

亞帝歐光電股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十日星期二 上午九時

地點：桃園市八德區廣福路 858 號（本公司）

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數為 59,560,874 股，本公司發行流通在外股份總數為 59,560,874 股，出席股東代表股數共 43,099,832 股，出席率為 72.36%，其中以電子方式出席行使表決權者 30,311,109 股，已逾法定股數；依法由主席宣佈開會。

出席董事：廖書尉、陳美蓮、沈慧誠、駱文益、許建宗、黃正聰

列席：安永聯合會計師事務所林政緯會計師

主席：董事長 廖書尉

記錄：鄭乃慈

主席致詞：略

壹、報告事項

案由一：民國一一三年度營業狀況，敬請 鑒察。（請參閱附件）

案由二：民國一一三年度審計委員會查核報告，敬請 鑒察。（請參閱附件）

案由三：對大陸投資報告，敬請 鑒察。（請參閱附件）

案由四：民國一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：1、依本公司章程規定，當年度獲利情況提撥不低於百分之二為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。

2、本案業經第五屆第七次薪資報酬委員會審議通過，依民國一一三年度稅前獲利，提撥 10% 為員工酬勞及 3% 為董事酬勞在案。

3、本公司擬分派 10% 員工酬勞計 NTD2,219,126 元，及 3% 董事酬勞計 NTD665,737 元，均以現金方式發放。

案由五：民國一一三年度董事及經理人績效評估結果及薪資報酬報告，敬請 鑒察。

說明：1、董事之績效依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理評核，而經理人績效則以個別經理人年度績效指標項目達成狀況進行評核，並將評核結果作為董事及個別經理人之薪資報酬的計算基礎。

2、董事及經理人個別績效評估結果及薪酬之內容及數額之關聯性及合理性，業經薪酬委員會審議及董事會決議尚屬合理。

案由六：募集公司債之原因有關事項報告，敬請 鑒察。（請參閱附件）

貳、承認事項

案由一：民國一一三年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。（董事會提）

- 說明：1、本公司民國一一三年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表；其中合併財務報表暨個體財務報表業經安永聯合會計師事務所林政緯會計師及張志銘會計師查核竣事，經董事會決議通過，並送請審計委員會查核在案。
- 2、民國一一三年度合併財務報表暨個體財務報表。（請參閱附件）
- 3、民國一一三年度營業報告書。（請參閱附件）

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 43,099,832 權，贊成權數 42,283,265 權（含電子投票行使表決權數：29,891,542 權），佔出席股東表決權數 98.10%；反對權數 15,791 權（含電子投票行使表決權數：15,791 權），佔出席股東表決權數 0.03%；無效權數 0 權；棄權及未投票權數 800,776 權（含電子投票行使表決權數：403,776 權），佔出席股東表決權數 1.85%，本案經表決照案通過。

案由二：民國一一三年度盈餘分配案，敬請承認。（董事會提）

- 說明：1、本公司民國一一三年度盈餘分配案，依照公司法及本公司之公司章程等規定編製盈餘分配表。（請參閱附件）
- 2、嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份之數量，致股東配息率因此發生變動而需修正時，擬授權董事長全權處理。
- 3、本次盈餘配發現金股利按分配比例計算至元為止（元以下捨去），配發不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。
- 4、本案俟股東會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 43,099,832 權，贊成權數 42,283,265 權（含電子投票行使表決權數：29,891,542 權），佔出席股東表決權數 98.10%；反對權數 15,791 權（含電子投票行使表決權數：15,791 權），佔出席股東表決權數 0.03%；無效權數 0 權；棄權及未投票權數 800,776 權（含電子投票行使表決權數：403,776 權），佔出席股東表決權數 1.85%，本案經表決照案通過。

參、 討論事項

案由一：公司章程修訂案，提請 討論。（董事會提）

說 明：1、配合公司營運需求及證券主管機關規定，修訂本公司『公司章程』，修正前後條文對照表。（請參閱附件）

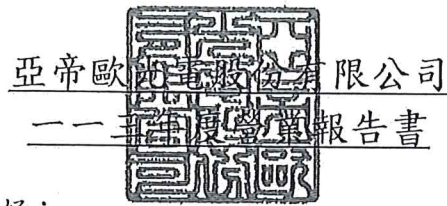
決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 43,099,832 權，贊成權數 42,283,422 權(含電子投票行使表決權數:29,891,699 權)，佔出席股東表決權數 98.10%；反對權數 15,898 權(含電子投票行使表決權數:15,406 權)，佔出席股東表決權數 0.03%；無效權數 0 權；棄權及未投票權數 800,512 權(含電子投票行使表決權數:403,512 權)，佔出席股東表決權數 1.85%，本案經表決照案通過。

肆、 臨時動議：無

伍、 散會

備註：本次股東會無股東提問。

附件：



一、各位股東女士先生大家好：

113年烏俄戰爭持續推升全球能源成本，加上中東加薩地區衝突升級，造成運輸成本上升，進一步加劇全球經濟的不確定性與壓力，儘管全球發達經濟體逐漸回穩，但仍受高利率、地緣政治、貿易保護主義升溫及供應鏈變動等因素影響，整體市場復甦步調趨緩。回顧113年度，各國經濟成長皆受到後疫情之結構性調整，與地緣政治風險影響，整體經濟成長皆呈現緩慢，依美國與中國作為全球兩大經濟體來看，美國景氣雖表現穩定，惟企業投資放緩、關稅政策不確定性仍存；中國經濟市場，係依賴政府政策扶持，如擴大基礎建設投資、中國央行降息增加市場流動性、減稅補貼新能源車等，進而帶動回穩，惟GDP季成長率均有放緩趨勢，顯示內需復甦有限。

亞帝歐於113年度隨著新產品逐步導入、產能供需趨於穩定，以及市場拓展策略發揮效益，在全球經濟環境不穩定之情況下，公司整體營運及獲利表現仍較前一年度仍有些許成長，本公司未來將持續優化產品結構與市場布局，強化競爭力以確保營運穩健成長。

展望114年度，全球經濟仍面臨諸多挑戰，美國新政府上任後，中美貿易摩擦加劇，美國對中國、加拿大、墨西哥等國加徵關稅，引發報復性措施，全球貿易環境趨於緊張，市場對經濟增長放緩的風險預期升高；另外各國貨幣政策調整、極端天氣事件擾亂全球供應鏈及全球市場需求變化等仍為關鍵影響因素，這些市場不確定性仍持續存在。整體而言，全球企業仍須應對需求放緩、降價壓力增加、營運成本上升（包含人力與物流成本）等嚴峻挑戰，公司需調整營運策略，以降低風險並維持競爭優勢，將成為企業因應市場變動的關鍵。現將本公司民國一一三年營業概況及民國一一四年營業計劃，簡要報告如後。

二、113 年度營業報告：

(一)營業計劃實施報告

113 年度公司集團合併營業收入淨額為新台幣 1,219,280 仟元，較 112 年度增加約 17.24%，受惠於部份 OEM 客戶訂單穩定成長及轉投資公司逐步發揮效益之助益下，帶動 113 年整體營收之提升及獲利之提升，整體而言集團營收本年度較去年增加 179,286 仟元，在營收成長帶動下，帶動公司整體獲利能力亦較前期提升，毛利總額較前一年度增加 28,965 仟元；另隨營收規模擴大，整體營業費用亦相應增加 11,573 仟元，惟營業費用率由 112 年度 19%降至 113 年度 17%，營運效率持續優化；而營業外收支則因兩期匯兌收益之影響造成 113 年度較 112 年度減少約 6,892 仟元。總結 113 年度營業結果因上述之影響產生稅後淨利新台幣 23,058 仟元，每股獲利為新台幣 0.36 元。

單位：新台幣仟元

項 目	113 年	112 年	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額	1,219,280	1,039,994	179,286	17.24
營業成本	(1,040,269)	(889,948)	(150,321)	16.89
營業毛利	179,011	150,046	28,965	19.30
營業費用	(207,944)	(196,371)	(11,573)	5.89
營業淨利(損)	(28,933)	(46,325)	17,392	(37.54)
營業外收(支)淨額	58,452	65,344	(6,892)	(10.55)
稅前淨利	29,519	19,019	10,500	55.21
稅後淨利	23,058	12,653	(10,405)	82.23

(二)財務收支及獲利能力分析

分 析 項 目		113 年度
財務 結構	負債占資產比率	39.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	189.92
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.33
	股東權益報酬率(%)	1.50
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.96
	純益率(%)	1.89
	每股盈餘(元)	0.36

(三)研究發展狀況

本公司於 113 年度的研究發展方向主要聚焦於三大方向，透過技術創新與製程優化，以提升產品競爭力與市場應用廣度。

1. 原產品之技術及製程優化

- 新型 Type C 自動化生產製程之開發，以提升生產效率與產品穩定性。
- 照明產品之優化，開發高光效之線條燈與戶外投射燈之產品，以提升光效與製程效率。

2. 新應用型產品開發

- 研發戶外與車用耐候型連接器，強化耐用性與安全性。
- 開發 RGBW 地埋燈、戶外線條燈，拓展智慧照明與景觀應用。
- 新型環保皮革製品之研發與應用，可於多領域之市場應用。

3. 光學膜產品之多層應用與技術開發

- 光學膜產品之製程優化，以提升產品效能並降低生產成本。
- 持續拓展民生與特殊應用，提升市場競爭力。

(四)預算執行情形

本公司 113 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

三、民國 114 年度營業計劃概要、未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

(一)民國 114 年度營業計劃概要：

對於今年的營運方向，歐洲地緣政治與軍事衝突持續影響全球經濟，導致預期營運成本仍會居高不下，未來表現將取決於各國及全球貿易協商機制與進展，以及終端需求是否因景氣回溫而恢復成長，整體市場前景仍具不確定性。本公司對於今年的營運保持樂觀但著重於未來中長期的規劃配置進行，除配合現有客戶的營運成長努力配合外，針對成長動能較大的新產品產能及營收，開拓規劃將積極再投入相關資源及尋找其他關聯產品的開發，茲訂定以下的營運計劃：

1. 經營方針：

堅持本身多年之開發製造經驗價值及信念，持續與客戶共同開發高效能高附加價值之相關產品；以持續開發及提供客戶不同面向之附加價值為依據，協助品牌客戶之產品開發需求，提供現有製造供應優勢及品質穩定之特性，達成客戶產品上市之交期及品質保證。

為因應產業趨勢與市場需求，本公司規劃短中期經營計畫以提升產品競爭力與市場佈局，同時確立長期發展目標 以強化企業競爭力與永續經營能力。

短中期經營計畫

- 透過產品差異化與品質優化，提升市場競爭力，滿足客戶多元需求。
- 積極拓展新市場、開發新客戶與 OEM 訂單，分散市場風險，確保產能平衡。

長期經營目標

- 持續強化國際市場行銷能力，擴展商用及特殊照明市場。
- 與策略夥伴深化合作，開發具競爭優勢之新產品，提高市場滲透率。
- 搭配政府補助政策，開拓相關節能照明市場，提升永續經營能力。
- 瞄準新興市場的發展潛力，逐步建構相關通路渠道，擴大市場版圖。
- 尋求新產品之投資項目，拓展多元化產品線，強化集團公司競爭能力。

本公司將持續優化經營策略，強化技術與市場優勢，以穩健成長為目標，推動企業長期競爭力與價值提升

2. 銷售數量及其依據：

根據 TrendForce 的最新報告，預估 2025 年全球 LED 照明市場規模將恢復正向成長，達到美金 566.26 億元。此增長主要受益於基礎設施、市政體育、文娛領域投資的增加，以及電動汽車充電設施安裝數量的提升，亦帶動戶外照明產品需求上升。而在光學膜應用領域，2024 年全球 LCD 電競顯示器面板（刷新率 144Hz 以上）出貨量達 3,242 萬片，年增 12%。預計 2025 年出貨量成長將放緩至年增 5%，預計達到 3,400 萬片，主係市場缺乏明確的增長刺激因素，終端需求趨於穩定，加上主流電競顯示器產品獲利壓縮，導致面板廠調整產品策略。

未來銷售數量之多寡仍需根據市場需求而定，公司將努力達成銷售數量之期待。

(二)重要產銷政策

公司目前的生產基地於兩岸分別已有充份穩定的產能，分別生產相關公司產品具以應對。而由於新加入集團公司之光電業應用產品考量其未來需求量，未來中長期產能拓展的規劃及佈局，根據客戶的未來交貨需求，建置該產品之新產線已逐步進行中，搭配相關資本支出及適合場域及相關設備之建置時程，努力達成現有客戶及潛在客戶的交貨需求。

(三)受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

1. ESG與節能技術發展及外部競爭環境之變化隨著全球節能與淨零碳排政策趨嚴，氣候變遷與ESG(環境、社會、公司治理)議題已成企業經營與政府政策的核心目標。預期今年用於更新LED照明產品之採購預算預期較歷年提升，以符合相關法令之要求。另外由於中美貿易戰持續影響原物料成本、供應鏈調整及市場競爭，如美國持續對中國加徵關稅，使中國產品進入美國市場的成本上升，影響出口競爭力；各國興起本土供應鏈策略，降低對中國製造依賴，導致供應鏈重組，影響產業生產成本；預期未來全球供需平衡及自由貿易的榮景已被打破，各國廠商需提升生產效率及佈局新的生產供應基地以維持利潤及競爭力。

2. 營運策略與應對措施

114年度預期LED照明市場與光學膜產業雖受經濟、貿易政策影響，加上節能減碳趨勢、ESG與氣候變遷等要求，公司將持續推動市場發展與增加運營成本來面對此一變化。因此本公司將聚焦高效節能產品開發、智慧照明應用拓展，並強化供應鏈管理與市場布局及積極拓展新型環保皮革製品之研發與應用，以提升競爭力並應對市場變局。

(四)預期銷售數量及其依據

本公司 114 年度並未對外公開財務預測。

儘管全球經濟仍受中美貿易摩擦、碳排放政策趨嚴、地緣政治風險等因素影響甚大，然亞帝歐已積極應對市場變化，採取相應策略以確保競爭優勢與永續經營。

亞帝歐將持續推動製程優化與新型環保皮革製品之開發，以因應碳中和與 ESG 政策趨勢，提升高效節能 LED 照明產品的市場競爭力。同時積極開發 OEM 與 ODM 新客戶，拓展多元產品應用市場，以確保營收穩健成長。

我們有信心透過中長期多角化經營策略，持續提升企業競爭力，實現穩定成長與獲利，以回應股東長期支持，並落實公司永續發展經營的理念。

最後敬祝各位股東先進們

身體健康 萬事如意

董事長

廖書尉



經理人

廖書尉



會計主管

林國盛



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表(含合併及個體財務報表)業經委任安永聯合會計師事務所林政緯會計師及張志銘會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

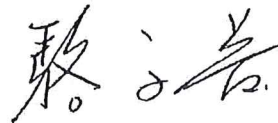
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

亞帝歐光電股份有限公司一一四年股東常會

亞帝歐光電股份有限公司

審計委員會召集人:駱文益



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

大陸投資資訊之揭露

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
					匯 出	收 回									
亞帝歐光電 元件(蘇州) 有限公司	生產經營新型電子元 器件、精密型腔模、 連接線及其組件、LED 及冷陰極燈管照明燈 具組件、燈用電器附 件	\$232,774 (註2)	(註1(2))	\$157,435	\$-	\$-	\$157,435	\$2,696	100.00%	\$2,696 (註2、3 及4)	\$127,617 (註2、3 及4)	\$-	\$157,435	\$157,435	
亞帝歐光電 科技(吳江) 有限公司	生產新型電子元器件 和有機發光二極體組 件及 TFT-LCD 背光 板、元器件專用材 料、新型平板顯示器 配件、精密型腔模、 連接線及其組件、LED 及冷陰極燈管照明燈 具組件、燈用電器附 件、塑膠產品	\$1,081,905 (註2)	(註1(2))	\$999,663	\$-	\$-	\$999,663	\$21,842	100.00%	\$21,842 (註2、3 及4)	\$760,127 (註2、3 及4)	\$-	\$999,663	\$999,663	\$924,782

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式

註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 3：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司
國內第一次有擔保轉換公司債(35161)發行情形

公 司 債 種 類	國內第一次有擔保轉換公司債	
核 准 發 行 日 期 及 文 號	金融監督管理委員會113年9月18日金管證發字第11303567261號函	
募 集 原 因	擴建廠房	
面 額	新台幣10萬元整	
發 行 價 格	依面額109.62%發行	
總 額	新台幣350,000仟元(面額)	
發 行 日 期	113年10月18日	
利 率	票面利率0%	
期 限	三年，到期日116年10月18日	
保 證 機 構	永豐商業銀行股份有限公司	
受 託 人	中國信託商業銀行股份有限公司	
償 還 方 式	除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股、本公司依第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債券到期時後十個營業日內，按債券面額以現金一次償還	
未 償 還 金 額	新台幣350,000仟元	
限 制 條 款	無	
贖 回 或 提 前 清 償 條 款	依本公司「國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十八條規定辦理	
附 其 他 權 利	截至刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	依本公司「國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」辦理
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行之轉換公司債票面利率0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響	



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

亞帝歐光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，與亞帝歐光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三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。

收入認列

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三年度營業收入金額為1,219,280仟元，由於銷售地點包括台灣、中國大陸及美洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及評估履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致、執行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為200,014仟元，佔合併總資產達7%，對合併財務報表係屬重大。由於光電產業應用產品市場之技術快速發展且管理階層須及時了解客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及執行存貨盤點程序，檢視存貨實體狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。

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、國際財務報導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帝歐光電股份有限公司及其子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帝歐光電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對亞帝歐光電股份有限公司及其子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，以及使亞帝歐光電股份有限公司及其子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帝歐光電股份有限公司及其子公司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，決定對亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國一一三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。

其他

亞帝歐光電股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(91)台財證(六)第 144183 號

林政緯

林政緯



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一一四年三月十一日



亞帝歐及子公司

民國一十三年十二月三十一日
(金額為單位)

代碼	會計項目	附註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$338,810	13	\$227,222	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	-	-	147,118	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	327,416	12	145,133	6
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.20	2,099	-	1,369	-
1160	應收票據一關係人淨額	四、六.5、六.20及七	-	-	960	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.20	341,838	13	331,191	14
1200	其他應收款	七	12,524	-	8,794	-
1210	其他應收款一關係人	七	1	-	122	-
1220	本期所得稅資產	四及六.7	1,431	-	1,441	-
1310	存貨淨額	七	200,014	7	190,703	8
1410	預付款項		20,248	1	61,079	3
1470	其他流動資產		2,924	-	1,897	-
11xx	流動資產合計		1,247,305	46	1,117,029	47
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	9,928	-	8,420	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	51,748	2	66,260	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	2,613	-	2,845	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	1,109,795	41	528,289	22
1755	使用權資產	四及六.21	16,537	1	23,551	1
1760	投資性不動產淨額	四、六.9及八	129,052	5	566,138	24
1780	無形資產	四及六.10	5,159	-	6,293	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	19,260	1	21,993	1
1995	其他非流動資產	六.11	114,494	4	45,731	3
15xx	非流動資產合計		1,458,586	54	1,269,520	53
Ixxx	資產總計		\$2,705,891	100	\$2,386,549	100

(請參閱合併財務報表附註)



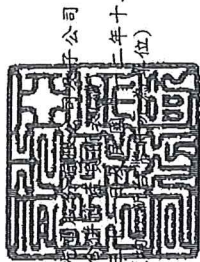
董事長：廖書尉



經理人：廖書尉



會計主管：林國盛



亞帝歐(中國)有限公司

民國一十三年十二月三十一日
(金額單位)

代碼	會計項目	一十三年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	負債及權益				
	附註				
2100	流動負債				
2130	短期借款	\$35,000	1	\$255,000	11
2150	合約負債	29,353	1	32,665	1
2170	應付票據	156	-	312	-
2181	應付帳款	148,093	6	144,560	6
2200	應付帳款-關係人	1,097	-	-	-
2220	其他應付款	71,168	3	63,124	3
2230	其他應付款-關係人	260	-	307	-
2280	當期所得稅負債	204	-	1,573	-
2300	租賃負債	6,523	-	7,114	-
2322	其他流動負債	1,870	-	5,843	-
21xx	一年內到期之長期借款	27,985	1	53,220	3
	流動負債合計	321,709	12	563,718	24
	非流動負債				
2530	應付公司債	328,562	12	-	-
2540	長期借款	368,720	14	356,000	15
2570	遞延所得稅負債	38,659	1	28,337	1
2580	租賃負債	-	-	6,523	-
2645	存入保證金	5,390	-	5,804	-
25xx	非流動負債合計	741,331	27	396,664	16
2xxx	負債總計	1,063,040	39	960,382	40
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本				
3110	普通股	595,609	22	526,138	22
3200	資本公積				
3210	股票發行溢價	738,187	27	672,187	28
3220	庫藏股票交易	106,259	4	106,259	4
3255	對子公司所有權益變動	413	-	422	-
3290	認股權	41,820	2	-	-
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,794	-	12,078	1
3320	特別盈餘公積	73,215	3	48,156	2
3350	未分配盈餘	20,363	1	38,190	2
3400	其他權益	(48,356)	(2)	(73,214)	(3)
36xx	非控制權益	101,547	4	95,951	4
3xxx	權益總額	1,642,851	61	1,426,167	60
3x2x	負債及權益總計	\$2,705,891	100	\$2,386,549	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：廖書尉



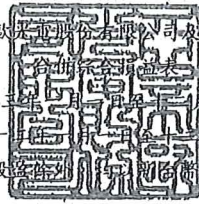
經理人：廖書尉



會計主管：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司及子公司

民國一一年三月三十一日
及民國一一年三月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)



代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$1,219,280	100	\$1,039,994	100
5000	營業成本	七	(1,040,269)	(85)	(889,948)	(85)
5900	營業毛利		179,011	15	150,046	15
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(37,043)	(3)	(34,809)	(3)
6200	管理費用		(122,974)	(10)	(122,997)	(12)
6300	研究發展費用		(46,956)	(4)	(38,023)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.20	(971)	-	(542)	-
	營業費用合計		(207,944)	(17)	(196,371)	(19)
6900	營業利益(損失)		(28,933)	(2)	(46,325)	(4)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.23	10,305	1	10,484	1
7010	其他收入	六.23及七	61,066	5	64,092	6
7020	其他利益及損失	六.23	450	-	3,384	-
7050	財務成本	六.23	(13,369)	(1)	(12,616)	(1)
	營業外收入及支出合計		58,452	5	65,344	6
7900	稅前淨利		29,519	3	19,019	2
7950	所得稅利益(費用)	四及六.25	(6,461)	(1)	(6,366)	(1)
8200	本期淨利		23,058	2	12,653	1
8300	其他綜合損益(淨額)	六.24				
8310	不重分類至損益之項目					
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利益(損失)		3,388	-	1,170	-
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		31,370	3	(15,216)	(1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價利益(損失)		(9,900)	(1)	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		24,858	2	(14,046)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$47,916	4	\$(1,393)	-
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$19,471	2	\$14,749	1
8620	非控制權益		3,587	-	(2,096)	-
			\$23,058	2	\$12,653	1
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$44,329	4	\$703	-
8720	非控制權益		3,587	-	(2,096)	-
			\$47,916	4	\$(1,393)	-
	每股盈餘(元)	六.26				
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.36		\$0.28	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.35		\$0.27	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉



經理人：廖書尉



會計主管：林國盛





代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本		保留盈餘			其他權益項目				總計		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(附)益	非控制權益				
A1	民國一二年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX	\$1,430,587	
B1	民國一一年度盈餘指撥及分配	\$505,902	\$778,446	\$6,369	\$45,825	\$59,426	\$(41,155)	\$(15,604)	\$1,339,209	\$91,378	\$1,430,587		
B3	提列法定盈餘公積			5,709		(5,709)							
B5	提列特別盈餘公積				2,331	(2,331)							
B9	發放現金股利					(10,118)			(10,118)			(10,118)	
D1	普通股股票股利	20,236				(20,236)							
D3	民國一一年度沖利					14,749			14,749	(2,096)		12,653	
D5	民國一二年其他綜合損益							1,170	(14,046)			(14,046)	
D5	本期綜合損益總額					14,749	(15,216)	1,170	703	(2,096)		(1,393)	
O1	非控制權益增減									7,091		7,091	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					2,409		(2,409)					
M7	子公司所有權權益變動		422						422	(422)			
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	526,138	778,868	12,078	48,156	38,190	(56,371)	(16,843)	1,330,216	95,951	1,426,167		
B1	民國一二年盈餘指撥及分配			1,716		(1,716)							
B3	提列法定盈餘公積				25,059	(25,059)							
B5	提列特別盈餘公積					(1,052)			(1,052)			(1,052)	
B9	普通股現金股利					(9,471)							
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者	9,471											
D1	民國一一年度沖利		41,820			19,471			41,820	3,587		41,820	
D3	民國一一年度其他綜合損益							(6,512)	24,858			23,058	
D5	民國一二年其他綜合損益					19,471			24,858			24,858	
D5	本期綜合損益總額					19,471	31,370	(6,512)	44,329	3,587		47,916	
E1	現金增資	60,000	66,000						126,000			126,000	
O1	非控制權益增減									2,000		2,000	
M7	子公司所有權權益變動		(9)						(9)	9			
Z1	民國一二年十二月三十一日餘額	\$595,609	\$886,679	\$13,794	\$73,215	\$20,463	\$(25,001)	\$(23,355)	\$1,541,304	\$101,547	\$1,642,851		

(請參閱合併財務報表附註)



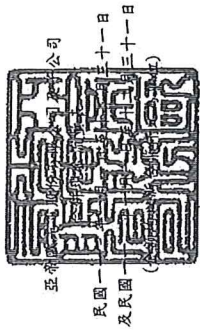
董事長：畢世長



經理人：廖雪蔚



會計主管：林國盛



代碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$29,519	\$19,019	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,000	12,077
A20000	調整項目：			B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(182,051)	(84,009)
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	18,848
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	96,089	99,722	B02700	購買不動產、廠房及設備	(283,134)	(95,453)
A20200	攤銷費用	1,919	1,570	B02800	出售不動產、廠房及設備	214	5,609
A20300	預期信用減損損失(利益)	971	542	B03700	存出保證金(增加)減少	283	2,008
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(25)	(5,840)	B04500	無形資產增加	(785)	(3,284)
A20900	利息費用	13,369	12,616	BBBB	取得投資性不動產	(18,136)	-
A21200	利息收入	(10,305)	(10,484)		投資活動之淨現金流入(出)	(475,609)	(144,204)
A21300	股利收入	(600)	(250)				
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(96)	(5,164)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	非金融資產減損損失	-	6,128	C00100	舉借(償還)短期借款	(220,000)	(26,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00120	發行公司債	383,676	-
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	152,252	(1,654)	C01600	舉借長期借款	(12,515)	23,360
A31130	應收票據(增加)減少	(730)	4,198	C01700	償還長期借款	(414)	(2,593)
A31140	應收票據-關係人(增加)減少	960	(960)	C03000	存入保證金增加(減少)	(7,294)	(7,294)
A31150	應收帳款(增加)減少	(11,634)	26,634	C04020	租賃本金償還	(1,052)	(10,118)
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,281)	943	C04500	發放現金股利	126,000	-
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	121	(121)	C04600	現金增資	2,000	7,091
A31200	存貨淨額(增加)減少	(9,311)	552	C05800	非控制權益變動	270,401	(15,554)
A31230	預付款項(增加)減少	40,831	(50,877)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	14,722	(10,545)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,027)	(1,121)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
A31990	浮存票據(增加)減少	10,476	(630)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	111,588	(89,615)
A31990	其他非流動資產(增加)減少	(441)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	227,222	316,837
A32125	合約負債增加(減少)	(3,312)	13,418	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$338,810	\$227,222
A32130	應付票據增加(減少)	(156)	312				
A32150	應付帳款增加(減少)	3,533	4,999				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	1,097	-				
A32180	其他應付款增加(減少)	2,705	(3,095)				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(47)	(27)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(3,973)	(7,479)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	307,904	102,951				
A33100	收取之利息	11,007	8,644				
A33200	收取之股利	600	250				
A33300	支付之利息	(11,867)	(12,226)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(5,570)	(18,931)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	302,074	80,688				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王 芳



經理人：林 國 盛



會計主管：林國盛



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

亞帝歐光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞帝歐光電股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達亞帝歐光電股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，與亞帝歐光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對亞帝歐光電股份有限公司民國一一三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。

收入認列

亞帝歐光電股份有限公司民國一一三年度營業收入金額為401,667仟元，由於針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及評估履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致、執行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價(含採用權益法之投資—子公司存貨)

亞帝歐光電股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司存貨，對個體財務報表係屬重大。由於光電產業應用產品市場之技術快速發展且管理階層須及時了解客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及執行存貨盤點程序，檢視存貨實體狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。

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帝歐光電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帝歐光電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。

亞帝歐光電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，惟其目的非對亞帝歐光電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，以及使亞帝歐光電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帝歐光電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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對亞帝歐光電股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(91)台財證(六)第 144183 號

林政緯

林政緯



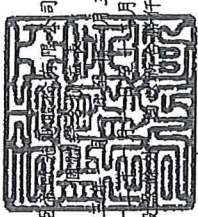
會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一四年三月十一日



民國一一年三月三十一日
及民國一一年三月三十一日
(金額除每股
千元為單位)

代碼	項 目	一一三年度		一一二年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$401,667	100	\$243,202	100
5000	營業成本	(360,112)	(90)	(223,369)	(92)
5900	營業毛利	41,555	10	19,833	8
5910	已(未)實現利益	-	-	804	-
5950	營業毛利淨額	41,555	10	20,637	8
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(18,636)	(5)	(15,333)	(6)
6200	管理費用	(42,610)	(11)	(48,627)	(20)
6300	研究發展費用	(5,857)	-	(6,298)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	(116)	-	(505)	-
6900	營業費用合計	(67,219)	(16)	(70,763)	(29)
7000	營業利益(損失)	(25,664)	(6)	(50,126)	(21)
7100	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,934	-	1,316	1
7010	其他收入	15,199	4	17,841	7
7020	其他利益及損失	3,570	1	956	-
7050	財務成本	(12,018)	(3)	(11,559)	(5)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	36,286	9	57,372	24
	營業外收入及支出合計	44,971	11	65,926	27
7900	稅前淨利	19,307	5	15,800	6
7950	所得稅利益(費用)	164	-	(1,051)	-
8200	本期淨利	19,471	5	14,749	6
8300	其他綜合損益(淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-
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利益(損失)	3,388	1	1,170	-
8360	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價利益(損失)	(9,900)	(3)	-	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之其他綜合損益份額	31,370	8	(15,216)	(6)
8370	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益總額	24,858	6	(14,046)	(6)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$44,329	11	\$703	-
8500	本期綜合損益總額				
9750	基本每股盈餘(元)	\$0.36		\$0.28	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$0.35		\$0.27	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：廖書尉



經理人：廖書尉



會計主管：林國盛



代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(折)益	3420	
A1	民國一十二年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	\$1,339,209	
	民國一十一年度盈餘指撥及分配	\$505,902	\$778,446	\$6,369	\$45,825	\$59,426	\$(41,155)	\$(15,604)		
B1	提列法定盈餘公積			5,709		(5,709)			-	
B3	提列特別盈餘公積				2,331	(2,331)			-	
B5	普通股現金股利					(10,118)			(10,118)	
B9	普通股股票股利	20,236				(20,236)			-	
D1	民國一十一年度淨利					14,749			14,749	
D3	民國一十二年其他綜合損益						(15,216)	1,170	(14,046)	
D5	本期綜合損益總額					14,749	(15,216)	1,170	703	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		422			2,409		(2,409)	-	
M7	對子公司所有權權益變動									
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	526,138	778,868	12,078	48,156	38,190	(56,371)	(16,843)	1,330,216	
B1	民國一十一年度盈餘指撥及分配			1,716		(1,716)			-	
B3	提列法定盈餘公積				25,059	(25,059)			-	
B5	提列特別盈餘公積					(1,052)			(1,052)	
B9	普通股現金股利					(9,471)			-	
B9	普通股股票股利	9,471							-	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者		41,820			19,471			41,820	
D1	民國一十一年度淨利						31,370	(6,512)	19,471	
D3	民國一十二年其他綜合損益						31,370	(6,512)	24,858	
D5	本期綜合損益總額					19,471		(6,512)	44,329	
E1	現金增資	60,000							126,000	
M7	對子公司所有權權益變動									
Z1	民國一十三年三月三十一日餘額	\$595,609	\$886,679	\$13,794	\$73,215	\$20,563	\$(25,001)	\$(23,355)	\$1,541,304	

(請參閱附錄財務報表附註)



董事長: 廖雪蔚



經理人: 廖雪蔚



會計主管: 林國盛



民國一十一年三月三十一日

代碼	項 目	一三一三年度	一一二二年度	代碼	項 目	一一三三年度	一一二二年度
AAAA	營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$19,307	\$15,800	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		12,077
A20000	調整項目：			B00040	按攤銷成本衡量之金融資產(增加)減少	8,000	560
A20010	收益負債項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		18,848
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	7,984	19,502	B01800	取得採用權益法之投資	(3,000)	(45,689)
A20200	攤銷費用	463	542	B02700	取得不動產、廠房及設備	(130,819)	(3,052)
A20300	預期信用減損損失(利益)	116	505	B02800	取得不動產、廠房及設備	283	225
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	105	(5,711)	B03700	處分不動產、廠房及設備	(785)	2,005
A20500	利息費用	12,018	11,559	B04500	存出保證金(增加)減少	11,135	(101)
A20900	利息收入	(1,934)	(1,316)	B07600	取得無形資產	48,727	33,600
A21300	股利收入	(600)	(250)	B07600	收取之股利	(114,626)	
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(36,286)	(57,372)	CCCC	營業活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2	(225)	C00100	舉借(償還)短期借款	(220,000)	(55,000)
A23700	非金融資產減損損失	-	6,128	C00120	發行公司債	383,676	-
A23900	(已)未實現匯兌利益	-	(804)	C01600	舉借(償還)長期借款	(24,000)	26,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金增加(減少)	(250)	(1,400)
A31130	應收票據(增加)減少	(730)	4,198	C03700	其他應付款-關係人增加(減少)	(5,309)	(3,074)
A31140	應收票據-關係人(增加)減少	960	(960)	C04020	租賃負債本金償還	(1,294)	(1,294)
A31150	應收帳款(增加)減少	7,501	(11,327)	C04500	發放現金股利	(1,052)	(10,118)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	-	17,180	C04600	現金增資	126,000	-
A31180	其他應收款(增加)減少	(5,679)	1,483	CCCC	等資活動之淨現金流入(出)	257,771	(44,886)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(246)	942	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	198,250	(47,754)
A31200	存貨(增加)減少	10,658	13,221	E00100	期初現金及約當現金餘額	46,731	94,485
A31230	預付款項(增加)減少	47,620	(51,883)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$244,981	\$46,731
A31240	其他流動資產(增加)減少	(2,143)	(220)				
A31990	淨確定福利資產(增加)減少	10,476	(630)				
A32125	合約負債增加(減少)	(705)	19,553				
A31130	應付票據增加(減少)	(156)	312				
A32150	應付帳款增加(減少)	357	(7,007)				
A32160	應付帳款-關係人(增加)減少	559	(2,976)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(4,886)	2,323				
A32190	其他應付款-關係人(增加)減少	(14)	(51)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(702)	948				
A33000	營運產生之現金流入(出)	64,045	(26,536)				
A33100	收取之利息	1,934	1,411				
A33200	收取之股利	600	250				
A33300	支付之利息	(10,676)	(11,423)				
A33500	支付之所得稅	(798)	(170)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	55,105	(36,468)				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：張吉府

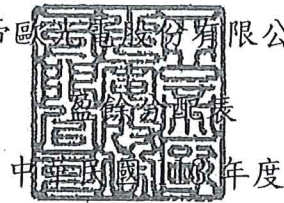


經理人：廖吉府



會計主管：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司



中華民國113年度

新台幣：元

項	目	金額
期初餘額		892,870
113 年度稅後淨利		19,470,767
提列項目：		
提列 10%法定盈餘公積		(1,947,077)
迴轉特別盈餘公積		24,858,213
本年度可供分配盈餘		43,274,773
分配項目：		
股東紅利-現金股利每股 0.25 元		(14,890,219)
期末未分配盈餘		28,384,554

董事長：廖書尉



總經理：廖書尉



主辦會計：林國盛



亞帝歐光電股份有限公司

公司章程部份修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正說明
<p>第二十四條： 本公司依當年度獲利情況，提撥不低於百分之二為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(除法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限)，次依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘數，由董事會擬具股東紅利分配議案，一併提請股東會決議。</p> <p>本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。</p> <p>股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。</p>	<p>第二十四條： 本公司依當年度獲利情況，提撥不低於百分之<u>五</u>為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，<u>前項員工酬勞分配總數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。</u>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(除法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限)，次依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘數，由董事會擬具股東紅利分配議案，一併提請股東會決議。</p> <p>本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。</p> <p>股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。</p>	<p>修訂員工酬勞提撥比率及依據證券交易法第四條第六項規定，訂明餘額以年度盈餘為提撥一定比率為基層員工調整薪勞或分派酬勞之相關事項。</p>
<p>第二十六條： 本章程訂立於民國八十年十一月二十三日。 第一次修正於民國八十四年十月十六日。 第二次修正於民國八十九年八月十六日。 第三次修正於民國九十年七月十二日。 第四次修正於民國九十年十二月二十五日。 第五次修正於民國九十一年十二月二十五日 第六次修正於民國九十三年三月五日。 第七次修正於民國九十三年六月三十日。 第八次修正於民國九十四年五月二十日。 第九次修正於民國九十四年八月二日。 第十次修正於民國九十五年五月九日 第十一次修正於民國九十六年二月六日 第十二次修正於民國九十六年六月二十八日 第十三次修正於民國九十七年六月十九日 第十四次修正於民國九十九年六月二十五日。 第十五次修正於民國一〇一年六月二十七日。 第十六次修正於民國一〇五年六月二十四日。 第十七次修正於民國一〇七年六月十四日。 第十八次修正於民國一〇八年六月二十七日。 第十九次修正於民國一〇九年六月十六日。</p>	<p>第二十六條： 本章程訂立於民國八十年十一月二十三日。 第一次修正於民國八十四年十月十六日。 第二次修正於民國八十九年八月十六日。 第三次修正於民國九十年七月十二日。 第四次修正於民國九十年十二月二十五日。 第五次修正於民國九十一年十二月二十五日 第六次修正於民國九十三年三月五日。 第七次修正於民國九十三年六月三十日。 第八次修正於民國九十四年五月二十日。 第九次修正於民國九十四年八月二日。 第十次修正於民國九十五年五月九日 第十一次修正於民國九十六年二月六日 第十二次修正於民國九十六年六月二十八日 第十三次修正於民國九十七年六月十九日 第十四次修正於民國九十九年六月二十五日。 第十五次修正於民國一〇一年六月二十七日。 第十六次修正於民國一〇五年六月二十四日。 第十七次修正於民國一〇七年六月十四日。 第十八次修正於民國一〇八年六月二十七日。 第十九次修正於民國一〇九年六月十六日。 第二十次修正於民國一一四年六月十日。</p>	<p>增修</p>