

# 今國光學工業股份有限公司 一〇六年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇六年六月十四日(星期三)上午九時正

開會地點：台中市梧棲區經一路32號(本公司中港分公司四樓會議室)

一、出席股數報告：本公司已發行股份總數：162,575,681股，出席股東股份總數：93,035,276股  
出席率為57.22%，已逾發行股份總數二分之一，請主席依法宣佈開會。

二、宣佈開會

三、主席致詞：略

主席：陳慶棋



記錄：莊雅玲



出席董事：陳慶棋、周樑昌、周碧卿、陳義方、陳錦明、王基楚等 6 席

出席獨立董事：陳文弘、尤惠民等 2 席

出席監察人：陳慶福、陳福健、張春美等 3 席

## 報告事項

一、本公司一〇五年度營業報告案，敬請 鑑核。

說明：一〇五年度營業報告書，如附件一。(請參閱本手冊第 5-7 頁)

二、監察人審查一〇五年度決算表冊報告案，敬請 鑑核。

說明：監察人審查本公司一〇五年度決算報告書，如附件二。(請參閱本手冊第 8 頁)

## 承認、討論事項

### 第一案

### 董事會提

案由：本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇五年度財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及曾棟鑿會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書送請監察人審查竣事。

(二)一〇五年度營業報告書、會計師查核報告書、財務報表及合併財務報表，如附件一、三。(請參閱本手冊第 5-7、9-29 頁)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,978,275 權

| 表決結果     |              | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數     | 92,927,275 權 | 99.94%     |
| 反對權數     | 0 權          | 0%         |
| 無效權數     | 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 | 51,000 權     | 0.05%      |

本案照原案表決通過。

## 第二案

## 董事會提

案由：本公司一〇五年度之盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇五年度稅後淨利為新台幣 3,389,367 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積新台幣 338,937 元後，合計可分配盈餘新台幣 730,762,440 元；擬就可分配盈餘餘額提撥股東現金紅利新台幣 81,287,481 元，每股分派現金股利 0.5 元。

(二)分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其它收入。

(三)本次盈餘分派於配息基準日前如因本公司股本變動致影響發行在外流通股份數量，致使股東配息比率發生變動而須調整時，亦提請股東會授權董事長全權處理。

(四)現金股利俟股東會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(五)本公司一〇五年度之盈餘分配表如下：

今國光學工業股份有限公司

105 年度盈餘分配表



單位：新臺幣元

| 項 目               | 金額小計        | 金額合計        | 備 註        |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 期初未分配盈餘           | 731,457,833 |             |            |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (3,745,823) |             |            |
| 調整後未分配盈餘          | 727,712,010 |             |            |
| 本期稅後淨利            | 3,389,367   |             |            |
| 提列法定盈餘公積(10%)     | (338,937)   |             |            |
| 本期可供分配盈餘          |             | 730,762,440 |            |
| 分配項目              |             |             |            |
| 股東現金紅利            | 81,287,841  | 81,287,841  | 每股配發 0.5 元 |
| 期末未分配盈餘           |             | 649,474,599 |            |

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,978,275 權

| 表決結果     |              | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數     | 92,927,275 權 | 99.94%     |
| 反對權數     | 0 權          | 0%         |
| 無效權數     | 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 | 51,000 權     | 0.05%      |

本案照原案表決通過。

### 第三案

### 董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合公司治理及主管機關將於 107 年強制所有上市(櫃)公司使用電子投票，修訂董監選舉方式採提名制，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，如附件四。(請參閱本手冊第 30 頁)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,978,275 權

| 表決結果     |              | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數     | 92,927,275 權 | 99.94%     |
| 反對權數     | 0 權          | 0%         |
| 無效權數     | 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 | 51,000 權     | 0.05%      |

本案照原案表決通過。

### 第四案

### 董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：為配合 106 年 2 月 9 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060001296 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件五。(請參閱本手冊第 31-33 頁)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,978,275 權

| 表決結果     |              | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數     | 92,927,275 權 | 99.94%     |
| 反對權數     | 0 權          | 0%         |
| 無效權數     | 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 | 51,000 權     | 0.05%      |

本案照原案表決通過。

臨時動議：無

股東發言摘要 股東戶號：32757、71777，對於公司經營績效及成立功能性委員會等提問，由主席親自就提問事項予以答覆。

**散 會**：同日上午九時三十分主席宣布散會。

（本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。）

## 一〇五年度營業報告書

回顧 105 年全球經濟，雖然美國經濟緩步回升，失業率逐步降低。但中國經濟成長不如預期、及中東地區局勢仍處於緊張動盪等因素影響，105 年全球景氣處於相對低檔。

展望 106 年度，我們仍持續執行重要營運策略，期望 106 年度有豐碩成果。以下茲就 105 年度營運成果及 106 年度營業計劃簡要報告如下：

### 一、105 年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

105 年度營業收入淨額 4,003,731 仟元較 104 年度 4,178,734 仟元減少 4.19%，稅前淨損為 43,845 仟元，每股稅後盈餘為 0.02 元。

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目    | 105 年度    | 104 年度    | 增減率(%)  |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額      | 4,003,731 | 4,178,734 | -4.19   |
| 營業毛利(註)     | 382,228   | 303,077   | 26.12   |
| 營業費用        | 498,291   | 439,374   | 13.41   |
| 營業淨利(損)     | (116,063) | (136,297) | -14.85  |
| 稅前淨利(損)     | (43,845)  | (190,099) | -76.94  |
| 稅後淨利(損)     | (42,002)  | (190,544) | -77.96  |
| 每股盈餘(虧損)(元) | 0.02      | (0.78)    | -102.56 |

註：係扣除聯屬公司間未(已)實現利益後之已實現銷貨毛利

#### (二) 預算執行情形

不適用，本公司 105 年度未公開財務預測。

#### (三) 財務收支情形

單位：新台幣/仟元

| 項目           | 105 年合併  | 105 年個體  | 104 年合併   | 104 年個體  |
|--------------|----------|----------|-----------|----------|
| 期初現金餘額       | 600,972  | 189,271  | 795,784   | 352,803  |
| 營業活動淨現金流入    | 332,571  | 164,686  | 375,683   | 292,376  |
| 投資活動之淨現金流出   | 145,507  | 147,938  | 522,242   | 433,378  |
| 籌資活動淨現金流入(出) | (46,056) | (89,930) | (160,850) | (22,530) |
| 期末現金餘額       | 617,404  | 116,089  | 600,972   | 189,271  |

#### (四) 獲利能力分析

單位：%

| 項目           | 105年合併 | 105年個體 | 104年合併 | 104年個體 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)     | -0.40  | 0.16   | -2.79  | -1.62  |
| 股東權益報酬率(%)   | -1.07  | 0.09   | -4.62  | -3.15  |
| 占實收資本<br>比率% | 營業利益   | -7.14  | -6.11  | -8.38  |
|              | 稅前純益   | -2.70  | -0.58  | -11.69 |
| 純益率(%)       | -1.05  | 0.14   | -4.56  | -5.54  |
| 每股盈餘         | 0.02   | 0.02   | -0.78  | -0.78  |

#### (五) 研究發展狀況

##### 1.最近二年度研發費用（含佔營業收入淨額之比例）

單位：新台幣仟元：%

| 項目/年度          | 105年度     | 104年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 研發費用（A）        | 112,002   | 101,526   |
| 營業收入淨額（B）      | 4,003,731 | 4,178,734 |
| 占營業收入淨額比例（A/B） | 2.80%     | 2.43%     |

##### 2.最近二年度研發成果

| 年度    | 研發成果   |
|-------|--|
| 105年度 | 800/1300/1600/2100 萬畫素手機鏡頭<br>手機雙鏡頭<br>車載廣角鏡頭<br>全景鏡頭<br>監控廣角鏡頭<br>日夜兩用監控鏡頭<br>高階投影機鏡頭 |
| 104年度 | 800/1300/1600/2100 萬畫素手機鏡頭<br>手機雙鏡頭<br>車載鏡頭<br>日夜兩用監控鏡頭<br>互動式投影機鏡頭                    |

##### 3.未來研發策略

- (1) 投入各類應用領域之鏡頭開發，包含手機/車載/監控/物聯網用鏡頭/廣角鏡頭/全景鏡頭/高階投影機...等。
- (2) 強化微型光學變焦鏡頭之開發能力及產品應用性。
- (3) 深化專利布局，提高產品競爭門檻。
- (4) 藉由軟體模擬分析導入設計開發，提升產品品質及縮減開發成本。
- (5) 整合公司各單位資源垂直爬升，縮短開發至量產時程。
- (6) 以高品質、低成本之設計架構，提升市場競爭力。

- (7) 持續擴增附加價值高之單眼鏡頭市佔率。
- (8) 透過與系統廠之技術合作、資源串聯，共同打進世界級品牌廠供應鏈。

## 二、106 年度營業計畫概要：

### (一) 經營方針

- 1. 為人類文明、優質社會貢獻力量。
- 2. 成為光學製品製造的頂尖企業、亞洲優良企業。
- 3. 強化創新、品質、速度、客戶滿意度之核心價值。

### (二) 預期銷售數量及其依據

不適用，本公司 106 年度未公開財務預測。

### (三) 重要之產銷研政策

- 1. 繼續確保單眼數位相機鏡片產能之高稼働率。
- 2. 掌握產業趨勢與脈動，調整產品結構，生產高附加價值之產品。
- 3. 結合公司內部光學設計能力與玻璃、塑膠、模造鏡片生產優勢，研發智慧手機用高階鏡頭、雙攝像鏡頭；汽車先進輔助駕駛(ADAS)用鏡頭、360 度全景環視影像(AVM)用鏡頭；物聯網用鏡頭；居家安全、道路監控所需的安防鏡頭；生物辨適用鏡頭；VR/AR 產品所需光學產品；遊戲機鏡頭；高階投影機鏡頭等。
- 4. 持續推動生產革新、改善提案制度、消除浪費、降低成本、增加獲利。
- 5. 持續提升人員素質、強化管理、研發、銷售之能力，以及構築永續經營之體質。

期望這些經營方針及計劃能夠提升公司的競爭力，讓股東、客戶及員工，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

今國光學工業股份有限公司



董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件二

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案等，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、曾棟鋆兩位會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇六年股東常會

今國光學工業股份有限公司



監察人：陳慶福



監察人：陳福健



監察人：張春美



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 四 日



### 附件三

#### 會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

今國光學工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達今國光學工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與今國光學工業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，對今國光學工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今國光學工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

截至民國 105 年 12 月 31 日止，今國光學工業股份有限公司之存貨餘額為新台幣 213,161 仟元，今國光學工業股份有限公司對存貨之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨價值受到需求市場之波動，近年光學產業原物料上漲，銷售端削價競爭激烈，且產品規格推陳出新之影響，加上存貨淨變現價值評估涉及管理階層之重大判斷，因是將存貨之評價列為關鍵查核事項。與存貨評價相關之會計政策及攸關揭露資訊，參閱個體財務報表附註四、五及十一。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，選樣抽核最近期進貨及銷貨發票以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並抽樣核算淨變現價值金額之合理性。
2. 參與及觀察年底存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估過時或損毀存貨是否已適當沖減。

#### 光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列

今國光學工業股份有限公司民國 105 年度最主要之收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，由於光學鏡片及鏡頭之銷售地點包含日本、大陸等多國市場，其外銷收入真實性存有顯著風險，因是將光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行，並對其有效性執行測試。
2. 自銷貨明細抽核選樣，檢視出貨單、出口報單及銷貨發票等相關文件並核對收款對象與出貨對象是否一致。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估今國光學工業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今國光學工業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。

今國光學工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對今國光學工業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，以及使今國光學工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致今國光學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於今國光學工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成今國光學工業股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對今國光學工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 麗 冬

會計師 曾 棟 墾

吳麗冬



曾棟墾



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 22 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產   | 105年12月31日          |            | 104年12月31日          |            |
|------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |   | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | <b>流動資產</b>                                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                              | \$ 116,089          | 2          | \$ 189,271          | 3          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）                  | 4,254               | -          | 4,111               | -          |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註四及八）                          | 20,795              | -          | 15,553              | -          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、六及二八）                   | 836,407             | 12         | 985,912             | 14         |
| 1150 | 應收票據（附註四）                                   | 83                  | -          | 300                 | -          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人淨額（附註四及十）                          | 342,741             | 5          | 230,071             | 3          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四及二七）                            | 307,959             | 4          | 295,716             | 4          |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二七）                               | 51,741              | 1          | 115,221             | 2          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）                             | 6,579               | -          | 6,270               | -          |
| 1310 | 存 貨（附註四、五及十一）                               | 213,161             | 3          | 168,668             | 2          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                                | 17,109              | -          | 18,739              | -          |
| 11XX | 流動資產總計                                      | <u>1,916,918</u>    | <u>27</u>  | <u>2,029,832</u>    | <u>28</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>                                |                     |            |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）                       | -                   | -          | -                   | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）                            | 3,626,436           | 51         | 3,753,547           | 51         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）                        | 1,453,135           | 20         | 1,418,872           | 19         |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                             | 61,764              | 1          | 48,187              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                                       | 23,559              | -          | 59,941              | 1          |
| 1920 | 存出保證金（附註四）                                  | 939                 | -          | 713                 | -          |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值（附註十四）                            | 59,838              | 1          | 3,196               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                                     | <u>5,225,671</u>    | <u>73</u>  | <u>5,284,456</u>    | <u>72</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                                     | <u>\$ 7,142,589</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,314,288</u> | <u>100</u> |
|      | <b>負債及權益</b>                                |                     |            |                     |            |
|      | <b>流動負債</b>                                 |                     |            |                     |            |
| 2102 | 短期銀行借款（附註十六及二八）                             | \$ 301,395          | 4          | \$ 360,000          | 5          |
| 2150 | 應付票據  | 9,294               | -          | 6,671               | -          |
| 2170 | 應付帳款－非關係人                                   | 146,195             | 2          | 152,204             | 2          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二七）                              | 2,109,379           | 30         | 1,985,543           | 27         |
| 2219 | 其他應付款（附註十七）                                 | 86,560              | 1          | 87,817              | 1          |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四）                                | -                   | -          | 125                 | -          |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款（附註十六及二八）                        | 117,200             | 2          | 122,800             | 2          |
| 2399 | 其他流動負債（附註二七）                                | 332,644             | 5          | 336,629             | 5          |
| 21XX | 流動負債總計                                      | <u>3,102,667</u>    | <u>44</u>  | <u>3,051,789</u>    | <u>42</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>                                |                     |            |                     |            |
| 2541 | 長期銀行借款（附註十六及二八）                             | 199,125             | 3          | 224,850             | 3          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                             | 8,100               | -          | 42,341              | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）                         | 23,746              | -          | 26,315              | -          |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十二）                          | 154                 | -          | -                   | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                                     | <u>231,125</u>      | <u>3</u>   | <u>293,506</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計  | <u>3,333,792</u>    | <u>47</u>  | <u>3,345,295</u>    | <u>46</u>  |
|      | <b>權益</b>                                   |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本－每股面額 10 元；額定 180,000 仟股，發行 162,576 仟股 | 1,625,757           | 23         | 1,625,757           | 22         |
| 3200 | 資本公積  | 792,280             | 11         | 790,064             | 11         |
|      | 保留盈餘  |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                                      | 439,210             | 6          | 439,210             | 6          |
| 3320 | 特別盈餘公積                                      | 205,745             | 3          | 205,745             | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                                       | 731,098             | 10         | 731,455             | 10         |
| 3400 | 其他權益  | 14,707              | -          | 176,762             | 2          |
| 3XXX | 權益總計  | <u>3,808,797</u>    | <u>53</u>  | <u>3,968,993</u>    | <u>54</u>  |
|      | 負債與權益總計                                     | <u>\$ 7,142,589</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,314,288</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                                  | 105年度             |              | 104年度              |              |
|------|----------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                                  | 金 額               | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四及二七）                     | \$ 2,482,193      | 100          | \$ 2,297,319       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十八、<br>二十及二七）          | <u>2,374,400</u>  | <u>96</u>    | <u>2,222,947</u>   | <u>97</u>    |
| 5900 | 營業毛利                             | <u>107,793</u>    | <u>4</u>     | <u>74,372</u>      | <u>3</u>     |
| 5910 | 與子公司之未實現利益（附<br>註四）              | ( 476)            | -            | ( 397)             | -            |
| 5920 | 與子公司之已實現利益（附<br>註四）              | <u>1,053</u>      | <u>-</u>     | <u>1,174</u>       | <u>-</u>     |
| 5950 | 已實現營業毛利                          | <u>108,370</u>    | <u>4</u>     | <u>75,149</u>      | <u>3</u>     |
|      | 營業費用（附註十八及二十）                    |                   |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                             | 21,074            | 1            | 17,145             | 1            |
| 6200 | 管理費用                             | 106,119           | 4            | 93,447             | 4            |
| 6300 | 研究發展費用                           | <u>80,495</u>     | <u>3</u>     | <u>67,764</u>      | <u>3</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                           | <u>207,688</u>    | <u>8</u>     | <u>178,356</u>     | <u>8</u>     |
| 6900 | 營業淨損                             | ( <u>99,318</u> ) | ( <u>4</u> ) | ( <u>103,207</u> ) | ( <u>5</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                         |                   |              |                    |              |
| 7070 | 採用權益法認列之子公<br>司損益之份額（附註<br>四及十二） | 73,720            | 3            | ( 10,127)          | -            |
| 7100 | 利息收入（附註四）                        | 7,378             | -            | 10,906             | 1            |
| 7190 | 其他收入（附註四及十<br>五）                 | 8,396             | -            | 2,481              | -            |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失）<br>（附註四）              | 11,478            | 1            | ( 36,000)          | ( 2)         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                     | 105年度        |      | 104年度        |      |
|------|-------------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                     | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 7510 | 利息費用                                | (\$ 9,969)   | -    | (\$ 12,751)  | ( 1) |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益<br>(損失)(附註四) | ( 1,082)     | -    | 4,111        | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                      | 89,921       | 4    | ( 41,380)    | ( 2) |
| 7900 | 稅前淨損                                | ( 9,397)     | -    | ( 144,587)   | ( 7) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二一)                       | 12,786       | -    | 17,426       | 1    |
| 8200 | 本年度淨利(損)                            | 3,389        | -    | ( 127,161)   | ( 6) |
|      | 其他綜合損益(附註四)                         |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                         |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                     | ( 3,746)     | -    | ( 5,934)     | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                  |              |      |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額           | ( 167,297)   | ( 7) | 8,898        | -    |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現利益(損<br>失)           | 5,242        | -    | ( 10,370)    | -    |
|      |                                     | ( 162,055)   | ( 7) | ( 1,472)     | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                 | ( 165,801)   | ( 7) | ( 7,406)     | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | (\$ 162,412) | ( 7) | (\$ 134,567) | ( 6) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二二)                      |              |      |              |      |
| 9750 | 基 本                                 | \$ 0.02      |      | (\$ 0.78)    |      |
| 9850 | 稀 釋                                 | \$ 0.02      |      | (\$ 0.78)    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿





今國光學工業股份有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 104 年 1 月 1 日餘額 | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 九 ) |                                    | 其 他 權 益 ( 附 註 四 ) |             | 權 益 總 計      |
|----|-----------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|--------------|
|    |                 | 普 通 股 本             | 資 本 公 積<br>( 附 註 四、<br>十 九 及 二 三 ) | 法 定 盈 餘 公 積       | 特 別 盈 餘 公 積 |              |
| A1 | \$ 1,625,757    | \$ 786,742          | \$ 439,210                         | \$ 205,745        | \$ 194,417  | \$ 4,100,238 |
| N1 | -               | 3,322               | -                                  | -                 | -           | 3,322        |
| D1 | -               | -                   | -                                  | -                 | -           | ( 127,161 )  |
| D3 | -               | -                   | -                                  | -                 | 8,898       | ( 10,370 )   |
| D5 | -               | -                   | -                                  | -                 | 8,898       | ( 10,370 )   |
| Z1 | 1,625,757       | 790,064             | 439,210                            | 205,745           | 203,315     | 3,968,993    |
| N1 | -               | 2,216               | -                                  | -                 | -           | 2,216        |
| D1 | -               | -                   | -                                  | -                 | 3,389       | 3,389        |
| D3 | -               | -                   | -                                  | -                 | ( 3,746 )   | ( 5,242 )    |
| D5 | -               | -                   | -                                  | -                 | ( 357 )     | ( 5,242 )    |
| Z1 | \$ 1,625,757    | \$ 792,280          | \$ 439,210                         | \$ 205,745        | \$ 731,098  | \$ 3,808,797 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 105 年度         | 104 年度         |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量              |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨損                | (\$ 9,397)     | (\$ 144,587)   |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目         |                |                |
| A20100 | 折舊費用                   | 250,891        | 227,365        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益) | 1,082          | ( 4,111)       |
| A20900 | 利息費用                   | 9,969          | 12,751         |
| A21200 | 利息收入                   | ( 7,378)       | ( 10,906)      |
| A21300 | 股利收入                   | ( 24)          | ( 818)         |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本              | 2,216          | 3,322          |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額   | ( 73,720)      | 10,127         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益          | -              | ( 189)         |
| A24000 | 與子公司之已實現利益             | ( 577)         | ( 777)         |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失              | 39,002         | 105,187        |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數       |                |                |
| A31110 | 持有供交易之金融資產             | ( 1,225)       | -              |
| A31130 | 應收票據                   | 217            | 39             |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 116,270)     | ( 57,968)      |
| A31180 | 其他應收款                  | 63,612         | ( 75,598)      |
| A31200 | 存 貨                    | ( 44,493)      | 922            |
| A31240 | 其他流動資產                 | 9,345          | 25             |
| A32130 | 應付票據                   | 2,623          | ( 9,364)       |
| A32150 | 應付帳款                   | 78,478         | 241,778        |
| A32180 | 其他應付款                  | 614            | 32,712         |
| A32200 | 負債準備                   | ( 125)         | 125            |
| A32230 | 其他流動負債                 | ( 30,172)      | ( 26,748)      |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 7,082)       | ( 2,881)       |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 167,586        | 300,406        |
| A33100 | 收取之利息                  | 7,378          | 10,906         |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 9,969)       | ( 12,751)      |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 309)         | ( 6,185)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | <u>164,686</u> | <u>292,376</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 105 年度        | 104 年度       |
|--------|------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量        |               |              |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具     | (\$1,333,363) | (\$ 965,616) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 1,497,298     | 813,054      |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | ( 147,985)    | ( 136,955)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | -             | 3,027        |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 727)        | ( 35)        |
| B03800 | 存出保證金減少          | 501           | 9,270        |
| B07100 | 預付設備款增加          | ( 100,787)    | ( 150,783)   |
| B07600 | 收取之股利            | 24            | 818          |
| B09900 | 支付人壽保險費          | ( 62,899)     | ( 6,158)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 147,938)    | ( 433,378)   |
|        | 籌資活動之現金流量        |               |              |
| C00100 | 短期銀行借款增加         | 301,395       | 360,000      |
| C00200 | 短期銀行借款減少         | ( 360,000)    | ( 310,000)   |
| C01600 | 舉借長期銀行借款         | 90,500        | 92,000       |
| C01700 | 償還長期銀行借款         | ( 121,825)    | ( 164,530)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       | ( 89,930)     | ( 22,530)    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少       | ( 73,182)     | ( 163,532)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | 189,271       | 352,803      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | \$ 116,089    | \$ 189,271   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：今國光學工業股份有限公司



負責人：陳慶棋



中 華 民 國 106 年 3 月 22 日

## 會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

今國光學工業股份有限公司及其子公司（今國集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達今國集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與今國集團保持超然獨立，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，對今國集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今國集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

截至民國 105 年 12 月 31 日止，今國集團之存貨餘額為新台幣 724,591 仟元，今國集團對存貨之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨價值受到需求市場之波動，近年光學產業原物料上漲，銷售端削價競爭激烈，且產品規格推陳出新之影響，加上存貨淨變現價值評估涉及管理階層之重大判斷，因是將存貨之評價列為關鍵查核事項。與存貨評價相關之會計政策及攸關揭露資訊，參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，選樣抽核最近期進貨及銷貨發票以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並抽樣核算淨變現價值金額之合理性。
2. 參與及觀察年底存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估過時或損毀存貨是否已適當沖減。

#### 光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列

今國集團民國 105 年度最主要之收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，由於光學鏡片及鏡頭之銷售地點包含日本、大陸等多國市場，其外銷收入真實性存有顯著風險，因是將光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行，並對其有效性執行測試。
2. 自銷貨明細抽核選樣，檢視出貨單、出口報單及銷貨發票等相關文件並核對收款對象與出貨對象是否一致。

#### 其他事項

今國光學工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估今國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今國集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

今國集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對今國集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬

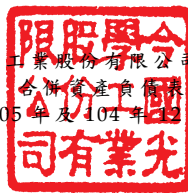
會計師 曾棟墾



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 22 日



| 代 碼  | 資 產   | 105年12月31日          |            | 104年12月31日          |            |
|------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |   | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產  |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)                             | \$ 617,404          | 11         | \$ 600,972          | 10         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)                 | 4,254               | -          | 4,111               | -          |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四及八)                         | 20,795              | -          | 15,553              | -          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、六及二九)                  | 836,407             | 15         | 996,022             | 17         |
| 1150 | 應收票據 (附註四)                                  | 1,807               | -          | 654                 | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、十及二八)                           | 847,955             | 15         | 801,613             | 13         |
| 1200 | 其他應收款 (附註四)                                 | 17,775              | -          | 18,239              | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二二)                            | 6,579               | -          | 6,580               | -          |
| 1310 | 存 貨 (附註四、五及十一)                              | 724,591             | 13         | 787,042             | 13         |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五、十六及二九)                         | 44,236              | 1          | 40,822              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                                      | <u>3,121,803</u>    | <u>55</u>  | <u>3,271,608</u>    | <u>54</u>  |
|      | 非流動資產                                       |                     |            |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)                      | -                   | -          | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二九)                       | 2,336,903           | 41         | 2,577,700           | 43         |
| 1805 | 商 譽 (附註四)                                   | 8,669               | -          | 8,669               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二)                            | 61,764              | 1          | 48,187              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                                       | 67,220              | 1          | 84,189              | 1          |
| 1920 | 存出保證金 (附註四)                                 | 1,096               | -          | 3,020               | -          |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值 (附註十四)                           | 59,838              | 1          | 3,196               | -          |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十五及二九)                           | 30,491              | 1          | 34,110              | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                                     | <u>2,565,981</u>    | <u>45</u>  | <u>2,759,071</u>    | <u>46</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                                     | <u>\$ 5,687,784</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,030,679</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                                       |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債  |                     |            |                     |            |
| 2102 | 短期銀行借款 (附註十七及二九)                            | \$ 766,189          | 13         | \$ 810,104          | 13         |
| 2150 | 應付票據  | 9,294               | -          | 6,671               | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                                   | 442,201             | 8          | 474,297             | 8          |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二八)                             | 33,968              | 1          | 24,245              | -          |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八)                                | 261,790             | 5          | 267,444             | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二二)                            | 3,719               | -          | -                   | -          |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四)                               | -                   | -          | 125                 | -          |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款 (附註十七及二九)                       | 117,200             | 2          | 122,800             | 2          |
| 2399 | 其他流動負債                                      | 2,429               | -          | 6,913               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                                      | <u>1,636,790</u>    | <u>29</u>  | <u>1,712,599</u>    | <u>28</u>  |
|      | 非流動負債                                       |                     |            |                     |            |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十七及二九)                            | 199,125             | 4          | 224,850             | 4          |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二)                            | 8,100               | -          | 42,341              | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)                        | 23,746              | -          | 26,315              | -          |
| 2645 | 存入保證金                                       | 5,509               | -          | -                   | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                                     | <u>236,480</u>      | <u>4</u>   | <u>293,506</u>      | <u>5</u>   |
| 2XXX | 負債總計  | <u>1,873,270</u>    | <u>33</u>  | <u>2,006,105</u>    | <u>33</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                                 |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定 180,000 仟股，發行 162,576 仟股 | 1,625,757           | 29         | 1,625,757           | 27         |
| 3200 | 資本公積  | 792,280             | 14         | 790,064             | 13         |
|      | 保留盈餘  |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                                      | 439,210             | 8          | 439,210             | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                                      | 205,745             | 3          | 205,745             | 4          |
| 3350 | 未分配盈餘                                       | 731,098             | 13         | 731,455             | 12         |
| 3400 | 其他權益  | 14,707              | -          | 176,762             | 3          |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                                  | <u>3,808,797</u>    | <u>67</u>  | <u>3,968,993</u>    | <u>66</u>  |
| 36XX | 非控制權益                                       | 5,717               | -          | 55,581              | 1          |
| 3XXX | 權益總計  | <u>3,814,514</u>    | <u>67</u>  | <u>4,024,574</u>    | <u>67</u>  |
|      | 負債與權益總計                                     | <u>\$ 5,687,784</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,030,679</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿





今國光學工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                                     | 105年度              |              | 104年度              |              |
|------|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                                     | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四及二八）                        | \$ 4,003,731       | 100          | \$ 4,178,734       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九、<br>二一及二八）             | <u>3,621,503</u>   | <u>91</u>    | <u>3,875,657</u>   | <u>93</u>    |
| 5900 | 營業毛利                                | <u>382,228</u>     | <u>9</u>     | <u>303,077</u>     | <u>7</u>     |
|      | 營業費用（附註十九及二一）                       |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                                | 40,981             | 1            | 34,793             | 1            |
| 6200 | 管理費用                                | 345,308            | 8            | 303,055            | 7            |
| 6300 | 研究發展費用                              | <u>112,002</u>     | <u>3</u>     | <u>101,526</u>     | <u>2</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                              | <u>498,291</u>     | <u>12</u>    | <u>439,374</u>     | <u>10</u>    |
| 6900 | 營業淨損                                | ( <u>116,063</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>136,297</u> ) | ( <u>3</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                            |                    |              |                    |              |
| 7100 | 利息收入（附註四）                           | 12,501             | -            | 16,840             | -            |
| 7190 | 其他收入（附註四及十<br>六）                    | 42,729             | 1            | 41,593             | 1            |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四<br>及三一）                  | 59,490             | 2            | 32,370             | 1            |
| 7510 | 利息費用                                | ( 22,078)          | ( 1)         | ( 23,581)          | ( 1)         |
| 7590 | 什項支出（附註四）                           | ( 19,342)          | -            | ( 18,611)          | -            |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益<br>（損失）（附註四） | ( 1,082)           | -            | 4,111              | -            |
| 7670 | 減損損失（附註四及十<br>三）                    | <u>-</u>           | <u>-</u>     | ( <u>106,524</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                      | <u>72,218</u>      | <u>2</u>     | ( <u>53,802</u> )  | ( <u>2</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 105年度        |      | 104年度        |      |
|------|-------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                   | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 7900 | 稅前淨損              | (\$ 43,845)  | ( 1) | (\$ 190,099) | ( 5) |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及二二) | 1,843        | -    | ( 445)       | -    |
| 8200 | 本年度淨損             | ( 42,002)    | ( 1) | ( 190,544)   | ( 5) |
|      | 其他綜合損益(附註四)       |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | ( 3,746)     | -    | ( 5,934)     | -    |
| 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 | ( 171,770)   | ( 4) | 4,906        | -    |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | 5,242        | -    | ( 10,370)    | -    |
|      |                   | ( 166,528)   | ( 4) | ( 5,464)     | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)   | ( 170,274)   | ( 4) | ( 11,398)    | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | (\$ 212,276) | ( 5) | (\$ 201,942) | ( 5) |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：         |              |      |              |      |
| 8610 | 本公司業主             | \$ 3,389     | -    | (\$ 127,161) | ( 3) |
| 8620 | 非控制權益             | ( 45,391)    | ( 1) | ( 63,383)    | ( 2) |
|      |                   | (\$ 42,002)  | ( 1) | (\$ 190,544) | ( 5) |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |              |      |              |      |
| 8710 | 本公司業主             | (\$ 162,412) | ( 4) | (\$ 134,567) | ( 3) |
| 8720 | 非控制權益             | ( 49,864)    | ( 1) | ( 67,375)    | ( 2) |
|      |                   | (\$ 212,276) | ( 5) | (\$ 201,942) | ( 5) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)    |              |      |              |      |
| 9750 | 基 本               | \$ 0.02      |      | (\$ 0.78)    |      |
| 9850 | 稀 釋               | \$ 0.02      |      | (\$ 0.78)    |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿





今國光學工業股份有限公司及子公司  
合併損益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本業之主權益(附註四)       | 資本公積及(附註四、二四) | 保留盈餘(附註二、十) | 未分配盈餘(附註四、十九及二、二) | 其他權益(附註四)  | 總計         | 非控制權益(附註十二) | 權益總計         |
|----|----------------------|---------------|-------------|-------------------|------------|------------|-------------|--------------|
|    |                      |               |             |                   |            |            |             |              |
| A1 | 104年1月1日餘額           | \$ 1,625,757  | \$ 439,210  | \$ 205,745        | \$ 864,550 | \$ 194,417 | \$ 122,956  | \$ 4,223,194 |
| N1 | 其他資本公積變動：<br>發行員工認股權 | -             | -           | -                 | -          | -          | -           | 3,322        |
| D1 | 104年度淨損              | -             | -           | -                 | (127,161)  | -          | (63,383)    | (190,544)    |
| D3 | 104年度稅後其他綜合損益        | -             | -           | -                 | 8,898      | (10,370)   | (3,992)     | (11,398)     |
| D5 | 104年度綜合損益總額          | -             | -           | -                 | 8,898      | (10,370)   | (67,375)    | (201,942)    |
| Z1 | 104年12月31日餘額         | 1,625,757     | 439,210     | 205,745           | 731,455    | 203,315    | 55,581      | 4,024,574    |
| N1 | 其他資本公積變動：<br>發行員工認股權 | -             | -           | -                 | -          | -          | -           | 2,216        |
| D1 | 105年度淨利(損)           | -             | -           | -                 | 3,389      | -          | (45,391)    | (42,002)     |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益        | -             | -           | -                 | (3,746)    | 5,242      | (4,473)     | (170,274)    |
| D5 | 105年度綜合損益總額          | -             | -           | -                 | 357        | (5,242)    | (49,864)    | (212,276)    |
| Z1 | 105年12月31日餘額         | \$ 1,625,757  | \$ 439,210  | \$ 205,745        | \$ 731,098 | \$ 36,018  | \$ 5,717    | \$ 3,814,514 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：陳慶棋



經理人：周繼昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 105 年度      | 104 年度       |
|--------|----------------------------|-------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |             |              |
| A10000 | 本年度稅前淨損                    | (\$ 43,845) | (\$ 190,099) |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目             |             |              |
| A20100 | 折舊費用                       | 414,091     | 464,925      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產損失(利益) | 1,082       | ( 4,111)     |
| A20900 | 利息費用                       | 22,078      | 23,581       |
| A21200 | 利息收入                       | ( 12,501)   | ( 16,840)    |
| A21300 | 股利收入                       | ( 24)       | ( 818)       |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                  | 2,216       | 3,322        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 9,703       | 7,965        |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失              | -           | 106,524      |
| A23800 | 存貨跌價回升利益                   | ( 13,094)   | -            |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                  | 49,669      | 70,223       |
| A29900 | 預付租賃款攤銷                    | 919         | 964          |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數           |             |              |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                 | ( 1,225)    | -            |
| A31130 | 應收票據                       | ( 1,153)    | 263          |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 43,116)   | 13,296       |
| A31180 | 其他應收款                      | 596         | ( 3,802)     |
| A31200 | 存 貨                        | 71,839      | ( 22,834)    |
| A31240 | 其他流動資產                     | 2,324       | 7,333        |
| A32130 | 應付票據                       | 2,623       | ( 9,364)     |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 64,141)   | ( 30,915)    |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 37,643)   | ( 13,297)    |
| A32200 | 負債準備                       | ( 125)      | 125          |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 4,484)    | 741          |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 7,082)    | ( 2,881)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 348,707     | 404,301      |
| A33100 | 收取之利息                      | 12,501      | 16,840       |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 21,414)   | ( 23,919)    |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 7,223)    | ( 21,539)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 332,571     | 375,683      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 105 年度        | 104 年度       |
|--------|------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量        |               |              |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資   | (\$1,346,643) | (\$ 978,070) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 1,523,858     | 825,509      |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | ( 171,372)    | ( 204,872)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 43,965        | 6,907        |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 973)        | ( 52)        |
| B03800 | 存出保證金減少          | 2,800         | 9,270        |
| B07100 | 預付設備款增加          | ( 134,267)    | ( 175,594)   |
| B07600 | 收取之股利            | 24            | 818          |
| B09900 | 支付人壽保險費          | ( 62,899)     | ( 6,158)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 145,507)    | ( 522,242)   |
|        | 籌資活動之現金流量        |               |              |
| C00100 | 短期銀行借款增加         | 1,077,280     | 857,536      |
| C00200 | 短期銀行借款減少         | ( 1,097,769)  | ( 945,856)   |
| C01600 | 舉借長期銀行借款         | 90,500        | 92,000       |
| C01700 | 償還長期銀行借款         | ( 121,825)    | ( 164,530)   |
| C03000 | 存入保證金增加          | 5,758         | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       | ( 46,056)     | ( 160,850)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( 124,576)    | 112,597      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)   | 16,432        | ( 194,812)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | 600,972       | 795,784      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | \$ 617,404    | \$ 600,972   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件四

公司章程修訂條文對照表

| 條文    | 修訂後條文  | 原條文  | 說明   |
|-------|--|--|--|
| 第十八條  | 本公司設董事九人，監察人三人， <u>董事及監察人之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任之</u> ，任期均為三年，連選均得連任。 | 本公司設董事九人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。   | 配合公司治理及主管機關將於107年強制所有上市(櫃)公司使用電子投票，修訂董監選舉方式採提名制。 |
| 第三十三條 | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日<br>(略)<br>第三十一次修訂於民國一〇五年六月十三日<br><u>第三十二次修訂於民國一〇六年六月十四日</u>             | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日<br>(略)<br>第三十一次修訂於民國一〇五年六月十三日 | 增列條文修訂日期。  |

附件五

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

| 修訂後   | 修訂前  | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第八條 (應辦理公告及申報之標準)</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交</p> | <p>第八條 (應辦理公告及申報之標準)</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>3.取得或處分之資產種類屬</p> | <p>按中華民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號修訂。</p> |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(二~四 略)</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p> | <p>供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二~四 略)</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p> |   |
| <p>第十條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>  | <p>第十條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>   | <p>按中華民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號修訂。</p>  |
| <p>第十二條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>  | <p>第十二條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>   | <p>按中華民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號修訂。</p>  |
| <p>第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之</p>  | <p>第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之</p>   | <p>.按中華民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號修訂。</p> |



|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>(以下略)</p>   | <p>其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>(以下略)</p>                            |  |
| <p>第二十條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u><br/>(以下略)</p> | <p>第二十條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<br/>(以下略)</p>   | <p>按中華民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號修訂。</p> |
| <p>第二五條 (制、修訂)<br/>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。<br/>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。<br/>本程序第二次修訂於中華民國九十六年六月十五日。<br/>本程序第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。<br/>本程序第四次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。<br/><u>本程序第五次修訂於中華民國一〇六年六月十四日。</u></p>    | <p>第二五條 (制、修訂)<br/>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。<br/>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。<br/>本程序第二次修訂於中華民國九十六年六月十五日。<br/>本程序第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。<br/>本程序第四次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</p> | <p>增訂修訂日期。</p>                                   |