

洋華光電股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



時間：民國一〇五年六月十三日（星期一）上午九時整

地點：桃園市觀音區觀音工業區經建五路三十二號

出席：出席股東及委託代理人代表股份總計 96,013,769 股，占公司發行股份總數之 63.45%。

（本公司已發行股份總數 151,327,600 股）

主席：白志強董事長



記錄：何逢有



出席董事：白志強、嵩益實業(股)公司代表人：賴義森、許益川、何逢有、
郭震坤獨立董事、王偉霖獨立董事。

列席人員：監察人：合機電線電纜(股)公司代表人：楊碧綺、吳文正。

勤業眾信聯合會計師事務所：劉水恩會計師。

明理法律事務所：葛百鈴律師。

一、宣佈開會：出席股份已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

案由：一〇四年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司一〇四年度營業報告，請參閱【附件一】，報請 鑒核。

第二案

案由：一〇四年度監察人查核報告，敬請 公鑒。

說明：監察人查核報告，請參閱【附件二】，報請 鑒核。

第三案

案由：一〇四年度資產減損情形報告，敬請 公鑒。

說明：依據金管會 94.4.15 金管證六字第 0940001669 號函及 95.4.4 證期六字第 09570100218 號函，公開發行公司依財務會計準則公報第 35 號及 34 號有關資產減損之評估，一〇四年度認列資產減損損失金額為新台幣 1,512,882 仟元，報請 鑒核。

四、承認事項

第一案（董事會 提）

案由：承認一〇四年度之營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

〈1〉本公司一〇四年度財務報表及合併財務報表，經本公司一〇五年三月二十三日董事會決議通過後，經勤業眾信聯合會計師事務所劉水恩會計師、龔則立會計師查核完竣，認為足以允當表達一〇四年度財務狀況及經營成果，呈送請監察人審查竣事，相關資料請參

閱【附件三】；另本公司一〇四年度營業報告書亦於一〇五年五月十一日董事會決議通過後，呈送請監察人審查竣事。

〈2〉謹提請 承認。

決議：經全體出席股東進行投票表決，贊成權數 92,084,463 權，占出席總權數 96%，棄權權數 3,929,306 權，占出席總權數 4%，本案照案通過。

第二案（董事會 提）

案由：承認一〇四年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：

〈1〉本公司一〇四年度虧損撥補案，業經本公司一〇五年三月二十三日董事會決議通過。

〈2〉一〇四年度虧損撥補表，請參閱【附件四】。

〈3〉謹提請 承認。

決議：經全體出席股東進行投票表決，贊成權數 92,084,463 權，占出席總權數 96%，棄權權數 3,929,306 權，占出席總權數 4%，本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會 提）

案由：修訂「公司章程」部份條文案，謹提請 議決。

說明：為因應法令修訂及落實公司治理，擬修訂「公司章程」部份條文，修訂條文對照表請參閱【附件五】。

決議：經全體出席股東進行投票表決，贊成權數 92,084,463 權，占出席總權數 96%，棄權權數 3,929,306 權，占出席總權數 4%，本案照案通過。

七、臨時動議：

股東發言摘要

- 1.股東戶號 73671 號提：洋華已連續虧損數年，包含員工董監事及股東均未配發酬勞紅利，請問公司何時可以配發員工及董監酬勞及股東紅利。
- 2.股東戶號 83961 號提：公司董事會決議購買國內上市櫃有價證券乙案，因公司非專業投資機構且證券市場風險較大，故希望公司在投資時能審慎評估。
- 3.股東戶號 73671 號提：公司決議投資國內上市櫃股票，投資標的是否包括洋華，若無，是不是代表經營團隊對公司的經營無信心；另建議投資時除考慮淨值及配息率等外，亦需考慮如資產的價值是否有確實提列減損以反應真實價值等因素。

以上均經主席答覆及說明。

八、散會：同日上午九時四十分整。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準。)

主席：白志強

記錄：何逢有

附件一

洋華光電股份有限公司

一〇四年度營業報告書

一、經營方針及實施概況

本公司立基於擅長的薄膜製程，同時精進捲對捲(Roll to Roll)金屬薄膜以及精密雷射等高階製程，提供極細線路(Fine Pitch 25/25 μ m)與超薄疊構(雙層金屬薄膜感應器 101 μ m)的產品組合。除此之外，本公司除提供薄膜感應器外，亦可自製保護玻璃印刷加工，及提升液晶螢幕的光學效果，而另外提供觸控模組與液晶螢幕之全面貼合製程，故本公司從觸控模組元件到液晶螢幕全貼合，已經可以提供客戶完整的產品服務，提升價值及競爭力；另本公司已積極朝中大尺寸、工控及醫療設備等非消費型電子產品開發，以降低因消費型電子產品非理性競爭之影響。

二、營業計劃實施成果

本公司一〇四年度合併營業收入為 22.17 億元，稅後損失為 26.34 億元，較一〇三年度分別減少 57%及增加 45%。

觸控面板市場除受到 INCELL 及 ONCELL 等疊構侵蝕外卦式觸控面板之市場，而外掛式觸控面板一〇四年度則持續受到大陸競爭者持續以低價搶市，因此削減本公司的市場份額。同時亦因出貨量減少，造成低稼動率的損失，加上市場產品價格低於應有水準而侵蝕整體觸控面板產業之毛利，進而影響本公司之獲利。故本公司除一方面採取謹慎接單，以爭取毛利的策略，另一方面仍積極採取整合生產資源及擰節支出因應，並已將生產線全數移往越南廠，但仍無法抵銷市場售價大幅下跌與低稼動率的負向影響。另本公司中大尺寸、工控及醫療設備等非消費型電子產品已開始積極的開發、送樣及認證，雖一〇四年度仍未產生顯著之效益，但預期未來將能逐步為本公司的營運帶來正向的發展。

三、預算執行情形

一〇三年度未公開財務預測，故不適用。

四、財務收支及獲利能力分析

(一)財務收支

本公司財務結構健全，一〇四年度負債比率 17.38%，較一〇三年度 19.63%下降，主要係因一〇四年度償還借款及應付款項下降所致；本公司償債能力尚屬良好，一〇四年度之流動比率與速動比率均達 3 倍以上，分別為 332.37%與 310.16%。

(二)獲利能力分析

一〇四年度持續受到大陸同業低價競爭，工廠產能稼動率偏低，故本公司持續採取整合生產資源及擰節支出因應，而於一〇四年下半年起逐步將大陸惠州廠生產線全數移往越南廠，另為因應產能配置調整而重新檢視現有設備之未來效益等，而提列減損損失 15.13 億元，綜上因素致本公司一〇四年度稅後虧損達 26.34 億元。

全年度營業額較一〇三年度減少 57%，營業毛損及稅後虧損分別為 3.08 億元及 26.34 億元，稅後每股虧損為 17.36 元。

分 析 項 目		104 年	103 年	
財務結構	負債占資產比率	17.38%	19.63%	
	長期資金占固定資產比率	255.42%	170.96%	
償債能力	流動比率	332.37%	230.51%	
	速動比率	310.16%	208.82%	
獲利能力	資產報酬率	-38.84%	-19.41%	
	股東權益報酬率	-47.69%	-23.66%	
	營業利益	占實收資本額 比率	-45.69%	-68.07%
	稅前純益		-147.68%	-114.46%
	純益率	-118.81%	-34.90%	
	每股盈餘(元/股)	-17.36	-11.92	

五、研究發展狀況

觸控面板主要應用於智慧型裝置，而發展之趨勢將朝向更輕薄與極窄邊框為主。故本公司薄膜式產品之研發，在輕薄方面，以追求更薄疊構之產品為主，透過與供應夥伴共同開發極薄型金屬薄膜，並輔以捲對捲(Roll to Roll)之黃光製程，以高效率方式生產極薄之觸控產品，使雙層金屬薄膜感應器厚度可從 175 μm 減至 101 μm ；在極窄邊框方面，黃光製程及 CCD 對位的高端雷射製程，線寬線距可以從 30 μm /30 μm 縮減至 25 μm /25 μm ，提供客戶窄邊框與高靈敏度並存的高階產品。玻璃貼合技術，因應穿戴式裝置的興起，從既有的 2D 及 2.5D 貼合技術，持續精進至 3D 貼合的能力。

董事長：白志強



經理人：許益川



會計主管：李湘萍



附件二

洋華光電股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補案等；其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，經本監察人查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒核。

此 上

洋華光電股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：合機電線電纜(股)公司



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 一 日

洋華光電股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及虧損撥補案等；其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，經本監察人查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒核。

此 上

洋華光電股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：吳 文 正



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 一 日

附件三

會計師查核報告

洋華光電股份有限公司 公鑒：

洋華光電股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表採權益法評價之被投資公司中，源澄科技股份有限公司民國 103 年度財務報表；YOUNG FAST TP (SCL) CO., LTD、友華觸控（深圳）有限公司、云光科技股份有限公司及銖洋科技股份有限公司民國 104 及 103 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關云光科技股份有限公司、銖洋科技股份有限公司、源澄科技股份有限公司、YOUNG FAST TP (SCL) CO., LTD 及友華觸控（深圳）有限公司前述年度財務報表所列之金額及有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對該等被投資公司採權益法之投資餘額為新台幣 320,518 仟元及 412,864 仟元，分別占總資產之 6.28%及 4.88%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該等被投資公司認列之綜合損失為新台幣 56,858 仟元及 80,293 仟元，分別占綜合損失總額之 2.19%及 4.85%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達洋華光電股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 龔 則 立

龔 則 立



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

洋華光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日				
		金	額	%	金	額	%		
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$	1,466,645	29	\$	1,399,183	17		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及二九)		750,985	15		753,357	9		
1150	應收票據淨額(附註四、五、九及二九)		5,377	-		29,807	-		
1170	應收帳款淨額(附註四、五、九、二九及三十)		304,835	6		803,593	9		
1200	其他應收款(附註二九)		47,771	1		109,362	1		
130X	存貨(附註四、五及十)		177,794	3		332,284	4		
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註十一)		8,397	-		150,685	2		
1470	其他流動資產(附註十七及二五)		47,800	1		90,574	1		
11XX	流動資產總計		<u>2,809,604</u>	<u>55</u>		<u>3,668,845</u>	<u>43</u>		
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及七)		37,003	1		39,175	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		320,518	6		412,864	5		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、三十及三一)		1,465,445	29		3,738,673	44		
1760	投資性不動產淨額(附註四及十五)		191,947	4		201,485	2		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)		99,584	2		139,171	2		
1915	預付設備款(附註十四)		11,057	-		74,283	1		
1990	其他非流動資產(附註四、十六、十七及三一)		171,802	3		180,402	2		
15XX	非流動資產總計		<u>2,297,356</u>	<u>45</u>		<u>4,786,053</u>	<u>57</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,106,960</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,454,898</u>	<u>100</u>		
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十八及二九)	\$	-	-	\$	17,500	-		
2150	應付票據(附註十九、二九及三十)		-	-		1,957	-		
2170	應付帳款(附註十九、二九及三十)		386,766	7		877,306	10		
2200	其他應付款(附註二十及二九)		256,678	5		463,733	6		
2230	本期所得稅負債(附註二五)		51,104	1		60,609	1		
2250	負債準備—流動(附註四及二一)		4,625	-		8,353	-		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十一)		14,327	-		51	-		
2399	其他流動負債(附註二十)		131,825	3		162,138	2		
21XX	流動負債總計		<u>845,325</u>	<u>16</u>		<u>1,591,647</u>	<u>19</u>		
	非流動負債								
2550	負債準備—非流動(附註四及二一)		16,667	-		40,522	1		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		8,772	-		10,183	-		
2670	其他非流動負債(附註二十及二二)		16,859	1		17,317	-		
25XX	非流動負債總計		<u>42,298</u>	<u>1</u>		<u>68,022</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>887,623</u>	<u>17</u>		<u>1,659,669</u>	<u>20</u>		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)								
	股本								
3110	普通股		1,513,276	30		1,513,276	18		
3200	資本公積		4,464,575	88		4,464,545	53		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		639,605	12		739,962	8		
3350	待彌補虧損	(2,626,380)	(51)	(100,357)	(1)
3300	保留盈餘總計	(1,986,775)	(39)		639,605		7
3400	其他權益		216,409	4		175,796	2		
31XX	本公司業主之權益總計		<u>4,207,485</u>	<u>83</u>		<u>6,793,222</u>	<u>80</u>		
36XX	非控制權益(附註二三)		11,852	-		2,007	-		
3XXX	權益總計		<u>4,219,337</u>	<u>83</u>		<u>6,795,229</u>	<u>80</u>		
	負債與權益總計		<u>\$ 5,106,960</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,454,898</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強



經理人：許益川



會計主管：李湘萍



洋華光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三十）	\$ 2,217,142	100	\$ 5,193,816	100
5000	營業成本（附註四、十、二 二、二四及三十）	(2,525,293)	(114)	(5,363,956)	(103)
5900	營業毛損	(308,151)	(14)	(170,140)	(3)
	營業費用（附註五、二二及 二四）				
6100	推銷費用	(74,861)	(3)	(137,280)	(3)
6200	管理費用	(186,032)	(8)	(524,726)	(10)
6300	研究發展費用	(122,301)	(6)	(197,925)	(4)
6000	營業費用合計	(383,194)	(17)	(859,931)	(17)
6900	營業淨損	(691,345)	(31)	(1,030,071)	(20)
	營業外收入及支出（附註二 四及三十）				
7010	其他收入	74,331	3	139,431	3
7020	其他利益及損失	(1,561,703)	(70)	(752,877)	(14)
7050	財務成本	(213)	-	(614)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益	(55,908)	(3)	(88,021)	(2)
7000	營業外收入及支出 合計	(1,543,493)	(70)	(702,081)	(13)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(2,234,838)	(101)	(1,732,152)	(33)
7950	所得稅費用（附註二五）	(40,295)	(2)	(84,125)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 2,275,133)	(103)	(\$ 1,816,277)	(35)
8100	停業單位(損失)利益	(359,008)	(16)	3,538	-
8200	本年度淨損	(2,634,141)	(119)	(1,812,739)	(35)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	129	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(23)	-	-	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目	106	-	-	-
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	48,436	2	159,640	3
8362	備供出售金融資產 未實現損益	(7,172)	-	(7,215)	-
8380	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益	(651)	-	3,503	-
8360		40,613	2	155,928	3
8300	本年度其他綜合損 益(稅後)淨額	40,719	2	155,928	3
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 2,593,422)	(117)	(\$ 1,656,811)	(32)
	淨損歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 2,626,486)	(119)	(\$ 1,803,900)	(35)
8620	非控制權益	(7,655)	-	(8,839)	-
8600		(\$ 2,634,141)	(119)	(\$ 1,812,739)	(35)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 2,585,767)	(117)	(\$ 1,647,972)	(32)
8720	非控制權益	(7,655)	-	(8,839)	-
8700		(\$ 2,593,422)	(117)	(\$ 1,656,811)	(32)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	每股虧損 (附註二六)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	(\$	17.36)	(\$	11.92)
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$	14.98)	(\$	11.94)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強

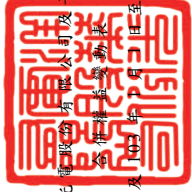


經理人：許益川



會計主管：李湘萍





洋華光信聯合會計師事務所及子公司
各任律師事務所

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	本 股	本 預收	本 資本	公 積	法 定	公 積	留 存	特 別	盈 餘	待 彌	損 虧	餘	其 他 權 益 項 目				歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
														外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額	備 金	未 實 現 之 外 幣 換 算 差 額	商 標 權 益			
A1	\$ 1,512,784	-	\$ 4,465,859	\$ 739,962	\$ 189,460	\$ 1,514,083	\$ 12,292	\$ 7,576	\$ 8,442,016	\$ 10,846	\$ 8,452,862									
B3	-	-	-	-	(189,460)	189,460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	-	-	(1,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,336)	-	(1,336)	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	(1,803,900)	-	-	-	-	-	-	-	(1,803,900)	(8,839)	(1,812,739)	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	163,143	(7,215)	-	-	-	-	-	155,928	-	155,928	-	-	-	
D5	-	-	-	-	-	(1,803,900)	163,143	(7,215)	-	-	-	-	-	(1,647,972)	(8,839)	(1,656,811)	-	-	-	
K1	492	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543	-	543	-	-	-	
N1	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29)	-	(29)	-	-	-	
Z1	1,513,276	-	4,464,545	739,962	-	(100,357)	175,435	361	6,793,222	2,007	6,795,229									
B13	-	-	-	(100,357)	-	100,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	(2,626,486)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,626,486)	(7,655)	(2,634,141)	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	106	47,785	(7,172)	40,719	17,500	58,219									
D5	-	-	-	-	-	(2,626,380)	47,785	(7,172)	(2,585,767)	9,845	(2,575,922)									
N1	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	-	30	-	-	-	
Z1	\$ 1,513,276	-	\$ 4,464,575	\$ 639,605	\$ (2,626,380)	\$ 223,220	\$ (6,811)	\$ 4,207,485	\$ 11,852	\$ 4,219,337										

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)



董事長：白志強



經理人：許益川



會計主管：李湘萍

洋華光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前損失	(\$ 2,234,838)	(\$ 1,732,152)
A00020	停業單位稅前(損失)利益	(355,132)	3,544
A10000	本期稅前淨損	(2,589,970)	(1,728,608)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊及各項攤提	762,241	1,068,637
A20300	呆帳(迴轉利益)損失	(5,814)	109,981
A20900	財務成本	213	614
A21200	利息收入	(28,484)	(27,630)
A21300	股利收入	(329)	(1,649)
A21900	員工認股權酬勞成本	30	(29)
A22300	採用權益法之關聯企業損失	55,908	88,021
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	76,942	(1,290)
A23700	預付設備款減損損失	27,198	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	1,485,684	682,324
A23800	存貨跌價損失及報廢損失	9,376	53,369
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	28,102	(74,077)
A29900	其他	-	(10,197)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	24,431	46,269
A31150	應收帳款減少(增加)	476,892	(18,501)
A31180	其他應收款減少(增加)	49,195	(162,234)
A31200	存貨減少	144,586	86,477
A31240	其他流動資產減少	32,091	49,212
A32130	應付票據減少	(1,957)	(2,024)
A32150	應付帳款(減少)增加	(472,829)	233,771
A32180	其他應付款減少	(79,964)	(182,968)
A32200	負債準備(減少)增加	(4,163)	6,343
A32230	其他流動負債減少	(30,316)	(192,264)
A33000	營運產生之現金	(40,937)	23,547
A33100	收取之利息	28,484	27,630
A33300	支付之利息	(213)	(614)
A33500	支付之所得稅	(16,252)	(9,608)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(28,918)	40,955

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 5,000)	\$ -
B00600	無活絡市場之債券投資增加	(9,312)	(723,671)
B01800	取得關聯企業	-	(4,050)
B02000	預付投資款減少(增加)	1,000	(1,000)
B02600	處分待出售非流動資產	-	11,209
B02700	購置不動產、廠房及設備	(106,638)	(459,308)
B02700	購置投資性不動產	-	(570)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	43,235	18,933
B03700	存出保證金減少(增加)	9,683	(56,813)
B07100	預付設備款增加	(10,321)	(43,509)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	35,817	29,251
B09900	處分預付設備款價款	-	1,575
B09900	其 他	(448)	711
BBBB	投資活動之淨現金流出	(41,984)	(1,227,242)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(17,500)	(8,100)
C03100	收取存入保證金	71	4,140
C04800	員工執行認股權	-	543
C05800	非控制權益變動	17,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	71	(3,417)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(11,219)	87,626
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(82,050)	(1,102,078)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,549,807	2,651,885
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,467,757	\$ 1,549,807
	期末現金及約當現金之調節		
代 碼		104年12月31日	103年12月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,466,645	\$ 1,399,183
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	1,112	150,624
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,467,757	\$ 1,549,807

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月23日查核報告)

董事長：白志強

經理人：許益川

會計主管：李湘萍

會計師查核報告

洋華光電股份有限公司 公鑒：

洋華光電股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表採權益法評價之被投資公司中，源澄科技股份有限公司民國 103 年度財務報表；YOUNG FAST TP(SCL)CO.,TLD、友華觸控（深圳）有限公司、云光科技股份有限公司及鍊洋科技股份有限公司民國 104 及 103 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關云光科技股份有限公司、鍊洋科技股份有限公司、源澄科技股份有限公司、YOUNG FAST TP(SCL)CO.,TLD 及友華觸控（深圳）有限公司前述年度財務報表所列之金額及有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對該等被投資公司採權益法之投資餘額為新台幣 320,518 仟元及 412,864 仟元，分別占總資產之 6.03%及 4.54%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該等被投資公司認列之綜合損失為新台幣 56,858 仟元及 80,293 仟元，分別占綜合損失總額之 2.20%及 4.87%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨

評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達洋華光電股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

會計師 龔 則 立

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

洋華光電股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$ 1,170,406	22	\$ 1,280,755	14
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及二九)	701,747	13	705,882	8
1150	應收票據淨額(附註四、五、九及二九)	5,377	-	30,339	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五、九及二九)	294,562	6	803,593	9
1180	應收帳款—關係人(附註四及二六)	354,562	7	413,701	5
1200	其他應收款(附註二六)	13,652	-	53,774	1
1210	其他應收款—關係人(附註二六)	303,837	6	730,968	8
130X	存貨(附註四、五及十)	76,686	1	123,451	1
1460	待出售非流動資產(附註十一)	185	-	116,037	1
1470	其他流動資產(附註十四)	15,692	-	17,680	-
11XX	流動資產總計	<u>2,936,706</u>	<u>55</u>	<u>4,276,180</u>	<u>47</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、七及二五)	37,003	1	39,175	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,844,733	35	3,364,743	37
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二六及二七)	318,948	6	1,185,489	13
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	99,569	2	134,907	2
1915	預付設備款	13,210	-	13,256	-
1990	其他非流動資產—其他	66,991	1	70,501	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,380,454</u>	<u>45</u>	<u>4,808,071</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,317,160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,084,251</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十五及二九)	\$ -	-	\$ 1,753	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十五)	290,938	5	521,894	6
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	322,362	6	1,245,314	14
2219	其他應付款(附註十六及二九)	185,411	4	253,022	3
2230	本期所得稅負債(附註二一)	51,104	1	60,609	-
2250	負債準備—流動(附註四及十七)	4,625	-	8,353	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	87,115	2	-	-
2399	其他流動負債(附註十六)	130,941	2	162,014	2
21XX	流動負債總計	<u>1,072,496</u>	<u>20</u>	<u>2,252,959</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動(附註四及十七)	16,127	1	16,127	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	8,772	-	10,183	-
2670	其他非流動負債(附註十六及十八)	12,280	-	11,760	-
25XX	非流動負債總計	<u>37,179</u>	<u>1</u>	<u>38,070</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>1,109,675</u>	<u>21</u>	<u>2,291,029</u>	<u>25</u>
	權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股	1,513,276	28	1,513,276	17
3200	資本公積	4,464,575	84	4,464,545	49
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	639,605	12	739,962	8
3350	待彌補虧損	(2,626,380)	(49)	(100,357)	(1)
3300	保留盈餘總計	(1,986,775)	(37)	639,605	7
3400	其他權益	216,409	4	175,796	2
3XXX	權益總計	<u>4,207,485</u>	<u>79</u>	<u>6,793,222</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,317,160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,084,251</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強

經理人：許益川

會計主管：李湘萍

洋華光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 2,217,745	100	\$ 5,193,894	100
5000	營業成本（附註四、十、十八、二十及二六）	(2,209,507)	(100)	(4,944,445)	(95)
5900	營業毛利	8,238	-	249,449	5
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(5,575)	-	-	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（損失）	-	-	-	-
5950	已實現營業毛利（毛損）	2,663	-	249,449	5
	營業費用（附註五、十八及二十）				
6100	推銷費用	(45,942)	(2)	(95,677)	(2)
6200	管理費用	(128,209)	(6)	(293,523)	(6)
6300	研究發展費用	(122,394)	(5)	(175,461)	(3)
6000	營業費用合計	(296,545)	(13)	(564,661)	(11)
6900	營業淨損	(293,882)	(13)	(315,212)	(6)
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7010	其他收入	40,173	2	64,442	1
7020	其他利益及損失	(615,307)	(28)	119,033	2
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益	(1,717,480)	(78)	(1,592,822)	(30)
7000	營業外收入及支出合計	(2,292,614)	(104)	(1,409,347)	(27)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 2,586,496)	(117)	(\$ 1,724,559)	(33)
7950	所得稅(費用)利益(附註 五及二一)	(39,990)	(2)	(79,341)	(2)
8200	本年度淨損	(2,626,486)	(119)	(1,803,900)	(35)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	129	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(23)	-	-	-
8310		106	-	-	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現損益	(7,172)	-	(7,215)	-
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益	47,785	2	163,143	3
8360		40,613	2	155,928	3
8300	本年度其他綜合損 益(稅後)淨額	40,719	2	155,928	3
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 2,585,767)	(117)	(\$ 1,647,972)	(32)
	每股虧損(附註二二)				
9710	基 本	(\$ 17.36)		(\$ 11.92)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強

經理人：許益川

會計主管：李湘萍

洋華光電股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本	預 收 股 本	保 本 資 本 公 積	留 法 定 公 積	盈 特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,512,784	\$ -	\$ 4,465,859	\$ 739,962	\$ 189,460	\$ 1,514,083	\$ 12,292	\$ 7,576	\$ 8,442,016
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(189,460)	189,460	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業 之資本公積變動數	-	-	(1,336)	-	-	-	-	-	(1,336)
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	(1,803,900)	-	-	(1,803,900)
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	163,143	(7,215)	155,928
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,803,900)	163,143	(7,215)	(1,647,972)
K1	員工行使認股權	492	-	51	-	-	-	-	-	543
N1	認列股份基礎給付	-	-	(29)	-	-	-	-	-	(29)
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	1,513,276	-	4,464,545	739,962	-	(100,357)	175,435	361	6,793,222
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(100,357)	-	100,357	-	-	-
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	(2,626,486)	-	-	(2,626,486)
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	106	47,785	(7,172)	40,719
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,626,380)	47,785	(7,172)	(2,585,767)
N1	認列股份基礎給付	-	-	30	-	-	-	-	-	30
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,513,276	\$ -	\$ 4,464,575	\$ 639,605	\$ -	(\$ 2,626,380)	\$ 223,220	(\$ 6,811)	\$ 4,207,485

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強

經理人：許益川

會計主管：李湘萍

洋華光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 2,586,496)	(\$ 1,724,559)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳(迴轉利益)損失	(5,814)	109,981
A20100	折舊及各項攤提	195,487	248,240
A21200	利息收入	(34,069)	(35,867)
A21300	股利收入	(329)	(1,649)
A21900	員工認股權酬勞成本	30	(29)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失	1,717,480	1,592,822
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	15,471	(82,094)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	535,296	4,062
A23800	存貨跌價損失及報廢損失	31,828	16,409
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	30,089	(66,517)
A29900	其 他	27	(2,095)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	24,962	45,864
A31150	應收帳款減少	546,303	201,871
A31180	其他應收款增加	(68,824)	(43,308)
A31200	存貨減少(增加)	14,938	(49,081)
A31240	其他流動資產增加	(1,652)	(2,673)
A32130	應付票據減少	(1,753)	(2,032)
A32150	應付帳款(減少)增加	(1,143,779)	365,165
A32180	其他應付款減少	(52,263)	(58,389)
A32230	應付費用增加(減少)	20,778	(130,738)
A32200	負債準備增加	1,445	5,233
A32230	其他流動負債減少	(31,073)	(74,373)
A33000	營運產生之現金	(791,918)	316,243
A33100	收取之利息	34,069	35,867
A33500	支付之所得稅	(16,252)	(9,377)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(774,101)	342,733

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 5,000)	\$ -
B00600	無活絡市場之債券投資增加	(9,312)	(679,256)
B01800	取得關聯企業	-	(4,050)
B02000	預付投資款減少(增加)	1,000	(1,000)
B02600	處分待出售非流動資產	-	11,209
B02700	購置不動產、廠房及設備	(34,461)	(226,464)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133,213	104,345
B03700	存出保證金減少(增加)	2,481	(55,379)
B05900	關係人借款減少(增加)	524,145	(220,965)
B07100	預付設備款增加	(1,925)	(16,946)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	35,817	29,251
B09900	其 他	-	1,575
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>645,958</u>	<u>(1,057,680)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04800	員工執行認股權	-	543
C05400	取得子公司股權	(18,210)	(66,108)
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>36,004</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>17,794</u>	<u>(65,565)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(110,349)	(780,512)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,280,755</u>	<u>2,061,267</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,170,406</u>	<u>\$ 1,280,755</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：白志強

經理人：許益川

會計主管：李湘萍

附件四

洋華光電股份有限公司
一〇四年度虧損撥補表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	0
加：一〇四年度稅後淨損	(2,626,486,729)
加：一〇四年度精算損益列入保留盈餘	106,213
待彌補虧損	(2,626,380,516)
撥補項目	
法定盈餘公積	639,605,196
資本公積-股票發行溢價	1,986,775,320
撥補後待彌補虧損	0

負責人：

經理人：

會計主管：

附件五

洋華光電股份有限公司 『公司章程』修訂條文對照表

內容		修訂依據及理由
修訂前	修訂後	
<p>第四條： 本公司設總公司於台灣省桃園縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	<p>第四條： 本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	因應行政區改制。
<p>第二十四條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，另應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。惟員工紅利不得低於當年度盈餘之百分之二、董監酬勞不得高於當年度盈餘之百分之一點五。</p>	<p>第二十四條： 本公司年度如有獲利時(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不得低於當年度獲利之百分之二為員工酬勞，及不得高於百分之一點五為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。又員工酬勞以股票或現金發放時，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	為配合法令修訂及因應實際營運需求
<p>第二十四之一條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，另應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉</p>	<p>第二十四之一條： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，另應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減</p>	為配合法令修訂而條次變更及為落實並強化公司治理，訂定具體明確的股利政策。

內容		修訂依據及理由
修訂前	修訂後	
部分分派盈餘。其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。	<p>項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。</p> <p>本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 20% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 100% 時，得不予分配。</p>	
本章程訂立於中華民國九十一年七月二十二日。第一次修正於民國九十二年五月二日。第二次修正於民國九十二年七月十五日。第三次修正於民國九十五年二月六日。第四次修正於民國九十五年六月二十一。第五次修正於民國九十六年十一月二十三日。第六次修正於民國九十七年五月三十日。第七次修正於民國九十八年四月十五日。第八次修正於民國九十九年四月三十日。第九次修正於民國一〇一年六月二十一日。	<p>本章程訂立於中華民國九十一年七月二十二日。第一次修正於民國九十二年五月二日。第二次修正於民國九十二年七月十五日。第三次修正於民國九十五年二月六日。第四次修正於民國九十五年六月二十一。第五次修正於民國九十六年十一月二十三日。第六次修正於民國九十七年五月三十日。第七次修正於民國九十八年四月十五日。第八次修正於民國九十九年四月三十日。第九次修正於民國一〇一年六月二十一日。<u>第十次修正於民國一〇五年六月十三日。</u></p>	增列修訂日期