



久正光電股份有限公司 115 年股東常會議事錄

時間：中華民國115年06月16日(星期二)上午九時整

地點：台中市西屯區工業區六路八號 (本公司B1會議室)

出席：出席股東暨股東代理人代表之股份計78,945,725股(含以電子方式出席行使表決權者3,100,441股)，佔公司依法實際可出席股數146,000,000股之54.07%。

列席：馮竹健審計委員會召集人、陳淑桂董事、陳星茹董事、

安侯建業聯合會計師事務所王怡文會計師及趨勢法律事務所許嘗訓律師等。

主席：王世岳董事長

記錄：徐惠玲

大會報告出席股份總數已達法定股數，主席宣布開會。

壹、主席致詞：(略)。

貳、報告事項

第一案

案由：114年度營業報告。

說明：營業報告書請參閱附錄。

第二案

案由：審計委員會審查114年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附錄。

第三案

案由：其它報告事項。

說明：依公司法172-1條之規定，受理股東提案，本次股東會無接獲股東提案之情事。

參、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：114年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1、本公司114年度財務報告(含個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經安侯建業聯合會計師事務所王怡文及辛郁婷會計師查核簽證完竣，出具查核報告書，連同營業報告書，送請本公司審計委員會審查完竣認無不合。

2、114年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表請參閱附錄。

3、敬請承認。

決議：本案經表決時出席股東表決權數78,945,725權，表決結果如下

表決結果		百分比
贊成權數	77,831,242權(含電子投票 1,985,958權)	98.58%
反對權數	205,075權(含電子投票 205,075權)	0.25%
棄權及未投票權數	909,408權(含電子投票 909,408權)	1.15%
無效權數	0權	—

本案照案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：114年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1、本公司114年度盈餘分配表如下：

久正光電股份有限公司

盈餘分配表
民國114年度

單位：新台幣元

期初累積盈餘		104,523,508
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	10,570,761	
本年度稅後淨損	(5,020,635)	5,550,126
可供分配盈餘		<u>110,073,634</u>
加(減)：		
提列 10%法定盈餘公積	(555,013)	
提列特別盈餘公積	(1,002,218)	(1,557,231)
期末未分配盈餘		<u>108,516,403</u>

註：本公司114年度有關員工(含基層員工)及董事酬勞之發放，於115年03月11日董事會決議通過，因係屬稅前虧損，故不予發放。

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲



2、敬請 承認。

決議：本案經表決時出席股東表決權數78,945,725權，表決結果如下

表決結果		百分比
贊成權數	77,904,557權(含電子投票 2,059,273權)	98.68%
反對權數	215,979權(含電子投票 215,979權)	0.27%
棄權及未投票權數	825,189權(含電子投票 825,189權)	1.04%
無效權數	0權	—

本案照案表決通過。

肆、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司現金減資退還股款案。

說明：1、現金減資原因：本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

2、現金減資比例及金額：

(1) 本公司目前實收資本額為新台幣 1,460,000,000 元，已發行 146,000,000 股，每股面額 10 元，擬現金減資新台幣 29,200,000 元，減資後實收資本額為新台幣 1,430,800,000 元整，減資比例為 2%，股東每股可退還新台幣 0.2 元，計算至元為止(元以下捨去)，減少之股本全數以現金依各股東持股比例退還之。

(2) 各股東依「減資換股基準日」股東名簿記載之持有股份分別計算，每仟股換發 980 股(即每仟股減少 20 股)，總計銷除股份總數 2,920,000 股；減資後股份採無實體發行。

(3) 減資後未滿一股之畸零股，股東可自減資換股停止過戶日前五日內向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，拼湊後仍不足一股之畸零股按股票面額折付股東現金，計算至元為止(元以下捨去)，其畸零股授權董事長洽特定人按面額承購之。

3、本案擬於股東會決議通過後，呈報主管機關核准，並由股東會授權董事長訂定減資換股基準日等相關作業事宜。如因法令變更或主管機關調整或有其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東減資比率因此發生變動時，股東會同時授權董事長依法調整辦理。

補充說明：

1、本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性：

衡量本公司股本約 14.6 億元與同業比較偏高，擬減少股本採用現金方式返還股東，減少流通在外股數，以達增加每股淨值及提高股東權益報酬率。

2、本次辦理現金減資之資金來源，以及本次現金減資對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之影響情形：

本公司 114 年度個體財務報告之期末約當現金為 271,439 仟元，115 年度預計收取之股利收入 62,483 仟元，本次現金減資返還股東約計 29,200 仟元，預計 115 年度個體財務報告期末現金及約當現金約為 304,722 仟元，對公司財務、業務及對資本結構穩定尚無影響。

3、公司於股東會年度及未來一年度是否有再辦理募資或無償配發新股之計畫暨其必要性與合理性：

本公司於股東會年度及未來一年度無再辦理募資或無償配發新股之計畫。

4、公司114年度個體財務報告稅後淨損為5,021仟元，現金流量表呈現金淨流出184,073仟元，請就本次辦理現金減資之資金來源、決策考量及經營策略調整原因詳予說明：

(1) 本次辦理現金減資之資金來源全數為自有資金，114 年度個體財報現金流量呈現淨現金流出，主因為發放現金股利及現金減資退還股款所致。115 年度除現金減資返還股東約計 29,200 仟元外，無銀行借款，加計轉投資現金股利收入約計 62,483 仟元，預計 115 年度個體財報期末現金及約當現金約為 304,722 仟元，營運資金尚無虞！

(2) 衡量本公司股本約 14.6 億元與同業比較偏高，擬減少股本採用現金方式返還股東，減少流通在外股數，以達增加每股淨值及提高股東權益報酬率。

(3) 本公司經營策略尚無調整之必要性。

決議：本案表決時出席股東表決權數78,945,725權，表決結果如下

表決結果		百分比
贊成權數	77,885,059權(含電子投票 2,039,775權)	98.65%
反對權數	262,707權(含電子投票 262,707權)	0.33%
棄權及未投票權數	797,959權(含電子投票 797,959權)	1.01%
無效權數	0權	—

本案照案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：時間上午九時二十分。

(本次股東常會無股東提問。)

主席：王董事長世岳



記錄：徐惠玲



(本股東會議事錄係依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準！)

114 年度營業報告書

一、營業計劃實施成果：

營業實績

單位：新台幣仟元

集團合併	114 年度	113 年度	成長率%
營業收入	1,211,762	1,070,256	13%
稅前淨利	501	11,075	-95%
稅後淨利(損)	(5,021)	3,311	-252%
獲利率	-0.41%	0.31%	-232%

本公司114年度集團合併營業收入增加及稅前淨利/稅後淨損原因：

- (一) 營業收入增加原因：主因歐美地區客戶訂單及需求復甦，致114年度營業額較113年度增加141,506仟元。
- (二) 稅前淨利/稅後淨損原因：114年度營業收入雖較113年度增加141,506仟元，然因基本工資調漲及持續投入研發支出致營業淨損，又因外幣兌換損失較113年度增加28,380仟元，雖然認列營業外收入—處分投資利益及轉投資久禾光電投資利益，結算114年度稅前淨利仍較113年度減少10,574仟元，扣除所得稅後為淨損5,021仟元。

二、財務收支及獲利能力分析：

(一) 財務收支：

本公司 114 年度利息收入新台幣 11,823 仟元，利息支出新台幣 30 仟元，外幣兌換損失新台幣 5,786 仟元，合計財務收入新台幣 6,007 仟元。

(二) 獲利能力分析：

項目	114 年度	113 年度
資產報酬率%	-0.24%	0.17%
股東權益報酬率%	-0.28%	0.18%
純益率%	-0.41%	0.31%
每股盈餘(虧損)(元)	(0.03)	0.02

三、研究發展狀況：

久正於 114 年度持續積極轉型嵌入式產品開發，主要進行多款客製整機專案開發，並持續深耕及拓展醫療及工業領域客戶。

在持續與嵌入式合作夥伴如:Renesas、SGET、ST...等深入合作外，也積極規劃自主研發之嵌入式產品，發展與 AI 及視覺應用之軟硬體整合方案。

現階段久正朝實現中長程目標前進，並持續透過結合現有嵌入式產品與顯示器產品價值，提供更多整合之 Total Solution 予客戶。

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲



審計委員會查核報告書

董事會編送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合。其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所王怡文、辛郁婷兩位會計師查核竣事，並出具查核報告書在案，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，備具報告。

敬請 鑒察

此 致

本公司 115 年股東常會

久正光電股份有限公司

審計委員會召集人：馮竹健



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

久正光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

久正光電股份有限公司及其子公司(久正集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達久正集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與久正集團保持超然獨立，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，對久正集團民國一一四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。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，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、收入截止

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入之附註說明請詳合併財務報告附註六(十四)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

久正集團主要從事各種液晶顯示器模組製造及銷售，投資人高度關注其營業收入之變動，且因與各家客戶所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，存在不當收入認列之風險。因此，收入截止之測試為本會計師執行久正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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件、測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並抽樣核對相關憑證及表單，以評估久正集團之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

其他事項

久正光電股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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表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久正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久正集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久正集團之治理單位(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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對久正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，以及使久正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久正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，決定對久正集團民國一一四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

會計師：

王怡文



辛郁婷



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年三月十一日

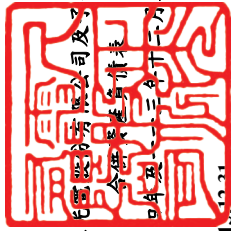
久正毛醫醫務有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31	113.12.31		114.12.31	113.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 477,349	705,953	33	2170	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	9,494	13,959	1	2200	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))	240,349	220,780	10	2230	
1310 存貨(附註六(四))	285,395	245,856	12	2300	
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)、(七)、七及八)	9,468	16,339	1	2322	
1470 其他流動資產	24,431	18,459	1		
	<u>1,046,486</u>	<u>1,221,346</u>	<u>58</u>		
非流動資產：					
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	462,399	331,099	16	2640	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	534,305	551,922	26	2645	
1780 無形資產	2,346	1,154	-	2572	
1840 遞延所得稅資產	230	2,739	-		
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	10,185	7,785	-		
	<u>1,009,465</u>	<u>894,699</u>	<u>42</u>		
資產總計	<u>\$ 2,055,951</u>	<u>2,116,045</u>	<u>100</u>		
負債及權益					
流動負債：					
應付帳款					
其他應付款(附註六(十二))					
本期所得稅負債					
其他流動負債(附註六(十四))					
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及八)					
	<u>345,947</u>	<u>17</u>	<u>284,832</u>	<u>14</u>	
非流動負債：					
淨確定福利負債—非流動(附註六(十))					
存入保證金(附註七)					
遞延所得稅負債					
	<u>1,676</u>	<u>-</u>	<u>2,009</u>	<u>-</u>	
	<u>347,623</u>	<u>17</u>	<u>298,856</u>	<u>14</u>	
負債總計	<u>1,460,000</u>	<u>71</u>	<u>1,621,732</u>	<u>77</u>	
普通股股本	89,058	4	8,300	-	
資本公積	50,199	3	49,561	2	
法定盈餘公積	89,409	4	116,962	6	
特別盈餘公積	110,073	5	110,043	5	
未分配盈餘	(90,411)	(4)	(89,409)	(4)	
其他權益	1,708,328	83	1,817,189	86	
權益總計	<u>\$ 2,055,951</u>	<u>100</u>	<u>2,116,045</u>	<u>100</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)					
負債及權益總計					



會計主管：徐惠玲



經理人：王世岳



董事長：王世岳

久正光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十四))	\$ 1,211,762	100	1,070,256	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、七及十二)	<u>1,118,632</u>	<u>92</u>	<u>996,577</u>	<u>93</u>
5900 營業毛利	<u>93,130</u>	<u>8</u>	<u>73,679</u>	<u>7</u>
營業費用(附註六(三)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	64,850	5	64,644	6
6200 管理費用	86,977	8	77,084	7
6300 研究發展費用	<u>62,447</u>	<u>5</u>	<u>55,640</u>	<u>5</u>
	<u>214,274</u>	<u>18</u>	<u>197,368</u>	<u>18</u>
6900 營業淨損	<u>(121,144)</u>	<u>(10)</u>	<u>(123,689)</u>	<u>(11)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	11,823	1	13,712	1
7190 其他收入(附註七)	19,767	2	22,009	2
7225 處分投資利益(附註六(五))	7,053	-	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	520	-	-	-
7230 外幣兌換(損)益(附註六(十六))	(5,786)	-	22,594	2
7775 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(五))	88,693	7	77,081	7
7510 利息費用	(30)	-	(505)	-
7590 什項支出	<u>(395)</u>	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>-</u>
	<u>121,645</u>	<u>10</u>	<u>134,764</u>	<u>12</u>
7900 稅前淨利	501	-	11,075	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>5,522</u>	<u>-</u>	<u>7,764</u>	<u>1</u>
8200 本期淨(損)利	<u>(5,021)</u>	<u>-</u>	<u>3,311</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	9,267	-	1,050	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	<u>(1,304)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,571</u>	<u>-</u>	<u>1,050</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,039)	-	26,868	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—可能重分類至損益之項目	2,229	-	6,058	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅費用(附註六(十一))	<u>(808)</u>	<u>-</u>	<u>5,373</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,002)</u>	<u>-</u>	<u>27,553</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>9,569</u>	<u>-</u>	<u>28,603</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 4,548</u>	<u>-</u>	<u>\$ 31,914</u>	<u>3</u>
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十三))	<u>\$ (0.03)</u>		<u>\$ 0.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (0.03)</u>		<u>\$ 0.02</u>	

董事長：王世岳

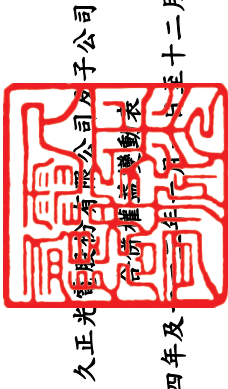


經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲





久正光電股份有限公司子公司

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	合計		權益總額
							其他權益項目	合計	
\$ 1,621,732	5,626	29,562	6,423	315,295	(77,472)	(39,490)	(116,962)	1,861,676	
-	-	19,999	-	(19,999)	-	-	-	-	
-	-	-	110,539	(110,539)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(81,086)	-	-	-	(81,086)	
-	-	19,999	110,539	(211,624)	-	-	-	(81,086)	
-	-	-	-	3,311	-	-	-	3,311	
-	-	-	-	1,050	27,553	-	27,553	28,603	
-	-	-	-	4,361	27,553	-	27,553	31,914	
-	2,674	-	-	2,011	-	-	-	4,685	
1,621,732	8,300	49,561	116,962	110,043	(49,919)	(39,490)	(89,409)	1,817,189	
-	-	638	-	(638)	-	-	-	-	
-	-	-	(27,553)	27,553	-	-	-	-	
-	-	-	-	(32,435)	-	-	-	(32,435)	
-	-	638	(27,553)	(5,520)	-	-	-	(32,435)	
-	-	-	-	(5,021)	-	-	-	(5,021)	
-	-	-	-	10,571	(1,002)	-	(1,002)	9,569	
-	-	-	-	5,550	(1,002)	-	(1,002)	4,548	
-	80,946	-	-	-	-	-	-	80,946	
(161,732)	-	-	-	-	-	-	-	(161,732)	
-	(188)	-	-	-	-	-	-	(188)	
\$ 1,460,000	89,058	50,199	89,409	110,073	(50,921)	(39,490)	(90,411)	1,708,328	

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨(損)利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨(損)利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

採用權益法認列之關聯企業之變動數

現金減資

處分採用權益法之投資

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲

久正光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 501	11,075
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	40,281	39,063
攤銷費用	991	849
利息費用	30	505
利息收入	(11,823)	(13,712)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(88,693)	(77,081)
處分採用權益法之投資利益	(7,053)	-
其他	628	241
收益費損項目合計	(65,639)	(50,135)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	4,465	(8,737)
應收票據及帳款增加	(19,569)	(20,634)
存貨(增加)減少	(39,610)	24,196
其他金融資產減少(增加)	4,358	(4,598)
其他流動資產增加	(5,972)	(2,793)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(56,328)	(12,566)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款增加	40,021	14,462
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	32,936	(16,802)
淨確定福利負債增加(減少)	583	(2,933)
與營業活動相關之負債淨變動合計	73,540	(5,273)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	17,212	(17,839)
調整項目合計	(48,427)	(67,974)
營運產生之現金流入	(47,926)	(56,899)
收取之利息	13,281	12,112
支付之利息	(38)	(534)
支付之所得稅	(778)	(18,209)
營業活動之淨現金流出	(35,461)	(63,530)
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	10,768	-
取得不動產、廠房及設備	(25,679)	(45,145)
取得無形資產	(2,303)	-
預付設備款增加	(912)	-
收取之股利	36,665	35,088
其他投資活動	(1,608)	(1,418)
投資活動之淨現金流入(流出)	16,931	(11,475)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(11,198)	(42,431)
存入保證金(減少)增加	(1,655)	911
發放現金股利	(32,435)	(81,086)
現金減資	(161,732)	-
籌資活動之淨現金流出	(207,020)	(122,606)
匯率變動之影響	(3,054)	23,933
本期現金及約當現金減少數	(228,604)	(173,678)
期初現金及約當現金餘額	705,953	879,631
期末現金及約當現金餘額	\$ 477,349	705,953

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲





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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

久正光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

久正光電股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達久正光電股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一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，與久正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，對久正光電股份有限公司民國一一四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。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，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、收入截止

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入之附註說明請詳個體財務報告附註六(十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

久正光電股份有限公司係上櫃公司，主要從事各種液晶顯示器模組製造及銷售，投資人高度關注其營業收入之變動，且因與各家客戶所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，存在不當收入認列之風險。因此，收入截止之測試為本會計師執行久正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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件、測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並抽樣核對相關憑證及表單，以評估久正光電股份有限公司之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

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，且維持與合併財務報表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，管理階層之責任包括評估久正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久正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。

久正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，惟其目的非對久正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，以及使久正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久正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，並負責形成久正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，決定對久正光電股份有限公司民國一一四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

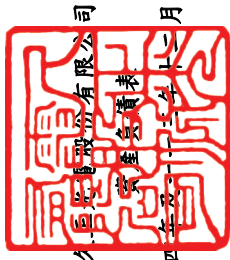
會計師：王怡文 

辛郁婷 

證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年三月十一日



久恩股份有限公司
資產負債表

民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 271,439	13	455,512	21
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十二))	166,807	8	167,436	8
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十二)及七)	9,021	1	1,554	-
1310 存貨(附註六(四))	72,526	4	78,056	4
1476 其他金融資產－流動(附註六(三)、七及八)	7,211	-	7,136	-
1470 其他流動資產	7,399	-	7,475	-
	<u>534,403</u>	<u>26</u>	<u>717,169</u>	<u>33</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,076,348	52	993,119	46
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	444,018	22	454,447	21
1780 無形資產	2,346	-	1,154	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	230	-	2,739	-
1900 其他非流動資產	924	-	1,215	-
	<u>1,523,866</u>	<u>74</u>	<u>1,452,674</u>	<u>67</u>
	<u>1,460,000</u>	<u>71</u>	<u>1,621,732</u>	<u>75</u>
	89,058	4	8,300	-
	50,199	2	49,561	3
	89,409	4	116,962	5
	110,073	6	110,043	5
	<u>(90,411)</u>	<u>(4)</u>	<u>(89,409)</u>	<u>(4)</u>
	<u>1,708,328</u>	<u>83</u>	<u>1,817,189</u>	<u>84</u>
權益總計				
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)				
負債及權益總計	<u>\$ 2,058,269</u>	<u>100</u>	<u>2,169,843</u>	<u>100</u>
	<u>37,652</u>	<u>2</u>	<u>33,804</u>	<u>2</u>
	<u>182,316</u>	<u>9</u>	<u>201,251</u>	<u>9</u>
	<u>49,917</u>	<u>2</u>	<u>47,000</u>	<u>2</u>
	<u>1,299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>78,619</u>	<u>4</u>	<u>48,571</u>	<u>2</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,198</u>	<u>1</u>
	<u>349,803</u>	<u>17</u>	<u>341,824</u>	<u>16</u>
	<u>138</u>	<u>-</u>	<u>2,146</u>	<u>-</u>
	<u>138</u>	<u>-</u>	<u>10,830</u>	<u>-</u>
	<u>349,941</u>	<u>17</u>	<u>352,654</u>	<u>16</u>
	<u>1,460,000</u>	<u>71</u>	<u>1,621,732</u>	<u>75</u>
	89,058	4	8,300	-
	50,199	2	49,561	3
	89,409	4	116,962	5
	110,073	6	110,043	5
	<u>(90,411)</u>	<u>(4)</u>	<u>(89,409)</u>	<u>(4)</u>
	<u>1,708,328</u>	<u>83</u>	<u>1,817,189</u>	<u>84</u>



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲

久正光電股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十二)及七)	\$ 1,093,396	100	976,250	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(八)、七及十二)	<u>1,008,076</u>	<u>92</u>	<u>913,546</u>	<u>94</u>
5900 營業毛利	85,320	8	62,704	6
5920 加：已(未)實現銷貨損益	<u>(671)</u>	<u>-</u>	<u>763</u>	<u>-</u>
5900 營業毛利	<u>84,649</u>	<u>8</u>	<u>63,467</u>	<u>6</u>
營業費用(附註六(八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	35,663	3	35,976	3
6200 管理費用	65,580	6	57,704	6
6300 研究發展費用	<u>52,389</u>	<u>5</u>	<u>45,782</u>	<u>5</u>
	<u>153,632</u>	<u>14</u>	<u>139,462</u>	<u>14</u>
6900 營業淨(損)利	<u>(68,983)</u>	<u>(6)</u>	<u>(75,995)</u>	<u>(8)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	5,035	-	5,061	1
7225 處分投資利益(附註六(五))	7,053	1	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	520	-	-	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份 額(附註六(五))	45,436	4	62,542	6
7190 其他收入(附註七)	9,035	1	9,647	1
7230 外幣兌換(損)益(附註六(十四))	1,650	-	10,172	1
7510 利息費用	<u>(30)</u>	<u>-</u>	<u>(505)</u>	<u>-</u>
	<u>68,699</u>	<u>6</u>	<u>86,917</u>	<u>9</u>
7900 稅前淨(損)利	(284)	-	10,922	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(九))	<u>4,737</u>	<u>-</u>	<u>7,611</u>	<u>1</u>
8200 本期淨(損)利	<u>(5,021)</u>	<u>-</u>	<u>3,311</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	9,267	1	1,050	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	<u>(1,304)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,571</u>	<u>1</u>	<u>1,050</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,039)	-	26,868	3
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	2,229	-	6,058	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	<u>(808)</u>	<u>-</u>	<u>5,373</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,002)</u>	<u>-</u>	<u>27,553</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	<u>9,569</u>	<u>1</u>	<u>28,603</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 4,548</u>	<u>1</u>	<u>\$ 31,914</u>	<u>3</u>
每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.03)</u>		<u>\$ 0.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (0.03)</u>		<u>\$ 0.02</u>	

董事長：王世岳

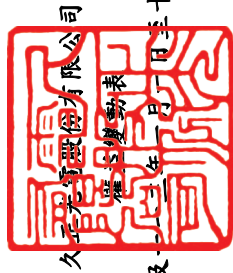


經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲





久元實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目		權益總額
						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	合 計	
\$ 1,621,732	5,626	29,562	6,423	315,295	(77,472)	(39,490)	(116,962)	1,861,676
-	-	19,999	-	(19,999)	-	-	-	-
-	-	-	110,539	(110,539)	-	-	-	-
-	-	-	-	(81,086)	-	-	-	(81,086)
-	-	19,999	110,539	(211,624)	-	-	-	(81,086)
-	-	-	-	3,311	-	-	-	3,311
-	-	-	-	1,050	27,553	-	27,553	28,603
-	-	-	-	4,361	27,553	-	27,553	31,914
-	2,674	-	-	2,011	-	-	-	4,685
1,621,732	8,300	49,561	116,962	110,043	(49,919)	(39,490)	(89,409)	1,817,189
-	-	638	-	(638)	-	-	-	-
-	-	-	(27,553)	27,553	-	-	-	-
-	-	-	-	(32,435)	-	-	-	(32,435)
-	-	638	(27,553)	(5,520)	-	-	-	(32,435)
-	-	-	-	(5,021)	-	-	-	(5,021)
-	-	-	-	10,571	(1,002)	-	(1,002)	9,569
-	-	-	-	5,550	(1,002)	-	(1,002)	4,548
-	80,946	-	-	-	-	-	-	80,946
(161,732)	-	-	-	-	-	-	-	(161,732)
-	(188)	-	-	-	-	-	-	(188)
\$ 1,460,000	89,058	50,199	89,409	110,073	(50,921)	(39,490)	(90,411)	1,708,328

民國一〇一三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨(損)利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨(損)利

本期其他綜合(損)益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業之變動數

現金減資

處分採用權益法之投資

民國一〇一四年十二月三十一日餘額



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲



久正光電股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (284)	10,922
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	22,163	21,462
攤銷費用	991	849
利息費用	30	505
利息收入	(5,035)	(5,061)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(45,436)	(62,542)
處分採用權益法之投資利益	(7,053)	-
其他	657	(952)
收益費損項目合計	<u>(33,683)</u>	<u>(45,739)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	629	(12,787)
應收帳款—關係人增加	(7,467)	(105)
存貨減少	5,530	19,867
其他金融資產(增加)減少	(545)	757
其他流動資產減少	76	31
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(1,777)</u>	<u>7,763</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(15,087)	(154,948)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	32,067	(16,797)
淨確定福利負債增加(減少)	583	(2,933)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>17,563</u>	<u>(174,678)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>15,786</u>	<u>(166,915)</u>
調整項目合計	<u>(17,897)</u>	<u>(212,654)</u>
營運產生之現金流出	(18,181)	(201,732)
收取之利息	5,033	4,992
支付之利息	(38)	(534)
支付之所得稅	(336)	(11,427)
營業活動之淨現金流出	<u>(13,522)</u>	<u>(208,701)</u>
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	10,768	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	186,442
取得不動產、廠房及設備	(10,837)	(16,956)
收取之股利	36,912	38,762
其他投資活動	(2,029)	1,380
投資活動之淨現金流入	<u>34,814</u>	<u>209,628</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(11,198)	(42,431)
發放現金股利	(32,435)	(81,086)
現金減資	(161,732)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(205,365)</u>	<u>(123,517)</u>
本期現金及約當現金減少數	(184,073)	(122,590)
期初現金及約當現金餘額	455,512	578,102
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 271,439</u>	<u>455,512</u>

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：徐惠玲

