



亞洲光學股份有限公司一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一五年五月二十七日(星期三)上午九點

地點：臺中市潭子區建國路1號3樓

出席股東：本公司發行股份總數為279,243,901股，本公司實際流通在外股份總數為279,243,901股，出席股東及股東代表所持有股份174,439,296股，出席率62.46%，(其中以電子方式出席行使表決權者為15,955,595股)，已達開會法定成數；本次股東常會分別有賴以仁董事長(親自出席)、林泰朗董事(親自出席)、吳淑品董事(親自出席)、林宇亮董事(親自出席)、詹乾隆獨立董事(審計、薪酬暨提名委員會召集人，親自出席)、梁金章獨立董事(親自出席)、李元恕獨立董事(親自出席)等7席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

列席：會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 王翔民會計師(親自出席)

主席：賴以仁董事長(親自出席)

記錄：曾靖雯

宣佈開會(先報告出席股份總數已達法定股數，宣佈開會)

主席致詞：略。

一、報告事項

【第一案】

董事會提

案由：一一四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

知悉。

【第二案】

董事會提

案由：審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

知悉。

【第三案】

董事會提

案由：一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞，業經薪資報酬委員會及董事會通過。

(二)員工酬勞及董事酬勞提列金額，係依公司章程規定分派，擬分派員工酬勞新台幣 370,070,000 元(含基層員工酬勞新台幣 24,629,936 元)，董事酬勞新台幣 49,340,000 元，均以現金方式發放。員工酬勞分派對象包括從屬公司員工。

知悉。

【第四案】

董事會提

案由：一一四年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)本案係依據本公司章程第二十七條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二)本公司自 114 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 1,284,521,944 元，分派現金股利每股新台幣 4.6 元。

(三)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，將授權董事長洽特定人全權處理之。

(四)授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(五)本次盈餘分派於配息基準日前，如因本公司流通在外股數發生變動，致使股東配息比率發生變動需修正時，授權董事長調整之。

知悉。

【第五案】

董事會提

案由：修正「永續發展實務守則」部份條文，報請 公鑒。

說明：(一)依台灣證券交易所修正「上市上櫃永續發展實務守則」，修訂本公司永續發展實務守則相關條文。

(二)前項永續發展實務守則修訂條文對照表，請參閱附件六。

知悉。

【第六案】其他報告事項

董事會提

案由：一一五年股東常會受理持股 1%以上股東提案情形，報請 公鑒。

說明：依公司法規定辦理一一五年股東常會受理持股 1%以上股東提案，截止受理期限一一五年三月三十日止，並無股東提案。

知悉。

二、承認事項**【第一案】**

董事會提

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一一四年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業經審計委員會及董事會通過，提請股東會承認。

(二)前項營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件三及四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：174,439,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 172,526,358 權 (含電子方式行使表決權 14,217,208 權)	98.90%
反對權數 43,835 權	0.02%

(含電子方式行使表決權 43,835 權)	
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 1,869,103 權 (含電子方式行使表決權 1,694,552 權)	1.07%

本案照原案表決通過，且無股東提問。

【第二案】

董事會提

案由：一一四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一一四年度盈餘分配表，業經審計委員會及董事會通過，提請股東會承認。

(二)盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：174,439,296 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 172,665,359 權 (含電子方式行使表決權 14,356,209 權)	98.98%
反對權數 46,465 權 (含電子方式行使表決權 46,465 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 1,727,472 權 (含電子方式行使表決權 1,552,921 權)	0.99%

本案照原案表決通過，且無股東提問。

三、臨時動議：無。

本次股東常會無股東提問。

四、散會(上午 9 時 18 分)

主席：賴以仁



記錄：曾靖雯



附件一

一一四年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果

114 年度(以下稱：本年度)本公司之合併營業收入約新台幣 264.4 億元，歸屬於本公司業主之稅後淨利達 18.43 億元，基本每股盈餘達 6.6 元。

展望今年，亞光將全力推進三大發展契機，發揮技術創新優勢，效益將陸續展現；包括全面推廣人形機器人鏡頭，積極展現 G+P 優勢、加速 AR/VR/Metalens/AI 應用產品研發，及時推出市場注目產品，並推動新海外生產基地順利生產，創造最大營運效益，將續創營運佳績。本公司亦積極強化公司治理，持續投入 ESG，邁向永續經營。

(二)預算執行情形

不適用。本公司一一四年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

本公司 114 年期初合併現金及約當現金餘額為 13,141,780 仟元，本年度營業活動淨現金流入為 2,103,741 仟元，合計資金來源為 15,245,521 仟元，足以支應 114 年投資活動及籌資活動等現金支出需求。期末合併現金及約當現金餘額尚有 12,151,793 仟元。

2. 合併獲利能力分析

單位：%

分析項目		113 年度	114 年度
資產報酬率(%)		8.69	8.09
股東權益報酬率(%)		12.63	13.39
占實收資本比率 (%)	營業利益	63.11	81.05
	稅前純益	89.02	96.79
純益率(%)		8.80	8.13
基本每股盈餘(註)		5.79 (元)	6.60(元)

註：計算每股盈餘時，凡有盈餘轉增資，均依配股比例加以追溯調整。

(四)合併研究發展狀況

1. 最近二年度合併研究發展支出佔合併營業收入淨額比例

單位：新台幣仟元

年 度	113 年度	114 年度
營業收入淨額	23,047,473	26,445,656
研發支出	899,238	939,446
研發比例	3.90%	3.55%

2. 最近二年度研究發展成果

(1)一一三年度：

- A. AI 機器人自主移動平台進階開發。
- B. Meta LENS 先進技術開發。
- C. 空拍機鏡頭模組持續開發。
- D. 智慧雷射測距模組持續開發。
- E. 各式車載 Lens 模組持續開發。
- F. AR/VR 鏡頭持續開發。
- G. 持續開發工業級機器人移動平台 AMR 等模組。
- H. 開發並量產超長尺寸工業檢測用 AOI 感測模組。
- I. 持續開發量產多項大尺寸工業檢測模組供應不同應用場景。
- J. 開發關鍵光學元件以因應競爭市場需求。
- K. 開發高景深高速影像掃描器模組。

(2) 一一四年度：

- A. 進階商用機器人自主移動平台模組。
- B. Meta LENS 先進技術開發。
- C. 空拍機鏡頭模組開發。
- D. 智慧雷射測距模組開發。
- E. 各式車載 Lens 模組開發。
- F. AR/VR 鏡頭應用開發。
- G. 持續開發量產多項大尺寸工業檢測模組供應不同應用場景。

- H. 合作開發 GLCC 高品質封裝產品與測試平台。
- I. 開發驗證關鍵光學元件以因應競爭市場需求。
- J. 開發高速影像掃描器模組應用於高階影印機市場。

3. 未來研發策略

秉持穩健的態度與積極的精神，始終不忘創新、品質、服務以及踏實的堅持，同時不斷整合機械、電子技術人才，使其技術面更完整，不斷研發出成長快速的高科技產品，展現出光、機、電整合實力，創造許多技術；本公司將致力於以下研發策略之實踐，持續厚實競爭力以維繫公司長遠之發展及成長：

- (1)積極提升台灣、大陸及日本等地研發人力的質與量，厚植研發實力；
- (2)堅持及重視創新研發，累計全球專利申請，以無堅不摧的實力，力拼核心競爭 力爭世界第一；
- (3)致力發展具未來性與多元性之光電產品，跨足生醫科技再創新；
- (4)掌握關鍵技術，創造關鍵力量，以優秀之核心技術，主導光電業之趨勢。

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及蘇定堅會計師查核完竣之個體財務報表及合併財務報表，並出具無保留意見之查核報告；連同營業報告書及盈餘分配案等表冊，送請本審計委員會審查，認為尚無不合，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告如上，敬請 鑒核。

此致

亞洲光學股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

附件三

會計師查核報告

亞洲光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲光學股份有限公司及子公司（亞光集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達亞光集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與亞光集團保持超然獨立，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，對亞光集團民國 114 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。

茲對亞光集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

關鍵查核事項說明

亞光集團收入來源主要為光學元件事業部、影像感測器事業部、光電零組件事業部、光電製品事業部及數位相機事業部。亞光集團本年度整體銷貨收入較前一年度增加，特定銷貨對象之銷貨收入較前一年度顯著成長，該等銷貨對象之銷貨收入比重係屬重大，故將該等銷貨對象之銷貨收入認列視為一關鍵查核事項，參閱合併財務報表附註四及二三。

本會計師藉由執行控制測試以了解亞光集團特定銷貨對象銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 選樣測試重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自年度銷貨收入明細中，針對銷貨收入較前一年度顯著成長之主要銷貨對象，予以選樣核對相對應之訂單及出貨相關文件，或核對後續收款，以確認帳列銷貨收入之真實性。

其他事項

亞洲光學股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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亞光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亞光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞光集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對亞光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，以及使亞光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亞光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，決定對亞光集團民國 114 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 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 王 翔 民



王翔民

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 115 年 3 月 4 日

亞洲光學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	114年12月31日			113年12月31日		
		產	金	額 %	金	額 %	
	流動資產						
1100	現金及約當現金		\$ 12,151,793	44	\$ 13,141,780	51	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		151,632	-	156,095	-	
1150	應收票據		72,560	-	77,547	-	
1170	應收帳款－非關係人		5,451,803	20	4,819,607	19	
1180	應收帳款－關係人		208	-	-	-	
1200	其他應收款		37,564	-	39,533	-	
1310	存 貨		5,363,715	20	3,594,980	14	
1479	其他流動資產		158,876	1	158,701	1	
11XX	流動資產總計		<u>23,388,151</u>	<u>85</u>	<u>21,988,243</u>	<u>85</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		23,856	-	32,656	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		27,134	-	54,749	-	
1550	採用權益法之投資		23,834	-	52,880	-	
1600	不動產、廠房及設備		3,180,724	12	2,828,543	11	
1755	使用權資產		355,043	2	274,888	1	
1760	投資性不動產		260,408	1	307,053	1	
1780	其他無形資產		51,512	-	59,638	-	
1840	遞延所得稅資產		24,604	-	59,843	1	
1915	預付設備款		54,578	-	104,039	1	
1920	存出保證金		18,278	-	13,553	-	
15XX	非流動資產總計		<u>4,019,971</u>	<u>15</u>	<u>3,787,842</u>	<u>15</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 27,408,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,776,085</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債		\$ 343,569	1	\$ 374,558	2	
2150	應付票據		2,562	-	2,655	-	
2170	應付帳款－非關係人		5,926,229	22	4,661,549	18	
2180	應付帳款－關係人		3,273	-	5,244	-	
2200	其他應付款		2,905,521	11	2,579,413	10	
2230	本期所得稅負債		311,897	1	421,606	2	
2280	租賃負債－流動		27,111	-	18,321	-	
2399	其他流動負債		124,132	-	101,636	-	
21XX	流動負債總計		<u>9,644,294</u>	<u>35</u>	<u>8,164,982</u>	<u>32</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債		237,875	1	202,362	1	
2580	租賃負債－非流動		31,176	-	24,694	-	
2640	淨確定福利負債－非流動		76,625	-	87,072	-	
2645	存入保證金		7,668	-	7,848	-	
2670	其他非流動負債		2,362	-	2,338	-	
25XX	非流動負債總計		<u>355,706</u>	<u>1</u>	<u>324,314</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>10,000,000</u>	<u>36</u>	<u>8,489,296</u>	<u>33</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	普通股股本		2,792,439	11	2,792,439	11	
3200	資本公積		5,486,514	20	5,476,803	21	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,335,641	8	2,171,975	8	
3320	特別盈餘公積		5,797	-	368,933	2	
3350	未分配盈餘		4,276,527	16	3,355,338	13	
3400	其他權益		(23,437)	-	507,072	2	
31XX	本公司業主之權益總計		<u>14,873,481</u>	<u>55</u>	<u>14,672,560</u>	<u>57</u>	
36XX	非控制權益		<u>2,534,641</u>	<u>9</u>	<u>2,614,229</u>	<u>10</u>	
3XXX	權益總計		<u>17,408,122</u>	<u>64</u>	<u>17,286,789</u>	<u>67</u>	
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 27,408,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,776,085</u>	<u>100</u>	

董事長：賴以仁



經理人：林泰明

會計主管：翁文課



 亞洲光學股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

代 碼	114年度		每股盈餘為元 113年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 26,445,656	100	\$ 23,047,473	100
5000 營業成本	<u>21,480,262</u>	<u>81</u>	<u>18,767,627</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	<u>4,965,394</u>	<u>19</u>	<u>4,279,846</u>	<u>19</u>
營業費用				
6100 推銷費用	279,987	1	243,855	1
6200 管理費用	1,476,056	6	1,378,413	6
6300 研究發展費用	939,446	3	899,238	4
6450 預期信用減損損失 （迴轉利益）	<u>6,510</u>	<u>-</u>	<u>(4,074)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>2,701,999</u>	<u>10</u>	<u>2,517,432</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>2,263,395</u>	<u>9</u>	<u>1,762,414</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入	106,832	-	71,981	-
7020 其他利益及損失	(15,646)	-	(5,311)	-
7050 財務成本	(2,234)	-	(1,062)	-
7060 採用權益法認列之關聯 企業損益份額	(4,621)	-	2,671	-
7100 利息收入	361,517	1	456,964	2
7230 外幣兌換淨利益	2,136	-	120,329	1
7635 透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 （損失）	<u>(8,708)</u>	<u>-</u>	<u>77,743</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>439,276</u>	<u>1</u>	<u>723,315</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,702,671	10	\$ 2,485,729	11
7950	所得稅費用	<u>552,632</u>	<u>2</u>	<u>457,298</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,150,039</u>	<u>8</u>	<u>2,028,431</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(4,329)	-	21,265	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失	(33,815)	-	(25,764)	-
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	(557,622)	(2)	1,014,628	4
8300	本年度其他綜合損益	(595,766)	(2)	1,010,129	4
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,554,273</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,038,560</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,843,199	7	\$ 1,615,785	7
8620	非控制權益	<u>306,840</u>	<u>1</u>	<u>412,646</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 2,150,039</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,028,431</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,308,186	5	\$ 2,506,869	11
8720	非控制權益	<u>246,087</u>	<u>1</u>	<u>531,691</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 1,554,273</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,038,560</u>	<u>13</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 6.60</u>		<u>\$ 5.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.50</u>		<u>\$ 5.74</u>	

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司之主權益									
		普通股股本	資本公積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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失	總計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,792,439	\$ 5,365,320	\$ 2,100,482	\$ 281,870	\$ 2,379,872	(\$ 363,136)	\$ -	\$ 12,556,847	\$ 2,270,757	\$ 14,827,604
	112 年度盈餘指撥										
B1	法定盈餘公積	-	-	71,493	-	(71,493)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	87,063	(87,063)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.80 元	-	-	-	-	(502,639)	-	-	(502,639)	-	(502,639)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,615,785	-	-	1,615,785	412,646	2,028,431
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	20,876	895,972	(25,764)	891,084	119,045	1,010,129
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,636,661	895,972	(25,764)	2,506,869	531,691	3,038,560
M7	對子公司所有權權益變動	-	111,483	-	-	-	-	-	111,483	(111,483)	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,736)	(76,736)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,792,439	5,476,803	2,171,975	368,933	3,355,338	532,836	(25,764)	14,672,560	2,614,229	17,286,789
	113 年度盈餘指撥										
B1	法定盈餘公積	-	-	163,666	-	(163,666)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 4.00 元	-	-	-	-	(1,116,976)	-	-	(1,116,976)	-	(1,116,976)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(363,136)	363,136	-	-	-	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	1,843,199	-	-	1,843,199	306,840	2,150,039
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,504)	(496,694)	(33,815)	(535,013)	(60,753)	(595,766)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,838,695	(496,694)	(33,815)	1,308,186	246,087	1,554,273
M5	實際取得子公司部分權益	-	9,711	-	-	-	-	-	9,711	(9,711)	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,964)	(315,964)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,792,439	\$ 5,486,514	\$ 2,335,641	\$ 5,797	\$ 4,276,527	\$ 36,142	(\$ 59,579)	\$ 14,873,481	\$ 2,534,641	\$ 17,408,122

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



 亞洲光學股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,702,671	\$ 2,485,729
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	731,330	673,581
A20200	攤銷費用	35,529	37,022
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	6,510	(4,074)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失（利益）	8,708	(77,743)
A20900	財務成本	2,234	1,062
A21200	利息收入	(361,517)	(456,964)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	4,621	(2,671)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,297	891
A23700	存貨跌價損失	15,461	30,144
A24100	未實現外幣兌換損失	26,983	224,478
A29900	提列負債準備	24	24
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,384	30,592
A31150	應收帳款	(666,177)	(337,433)
A31180	其他應收款	1,240	(7,107)
A31200	存 貨	(1,857,500)	(490,958)
A31240	其他流動資產	(2,913)	(14,648)
A32125	合約負債	(28,565)	(22,443)
A32130	應付票據	61	(1,456)
A32150	應付帳款	1,311,870	1,208,726
A32180	其他應付款	380,705	467,999
A32230	其他流動負債	24,152	4,859
A32240	淨確定福利負債	(14,212)	(10,639)
A33000	營運產生之現金	2,328,896	3,738,971
A33100	收取之利息	361,517	456,964
A33300	支付之利息	(2,234)	(1,062)
A33500	支付之所得稅	(584,438)	(368,148)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,103,741</u>	<u>3,826,725</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 6,200)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(180,865)	(115,860)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	184,436	137,530
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	153,605
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款	-	66,041
B02700	取得不動產、廠房及設備	(943,676)	(601,719)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,525	34,255
B03800	存出保證金減少(增加)	(5,085)	109
B04500	取得無形資產	(27,486)	(17,286)
B07100	預付設備款增加	(144,685)	(294,857)
B07600	收取關聯企業股利	23,110	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,098,926)	(638,182)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	-	3,760
C04020	租賃負債本金償還	(111,605)	(20,005)
C04500	支付本公司業主股利	(1,116,976)	(502,639)
C05400	取得子公司股權	(24,541)	-
C05800	非控制權益變動	(291,423)	(76,736)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,544,545)	(595,620)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(450,257)	801,968
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(989,987)	3,394,891
E00100	年初現金及約當現金餘額	13,141,780	9,746,889
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 12,151,793	\$ 13,141,780

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



附件四

會計師查核報告

亞洲光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲光學股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達亞洲光學股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與亞洲光學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，對亞洲光學股份有限公司民國 114 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。

茲對亞洲光學股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

關鍵查核事項說明

亞洲光學股份有限公司收入來源主要為光學元件事業部。亞洲光學股份有限公司本年度整體銷貨收入較前一年度減少，僅有特定銷貨對象之銷貨收入較前一年度顯著成長，該等銷貨對象之銷貨收入比重係屬重大，故將該等銷貨對象之銷貨收入認列視為一關鍵查核事項，參閱個體財務報表附註四及十九。

本會計師藉由執行控制測試以了解亞洲光學股份有限公司特定銷貨對象銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 選樣測試重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自年度銷貨收入明細中，針對銷貨收入較前一年度顯著成長之主要銷貨對象，予以選樣核對相對應之訂單及出貨相關文件，或核對後續收款，以確認帳列銷貨收入之真實性。

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亞洲光學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亞洲光學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。

亞洲光學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，惟其目的非對亞洲光學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，以及使亞洲光學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亞洲光學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. 對於亞洲光學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，並負責形成亞洲光學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，決定對亞洲光學股份有限公司民國 114 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 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 王 翔 民



王翔民

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 115 年 3 月 4 日

亞洲光學股份有限公司
個體資產負債表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	3,690,710	16	\$	3,887,166	17
1170	應收帳款－非關係人		602,876	2		725,058	3
1180	應收帳款－關係人		477,235	2		355,459	2
1200	其他應收款		179,507	1		64,270	-
1310	存 貨		221,801	1		252,774	1
1479	其他流動資產		36,027	-		56,733	-
11XX	流動資產總計		<u>5,208,156</u>	<u>22</u>		<u>5,341,460</u>	<u>23</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		19,188	-		27,896	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		27,134	-		54,749	-
1550	採用權益法之投資		17,598,933	74		16,889,300	73
1600	不動產、廠房及設備		627,830	3		601,405	3
1755	使用權資產		18,228	-		26,312	-
1760	投資性不動產		105,588	1		109,065	1
1780	其他無形資產		26,700	-		37,412	-
1840	遞延所得稅資產		3,681	-		42,390	-
1915	預付設備款		13,662	-		20,870	-
1920	存出保證金		5,442	-		5,449	-
15XX	非流動資產總計		<u>18,446,386</u>	<u>78</u>		<u>17,814,848</u>	<u>77</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>23,654,542</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,156,308</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2130	合約負債	\$	273,229	1	\$	301,888	1
2170	應付帳款－非關係人		593,431	3		487,303	2
2180	應付帳款－關係人		6,110,678	26		6,252,758	27
2209	其他應付款－非關係人		937,060	4		789,797	3
2220	其他應付款－關係人		403,076	2		217,476	1
2230	本期所得稅負債		117,128	-		109,222	1
2280	租賃負債－流動		7,288	-		8,557	-
2399	其他流動負債		2,260	-		2,250	-
21XX	流動負債總計		<u>8,444,150</u>	<u>36</u>		<u>8,169,251</u>	<u>35</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債		161,334	1		118,455	1
2580	租賃負債－非流動		10,494	-		17,190	-
2640	淨確定福利負債－非流動		78,543	-		87,936	-
2650	採用權益法之投資貸餘		86,540	-		90,916	1
25XX	非流動負債總計		<u>336,911</u>	<u>1</u>		<u>314,497</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>8,781,061</u>	<u>37</u>		<u>8,483,748</u>	<u>37</u>
	權 益						
3100	普通股股本		2,792,439	12		2,792,439	12
3200	資本公積		5,486,514	23		5,476,803	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,335,641	10		2,171,975	9
3320	特別盈餘公積		5,797	-		368,933	2
3350	未分配盈餘		4,276,527	18		3,355,338	14
3400	其他權益	(	23,437	-		507,072	2
3XXX	權益總計		<u>14,873,481</u>	<u>63</u>		<u>14,672,560</u>	<u>63</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>23,654,542</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,156,308</u>	<u>100</u>

董事長：賴以仁

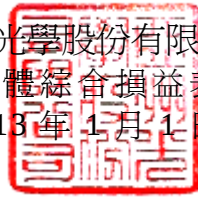


經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司
個體綜合損益表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 6,083,570	100	\$ 6,446,391	100
5000 營業成本	<u>4,218,016</u>	<u>69</u>	<u>5,380,098</u>	<u>83</u>
5900 營業毛利	<u>1,865,554</u>	<u>31</u>	<u>1,066,293</u>	<u>17</u>
營業費用				
6100 推銷費用	77,347	1	43,082	1
6200 管理費用	390,259	6	367,742	6
6300 研究發展費用	644,406	11	597,170	9
6450 預期信用減損迴轉利益	(<u>5,248</u>)	-	(<u>5,151</u>)	-
6000 營業費用合計	<u>1,106,764</u>	<u>18</u>	<u>1,002,843</u>	<u>16</u>
6900 營業淨利	<u>758,790</u>	<u>13</u>	<u>63,450</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出				
7050 財務成本	(621)	-	(357)	-
7070 採用權益法認列之子公司 利益份額	1,009,163	17	1,610,152	25
7100 利息收入	106,926	2	104,136	2
7110 租金收入	6,401	-	6,402	-
7190 其他收入	78,794	1	69,217	1
7230 外幣兌換淨利益	92,931	1	(120,023)	(2)
7235 透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	(8,708)	-	(14,602)	-
7590 其他支出	(<u>92</u>)	-	(<u>9</u>)	-
7000 營業外收入及支出 合計	<u>1,284,794</u>	<u>21</u>	<u>1,654,916</u>	<u>26</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,043,584	34	\$ 1,718,366	27
7950	所得稅費用	<u>200,385</u>	<u>3</u>	<u>102,581</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,843,199</u>	<u>31</u>	<u>1,615,785</u>	<u>25</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(5,689)	-	10,478	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失	(33,815)	(1)	(25,764)	-
8330	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	<u>1,185</u> (<u>38,319</u>)	<u>-</u> (<u>1</u>)	<u>10,398</u> (<u>4,888</u>)	<u>-</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	(<u>496,694</u>)	(<u>8</u>)	<u>895,972</u>	<u>14</u>
8300	本年度其他綜合損益	(<u>535,013</u>)	(<u>9</u>)	<u>891,084</u>	<u>14</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,308,186</u>	<u>22</u>	<u>\$ 2,506,869</u>	<u>39</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 6.60</u>		<u>\$ 5.79</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.50</u>		<u>\$ 5.74</u>	

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



 亞洲光學股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

							單位：新台幣仟元			
							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評價損失			
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
							其他權益總計			
							權 益 總 計			
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘		之 兌 換 差 額	未實現評價損失	其他權益總計	權 益 總 計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,792,439	\$ 5,365,320	\$ 2,100,482	\$ 281,870	\$ 2,379,872	(\$ 363,136)	\$ -	(\$ 363,136)	\$ 12,556,847
	112 年度盈餘指撥									
B1	法定盈餘公積	-	-	71,493	-	(71,493)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	87,063	(87,063)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.80 元	-	-	-	-	(502,639)	-	-	-	(502,639)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	1,615,785	-	-	-	1,615,785
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	20,876	895,972	(25,764)	870,208	891,084
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,636,661	895,972	(25,764)	870,208	2,506,869
M7	對子公司所有權權益變動	-	111,483	-	-	-	-	-	-	111,483
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,792,439	5,476,803	2,171,975	368,933	3,355,338	532,836	(25,764)	507,072	14,672,560
	113 年度盈餘指撥									
B1	法定盈餘公積	-	-	163,666	-	(163,666)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 4.00 元	-	-	-	-	(1,116,976)	-	-	-	(1,116,976)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(363,136)	363,136	-	-	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	1,843,199	-	-	-	1,843,199
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,504)	(496,694)	(33,815)	(530,509)	(535,013)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,838,695	(496,694)	(33,815)	(530,509)	1,308,186
M5	實際取得子公司部分權益	-	9,711	-	-	-	-	-	-	9,711
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,792,439	\$ 5,486,514	\$ 2,335,641	\$ 5,797	\$ 4,276,527	\$ 36,142	(\$ 59,579)	(\$ 23,437)	\$ 14,873,481

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



亞洲光學股份有限公司
個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,043,584	\$1,718,366
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	78,179	81,664
A20200	攤銷費用	29,517	34,329
A20300	預期信用減損迴轉利益	(5,248)	(5,151)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	8,708	14,602
A20900	財務成本	621	357
A21200	利息收入	(106,926)	(104,136)
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(1,009,163)	(1,610,152)
A23700	存貨跌價損失	1,952	141
A24100	未實現外幣兌換損失	28,775	240,889
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(46)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	24,343	(230,633)
A31180	其他應收款	(115,237)	(43,634)
A31200	存 貨	29,021	(26,861)
A31240	其他流動資產	3,933	89
A32125	合約負債	(28,659)	(44,848)
A32150	應付帳款	(78,266)	1,886,588
A32180	其他應付款	311,543	220,533
A32230	其他流動負債	10	148
A32240	淨確定福利負債	(15,082)	(15,020)
A33000	營運產生之現金	1,201,605	2,117,225
A33100	收取之利息	106,926	104,136
A33300	支付之利息	(621)	(357)
A33500	支付之所得稅	(110,891)	(87,077)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,197,019</u>	<u>2,133,927</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 6,200)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	-	(23,330)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(61,988)	(18,391)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,312	32,337
B03800	存出保證金減少	7	338
B04500	取得無形資產	(18,805)	(10,546)
B07100	預付設備款增加	(8,254)	(16,435)
B07600	收取之股利	<u>127,105</u>	<u>339,195</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>33,177</u>	<u>303,168</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(8,700)	(9,610)
C04500	支付本公司業主股利	(1,116,976)	(502,639)
C05400	取得子公司股權	(<u>300,976</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,426,652</u>)	(<u>512,249</u>)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	(196,456)	1,924,846
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,887,166</u>	<u>1,962,320</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$3,690,710</u>	<u>\$3,887,166</u>

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



附件五

亞洲光學股份有限公司
一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
民國 114 年度純益	\$ 1,843,198,667	
減：民國 114 年度確定福利計畫之再衡量數	(4,503,677)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額	\$ 1,838,694,990	
減：提列法定盈餘公積	(183,869,499)	
減：提列特別盈餘公積	(23,436,941)	
民國 114 年度當期可分配盈餘	\$ 1,631,388,550	
加：期初未分配盈餘	2,437,830,788	
截至 114 年底累積可分配盈餘		\$ 4,069,219,338
分配項目		
股東現金股息(每股 4.6 元)		(1,284,521,944)
期末未分配盈餘		\$ 2,784,697,394

註 1.優先分配民國 114 年度純益。

註 2.依據本公司章程第 27 條之 1 規定，授權董事會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之。

註 3.股利配發係以民國 115 年 3 月 4 日董事會決議時已發行可參與權利分派股數 279,243,901 股計算之。

董事長：賴以仁



經理人：林泰朗

會計主管：翁文課



附件六

亞洲光學股份有限公司 永續發展實務守則修訂條文對照表

條次	現行條文	修正後條文	修訂理由
第十五條	本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、生物及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	配合法令修訂。
第廿一條	本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	配合法令修訂。