

華星光通科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月十四日上午九時

召開方式：實體股東會

地點：桃園市中壢區文化路166號(海豐海鮮餐廳海悅廳)

出席：出席股東代表股數計 92,974,254 股(含以電子方式行使 32,862,380 股)，佔本公司在外流通總股數 140,839,794 股之 66.01%。

股東會出席董事：董事簡志澄、獨立董事劉容生(審計委員會召集人)。

列席：安永業聯合會計師事務所陳國帥會計師、宏鑑法律事務所余欣慧律師。

主席：董事長簡惠敏

記錄：王雅瑜



一、宣佈開會：大會報告代表出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案：一一二年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：一一二年度營業報告書請參閱「附件一」。

第二案：一一二年度審計委員會審查報告，敬請 鑒察。

說明：一一二年度審計委員會審查報告書請參閱「附件二」。

第三案：資金貸與改善計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：

(一)本公司按金融監督管理委員會金管證審字第 1080333635 號函指示，還款計畫未執行完成前，於股東常會報告改善計畫執行情形。

(二)本公司因資金貸與蘇州長瑞有限公司新台幣 16,751 千元尚有逾期之情事，業依還款計畫確實執行，截至 113 年 3 月 31 日為止，累計已收回金額新台幣 13,748 千元，資金貸與餘額為新台幣 3,003 千元。

第四案：一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：

(一)依公司章程第 23 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%-15% 為員工酬勞，以及不高於 5% 為董事酬勞。

(二)本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過，分配董事酬勞新台幣 9,513,716 元及員工酬勞新台幣 23,784,293 元，並全數以現金發放。

第五案：一一二年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：

(一)本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過，分配 112 年度股東現金股利每股 1.43000433 元，合計新台幣 201,401,515 元。

(二)現金股利分派採「元以下無條件捨去計算方式」，其分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。提請股東會授權董事長另訂立除息基準日事宜。

(三)如嗣後本公司已發行且流通在外股數，因收回註銷限制員工權利新股及其他因素，以致影響本公司流通在外股份總數，而需配合調整股東配息率者，擬授權董事長全權處理之。

第六案：辦理私募普通股執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：

(一)本公司於112年6月20日經股東常會決議通過擬辦理私募普通股，以發行股數不超過壹仟伍佰萬股限額內授權董事會視市場狀況或公司營運需求一次或分次(最多不超過三次)辦理之。

(二)本公司於112年股東常會通過辦理私募發行普通股案，將於113年6月19日屆滿一年，因辦理期限將屆，於剩餘期限內不繼續辦理私募之計畫。

四、承認事項

第一案：承認一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認(董事會提)。

說明：

(一)本公司一一二年度合併財務報表、個體財務報表，業經安永聯合會計師事務所鄭清標會計師及陳國帥會計師查核竣事。

(二)本公司一一二年度營業報告書請參閱本手冊「附件一」、會計師查核報告書及財務報表請參閱本手冊「附件三」。

決議：本案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：92,973,254 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 87,284,350 權 (含電子投票 29,305,017 權) | 93.88% |
| 反對權數 194,305 權 (含電子投票 194,305 權) | 0.20% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 5,494,599 權 (含電子投票 3,363,058 權) | 5.90% |

第二案：承認一一二年度盈餘分配案，謹提請 承認(董事會提)。

說明：本公司一一二年「盈餘分配表」請參閱本手冊「附件四」。

決議：本案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：92,973,254 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 87,462,982 權 (含電子投票 29,483,649 權) | 94.07% |
| 反對權數 17,922 權 (含電子投票 17,922 權) | 0.01% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 5,492,350 權 (含電子投票 3,360,809 權) | 5.90% |

五、討論事項

第一案：本公司擬辦理私募普通股案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：

(一)為因應公司未來營運所需，擬於總發行股數不超過壹仟伍佰萬股限額內辦理私募普通股，擬請股東會授權董事會視市場狀況或公司營運需求於一年內一次或分次(最多不超過三次)辦理之。

(二) 私募價格訂定之依據及合理性：

- A. 本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準價格較高者之八成：
- (a) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之本公司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
 - (b) 定價日前三十個營業日本公司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於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。
- B. 前述私募價格訂定之依據符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並同時考量私募普通股轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制、公司經營績效、未來展望，故本次私募價格之訂定應屬合理。

(三) 特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

- A. 應募人之選擇方式與目的：
- 應募人之選擇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 號函規定之特定人為限，另亦須符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定之策略性投資人。並以強化本公司的產業競爭力、且提升整體營運效能之策略性投資人為限。
- B. 必要性
- 因應產業發展趨勢及公司未來營運發展需要引進策略性投資人，為本公司長遠發展之必要策略。
- C. 預計效益
- 可提高公司籌資靈活與機動性並降低利息成本，提升公司未來營運績效。

(四) 辦理私募之必要理由：

- A. 不採用公開募集之理由：
- 因應公司長期發展所需引進策略性投資夥伴等計畫，擬於股東會提案決議辦理私募，預期可達到有效降低資金成本並確保籌資效率，且私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定亦將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。
- B. 得私募額度：
- 擬於總發行股數不超過壹仟伍佰萬股限額內辦理國內現金增資，於股東會決議之日起一年內一次或分次（最多不超過三次）辦理。
- C. 資金用途與預計達成效益：
- 各分次私募資金用途皆為充實營運資金，以因應公司長期發展之資金需求，各分次預計達成效益除可強化公司財務結構、降低資金成本外，可提升公司之產業地位與長期競爭力，有利於股東權益。

(五) 依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓；本公司亦擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上櫃交易。

(六) 授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可

之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核(due diligence)，並委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

(七)本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、發行條件、資金來源、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益、定價日及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定、調整並全權處理。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，授權董事會全權處理之。

(八)本案中所發行之新股其權利義務與原股份相同。

本公司回覆股東戶號 1580 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之函文及其於本公司視訊股東會中提問，具體說明如下：

一、本公司於 112 年辦理現金增資發行普通股，112 年 12 月 31 日止未支用資金為新台幣 606,849 仟元，113 年 3 月 31 日止未支用資金為新台幣 241,962 仟元，該募得之資金依營運狀況使用進度已超前。基於本公司自去年業績大幅成長及在產業成長中同時提升本公司營運之展望可期，另外積極布局 AI 相關應用，運用策略結盟，快速跟上商機，尋求策略性應募人強化本公司的產業競爭力、且提升整體營運效能，為本公司長遠發展之必要策略。

二、本次私募案擬就不超過壹仟參佰伍拾萬股額度內辦理，依增資後股數計算，本私募有價證券未來最高股權比例為 10.65%(本公司目前之發行股數 140,839,794 股)，考量其稀釋的結果，並不會造成本公司董事更動逾三分之一，以致公司經營權有重大變更之情形。因應產業發展趨勢及公司未來營運發展需要引進策略性投資人，為本公司長遠發展之必要策略。本公司近年積極發揮垂直整合能力開發高速產品及擴展代工業務，其中積極布局於代工事業，須逐步擴增機器設備以建構符合未來發展之產能，且雲端通訊產品成本較高，所以，在同時擴展光通訊代工事業和雲端事業下，已可預期大量現金之需求。擴大本公司整體價值及為股東創造更好的獲利將為本私募案之最終效益。綜合營運資金之規畫以及應募人之特性以及預計產生之效益應屬合理及必要，是以，應毋庸洽請承銷商出具評估意見及補行公告相關事宜。

決議：本案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：92,973,254 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 68,595,051 權 (含電子投票 10,615,718 權) | 73.77% |
| 反對權數 18,301,152 權 (含電子投票 18,301,152 權) | 19.68% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 6,077,051 權 (含電子投票 3,945,510 權) | 6.53% |

第二案：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。（董事會提）

說 明：

為本公司營運規劃需求，修正本公司「公司章程」部分條文，修正條文對照表請參閱本手冊「附件五」（第三十一頁）。謹提請 討論。決 議：本案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：92,973,254 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 82,177,199 權 (含電子投票 24,197,866 權) | 88.38% |
| 反對權數 195,427 權 (含電子投票 195,427 權) | 0.21% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 10,600,628 權 (含電子投票 8,469,087 權) | 11.40% |

六、選舉事項

第一案：改選第八屆董事案，謹提請 選舉。（董事會提）

說 明：

- (一)本屆董事任期為 110 年 7 月 7 日至 113 年 7 月 6 日，擬於 113 年股東會(113 年 6 月 14 日) 提前全面改選。
- (二)擬依公司章程第 13 條之規定，選任董事 7 人(包含獨立董事 4 人)，股東會選任後即就任，任期三年，自 113 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日止。
- (三)本公司董事採候選人提名制度，其資格條件業經本公司 113 年 4 月 18 日董事會審查通過，董事暨獨立董事候選人名單請參閱本手冊「附件六」（第三十二頁至第三十三頁）。
- (四) 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」規定辦理。
- (五) 敬請選舉。

選舉結果：

| 戶號/身分證字號或 統一編號 | 姓 名 | 得票權數 | 職稱 |
|-------------------|-----------------------|-------------|------|
| 109136 | 振家投資股份有限公司 代表人：蘇昭陽 | 112,061,752 | 董事 |
| 109178 | 明行投資股份有限公司 代表人：石明 | 65,593,348 | 董事 |
| 1 | 龔行憲 | 64,125,587 | 董事 |
| A1230XXXXX | 王彥治 | 98,715,053 | 獨立董事 |
| 108371 | 翁順隆 | 98,681,935 | 獨立董事 |
| J1004XXXXX | 鄭瑞明 | 65,731,322 | 獨立董事 |
| A1207XXXXX | 胡定康 | 50,850,838 | 獨立董事 |

七、其他事項

第一案：解除第八屆新任董事競業禁止限制案，謹提請 討論。（董事會提）

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)本公司 113 年股東常會所選出之第八屆新任董事，如有公司法第 209 條之競業禁止之行為，在無損本公司利益之前提下，爰依法提請股東常會同意新任董事自就任起解除其競業禁止之限制。
- (三)新任董事競業行為之重要內容如下：

| 董事 | 所許可之競業事業 | 營業項目 | 職稱 |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|
| 石明（所代表法人股東明行投資股份有限公司） | 訊石信息諮詢(深圳)有限公司 | 光通訊產業 資訊 | 總裁暨董事長 |

決議：本案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：92,973,254 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 72,795,377 權 (含電子投票 14,816,044 權) | 78.29% |
| 反對權數 14,274,335 權 (含電子投票 14,274,335 權) | 15.35% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 5,904,542 權 (含電子投票 3,772,001 權) | 6.35% |

八、臨時動議：無

九、散會：主席宣佈散會(會議結束時間，同日上午九時四十三分。)

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明議案之結果，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次股東會之錄影或錄音紀錄為準，本次會議無股東提問。)

華星光通科技股份有限公司 民國 112 年度營業報告書

112 年全球經濟遭受許多負面衝擊如國際通膨壓力續存、烏俄戰爭膠著、中國經濟放緩、氣候變遷影響與日俱增，然，AI 熱潮席捲全球，這強勁的浪潮自然帶動全球往更高度科技生活邁進，對於數據中心的算力要求更趨嚴格，也使得數據中心更快提升光通訊線路傳輸速率，因此 112 年本公司仍受惠全球數據中心高速產品需求，因而帶動本公司業績持續穩健成長及產能稼動率提升，輔以公司內部深化精實管理策略，使得 112 年營收及獲利有持續較 111 年度顯著改善。

112 年度營業結果：

1. 公司經營方針及實施概況：

本公司秉持著「誠信為本、和諧向心、績效導向、永續經營」之企業文化，堅持「落實當責、持續創新」的管理信念，致力於新產品開發及產品品質持續改善的經營目標。

近年公司發展核心為數據中心高速產品的製造技術開發與服務，堅持自主開發及製造服務的市場區隔，但技術相輔相成的發展方向並持續落實系統化營運管理，已逐步提升公司經營績效。

2. 營業計畫實施成果：

本公司 112 年度營業收入為新台幣 29.56 億元，較 111 年度新台幣 13.19 億元增加 124%；112 年度稅後淨利為新台幣 4.42 億元，基本每股稅後盈餘為新台幣 3.34 元。

3. 財務收支及獲利能力分析：

112 年現金流入新台幣 13.48 億元(其中包含營業活動現金流入新台幣 5.02 億元，投資活動現金流出新台幣 0.55 億元及籌資活動現金流入新台幣 9.01 億元，期末現金為新台幣 18.32 億元，負債比率 14%)；112 年度因北美地區營業收入持續成長，並透過持續地精實管理和產品組合優化，使獲利成長。其他財務概況請參閱本手冊所附之財務報表。

4. 研究發展狀況：

112 年度本公司總投入的研發費用為新台幣 5,394 萬元，相較於 111 年度新台幣 6,664 萬元增加(減少) 19%，為使資源有效利用的精神，審慎評估投入研發費用以致較 111 年微幅減少。

本公司開發之產品主要應用於 5G 傳輸及 AI 資料中心，傳輸距離主要介於 80/120km。已完成之發射端元件為 10G/25G DFB LD 以及 40-63mW CW LD，分別應用於 5G 前傳以及 400G 資料傳輸，光接收元件則有 PD 類產品之 TO 及 ROSA。目前開發重點為 800G 以上應用之 100mW CW LD 以及先進封裝技術。

全球經貿雖面臨通膨、地緣政治及美國景氣等不確定因素干擾，但也同時受著 AI 科技蓬勃帶來的正面影響，本公司將更積極發揮垂直整合能力開發高速產品及擴展代工業務，深化厚植研發實力，並經由精實管理持續改善得到顧客全面的滿意，進而強化客戶關係，期望在 113 年創造更好的經營績效以回饋股東的支持。在此，特別感謝股東們對本公司的支持與信任，也請繼續給予公司鼓勵，謝謝。

董事長 簡惠敏



總經理 林大琮



會計主管 池千駒



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含個體財務報表)及盈餘分配等議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表議案經本審計委員會審查，認為並無不符，爰依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。

華星光通科技股份有限公司

審計委員會召集人 劉容生



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

會計師查核報告

華星光通科技股份有限公司公鑒：

查核意見

華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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、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，足以允當表達華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華星光通科技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，對華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一一二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

華星光通科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列合併營業收入為新台幣2,956,487千元。由於銷售地點橫跨多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件之交易條件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致營業收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師將收入認列決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性；評估及測試銷貨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；對銷貨明細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合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致；針對銷貨收入執行分析性複核程序；於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試及重大期後銷貨退回及折讓情形。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

華星光通科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年十二月三十一日之存貨淨額為559,947仟元，佔合併總資產16%，對於財務報表係屬重大，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。存貨包括電子零組件及光通訊主動元件等多為客製化產品，考量通訊技術變化快速，於評估備抵存貨跌價及呆滯損失金額之計算時涉及管理階層重大判斷。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認；測試存貨庫齡之正確性；分析存貨庫齡變動情況並評估存貨週轉率兩期變動是否有重大異常之情事，及觀察存貨盤點，以檢視目前存貨之使用狀態。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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華星光通科技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華星光通科技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。

華星光通科技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，惟其目的非對華星光通科技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，以及使華星光通科技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華星光通科技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，決定對華星光通科技股份有限公司及其子公司民國一一二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

華星光通科技股份有限公司及其子公司已編製民國一一二年度及民國一一一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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

鄭清標  

會計師：

陳國帥  

中華民國一一三年三月八日

華星光通科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日
及民國一〇一〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|--------------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$1,832,266 | 52 | \$483,826 | 23 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.3及六.15 | 300,474 | 8 | 254,402 | 12 |
| 1200 | 其他應收款 | 四及六.15 | 25,509 | 1 | 14,160 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四 | 870 | - | 65 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.4 | 559,947 | 16 | 467,024 | 23 |
| 1419 | 其他預付費用 | | 3,552 | - | 3,196 | - |
| 1421 | 預付貨款 | | 1,903 | - | 6,856 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2,361 | - | 7,499 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,726,882 | 77 | 1,237,028 | 60 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 四及六.2 | 131,836 | 4 | 126,347 | 6 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.5、七及八 | 654,255 | 19 | 706,069 | 34 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.6 | 874 | - | 618 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 四、六.7及六.10 | 6,230 | - | 2,490 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 793,195 | 23 | 835,524 | 40 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$3,520,077 | 100 | \$2,072,552 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒

華星光通利科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日

及民國一十一年一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 負債及權益 | | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|-------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 2100 | 流動負債 | | | | | |
| 2130 | 短期借款 | 四及六.8 | \$- | - | \$52,821 | 2 |
| 2170 | 合約負債 | 四及六.14 | 6,255 | - | 2,874 | - |
| 2200 | 應付帳款 | | 362,421 | 11 | 302,121 | 15 |
| 2220 | 其他應付款 | 四及六.11 | 111,895 | 3 | 74,771 | 4 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 七 | 820 | - | 790 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,700 | - | 2,157 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 484,091 | 14 | 435,534 | 21 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 四、六.9及八 | - | - | 220,000 | 11 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | - | - | 220,000 | 11 |
| 2xxx | 負債總計 | | 484,091 | 14 | 655,534 | 32 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 四及六.12 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,408,398 | 40 | 1,323,578 | 64 |
| 3200 | 資本公積 | | 1,099,148 | 31 | 4,146 | - |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 10,943 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 20,088 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 512,007 | 15 | 109,427 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | | (14,598) | - | (20,133) | (1) |
| 3xxx | 權益總額 | | 3,035,986 | 86 | 1,417,018 | 68 |
| 3x2x | 負債及權益總計 | | \$3,520,077 | 100 | \$2,072,552 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒



華星光通物產股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一一二一年一月三十一日
及民國一一二一年一月三十一日
(金額除每股溢餘外均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-----------------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六、14及七 | \$2,956,487 | 100 | \$1,318,546 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六、4 | (2,382,737) | (81) | (921,760) | (70) |
| 5900 | 營業毛利 | | 573,750 | 19 | 396,786 | 30 |
| 6000 | 營業費用 | 七 | (8,595) | - | (10,527) | (1) |
| 6100 | 推銷費用 | | (68,242) | (2) | (50,787) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (53,938) | (2) | (66,643) | (5) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (5) | - | 4,680 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(損失) | 六、15 | (130,780) | (4) | (123,277) | (9) |
| | 營業費用合計 | | 442,970 | 15 | 273,509 | 21 |
| 6900 | 營業利益 | | | | | |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六、17及七 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 8,645 | - | 3,147 | - |
| 7010 | 其他收入 | | 608 | - | 4,193 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 七 | (5,164) | - | (3,627) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (4,671) | - | (7,086) | (1) |
| 7055 | 預期信用減損迴轉利益 | 六、15 | - | - | 659 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (582) | - | (2,714) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 442,388 | 15 | 270,795 | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六、19 | - | - | - | - |
| 8200 | 本期淨利 | | 442,388 | 15 | 270,795 | 20 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六、18 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (928) | - | 956 | - |
| 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) | | 5,489 | - | (190,760) | (14) |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 4,561 | - | (189,804) | (14) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$446,949 | 15 | \$80,991 | 6 |
| 9750 | 基本每股溢餘(元) | 四及六、20 | \$3.34 | | \$2.05 | |
| 9850 | 稀釋每股溢餘(元) | 四及六、20 | \$3.33 | | \$2.05 | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒

華星光通科技股份有限公司
 中華民國二十二年一月二十一日
 及民國二十二年一月二十一日
 (金額均以新台幣為單位)

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | 權益總額 |
|-----|------------------|-------------|-------------|----------|----------|------------------|---|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 透過其他綜合損 益按公允價值所 量之金融資產未 實現(損)益 | 其他權益項目 員工未賺得酬 勞成本 | 總計 | 31XX | 31XX | |
| A1 | 民國111年01月01日餘額 | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | 3490 | 31XX | 31XX | 3XXX | \$1,336,501 |
| C3 | 逾時或未領取現金股利轉列資本公積 | \$1,325,115 | \$128,386 | \$- | \$- | \$(285,203) | \$170,673 | \$(2,470) | \$1,336,501 | \$1,336,501 | \$1,336,501 | 237 |
| C11 | 資本公積備補虧損 | | 237 | | | | | | 237 | 237 | 237 | - |
| D1 | 民國111年度淨利 | | (122,879) | | | 122,879 | | | 270,795 | 270,795 | 270,795 | 270,795 |
| D3 | 民國111年度其他綜合損益 | | | | | 270,795 | | | (189,804) | (189,804) | (189,804) | (189,804) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | | - | | | 956 | | | (190,760) | (190,760) | (190,760) | 80,991 |
| T1 | 限制員工福利股票攤銷 | | - | | | 271,751 | | | (711) | (711) | (711) | (711) |
| T2 | 註銷限制員工福利股票 | (1,537) | (1,598) | | | | | | 3,135 | 3,135 | 3,135 | - |
| Z1 | 民國111年12月31日餘額 | 1,323,578 | 4,146 | - | - | 109,427 | (20,087) | (46) | 1,417,018 | 1,417,018 | 1,417,018 | 1,417,018 |
| B1 | 民國111年度盈餘撥補及分配 | | | 10,943 | | | | | - | - | - | - |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | | | | 20,088 | (10,943) | | | - | - | - | - |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | | | | | (20,088) | | | (7,849) | (7,849) | (7,849) | (7,849) |
| C3 | 普通股現金股利 | | 244 | | | 442,388 | | | 244 | 244 | 244 | 244 |
| D1 | 逾時或未領取現金股利轉列資本公積 | | | | | (928) | | | 442,388 | 442,388 | 442,388 | 442,388 |
| D3 | 民國112年度淨利 | | | | | 441,460 | | | 4,561 | 4,561 | 4,561 | 4,561 |
| D5 | 民國112年度其他綜合損益 | | | | | | | | 5,489 | 5,489 | 5,489 | 5,489 |
| E1 | 本期綜合損益總額 | | 244 | | | 441,460 | | | 5,489 | 5,489 | 5,489 | 5,489 |
| N1 | 現金增資 | 85,000 | 1,093,546 | | | | | | | | | 1,178,546 |
| T1 | 股份基礎給付交易 | | 1,471 | | | | | | (393) | (393) | (393) | 1,471 |
| T2 | 限制員工福利股票攤銷 | | (259) | | | | | | 439 | 439 | 439 | (393) |
| Z1 | 民國112年12月31日餘額 | \$1,408,398 | \$1,099,148 | \$10,943 | \$20,088 | \$512,007 | \$(14,598) | \$- | \$3,035,986 | \$3,035,986 | \$3,035,986 | \$3,035,986 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：簡志敏



經理人：林大瑛



會計主管：沈千勤

華星光通科技股份有限公司

子分公司

民國一一二一年一月三十一日

及民國一一一年一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 112年度 | 111年度 | 代碼 | 項 目 | 112年度 | 111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 | \$442,388 | \$270,795 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (50,859) | (5,848) |
| A20000 | 調整項目： | | | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 200 | 3,091 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B04500 | 取得無形資產 | (1,088) | (2,100) |
| A20100 | 折舊費用 | 93,540 | 108,368 | B06800 | 其他非流動資產(增加)減少 | (3,290) | (989) |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,914 | 2,807 | BBBB | 投資活動之現金流入(出) | (55,037) | (5,846) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 5 | (5,339) | | | | |
| A20900 | 利息費用 | 4,671 | 7,086 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A21200 | 利息收入 | (8,645) | (3,147) | C00100 | 短期借款增加(減少) | (52,821) | (35,329) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 1,078 | (711) | C01600 | 舉借長期借款 | - | 220,000 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (182) | (159) | C01700 | 償還長期借款 | (220,000) | (320,000) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 7,227 | 15,381 | C04500 | 發放現金股利 | (7,849) | - |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | (18) | (27) | C04600 | 現金增資 | 1,181,500 | - |
| A29900 | 其他項目－存貨相關損失(迴轉利益) | 60,355 | 32,015 | C09900 | 其他項目－逾時效未領取現金股利 | 244 | 237 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | 列資本公積 | | |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (46,077) | (118,095) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 901,074 | (135,092) |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (10,859) | (7,153) | | | | |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (153,278) | (208,612) | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,348,440 | 115,101 |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | 4,597 | (5,250) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 483,826 | 368,725 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 5,138 | (4,439) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,832,266 | \$483,826 |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 3,381 | (3,700) | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 60,300 | 171,656 | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 35,128 | 11,679 | | | | |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | 30 | 790 | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 543 | (3,876) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (1,127) | (105) | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 500,109 | 259,964 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 8,155 | 3,024 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (5,056) | (6,889) | | | | |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (805) | (60) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 502,403 | 256,039 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：沈千盼

會計師查核報告

華星光通科技股份有限公司公鑒：

查核意見

華星光通科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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、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，足以允當表達華星光通科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，與華星光通科技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，對華星光通科技股份有限公司民國一一二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

華星光通科技股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入為新台幣2,956,487仟元。由於銷售地點橫跨多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件之交易條件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致營業收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師將收入認列決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性；評估及測試銷貨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；對銷貨明細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合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致；針對銷貨收入執行分析性複核程序；於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試及重大期後銷貨退回及折讓情形。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

華星光通科技股份有限公司於民國一一二年十二月三十一日之存貨淨額為559,947仟元，佔個體總資產16%，對於財務報表係屬重大，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。存貨包括電子零組件及光通訊主動元件等多為客製化產品，考量通訊技術變化快速，於評估備抵存貨跌價及呆滯損失金額之計算時涉及管理階層重大判斷。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認；測試存貨庫齡之正確性；分析存貨庫齡變動情況並評估存貨週轉率兩期變動是否有重大異常之情事，及觀察存貨盤點，以檢視目前存貨之使用狀態。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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華星光通科技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華星光通科技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。

華星光通科技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，惟其目的非對華星光通科技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，以及使華星光通科技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華星光通科技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. 對於公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華星光通科技股份有限公司民國一一二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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

鄭清標 

會計師：

陳國帥 

中華民國一一三年三月八日

華星光電科技股份有限公司

資產負債表

民國一
及民國
年六月三十一日
及民國一
年六月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 | | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|-----------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$1,832,266 | 52 | \$483,826 | 23 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.2及六.15 | 300,474 | 8 | 254,402 | 12 |
| 1200 | 其他應收款 | 四及六.15 | 25,509 | 1 | 14,160 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四 | 870 | - | 65 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.3 | 559,947 | 16 | 467,024 | 23 |
| 1419 | 其他預付費用 | | 3,552 | - | 3,196 | - |
| 1421 | 預付貨款 | | 1,903 | - | 6,856 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2,361 | - | 7,499 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,726,882 | 77 | 1,237,028 | 60 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.4 | 131,836 | 4 | 126,347 | 6 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.5、七及八 | 654,255 | 19 | 706,069 | 34 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.6 | 874 | - | 618 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 四、六.7及六.10 | 6,230 | - | 2,490 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 793,195 | 23 | 835,524 | 40 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$3,520,077 | 100 | \$2,072,552 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒



華星光通科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一十一年五月三十一日
 及民國一十一年四月三十一日
 (金額均以新台幣為單位)

| 代碼 | 負債及權益會計項目 | 附註 | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|-----------|---------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 2100 | 流動負債 | | | | | |
| 2130 | 短期借款 | 四及六.8 | \$- | - | \$52,821 | 2 |
| 2170 | 合約負債 | 四及六.14 | 6,255 | - | 2,874 | - |
| 2200 | 應付帳款 | | 362,421 | 11 | 302,121 | 15 |
| 2220 | 其他應付款 | 四及六.11 | 111,895 | 3 | 74,771 | 4 |
| 2220 | 其他應付款－關係人 | 七 | 820 | - | 790 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,700 | - | 2,157 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | 484,091 | 14 | 435,534 | 21 |
| 2540 | 非流動負債 | | | | | |
| 25XX | 長期借款 | 四、六.9及八 | - | - | 220,000 | 11 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | - | - | 220,000 | 11 |
| 2XXX | 負債總計 | | 484,091 | 14 | 655,534 | 32 |
| 31XX | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 四及六.12 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,408,398 | 40 | 1,323,578 | 64 |
| 3200 | 資本公積 | | 1,099,148 | 31 | 4,146 | - |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 10,943 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 20,088 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 512,007 | 15 | 109,427 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | | (14,598) | - | (20,133) | (1) |
| 3XXX | 權益總額 | | 3,035,986 | 86 | 1,417,018 | 68 |
| 3x2x | 負債及權益總計 | | \$3,520,077 | 100 | \$2,072,552 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒

華星光通科技股份有限公司

合併綜合損益表

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$2,956,487 | 100 | \$1,318,546 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (2,382,737) | (81) | (921,760) | (70) |
| 5900 | 營業毛利 | 573,750 | 19 | 396,786 | 30 |
| 6000 | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (8,595) | - | (10,527) | (1) |
| 6200 | 管理費用 | (68,242) | (2) | (50,787) | (4) |
| 6300 | 研發費用 | (53,938) | (2) | (66,643) | (5) |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(損失) | (5) | - | 4,680 | 1 |
| | 營業費用合計 | (130,780) | (4) | (123,277) | (9) |
| 6900 | 營業利益 | 442,970 | 15 | 273,509 | 21 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 8,645 | - | 3,147 | - |
| 7010 | 其他收入 | 608 | - | 4,193 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (5,164) | - | (3,627) | - |
| 7050 | 財務成本 | (4,671) | - | (7,086) | (1) |
| 7055 | 預期信用減損迴轉利益 | - | - | 659 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | (582) | - | (2,714) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | 442,388 | 15 | 270,795 | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 8200 | 本期淨利 | 442,388 | 15 | 270,795 | 20 |
| 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 | (928) | - | 956 | - |
| 8320 | 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 | 5,489 | - | (190,760) | (14) |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 4,561 | - | (189,804) | (14) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$446,949 | 15 | \$80,991 | 6 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | \$3.34 | | \$2.05 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | \$3.33 | | \$2.05 | |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林天綜



會計主管：池子駒



華星光電科技股份有限公司

信譽增進股權新法

民國一一二一年十二月三十一日
及民國一一二一年十一月三十一日

(金額單位：新台幣千元)

| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|---------------------|-------------|-------------|----------|----------|-----------|------------------|-----------------------------|-------------|------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 | 員工未賺得酬勞成本 | |
| A1 民國111年01月01日餘額 | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | 3490 | 3188 | |
| C3 逾時效未領取現金股利轉列資本公積 | \$1,325,115 | \$128,386 | \$- | \$- | \$285,203 | \$170,673 | \$(2,470) | \$1,336,501 | |
| C11 資本公積彌補虧損 | - | 237 | - | - | - | - | - | 237 | |
| D1 民國111年度淨利 | - | (122,879) | - | - | 122,879 | - | - | - | |
| D3 民國111年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 270,795 | (190,760) | - | 270,795 | |
| D5 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 956 | (190,760) | - | (189,804) | |
| T1 限制員工權利股票攤銷 | - | - | - | - | 271,751 | (190,760) | (711) | 80,991 | |
| T2 註銷限制員工權利股票 | (1,537) | (1,598) | - | - | - | - | 3,135 | (711) | |
| Z1 民國111年12月31日餘額 | 1,323,578 | 4,146 | - | - | 109,427 | (20,087) | (46) | 1,417,018 | |
| B1 民國111年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 提列法定盈餘公積 | - | - | 10,943 | - | (10,943) | - | - | - | |
| B5 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 20,088 | (20,088) | - | - | - | |
| C3 普通股現金股利 | - | 244 | - | - | (7,849) | - | - | (7,849) | |
| D1 逾時效未領取現金股利轉列資本公積 | - | - | - | - | 442,388 | - | - | 442,388 | |
| D3 民國112年度淨利 | - | 244 | - | - | (928) | 5,489 | - | 4,561 | |
| D5 本期綜合損益總額 | 85,000 | 1,093,546 | - | - | 441,460 | 5,489 | - | 446,949 | |
| E1 現金增資 | - | 1,471 | - | - | - | - | - | 1,471 | |
| N1 股份基礎給付交易 | (180) | (259) | - | - | - | - | (393) | (393) | |
| T1 限制員工權利股票攤銷 | - | - | - | - | - | - | 439 | - | |
| T2 註銷限制員工權利股票 | \$1,408,398 | \$1,099,148 | \$10,943 | \$20,088 | \$512,007 | \$(14,598) | \$- | \$3,035,986 | |
| Z1 民國112年12月31日餘額 | | | | | | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：簡惠敏



經理人：林大瑛



會計主管：池千駒



華星科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇一二年一月三十一日

及民國一〇一一年一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 112年度 | 111年度 | 代碼 | 項 目 | 112年度 | 111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 | \$442,388 | \$270,795 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (50,859) | (5,848) |
| A20000 | 調整項目： | | | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 200 | 3,091 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B04500 | 取得無形資產 | (1,088) | (2,100) |
| A20100 | 折舊費用 | 93,540 | 108,368 | B06800 | 其他非流動資產(增加)減少 | (3,290) | (989) |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,914 | 2,807 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (55,037) | (5,846) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 5 | (5,339) | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A20900 | 利息費用 | 4,671 | 7,086 | C00100 | 短期借款增加(減少) | (52,821) | (35,329) |
| A21200 | 利息收入 | (8,645) | (3,147) | C01600 | 舉借長期借款 | - | 220,000 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 1,078 | (711) | C01700 | 償還長期借款 | (220,000) | (320,000) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (182) | (159) | C04500 | 發放現金股利 | (7,849) | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 7,227 | 15,381 | C04600 | 現金增資 | 1,181,500 | - |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | (18) | (27) | C09900 | 其他項目—逾時效未領取現金股利 | 244 | 237 |
| A29900 | 其他項目—存貨相關損失(迴轉利益) | 60,355 | 32,015 | CCCC | 列資本公積 | 901,074 | (135,092) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | EEEE | 籌資活動之淨現金流入(出) | 1,348,440 | 115,101 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (46,077) | (118,095) | E00100 | 期初現金及約當現金增加(減少)數 | 483,826 | 368,725 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (10,859) | (7,153) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,832,266 | \$483,826 |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (153,278) | (208,612) | | | | |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | 4,597 | (5,250) | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 5,138 | (4,439) | | | | |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 3,381 | (3,700) | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 60,300 | 171,656 | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 35,128 | 11,679 | | | | |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加(減少) | 30 | 790 | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 543 | (3,876) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (1,127) | (105) | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 500,109 | 259,964 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 8,155 | 3,024 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (5,056) | (6,889) | | | | |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (805) | (60) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 502,403 | 256,039 | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：簡惠敏

經理人：林大琮



會計主管：池千駒




 華星光通科技股份有限公司
 一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金額 |
|--|---------------|
| 期初餘額 | 70,547,680 |
| 減：其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數 | (928,000) |
| 加：112 年度稅後淨利 | 442,387,814 |
| 小計 | 512,007,494 |
| 加：迴轉特別盈餘公積-股東權益加項(註 1) | 5,489,197 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (44,145,981) |
| 可供分配盈餘 | 473,350,710 |
| 分配項目： | |
| 股東現金股利(140,839,794 股×股利 1.43000433) | (201,401,515) |
| 期末未分配盈餘 | 271,949,195 |
| 註 1.特別盈餘公積之提列係依據證券交易法第 41 條第一項及金融監督管理委員會一一〇年三月三十一日金管證發字第 1090150022 號規定辦理。 | |
| 註 2.依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；係先分派 112 年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。 | |

董事長：簡惠敏



經理人：林大琮



會計主管：池千駒



附件五 公司章程修正條文對照表

| 條號 | 建議修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|------|---|---|--------------|
| 第十三條 | <p>本公司設董事五人至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事選舉採用記名累積投票法，若有修正本條或董事選舉辦法之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於股東會之召集事由明列修正前後之對照表。本公司公開發行後，有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</p> <p>本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p> | <p>本公司設董事七人至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事選舉採用記名累積投票法，若有修正本條或董事選舉辦法之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於股東會之召集事由明列修正前後之對照表。本公司公開發行後，有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</p> <p>本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p> | 為公司營運規劃所需修訂。 |
| 第廿七條 | <p>本章程訂立於民國九十年十月二十三日，第一次修正於民國九十一年六月十二日，第二次修正於民國九十二年一月十四日，第三次修正於民國九十二年七月十六日，第四次修正於民國九十三年八月二日，第五次修正於民國九十五年六月二日，第六次修正於民國九十九年六月二十四日，第七次修正於民國九十九年十二月十六日，第八次修正於民國一百零一年六月二十二日，第九次修正於民國一百零四年五月二十七日，第十次修正於民國一百零五年五月二十五日，第十一次修正於民國一百零七年六月二十九日，第十二次修正於民國一百零八年六月十四日，第十三次修正於民國一百零九年六月十六日，第十四次修正於民國一百一十一年六月十七日，第十五次修正於民國一百一十二年六月二十日，第十六次修正於民國一百一十三年六月十四日。</p> | <p>本章程訂立於民國九十年十月二十三日，第一次修正於民國九十一年六月十二日，第二次修正於民國九十二年一月十四日，第三次修正於民國九十二年七月十六日，第四次修正於民國九十三年八月二日，第五次修正於民國九十五年六月二日，第六次修正於民國九十九年六月二十四日，第七次修正於民國九十九年十二月十六日，第八次修正於民國一百零一年六月二十二日，第九次修正於民國一百零四年五月二十七日，第十次修正於民國一百零五年五月二十五日，第十一次修正於民國一百零七年六月二十九日，第十二次修正於民國一百零八年六月十四日，第十三次修正於民國一百零九年六月十六日，第十四次修正於民國一百一十一年六月十七日。</p> | 新增修訂日期。 |

董事暨獨立董事候選人名單

| 被提名人類別 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 現職 |
|--------|--------------------------|--|---|---|
| 董事 | 龔行憲 | 加州柏克萊大學電機工程博士 | 華星光通科技(股)公司董事長 Co-founder SDL Inc., VP manufacturing Pine photonics founder & CEO | 無 |
| 董事 | 石明 明行投資股份有限公司 代表人 | 美國伊利諾理工大學土木工程碩士 美國佛羅里達理工大學電腦科學碩士 | 志豐電子(股)公司副董事長 | 訊石信息諮詢(深圳)有限公司總裁暨董事長 華星光通科技(股)公司董事 |
| 董事 | 蘇昭陽 振家投資股份有限公司 代表人 | 國立中央大學光電科學研究所碩士 | 誼虹科技(股)公司協理 中華電信電信研究所助理研究員 | 華星光通科技(股)公司董事長特助 振家投資股份有限公司監察人 |
| 獨立董事 | 鄭瑞明 | 美國賓州大學電腦科學博士 | 橡子園顧問有限公司代表人 | 橡子園顧問有限公司代表人 華星光通科技(股)公司獨立董事 中美萬泰科技(股)公司董事 Toplogis, Inc 董事 台灣睿智資訊(股)公司董事 液光固態照明(股)公司董事 Leading Group Biotechnology Limited 董事 Alliance Materials 董事 Virtual Man 董事 Aidmics Biotechnology 董事 Rob Web Tech Co. Ltd 董事 H3 Platform, Inc. 董事 |
| 獨立董事 | 翁順隆 | 國立交通大學生物科技醫學博士 美國東維吉尼亞醫學院不孕症生殖醫學碩士 臺北醫學大學醫學系學士 | 新竹馬偕紀念醫院院長 | 新竹馬偕紀念醫院院長 台灣醫院協會醫院醫療服務 審查執行會北區分會審查醫 藥專家總召集人 台灣醫院協會醫院醫療服務 審查執行會北區分會 主任 委員 北區醫院院長聯誼會會長 台灣子宮內膜異位症學會監 |

| | | | | |
|------|-----|-----------------|---|---|
| | | | | 事 中華民國區域醫院協會理事 台灣教會醫療院所協會監事 新竹市醫師公會常務理事 新竹市政府醫事審議委員會 委員 新竹市政府醫事懲戒委員會 委員 新竹市政府醫療爭議調解會 委員 台灣高等檢察署犯罪被害人 補償覆審會委員 馬偕醫學院醫學系兼任副教 授/臨床教授 |
| 獨立董事 | 胡定康 | 紐約長島大學會研 所碩士 | 閱鼎資本(股)公司董事 總經理 華星光通科技(股)公司 總經理 弘鼎創業投資(股)公司 董事總經理 中華開發工業銀行投資 部專員 | 無 |
| 獨立董事 | 王彥治 | 台灣大學財務金融 所碩士 | 台新創業投資(股)公 司投資部協理 遠雄人壽(股)公司投資 部副總經理 | 台新創業投資(股)公司投 資部協理 竑盈有限公司代表人 研騰科技(股)公司監察人 |

擔任本公司獨立董事已連續三屆說明

| 獨立董事姓名 | 理由 |
|--------|---|
| 鄭瑞明 | 其對本公司之產業能給予前瞻性之指導並且 熟稔相關公司治理，對本公司有相當助益，故 本次將繼續提名為獨立董事候選人。 |