

立誠光電股份有限公司



民國一一五年 股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年五月二十日（星期三）上午九時整

地 點：桃園市蘆竹區南崁路一段108號(尊爵天際大飯店B1紫雲1廳)

召開方式：實體股東會

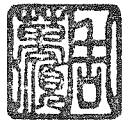
出席股份：本公司已發行股份總數為30,042,250股，扣除公司法第179條無表決權之庫藏股840,000股，有表決權股份總數為29,202,250股。實際出席股東及委託代理人代表股份總數為25,438,155股(其中電子投票3,512,180股)，占本公司已發行普通股股份總數之87.11%，出席股份總數已達法定開會股數。

出席董事：周萬順、李忠義、周孟賢，計3人

出席獨立董事：楊台寧、李家緯、王長銳，計3人

列 席：資誠聯合會計師事務所 林雅慧會計師

主 席：董事長 周萬順



記錄：林政潮



一、主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

報告案一(董事會提)

案由：114年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司114年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二(董事會提)

案由：審計委員會審查114年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：1、本公司114年度營業損益狀況、盈餘分派議案、財務報表，業經審計委員會審查竣事，並提出審查報告書在案。

2、審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

報告案三(董事會提)

案由：114年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 公鑒。

說明：1、依本公司章程第二十條規定「當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之五(其中基層員工酬勞不低於百分之二)，董事酬勞不高於百分之三」。

2、本公司114年度未計員工酬勞及董事酬勞前之稅前獲利為新臺幣96,537,272元，依章程規定提撥員工酬勞約5%為新臺幣4,826,864元，提撥董事酬勞約2%為新臺幣1,930,745元，均以現金方式發放，員工酬勞發放對象為本公司之全職員工為限。

3、與114年度認列費用金額無差異。

報告案四(董事會提)

案由：114年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

說明：1、依本公司章程第二十條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以現金方式發放，並報告股東會。

2、本公司提撥新臺幣29,202,250元分派股東現金股利，每股配發新臺幣1元，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其他營業外收益項下。

3、本案經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致使配息率因此發生變動時，授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

報告案五(董事會提)

案由：庫藏股買回執行情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司114年6月13日董事會決議通過買回庫藏股，決議內容及執行情形如下表所列。

買回期次	第一次
董事會決議日期	114/06/13
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	114/06/18~114/08/15
預定買回之數量(股)	1,000,000 股
預定買回區間價格(新臺幣元)	60 元~100 元
已買回股份種類及數量(股)	普通股 840,000 股
已買回股份金額(新臺幣元)	67,780,478 元
平均每股買回價格(新臺幣元)	80.69 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	0 股
累積持有本公司股份數量(股)	840,000 股
累積持有本公司股份數量(股)佔 已發行股份總數比例(%)	2.80%
買回期間屆滿未執行完畢原因	本次庫藏股買回執行率為 84%， 基於維護股東權益及兼顧市場機 制，視股價變化及成交量狀況採 分批買回策略，故未執行完畢。

四、承認事項

承認案一(董事會提)

案由：114年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1、本公司114年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過及審計委員會審查完竣並出具審查報告書，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及楊蕙慈會計師查核簽證完竣。

2、114年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

3、敬請 承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計：25,438,155權

(含以電子方式行使表決權數：3,512,180 權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：25,406,273權 (含以電子方式行使表決權數3,480,298權)	99.87%
反對權數：85權 (含以電子方式行使表決權數85權)	0.00%
無效權數：0權 (含以電子方式行使表決權數0權)	0.00%
棄權與未投票權數：31,797權 (含以電子方式行使表決權數31,797權)	0.12%
表決結果：本案照原議案表決通過。	

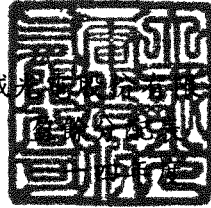
本議案無股東提問。

承認案二(董事會提)

案由：114年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：1、本公司114年度經會計師查核簽證財務報表之稅後淨利計新臺幣71,332,359元，擬具盈餘分配表如下表所列。

立誠光電股份有限公司



單位：新臺幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	90,690,340
加：保留盈餘調整數（退休金精算）	116,843
調整後期初未分配盈餘	90,807,183
加：本期稅後淨利	71,332,359
減：提列法定盈餘公積（10%）	(7,144,920)
本期可供分配盈餘	154,994,622
減：股東紅利－每股現金1元	(29,202,250)
期末未分配盈餘	125,792,372

註：115年3月22日已發行股份總數為30,042,250股，扣除庫藏股840,000股為29,202,250股。

董事長：



經理人：



會計主管：



2、敬請 承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計：25,438,155權

（含以電子方式行使表決權數：3,512,180權），投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：25,407,273權 (含以電子方式行使表決權數3,481,298權)	99.87%
反對權數：1,085權 (含以電子方式行使表決權數1,085權)	0.00%
無效權數：0權 (含以電子方式行使表決權數0權)	0.00%
棄權與未投票權數：29,797權 (含以電子方式行使表決權數29,797權)	0.11%
表決結果：本案照原議案表決通過。	

本議案無股東提問。

五、選舉事項

選舉案一(董事會提)

案由：全面改選董事案，敬請 選舉。

說明：1、本公司本屆董事任期至115年5月17日屆滿，依公司法第195條規定辦理全面改選新任董事。

2、依本公司章程規定，本次應選任董事7人（含獨立董事3人），採候選人提名制，股東於候選人名單中選任之，任期三年，自115年5月20日起至118年5月19日止，董事(含獨立董事)候選人名單請參閱附件四。

3、本次改選依本公司「董事選舉程序」為之，請參閱議事手冊附錄三。

4、敬請 選舉。

選舉結果：董事當選人如下：

職稱	姓名	當選權數
董事	一詮精密工業股份有限公司 代表人：周萬順	27,132,563
董事	一詮精密工業股份有限公司 代表人：李忠義	26,221,832
董事	一詮精密工業股份有限公司 代表人：周孟賢	25,720,181
董事	李慕萱	25,210,530
獨立董事	楊台寧	24,573,204
獨立董事	李家緯	24,043,553
獨立董事	王長銳	24,019,553

六、討論事項

討論案一(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：1、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。
2、擬請股東會解除本次新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3、新任董事兼任職務情形，請參閱附件五。
4、敬請 公決。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計：25,438,155權

(含以電子方式行使表決權數：3,512,180 權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：25,408,268權 (含以電子方式行使表決權數3,482,293權)	99.88%
反對權數：12,748權 (含以電子方式行使表決權數12,748權)	0.00%
無效權數：0權 (含以電子方式行使表決權數0權)	0.00%
棄權與未投票權數：17,139權 (含以電子方式行使表決權數17,139權)	0.06%
表決結果：本案照原議案表決通過。	

本議案無股東提問。

七、臨時動議：無。

八、散 會。(同日上午09點20分)

立誠光電股份有限公司

一一四年度營業報告書

回顧 114 年度全球在美國關稅與貿易保護政策升溫，以及地緣政治緊張，如中美競爭、俄烏衝突等影響下，經濟面臨了前所未有的挑戰與轉型契機，114 年上半年美國透過新一輪關稅政策與監管鬆綁，積極吸引全球資金與技術回流美國，重塑全球貿易秩序與產業布局，此舉不僅加劇主要經濟體間的競爭與協商，也促使企業重新思考供應鏈配置與市場策略，更持續影響全球貿易動能與投資信心，隨關稅政策及美元貶值雙重影響下，加上地緣政治緊張等，均對全球投資與能源價格造成波動，在種種因素影響之下，國內產業亦受嚴重衝擊，幸而下半年關稅政策逐漸底定與鬆綁、地緣衝突暫時趨緩，致經濟及金融市場回穩。本公司上半年亦受前述關稅與匯率波動影響致營收不如預期，惟本公司仍積極開發新應用及客戶並增加市場需求使下半年營業收入逐漸回穩，114 年度營收僅減少 12%，惟整體獲利仍受到影響，淨利下滑 41%。

115 年度受益於 AI、半導體相關產業與數位化投資，台灣在半導體先進製程、封裝測試以及資通訊產業鏈的完整度上，擁有全球難以複製的優勢，是當前最主要的全球經濟增長動能之一，另外電動車及車用電子等新興科技應用亦持續拓展，電動車用市佔率有望持續成長。

本公司仍然面對嚴峻的挑戰及風險，但唯有持續秉持專業服務及深耕產品技術，戮力提升新技術應用及開發新產品，快速的切入新產品市場，以求在瞬息萬變的市場上快速的應變，縮短新產品開發時程以掌握先機，加強組織營運彈性及加速決策速度，優化產品結構，管控成本，強化競爭力，未來一年將更深化各產業客戶合作關係並提高附加價值，加強對產品市場趨勢的了解，更深入的與客戶交流，切入客戶需求的核心，拓展新客源挹注服務量能，加強產品設計，提升生產效率及確保品質穩定，朝向利基型及高附加價值產品發展，並提升研發能量延伸新應用領域，同時建置自動化生產設備，提高生產效率與效能，蓄積營運動能，全體員工齊心齊力展現積極企圖心，並積極延攬優質人力及財務資源，持續努力超越預期目標，提升股東權益。

一、本公司 114 年度經營概況

本公司 114 年度營業收入淨額為新臺幣 765,185 仟元，較 113 年度營業收入淨額新臺幣 867,433 仟元，減少約 12%；雖近年來本公司持續深耕於車用產品之研發與推展，新能源車市場成長迅速，新能源車在車用顯示及照明上，於 LED 照明的使用率很高，因此本公司高毛利之車用產品銷售佔比亦逐年增加，雖本公司持續的改善製程以及品質提升，但由於 114 年上半年國際經濟局勢影響下，使得本公司 114 年度稅後淨利新臺幣 71,333 仟元，較 113 年度稅後淨利新臺幣 121,636 仟元，減少約 41%。

(一)114 年度營業計畫實施成果

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	114 年		113 年		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	765,185	100	867,433	100	102,248	(12)
營業成本	(537,404)	(70)	(611,507)	(70)	(74,103)	(12)
營業毛利	227,781	30	255,926	30	(28,145)	(11)
營業費用	(118,346)	(16)	(121,402)	(14)	(3,056)	(3)
營業利益	109,435	14	134,524	16	(25,089)	(19)
營業外收入(支出)	(19,655)	(2)	22,244	3	(41,899)	(188)
稅前淨利	89,780	12	156,768	19	(66,988)	(43)
所得稅利益(費用)	(18,447)	(3)	(35,132)	(4)	(16,685)	(47)
本期淨利	71,333	9	121,636	15	(50,303)	(41)

(二)114 年度預算執行情形：本公司 114 年度並未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度		114 年度	113 年度
財務 收支	營業收入	765,185	867,433
	營業毛利(損)	227,781	255,926
	稅後淨利(損)	71,333	121,636
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	6.62	13.58
	股東權益報酬率(%)	10.37	23.27
	稅前純益佔實收資本比率(%)	29.88	59.51
	純益率(%)	9.32	14.02
	每股盈餘(虧損)(元)	2.51	4.62

(四)研究發展狀況

鑒於電子產品朝高效率以及高散熱的需求發展，陶瓷應用快速發展於雲端運算、人工智慧、5G 通訊技術。高功率/高散熱產品的快速發展，使得 AI/通訊應用散熱市場以及高解析度螢幕元件、雷射/紫外光及紅外光應用、汽車用產品、通訊設備、軍工航空電子產品的需求與日俱增。因此本公司除高功率車用照明外，積極朝向拓展 5G、光通訊、半導體產品方向邁進，針對各種市場產品發展方向進行研發，加快與全球各大廠佈局的腳步，擴大市場整體規模，加速新產品的導入及開發。

二、115 年度經營方針及概要

(一)營運策略

本公司 115 年度除現有陶瓷電路板產品持續創新改良、追求營收成長外，聚焦在新技術應用、新產品開發、跨足半導體之營運策略。在業務發展上除維持既有產品外，陶瓷電路板其他應用領域已獲得客戶承認並陸續量產。隨陶瓷電路板發展及廣泛應用趨勢，本公司憑藉多項專利製程之優勢，產品銷售可望隨市場產品應用多元化而提升，透過車用系統監控產品製程的標準、品質，期許成為陶瓷電路板的專業品牌，同時配合新技術應用及新產品開發，積極朝向拓展 5G、光通訊、半導體產品方向努力。

(二)經營方針

1. 「體質優化」：持續透過集團組織整合優化、發展精實敏捷生產、精進成本結構、開發多元產品等各面向體質的調整優化，以提升資源效益，增進整體營運績效，建立全球化架構營運能力。
2. 「產品轉型」：因應高度變動的時代，專心專注高品質、高效率、低成本，強化產品創新以擴大技術領先優勢，打造與時俱進的智能製造競爭力。
3. 「整合創新」：提升研發與培育創新能量，提供客戶多元化整合解決方案及專業銷售服務，掌握核心技術以建立長期優勢，開展下一波成長動能。
4. 「永續發展」：秉持經營理念執事，攜手內外部夥伴發展永續資源，確保每年持續精進，以建構環境永續、社會參與、公司治理為目標願景，落實企業永續發展理念，迎向循環永續新生活，共創美好未來。

(三)預計銷售數量

積極佈局通路，利用市佔擴大優勢，建立產品轉型基底，持續開發新產品應用及調整業務策略以擴增產能，提升製程技術能力，加速取得客戶之產品承認，預期 115 年銷售數量呈現成長之趨勢，以滿足客戶之訂單需求。

(四)重要產銷政策

1. 生產政策

- (1)管理目標制，提高生產能力。
- (2)績效責任制，落實品質需求。
- (3)成本預算制，有效降低成本。
- (4)研發低成本、高附加價值、具競爭力之產品。

2. 銷售政策

- (1)開發新產品、開發新客戶。
- (2)擴大原有客戶佔有率。
- (3)開發新產品、產品改善，降低成本，創造效益。
- (4)培育人才、行銷國際化
 - A. 依工作職責所需知識及技術，實施教育訓練。
 - B. 重視客戶服務，掌握資訊、拓展市場。
 - C. 培育有能力的人才。
 - D. 用組織領導力、推動成長力、規劃培育人才。

三、未來公司發展策略

展望 115 年，全球經濟環境在地緣政治緊張、貿易保護主義升溫與科技快速演進的交錯影響下，正面臨前所未有的挑戰與轉型契機，隨著美國與主要經濟體陸續達成新一輪貿易協議，其條款內容與關稅調整將逐步顯現對全球產業鏈的深遠影響，在面對政策不確定性與技術變革的同時，更應靈活調整投資佈局、強化創新能力並落實永續發展，將成為掌握成長契機的關鍵。同時，生成式 AI 與高效能運算技術的突破性發展，正快速改變各行各業的營運模式與價值創造邏輯，數位基礎建設、半導體技術、綠能應用與智慧製造，將推動新一波的數位轉型浪潮。

本公司將持續加速新產品開發與優化既有產品，以增加自身之技術門檻，新產品方面，加速開發本公司產品在半導體與通訊產品領域應用，同時在既有產品領域上，調整目標市場，朝向利基型及高附加價值的產品組合，增加毛利，並努力調整改善生產製程，提高生產效率，降低生產成本，並持續維持良好客戶關係，提供客製化需求，並藉由多年生產經驗，朝縮短開發時程以協助客戶迅速進入量產，藉由與客戶間之緊密合作互動關係，增加客戶黏著度，另外在新產品開發與新客戶建立上要從前期產品研發、設計直至量產階段，致力滿足客戶需求，利用本身生產技術的優勢，在新產品領域開發出新一代產品，創造企業永續發展。

本公司始終秉持著「處事以誠、行之以敬、言行一致」經營理念，引領全體同仁及合作夥伴持續以嚴謹專業的態度為股東創造價值，為同仁帶來幸福平衡的圓滿生活，有志永續經營，再創卓越績效。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年全球政經局勢的不穩定，中國大陸與美國的貿易戰、俄羅斯與烏克蘭的戰爭、中東地區不穩定局勢等，種種突發性的政經危機造成全球物流與原物料價格的不穩定，導致市場供需失衡和嚴重的長短料問題，均使得企業採購與業務不穩定因素提升，進而提高企業經營和獲利難度，114 年上半年美國關稅政策更牽動著全球經濟的發展，全球各業短期內均處在觀望氣氛中，等待局勢明朗，114 年下半年隨著關稅政策逐漸底定、地緣衝突暫時趨緩，致使國際經濟及金融市場逐漸回穩，但就長遠發展來看，隨高效能運算、人工智慧、車用電子等新興科技應用持續拓展，仍有望呈復甦的狀況，在面對各項法規的變動以及淨零排放減碳的環保法規要求下，各國政府均排定時程表要求產業界依進程完成，國內外同業競爭者均面對挑戰，公司透過持續的新產品開發及製程能力、效率的提升以及成本的減少以因應各項挑戰。

董事長：



經理人：



會計主管：



立誠光電股份有限公司

審計委員會審查報告書

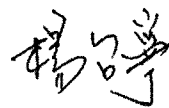
董事會造具本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及楊蕙慈會計師查核完竣並出具查核報告在案，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一一五年股東常會

立誠光電股份有限公司

審計委員會召集人 楊台寧



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 十 日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003230 號

立誠光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

立誠光電股份有限公司(以下簡稱「立誠公司」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達立誠公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與立誠公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠且適切之查核證據，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，對立誠公司民國 114 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

立誠公司民國 114 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(五)，民國 114 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 227,463 仟元及新台幣(20,158)仟元。

立誠公司存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷，其衡量方式會運用判斷及估計存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值之風險較高。立誠公司存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

立誠公司存貨及備抵跌價損失金額對於財務報表影響重大，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷未來是否仍存有市場銷售價值，因而具高度估計不確定性，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 依據對立誠公司及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折讓幅度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解立誠公司存貨管理之流程、檢視其年度盤點計劃並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證會計估計之方法係適當且一致採用，其中包括立誠公司辨認淨變現價值、存貨呆滯、過時或毀損目的程序、方法及假設，係與前期一致。
4. 抽查個別存貨料號所使用之銷售價格來源資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，評估立誠公司決定備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立誠光電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立誠公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立誠公司之治理單位(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

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，故未能自【附件三】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，惟其目的非對立誠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，以及使立誠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財務報表使用者注意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立誠公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

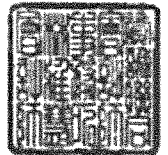
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立誠公司民國 114 年度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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林 雅 慧

林雅慧



會計師

楊 蕙 慈

楊蕙慈



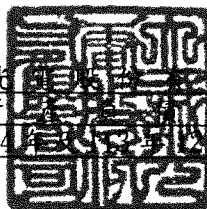
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 1 0 日

立誠光電股份有限公司
資產負債表
民國114年12月31日

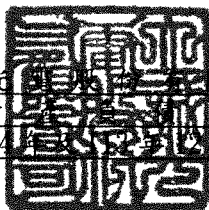


單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 126,303	10	\$ 258,618	26
1110	透過損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—流動		42,426	3	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)、七及 十二(二)	280,042	22	293,073	30
1220	本期所得稅資產		421	-	411	-
130X	存貨	六(五)	207,305	16	121,158	12
1410	預付款項		11,303	1	9,302	1
1470	其他流動資產		23,609	2	4,046	1
11XX	流動資產合計		691,409	54	686,608	70
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融	六(三)及八				
	資產—非流動		2,929	-	2,929	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	269,954	21	266,183	27
1755	使用權資產	六(七)	6,522	1	22,653	2
1780	無形資產		1,915	-	1,737	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	4,217	1	2,866	-
1900	其他非流動資產	九	293,295	23	2,463	-
15XX	非流動資產合計		578,832	46	298,831	30
1XXX	資產總計		\$ 1,270,241	100	\$ 985,439	100

(續次頁)

立誠光電股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 114 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 243,000	19	\$ 190,000	19
2130	合約負債—流動	六(十六)	67	-	98	-
2170	應付帳款	七	67,195	5	77,683	8
2200	其他應付款	六(十)	113,391	9	115,715	12
2230	本期所得稅負債		20,096	2	-	-
2280	租賃負債—流動		6,747	1	16,506	2
2320	一年或一營業週期內到期	六(九)				
	長期負債		-	-	6,667	1
2399	其他流動負債—其他		2,131	-	1,566	-
21XX	流動負債合計		452,627	36	408,235	42
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	1,418	-	2,036	-
2580	租賃負債—非流動		-	-	6,747	1
2600	其他非流動負債		3,613	-	4,653	-
25XX	非流動負債合計		5,031	-	13,436	1
2XXX	負債總計		457,658	36	421,671	43
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	300,423	23	263,423	27
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	391,960	31	104,788	11
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	25,841	2	13,687	1
3350	未分配盈餘		162,139	13	181,870	18
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十三)	(67,780)	(5)	-	-
3XXX	權益總計		812,583	64	563,768	57
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 1,270,241	100	\$ 985,439	100

董事長：周萬順



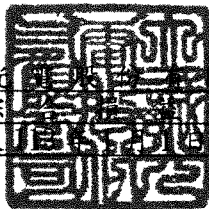
經理人：李忠義



會計主管：林政潮



立誠光電股份有限公司
綜 合 報 表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度 金 額 %	113 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 765,185 100	\$ 867,433 100
5000 營業成本	六(五)(二十)及七	(537,404) (70)	(611,507) (70)
5900 營業毛利		227,781 30	255,926 30
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(36,448) (5)	(38,661) (5)
6200 管理費用		(52,821) (7)	(54,957) (6)
6300 研究發展費用		(30,278) (4)	(28,996) (3)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,201 -	1,212 -
6000 營業費用合計		(118,346) (16)	(121,402) (14)
6900 營業利益		109,435 14	134,524 16
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	3,732 1	4,440 1
7010 其他收入	六(十八)	7,211 1	2,410 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	(26,483) (3)	19,636 2
7050 財務成本	六(七)(八)(九)	(4,115) (1)	(4,242) -
7000 營業外收入及支出合計		(19,655) (2)	22,244 3
7900 稅前淨利		89,780 12	156,768 19
7950 所得稅費用	六(二十一)	(18,447) (3)	(35,132) (4)
8200 本期淨利		\$ 71,333 9	\$ 121,636 15
不重分類至損益項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 146 - (\$ 119) -	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(29) - 24 -	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 117 - (\$ 95) -	
8500 本期綜合損益總額		\$ 71,450 9	\$ 121,541 15
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.51	\$ 4.62
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.50	\$ 4.60

董事長：周萬順



經理人：李忠義



會計主管：林政潮



立誠光電有限公司

民國114年及至12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股	股本	公積金	資本公積金	保留盈餘	未分配盈餘	庫藏股票	合計
113 年								
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 263,423	\$ 104,788			\$ 7,238	\$ 106,291	\$ -	\$ 481,740
本期淨利	-	-	-	-	-	121,636	-	121,636
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(95)	-	(95)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	121,541	-	121,541
112 年度盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,449	(6,449)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(39,513)	-	(39,513)
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 263,423	\$ 104,788			\$ 13,687	\$ 181,870	\$ -	\$ 563,768
114 年								
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 263,423	\$ 104,788			\$ 13,687	\$ 181,870	\$ -	\$ 563,768
本期淨利	-	-	-	-	-	71,333	-	71,333
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	117	-	117
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	71,450	-	71,450
113 年度盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,154	(12,154)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(79,027)	-	(79,027)
現金增資	37,000	283,320			-	-	-	320,320
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(67,780)	(67,780)
股份基礎給付交易	-	3,852			-	-	-	3,852
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 300,423	\$ 391,960			\$ 25,841	\$ 162,139	(\$ 67,780)	\$ 812,583



董事長：周萬順



義忠李：經理人：

林朝政

會計主管：林政潮

立誠光電股份有限公司
現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 89,780	\$ 156,768
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(二十) 71,390	64,029
攤銷費用	六(二十) 1,009	1,964
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (1,201)	(1,212)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(十九) 6,168	-
利息費用	4,115	4,242
利息收入	六(十七) (3,732)	(4,440)
股利收入	六(十八) (181)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 3,852	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九) 55	(221)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(六) -	87
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(48,594)	-
應收帳款(含關係人)	14,232	(41,595)
存貨	(86,147)	(3,251)
預付款項	(2,001)	(1,531)
其他流動資產	(19,538)	(1,345)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(31)	(24)
應付帳款	(10,488)	4,650
其他應付款	(11,745)	32,524
其他流動負債	565	1,302
其他非流動負債	227	-
營運產生之現金流入	7,735	211,947
收取之利息	3,705	4,437
收取之股利	181	-
退還之所得稅	-	44
支付之利息	六(二十三) (4,099)	(4,287)
支付之所得稅	(360)	(2,294)
營業活動之淨現金流入	7,162	209,847
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	-	(2,929)
購買不動產、廠房及設備	六(二十三) (311,819)	(63,405)
處分不動產、廠房及設備價款	248	1,589
取得無形資產	(1,187)	(1,508)
其他非流動資產增加	(30,059)	56
投資活動之淨現金流出	(342,817)	(66,309)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(二十四) 53,000	(5,548)
償還長期借款	六(二十四) (6,667)	(6,666)
租賃本金償還	六(二十四) (16,506)	(16,208)
現金增資	六(十三) 320,320	-
發放現金股利	六(十五) (79,027)	(39,513)
庫藏股買回	六(十三) (67,780)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	203,340	(67,935)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(132,315)	75,603
期初現金及約當現金餘額	258,618	183,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 126,303	\$ 258,618

董事長：周萬順



經理人：李忠義



會計主管：林政潮



董事(應選 4 名)候選人名單

(業經本公司 115 年 3 月 20 日董事會審查通過)

董事 候選人	一	二	三	四
姓名	一詮精密工業股份有限公司 代表人：周萬順	一詮精密工業股份有限公司 代表人：李忠義	一詮精密工業股份有限公司 代表人：周孟賢	李慕萱
學歷	美國西太平洋大學 企管學博士	政治大學 經營管理碩士	淡江大學 數學系學士	美國加州大學河濱校區 統計學研究所博士
經歷	1. 一詮精密工業股份有限公司董事長 2. 立誠光電股份有限公司董事長	1. 一詮精密工業股份有限公司副董事長 2. 立誠光電股份有限公司副董事長暨總經理	一詮精密工業股份有限公司特別助理	1. 中國文化大學會計學系系主任 2. 中國文化大學會計研究所所長 3. 中國文化大學推保險系系主任 4. 財團法人中華民國會計師公會全國聯合會企業暨無形資產評價委員會顧問 5. 財團法人中華民國私立學校教職員儲金管理委員會顧問
現職	1. 一詮精密工業股份有限公司董事長 2. 立誠光電股份有限公司董事長 3. 一造科技(深圳)有限公司董事長 4. 一詮精密電子工業(中國)有限公司董事長 5. 一詮精密電子(南京)有限公司董事長 6. 一詮科技(中國)有限公司董事長 7. 仁勇投資股份有限公司董事長 8. 安可光電股份有限公司董事	1. 一詮精密工業股份有限公司副董事長 2. 立誠光電股份有限公司副董事長暨總經理 3. 一造科技(深圳)有限公司董事 4. 一詮精密電子(南京)有限公司董事 5. 一詮科技(中國)有限公司董事	1. 一詮精密工業股份有限公司總經理 2. 一詮精密電子工業(中國)有限公司董事 3. 一詮科技(中國)有限公司董事 4. 一詮精密電子(南京)有限公司董事 4. 隆曜投資有限公司董事 5. 世銓科技股份有限公司董事 6. 仁勇投資股份有限公司監察人	1. 中國文化大學會計學系專任教授 2. 南山產物保險股份有限公司獨立董事
截至 115.03.22 止持有股數	一詮精密工業股份有限公司 18,605,773 股	一詮精密工業股份有限公司 18,605,773 股	一詮精密工業股份有限公司 18,605,773 股	0 股

獨立董事(應選3名)候選人名單

(業經本公司115年3月20日董事會審查通過)

獨立董事 候選人	一	二	三
姓名	楊台寧	李家緯	王長銳
學歷	台灣大學 商學研究所博士	1. University of Oregon (美國)會計碩士 2. Simon Fraser University (加拿大)金融科技碩士	中山大學 社科院公共政策碩士
經歷	1. 中國文化大學國際企業管理 學系教授兼系主任 2. 中信金融管理學院科技金融 研究所教授	1. 中國文化大學兼任講師 2. 社團法人臺灣省會計師公會 法規法務委員會委員	1. 海軍軍官學校少將校長 2. 海軍教準部少將副指揮官兼 技術學校校長 3. 海軍司令部少將督察長 4. 基隆市駐廈門旅遊經貿文化 辦事處顧問 5. 晶城環保服務有限公司企業 經營管理顧問
現職	漢科系統科技股份有限公司 獨立董事	1. 明源聯合會計師事務所負責人 暨會計師 2. 明源企業管理顧問有限公司 董事 3. 明揚企業管理顧問有限公司 董事 4. 遠東商務有限公司董事 5. 明園商務有限公司董事 6. 社團法人臺灣省會計師公會 稅制稅務委員會委員	無
截至 115.03.22 止持有股數	0 股	0 股	0 股

註：本公司獨立董事楊台寧先生任期已達三屆，因考量其具有豐富實務經驗，並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益。

立誠光電股份有限公司

新任董事兼任他公司職務情形

職稱	姓名	兼任公司名稱	兼任職務
董事	一詮精密工業(股)公司 代表人：周萬順	一詮精密工業股份有限公司	董事長
		一造科技(深圳)有限公司	董事長
		一詮精密電子工業(中國)有限公司	董事長
		一詮精密電子(南京)有限公司	董事長
		一詮科技(中國)有限公司	董事長
		仁勇投資股份有限公司	董事長
		安可光電股份有限公司	董事
董事	一詮精密工業(股)公司 代表人：李忠義	一詮精密工業股份有限公司	副董事長
		一造科技(深圳)有限公司	董事
		一詮精密電子(南京)有限公司	董事
		一詮科技(中國)有限公司	董事
董事	一詮精密工業(股)公司 代表人：周孟賢	一詮精密工業股份有限公司	總經理
		一詮精密電子工業(中國)有限公司	董事
		一詮精密電子(南京)有限公司	董事
		一詮科技(中國)有限公司	董事
		世銓科技股份有限公司	董事
		隆曜投資有限公司	董事
		仁勇投資股份有限公司	監察人
董事	李慕萱	南山產物保險股份有限公司	獨立董事
獨立董事	楊台寧	漢科系統科技股份有限公司	獨立董事
獨立董事	李家緯	明源聯合會計師事務所	會計師
		明源企業管理顧問有限公司	董事
		明揚企業管理顧問有限公司	董事
		遠東商務有限公司	董事
		明園商務有限公司	董事
		社團法人臺灣省會計師公會 稅制稅務委員會	委員