

股票代碼：3149



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

一一〇年股東常會

議事手冊

日期：中華民國110年6月16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)

# 目 錄

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 壹、會議議程 .....              | 1  |
| 貳、報告事項 .....              | 2  |
| 參、承認事項 .....              | 4  |
| 肆、討論事項 .....              | 6  |
| 伍、臨時動議 .....              | 10 |
| 陸、散 會 .....               | 10 |
| 柒、附 件                     |    |
| 一、一〇九年度營業報告書 .....        | 11 |
| 二、審計委員會查核報告書 .....        | 13 |
| 三、一〇九年度會計師查核報告及財務報表 ..... | 14 |
| 四、私募普通股案補充說明 .....        | 30 |
| 捌、附 錄                     |    |
| 一、公司章程 .....              | 31 |
| 二、股東會議事規則 .....           | 35 |
| 三、董事持股情形 .....            | 39 |

# 正達國際光電股份有限公司 一一〇年股東常會會議議程

時間：民國 110 年 6 月 16 日（星期三）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）

壹、 宣佈開會

貳、 主席致詞

參、 報告事項

一、 一〇九年度營業報告。

二、 一〇九年度審計委員會查核報告。

三、 本公司不繼續辦理一〇九年股東常會通過之私募普通股報告。

四、 本公司國內第三次有擔保轉換公司債發行情形報告。

肆、 承認事項

一、 承認本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。

二、 承認本公司一〇九年度虧損撥補案。

伍、 討論事項

一、 本公司擬辦理現金增資發行新股案。

二、 本公司擬辦理私募普通股案。

陸、 臨時動議

柒、 散會

## 報告事項

### 第一案

案由：一〇九年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇九年度營業報告書，請參閱第 11 頁～第 12 頁【附件一】。

### 第二案

案由：一〇九年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱第 13 頁【附件二】。

### 第三案

案由：本公司不繼續辦理一〇九年股東常會通過之私募普通股報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、依證券交易法第四十三條之六規定，私募普通股得於股東會決議之日起一年內分次辦理。
- 二、本公司於一〇九年股東常會通過辦理私募發行普通股，因辦理期限將屆，於剩餘期限內不繼續辦理私募之計畫。

#### 第四案

案由：本公司國內第三次有擔保轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司為償還銀行借款，於 109 年 12 月 21 日董事會通過，發行國內第三次有擔保轉換公司債 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。業經金融監督管理委員會 110 年 3 月 8 日金管證發字第 1090379949 號函核准在案，並於 110 年 3 月 26 日正式公開上櫃買賣，至 110 年 6 月 26 日止為閉鎖期，無轉換公司債執行轉換。

## 承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

一、本公司民國一〇九年度財務報表業經董事會通過，並經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲及張淑瑩會計師查核竣事，並出具查核報告在案。

二、營業報告書及前項相關表冊，請參閱第11頁～第30頁【附件一至三】

。

決議：

第二案（董事會提）

案由：本公司一〇九年度虧損撥補案，提請承認。

說明：

一、本公司109年度稅後虧損293,123,603元，累計虧損計1,019,793,101元，本年度以資本公積15,958,046元彌補虧損後，期末待彌補虧損為1,003,835,055元。

二、一〇九年度虧損撥補表如下：

正達國際光電股份有限公司

民國一〇九年度虧損撥補表

單位：新台幣/元

|           |               |                 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 期初待彌補虧損   |               | (726,669,498)   |
| 減：本年度稅後淨損 | (293,123,603) |                 |
| 本期待彌補虧損   |               | (1,019,793,101) |
| 用以彌補虧損項目： |               |                 |
| 加資本公積：    |               |                 |
| 已失效認股權    | 15,958,046    |                 |
| 期末待彌補虧損   |               | (1,003,835,055) |

負責人



經理人



主辦會計



決議：

# 討論事項

## 第一案（董事會提）

案由：本公司擬辦理現金增資發行新股案，提請討論。

說明：

本公司擬於未來一年視資金需求情況辦理資本市場募資計劃，擬以發行股數不超過30,000,000股額度內，擬請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，辦理國內現金增資案發行新股，內容如下：

一、依證券交易法第28條之1規定，需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價圈購方式進行，提撥公開承銷比例依下列方式辦理：

(1)發行新股總額扣除依公司法第267條規定10%~15%由員工優先認購，其餘額度擬請股東會同意原股東放棄優先認購新股權利，委由承銷商扣除保留自行認購之部分依證券交易法第28條之1之規定全數提出以詢價圈購方式辦理對外公開承銷，本公司員工若有認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

(2)本次發行價格依主管機關規定訂定之，實際發行價格於圈購期間完畢，擬請股東會授權董事會與主辦承銷商參考彙總圈購情形及發行市場狀況後共同議定呈報主管機關核備後發行之。

(3)以上公開承銷銷售方式，授權董事會依法辦理相關事項。

二、本次現金增資計劃之重要內容，包括承銷方式、發行價格、實際發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關本次現金增資之事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因法令規定及因客觀環境需要修正時，授權董事會全權處理之。

三、本次現金增資案於奉證券主管機關核准後發行之，授權董事會訂定認股基準日、繳款期間及增資基準日等發行新股相關事宜。

四、本次發行新股之權利與義務與原股份相同，並採無實體發行。

決議：

## 第二案（董事會提）

案由：本公司擬辦理私募普通股案，提請討論。

說明：

一、本公司為考量充實營運資金、償還銀行借款、籌資之時效性、可行性及發行成本，擬於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，擬提請股東會授權董事會依下列原則視實際需求情形，自股東會決議私募案之日起一年內分三次性辦理。

二、私募普通股現金增資發行新股相關資訊如下：

### （一）發行條件

1. 私募股份種類：普通股。
2. 私募股數：發行總股數以不超過 30,000,000 股為限。
3. 每股面額：每股新台幣 10 元整。
4. 私募總金額：依實際辦理情形，授權董事會決行。

### （二）私募價格訂定之依據及合理性

1. 本次私募普通股之價格訂定，應不低於本公司定價日下列二款基準計算價格較高者之八成：
  - （1）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或
  - （2）定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。惟實際定價日及實際發行價格視洽特定人之情形，擬提請股東會授權董事會依上述方式訂定。
2. 本次私募普通股實際發行價格之訂定將參考本公司營運狀況、未來展望、受限於三年不得自由轉讓以及最近股價情形，並依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」及現行法令之規定進行訂價，故其價格之訂定應有其合理性。

### （三）特定人選擇方式：

1. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，目前並無已洽定之應募人。

2. 擬參與私募之內部人或關係人名單：

| 應募人          | 選擇方式與目的    | 與公司之關係   |
|--------------|------------|----------|
| 鴻元國際投資股份有限公司 | 對本公司營運相當了解 | 本公司之董事   |
| 鴻揚創業投資股份有限公司 | 對本公司營運相當了解 | 董事之關係人   |
| 鴻棋國際投資股份有限公司 | 對本公司營運相當了解 | 董事之關係人   |
| 寶鑫國際投資股份有限公司 | 對本公司營運相當了解 | 董事之關係人   |
| 鍾榮華          | 對本公司營運相當了解 | 董事長之一親等  |
| 鍾郭鳳美         | 對本公司營運相當了解 | 董事長之一親等  |
| 鍾志明          | 對本公司營運相當了解 | 董事長本人    |
| 葉靜蘭          | 對本公司營運相當了解 | 董事長配偶    |
| 賴秀琪          | 對本公司營運相當了解 | 董事長之二親等  |
| 鍾又新          | 對本公司營運相當了解 | 董事長之一親等  |
| 鍾力新          | 對本公司營運相當了解 | 董事長之一親等  |
| 林世昌          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之董事   |
| 王國鴻          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之董事   |
| 蕭仁亮          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之董事   |
| 邱火生          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之副總經理 |
| 王耀璋          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之副總經理 |
| 徐憲義          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之協理   |
| 黃永誠          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之協理   |
| 吳泰北          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之財務主管 |
| 蔡宗典          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之研發主管 |
| 洪育德          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之協理   |
| 林幸樵          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之協理   |
| 王儒文          | 對本公司營運相當了解 | 本公司之協理   |

3. 法人應募人之股東持股比例佔前十名之股東與公司之關係：

(1) 鴻元國際投資股份有限公司

| 股東名稱         | 持股比例 | 與公司之關係            |
|--------------|------|-------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 100% | 對本公司間接採權益法評價之投資公司 |

(2)鴻揚創業投資股份有限公司

| 股東名稱         | 持股比例   | 與公司之關係            |
|--------------|--------|-------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 97.95% | 對本公司間接採權益法評價之投資公司 |
| 寶鑫國際投資股份有限公司 | 2.05%  | 董事之關係人            |

(3)鴻棋國際投資股份有限公司

| 股東名稱         | 持股比例 | 與公司之關係            |
|--------------|------|-------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 100% | 對本公司間接採權益法評價之投資公司 |

(4)寶鑫國際投資股份有限公司

| 股東名稱         | 持股比例 | 與公司之關係            |
|--------------|------|-------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司 | 100% | 對本公司間接採權益法評價之投資公司 |

(四)辦理私募之必要理由

1. 不採用公開募集之理由：考量募集資本之時效性、可行性及發行成本，並考量私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與應募人間之長期股權關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行。
2. 私募之額度：在 30,000,000 股額度內將於股東會決議日起一年內分三次性辦理。
3. 各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益：  
三次所募資金預計皆用於充實營運資金、償還銀行借款，預計產生強化財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益將有正面助益。

(五)本次私募普通股之權利義務

1. 本次私募及嗣後所配發之普通股，權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依規定，本次私募及嗣後所配發之普通股於本次私募普通股交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定外，不得再行賣出。
2. 本次私募之普通股及嗣後所配發之普通股，自本次私募普通股自交付日起滿三年後，擬授權董事會依據「發行人募集及發行有價證券處理準則」及「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」等相關規定，向臺灣證券交易所申請並取得核發符合上市標準之同意函後，申報補辦公開發行，並採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之，申請上市交易。

- (六)獨立董事無反對或保留意見。
- (七)董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動者：本公司評估選定應募人時，將以不發生經營權重大變動為原則。
- 三、本次私募現金增資發行新股相關事項，擬授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分三次辦理；且自股東會決議之日起一年內，不論股款是否足額募齊，授權董事會決議，若原計畫仍屬可行，視為已收足私募現金增資發行新股之股款，並完成私募現金增資發行新股之募集。
- 四、本次私募現金增資發行新股之定價日、實際發行價格、增資基準日擬授權董事會決定之。
- 五、本次私募現金增資發行新股之發行價格、發行條件、計劃項目、及其他相關事項如因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化時，授權董事會全權處理。

決 議：

**臨時動議**

**散會**

## 正達國際光電股份有限公司

### 一〇九年度營業報告書

#### 一、營業計劃實施成果

公司為專業玻璃加工製造廠，具有完整的玻璃加工技術以因應各種不同市場區隔；產品線及技術層次的與時並進，從玻璃切割、薄化、強化、鍍膜、3D 成型到膠合、覆層等，雖在個別技術領域皆有競爭者，惟正達擁有整合性服務及可跨越消費性電子、工控、車載外觀及智能建築玻璃市場門檻的合作優勢。

近年來，消費型電子產品已漸邁入了成長後期，一旦失去創新性或革命性技術，甚至讓人驚艷的應用服務，智慧型手機未來幾年都將面臨成長高原期，可知未來玻璃加工的強大需求及成長性，將來自智慧型手機以外的產業，如車用、綠建築及新的鍍膜應用及商品，此正是公司產品發展方向。面對 Covid-19 疫情影響，對於抗菌玻璃的需求日益增加，公司亦將投入開發抗菌玻璃，利用奈米技術塗料在玻璃上，以達到抗菌效果。

公司於 109 年完成了新北重要 2 大 BOT 案，此指標性建物標的，也奠定了公司於建築產業朝國際化發展的實力。另結合光電、建築玻璃加工工藝技術的電致變色玻璃，於智慧窗應用已可提高變色效率、降低大型帷幕變色之色差影響，除提升了綠建築的優越品質外，更進而開發擴展至智能汽車之天窗應用。另智能汽車 3D 玻璃技術開發上，已將 3D 大尺寸全貼合製程技術推進至高彎曲、亮霧同體、平面三維的立體變化，並在同一片 3D 玻璃上體現出此技術，於曲面上進行全貼合灌注製程，更藉由品質系統以達成車用高標準的認證，與客戶共同開發非平面玻璃的車內裝整合性產品，其包含中央控制系統、顯示器及觸控的應用、弧面或多曲面的裝飾飾板，以因應汽車電子化因人機介面簡化為觸控後需要的耐用性保護玻璃，以及輕量化的設計需求，達成整合性的產品提供市場更創新的應用需求。

109 年蒙受 COVID-19 疫情與美中貿易戰的影響，產業充滿挑戰與變革，公司仍不改紮根玻璃加工核心技術發展的初心，持續致力於觀察及掌握市場資訊，提前投注資源加強研發，並與上下游客戶進行深度合作，以隨時依市場脈動進行生產線、產品開發以及公司資源投注之調整，做好相關因應措施，期掌握市場需求以及獲利商機為目標。目前已成功獲得車廠對 3D 成型玻璃應用之青睞，未來可搭配智能汽車汰換傳統汽車之商機而有所營收挹注，不管是車用儀表板、中控台、多媒體語音或後視鏡等眾多車載玻璃應用，正達都蓄勢待發。

## 二、財務收支及獲利能力分析

本公司 109 年獲利雖不如預期，但持續嚴格控管成本及處置閒置資產，並調整融資結構以減輕營運資金壓力，達負債比率下降、流動比率大幅成長、改善財務結構的成效。

重要財務比率簡表

| 分析項目 |                | 109 年度 | 108 年度 |
|------|----------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)     | 62.02  | 60.94  |
|      | 長期資金佔固定資產比率(%) | 202.13 | 104.44 |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 113.66 | 99.65  |
|      | 速動比率(%)        | 101.29 | 87.36  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | -6.7   | -0.6   |
|      | 股東權益報酬率(%)     | -19.19 | -3.82  |
|      | 純益率(%)         | -11.97 | -2.11  |
|      | 每股盈餘(稅後)(元)    | -1.42  | -0.29  |

## 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，主要研發成果如下：

- 車載 3D 玻璃 AR 鍍膜開發低反射率並多角度均色之鍍膜工藝。
- 車用顯示器多曲面大型>1000mm 玻璃開發。
- 電致變色玻璃 G3 產品開發在 3D glass 之應用。
- 建築光電膠合技術與薄板玻璃物理強化之技術開發。

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   |
|------------------------|------|-----------|-------------|---|
| 車載 3D 玻璃 AR 鍍膜開發       | 開發中  | 70,000 仟元 | 2021 年 8 月  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●AR 光學表現與顏色分佈</li> <li>●鍍製速度與成本控制</li> <li>●3D glass 全面鍍膜技術</li> </ul> |
| 車用顯示器多曲面大型>1000mm 玻璃開發 | 開發中  | 35,000 仟元 | 2021 年 8 月  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●玻璃曲面技術</li> <li>●模具材料耐久度與成本控制</li> <li>●機台穩定性</li> </ul>              |
| 電致變色玻璃 G3 產品開發         | 開發中  | 10,000 仟元 | 2021 年 12 月 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●電解質膠片之調制</li> <li>●變色層鍍製工藝</li> <li>●電控系統之優化</li> </ul>               |
| 建築光電膠合技術與薄板玻璃物理強化之技術開發 | 開發中  | 15,000 仟元 | 2021 年 12 月 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●多層玻膠合結合開發</li> <li>●薄板玻璃物理強化開發</li> <li>●大型玻璃尺寸均溫開發</li> </ul>        |

負責人



經理人



主辦會計



附件二

## 正達國際光電股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度財務報表、營業報告書及虧損撥補表，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人

黃 國 師 

中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 三 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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：

### 查核意見

正達國際光電股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達正達國際光電股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與正達國際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。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，對正達國際光電股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)，收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

正達國際光電股份有限公司之收入主要來自於產品銷售予客戶，而且與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入。因此，收入認列之測試為本會計師執行正達國際光電股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試正達國際光電股份有限公司主要收入型態、交易模式、合約條款及交易條件等相關內部控制設計及執行之有效性；抽取樣本執行細部測試，核對各項表單，以確定交易之真實性；在財務報導日前後一段時間執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證，以確定交易之認列時點之合理性；另選定財務報導日前後一段期間，檢查正達國際光電股份有限公司依銷售合約規定而需提供予客戶之折讓及扣款，有無重大銷貨退回及折讓產生，以確定交易之真實性；及取得管理當局設算之應計折讓金額並與有關內部或外部資料核對，以評估相關參數與主要假設之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，以評估管理當局設算之應計折讓金額是否允當。

## 二、投資性不動產之公允價值評價

有關投資性不動產之公允價值評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)投資性不動產；投資性不動產公允價值之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；投資性不動產明細請詳財務報告附註六(六)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

正達國際光電股份有限公司之投資性不動產為營運之重要資產，其金額占資產總額之28%；其會計處理係依據國際會計準則第40號規定處理，並選擇採用公允價值模式，後續公允價值變動認列為當期損益。由於正達國際光電股份有限公司使用外部不動產估價師報告之建議做為評估投資性不動產公允價值之依據，估價報告所引用之鄰近租金市場行情，以及執行估價程序所使用由正達國際光電股份有限公司提供該投資性不動產之租金等相關財務資訊，將涉及重大判斷及估計之不確定性；若公允價值變動評估不允當，將造成財務報告有不實表達。因此，投資性不動產之公允價值評價為本會計師執行正達國際光電股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

- 評估正達國際光電股份有限公司委任負責公允價值衡量之不動產估價師其專業、客觀性與經驗。
- 複核其估價報告所採用重大假設及關鍵判斷事項之合理性，核對租賃協議並比較相關市場資訊，以評估未來現金流量、收益及折現率是否依規定辦理。
- 核對估價報告與相關會計記錄，確認會計處理之正確性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估正達國際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正達國際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。

正達國際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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正達國際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，以及使正達國際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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正達國際光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正達國際光電股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正達國際光電股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳泉哲



會計師：

張淑芸



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一〇年三月二十四日

正遠國際光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 109.12.31           |            | 108.12.31        |            |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|
|  | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>                                |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                             |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十))                | \$ 427,554          | 11         | 218,222          | 6          |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(二)及(二十))                | 488,469             | 12         | 596,988          | 15         |
| 1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十八)、(二十)及(七)) | 96,107              | 2          | 129,795          | 3          |
| 1220 本期所得稅資產                             | 230                 | -          | 232              | -          |
| 130X 存貨(附註六(三))                          | 156,699             | 4          | 175,525          | 5          |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(七)、(二十)及(八))          | 105,214             | 3          | 176,416          | 5          |
| 1479 其他流動資產-其他                           | 28,927              | 1          | 14,994           | -          |
|  | <u>1,303,200</u>    | <u>33</u>  | <u>1,312,172</u> | <u>34</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                            |                     |            |                  |            |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(四))                    | 151,534             | 4          | 216,865          | 6          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、(廿三)、七及八)          | 1,345,882           | 34         | 2,250,744        | 59         |
| 1755 使用權資產                               | 50,877              | 1          | 50,256           | 1          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及(八))                | 1,115,068           | 28         | -                | -          |
| 1780 無形資產                                | 6,946               | -          | 1,113            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))                    | -                   | -          | 2,604            | -          |
| 1980 其他金融資產-非流動(附註六(七)及(二十))             | 6,518               | -          | 5,860            | -          |
|  | <u>2,676,825</u>    | <u>67</u>  | <u>2,527,442</u> | <u>66</u>  |
| <b>資產總計</b>                              | <u>\$ 3,980,025</u> | <u>100</u> | <u>3,839,614</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                             |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                             |                     |            |                  |            |
| 短期借款(附註六(八)、(二十)及(八))                    | 2100                |            | 2100             |            |
| 合約負債-流動(附註六(十八))                         | 2130                |            | 2130             |            |
| 應付票據及帳款(附註六(二十))                         | 2170                |            | 2170             |            |
| 應付票據及帳款-關係人(附註六(二十)及(七))                 | 2180                |            | 2180             |            |
| 其他應付款(附註六(二十)及(廿三))                      | 2200                |            | 2200             |            |
| 應付設備款(附註六(二十)及(十二))                      | 2213                |            | 2213             |            |
| 負債準備-流動(附註六(十二))                         | 2250                |            | 2250             |            |
| 租賃負債-流動                                  | 2280                |            | 2280             |            |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)、(二十)及(八))         | 2322                |            | 2322             |            |
| 其他流動負債-其他                                | 2399                |            | 2399             |            |
|  | <u>1,207,091</u>    | <u>30</u>  | <u>1,464,099</u> | <u>38</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                            |                     |            |                  |            |
| 長期借款(附註六(九)、(二十)及(八))                    | 2540                |            | 2540             |            |
| 負債準備-非流動                                 | 2550                |            | 2550             |            |
| 遞延所得稅負債                                  | 2570                |            | 2570             |            |
|  | <u>48,808</u>       | <u>1</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
| <b>負債總計</b>                              | <u>1,255,641</u>    | <u>31</u>  | <u>858,034</u>   | <u>22</u>  |
| <b>權益(附註六(十四))：</b>                      |                     |            |                  |            |
| 股本                                       | 3100                |            | 3100             |            |
| 資本公積                                     | 3200                |            | 3200             |            |
| 待彌補虧損                                    | 3300                |            | 3300             |            |
| 其他權益                                     | 3400                |            | 3400             |            |
| <b>權益總計</b>                              | <u>2,063,936</u>    | <u>52</u>  | <u>2,063,936</u> | <u>55</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>                           | <u>\$ 3,980,025</u> | <u>100</u> | <u>3,839,614</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：鍾志明



董事長：鍾志明



會計主管：吳泰忠

正達國際光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 109年度        |      | 108年度     |     |
|--|--------------|------|-----------|-----|
|  | 金額           | %    | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十八)、七)                           | \$ 2,322,138 | 100  | 2,697,547 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(十二)及七)                       | 2,334,819    | 101  | 2,722,199 | 101 |
| 營業毛損   | (12,681)     | (1)  | (24,652)  | (1) |
| 營業費用(附註六(十二)、(十五)及七)：                          |              |      |           |     |
| 6100 推銷費用                                      | 24,470       | 1    | 23,663    | 1   |
| 6200 管理費用                                      | 119,179      | 5    | 118,457   | 4   |
| 6300 研究發展費用                                    | 39,443       | 2    | 43,469    | 2   |
| 6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(二))                      | 170,427      | 7    | (1,126)   | -   |
| 6300 營業費用合計                                    | 353,519      | 15   | 184,463   | 7   |
| 營業淨損   | (366,200)    | (16) | (209,115) | (8) |
| 營業外收入及支出(附註六(十九))：                             |              |      |           |     |
| 7100 利息收入                                      | 331          | -    | 2,364     | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十一)及七)                        | 174,258      | 8    | 131,460   | 5   |
| 7050 財務成本(附註六(十))                              | (34,082)     | (1)  | (41,967)  | (2) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                  | (64,826)     | (3)  | 57,442    | 2   |
| 營業外收入及支出合計                                     | 75,681       | 4    | 149,299   | 5   |
| 繼續營業部門稅前淨損                                     | (290,519)    | (12) | (59,816)  | (3) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三))                          | 2,604        | -    | 553       | -   |
| 本期淨損   | (293,123)    | (12) | (60,369)  | (3) |
| 8300 其他綜合損益：                                   |              |      |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                |              |      |           |     |
| 8312 不動產重估增值(附註六(五))                           | 361,495      | 16   | -         | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                          | 48,808       | 2    | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                                   | 312,687      | 14   | -         | -   |
| 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-可能重分類至損益之項目 | (505)        | -    | (72,700)  | (3) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                         | -            | -    | (6,616)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                | (505)        | -    | (66,084)  | (3) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                            | 312,182      | 14   | (66,084)  | (3) |
| 本期綜合損益總額                                       | \$ 19,059    | 2    | (126,453) | (6) |
| 每股盈餘(附註六(十六))                                  |              |      |           |     |
| 基本每股虧損(單位：新台幣元)                                | \$ (1.42)    |      | (0.29)    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鍾志明



經理人：鍾志明



會計主管：吳泰北



正達國際光電股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 其他權益項目       |           |             |                  |         | 權益總計      |
|-----------------|--------------|-----------|-------------|------------------|---------|-----------|
|                 | 普通股          | 資本公積      | 待彌補虧損       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 不動產重估增值 |           |
| 民國一〇八年一月一日餘額    | \$ 2,063,936 | 269,239   | (919,582)   | 230,341          | -       | 1,643,934 |
| 本期淨損            | -            | -         | (60,369)    | -                | -       | (60,369)  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -           | (66,084)         | -       | (66,084)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | (60,369)    | (66,084)         | -       | (126,453) |
| 資本公積彌補虧損        | -            | (228,711) | 228,711     | -                | -       | -         |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 2,063,936    | 40,528    | (751,240)   | 164,257          | -       | 1,517,481 |
| 本期淨損            | -            | -         | (293,123)   | -                | -       | (293,123) |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -           | (505)            | 312,687 | 312,182   |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | (293,123)   | (505)            | 312,687 | 19,059    |
| 資本公積彌補虧損        | -            | (24,570)  | 24,570      | -                | -       | -         |
| 股份基礎給付交易        | -            | 753       | -           | -                | -       | 753       |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 2,063,936 | 16,711    | (1,019,793) | 163,752          | 312,687 | 1,537,293 |



董事長：鍾志明

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：鍾志明

會計主管：吳泰北



正達國際光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 109年度             | 108年度            |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 本期稅前淨損                       | \$ (290,519)      | (59,816)         |
| 調整項目：                        |                   |                  |
| 收益費損項目                       |                   |                  |
| 折舊費用                         | 271,901           | 306,133          |
| 攤銷費用                         | 4,095             | 1,560            |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)(含帳列其他支出)      | 170,427           | (460)            |
| 利息費用                         | 34,082            | 41,967           |
| 利息收入                         | (331)             | (2,364)          |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 753               | -                |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 64,826            | (57,442)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)         | 7,056             | (65,766)         |
| 減損迴轉利益                       | (71,389)          | -                |
| 收益費損項目合計                     | 481,420           | 223,628          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：            |                   |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：              |                   |                  |
| 應收票據及帳款增加                    | (62,306)          | (36,801)         |
| 應收帳款-關係人減少                   | 33,688            | 118,398          |
| 存貨減少                         | 18,826            | 73,332           |
| 其他流動資產(增加)減少                 | (13,933)          | 549              |
| 其他金融資產減少                     | 71,600            | 249,658          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計             | 47,875            | 405,136          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：              |                   |                  |
| 合約負債減少                       | (2,363)           | (696)            |
| 應付票據及帳款增加(減少)                | 10,562            | (151,495)        |
| 應付帳款-關係人增加(減少)               | 16,093            | (20,984)         |
| 其他應付款增加(減少)                  | 7,420             | (41,836)         |
| 負債準備增加(減少)                   | 886               | (5,213)          |
| 其他流動負債減少                     | (3)               | (9)              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計             | 32,595            | (220,233)        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計          | 80,470            | 184,903          |
| 調整項目合計                       | 561,890           | 408,531          |
| 營運產生之現金流入                    | 271,371           | 348,715          |
| 收取之利息                        | 331               | 2,364            |
| 支付之利息                        | (32,892)          | (49,742)         |
| 退還(支付)之所得稅                   | 2                 | (1,501)          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>            | <b>238,812</b>    | <b>299,836</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (4,104)           | (2,990)          |
| 處分不動產、廠房及設備                  | 1,450             | 151,930          |
| 取得無形資產                       | (9,928)           | (1,340)          |
| 其他金融資產-非流動                   | (658)             | 3,240            |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>        | <b>(13,240)</b>   | <b>150,840</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>            |                   |                  |
| 短期借款增加                       | 2,108,310         | 3,121,582        |
| 短期借款減少                       | (2,312,986)       | (3,504,581)      |
| 償還公司債                        | -                 | (480,000)        |
| 舉借長期借款                       | 730,000           | 774,390          |
| 償還長期借款                       | (490,182)         | (319,010)        |
| 租賃本金償還                       | (51,382)          | (56,493)         |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>            | <b>(16,240)</b>   | <b>(464,112)</b> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數             | 209,332           | (13,436)         |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 218,222           | 231,658          |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ <b>427,554</b> | <b>218,222</b>   |

董事長：鍾志明



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：鍾志明



會計主管：吳泰北





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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：

### 查核意見

正達國際光電股份有限公司及其子公司(正達集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月二十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正達集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月二十一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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與正達國際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，對正達集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之說明請詳合併財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

正達集團之收入主要來自於產品銷售予客戶，而且與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入。因此，收入認列之測試為本會計師執行正達集團財務報告查核重要的評估事項之一。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試正達集團主要收入之型態、交易模式、合約條款及交易條件等相關內部控制設計及執行之有效性；抽取樣本執行細部測試，核對各項表單，以確定交易之真實性；在財務報導日前後一段時間執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證，以確定交易之認列時點之合理性；另選定財務報導日前後一段期間，檢查正達集團依銷售合約規定而需提供予客戶之折讓及扣款，有無重大銷貨退回及折讓產生，以確定交易之真實性；及取得管理當局設算之應計折讓金額並與有關內部或外部資料核對，以評估相關參數與主要假設之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，以評估管理當局設算之應計折讓金額是否允當。

## 二、投資性不動產之公允價值評價

有關投資性不動產之公允價值評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)投資性不動產；投資性不動產公允價值之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；投資性不動產明細請詳財務報告附註六(七)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

正達集團之投資性不動產為營運之重要資產，其金額占資產總額之28%；其會計處理係依據國際會計準則第40號規定處理，並選擇採用公允價值模式，後續公允價值變動認列為當期損益。由於正達集團使用外部不動產估價師報告之建議做為評估投資性不動產公允價值之依據，估價報告所引用之鄰近租金市場行情，以及執行估價程序所使用由正達集團提供該投資性不動產之租金等相關財務資訊，將涉及重大判斷及估計之不確定性；若公允價值變動評估不允當，將造成財務報告有不實表達。因此，投資性不動產之公允價值評價為本會計師執行正達集團財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

- 評估正達集團委任負責公允價值衡量之不動產估價師其專業、客觀性與經驗。
- 複核其估價報告所採用重大假設及關鍵判斷事項之合理性，核對租賃協議並比較相關市場資訊，以評估未來現金流量、收益及折現率是否依規定辦理。
- 核對估價報告與相關會計記錄，確認會計處理之正確性。



## 其他事項

正達國際光電股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估正達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正達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正達集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正達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，以及使正達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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正達集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對正達集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一〇年三月二十四日

正達國際光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 109.12.31           |            | 108.12.31        |            |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|
|  | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>                              |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                           |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿一))              | \$ 499,504          | 12         | 320,203          | 8          |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(二)、(十九)及(廿一))         | 520,341             | 13         | 659,111          | 17         |
| 1180 應收票據及帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十九)、(廿一)及七) | 129,163             | 3          | 155,412          | 4          |
| 1220 本期所得稅資產                           | 230                 | -          | 232              | -          |
| 130X 存貨(附註六(三))                        | 156,699             | 4          | 175,525          | 5          |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(八)、(廿一)、七及八)        | 105,527             | 3          | 176,416          | 5          |
| 1479 其他流動資產－其他                         | 37,025              | 1          | 15,769           | -          |
|  | <u>1,448,489</u>    | <u>36</u>  | <u>1,502,668</u> | <u>39</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                          |                     |            |                  |            |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(四))                  | 47,473              | 1          | 46,437           | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(廿四)、七及八)        | 1,371,860           | 34         | 2,275,669        | 59         |
| 1755 使用權資產                             | 50,877              | 1          | 50,256           | 1          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(七)、(十二)及八)           | 1,115,068           | 28         | -                | -          |
| 1780 無形資產                              | 6,946               | -          | 1,113            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產                           | -                   | -          | 2,604            | -          |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(八)及(二十))           | 6,578               | -          | 5,869            | -          |
|  | <u>2,598,802</u>    | <u>64</u>  | <u>2,381,948</u> | <u>61</u>  |
| <b>資產總計</b>                            | <u>\$ 4,047,291</u> | <u>100</u> | <u>3,884,616</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                           |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                           |                     |            |                  |            |
| 2100 短期借款(附註六(九)及(廿一))                 | \$ 569,777          | 14         | 774,453          | 20         |
| 2130 合約負債－流動(附註六(十九))                  | 7,592               | -          | 5,957            | -          |
| 2170 應付票據及帳款(附註六(廿一))                  | 107,547             | 3          | 87,056           | 2          |
| 2180 應付票據及帳款－關係人(附註六(廿一)及七)            | 179,447             | 4          | 153,978          | 4          |
| 2200 其他應付款(附註六(廿一)及七)                  | 106,724             | 3          | 99,473           | 3          |
| 2213 應付設備款(附註六(廿一)及(廿四))               | 3,424               | -          | 682              | -          |
| 2250 負債準備－流動(附註六(十三))                  | 15,931              | -          | 15,045           | -          |
| 2280 租賃負債－流動(附註六(廿一)及七)                | 50,877              | 1          | 50,256           | 1          |
| 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)、(廿一)及八)    | 232,993             | 6          | 321,060          | 9          |
| 2399 其他流動負債－其他                         | 45                  | -          | 48               | -          |
|  | <u>1,274,357</u>    | <u>31</u>  | <u>1,508,008</u> | <u>39</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                          |                     |            |                  |            |
| 2540 長期借款(附註六(十)、(廿一)及八)               | 1,168,533           | 30         | 840,648          | 22         |
| 2550 負債準備－非流動                          | 18,300              | -          | 17,386           | -          |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))                  | 48,808              | 1          | -                | -          |
| 2670 其他非流動負債－其他                        | -                   | -          | 1,093            | -          |
|  | <u>1,235,641</u>    | <u>31</u>  | <u>859,127</u>   | <u>22</u>  |
| <b>負債總計</b>                            | <u>2,509,998</u>    | <u>62</u>  | <u>2,367,135</u> | <u>61</u>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：</b>            |                     |            |                  |            |
| 3100 股本                                | 2,063,936           | 51         | 2,063,936        | 53         |
| 3200 資本公積                              | 16,711              | -          | 40,528           | 1          |
| 3300 待彌補虧損                             | (1,019,793)         | (25)       | (751,240)        | (19)       |
| 3400 其他權益                              | 476,439             | 12         | 164,257          | 4          |
|  | <u>1,537,293</u>    | <u>38</u>  | <u>1,517,481</u> | <u>39</u>  |
| <b>權益總計</b>                            | <u>\$ 4,047,291</u> | <u>100</u> | <u>3,884,616</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鍾志明

會計主管：吳泰堃



董事長：鍾志明



正達國際光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 109年度        |      | 108年度     |     |
|-----------------------------------|--------------|------|-----------|-----|
|                                   | 金額           | %    | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)              | \$ 2,448,536 | 100  | 2,866,074 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(廿一)及七)          | 2,457,634    | 100  | 2,883,233 | 101 |
| 營業毛利(損)                           | (9,098)      | -    | (17,159)  | (1) |
| 營業費用(附註六(十三)及七)：                  |              |      |           |     |
| 6100 推銷費用                         | 31,187       | 1    | 24,396    | 1   |
| 6200 管理費用                         | 134,746      | 6    | 128,210   | 4   |
| 6300 研究發展費用                       | 39,442       | 2    | 43,469    | 2   |
| 6450 預期信用減損損失                     | 222,153      | 9    | 682       | -   |
| 營業費用合計                            | 427,528      | 18   | 196,757   | 7   |
| 營業淨損                              | (436,626)    | (18) | (213,916) | (8) |
| 營業外收入及支出：                         |              |      |           |     |
| 7100 利息收入(附註六(二十))                | 3,030        | -    | 2,638     | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(五)、(二十)及七)       | 174,571      | 7    | 191,170   | 7   |
| 7050 財務成本(附註六(二十)及七)              | (34,082)     | (1)  | (41,967)  | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(四)) | 2,588        | -    | 2,259     | -   |
| 營業外收入及支出合計                        | 146,107      | 6    | 154,100   | 6   |
| 繼續營業部門稅前淨損                        | (290,519)    | (12) | (59,816)  | (2) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四))             | 2,604        | -    | 553       | -   |
| 本期淨損                              | (293,123)    | (12) | (60,369)  | (2) |
| 8300 其他綜合損益：                      |              |      |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                   |              |      |           |     |
| 8312 不動產重估增值                      | 361,495      | 15   | -         | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅             | 48,808       | 2    | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                      | 312,687      | 13   | -         | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十五))       |              |      |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | (1,401)      | -    | (72,517)  | (3) |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額    | 896          | -    | (183)     | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅            | -            | -    | (6,616)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                   | (505)        | -    | (66,084)  | (3) |
| 8300 本期其他綜合損益                     | 312,182      | 13   | (66,084)  | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額                     | \$ 19,059    | 1    | (126,453) | (5) |
| 本期淨損歸屬於：                          |              |      |           |     |
| 8610 母公司業主                        | \$ (293,123) | (12) | (60,369)  | (2) |
| 綜合損益總額歸屬於：                        |              |      |           |     |
| 8710 母公司業主                        | \$ 19,059    | 1    | (126,453) | (5) |
| 每股盈餘(附註六(十七))                     |              |      |           |     |
| 9710 基本每股虧損(單位：新台幣元)              | \$ (1.42)    |      | (0.29)    |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鍾志明



經理人：鍾志明



會計主管：吳泰北



正達國際光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 其他權益項目       |           |             |                   |         | 權益總計      |
|-----------------|--------------|-----------|-------------|-------------------|---------|-----------|
|                 | 普通股          | 資本公積      | 待彌補虧損       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 不動產重估增值 |           |
| 民國一〇八年一月一日餘額    | \$ 2,063,936 | 269,239   | (919,582)   | 230,341           | -       | 1,643,934 |
| 本期淨損            | -            | -         | (60,369)    | -                 | -       | (60,369)  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -           | (66,084)          | -       | (66,084)  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | (60,369)    | (66,084)          | -       | (126,453) |
| 資本公積彌補虧損        | -            | (228,711) | 228,711     | -                 | -       | -         |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 2,063,936    | 40,528    | (751,240)   | 164,257           | -       | 1,517,481 |
| 本期淨損            | -            | -         | (293,123)   | -                 | -       | (293,123) |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -           | (505)             | 312,687 | 312,182   |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | (293,123)   | (505)             | 312,687 | 19,059    |
| 資本公積彌補虧損        | -            | (24,570)  | 24,570      | -                 | -       | -         |
| 股份基礎給付交易        | -            | 753       | -           | -                 | -       | 753       |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 2,063,936 | 16,711    | (1,019,793) | 163,752           | 312,687 | 1,537,293 |

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

資本公積彌補虧損

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

資本公積彌補虧損

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：鍾志明

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鍾志明



會計主管：吳泰北



正達國際光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 109年度             | 108年度            |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>     |                   |                  |
| 本期稅前淨損                | \$ (290,519)      | (59,816)         |
| <b>調整項目：</b>          |                   |                  |
| 收益費損項目                |                   |                  |
| 折舊費用                  | 274,319           | 308,025          |
| 各項攤提                  | 4,095             | 1,560            |
| 預期信用損失(利益)            | 222,153           | (682)            |
| 採用權益法認列之投資利益          | (2,588)           | (2,259)          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)  | 7,056             | (65,766)         |
| 利息費用                  | 34,082            | 41,967           |
| 利息收入                  | (3,030)           | (2,638)          |
| 股份基礎給付酬勞成本            | 753               | -                |
| 處分投資利益                | -                 | (60,952)         |
| 金融資產減損迴轉利益            | (71,389)          | -                |
| 收益費損項目合計              | 465,451           | 219,255          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：     |                   |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：       |                   |                  |
| 應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少   | (83,431)          | 24,527           |
| 應收帳款—關係人減少            | 25,528            | -                |
| 存貨減少                  | 18,826            | 73,347           |
| 其他流動資產減少              | 71,294            | 289,140          |
| 其他金融資產增加              | (21,082)          | (3,537)          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計      | 11,135            | 383,477          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：       |                   |                  |
| 合約負債—流動增加(減少)         | 1,547             | (696)            |
| 應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)   | 20,839            | (162,208)        |
| 應付帳款—關係人增加            | 25,205            | -                |
| 其他應付款增加(減少)           | 7,335             | (43,282)         |
| 負債準備—流動增加(減少)         | 886               | (5,213)          |
| 其他流動負債—其他減少           | (4)               | (1,538)          |
| 其他非流動負債—其他減少          | (1,077)           | -                |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計      | 54,731            | (212,937)        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | 65,866            | 170,540          |
| 調整項目合計                | 531,317           | 389,795          |
| 營運產生之現金流入             | 240,798           | 329,979          |
| 收取之利息                 | 3,030             | 2,638            |
| 支付之利息                 | (32,892)          | (49,742)         |
| 退還(支付)之所得稅            | 2                 | (1,501)          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>     | <b>210,938</b>    | <b>281,374</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                   |                  |
| 取得不動產、廠房及設備           | (7,143)           | (30,744)         |
| 處分不動產、廠房及設備           | 1,450             | 151,930          |
| 取得無形資產                | (9,928)           | (1,340)          |
| 其他金融資產減少              | (708)             | 3,332            |
| 喪失對子公司之控制力之現金影響數      | -                 | (89,316)         |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b> | <b>(16,329)</b>   | <b>33,862</b>    |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>     |                   |                  |
| 短期借款增加                | 2,108,310         | 3,121,582        |
| 短期借款減少                | (2,312,986)       | (3,504,581)      |
| 償還公司債                 | -                 | (480,000)        |
| 舉借長期借款                | 730,000           | 774,390          |
| 償還長期借款                | (490,182)         | (319,010)        |
| 租賃本金償還                | (51,382)          | (56,493)         |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>     | <b>(16,240)</b>   | <b>(464,112)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響       | 932               | (3,987)          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數      | 179,301           | (152,863)        |
| 期初現金及約當現金餘額           | 320,203           | 473,066          |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ <b>499,504</b> | <b>320,203</b>   |

董事長：鍾志明



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鍾志明



會計主管：吳泰北



#### 附件四

回覆財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心「證保法字第 1100001376 號」函針對私募普通股案說明如下：

一、 本次辦理私募之資金用途為充實營運資金、償還銀行借款等，然綜觀貴公司 109 年度之個體財務報表，資產負債表「現金及約當現金」數額約達該年度損益表「營業收入」之 18.41%，且現金流量表呈淨現金流入，請說明辦理私募以募集資金之必要及合理性。

說明：本次私募主要目的為充實營運資金、償還銀行借款，其次考量募集資本之時效性、可行性及發行成本，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與應募人間之長期股權關係，另外所募資金預計於私募完成後一年內完成資金之運用，可立即強化財務結構、節省利息支出及因應預計擴產之營運資金需求等效益，對股東權益將有正面助益。

二、 本次私募案擬就普通股以不超過 30,000,000 股額度內辦理私募，前揭私募金額逾 貴公司實收資本額之 14.54% 以上，請審慎評估私募之目的、對經營權之影響（應就本次私募股份所占股權比例、應募人特性、辦理私募之目的等原因綜合考量）及對股東權益之影響。如評估私募後可能造成經營權發生重大變動，應洽請證券承銷商對私募造成經營權移轉之合理性及必要性出具詳細且具體之評估意見（包括經營權移轉後對公司業務、財務、股東權益之影響情形、應募人之選擇與其可行性及必要性、辦理私募預計產生之效益等），並補行公告相關事宜，及將評估意見載明於股東會開會通知單。

說明：本公司將來私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並擬包括內部人及關係人。本公司評估選定應募人時，以投資為目的、不發生經營權重大變動為原則，目前並無洽定之應募人，未來相關作業將依法令規定辦理。

# 正達國際光電股份有限公司

## 公司章程

### 第一章 總則

- 第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為正達國際光電股份有限公司。  
本公司英文名稱為 G-TECH Optoelectronics Corporation。
- 第二條： 本公司所營事業如左：  
一、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。  
二、CC01080 電子零組件製造業。  
三、F401010 國際貿易業。  
四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一： 本公司轉投資總額不受公司實收股本百分之四十限制。
- 第二條之二： 本公司因業務需要，得依本公司「背書保證管理辦法」辦理從事對外背書保證業務。
- 第三條： 本公司設總公司於苗栗縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條： 本公司之公告方法依照相關法令規定辦理。

### 第二章 股份

- 第五條： 本公司資本總額定為新台幣伍拾億元正，分為伍億股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內，保留新台幣壹億伍仟萬元，供員工認股權憑證行使，共計壹仟伍佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。
- 第五條之一： 本公司收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及轉讓方式授權董事會決議之。  
本公司員工認股權憑證發給對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及發給方式授權董事會決議之。  
本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決議之。  
本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。
- 第六條： 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經簽證銀行依法簽證後發行之。亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第六條之一： 本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議。
- 第七條： 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

- 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。

- 第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。
- 第十條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十一條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

#### 第四章 董事及審計委員會

- 第十二條：本公司設董事五至九人，由董事會於該名額內議定應選人數。採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
- 第十二條之一：本公司董事會得設置各功能性委員會，其成員資格、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。
- 第十三條：前條董事名額中，獨立董事名額不得少於三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。
- 第十三條：本公司依證券交易法第十四條之四設置審計委員會替代監察人職權，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。
- 第十三條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真、或電子郵件(E-Mail)等電子方式為之。
- 第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之。董事長未指定代理人者由董事互推一人代理之。
- 第十四條之一：董事因故不能出席董事會時，得依公司法規定出具委託書委託其他董事出席，但以代理一人為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第十四條之一：本公司除依公司法規定外，如遇下列事項應先經董事會議通過後行之：
- 一、修定公司章程之擬定。
  - 二、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與監督執行。
  - 三、公司轉投資其他事業或股份之讓受，其金額達公司實收資本額百分之二十（含）以上者之核可。
  - 四、公司簽證會計師之選聘、解聘。
  - 五、公司財產或營業之全部或其重要部份之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議。
  - 六、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債其金額在壹仟萬元（含）以上之核可，但其金額在壹仟萬元以下者，應於事後最近一次董事會報備。
  - 七、超過參億元（含）以上之資本性支出。
  - 八、公司與關係人（包括關係企業）間重大交易事項之核可。

九、專門技術及專利權之取得、出讓、授與承租及技術合作契約之核可、修定及終止。

十、重要合約或其他重大事項之核可。

十一、本公司依「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」辦理對外背書保證及資金貸與他人事項之核可。

第十五條： 本公司有義務為本公司全體董事投保「董事責任險」，其投保期間以董事選任時起至任期屆滿日止。

第十六條： 本公司董事之報酬(含為公司背書保證部份)，授權董事會依同業通常水準支給議定之。

### 第五章 經理人

第十七條： 本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法規定辦理。

### 第六章 決算

第十八條： 本公司應於年度終了辦理決算。並依法編造下列表冊提交股東會請求承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條： 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。

員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會訂定之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。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，現金股利不得低於百分之五十。

## 第七章 附則

- 第二十條： 本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日本公司普通股股票收盤價之認股價格發行員工認股權憑證。
- 第二十一條： 本章程未盡事宜，依公司法及有關法令之規定辦理。
- 第二十一條之一： 本公司組織章程及辦事細則由董事會另訂之。
- 第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十五年六月二十五日。  
第一次修訂於中華民國八十八年十一月八日。  
第二次修訂於中華民國八十九年四月十七日。  
第三次修訂於中華民國八十九年七月十四日。  
第四次修訂於中華民國八十九年九月二十三日。  
第五次修訂於中華民國八十九年十二月二十九日。  
第六次修訂於中華民國八十九年十二月二十九日。  
第七次修訂於中華民國九十年三月三十日。  
第八次修訂於中華民國九十一年六月二十五日。  
第九次修訂於中華民國九十二年十一月十二日。  
第十次修訂於中華民國九十五年六月二十七日。  
第十一次修訂於中華民國九十五年十月十一日。  
第十二次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。  
第十三次修訂於中華民國九十六年九月二十六日。  
第十四次修訂於中華民國九十六年十二月十九日。  
第十五次修訂於中華民國九十七年五月三十日。  
第十六次修訂於中華民國九十九年二月二十三日。  
第十七次修訂於中華民國一〇一年六月十二日。  
第十八次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。  
第十九次修訂於中華民國一〇二年十一月七日。  
第二十次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。  
第二十一次修訂於中華民國一〇五年六月二十八日。  
第二十二次修訂於中華民國一〇六年六月十四日。  
第二十三次修訂於中華民國一〇八年六月二十四日。  
第二十四次修訂於中華民國一〇九年六月十八日。

## 正達國際光電股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。  
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有違反公司法第 172 條之 1 規定，董事會得不列為議案。  
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。  
提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。  
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。  
一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第五條 股東會召開之地點，應於本公司營運所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明之機會，認為已達可付表決之程度時，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為出席股東全數同意通過，其效力與投票表決相同，有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

#### 第十四條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領、表決及選舉結果（包含統計之權數）記載之，有選舉議案時，應揭露每位候選人之得票權數，在本公司存續期間，應永久保存。

- 第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。  
股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。  
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。  
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。  
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。
- 第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 附錄三

## 正達國際光電股份有限公司 董事持股情形

- 一、本公司截至本次股東會停止過戶日已發行股份總數為206,393,604股。
- 二、依證券交易法第26條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第2條第1項第4款及第2項規定：本公司全體董事最低應持有股數為12,000,000股，本公司全體董事合計持有股數為：21,408,413股（獨立董事不計入）。
- 三、本公司董事持有股數詳如下表：

停止過戶日：110年04月18日

| 職 稱  | 姓 名                     | 持 有 股 數    |
|------|-------------------------|------------|
| 董事長  | 鍾志明                     | 4,428,464  |
| 董 事  | 鴻元國際投資股份有限公司<br>代表人：林世昌 | 15,728,165 |
| 董 事  | 蕭仁亮                     | 1,011,784  |
| 董 事  | 王國鴻                     | 240,000    |
| 獨立董事 | 黃國師                     | -          |
| 獨立董事 | 吳俊峯                     | -          |
| 獨立董事 | 楊銘泗                     | --         |

