

BASO

保勝光學股份有限公司



股票代號 : 6517

一百一十年股東會議事錄

時間：民國 110 年 8 月 3 日(星期二)上午九時整。

地點：台中市潭子區建國路十四號(停車場)。

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 18,465,693 股，佔本公司已發行總股份 27,964,053 股之 66.03%。

列席：勤業眾信會計師事務所 謝明忠會計師

華翰商務法律事務所 葛苗華律師

主席：伍董事長 必需

記錄：謝岱衡



壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，依法宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案：

案由：本公司 109 年度營業報告。

說明：本公司 109 年度營業報告書，請參閱附表一。

第二案：

案由：審計委員會審查本公司 109 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附表二。

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司 109 年度決算表冊案，提請承認。

說明：(1)本公司 109 年度決算表冊之個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，民國 110 年 3 月 31 日董事會決議通過後併同勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠及呂宜真會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)，移請審計委員會審查竣事。

(2)109 年營業報告書，請參閱本手冊附表一，會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附表三至十。

(3)敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：董事會提

案由：本公司 109 年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：(1)本公司 109 年度盈虧撥補案，業經民國 110 年 3 月 31 日董事會決議通過。

(2)盈虧撥補表，請參閱附表十一。

(3)敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、選舉事項：

案由：全面改選董事案，提請選舉。

說明：(1)本公司現任董事及獨立董事任期於 110 年 6 月 27 日屆滿，擬議於本(110)年股東常會進行全面改選。

(2)依本公司章程第 17 條規定，本次擬選任董事七席其中包括三席獨立董事，任期三年，連選得連任，獨立董事三席採候選人提名制度，提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。

(3)新選任董事(含獨立董事)自選任日起就任，任期三年，自 110 年 6 月 22 日起至 113 年 6 月 22 日止。

(4)本案經董事會審議通過後，提請 110 年股東常會選舉。

(5)獨立董事候選人名單及相關資料如下：

獨立董事候選人名單

序號	姓名	持有股數	主要學(經)歷及兼任其他公司之職務
1	許志超	0	東吳大學會計學系畢 中華民國會計師證照 中華民國內部稽核協會內部稽核師證照 中華航空會計室主任 大同世界科技股份有限公司管理師
2	邵展飛	0	國立臺灣海洋大學航海系畢 友聖儀器有限公司董事長
3	王茂榮	0	東吳大學會計學系畢 騰輝集團資深顧問 冠西電子企業(股)公司董事、財務長 兆赫電子(股)公司董事、財務長 新光紡織(股)公司獨立董事 元富證券(股)公司獨立董事

補充說明：

因應金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」董事全面改選新任董事之任期應以實際改選日起算，故本次全面改選新任董事任期自民國 110 年 8 月 03 日至 113 年 8 月 02 日止，任期三年。

選舉結果：

民國 110 年 8 月 03 日

七席董事當選名單如下：

身分別	戶號或身分證字號	戶名	得票權數
董事	638	伍必需	29,205,883
董事	1327	恆創國際(股)公司	29,124,369
董事	1417	富拉凱投資有限公司	28,927,332
董事	1418	麥哲倫投資有限公司	24,969,341
獨立董事	F104***186	王茂榮	5,000
獨立董事	1849	邵展飛	5,000
獨立董事	1845	許志超	5,000

陸、討論事項

董事會提

案由:解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

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說明其行為之重要說明，並取得其許可。

(2)緣本公司新任董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事之行為，為借助本公司董事及其代表人之專才與相關經驗，擬依公司法第 209 條規定，提請股東會決議解除新任董事競業禁止之限制。

決議：本案經主席徵詢全體股東，無異議照案通過。

柒、臨時動議：

股東戶號 1334 發言摘要：

(1) 本公司稅後淨利較前一年度明顯增長，提議推動股票上櫃。

(2) 目前的經營團隊做得很好的情況下，持續穩健的推進，這是大家的保勝，希望基層團隊到高階主管，要秉著無私的心及公司治理，為保勝未來的成績而努力。

主席答覆：


(1) 申請上櫃，是保勝一貫的目標，我們並沒有排除上櫃這個事情，上櫃有很多流程，那我們也需要主管機關的核准，朝上櫃這個方向是不變的。

(2) 公司本著不徇私舞弊，賞罰分明，以完善公司治理。

針對股東戶號 1334 提議內容列入紀錄不表決。

捌、散會:經詢全體出席股東，無其他臨時動議，主席宣佈散會(上午九時三十三分)。

附表一


保勝光學股份有限公司
營業報告書

一、109 年度營業報告書

(一)109 年度經營成果、財務、營運績效：

單位：新台幣 仟元

項目	109 年	108 年	增(減)金額	增(減)%
營業收入	460,272	416,145	44,127	10.60
營業毛利	110,610	89,824	20,786	23.14
營業費用	(77,388)	(86,842)	9,454	(10.89)
營業淨利	33,222	2,982	30,240	1014.08
稅前淨利	40,222	16,059	24,163	150.46
稅後淨利	36,486	6,110	30,376	497.15

109 年毛利率 24.1%，較 108 年 21.3% 提高約 2.8%，毛利率提高之主要原因在於：營收成長 10%，生產成本相對在經濟規模效益下有效降低。

(二)109 年度預算執行情形：不適用

(三)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支：本公司財務結構截至 109 年 12 月 31 日止，資產總額 387,396 仟元，

負債總額 140,084 仟元，流動比率為 347.45%，負債比率為 36.16%。

2. 獲利能力分析：

項 目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	9.70	1.72
股東權益報酬率(%)	16.02	3.09
估實收資本 比率(%)	營業利益	11.88
	稅前純益	14.38
純益率(%)	7.93	1.47
每股盈餘(元)	1.30	0.22

(四)研究發展狀況

1. 本公司研發工程處負責

- (1) 產品設計及研發。
- (2) 製程改善、產品專利申請。

2. 109 年度現有產品研究開發支出為 39,237 仟元，佔營收比重為 8%。

109 年度開發成功之技術或產品計有

- (1) 0.625x、0.818x、0.916x 低畸變 AOI 鏡頭
- (2) 6-40X50 Spotting Scope

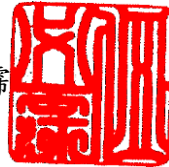
3. 未來研究發展計劃：包括

- (1) 半導體光學元件
- (2) 高解析同軸 AOI 鏡頭
- (3) 5-30X50 Rifle scope
- (4) 遠紅外線鏡頭

負責人：伍必需



經理人：伍必需



主辦會計



保勝光學股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案等，其中合併報表業經委託勤業眾信會計師事務所謝明忠、呂宜真會計師查核完竣，並出具查核報告，前述營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案等表冊經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

保勝光學股份有限公司

審計委員會召集人：許志超



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 1 日

會計師查核報告

保勝光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

保勝光學股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達保勝光學股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與保勝光學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。

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保勝光學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保勝光學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。

保勝光學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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對保勝光學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，以及使保勝光學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保勝光學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. 對於保勝光學股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成保勝光學股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師謝明忠

會計師呂宜真

謝明忠



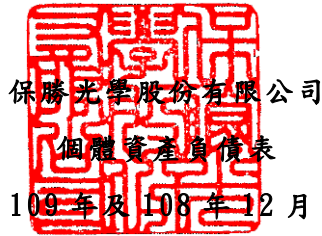
呂宜真



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

附表三



保勝光學股份有限公司

個體資產負債表

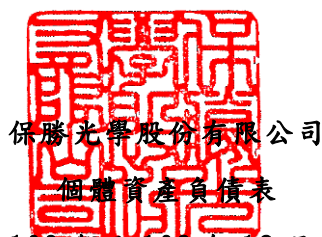
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 88,385	22	\$ 37,836	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註七及二九)	12,032	3	1,425	-
1150	應收票據	-	-	175	-
1170	應收帳款 (附註八)	60,773	15	75,825	20
1200	其他應收款 (附註二八)	2,320	1	2,628	1
1220	本期所得稅資產 (附註二二)	5	-	2	-
130X	存貨 (附註九)	101,560	25	100,650	27
1410	預付款項 (附註十四)	5,259	1	3,723	1
1470	其他流動資產 (附註二八)	-	-	352	-
11XX	流動資產總計	<u>270,334</u>	<u>67</u>	<u>222,616</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產— 非流動 (附註七及二九)	-	-	16,147	4
1550	採用權益法之投資 (附註十)	54,815	14	54,755	15
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一 及二九)	50,485	13	61,408	17
1755	使用權資產 (附註十二及二八)	4,480	1	605	-
1760	投資性不動產 (附註十三)	3,361	1	4,598	1
1780	其他無形資產	355	-	316	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二 二)	9,729	2	10,946	3
1915	預付設備款 (附註十四)	4,321	1	-	-
1920	存出保證金 (附註十四)	<u>2,755</u>	<u>1</u>	<u>3,839</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>130,301</u>	<u>33</u>	<u>152,614</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 400,635</u>	<u>100</u>	<u>\$ 375,230</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)



保勝光學股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五及二九)	\$ -	-	\$ 6,350	2
2130	合約負債 (附註二十)	2,954	1	279	-
2150	應付票據	250	-	-	-
2170	應付帳款 (附註十六)	23,891	6	34,398	9
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)	1,016	-	1,992	1
2219	其他應付款 (附註十七)	33,526	9	30,174	8
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)	20,268	5	6,352	2
2280	租賃負債—流動 (附註十二及二八)	779	-	400	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註十五及二九)	12,960	3	12,960	3
2399	其他流動負債	5,350	<u>1</u>	1,212	-
21XX	流動負債總計	<u>100,994</u>	<u>25</u>	<u>94,117</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五及二九)	15,427	4	28,387	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	4,218	1	1,290	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十二及二八)	3,725	1	211	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)	24,374	6	38,555	10
2645	存入保證金 (附註二八)	4,585	<u>1</u>	4,585	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>52,329</u>	<u>13</u>	<u>73,028</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>153,323</u>	<u>38</u>	<u>167,145</u>	<u>45</u>
	權益 (附註十九)				
	股 本				
3110	普通 股	<u>279,641</u>	<u>70</u>	<u>279,641</u>	<u>74</u>
3200	資本公積	<u>1,275</u>	-	<u>1,135</u>	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,697	1	3,697	1
3350	待彌補虧損	(37,301)	(9)	(76,388)	(20)
3300	保留盈餘總計	(33,604)	(8)	(72,691)	(19)
3XXX	權益總計	<u>247,312</u>	<u>62</u>	<u>208,085</u>	<u>55</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 400,635</u>	<u>100</u>	<u>\$ 375,230</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



附表四

保勝光學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十）			
4110	\$ 460,137	100	\$ 414,906	100
4800	12	-	987	-
4000	460,149	100	415,893	100
5000	營業成本（附註九、二一及二八）			
	(349,245)	(76)	(327,503)	(79)
5900	110,904	24	88,390	21
	營業費用（附註二一及二八）			
6100	(7,189)	(2)	(7,929)	(2)
6200	(32,612)	(7)	(35,191)	(9)
6300	(39,237)	(8)	(43,443)	(10)
6450	1,213	-	(351)	-
6000	(77,825)	(17)	(86,914)	(21)
6900	33,079	7	1,476	-
	營業外收入及支出（附註二一及二八）			
7100	153	-	267	-
7190	11,714	3	17,290	4
7020	(4,158)	(1)	(2,561)	-
7050	(965)	-	(1,424)	-
7070	138	-	759	-
7000	6,882	2	14,331	4
7900	\$ 39,961	9	\$ 15,807	4
7950	(3,475)	(1)	(9,697)	(3)
8200	36,486	8	6,110	1
	其他綜合淨損			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	3,349	-	(6,567)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二二）			
	(670)	-	1,314	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：			
8370	(78)	-	62	-
8300	2,601	-	(5,191)	(1)
8500	\$ 39,087	8	\$ 919	-
9710	\$ 1.30		\$ 0.22	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：伍必需

經理人：伍必需

會計主管：黃雅蓉



附表五

保勝光學股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	25,964	\$ 259,641	\$ 1,135	\$ 3,697	(\$ 77,307)	\$ 187,166
D1	108 年度 淨 利	-	-	-	-	6,110	6,110
D3	108 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(5,191)	(5,191)
D5	108 年度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	919	919
E1	現 金 增 資	2,000	20,000	-	-	-	20,000
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	27,964	279,641	1,135	3,697	(76,388)	208,085
C3	受 領 股 東 贈 與	-	-	140	-	-	140
D1	109 年度 淨 利	-	-	-	-	36,486	36,486
D3	109 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	2,601	2,601
D5	109 年度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	39,087	39,087
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	27,964	\$ 279,641	\$ 1,275	\$ 3,697	(\$ 37,301)	\$ 247,312

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



附表六



保勝光學股份有限公司
個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 39,961	\$ 15,807
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,335	26,280
A20200	攤銷費用	335	841
A20300	預期信用減損損失	(1,213)	351
A20900	財務成本	965	1,424
A21200	利息收入	(153)	(267)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損失之份額	(138)	(759)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(59)	(32)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	175	1,923
A31150	應收帳款	16,265	21,974
A31180	其他應收款	309	(196)
A31200	存 貨	(910)	11,310
A31230	預付款項	(1,536)	957
A31240	其他流動資產	352	(23)
A32125	合約負債	2,675	-
A32130	應付票據	250	-
A32150	應付帳款	(10,507)	(20,442)
A32160	應付帳款－關係人	(976)	1,992
A32180	其他應付款	3,367	2,090
A32190	其他應付款－關係人	(1,108)	(21)
A32240	淨確定福利負債	(10,832)	(10,065)
A32990	其他流動負債	4,138	177
A33000	營運產生之現金	67,695	53,321
A33100	收取之利息	152	267
A33300	支付之利息	(956)	(1,469)
A33500	支付之所得稅	(3)	(2)
AAAA	營業活動之淨現金流入	66,888	52,117

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B0050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 16,147	\$ 4,021
B0040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,607)	(430)
B0270	購置不動產、廠房及設備	(5,080)	(9,467)
B0280	處分不動產、廠房及設備價款	553	49
B0370	存出保證金增加	-	(3,082)
B0380	存出保證金減少	1,084	-
B0450	購置無形資產	(374)	(484)
B0710	預付設備款增加	(12,026)	(816)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(10,303)	(10,209)
	籌資活動之現金流量		
C0020	短期借款減少	(6,350)	(48,650)
C0170	償還長期借款	(12,960)	(12,960)
C0402	租賃本金償還	(1,866)	(1,401)
C0300	存入保證金增加	-	1
C0370	其他應付款-關係人增加	15,000	-
C0460	現金增資	-	20,000
C0990	受領股東贈與	140	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(6,036)	(43,010)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	50,549	(1,102)
E0010	年初現金及約當現金餘額	<u>37,836</u>	<u>38,938</u>
E0020	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 88,385</u>	<u>\$ 37,836</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



會計師查核報告

保勝光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

保勝光學股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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及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，足以允當表達保勝光學股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與保勝光學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。

其他事項

保勝光學股份有限公司業已編制民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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及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保勝光學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保勝光學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。

保勝光學股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對保勝光學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，以及使保勝光學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保勝光學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. 對於保勝光學股份有限公司及其子公司內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成保勝光學股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師謝明忠

謝明忠



會計師呂宜真

呂宜真



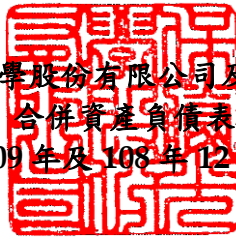
金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 1 2 日

附表七

保勝光學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 106,943	28	\$ 61,611	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動（附註七及二 九）	16,932	4	1,425	1
1150	應收票據	-	-	175	-
1170	應收帳款（附註八及二十）	60,773	16	76,016	20
1200	其他應收款（附註二八）	2,352	1	2,639	1
1220	本期所得稅資產（附註二 二）	38	-	65	-
130X	存貨（附註九）	101,560	26	100,690	27
1410	預付款項（附註十四）	5,296	1	3,773	1
1470	其他流動資產（附註二八）	9	-	352	-
11XX	流動資產總計	<u>293,903</u>	<u>76</u>	<u>246,746</u>	<u>66</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動（附註七及二 九）	8,882	2	37,693	10
1600	不動產、廠房及設備（附註 十一及二九）	56,085	15	69,427	18
1755	使用權資產（附註十二）	5,662	1	276	-
1760	投資性不動產（附註十三）	3,361	1	4,598	1
1780	其他無形資產	355	-	317	-
1840	遞延所得稅資產（附註二 二）	11,963	3	13,422	4
1915	預付設備款（附註十四）	4,320	1	-	-
1920	存出保證金（附註十四）	<u>2,865</u>	<u>1</u>	<u>3,949</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>93,493</u>	<u>24</u>	<u>129,682</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 387,396</u>	<u>100</u>	<u>\$ 376,428</u>	<u>100</u>

（接次頁）

附表八

保勝光學股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
	銷貨收入（附註二十及三五）			
4110	\$ 460,260	100	\$ 415,158	100
4600	12	-	987	-
4000	460,272	100	416,145	100
5000	營業成本（附註九、二一及二八）			
	(349,662)	(76)	(326,321)	(78)
5900	110,610	24	89,824	22
	營業費用（附註二一）			
6100	(7,189)	(2)	(7,928)	(2)
6200	(32,175)	(7)	(35,120)	(8)
6300	(39,237)	(8)	(43,443)	(11)
6450	1,213	-	(351)	-
6000	(77,388)	(17)	(86,842)	(21)
6900	33,222	7	2,982	1
	營業外收入及支出（附註二一及二八）			
7100	231	-	335	-
7010	11,714	3	16,462	4
7020	(4,182)	(1)	(2,571)	(1)
7050	(763)	-	(1,149)	-
7000	7,000	2	13,077	3
7900	\$ 40,222	9	\$ 16,059	4
7950	(3,736)	(1)	(9,949)	(3)
8200	36,486	8	6,110	1
	其他綜合淨損			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	3,252	-	(6,490)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	(651)	-	1,299	-
8300	2,601	-	(5,191)	(1)
8500	\$ 39,087	8	\$ 919	-
9750	\$ 1.30		\$ 0.22	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



附表八

保勝光學股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
	銷貨收入（附註二十及三五）			
4110	\$ 460,260	100	\$ 415,158	100
4600	12	-	987	-
4000	460,272	100	416,145	100
5000	營業成本（附註九、二一及二八）			
	(349,662)	(76)	(326,321)	(78)
5900	110,610	24	89,824	22
	營業費用（附註二一）			
6100	(7,189)	(2)	(7,928)	(2)
6200	(32,175)	(7)	(35,120)	(8)
6300	(39,237)	(8)	(43,443)	(11)
6450	1,213	-	(351)	-
6000	(77,388)	(17)	(86,842)	(21)
6900	33,222	7	2,982	1
	營業外收入及支出（附註二一及二八）			
7100	231	-	335	-
7010	11,714	3	16,462	4
7020	(4,182)	(1)	(2,571)	(1)
7050	(763)	-	(1,149)	-
7000	7,000	2	13,077	3
7900	\$ 40,222	9	\$ 16,059	4
7950	(3,736)	(1)	(9,949)	(3)
8200	36,486	8	6,110	1
	其他綜合淨損			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	3,252	-	(6,490)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	(651)	-	1,299	-
8300	2,601	-	(5,191)	(1)
8500	\$ 39,087	8	\$ 919	-
9750	\$ 1.30		\$ 0.22	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



附表九

保勝光學股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金 額	本 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	總 額
					法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	25,964	\$ 259,641	\$ 1,135	\$ 3,697	(\$ 77,307)	\$ 187,166
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	6,110	6,110
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(5,191)	(5,191)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	919	919
E1	現 金 增 資	2,000	20,000	-	-	-	20,000
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	27,964	279,641	1,135	3,697	(76,388)	208,085
C3	受 領 股 東 贈 與	-	-	140	-	-	140
D1	109 年 度 淨 利	-	-	-	-	36,486	36,486
D3	109 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	2,601	2,601
D5	109 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	39,087	39,087
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	27,964	\$ 279,641	\$ 1,275	\$ 3,697	(\$ 37,301)	\$ 247,312

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



附表十

保勝光學股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 108年度

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,222	\$ 16,059
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,575	29,410
A20200	攤銷費用	335	841
A20300	預期信用減損損失	(1,213)	351
A20900	利息費用	763	1,149
A21200	利息收入	(231)	(335)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(59)	(32)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	175	1,923
A31150	應收帳款	16,456	21,783
A31180	其他應收款	287	(207)
A31200	存 貨	(870)	11,270
A31230	預付款項	(1,523)	4,267
A31240	其他流動資產	343	(23)
A32125	合約負債	2,675	-
A32130	應付票據	250	-
A32150	應付帳款	(10,529)	(20,410)
A32160	應付帳款－關係人	(976)	1,992
A32180	其他應付款	2,591	(2,514)
A32240	淨確定福利負債	(12,164)	(11,327)
A32990	其他流動負債	4,133	163
A33000	營運產生之現金	69,240	54,360
A33100	收取之利息	231	335
A33300	支付之利息	(778)	(1,212)
A33500	退還之所得稅	27	7
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>68,720</u>	<u>53,490</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(3,152)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	13,304	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,405)	(9,429)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	552	49

(接次頁)

(承前頁)


保勝光學股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 3,082)
B03800	存出保證金減少	1,084	-
B04500	購置無形資產	(373)	(485)
B07100	預付設備款增加	(12,026)	(815)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,864)</u>	<u>(16,914)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(6,350)	(48,650)
C01700	償還長期借款	(12,960)	(12,960)
C04020	租賃本金償還	(354)	(72)
C03100	存入保證金減少	-	(167)
C04600	現金增資	-	20,000
C09900	受領股東贈與	140	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(19,524)</u>	<u>(41,849)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少) 數	45,332	(5,273)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>61,611</u>	<u>66,884</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 106,943</u>	<u>\$ 61,611</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉



保勝光學股份有限公司
109年度盈虧撥補表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	(76,387,698)
因長期股權投資調整保留盈餘	(77,918)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,679,397
本期淨利	36,485,347
提列法定盈餘公積(10%)	-
本期可供分配盈餘	(37,300,872)
分配項目	
股票股利	-
現金股利	-
期末未分配盈餘	(37,300,872)

董事長：伍必需



經理人：伍必需



會計主管：黃雅蓉

