p>本章程訂立於民國八十四年三月三日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年十一月十五日。</p> <p>(文略)</p> <p>第二十六次修訂於民國一一二年五月十二日。</p> <p>第二十七次修訂於民國一一三年六月十三日</p> <p><u>第二十八次修訂於民國一一四年五月十六日</u></p>                                                                                                                               | 增加本次章程擬修訂日期        |