



東典光電科技股份有限公司112年股東常會議事錄

時間：112年5月24日（星期二）上午9時正

地點：宜蘭縣五結鄉利工一路二段70號

出席：全體出席股東及委託代理人計持有有表決權股份總計17,100,981股（含以電子方式行使表決權股數468,867股），佔本公司有表決權已發行股份總數26,700,825股之64.04%

出席董事：陳正德董事長

列席：黃明宏會計師

主席：陳正德董事長

紀錄：吳曉君

宣佈開會：本公司發行股份總數26,700,825股，出席股份已逾法定數，宣佈開會。

行禮如儀。

主席致開會詞：（略）

一、報告事項

（一）111年度營業報告（請參閱附錄一）。

（二）111年度董事及員工酬勞分派情形報告。

說明：

1. 依公司法第235條之1及本公司章程第18條規定辦理。

2. 本公司年度如有獲利（當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥7%為員工酬勞，並經董事會決議提撥不超過5%為董事酬勞。

3. 因111年度提撥員工及董事酬勞前之稅前虧損為新台幣22,611,888元，不予提撥員工及董事酬勞。

（三）審計委員會查核111年度決算表冊報告（請參閱附錄二）。

二、承認事項

第一案：董事會提

案由：111年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

（一）本公司111年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表），經本公司審計委員會查核完竣並出具查核報告書，且於112年3月10日第九屆董事會第7次會議通過，其中財務報告（含合併財務報表）業經安侯建業聯合會計師事務所黃明宏及蘇彥達兩位會計師查核簽證完竣。

（二）營業報告書請參閱附錄一。

財務報表請參閱附錄三。

決議：本案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,998,823 權	99.40%

(含電子投票 403,709 權)	
反對權數：4,601 權 (含電子投票 4,601 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：97,557 權 (含電子投票 60,557 權)	0.57%

本案依表決結果照案承認。

第二案：董事會提

案由：111 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：

(一)本公司 111 年度稅後淨損為新台幣 17,618,409 元，依據公司法 228 條之規定，爰擬具 111 年度盈餘分派表，請參閱附錄四。

(二)考量本公司獲利狀況、未來營運計畫資金需求及產業環境變化，並兼顧長期股東權益及公司長期財務規劃等因素，本年度擬不分派股利。

決議：本案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,998,820 權 (含電子投票 403,706 權)	99.40%
反對權數：10,605 權 (含電子投票 10,605 權)	0.06%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：91,556 權 (含電子投票 54,556 權)	0.53%

本案依表決結果照案承認。

三、臨時動議：無。

四、散會。(時間：上午 9 時 20 分)

備註：本次股東常會無股東提問。

主席：陳正德



紀錄：吳曉君



【附錄一】

111 年度營業報告書

回顧 111 年度，經歷了通膨升溫、俄烏戰爭、美中科技角力、全球競相升息、地緣政治衝突頻繁、能源危機爆發，世界颯起大逆風的影響，全球 5G 基礎建設佈建速度持續放緩，不巧又碰上晶片供需失衡，5G 供應鏈整體市場需求遞延，光通訊客戶跟進展開庫存水位調整，連帶拉貨也趨於保守。

本公司 111 年度營業收入淨額為新台幣 170,177 千元(以下金額單位同)，較前一年度營業收入淨額 202,812 千元減少 16.09%；稅後淨損為 17,618 千元，較前一年度稅後淨利 12,903 千元減少 236.54%；每股稅後淨損為 0.66 元，較前一年度每股稅後盈餘 0.48 元減少 1.14 元，除新冠肺炎疫情衝擊外，主係受美中貿易戰影響，華為已不具備主導市場地位及中國取得晶片困難而更改設計，促使中國先進 5G 發展延遲，基礎建設規模限縮，價格競爭更加劇烈下，造成市場需求遞延，營收較去年同期衰退，且受存貨去化不利影響而增提呆滯損失 10,611 千元，再加上廠辦大樓完工增提折舊 13,581 千元，綜上因素致使本業轉盈為虧。

展望今年(2023 年)，5G 高頻寬、高傳輸特性，仍將推升光通訊需求升級，延遲的 5G 基礎建設會有不錯的發展。

茲將本公司之 111 年營業成果及 112 年營運計畫概要分別報告如下：

一、111 年營業成果：

(一)營業計畫實施成果：

金額單位：新台幣千元

項目	111 年度	110 年度	增(減) 金額	變動 比率
營業收入 淨額	170,177	202,812	(32,635)	(16.09%)
營業毛利	16,347	72,469	(56,122)	(77.44%)
稅後淨利 (損)	(17,618)	12,903	(30,521)	(236.54%)

(二)預算執行情形：

本公司 111 年度並未公開財務預測，整體營運均依公司內部制定之營業目標規畫進行。

(三)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形：

本公司 111 年度營業活動淨現金流入 75,797 千元，投資活動淨現金流出 160,270 千元，籌資活動淨現金流入 16,084 千元，期末現金及約當現金餘額為 204,862 千元。

2. 獲利能力分析：

項目		111 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.05	20.62
	長期資金占不動 產、 廠房及設備比率	142.16	163.42
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.62)	1.32
	權益報酬率(%)	(2.20)	1.55
	每股盈餘(新台 幣元)	(0.66)	0.48

(四)研究發展狀況：

本公司定位為專業光通訊濾片廠商，積極投入生產技術改良及創新研發工作。針對近年高速無線網路、100Gbps & 400Gbps 雲端資料中心、CATV 及下一代 WDM-PON 元件都能與模組、系統廠商共同開發，居於業界領導地位。

近來全球經濟在疫情後逐漸復甦，5G 商用網路的設備擴建也開始逐步恢復，而除了 5G 網路所需的薄膜濾光片外，本公司也與美國、韓國和日本等國開始積極開發下一代 6G 網路設備用薄膜濾光片。

在既有的光通訊產業外，本公司也擴展光學鍍膜的業務，積極開發病毒檢測用的生醫濾光片、光學元件鍍膜代工服務和各種感測元件鍍膜代工服務等，著重於擴展可見光波段的鍍膜服務以滿足客戶各式各樣的鍍膜需求。

二、本年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

本公司成立以來已累積相當豐富之生產經驗，經營團隊能依據客戶需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，提供穩定及高品質之產品，且產品交期迅速，並持續開發新產品，保持產業競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

銷售數量依據公司經營策略與營運目標，今年度將以中階大量產品為主，透過單一規格穩定量產以期提高良率，創造最高利潤。

主要產品銷售數量預估如下：

單位：千片

產品別	預計生產/採購數量	預計銷售數量
光學鍍膜元件	3,391	4,062

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司未來將加大力度在5G相關應用及積極開發用於病毒檢測的濾光片產品，持續關注各產業發展，適時擴充產品競爭力及產能。

本公司雖未出口至俄羅斯及烏克蘭，兩國戰爭不至於對本公司造成直接衝擊，但動盪帶來國際能源及關鍵原料價格上漲，必增添營運變數，後續影響需持續觀察。

在法規環境方面，本公司已積極配合調整及執行，以符合法令最新規範，並隨時注意法令對公司營運之影響。

展望今年挑戰仍多，我們會更加努力壯健公司營運與獲利，期望在經營團隊領導及股東支持下，展開佈局，並為全體股東及員工持續創造長期利益。

董事長：



總經理：



會計主管：



【附錄二】

東典光電科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師及蘇彥達會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

本公司一一二年股東常會

東典光電科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃仲康



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

【附錄三】



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東典光電科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一一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：

一、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(十二)；收入相關揭露請詳附註六(十五)。



關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估合併公司財務或業務績效之主要指標，且東典光電科技股份有限公司為涉及公眾利益之上櫃公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及控制移轉時點之正確性，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項之一。

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對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試；針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因；抽核檢視全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；抽核檢視年度結束前後一段期間銷售交易，以評估收入認列時點是否適當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨主要為光通訊產業之薄膜濾片元件，因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估認列，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨之續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，執行抽樣程序，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層存貨續後衡量之認列是否合理。

其他事項

東典光電科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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合併公司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.對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一一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

會計師：

黃明宏



蘇彥廷



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一二年三月十日



東典光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 204,862	21	273,251	27
1150 應收票據淨額(附註六(三))	-	-	3	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	18,794	2	57,272	6
1220 本期所得稅資產	41	-	4,324	-
130X 存貨(附註六(四))	78,952	8	83,539	8
1476 其他金融資產-流動	93	-	-	-
1479 其他流動資產	3,934	-	10,592	1
流動資產合計	<u>306,676</u>	<u>31</u>	<u>428,981</u>	<u>42</u>
非流動資產：				
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(二))	8,515	1	10,360	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	639,204	66	558,751	54
1755 使用權資產(附註六(七))	1,849	-	2,974	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	19,591	2	16,338	2
1900 其他非流動資產(附註六(八)及九)	1,506	-	15,117	1
非流動資產合計	<u>670,665</u>	<u>69</u>	<u>603,540</u>	<u>58</u>
資產總計	<u>\$ 977,341</u>	<u>100</u>	<u>1,032,521</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九))	2100		2170	
應付帳款	2170		2209	
其他應付款(附註六(十一)及(十六))	2230		2280	
本期所得稅負債	2322		2399	
租賃負債-流動(附註六(十))	2399			
一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)及(八))				
其他流動負債				
流動負債合計	<u>2,825</u>	<u>-</u>	<u>957</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(六)、(九)及(八))	121,106	12	85,091	8
租賃負債-非流動(附註六(十))	551	-	1,103	-
淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	5,665	1	7,246	1
非流動負債合計	<u>127,322</u>	<u>13</u>	<u>93,440</u>	<u>9</u>
負債總計	<u>195,963</u>	<u>20</u>	<u>212,871</u>	<u>21</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)、(十二)及(十三))：				
股本	3100		3200	
資本公積	3200		3300	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3320	
特別盈餘公積	3320		3350	
未分配盈餘	3400		3420	
其他權益：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(1,907)	-	(225)	-
權益總計	<u>781,378</u>	<u>80</u>	<u>819,650</u>	<u>79</u>
負債及權益總計	<u>\$ 977,341</u>	<u>100</u>	<u>1,032,521</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：蘇立群



董事長：陳正德



會計主管：許珠寶

東典光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 170,177	100	202,812	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十)、(十一)、七及十二)	<u>153,830</u>	<u>90</u>	<u>130,343</u>	<u>64</u>
營業毛利	<u>16,347</u>	<u>10</u>	<u>72,469</u>	<u>36</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	7,239	4	6,704	3
6200 管理費用	31,642	19	31,424	16
6300 研究發展費用	18,544	11	16,653	8
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>(3,184)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,247</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>54,241</u>	<u>32</u>	<u>56,028</u>	<u>28</u>
營業淨(損)利	<u>(37,894)</u>	<u>(22)</u>	<u>16,441</u>	<u>8</u>
6900 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十)及(十七))：				
7100 利息收入	500	-	430	-
7010 其他收入	337	-	255	-
7020 其他利益及損失	16,084	9	(6,185)	(3)
7050 財務成本	<u>(1,638)</u>	<u>(1)</u>	<u>(943)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>15,283</u>	<u>8</u>	<u>(6,443)</u>	<u>(3)</u>
7900 稅前淨(損)利	<u>(22,611)</u>	<u>(14)</u>	<u>9,998</u>	<u>5</u>
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	<u>(4,993)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,905)</u>	<u>(1)</u>
本期淨(損)利	<u>(17,618)</u>	<u>(11)</u>	<u>12,903</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十一)、(十二)及(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,318	1	304	-
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	(1,845)	(1)	(225)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(101)</u>	<u>-</u>	<u>(60)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(628)</u>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>-</u>
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	-	-	315	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(628)</u>	<u>-</u>	<u>334</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (18,246)</u>	<u>(11)</u>	<u>13,237</u>	<u>6</u>
每股盈餘(虧損)(附註六(十四))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ (0.66)</u>		<u>0.48</u>	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ (0.66)</u>		<u>0.48</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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						其他權益項目			權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		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		
				特別盈餘公積	盈餘			損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	221,350	-	-	-	846,464	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	5,451	-	(5,451)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	246	(246)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,051)	-	-	-	(40,051)	
本期淨利	-	-	-	-	12,903	-	-	-	12,903	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	244	-	315	(225)	334	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,147	-	315	(225)	13,237	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	267,008	300,739	63,064	315	188,749	-	-	(225)	819,650	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,315	-	(1,315)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(90)	90	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(20,026)	-	-	-	(20,026)	
本期淨損	-	-	-	-	(17,618)	-	-	-	(17,618)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,054	-	-	(1,682)	(628)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(16,564)	-	-	(1,682)	(18,246)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 267,008	300,739	64,379	225	150,934	-	-	(1,907)	781,378	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳正德



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶

東典光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (22,611)	9,998
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	46,249	33,240
預期信用減損(迴轉利益)損失	(3,184)	1,247
利息費用	1,638	943
利息收入	(500)	(430)
股利收入	(337)	(255)
處分不動產、廠房及設備損失	389	98
不動產、廠房及設備轉列費用數	82	178
租賃修改損失(利益)	21	(2)
處分投資損失	-	351
其他	(24)	-
收益費損項目合計	44,334	35,370
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	3	(3)
應收帳款減少	41,662	17,537
存貨減少(增加)	4,587	(37,882)
其他流動資產減少(增加)	6,658	(6,244)
其他金融資產增加	(55)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	52,855	(26,592)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(2)
應付帳款增加	1,724	1,683
其他應付款減少	(3,153)	(15,442)
其他流動負債增加	1,875	586
淨確定福利負債減少	(263)	(269)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	183	(13,444)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	53,038	(40,036)
調整項目合計	97,372	(4,666)
營運產生之現金流入	74,761	5,332
收取之利息	462	521
支付之利息	(1,590)	(942)
退還之所得稅	2,164	811
營業活動之淨現金流入	75,797	5,722
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	-	(10,585)
取得不動產、廠房及設備	(161,289)	(174,180)
處分不動產、廠房及設備價款	228	150
存出保證金減少	454	18
其他金融資產減少	-	28,481
其他非流動資產減少	-	156
預付設備款增加	-	(11,735)
收取之股利	337	255
投資活動之淨現金流出	(160,270)	(167,440)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	20,000
短期借款減少	(20,000)	(20,000)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(11,485)	(9,818)
發放現金股利	(20,026)	(40,051)
租賃本金償還	(2,405)	(3,841)
籌資活動之淨現金流入(流出)	16,084	(53,710)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(36)
本期現金及約當現金減少數	(68,389)	(215,464)
期初現金及約當現金餘額	273,251	488,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 204,862	273,251

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東典光電科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達東典光電科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與東典光電科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東典光電科技股份有限公司民國一一一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：

一、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(十二)；收入相關揭露請詳附註六(十五)。



關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估東典光電科技股份有限公司財務或業務績效之主要指標，且東典光電科技股份有限公司為涉及公眾利益之上櫃公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及控制移轉時點之正確性，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列為本年度財務報表查核重要事項之一。

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對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試；針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因；抽核檢視全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；抽核檢視年度結束前後一段期間銷售交易，以評估收入認列時點是否適當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨續後衡量相關揭露請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

東典光電科技股份有限公司之存貨主要為光通訊產業之薄膜濾片元件，因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估認列，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨之續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，執行抽樣程序，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層存貨續後衡量之認列是否合理。

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，管理階層之責任包括評估東典光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東典光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東典光電科技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，惟其目的非對東典光電科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東典光電科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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典光電科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(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，並負責形成東典光電科技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，決定對東典光電科技股份有限公司民國一一一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：

黃明宏



蘇彥廷



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一二年三月十日



東興非國科股份有限公司

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 204,862	21	273,251	27
1150 應收票據淨額(附註六(三))	-	-	3	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	18,794	2	57,272	6
1200 本期所得稅資產	41	-	4,324	-
130X 存貨(附註六(四))	78,952	8	83,539	8
1476 其他金融資產—流動	93	-	-	-
1479 其他流動資產	3,934	-	10,592	1
流動資產合計	306,676	31	428,981	42
非流動資產：				
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(二))	8,515	1	10,360	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	639,204	66	558,751	54
1755 使用權資產(附註六(七))	1,849	-	2,974	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	19,591	2	16,338	2
1900 其他非流動資產(附註六(八)及九)	1,506	-	15,117	1
非流動資產合計	670,665	69	603,540	58
資產總計	\$ 977,341	100	1,032,521	100
負債及權益				
負債：				
111.12.31 短期借款(附註六(九))	\$ 20,000	2	20,000	2
應付帳款	13,037	2	11,313	2
其他應付款(附註六(十一)及(十六))	19,819	2	72,345	7
本期所得稅負債	-	-	3,758	-
租賃負債—流動(附註六(十))	1,460	-	2,058	-
一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)及(八))	11,500	1	9,000	1
其他流動負債	2,825	-	957	-
流動負債合計	68,641	7	119,431	12
非流動負債：				
長期借款(附註六(六)、(九)及(八))	121,106	12	85,091	8
租賃負債—非流動(附註六(十))	551	-	1,103	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	5,665	1	7,246	1
非流動負債合計	127,322	13	93,440	9
負債總計	195,963	20	212,871	21
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)、(十二)及(十三))：				
股本	267,008	27	267,008	26
資本公積	300,739	31	300,739	29
保留盈餘：				
法定盈餘公積	64,379	7	63,064	6
特別盈餘公積	225	-	315	-
未分配盈餘	150,934	15	188,749	18
其他權益：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	215,538	22	252,128	24
權益總計	(1,907)	-	(225)	-
負債及權益總計	\$ 977,341	100	1,032,521	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：蘇立群



董事長：陳正德



會計主管：許珠寶

東典光電科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 170,177	100	202,812	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十)、(十一)、 七及十二)	<u>153,830</u>	<u>90</u>	<u>130,343</u>	<u>64</u>
5900 營業毛利	<u>16,347</u>	<u>10</u>	<u>72,469</u>	<u>36</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十)、(十一)、 (十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	7,239	4	6,704	3
6200 管理費用	31,642	19	31,277	16
6300 研究發展費用	18,544	11	16,653	8
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>(3,184)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,247</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>54,241</u>	<u>32</u>	<u>55,881</u>	<u>28</u>
6900 營業淨(損)利	<u>(37,894)</u>	<u>(22)</u>	<u>16,588</u>	<u>8</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十)及(十 七))：				
7010 其他收入	337	-	255	-
7020 其他利益及損失	16,084	9	(6,183)	(3)
7100 利息收入	500	-	428	-
7050 財務成本	(1,638)	(1)	(943)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(147)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>15,283</u>	<u>8</u>	<u>(6,590)</u>	<u>(3)</u>
7900 稅前淨(損)利	(22,611)	(14)	9,998	5
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	<u>(4,993)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,905)</u>	<u>(1)</u>
本期淨(損)利	<u>(17,618)</u>	<u>(11)</u>	<u>12,903</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益(附註(十一)、(十二)及(十三))				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,318	1	304	-
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	(1,845)	(1)	(225)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(101)</u>	<u>-</u>	<u>(60)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(628)</u>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>-</u>
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	-	-	315	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(628)</u>	<u>-</u>	<u>334</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (18,246)</u>	<u>(11)</u>	<u>13,237</u>	<u>6</u>
每股盈餘(虧損)(附註六(十四))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ (0.66)</u>		<u>0.48</u>	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ (0.66)</u>		<u>0.48</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶





東興利行股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目				權 益 總 額
			特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 財 務 報 告 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 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 告 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 損 益	
\$ 267,008	300,739	57,613	69	221,350	-	-	-	-	846,464	
-	-	5,451	-	(5,451)	-	-	-	-	-	
-	-	-	246	(246)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(40,051)	-	-	-	-	(40,051)	
-	-	-	-	12,903	-	-	-	-	12,903	
-	-	-	-	244	-	315	(225)	-	334	
-	-	-	-	13,147	-	315	(225)	-	13,237	
267,008	300,739	63,064	315	188,749	-	(225)	-	-	819,650	
-	-	1,315	-	(1,315)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(90)	90	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(20,026)	-	-	-	-	(20,026)	
-	-	-	-	(17,618)	-	-	-	-	(17,618)	
-	-	-	-	1,054	-	-	(1,682)	-	(628)	
-	-	-	-	(16,564)	-	-	(1,682)	-	(18,246)	
\$ 267,008	300,739	64,379	225	150,934	-	(1,907)	-	-	781,378	

民國一〇一〇年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶



董事長：陳正德

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (22,611)	9,998
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	46,249	33,240
預期信用減損(迴轉利益)損失	(3,184)	1,247
利息費用	1,638	943
利息收入	(500)	(428)
股利收入	(337)	(255)
採用權益法認列之子公司損失之份額	-	147
處分不動產、廠房及設備損失	389	98
不動產、廠房及設備轉列費用數	82	178
處分投資損失	-	351
租賃修改損失(利益)	21	(2)
其他	(24)	-
收益費損項目合計	44,334	35,519
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	3	(3)
應收帳款減少	41,662	17,537
存貨減少(增加)	4,587	(37,882)
其他流動資產減少(增加)	6,658	(6,244)
其他金融資產增加	(55)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	52,855	(26,592)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(2)
應付帳款增加	1,724	1,683
其他應付款減少	(3,153)	(15,442)
其他流動負債增加	1,875	586
淨確定福利負債減少	(263)	(269)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	183	(13,444)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	53,038	(40,036)
調整項目合計	97,372	(4,517)
營運產生之現金流入	74,761	5,481
收取之利息	462	519
支付之利息	(1,590)	(942)
退還之所得稅	2,164	811
營業活動之淨現金流入	75,797	5,869
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	-	(10,585)
處分採用權益法之投資	-	1,279
取得不動產、廠房及設備	(161,289)	(174,180)
處分不動產、廠房及設備價款	228	150
存出保證金減少	454	18
其他金融資產減少	-	28,481
其他非流動資產減少	-	156
預付設備款增加	-	(11,735)
收取之股利	337	255
投資活動之淨現金流出	(160,270)	(166,161)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	20,000
短期借款減少	(20,000)	(20,000)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(11,485)	(9,818)
租賃本金償還	(2,405)	(3,841)
發放現金股利	(20,026)	(40,051)
籌資活動之淨現金流入(流出)	16,084	(53,710)
本期現金及約當現金減少數	(68,389)	(214,002)
期初現金及約當現金餘額	273,251	487,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 204,862	273,251

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶



【附錄四】

東典光電科技股份有限公司

盈餘分派表

111年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	167,497,905
加(減)：	
本期確定福利計畫之再衡量變動數	1,054,278
本年度稅後淨損	(17,618,409)
提列權益減項特別盈餘公積	(1,682,066)
可供分配盈餘	149,251,708
期末未分配盈餘	149,251,708

負責人：



經理人：



會計主管：

