



久正光電股份有限公司 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國112年06月20日(星期二)上午九點整

地點：台中市西屯區工業區六路八號(本公司會議室)

出席：出席股東暨股東代理人代表之股份計108,996,644股(含以電子方式出席行使表決權者25,846,963股)，佔公司依法實際可出席股數162,173,221股之67.21%。

列席：馮竹健獨立董事、陳淑桂董事、安侯建業聯合會計師事務所張知青經理及趨勢法律事務所許嘗訓律師等。

主席：王董事長世岳

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：111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111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：111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬按本公司章程規定分派，員工酬勞新台幣14,300,476元，董事酬勞新台幣2,860,095元，均以現金方式發放。

第四案

案由：111年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：本公司111年度盈餘除依公司章程規定提列法定盈餘公積及特別盈餘公積外，配發股東現金股利每股0.7元，合計新台幣113,521,255元。

第五案

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：111年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1、本公司111年度財務報表(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郭冠纓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、111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108,996,644權，表決結果如下

表決結果		百分比
贊成權數	105,980,364權(含電子投票 22,868,683權)	97.23%
反對權數	4,143權(含電子投票 4,143權)	0.01%
棄權及未投票權數	3,012,137權(含電子投票 2,974,137權)	2.76%
無效權數	0權	—

本案照案表決通過。

第二案

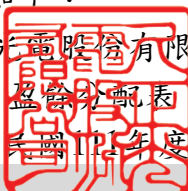
(董事會提)

案由：111年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1、本公司111年度盈餘分配表如下：

久正光電股份有限公司



單位：新台幣元

期初累積盈餘		87,061
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	5,214,305	
本年度稅後淨利	249,033,544	254,247,849
可供分配盈餘		254,334,910
加(減)：		
提列 10%法定盈餘公積	(25,424,785)	
提列特別盈餘公積	(87,061)	
分配項目：		
股東紅利—現金—0.7 元/每股	(113,521,255)	(139,033,101)
期末未分配盈餘		115,301,809

註1：截至111年12月31日止，流通在外可參與分配股數為162,173,221股。

註2：配發員工酬勞—現金 \$14,300,476元；

配發董事酬勞—現金 \$ 2,860,095元。

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲



2、敬請 承認。

決議：本案經表決時出席股東表決權數108,996,644權，表決結果如下

表決結果		百分比
贊成權數	106,056,357權(含電子投票 22,944,676權)	97.30%
反對權數	6,148權(含電子投票 6,148權)	0.01%
棄權及未投票權數	2,934,139權(含電子投票 2,896,139權)	2.69%
無效權數	0權	—

本案照案表決通過。

肆、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：補選第十二屆獨立董事案。

說明：1、本次補選之第十二屆獨立董事一名，任期自民國112年6月20日起至113年7月14日止。

2、本公司獨立董事選舉採提名制度之候選人資料如下：

獨立董事候選人	學歷	經歷	現任	持有股數
賴子睿	臺灣大學會計系	◎熱映光電(股)公司 財務暨會計主管 ◎元大京華證券 承銷部副理 (現為元大證券) ◎致遠會計師事務所審計 (現為安永會計師事務所)	◎熱映光電(股)公司 財務暨會計主管 ◎宸曜科技(股)公司 獨立董事/審計委員 /薪酬委員	無

選舉結果：補選第十二屆獨立董事一名，當選名單如下~

戶號或身分證號	職稱	當選人	當選權數
U120303XXX	獨立董事	賴子睿	87,278,769權

伍、臨時動議：無。

柒、散會：時間上午九點十九分。

(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！)

附錄

111 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	111 年度	110 年度	成長率%
營業收入	2,153,753	1,878,210	15%
稅前淨利	290,953	91,637	218%
稅後淨利	249,034	80,894	208%
獲利率	11.56%	4.31%	168%

本公司 111 年度集團合併營業收入及稅前/稅後淨利增加主係因：

- (一) 營業收入增加原因：主因為新冠肺炎 (COVID-19) 疫情降溫，主要客戶新訂單需求增加 (如：智能家居產品、割草機...)，致 111 年度營業額較 110 年度增加 275,543 仟元。
- (二) 稅前/稅後淨利增加原因：主因為 111 年度營業額成長 275,543 仟元及營業成本管控得宜，加以營業外收入外幣兌換利益較 110 年度大幅增加 55,507 仟元，且轉投資久禾光電持續獲利，認列其投資利益 50,154 仟元，致 111 年度稅前淨利增加 199,316 仟元，扣除所得稅後淨利增加 168,140 仟元。

二、財務收支及獲利能力分析：

(一) 財務收支：

本公司 111 年度利息收入新台幣 4,810 仟元，利息支出新台幣 3,492 仟元，外幣兌換利益新台幣 54,591 仟元，合計財務收入新台幣 55,909 仟元。

(二) 獲利能力分析：

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率%	11.24%	4.04%
股東權益報酬率%	14.89%	5.33%
純益率%	11.56%	4.31%
每股盈餘(元)	1.54	0.50

三、研究發展狀況：

111 年度除標準技術產品開發外，同時針對客製系統主機及整合顯示器產品開發(含客製 OS/SBC/Display/Interface/機構)提供 Total Solution，朝向全方面自主掌握技術發展，除持續有量產產品進入電動車相關產業中，目前並同時佈局醫療產品/白色家電/運動器材平面顯示器產品整合領域之客戶。

自主研發之嵌入式產品部份，除已完成 64bit ARM Base 主板系統外，後續規劃更高階之主板整機開發，搭配原有 DISPLAY 產品線架構完整之 HMI 人機介面/人機交互技術整合，並積極發展 Edge Computing / AIOT / Machine Vision / Haptic...AI 領域之自主技術及前瞻顯示器技術。

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲



審計委員會查核報告書

董事會編送本公司民國 111 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、郭冠纓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 112 年股東常會

久正光電股份有限公司

審計委員會召集人：蔡文傑



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對久正集團民國一一一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(十五)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，營業收入係合併財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列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測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及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一一一年度及一一〇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一一一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

王怡文

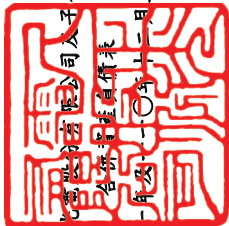


會計師：

鄧惠縉



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1010004977號
民國一十二年三月二十一日



久正
光華證券股份有限公司
台北證券櫃檯買賣中心

民國一一一年九月三十日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 773,869	34	443,005	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	8,866	-	6,117	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	304,781	13	336,731	16
1310 存貨(附註六(五))	414,560	18	473,481	22
1476 其他金融資產－流動(附註六(八)、七及八)	11,428	-	10,881	1
1470 其他流動資產	24,433	1	53,721	2
	<u>1,537,937</u>	<u>66</u>	<u>1,323,936</u>	<u>62</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	234,230	10	195,814	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	557,543	24	584,866	28
1780 無形資產	3,173	-	3,439	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	8,662	-	15,244	1
1900 其他非流動資產(附註六(九)及八)	6,059	-	8,496	-
	<u>809,667</u>	<u>34</u>	<u>807,859</u>	<u>38</u>
資產總計	<u>\$ 2,347,604</u>	<u>100</u>	<u>2,131,795</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
其他流動負債(附註六(十五))	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)及八)	2322		2322	
	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,304</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十)及八)	2540		2540	
淨確定福利負債－非流動	2640		2640	
存入保證金(附註七)	2645		2645	
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2572		2572	
	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,304</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>2,608</u>	<u>112</u>	<u>2,608</u>	<u>122</u>
權益(附註六(十三))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
權益總計	<u>1,839</u>	<u>84</u>	<u>1,523</u>	<u>71</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	<u>\$ 2,347,604</u>	<u>100</u>	<u>2,131,795</u>	<u>100</u>



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲

久正光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十五))	\$ 2,153,753	100	1,878,210	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十一)、七及十二)	<u>1,765,828</u>	<u>82</u>	<u>1,648,026</u>	<u>88</u>
5900 營業毛利	<u>387,925</u>	<u>18</u>	<u>230,184</u>	<u>12</u>
營業費用(附註六(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	83,960	4	69,894	4
6200 管理費用	85,196	4	73,036	4
6300 研究發展費用	<u>51,674</u>	<u>2</u>	<u>48,958</u>	<u>2</u>
6900 營業淨利	<u>220,830</u>	<u>10</u>	<u>191,888</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	4,810	-	2,691	-
7190 其他收入(附註七)	17,628	1	15,414	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	238	-	284	-
7230 外幣兌換(損)益(附註六(十七))	54,591	2	(916)	-
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(六))	50,154	2	37,309	2
7510 利息費用	(3,492)	-	(1,308)	-
7590 什項支出	<u>(71)</u>	<u>-</u>	<u>(133)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	<u>123,858</u>	<u>5</u>	<u>53,341</u>	<u>3</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	290,953	13	91,637	5
本期淨利	<u>41,919</u>	<u>2</u>	<u>10,743</u>	<u>1</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	6,518	-	1,018	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,214</u>	<u>-</u>	<u>1,018</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	16,207	1	(7,127)	-
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	709	-	(634)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅費用(利益)(附註六(十二))	<u>3,241</u>	<u>-</u>	<u>(1,425)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>13,675</u>	<u>1</u>	<u>(6,336)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>18,889</u>	<u>1</u>	<u>(5,318)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 267,923</u>	<u>12</u>	<u>75,576</u>	<u>4</u>
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	<u>\$</u>	<u>1.54</u>	<u>\$</u>	<u>0.50</u>
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$</u>	<u>1.52</u>	<u>\$</u>	<u>0.50</u>

董事長：王世岳

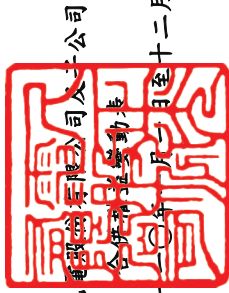


經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲





久正光
光華證券股份有限公司
台北證券交易所

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	民國一〇一〇年一月一日餘額				民國一〇一一年一月一日餘額				民國一〇一一年十二月三十一日餘額							
	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	合計	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	合計
\$ 1,621,732	7,902	-	-	-	(40,540)	(70,777)	(39,490)	(110,267)	1,478,827	-	-	-	80,894	-	-	1,478,827
-	-	-	-	-	80,894	-	-	-	80,894	-	-	-	-	-	-	80,894
-	-	-	-	-	1,018	(6,336)	-	(6,336)	(5,318)	(6,336)	-	-	-	-	-	(5,318)
-	-	-	-	-	81,912	(6,336)	-	(6,336)	75,576	(6,336)	-	-	-	-	-	75,576
1,621,732	7,902	-	-	-	41,372	(77,113)	(39,490)	(116,603)	1,554,403	(77,113)	-	-	249,034	-	-	1,554,403
-	-	-	-	-	249,034	-	-	-	249,034	-	-	-	-	-	-	249,034
-	-	-	-	-	5,214	13,675	-	13,675	18,889	13,675	-	-	-	-	-	18,889
-	-	-	-	-	254,248	13,675	-	13,675	267,923	13,675	-	-	-	-	-	267,923
-	-	-	4,137	-	(4,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	6,336	(6,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(30,813)	-	-	-	(30,813)	-	-	-	-	-	-	(30,813)
-	-	-	4,137	6,336	(41,286)	-	-	-	(30,813)	-	-	-	-	-	-	(30,813)
-	(842)	-	-	-	-	-	-	-	(842)	-	-	-	-	-	-	(842)
\$ 1,621,732	7,060	4,137	6,336	254,334	(63,438)	(39,490)	(102,928)	1,790,671	1,790,671	7,060	4,137	6,336	254,334	(63,438)	(39,490)	(102,928)

民國一〇一〇年一月一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合(損)益
 本期綜合(損)益總額
 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合(損)益
 本期綜合(損)益總額
 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
 採用權益法認列之關聯企業之變動數
 民國一〇一一年一月一日餘額



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲

久正光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 290,953	91,637
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	45,814	50,638
攤銷費用	1,205	788
利息費用	3,492	1,308
利息收入	(4,810)	(2,691)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(50,154)	(37,309)
其他	217	228
收益費損項目合計	(4,236)	12,962
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(增加)減少	(2,749)	20,295
應收票據及帳款減少(增加)	31,950	(124,742)
存貨減少(增加)	58,400	(215,984)
其他金融資產增加	(604)	(751)
其他流動資產減少(增加)	29,288	(23,631)
與營業活動相關之資產淨變動合計	116,285	(344,813)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款(減少)增加	(52,809)	127,862
其他應付款及其他流動負債增加	56,469	12,304
淨確定福利負債減少	(3,157)	(2,848)
與營業活動相關之負債淨變動合計	503	137,318
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	116,788	(207,495)
調整項目合計	112,552	(194,533)
營運產生之現金流入(流出)	403,505	(102,896)
收取之利息	4,867	2,665
支付之利息	(3,773)	(1,346)
支付之所得稅	(16,725)	(2,263)
營業活動之淨現金流入(出)	387,874	(103,840)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(14,293)	(9,546)
取得無形資產	(1,020)	(2,868)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,023
預付設備款增加	183	174
收取之股利	11,605	10,648
其他投資活動	1,814	(1,724)
投資活動之淨現金流出	(1,711)	(2,293)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	25,129
償還長期借款	(38,333)	(30,000)
存入保證金增加(減少)	156	(120)
租賃本金償還	(379)	(747)
發放現金股利	(30,813)	-
籌資活動之淨現金流出	(69,369)	(5,738)
匯率變動之影響	14,070	(6,052)
本期現金及約當現金增加(減少)數	330,864	(117,923)
期初現金及約當現金餘額	443,005	560,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 773,869	443,005

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(十四)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，營業收入係個體財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行久正光電股份有限公司個體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測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及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一一一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 

鄭慧縉 

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1010004977號
民國一一二年三月二十一日



久富股份有限公司
董事會

資產負債表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 484,843	21	317,880	16
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	209,269	9	269,135	13
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	38,390	2	1,248	-
1310 存貨(附註六(五))	87,374	4	53,279	3
1476 其他金融資產—流動(附註六(四)、七及八)	10,806	-	7,582	-
1470 其他流動資產	11,760	-	19,982	1
	<u>842,442</u>	<u>36</u>	<u>669,106</u>	<u>33</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,006,610	43	870,529	42
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	467,216	20	485,999	24
1780 無形資產	3,173	-	3,439	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	8,662	1	15,244	1
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	696	-	2,916	-
	<u>1,486,357</u>	<u>64</u>	<u>1,378,127</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 2,328,799</u>	<u>100</u>	<u>2,047,233</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(含關係人)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
其他流動負債	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(九)及八)	2322		2322	
	<u>32,900</u>	<u>1</u>	<u>38,333</u>	<u>2</u>
	<u>468,774</u>	<u>20</u>	<u>382,204</u>	<u>19</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(九)及八)	2540		2540	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	2640		2640	
遞延所得稅負債及其他(附註六(十一)及七)	2570		2570	
	<u>1,441</u>	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>
	<u>69,354</u>	<u>3</u>	<u>110,626</u>	<u>5</u>
	<u>538,128</u>	<u>23</u>	<u>492,830</u>	<u>24</u>
	<u>1,621,732</u>	<u>70</u>	<u>1,621,732</u>	<u>79</u>
權益：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
保留盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
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>\$ 2,328,799</u>	<u>100</u>	<u>2,047,233</u>	<u>100</u>



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲

久正光電股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十四)及七)	\$ 2,055,551	100	1,767,842	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十)、七及十)	1,800,885	88	1,494,687	84
5900 營業毛利	254,666	12	273,155	16
5920 加：已(未)實現銷貨損益	(2,370)	-	743	-
5900 營業毛利	252,296	12	273,898	16
營業費用(附註六(十)及十二)：				
6100 推銷費用	46,731	2	49,409	3
6200 管理費用	62,820	3	51,592	3
6300 研究發展費用	43,189	2	39,496	2
	152,740	7	140,497	8
6900 營業淨利	99,556	5	133,401	8
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,829	-	250	-
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(六))	132,393	7	(51,828)	(3)
7190 其他收入(附註七)	9,416	-	6,954	-
7230 外幣兌換損益(附註六(十六))	26,010	1	4,225	-
7510 利息費用	(1,355)	-	(1,308)	-
	169,293	8	(41,707)	(3)
7900 稅前淨利	268,849	13	91,694	5
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	19,815	1	10,800	1
本期淨利	249,034	12	80,894	4
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	6,518	-	1,018	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	1,304	-	-	-
	5,214	-	1,018	-
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	16,207	1	(7,127)	-
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	709	-	(634)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	3,241	-	(1,425)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	13,675	1	(6,336)	-
8300 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	18,889	1	(5,318)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 267,923	13	75,576	4
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.54		0.50	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.52		0.50	

董事長：王世岳

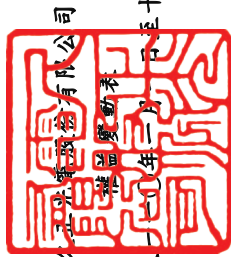


經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲





益世有限公司

經理人

民國一〇一一年一月三十一日

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
\$ 1,621,732	7,902	-	-	(40,540)	(70,777)	(39,490)	(110,267)	1,478,827
-	-	-	-	80,894	-	-	-	80,894
-	-	-	-	1,018	(6,336)	-	(6,336)	(5,318)
-	-	-	-	81,912	(6,336)	-	(6,336)	75,576
1,621,732	7,902	-	-	41,372	(77,113)	(39,490)	(116,603)	1,554,403
-	-	-	-	249,034	-	-	-	249,034
-	-	-	-	5,214	13,675	-	13,675	18,889
-	-	-	-	254,248	13,675	-	13,675	267,923
-	-	4,137	-	(4,137)	-	-	-	-
-	-	-	6,336	(6,336)	-	-	-	-
-	-	-	-	(30,813)	-	-	-	(30,813)
-	-	4,137	6,336	(41,286)	-	-	-	(30,813)
-	(842)	-	-	-	-	-	-	(842)
\$ 1,621,732	7,060	4,137	6,336	254,334	(63,438)	(39,490)	(102,928)	1,790,671

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合(損)益總額

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

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇一一年一月三十一日餘額



董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲

久正光學股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 268,849	91,694
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	23,181	22,016
攤銷費用	1,205	788
利息費用	1,355	1,308
利息收入	(2,829)	(250)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(132,393)	51,828
其他	2,250	(849)
收益費損項目合計	<u>(107,231)</u>	<u>74,841</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)	59,866	(101,921)
應收帳款－關係人(增加)減少	(37,142)	1,989
存貨增加	(34,095)	(19,683)
其他金融資產增加	(3,222)	(698)
其他流動資產減少(增加)	8,222	(5,777)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(6,371)</u>	<u>(126,090)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	21,420	(31,676)
其他應付款及其他流動負債增加	53,864	11,547
淨確定福利負債減少	(3,158)	(2,848)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>72,126</u>	<u>(22,977)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>65,755</u>	<u>(149,067)</u>
調整項目合計	<u>(41,476)</u>	<u>(74,226)</u>
營運產生之現金流入	227,373	17,468
收取之利息	2,827	242
支付之利息	(1,480)	(1,492)
(支付)退還之所得稅	(215)	193
營業活動之淨現金流入	<u>228,505</u>	<u>16,411</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,065)	(1,967)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,023
收取之股利	10,217	7,265
其他投資活動	831	(4,036)
投資活動之淨現金流入	<u>7,983</u>	<u>2,285</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	25,129
償還長期借款	(38,333)	(30,000)
存入保證金增加	-	(76)
租賃本金償還	(379)	(747)
發放現金股利	(30,813)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(69,525)</u>	<u>(5,694)</u>
本期現金及約當現金增加數	166,963	13,002
期初現金及約當現金餘額	317,880	304,878
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 484,843</u>	<u>317,880</u>

董事長：王世岳



經理人：王世岳



會計主管：劉紹玲

