



正達國際光電股份有限公司
G-Tech Optoelectronics Corp.

一〇五年股東常會

議事錄

日期：中華民國 105 年 6 月 28 日上午 9 時整
地點：苗栗縣銅鑼鄉中平村 29 鄰中興路 99 號
(本公司二樓會議室)



正達國際光電股份有限公司
一〇五年股東常會議事錄

時間：民國 105 年 6 月 28 日（星期二）上午九時整

地點：苗栗縣銅鑼鄉中平村 29 鄰中興路 99 號（本公司二樓會議室）

出席：親自出席及委託代理出席代表之股數共計 150,248,648 股，佔本公司已發行股份總數 268,115,759 股之 56.03%。

出席董事/監察人：鍾志明董事長（金明玻璃有限公司代表人）、
林文彬獨立董事及周志誠監察人。

列席：安侯建業聯合會計師事務所 池世欽 會計師、林鴻達 律師

主席：鍾志明董事長



記錄：高秀琄



壹、 宣佈開會：報告出席股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、 主席致詞：(略)。

參、 報告事項

第一案

案由：一〇四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇四年度營業報告書，請參閱第 7 頁～第 8 頁【附件一】。

第二案

案由：一〇四年度監察人查核報告，報請 公鑒。

說明：監察人審查報告書，請參閱第 9 頁【附件二】。

第三案

案由：本公司國內第一次有擔保及國內第二次無擔保轉換公司債發行情形報告，報請公鑒。

說明：本公司為新建廠房及購置機器設備，於 103 年 4 月 30 日董事會通過，發行國內第一次有擔保及國內第二次無擔保轉換公司債，國內第一次有擔保轉換公司債 480,000 仟元，每張面額 100 仟元，年期五年，票面利率 0%，依票面金額發行，募集總金額 480,000 仟元；國內第二次無擔保轉換公司債 500,000 仟元，每張面額 100 仟元，年期三年，票面利率 0%，依票面金額發行，募集總金額 500,000 仟元；合計募集總金額 980,000 仟元。業經金融監督管理委員會 103 年 7 月 28 日金管證發字第 1030027554 號函核准在案，並於 103 年 8 月 25 日與 103 年 8 月 26 日正式公開上櫃買賣，截至 105 年 4 月 30 日停止過戶日，尚無轉換公司債執行轉換。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：

- 一、本公司民國一〇四年度財務報告(含個體財務報表及合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所池世欽及張淑瑩會計師查核完竣，併同營業報告書經本公司董事會通過、監察人出具審查報告書在案。
- 二、前項財務報告含本公司及子公司依國際會計準則第36號規定認列資產減損損失金額2,448,207仟元，請參閱第10頁～第19頁【附件三】、營業報告書，請參閱第7頁～第8頁【附件一】。
- 三、依公司法第211條規定，本公司截至民國一〇四年底累積虧損為5,154,205仟元，超過實收資本額2,684,419仟元之二分之一，併此報告。

決議：經票決結果，贊成權數 147,584,987 權（其中以電子方式行使表決權數 8,306,395 權）占出席總權數 98.71%；反對權數 52,145 權（其中以電子方式行使表決權數 52,145 權）占出席總權數 0.03%；棄權/未投票權數 1,871,555 權（其中以電子方式行使表決權數 1,871,555 權）占出席總權數 1.25%，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：承認本公司一〇四年度虧損撥補案，提請承認。

說明：

- 一、本公司一〇四年度結算稅後虧損，故本年度不分配股利。
- 二、本公司本期待彌補虧損新台幣5,154,204,637元，以資本公積新台幣3,889,297,757元彌補虧損，彌補後之待彌補虧損為新台幣1,264,906,880元。
- 三、一〇四年度虧損撥補表如下：

正達國際光電股份有限公司
民國一〇四年度虧損撥補表

單位：新台幣/元

期初未分配盈餘		0
減：本年度稅後淨損	(5,131,599,732)	
減：實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(24,002,198)	
加：其他權益-確定福利計畫之再衡量數	1,397,293	
本期待彌補虧損		(5,154,204,637)
用以彌補虧損項目：		
加：1. 法定盈餘公積	0	
2. 資本公積-股本溢價	3,889,297,757	
期末待彌補虧損		(1,264,906,880)

負責人



經理人



主辦會計



決議：經票決結果，贊成權數 147,584,985 權（其中以電子方式行使表決權數 8,306,393 權）占出席總權數 98.71%；反對權數 52,147 權（其中以電子方式行使表決權數 52,147 權）占出席總權數 0.03%；棄權/未投票權數 1,871,555 權（其中以電子方式行使表決權數 1,871,555 權）占出席總權數 1.25%，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。

伍、 討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：

- 一、為配合法令修訂及公司實際需求，擬修訂「公司章程」部分條文。
- 二、修訂前後條文對照表，請參閱第 20 頁～第 21 頁【附件四】。

決 議：經票決結果，贊成權數 147,586,985 權（其中以電子方式行使表決權數 8,308,393 權）占出席總權數 98.71%；反對權數 50,147 權（其中以電子方式行使表決權數 50,147 權）占出席總權數 0.03%；棄權/未投票權數 1,871,555 權（其中以電子方式行使表決權數 1,871,555 權）占出席總權數 1.25%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案（董事會 提）

案 由：解除本公司法人董事代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、如本公司董事有上述情事時，在無損及本公司之利益前提下，同意解除該董事及其代表人之競業禁止之限制。
- 三、本次擬解除競業情形如下表：

職稱	姓名	競業內容
金明玻璃有限公司 法人董事代表人	鍾志明	明達玻璃(廈門)有限公司 董事暨總經理
鴻元國際投資股份有限公司 法人董事代表人	周賢穎	業成控股股份有限公司 董事暨總經理 General Interface Solution Limited 董事
	林世昌	鴻海精密工業股份有限公司 總裁特助

決議：經票決結果，贊成權數 146,896,978 權（其中以電子方式行使表決權數 8,308,386 權）占出席總權數 98.25%；反對權數 50,156 權（其中以電子方式行使表決權數 50,156 權）占出席總權數 0.03%；棄權/未投票權數 2,561,553 權（其中以電子方式行使表決權數 1,871,553 權）占出席總權數 1.71%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第三案（董事會提）

案由：本公司減資彌補虧損案，提請討論。

說明：

- 一、本公司實收資本額為新台幣 2,681,157,590 元（以 105 年 5 月 12 日董事會當日股本計算），分為 268,115,759 股，每股面額新台幣 10 元，為改善財務結構，擬辦理減少資本額新台幣 984,728,400 元以彌補累積虧損，銷除已發行股份 98,472,840 股，減資比率 36.73%，減資後實收資本額為新台幣 1,696,429,190 元。
- 二、本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，依減資換股基準日股東名簿所載之股東持有股份，每仟股減少 367.2773296 股（即每仟股換發 632.7226704 股），減資後未滿一股之畸零股，股東得自減資換股股票停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，未併湊或併湊後仍不足一股者，計算至元為止（元以下捨去）按面額折付之畸零股款將做為劃撥手續費，其減少總股份不足之部分授權董事長洽特定人按面額認購之。
- 三、本次辦理減資之減資基準日、減資換股基準日、嗣後因本公司股本發生變動、因法令變更或主管機關審核要求及其他相關未盡事宜，致減資比例因此發生變動而須調整時，擬提請股東常會授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。
- 四、本次減資換發新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同。
- 五、依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，徵詢有關辦理本案之相關回覆說明，請參閱第 22 頁【附件五】。

決議：經票決結果，贊成權數 146,893,075 權（其中以電子方式行使表決權數 8,306,483 權）占出席總權數 98.25%；反對權數 52,057 權（其中以電子方式行使表決權數 52,057 權）占出席總權數 0.03%；棄權/未投票權數 2,563,555 權（其中以電子方式行使表決權數 1,871,555 權）占出席總權數 1.71%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會(同日上午九時三十三分)



一、營業計劃實施成果

本公司主要產品為消費性電子產品之蓋板玻璃、玻璃之切割/強化/鍍膜及3D成型玻璃，以及綠建築玻璃之加工製造與銷售。104年是觸控產業充滿困頓及亟思轉型的一年，因為平板電腦及智慧型手機市場趨於成熟，且無令市場驚豔的新產品問市之狀況下，整體觸控產業以及相關供應鏈成長趨緩，因此在訂單呈現萎縮且新增產能開出之狀況下，整個觸控供應鏈面臨著無比嚴峻的挑戰，進而造成部分體質不佳的業者面臨關廠的命運。

因此在102年起，正達大舉布局建築玻璃加工以及3D成型玻璃開發，藉此將產品逐漸由原本完全依賴消費性電子產業，延伸擴大至車載類、建築產業。藉以擺脫電子產業發展成熟以及成長趨緩的困境。這些新開發的市場，產品開發認證的時間較長，短則一年，長則兩年，因此陸續於104年中開花結果。

104年觸控產業持續惡化，雖然正達經營團隊及全體員工積極投入耕耘，但因為仍占正達營運比重最高的消費性電子玻璃市場仍處於供過於求的狀況，在加上紅色供應鏈的殺價競爭下，產品價格持續下滑，另加上新市場、新產品認證時間長，尚未能在短時間內去取代消費性電子產品的空缺，因此104年營收呈現負成長。

二、財務收支及獲利能力分析

由於104年受全球景氣影響，觸控產業市場需求急遽變化，競爭廠商搶單白熱化，以致整體營收及獲利狀況不如預期。本公司財務維持一貫穩健保守原則，104年因獲利狀況不佳，導致負債比率較103年增加23.92%。

重要財務比率簡表

分析項目		104年度	103年度
財務結構	負債占資產比率(%)	86.28	62.36
	長期資金佔固定資產比率(%)	74.52	111.95
償債能力	流動比率(%)	60.58	111.94
	速動比率(%)	55.57	103.29
獲利能力	資產報酬率(%)	-31.22	-10.38
	股東權益報酬率(%)	-118.66	-27.22
	純益率(%)	-91.58	-27.47
	每股盈餘(稅後)(元)	-19.10	-7.93

三、研究發展狀況

1. 本公司致力於自有技術及產品品質提昇，104 年度研究發展費用總計 259,297 仟元，104 年主要研發成果如下：

- A. 3D 成型玻璃新加工技術設備開發導入
- B. 模具自主設計製造產線導入量產
- C. 3D 玻璃應力檢測設備導入及應用

2. 研發中新產品研發計劃及預計投入研發費用：

研發計劃	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
多曲設計的 3D 成型玻璃技術開發	開發中	50,000 仟元	2016 年/10 月	成型條件與製程設計
多曲的 3D 成型玻璃鍍膜開發	開發中	25,000 仟元	2016 年/9 月	增加產品多樣性金屬質感
3D 拋光技術開發	開發中	25,000 仟元	2016 年/6 月	針對 3D 多面拋光技術
工業相關觸控應用開發	開發中	15,000 仟元	2016 年/9 月	1. 工業控制規格觸控面板開發 2. 超大尺寸玻璃蓋板表面處理及產品設計
綠建築產品	開發中	25,000 仟元	2016 年/11 月	PDLC 產品設計

負責人



經理人



主辦會計



正達國際光電股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度財務報告，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇五年股東常會

正達國際光電股份有限公司

監察人：蕭仁亮



監察人：周志誠



監察人：王國鴻



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 二 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

正達國際光電股份有限公司董事會 公鑒：

正達國際光電股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達正達國際光電股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

正達國際光電股份有限公司民國一〇四年度產生虧損5,131,600千元，且截至民國一〇四年十二月三十一日之流動負債超過流動資產909,968千元，公司管理階層已於本財務報告附註六(廿三)說明所欲採行之具體因應對策。第一段所述民國一〇四年度財務報告並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

邰世欽



張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年三月二十九日

正達國際光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31			103.12.31		
	金額	%	%	金額	%	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 1,100,040	14	22	\$ 2,896,608	22	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十九))	96	-	-	826	-	2120
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十九))	849,203	11	10	1,265,076	10	2170
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(十九)及七)	44,119	1	1	90,276	1	2180
1220 本期所得稅資產	90,195	1	1	89,820	1	2200
130X 存貨(附註六(四))	187,668	2	2	235,838	2	2213
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)、(十九)、七及八)	50,549	1	-	90,482	-	2230
1479 其他流動資產-其他(附註七)	51,372	1	1	80,755	1	2250
	<u>2,373,242</u>	<u>31</u>	<u>37</u>	<u>4,749,681</u>	<u>37</u>	<u>2322</u>
						<u>2399</u>
非流動資產：						
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	349,885	5	20	2,626,277	20	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(廿二)、七及八)	4,604,766	61	39	5,080,999	39	2540
1780 無形資產(附註六(七))	3,174	-	-	10,593	-	2530
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	6,871	-	-	8,634	-	2550
1915 預付設備款	-	-	1	93,900	1	2570
1960 預付投資款(附註六(五))	-	-	1	156,348	1	2670
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十)、(十九)及八)	249,100	3	2	249,388	2	
	<u>5,213,796</u>	<u>69</u>	<u>63</u>	<u>8,226,139</u>	<u>63</u>	
資產總計	<u>\$ 7,587,038</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>12,975,820</u>	<u>100</u>	
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(八)及(十九))						2100
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十九))	3,026	-	-	9,130	-	2130
應付票據及帳款(附註六(十九))	204,215	3	2	204,635	2	2170
應付票據及帳款-關係人(附註六(十九)及七)	344,616	5	5	649,839	5	2180
其他應付款(附註六(十九)及七)	374,682	5	2	303,275	2	2200
應付工程及設備款(附註六(十九)及(廿二))	189,753	3	3	329,703	3	2213
本期所得稅負債	-	-	-	9,756	-	2230
負債準備-流動(附註六(十二))	39,036	1	-	50,383	-	2250
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)、(十九)及八)	606,139	8	5	634,315	5	2322
其他流動負債-其他	1,743	-	4	491,196	4	2399
	<u>3,283,210</u>	<u>45</u>	<u>21</u>	<u>2,782,232</u>	<u>21</u>	
非流動負債：						
長期借款(附註六(九)、(十九)及八)	1,620,809	20	17	2,203,324	17	
應付公司債(附註六(十)、(十四)、(十九)及八)	948,471	13	7	935,722	7	
負債準備-非流動	28,407	-	-	28,117	-	
遞延所得稅負債(附註六(十三))	9,713	-	-	15,645	-	
其他非流動負債-其他	-	-	-	2,000	-	
	<u>2,607,400</u>	<u>33</u>	<u>24</u>	<u>3,184,808</u>	<u>24</u>	
負債總計	<u>5,890,610</u>	<u>78</u>	<u>45</u>	<u>5,967,040</u>	<u>45</u>	
權益(附註六(十四))：						
股本	2,684,419	35	21	2,687,829	21	3100
資本公積	3,986,223	53	48	6,166,389	48	3200
保留盈餘	(5,154,205)	(68)	(16)	(2,132,341)	(16)	3300
其他權益	179,991	2	2	286,903	2	3400
權益總計	<u>1,696,428</u>	<u>22</u>	<u>55</u>	<u>7,008,780</u>	<u>55</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 7,587,038</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>12,975,820</u>	<u>100</u>	



董事長：



(精詳) 閱後附個體財務報告附註

經理人：



會計主管：

正達國際光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 4,750,389	100	7,258,464	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十二)及七)	<u>5,784,222</u>	<u>122</u>	<u>7,738,756</u>	<u>107</u>
營業毛損	<u>(1,033,833)</u>	<u>(22)</u>	<u>(480,292)</u>	<u>(7)</u>
營業費用(附註六(十二)及七)：				
6100 推銷費用	82,365	2	53,041	1
6200 管理費用	371,682	8	356,497	5
6300 研究發展費用	<u>132,448</u>	<u>3</u>	<u>343,127</u>	<u>5</u>
6300 營業費用合計	<u>586,495</u>	<u>13</u>	<u>752,665</u>	<u>11</u>
營業淨損	<u>(1,620,328)</u>	<u>(35)</u>	<u>(1,232,957)</u>	<u>(18)</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	3,752	-	5,800	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及七)	377,003	8	134,107	2
7050 財務成本(附註六(十八))	(63,406)	(1)	(27,796)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,785,184)	(59)	(882,156)	(12)
7670 減損損失(附註六(六))	<u>(1,047,606)</u>	<u>(22)</u>	<u>(114,896)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(3,515,441)</u>	<u>(74)</u>	<u>(884,941)</u>	<u>(12)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨損	(5,135,769)	(109)	(2,117,898)	(30)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十三))	<u>(4,169)</u>	<u>-</u>	<u>14,443</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>(5,131,600)</u>	<u>(109)</u>	<u>(2,132,341)</u>	<u>(30)</u>
8300 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(附註六(十二))	1,397	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 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之份額(附註六(十四))	(44,959)	(1)	102,503	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(43,562)</u>	<u>(1)</u>	<u>102,503</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (5,175,162)</u>	<u>(110)</u>	<u>(2,029,838)</u>	<u>(29)</u>
每股虧損(附註六(十六))				
基本每股虧損(單位：新台幣元)	<u>\$ (19.10)</u>		<u>(7.93)</u>	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



正達國際光電股份有限公司



權益變動表

民國一〇四年及一〇三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		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		權益總計
	普通股	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	其他	合計	合計		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,688,389	6,364,089	179,493	(468,339)	(288,846)	233,166	(69,251)	163,915	8,927,547				
本期淨損	-	-	-	(2,132,341)	(2,132,341)	-	-	102,503	-	-	-	-	(2,132,341)
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,132,341)	(2,132,341)	-	-	102,503	-	-	-	-	102,503
本期綜合損益總額	-	-	-	179,493	179,493	-	-	-	-	-	-	-	(2,029,838)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	44,640	44,640	-	-	-	-	-	-	-	44,640
本期其他綜合損益	-	-	-	(288,846)	(288,846)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	16,361	16,361	-	-	-	-	-	-	-	16,361
本期其他綜合損益	-	-	-	29,585	29,585	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	560	560	-	-	-	-	-	-	-	50,070
民國一〇三年十二月三十一日餘額	2,687,829	6,166,389	(179,493)	(2,132,341)	(2,132,341)	335,669	(48,766)	286,903	7,008,780				
本期淨損	-	-	-	(5,131,600)	(5,131,600)	-	-	-	(5,131,600)				
本期其他綜合損益	-	-	-	1,397	1,397	-	-	-	-				
本期綜合損益總額	-	-	-	(5,130,203)	(5,130,203)	-	-	-	(44,959)				
本期其他綜合損益	-	-	-	2,132,341	2,132,341	-	-	-	(44,959)				
本期綜合損益總額	-	-	-	(2,132,341)	(2,132,341)	-	-	-	-				
本期其他綜合損益	-	-	-	(24,002)	(24,002)	-	-	-	-				
本期綜合損益總額	-	-	-	5,601	5,601	-	-	-	-				
本期其他綜合損益	-	-	-	(56,836)	(56,836)	-	-	-	36,850				
本期綜合損益總額	-	-	-	3,410	3,410	-	-	-	-				
本期其他綜合損益	(3,410)	-	-	-	-	-	-	-	-				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(98,803)				
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 2,684,419	3,986,223	-	(5,154,205)	(5,154,205)	290,710	(110,719)	179,991	(98,803)				1,696,428



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：





現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (5,135,769)	(2,117,898)
調整項目：		
收益損項目		
折舊費用	594,852	572,519
攤銷費用	12,503	15,121
呆帳損失(迴升)提列數	(205)	1,960
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	3,649	37,685
不動產、廠房及設備減損損失	1,047,606	114,896
利息費用	63,406	27,796
利息收入	(3,752)	(5,800)
股份基礎給付酬勞成本	7,984	58,010
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	2,785,184	882,156
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(328,819)	7
確定福利計劃之再衡量數	1,397	-
聯屬公司間已實現利益	(13,946)	(20,376)
收益費損項目合計	4,169,859	1,683,974
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：		
應收帳款減少	416,039	446,745
應收帳款-關係人減少(增加)	46,196	(2,508)
存貨減少	48,170	35,746
其他流動資產減少(增加)	29,383	(33,780)
其他金融資產-流動減少(增加)	39,933	(27,402)
其他資產減少	-	8,412
與營業活動相關之資產之淨變動合計	579,721	427,213
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	(9,023)	(35,692)
應付票據及帳款(減少)增加	(420)	89,413
應付帳款-關係人減少	(305,223)	(134,948)
負債準備減少	(11,347)	(34,611)
其他應付款增加	43,121	44,586
其他流動負債(減少)增加	(15,065)	14,208
其他非流動負債(減少)增加	(1,710)	2,287
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(299,667)	(54,757)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	280,054	372,456
營運產生之現金流出	(685,856)	(61,468)
收取之利息	3,752	5,800
支付之利息	(44,740)	(20,197)
支付之所得稅	(10,131)	(8,187)
營業活動之淨現金流出	(736,975)	(84,052)
投資活動之現金流量：		
預付長期股權投資價款	-	(156,348)
增資子公司	(506,959)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,365,053)	(1,444,152)
處分不動產、廠房及設備	7,906	474,388
取得無形資產	(5,084)	(7,318)
其他金融資產-非流動減少(增加)	288	(245,413)
投資活動之淨現金流出	(1,868,902)	(1,378,843)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,020,000	1,890,000
償還短期借款	(1,600,000)	(1,840,000)
舉借長期借款	200,000	1,671,215
償還長期借款	(810,691)	(470,133)
發行可轉換公司債	-	975,000
籌資活動之淨現金流入	809,309	2,226,082
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,796,568)	763,187
期初現金及約當現金餘額	2,896,608	2,133,421
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,100,040	2,896,608

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

正達國際光電股份有限公司董事會 公鑒：

正達國際光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及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，足以允當表達正達國際光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

正達國際光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年度產生虧損5,164,584千元，且截至民國一〇四年十二月三十一日之流動負債超過流動資產2,485,294千元，公司管理階層已於本合併財務報告附註六(廿四)說明所欲採行之具體因應對策。第一段所述民國一〇四年度合併財務報告並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

正達國際光電股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

邱世欽



張萍



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年三月二十九日

正達國際光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 5,639,338	100	7,894,843	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、(十三)及七)	<u>7,456,034</u>	<u>132</u>	<u>8,113,133</u>	<u>103</u>
營業毛損	<u>(1,816,696)</u>	<u>(32)</u>	<u>(218,290)</u>	<u>(3)</u>
營業費用(附註六(十三)及七)：				
6100 推銷費用	94,836	2	93,817	1
6200 管理費用	705,304	13	615,849	8
6300 研究發展費用	<u>259,297</u>	<u>5</u>	<u>589,980</u>	<u>7</u>
6300 營業費用合計	<u>1,059,437</u>	<u>20</u>	<u>1,299,646</u>	<u>16</u>
營業淨損	<u>(2,876,133)</u>	<u>(52)</u>	<u>(1,517,936)</u>	<u>(19)</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	9,170	-	11,511	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七)	448,418	8	176,007	2
7050 財務成本(附註六(十九))	(299,965)	(5)	(315,335)	(4)
7670 減損損失(附註六(六)及(七))	<u>(2,448,207)</u>	<u>(43)</u>	<u>(526,600)</u>	<u>(6)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(2,290,584)</u>	<u>(40)</u>	<u>(654,417)</u>	<u>(8)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨損	(5,166,717)	(92)	(2,172,353)	(27)
7950 減：所得稅利益(附註六(十四))	<u>(2,133)</u>	<u>-</u>	<u>(3,380)</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>(5,164,584)</u>	<u>(92)</u>	<u>(2,168,973)</u>	<u>(27)</u>
8300 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(附註六(十三))	1,397	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
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(附註六(十五))	(43,237)	(1)	109,247	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(41,840)</u>	<u>(1)</u>	<u>109,247</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (5,206,424)</u>	<u>(93)</u>	<u>(2,059,726)</u>	<u>(26)</u>
本期淨損歸屬於：				
母公司業主	\$ (5,131,600)	(91)	(2,132,341)	(27)
非控制權益	<u>(32,984)</u>	<u>(1)</u>	<u>(36,632)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (5,164,584)</u>	<u>(92)</u>	<u>(2,168,973)</u>	<u>(27)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (5,175,162)	(92)	(2,029,838)	(26)
非控制權益	<u>(31,262)</u>	<u>(1)</u>	<u>(29,888)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (5,206,424)</u>	<u>(93)</u>	<u>(2,059,726)</u>	<u>(26)</u>
每股虧損(附註六(十七))				
基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ <u>(19.10)</u>		\$ <u>(7.93)</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



正達國際光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (5,166,717)	(2,172,353)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,240,705	1,343,430
攤銷費用	86,734	77,398
呆帳費用提列數	1,718	5,820
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	3,649	37,685
利息費用	299,965	315,335
利息收入	(9,170)	(11,511)
股份基礎給付酬勞成本	7,984	58,010
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(291,683)	16,879
不動產、廠房及設備減損損失	2,351,885	526,600
非金融資產減損損失	96,322	-
確定福利計畫之再衡量數	1,397	-
收益費損項目合計	<u>3,789,506</u>	<u>2,369,646</u>
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：		
持有供交易之金融資產增加	(9,023)	(35,692)
應收帳款(含關係人)減少	397,986	257,617
存貨減少	209,471	4,213
其他流動資產減少	172,740	226,777
其他金融資產-流動減少	4,267	25,370
其他資產減少	-	8,384
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>775,441</u>	<u>486,669</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(113,555)	162,097
其他應付款項增加	6,110	207,971
負債準備減少	(7,932)	(32,714)
其他流動負債(減少)增加	(33,255)	21,522
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(148,632)</u>	<u>358,876</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>626,809</u>	<u>845,545</u>
營運產生之現金流入	(750,402)	1,042,838
收取之利息	9,170	11,511
支付之利息	(96,611)	(94,140)
退還之所得稅	-	12,884
支付之所得稅	(12,167)	(10,420)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(850,010)</u>	<u>962,673</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,763,590)	(1,888,163)
處分不動產、廠房及設備	7,976	485,681
取得無形資產	(5,084)	(11,750)
其他金融資產-非流動減少(增加)	1,412	(246,444)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,759,286)</u>	<u>(1,660,676)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	4,423,956	3,777,764
償還短期借款	(3,270,891)	(3,074,845)
舉借長期借款	351,327	1,670,235
償還長期借款	(1,388,486)	(1,445,699)
發行可轉換公司債	-	975,000
取得子公司股權	(54,332)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>61,574</u>	<u>1,902,455</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,777	55,986
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,532,945)	1,260,438
期初現金及約當現金餘額	4,518,508	3,258,070
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,985,563</u>	<u>4,518,508</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



附件四

正達國際光電股份有限公司

公司章程修正前後條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第八條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。 <u>股東會採行電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。</u>	增加電子投票列為股東行使表決權管道之一。
第十二條	本公司設董事五至七人，監察人三人，任期三年，董事及監察人之選任採候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。董事人數由董事會議定之。	本公司設董事 <u>五至九人</u> ，監察人 <u>二至三人</u> ，任期三年， <u>連選得連任</u> 。採候選人提名制，由股東會就 <u>董事、監察人</u> 候選人名單中選任之。 <u>董事、監察人人數</u> 由董事會議定之。	配合公司設置審計委員會修訂。
第十二條之一	前條董事名額中，獨立董事名額不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	前條董事名額中，獨立董事名額不得少於 <u>三人</u> 且不得少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 <u>本公司自民國106年股東常會起依證券交易法第14條之4設置審計委員會替代監察人。</u> <u>審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。</u> <u>本章程關於監察人之相關規定自審計委員會成立之日起不再適用。</u>	1. 配合未來設置審計委員會爰增加獨立董事名額。 2. 明定監察人相關規定之失效日。
第十九條	本公司年度決算純益，依下列順序分派之： 一、撥補虧損。 二、提列百分之十為法定盈餘公積。 三、其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。 四、千分之一為董監事酬勞，百分之八為員工紅利，員工分	本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥 <u>百分之八為員工酬勞及不高於千分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> <u>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事</u>	配合法令訂明分派員工及董監事酬勞。 刪除盈餘分配有關員工紅利及董監事酬勞內容。

	<p>配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。</p> <p>五、其餘加計前期未分配盈餘後為可供分配之盈餘，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案。</p> <p>本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配，不低於本期稅後盈餘或本期可供分配盈餘取低者之百分之二十，當年度所分配之股利中，以現金股利為主，股票股利發放不得超過二分之一。</p>	<p>會所訂條件之從屬公司員工。</p> <p><u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u></p> <p><u>本公司審計委員會設置前，監察人酬勞併同董事酬勞，以年度獲利之不高於千分之一分派，並準用本條之規定。</u></p> <p>本公司年度決算純益，依下列順序分派之：</p> <p>一、撥補虧損。</p> <p>二、提列百分之十為法定盈餘公積。</p> <p>三、其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>四、其餘加計前期未分配盈餘後為可供分配之盈餘，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案。</p> <p>本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東股利之分配，不低於本期稅後盈餘或本期可供分配盈餘取低者之百分之二十，當年度所分配之股利中，以現金股利為主，股票股利發放不得超過二分之一。</p>	
<p>第二十二條</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十五年六月二十五日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十八年十一月八日。</p> <p>.....</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十五年六月二十五日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十八年十一月八日。</p> <p>.....</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</p> <p><u>第二十一一次修訂於中華民國一〇五年六月二十八日。</u></p>	<p>增列修正日期。</p>

附件五

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 105 年 5 月 18 日(105)證保法字第 1051001228 號函，就維護股東權益提出說明：

(一) 本次減資緣由：

強化財務結構故減資彌補虧損。

(二) 健全營運計畫書及落實執行之控管措施：

本公司為改善營運現況採取下列措施，以確保公司之營運並逐步改善財務狀況及現金流量。

(1)創造營運現金流入

本公司將持續維護既有客戶，穩定現有產品利基，慎選利潤較佳之訂單、積極搶占市場，以提升市占率，並整合光電玻璃的觸控功能以及表面處理技術，向工控電腦及車用市場邁進，以達多元化發展。

另，布局多年的3D玻璃技術，市場逐步成熟，廣泛應用於車用產品，積極爭取一線品牌大廠供應鏈，以利鞏固地位及擴展市場。

(2)成本精簡

本公司將落實成本精簡政策，嚴格管控各項費用及支出、調整組織降低人力成本，並加強原物料採購及生產管理，降低庫存壓力及料件損耗；未來資本支出將著重於新技術及新製程之導入，及提昇機器設備生產效率之必要性支出，並落實執行嚴謹之投資效益分析。

(3)活化閒置資產

本公司擬處分部份閒置資產，以維資產使用效率，並取得現金流量。