

今國光學工業股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年八月二十七日(星期五)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：163,146,931股，出席股東股份總數：96,647,107股
出席率為59.23%，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：沈雅菁



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：陳文弘等 1 席

出席監察人：陳慶福、陳福健、張春美等 3 席

報告事項

一、本公司一〇九年度營業報告案，敬請 鑑核。

說明：一〇九年度營業報告書，如附件一。(請參閱本手冊第 5 頁)

二、監察人審查一〇九年度決算表冊報告案，敬請 鑑核。

說明：監察人審查本公司一〇九年度決算報告書，如附件二。(請參閱本手冊第 11 頁)

三、一〇九年度現金股利不分派報告，敬請 鑑核。

說明：依公司法第二百四十條及本公司章程第三十條之一規定，考量公司未來營運狀況及資金需求，盈餘全數保留不分派。

承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及顏曉芳會計師查核竣事，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)一〇九年度營業報告書、會計師查核報告書、財務報表，如附件一、三。(請參閱本手

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-------------|
| 96,647,107 權 | 88,014,394 權 | 16,236 權 | 0 權 | 8,616,477 權 |
| 100% | 91.06% | 0.01% | 0.00% | 8.91% |

第二案

董事會提

案由：本公司一〇九年度之盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇九年期初未分配盈餘新台幣 344,468,531 元，減一〇九年度本期稅後淨損新台幣 216,792,280 元，減確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 737,758 元，減依法提列特別盈餘公積新台幣 14,617,287 元，期末未分配盈餘新台幣 112,321,206 元。

(二)本公司一〇九年度之盈餘分配表

民國一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 344,468,531 |
| 本期稅後淨損 | (216,792,280) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (737,758) |
| 本期稅後淨損加計本期稅後淨損以外項目 | |
| 計入當年度未分配盈餘之數額 | (217,530,038) |
| 依法提列特別盈餘公積 | (14,617,287) |
| 期末未分配盈餘 | \$ 112,321,206 |

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-------------|
| 96,647,107 權 | 88,011,142 權 | 17,486 權 | 0 權 | 8,618,479 權 |
| 100% | 91.06% | 0.01% | 0.00% | 8.91% |

討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合法令規定及公司未來營運需求，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 33 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-------------|
| 96,647,107 權 | 88,015,117 權 | 16,259 權 | 0 權 | 8,615,731 權 |
| 100% | 91.06% | 0.01% | 0.00% | 8.91% |

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：依資金貸與他人改善計畫辦理，擬提高持股百分之百子公司間及其與母公司間之貸與金額暨貸與總額限制至貸與企業淨值之百分之百，以利集團間資金調度及帳務彈性，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件五。

(請參閱本手冊第 34 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-------------|
| 96,647,107 權 | 88,008,114 權 | 18,263 權 | 0 權 | 8,620,730 權 |
| 100% | 91.06% | 0.01% | 0.00% | 8.91% |

臨時動議：無

散會：同日上午九時二十分主席宣布散會。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容及程序仍以會議影音記錄為準。)

一〇九年度營業報告書

109 年受到新冠肺炎全球大流行的影響，世界各國紛紛提出嚴格的封鎖措施，從居家隔離、到封城、封鎖邊境。甚至原定夏天要舉辦的東京奧運，也因疫情關係而延期一年。由此可見疫情對全球人類生活影響之鉅，全球經濟也處於低迷狀態。

進入 110 年度，受惠新冠肺炎的疫苗已開始施打，疫情的緩解與各國邊境解封露出了一道曙光。在此同時，中美之間的貿易戰火仍未平息、半導體晶片的短缺、水電資源的緊張…這些外在環境的變化都跟我們的經營息息相關。我們仍保持初心，審慎執行重要營運策略。期望 110 年度有豐碩成果。以下茲就 109 年度營運成果及 110 年度營業計劃簡要報告如下：

一、109 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

109 年度營業收入淨額 2,979,162 仟元較 108 年度 3,391,609 仟元減少 12.16%，稅後淨損為 216,792 仟元，每股稅後虧損為 1.33 元。

單位：新台幣仟元；%

| 年度 項目 | 109 年度 | 108 年度 | 增減率(%) |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 2,979,162 | 3,391,609 | -12.16% |
| 營業毛利(註) | 121,402 | 197,443 | -38.51% |
| 營業費用 | 364,044 | 404,756 | -10.06% |
| 營業淨利(損) | (213,036) | (207,313) | 2.76% |
| 稅前淨利(損) | (213,900) | (108,887) | 96.44% |
| 本年度淨利(損) | (216,792) | (110,169) | 96.78% |
| 每股盈餘(虧損)(元) | (1.33) | (0.70) | 90.00% |

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 109 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 | 109 年合併 | 109 年個體 | 108 年合併 | 108 年個體 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 期初現金餘額 | 256,391 | 172,750 | 428,118 | 141,614 |
| 營業活動淨現金流入(出) | 49,596 | (215,947) | 169,274 | (255,943) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (291,956) | (99,549) | (192,914) | 277,601 |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 254,646 | 254,646 | (132,280) | 9,478 |
| 期末現金餘額 | 266,583 | 111,900 | 256,391 | 172,750 |

(四) 獲利能力分析

單位：%

| 項目 | 109 年合併 | 109 年個體 | 108 年合併 | 108 年個體 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 資產報酬率(%) | -4.67 | -3.66 | -2.24 | -1.75 |
| 股東權益報酬率(%) | -6.98 | -6.98 | -3.29 | -3.44 |
| 占實收資本 比率% | 營業利益 | -13.06 | -11.34 | -12.71 |
| | 稅前純益 | -13.11 | -13.32 | -6.67 |
| 純益率(%) | -7.28 | -12.71 | -3.25 | -5.96 |
| 每股盈餘 | -1.33 | -1.33 | -0.70 | -0.70 |

(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 | 109年度 | 108年度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 研發費用（A） | 123,106 | 125,953 |
| 營業收入淨額（B） | 2,979,162 | 3,391,609 |
| 占營業收入淨額比例（A/B） | 4.13% | 3.71% |

2.最近二年度研發成果

| 年度 | 研發成果 |
|--------|---|
| 109 年度 | 3D 傳感鏡頭 掃地機器人鏡頭 倉儲機器人鏡頭 AR/VR 鏡頭 特殊檢測鏡頭 IOT 應用鏡頭 門鈴監控鏡頭 監控廣角鏡頭 車載環景鏡頭 車載鏡頭(量產導入) |
| 108 年度 | 3D 傳感鏡頭 臉部辨識鏡頭 掃地機器人鏡頭 |

| |
|---|
| 倉儲機器人鏡頭 AR/VR 鏡頭 特殊檢測鏡頭 IOT 應用鏡頭 門鈴監控鏡頭 監控廣角鏡頭 車載環景鏡頭 車載鏡頭(量產導入) |
|---|

3.未來研發策略

- (1) 各類應用領域之鏡頭研發，手機/車載/監控/紅外線熱成像/物聯網用鏡頭/廣角鏡頭/傳感鏡頭/高階投影機…等，持續擴增產品開發面向。
- (2) 持續深化重要品牌客戶技術需求，擴大爭取開發案件導入。
- (3) 針對手機市場需求重點經營，技術發展著重於大光圈、高階、多枚應用技術面。
- (4) 與系統廠資源整合、技術合作，掌握市場新發展方向，開發新應用領域、創造新產品價值。
- (5) 深化IOT、監控鏡頭品質，爭取銷售數頂尖客戶群，提升市占比。
- (6) 持續耕耘車載鏡頭關鍵技術開發，車載自駕車、先進輔助駕駛系統鏡頭…等應用。
- (7) 藉模擬分析軟體於設計開發初期階段，進行設計檢證、設計問題排除、對應客戶技術議題，達有效縮短開發時程、減低開發成本及爭取客戶認同之成效。
- (8) 深化專利布局，有效管控公司技術力及核心資源，厚實今國市場競爭性。
- (9) 資源有效整合縮短產品開發週期，品質達垂直爬升、0學習曲線、開發生產無縫接軌。
- (10) 致力光學鏡頭技術發展，落實高規格挑戰、高技術力、高品質要求，創造今國核心價值。

二、110年度營業計畫概要：

(一) 經營方針

1. 為人類文明、生命安全、綠色環境、社會積極貢獻一份力量。
2. 成為光學產品設計/開發/製造的一流企業、全球的聞名優秀光學廠。
3. 強化創新、品質、速度、客戶滿意度之核心價值。
4. 提供優良的創新/安全舒適的工作環境，強固卓越企業文化、員工分享經營成果。

(二) 預期銷售數量及其依據

不適用，本公司 110 年度未公開財務預測。

(三) 重要之產銷研政策

- 1.掌握產業趨勢與脈動，調整產品結構，強化今國混合鏡頭優勢，生產高附加價值之產品。
- 2.結合公司內部光學、機構設計能力與玻璃、塑膠、模造鏡片、模具的生產優勢，研發智慧手機用高階鏡頭、手機前置小型化鏡頭、遊戲機鏡頭、3D人臉辨識用鏡頭、遠紅外熱成像鏡頭、汽車先進輔助駕駛系統(ADAS)用鏡頭、物聯網用鏡頭、感測鏡頭、視訊會議鏡頭、居家安全、道路監控所需的安防鏡頭；生物辨識用鏡頭；VR/AR/MR 產品所需光學產品、機器視覺鏡頭、高階投影機鏡頭等。
- 3.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。
- 4.持續提升人員解決問題能力、透過不斷地省思與持續改善來強化管理、研發、銷售之能力，以及構築永續經營之體質。
- 5.與世界產業一線品牌合作開發消費性產品，創造雙贏的局面，爭取高附加價值且壽命長的大訂單，促使營收不斷成長。

三、未來公司發展策略

(一) 短期發展計劃

本公司不斷的創新與研發新技術並改善製程，提高良率，期許在光學元件產品上，走在產品應用的前端，短期業務發展計劃如下：

1. 提升高附加價值混合鏡頭訂單比例。
2. 調整產品結構，生產高附加價值之產品。開發手機/遊戲機/車載/安防監控/遠紅外熱成像鏡頭/物聯網/投影機/VR/AR/MR 產品所需光學產品/3D 生物辨識鏡頭等相關鏡頭產品。
3. 從設計源頭進行設計改善，提升良率與製造性。
4. 縮短製造流程(包含調料~製造~出貨)。
5. 加速自動化及有效運用公司資源。

(二) 中、長期規劃目標

提高塑膠鏡頭及混合式鏡頭的市佔率，為本公司未來發展首要目標。

1. 持續開發新製程技術 / 新產品應用，以拓展新客源。
2. 持續申請新技術新製程專利，確保智慧財產權。
3. 深耕歐美/大陸 /新興市場等客戶開發與合作，尋找合作策略夥伴共同開發新運用產品，確保高附加價值市場。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

2020年隨著新冠肺炎疫情全球蔓延，各國紛紛封城、封鎖邊境，人民也紛紛在家上班。也因此居家需求的“宅經濟”盛行。舉凡視訊會議設備、IP CAM、遊戲機、可視門鈴…等產品需求皆有大幅成長。今國配合歐美大廠利用自身物

聯網混合鏡頭的開發經驗優勢、生產產能優勢，在滿足客戶需求的同時，也增加了客戶對今國的信賴感。

新冠疫情帶來的，還有遠紅外熱成像鏡頭的需求激增。隨著、進出公共空間、大眾交通系統、各辦公機構都需要進行體溫量測。能夠大範圍量測人員的熱成像儀是最佳選擇。這也讓我們的熱成像鏡頭出貨量節節攀升。

汽車上配備的鏡頭數量越來越多，由早期的倒車取像一顆，增加到了需求環視系統、車道偏移系統、前方路況辨識、駕駛人監控、取代後照鏡需求…且隨著人們對於安全的需求，車廠逐漸將鏡頭列為標準配備。再加上近年電動車市場的崛起，需求更多的鏡頭。長時間在各種嚴苛環境下仍能維持鏡頭品質是車載鏡頭的最基本需求。先進輔助駕駛系統(ADAS)需求的鏡頭更是嚴苛。今國光學多年來跟國際車載客戶配合，擁有豐富的產品設計經驗，再加上擁有玻璃、塑膠、模造玻璃、模具的自有產線，將設計與製造全部掌握在內部。今國在車載市場的佔有率一定會逐步攀升。

進入 5G 時代，萬物皆聯網。同時 AI 人工智慧興起，今國根據歐美大客戶需求進行各種物聯網鏡頭、3D 感測鏡頭、人臉辨識鏡頭的開發。

在玻璃鏡頭、鏡片的領域，今國為世界上少數可大量生產單眼數位相機用高品質鏡片的玻璃鏡片代工廠外。同時，亦有高階安防鏡頭、機器視覺鏡頭、投影機鏡頭、客製化鏡頭…等，不斷推出新機種。

未來將持續開發高性能、高附加價值之光學產品，同時選用符合環保需求的材質與製程，以低成本而高品質來回饋社會及客戶，並為地球環境盡心盡力。

(二) 公司受法規環境之影響

隨著貿易無國界之分，各國陸續制定與時俱進法規，本公司亦適時適地掌握所有與本身經營相關法令及其變動，並依內控制度評估公司整體所面臨風險，同時，配合法令規定進行營運及實施策略調整。

(三) 總體經濟環境之影響

109 年受到新冠肺炎疫情全球大流行、各國的經濟都受到重創。再加上中美貿易戰火尚未平息，都會影響到全球整體經濟。本公司以審慎小心及兢兢業業的態度，除專注鞏固基礎業務與產品外，亦繼續強化產銷研管理，開發新產品，實施生產革新，並持續開發高性能、高附加價值之產品，以維繫業務拓展及積極開發新客戶。

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一〇九年度營業報告書、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蘇定堅、顏曉芳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

本公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 五 月 六 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

今國光學工業股份有限公司主要收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，銷售地點包含大陸及日本等多國市場，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。收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四及二一。

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. 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，檢視銷貨單及出口報單等相關文件，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 109 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 蘇 定 堅

會計師 顏 曉 芳

蘇定堅 

顏曉芳 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



今國光學工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108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) | \$ 111,900 | 2 | \$ 172,750 | 3 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八) | 31,617 | 1 | 36,489 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二九) | 278,206 | 5 | 340,493 | 6 |
| 1150 | 應收票據(附註四) | 151 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四、十及二一) | 445,560 | 8 | 347,895 | 6 |
| 1200 | 其他應收款(附註四及二八) | 17,974 | - | 49,625 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二三) | 2,403 | - | 3,145 | - |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及十一) | 185,666 | 3 | 158,034 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六) | 3,363 | - | 10,317 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,076,840</u> | <u>19</u> | <u>1,118,748</u> | <u>19</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 2,793,972 | 49 | 3,060,139 | 53 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二九) | 1,248,666 | 22 | 1,148,039 | 20 |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四) | 51,371 | 1 | 55,007 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三) | 188,020 | 3 | 181,514 | 3 |
| 1915 | 預付設備款 | 106,840 | 2 | 50,074 | 1 |
| 1920 | 存出保證金(附註四) | 1,997 | - | 2,176 | - |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值(附註十五) | 210,169 | 4 | 167,345 | 3 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,601,035</u> | <u>81</u> | <u>4,664,294</u> | <u>81</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 5,677,875</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,783,042</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) | \$ 418,895 | 7 | \$ 382,895 | 7 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 6,212 | - | 6,285 | - |
| 2150 | 應付票據 | 17,678 | - | 483 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 187,617 | 3 | 146,052 | 2 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二八) | 1,163,627 | 21 | 1,399,070 | 24 |
| 2219 | 其他應付款(附註十八) | 116,587 | 2 | 90,429 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十四) | 3,748 | - | 4,273 | - |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款(附註十七及二九) | 64,398 | 1 | 50,159 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(附註二八) | 368,241 | 7 | 350,585 | 6 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,347,003</u> | <u>41</u> | <u>2,430,231</u> | <u>42</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款(附註十七及二九) | 275,063 | 5 | 65,835 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三) | 5,230 | - | 2,546 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十四) | 48,413 | 1 | 51,222 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九) | 9,227 | - | 14,622 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>337,933</u> | <u>6</u> | <u>134,225</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,684,936</u> | <u>47</u> | <u>2,564,456</u> | <u>44</u> |
| | 權 益 | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,631,469 | 29 | 1,631,349 | 28 |
| 3140 | 預收股本 | - | - | 283 | - |
| 3200 | 資本公積 | 809,598 | 14 | 799,893 | 14 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 439,549 | 8 | 439,549 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 178,709 | 3 | 178,709 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 126,937 | 2 | 344,467 | 6 |
| 3400 | 其他權益 | (193,323) | (3) | (175,664) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,992,939</u> | <u>53</u> | <u>3,218,586</u> | <u>56</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 5,677,875</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,783,042</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：周樑昌



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 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|----------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二八） | \$ 1,705,298 | 100 | \$ 1,911,763 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九、二二及二八） | <u>1,700,614</u> | <u>100</u> | <u>1,792,439</u> | <u>94</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 4,684 | - | 119,324 | 6 |
| 5910 | 未實現銷貨利益（附註四） | (195) | - | (308) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益（附註四） | <u>799</u> | <u>-</u> | <u>990</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>5,288</u> | <u>-</u> | <u>120,006</u> | <u>6</u> |
| | 營業費用（附註十九及二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 19,269 | 1 | 17,266 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 88,670 | 5 | 76,036 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>112,042</u> | <u>7</u> | <u>103,820</u> | <u>5</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>219,981</u> | <u>13</u> | <u>197,122</u> | <u>10</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四及三一） | <u>29,606</u> | <u>2</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>185,087</u>) | (<u>11</u>) | (<u>77,116</u>) | (<u>4</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二八） | 13,915 | 1 | 11,714 | 1 |
| 7070 | 採用權益法認列子公司損益之份額（附註四） | (48,508) | (3) | (74,075) | (4) |
| 7100 | 利息收入 | 4,875 | - | 12,962 | 1 |
| 7225 | 處分投資利益（附註四及二十） | - | - | 6,853 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四） | 36,386 | 2 | 23,781 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7510 | 利息費用 (附註四) | (\$ 8,850) | - | (\$ 8,917) | (1) |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失 (附註四) | (29,964) | (2) | (5,290) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (32,146) | (2) | (32,972) | (2) |
| 7900 | 稅前淨損 | (217,233) | (13) | (110,088) | (6) |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四 及二三) | 441 | - | (3,837) | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (216,792) | (13) | (113,925) | (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 衡量數 | (738) | - | (2,258) | - |
| 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 | (4,872) | - | 11,319 | 1 |
| | | (5,610) | - | 9,061 | 1 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (12,787) | (1) | (91,387) | (5) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (18,397) | (1) | (82,326) | (4) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 235,189) | (14) | (\$ 196,251) | (10) |
| | 每股虧損 (附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 1.33) | | (\$ 0.70) | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 1.33) | | (\$ 0.70) | |

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





今國時... 股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 本 (附註二十) | 股 (附註四、五) | 積 (附註四、五) | 保 (附註四、五) | 留 (附註四、五) | 盈 (附註四、五) | 積 (附註四、五) | 餘 (附註四、五) | 未 (附註四、五) | 分 (附註四、五) | 配 (附註四、五) | 盈 (附註四、五) | 餘 (附註四、五) | 外 (附註四、五) | 機 (附註四、五) | 構 (附註四、五) | 換 (附註四、五) | 差 (附註四、五) | 額 (附註四、五) | 之 (附註四、五) | 價 (附註四、五) | 衡 (附註四、五) | 量 (附註四、五) | 之 (附註四、五) | 實 (附註四、五) | 現 (附註四、五) | 損 (附註四、五) | 益 (附註四、五) | 總 (附註四、五) | 計 (附註四、五) | | | | | |
|-----|-----------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|---|---|--|--|
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | | | | |
| A1 | 1,631,079 | - | - | 799,526 | 439,549 | 205,745 | 433,614 | 84,821 | 10,772 | 3,413,917 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | | 270 | 283 | 367 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Z1 | 1,631,349 | 283 | 283 | 799,893 | 439,549 | 178,709 | 433,614 | 84,821 | 10,772 | 3,218,586 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C17 | | | | 147 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | | 120 | 283 | 163 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | | | | 9,395 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 1,631,469 | | | 809,598 | 439,549 | 178,709 | 433,614 | 84,821 | 10,772 | 2,992,939 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 217,233) | (\$ 110,088) |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 195,865 | 175,789 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失 | 29,964 | 5,290 |
| A20900 | 利息費用 | 8,850 | 8,917 |
| A21200 | 利息收入 | (4,875) | (12,962) |
| A21300 | 股利收入 | (2,401) | (1,723) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 9,395 | - |
| A22400 | 採用權益法認列子公司損失之份額 | 48,508 | 74,075 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 249 | - |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (6,853) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 12,905 | 9,274 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (604) | (682) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (98,060) | 14,453 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (151) | - |
| A31150 | 應收帳款 | (101,882) | 116,225 |
| A31180 | 其他應收款 | 31,300 | (4,519) |
| A31200 | 存 貨 | (40,537) | (11,650) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,231) | (10,050) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (30,037) | (996) |
| A32130 | 應付票據 | 17,195 | (8,431) |
| A32150 | 應付帳款 | (122,249) | (532,073) |
| A32180 | 其他應付款 | 24,189 | 10,671 |
| A32230 | 其他流動負債 | 34,443 | 32,818 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (6,317) | (6,188) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (212,714) | (258,703) |
| A33100 | 收取之利息 | 4,875 | 12,962 |
| A33300 | 支付之利息 | (8,850) | (8,917) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | 742 | (1,285) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (215,947) | (255,943) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 289,283) | (\$ 476,907) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款 | 365,782 | 661,145 |
| B02400 | 子公司減資退還股款 | - | 65,822 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (136,962) | (121,194) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (12,635) | (1,510) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 12,814 | 976 |
| B05350 | 取得使用權資產 | - | (371) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (209,306) | (44,559) |
| B07600 | 收取之子公司及其他股利 | 204,680 | 222,339 |
| B09900 | 支付人壽保險費 | (34,639) | (28,140) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (99,549) | 277,601 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 94,895 | 376,790 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (58,895) | (321,790) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 285,258 | 29,150 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (61,791) | (70,894) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (4,968) | (4,698) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 920 |
| C09900 | 行使歸入權 | 147 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 254,646 | 9,478 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (60,850) | 31,136 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 172,750 | 141,614 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 111,900 | \$ 172,750 |

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 109 年度（109 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 110 年 3 月 26 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

今國集團主要收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，銷售地點包含大陸及日本等多國市場，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。收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四及二一。

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. 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，檢視銷貨單及出口報單等相關文件，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 109 及 108 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 109 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 蘇 定 堅

會計師 顏 曉 芳

蘇定堅 

顏曉芳 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | | 108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) | \$ | 266,583 | 6 | \$ | 256,391 | 6 | | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八) | | 31,617 | 1 | | 36,489 | 1 | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及二九) | | 430,975 | 9 | | 551,069 | 13 | | |
| 1150 | 應收票據 (附註四) | | 151 | - | | 1,327 | - | | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、十及二一) | | 814,215 | 18 | | 706,699 | 16 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | | 15,658 | - | | 9,261 | - | | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二三) | | 2,403 | - | | 3,251 | - | | |
| 1310 | 存 貨 (附註四、五及十一) | | 676,046 | 15 | | 638,222 | 14 | | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十六) | | 20,597 | - | | 44,436 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>2,258,245</u> | <u>49</u> | | <u>2,247,145</u> | <u>51</u> | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二九) | | 1,693,271 | 37 | | 1,634,565 | 37 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四及十四) | | 74,179 | 2 | | 78,184 | 2 | | |
| 1805 | 商 譽 (附註四) | | 8,669 | - | | 8,669 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三) | | 188,020 | 4 | | 181,514 | 4 | | |
| 1915 | 預付設備款 | | 152,301 | 3 | | 60,672 | 2 | | |
| 1920 | 存出保證金 (附註四) | | 6,660 | - | | 5,190 | - | | |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值 (附註十五) | | 210,169 | 5 | | 167,345 | 4 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>2,333,269</u> | <u>51</u> | | <u>2,136,139</u> | <u>49</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ | <u>4,591,514</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,383,284</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) | \$ | 418,895 | 9 | \$ | 382,895 | 9 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | | 6,212 | - | | 6,285 | - | | |
| 2150 | 應付票據 | | 17,678 | - | | 483 | - | | |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | | 473,071 | 10 | | 338,714 | 8 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二八) | | 21,615 | 1 | | 30,874 | 1 | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八) | | 217,356 | 5 | | 205,336 | 5 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十四) | | 3,748 | - | | 4,273 | - | | |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款 (附註十七及二九) | | 64,398 | 1 | | 50,159 | 1 | | |
| 2399 | 其他流動負債 | | 32,091 | 1 | | 5,962 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>1,255,064</u> | <u>27</u> | | <u>1,024,981</u> | <u>24</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十七及二九) | | 275,063 | 6 | | 65,835 | 2 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三) | | 5,230 | - | | 2,546 | - | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十四) | | 48,413 | 1 | | 51,222 | 1 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九) | | 9,227 | 1 | | 14,622 | - | | |
| 2645 | 存入保證金 | | 5,578 | - | | 5,492 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>343,511</u> | <u>8</u> | | <u>139,717</u> | <u>3</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,598,575</u> | <u>35</u> | | <u>1,164,698</u> | <u>27</u> | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,631,469 | 35 | | 1,631,349 | 37 | | |
| 3140 | 預收股本 | | - | - | | 283 | - | | |
| 3200 | 資本公積 | | 809,598 | 18 | | 799,893 | 18 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 439,549 | 9 | | 439,549 | 10 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 178,709 | 4 | | 178,709 | 4 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 126,937 | 3 | | 344,467 | 8 | | |
| 3400 | 其他權益 | (| 193,323) | (| 4) | (| 175,664) | (| 4) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,992,939</u> | <u>65</u> | | <u>3,218,586</u> | <u>73</u> | | |
| | 負債及權益總計 | \$ | <u>4,591,514</u> | <u>100</u> | \$ | <u>4,383,284</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 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二八） | \$ 2,979,162 | 100 | \$ 3,391,609 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九、二二及二八） | <u>2,857,760</u> | <u>96</u> | <u>3,194,166</u> | <u>94</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>121,402</u> | <u>4</u> | <u>197,443</u> | <u>6</u> |
| | 營業費用（附註十九及二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 30,699 | 1 | 34,352 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 210,239 | 7 | 244,451 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>123,106</u> | <u>4</u> | <u>125,953</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>364,044</u> | <u>12</u> | <u>404,756</u> | <u>12</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四及三一） | <u>29,606</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨損 | <u>(213,036)</u> | <u>(7)</u> | <u>(207,313)</u> | <u>(6)</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7190 | 其他收入（附註二八） | 65,901 | 2 | 53,542 | 2 |
| 7100 | 利息收入 | 10,497 | - | 15,954 | - |
| 7225 | 處分投資利益（附註四） | - | - | 16,172 | - |
| 7510 | 利息費用（附註四） | (8,852) | - | (10,428) | - |
| 7590 | 什項支出 | (8,408) | - | (7,964) | - |
| 7630 | 外幣兌換利益（損失） （附註四及三二） | (30,038) | (1) | 36,440 | 1 |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失 （附註四） | <u>(29,964)</u> | <u>(1)</u> | <u>(5,290)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>(864)</u> | <u>-</u> | <u>98,426</u> | <u>3</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---|--------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 213,900) | (7) | (\$ 108,887) | (3) |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三) | (2,892) | - | (1,282) | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (216,792) | (7) | (110,169) | (3) |
| | 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 | (738) | - | (2,258) | - |
| 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 | (4,872) | - | 11,319 | - |
| | | (5,610) | - | 9,061 | - |
| 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 | (12,787) | (1) | (98,120) | (3) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (18,397) | (1) | (89,059) | (3) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 235,189) | (8) | (\$ 199,228) | (6) |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 216,792) | (7) | (\$ 113,925) | (3) |
| 8620 | 非控制權益 | - | - | 3,756 | - |
| | | (\$ 216,792) | (7) | (\$ 110,169) | (3) |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 235,189) | (8) | (\$ 196,251) | (6) |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | (2,977) | - |
| | | (\$ 235,189) | (8) | (\$ 199,228) | (6) |
| | 每股虧損(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 1.33) | | (\$ 0.70) | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 1.33) | | (\$ 0.70) | |

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 子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | 業 | | 主權 | | 益 | | |
|-----|-----------|---------|---------|--------------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|
| | 股本 | 公積 | 未分配盈餘 | 其他權益(附註四及二十) | 總計 | 非控制權益(附註十二) | 權益總計 | 總計 | |
| A1 | 1,631,079 | 799,526 | 439,549 | 205,745 | 84,821 | 10,775 | 3,413,917 | 58,000 | 3,471,917 |
| B17 | | | | (27,036) | 27,036 | | | | |
| D1 | | | | | (113,925) | | (113,925) | 3,756 | (110,169) |
| D3 | | | | | (2,258) | 11,319 | (82,326) | (6,733) | (89,059) |
| D5 | | | | | (116,183) | 11,319 | (196,251) | (2,977) | (199,228) |
| N1 | 270 | 367 | | | | | 920 | | 920 |
| O1 | | | | | | | | (53,083) | (53,083) |
| O1 | | | | | | | | (1,940) | (1,940) |
| Z1 | 1,631,349 | 799,893 | 439,549 | 178,709 | (176,208) | 544 | 3,218,586 | | 3,218,586 |
| C17 | | 147 | | | | | 147 | | 147 |
| D1 | | | | | (216,792) | | (216,792) | | (216,792) |
| D3 | | | | | (738) | (4,872) | (18,397) | | (18,397) |
| D5 | | | | | (217,530) | (4,872) | (235,189) | | (235,189) |
| N1 | 120 | 163 | | | | | | | |
| N1 | | 9,395 | | | | | 9,395 | | 9,395 |
| Z1 | 1,631,469 | 809,598 | 439,549 | 178,709 | (188,995) | (4,328) | 2,992,939 | | 2,992,939 |

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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 213,900) | (\$ 108,887) |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 297,189 | 287,884 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 5,578 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失 | 29,964 | 5,290 |
| A20900 | 利息費用 | 8,852 | 10,428 |
| A21200 | 利息收入 | (10,497) | (15,954) |
| A21300 | 股利收入 | (2,401) | (1,723) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 9,395 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益) | 346 | (1,944) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (16,172) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 12,905 | 3,696 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (84,676) | 23,086 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 1,171 | (1,384) |
| A31150 | 應收帳款 | (190,376) | (95,029) |
| A31180 | 其他應收款 | (7,508) | 2,405 |
| A31200 | 存 貨 | (43,150) | 102,762 |
| A31240 | 其他流動資產 | (5,014) | (18,650) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (30,037) | (996) |
| A32130 | 應付票據 | 17,195 | (8,431) |
| A32150 | 應付帳款 | 214,223 | 35,042 |
| A32180 | 其他應付款 | 26,837 | (31,229) |
| A32230 | 其他流動負債 | 26,235 | 4,709 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (6,317) | (6,188) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 50,436 | 174,293 |
| A33100 | 收取之利息 | 10,497 | 15,954 |
| A33300 | 支付之利息 | (8,852) | (24,795) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (2,485) | 3,822 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 49,596 | 169,274 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------------|---------------|---------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$1,248,328) | (\$1,039,876) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款 | 1,421,420 | 1,073,702 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (177,176) | (159,778) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 12,861 | 5,997 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (14,281) | (2,146) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 12,887 | 1,163 |
| B05350 | 取得使用權資產 | - | (371) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (267,101) | (45,188) |
| B07600 | 收取之股利 | 2,401 | 1,723 |
| B09900 | 支付人壽保險費 | (34,639) | (28,140) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (291,956) | (192,914) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 94,895 | 376,790 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (58,895) | (408,538) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 285,258 | 29,150 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (61,791) | (70,894) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 562 |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | (549) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (4,968) | (4,698) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 920 |
| C05800 | 子公司減資退還股款予非控制權益 | - | (53,083) |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | - | (1,940) |
| C09900 | 行使歸入權 | 147 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 254,646 | (132,280) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,094) | (15,807) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 10,192 | (171,727) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 256,391 | 428,118 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 266,583 | \$ 256,391 |

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 <u>七至十一</u> 人，監察人三人，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，任期均為三年，連選均得連任。 | 本公司設董事 <u>九</u> 人，監察人三人，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，任期均為三年，連選均得連任。 | 配合法令規定及公司未來營運需求，調整董事席次。 |
| 第三十三條 | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日 (略) 第三十三次修訂於民國一〇八年六月十八日 <u>第三十四次修訂於民國一〇年八月二十七日</u> | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日 (略) 第三十三次修訂於民國一〇八年六月十八日 | 增列條文修訂日期。 |

附件五

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

| 修訂後 | 修訂前 | 說明 |
|--|---|---------------------------|
| <p>第二條 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，個別公司之貸與金額暨貸與總額均不得超過貸與企業淨值的百分之百之限制，且其融通期間亦不得超過三年。</p> | <p>第二條 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，個別公司之貸與金額暨貸與總額均不得超過貸與企業淨值的百分之四十之限制，且其融通期間亦不得超過三年。</p> | <p>依 109 年資金貸與改善計畫修訂。</p> |
| <p>第十五條 本程序制定於中華民國九十年五月十五日。 本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本程序第七次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。 本程序第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。 本程序第九次修訂於中華民國一一〇年八月二十七日。</p> | <p>第十五條 本程序制定於中華民國九十年五月十五日。 本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本程序第七次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。 本程序第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。</p> | <p>增訂修訂日期。</p> |