AXCEN PHOTONICS CORPORATION
創威光電股份有限公司

# 創威光電股份有限公司

# 一一二年股東常會議事錄

時　間：中華民國一一二年六月七日(星期三)上午九時三十分整

地　點：台北市大安區新生南路三段 30 號 (公務人力發展中心福華國際文教會館 203 室)

出　席：出席股東連同委託代表股份及股東以電子方式行使表決權者合計 18,552,830 股，出席比率為 54.97%。(公司已發行股份總數為 33,750,000 股，有表決權股份總數為 33,750,000 股，其中以電子方式行使表決權股份總數為 857,615 股)

列　席：董事唐進賢、董事蔡河鑫、董事蔣榮霖、董事陳振通、獨立董事曹先進、獨立董事周育正

主　席：陳 文 宗　　紀　錄：陳 鵬 宇

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

第一案：

案　由：111 年度營運狀況報告案，敬請　鑒核。

說　明：本公司 111 年度營業報告書，內容請參閱附件一。

第二案：

案　由：111 年度審計委員會查核報告案，敬請　鑒核。

說　明：本公司 111 年度決算表冊，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師及鄭淨蓁會計師查核簽證，並經審計委員會審查完竣，分別出具會計師查核報告書及審計委員會審查報告書，其內容請參閱附件二。

第三案：

案　由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告案，敬請　鑒核。

說　明：一、依據本公司章程第 29 條規定，應提撥當年度稅前淨利之 5%~10%為員工酬勞、不高於當年度稅前淨利之 5%為董事酬勞。

二、員工及董事酬勞分派之依據為本公司「員工酬勞及董事酬勞提撥標準

表」，以 111 年整體營運目標達成率計算之，分派稅前淨利之 10%為本公司 111 年度員工酬勞，計新台幣 7,902,945 元；5%為董事酬勞，計新台幣 3,951,475 元，均以現金分派之。實際分派與帳上估列無差異。

三、本案業經本公司第三屆薪資報酬委員會第九次會議審議通過，並依法提請第七屆董事會第二十一次會議決議通過。

三、承認事項

第一案：（董事會提）

案　由：承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：本公司 111 年度營業報告書、財務報表等，業經審計委員會審查完竣並提報董事會決議通過，內容請詳附件一及附件三。

決　議：本議案經出席股東表決通過。本案表決時出席總表決權數 18,552,830 權， 其中以電子方式行使表決權數 857,615 權。本案表決結果，贊成之表決權數 18,027,636 權，佔出席總表決權 97.16%（其中電子投票 332,421 權），反對之表決權數 1,144 權（其中電子投票 1,144 權），棄權及未投票之表決權數 524,050 權（其中電子投票 524,050 權）。

第二案：（董事會提）

案　由：本公司 111 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：一、本公司 111 年度可分派盈餘為新台幣 48,637,310 元，擬按本公司章程規定分派股東現金紅利新台幣 48,600,000 元，按除息基準日股東名簿所載之持股比例分配每股配發新台幣 1.44 元，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配發基準日及股利發放等相關事宜，本次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，列入本公司之其他收入。

二、嗣後若因本公司流通在外股數變動，致影響股東每股配發率，或因事實需要、法令變動或主管機關核定必要變更時，授權由董事長全權處理。

三、本公司 111 年度盈餘分配表如下：

創威光電股份有限公司

111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項　目 | | 金　額 |
|---|---|---|
| 期初未分配盈餘 | | 42,850 |
| 加：本年度稅後淨利 | 53,775,985 | |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 217,860 | |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | | 53,993,845 |
| 提列法定盈餘公積(10%) | | (5,399,385) |
| 本期可供分配盈餘 | | 48,637,310 |
| 分配項目 | | |
| 股東紅利：33,750,000股，每股現金1.44元 | | (48,600,000) |
| 期末未分配盈餘 | | 37,310 |

董事長：　　總經理：　　主辦會計：

決　議：本議案經出席股東表決通過。本案表決時出席總表決權數 18,552,830 權，其中以電子方式行使表決權數857,615 權。本案表決結果，贊成之表決權數 18,027,636 權，佔出席總表決權數 97.16%（其中電子投票 857,615 權），反對之表決權數1,144 權（其中電子投票1,144 權），棄權及未投票之表決權數 524,050 權（其中電子投票 524,050 權）。

四、選舉事項：

第一案：

案　由：選舉第八屆董事。

說　明：一、本公司董事任期於 112 年 6 月 15 日屆滿，擬於 112 年股東常會全面改選第八屆董事。

二、依照本公司公司章程第十七條規定，本次將選任董事九席（含獨立董事四席），選舉方式採候選人提名制度，新任董事自股東常會結束後隨即就任，原任董事同時解任，新任任期自 112 年 6 月 7 日起至 115 年 6 月 6 日止，任期三年。

三、本次董事（含獨立董事）候選人名單如下：

| 類　別 | 姓　名 | 持有股數 | 學　歷 | 經　歷 |
|---|---|---|---|---|
| 董事候選人 | 唐進賢 | 1,686,975 股 | 明道中學 | 美加美鞋業(股)公司董事長 |
| 董事候選人 | 陳文宗 | 1,525,838 股 | 國立台灣大學光電所博士 | 工研院光電所光纖技術部工程師<br>鴻亞光電研發經理 |
| 董事候選人 | 蔡河鑫 | 1,540,000 股 | 淡江大學國貿系 | 營道企業股份有限公司董事 |
| 董事候選人 | 白金隆 | 669,974 股 | 稻江商職 | 旭隆有限公司董事長 |
| 董事候選人 | 陳振通 | 1,400,000 股 | 崇先中學 | 立祥實業(股)公司董事長 |
| 獨立董事候選人 | 曹先進 | 0 股 | 美國賓州大學華頓商學院 MBA | 商周集團管理處副總、台灣大哥大副處長、處長 |
| 獨立董事候選人 | 周育正 | 0 股 | 美國阿拉巴馬大學會計碩士 | 資誠聯合會計師事務所合夥會計師、安永聯合會計師事務所會計師 |
| 獨立董事候選人 | 周尹中 | 0 股 | 美國波士頓大學管理學院碩士 | 欣特協寶股份有限公司董事兼顧問、泰豐輪胎股份有限公司獨立董事、嘉裕股份有限公司財務長、嘉晶電子股份有限公司行銷業務處副長 |
| 獨立董事候選人 | 林 權 | 0 股 | 國立政治大學財稅系<br>台灣大學企業管理研究班 | UL 美國安全實驗室大中華區檢驗部總經理、UL 中國美華合資公司總經理、UL 台灣優力公司總經理、GE 奇異家電總經理/國際事業開發經理、HP 惠普科技市場開發經理/業務訓練經理/直效行銷/市場資訊經理/周邊產品通路/商用電腦大型客戶/政府客戶業務代表 |

選舉結果：當選名單如下：

| 戶號或身分證統一編號 | 姓　名 | 得票權數 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 1 | 唐進賢 | 22,158,926 權 | 董事 |
| 2 | 陳文宗 | 29,311,403 權 | 董事 |
| 3 | 蔡河鑫 | 19,855,081 權 | 董事 |
| 4 | 白金隆 | 19,218,666 權 | 董事 |
| 5 | 陳振通 | 18,233,461 權 | 董事 |
| A12047**** | 曹先進 | 14,146,257 權 | 獨立董事 |
| F12014**** | 周育正 | 13,859,462 權 | 獨立董事 |
| A12062**** | 周尹中 | 13,045,606 權 | 獨立董事 |
| A12195**** | 林　權 | 12,327,306 權 | 獨立董事 |

五、討論事項：

第一案：（董事會提）

案　由：解除本公司新任董事之競業禁止限制案，提請　討論。

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、本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在不損及本公司利益下爰依法提請股東常會同意解除該董事之競業禁止限制。

三、有關新任董事兼任情形，資料如下：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|---|---|---|
| 董事 | 陳文宗 | 創威光電股份有限公司總經理 |
| 董事 | 唐進賢 | 美加美鞋業股份有限公司董事長 |
| 董事 | 蔡河鑫 | 綠鑽石農場有限公司總經理 |
| 董事 | 陳振通 | 立祥實業股份有限公司董事長 |
| 董事 | 白金隆 | 旭隆有限公司董事長 |
| 獨立董事 | 曹先進 | 創威光電股份有限公司審計委員、薪酬委員兼召集人<br>勤益控股董事<br>先進國際顧問有限公司負責人 |
| 獨立董事 | 周育正 | 創威光電股份有限公司薪酬委員、審計委員兼召集人<br>能翔聯合會計事務所會計師 |
| 獨立董事 | 周尹中 | 欣特協寶股份有限公司董事兼顧問 |
| 獨立董事 | 林　權 | 無 |

決　議：本議案經出席股東表決通過。本案表決時出席總表決權數 18,552,830 權，其中以電子方式行使表決權數857,615 權。本案表決結果，贊成之表決權數 18,009,446權，佔出席總表決權數 97.07%（其中電子投票 314,231權），反對之表決權數18,337 權（其中電子投票18,337 權），棄權及未投票之表決權數 525,047 權（其中電子投票 525,047 權）。

第二案：（董事會提）

案　由：本公司擬以資本公積發放現金案，提請　討論。

說　明：一、本公司擬依《公司法》第 241 條之規定，以超過面額發行普通股溢價之資本公積計新台幣 2,025,000 元分配現金，按配發基準日股東名簿所載之持股比例分配每股配發新台幣 0.06 元。俟本次股東常會通

過後，授權董事長另訂配發基準日及發放日等相關事宜，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，列入本公司之其他收入。

二、嗣後若因本公司流通在外股數變動，致影響股東每股配發率，或因事實需要、法令變動或主管機關核定必要變更時，授權由董事長全權處理。

三、本案以資本公積發放現金每股 0.06 元，併計本年度盈餘分配每股 1.44 元，合計本年度每股發放新台幣 1.5 元現金。

四、本案業經第七屆董事會第二十一次會議決議通過，依法提請 112 年股東常會決議。

決　議：本議案經出席股東表決通過。本案表決時出席總表決權數 18,552,830 權，其中以電子方式行使表決權數857,615 權。本案表決結果，贊成之表決權數 18,026,639 權，佔出席總表決權數 97.16%（其中電子投票 857,615 權），反對之表決權數1,144 權（其中電子投票1,144 權），棄權及未投票之表決權數 525,047 權（其中電子投票 525,047 權）。

六、臨時動議：無。

七、散　會：上午十時九分整。

＜附件一＞

# 創威光電股份有限公司

# 一一一年度營業報告書

## 一、前言

世界銀行於 2022 年 1 月《全球經濟展望》中預測 2022 年全球 GDP 成長率將放緩至 4.1%，不過由於俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，加上中國因沿海省市爆發疫情，又在第二季採取嚴格封控措施，造成全球供應鏈再受打擊，使得實際全球經濟 GDP 成長率降至約 3.0%左右。

主計總處一月公布 2022 年 GDP 概估指出，受出口衰退拖累，去年第四季經濟成長遠低於預期，由原預測 1.52%轉為-0.86%。而去年第四季經濟之所以出現負成長，主因通膨及升息壓力持續抑制全球終端需求，加以中國大陸疫情惡化干擾消費及生產活動，以致外需明顯走弱，使得我國第四季商品及服務輸出走疲；終結 26 季正成長，為金融海嘯以來最大負成長，2022 年全年經濟 GDP 成長率也降為 2.43%，創六年來最低，去年及今年都無法保三。

據資策會 MIC 報告， 2022 年臺灣整體通訊產業，預計產值可達 4.45 兆新台幣，占全球比重約 18%，較 2021 年成長了 5.8%。

其中 5G 產業表現最為亮麗，達 2.4 兆新台幣，成長了 20.3%，約占臺灣整體通訊產業的 55%。

網通產業 2022 年全年營收達 9,525 億新台幣，占臺灣通訊整體產業 20%，年成長率約 7.5%。

而臺灣光通訊產業在2022年也繳了不錯的成績單，雖然整體產值尚不如傳統網通，但普遍呈現不錯的成長現象，尤其上游成長幅度最大；年增率可達50%。中游則小幅成長；年增率約介於5%～15%，而下游年增率約落在+15%～+25%之間。

光通訊產業在2022年的平均成長率雖然優於臺灣整體通訊產業，但仍然面臨非常嚴峻的

銷價競爭與缺料議題及原物料價格上漲之多重考驗。

2022年公司業績在全體同仁的努力下成長了約1.1%，總營業額達2億7仟4佰萬餘元；雖不甚理想，更難能貴的是營業利益因缺料議題管控得宜與精實生產系統的導入而有所成長；稅前淨利約67,175仟元，與上年度相較，大幅增加了約46%。

在此謹代表公司董事會與所有員工，衷心謝謝各位股東長期的支持，使創威光電能在穩健中持續成長茁壯，在此致上最誠摯的謝意！

## 二、111 年度營業報告

**(一)111年度營運目標:**

營業額：3.10億元

毛利率：38.38%

EPS：1.33(稅前)

**(二)111年度營運結果:**

營業額：2.74億元 (成長率1.07%)

毛利率：44.67% (成長約5.77%)

EPS：1.99(稅前) (成長率46.37%)

EPS：1.59(稅後) (成長率46.54%)

**(三)業務行銷:**

不可諱言， 111年度業務銷售上的挑戰包括了缺料與通膨，直接影響了出貨與終端客戶積極下單的意願。加上新產品的拓展開發，仍因疫情因素使得商業活動有所受限，尤其下半年全球性的通膨與升息議題，導致營收難有大幅度的成長，最終營收成長率1.07%，但仍未達預期目標。雖然邊境的封鎖限制了實體商務活動，但是透過電子商務平台我們仍然努力開發了26個新客戶，海外營收比重首次超過八成；達到 83%！

| 年度 | 106年 | 107年 | 108年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 新客戶 | 24 | 18 | 21 | 23 | 20 | 26 |
| 新代理(表) | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 年度 | 105年 | 106年 | 107 年 | 108 年 | 109年 | 110年 | 111年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 營業額 | 38,865萬 | 35,634萬 | 28,300 萬 | 25,088 萬 | 24,948萬 | 27,130萬 | 27,421萬 |
| 海外比重 | 58% | 56% | 62% | 74% | 78% | 77% | 83% |

**(四) 研究發展：**

因疫情與中美半導體競爭，導至缺料議題持續延燒，111年研發資源大半仍在解決缺料問題。另外一個嚴重的研發挑戰來自於人才的缺乏與競爭，這可能高度與少子化、新一代價值觀的改變與及缺乏技職教育人才庫有關。

儘管如此，111年度研發同仁仍努力達成以下目標：

1. 針對缺料問題，即時提出替代方案，避免訂單流失。

2. 持續推出多款12G影音多媒體產品，並已獲得重要客戶的訂單。

3. 持續提升10G 與25G 系列產品之關鍵物料掌握度，以提升產品的競爭力。

4. 強化產品自動化設計，以改善產品的競爭力。

**(五) 生產管理：**

111年下半年進入了後疫情時期，隨著防疫政策的調整與邊境逐步解封，臺灣染疫人數直線上昇，居家隔離比例較111年高出很多，雖直接影響出勤，但可喜的是大家防疫得當，員工皆能康復平安。並達到以下目標

1. 準時出貨。

2. 新冠疫情期間做好自主管理，維持產線正常稼動。

3. 啟用即時工單系統，持續提升生產效能。

**(六)財務管理：**

1. 財務收支及獲利能力分析

本公司111年度營業收入淨額為274,207仟元，與上年度營業收入淨額271,302仟元相較，增加約1.07%；營業利益60,738仟元，與上年度營業利益46,158仟元相較，增加31.59%；稅後淨利53,776仟元，與上年度稅後淨利36,695仟元比較，增加46.54%。

2. 獲利能力分析

| 獲利能力分析項目 | | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 資產報酬率 | | 6.53% | 5.51% | 4.43% | 5.06% | 5.17% | 7.23% | 10.23% |
| 股東權益報酬率 | | 7.70% | 6.55% | 5.02% | 5.56% | 5.73% | 8.20% | 11.75% |
| 佔實收資本比率 | 營業利益% | 12.08% | 12.40% | 7.72% | 8.42% | 9.75% | 13.68% | 18.00% |
| | 稅前純益% | 13.02% | 10.83% | 8.48% | 9.25% | 9.61% | 13.60% | 19.90% |
| 純益率% | | 8.28% | 7.67% | 8.21% | 10.07% | 10.35% | 13.53% | 19.61% |
| 每股稅後盈餘（元） | | 1.07 | 0.91 | 0.69 | 0.75 | 0.76 | 1.09 | 1.59 |

3. 有效控制匯損

相較於同業，控管得宜，避免公司匯損。

## 三、112 年度營運方針與展望

**（一）112年度營運方針：**

因全球通膨、央行升息，加上受俄烏戰爭衝擊，2023年全球經濟一般預期並不樂觀，甚至恐將創過去30年來第3糟水準。

國際貨幣基金組織（IMF）於今年 1 月 31 日更新了「世界經濟展望」報告，將 2023 年的全球經濟成長率調為 2.9%，上調幅度為 0.2%。同時 IMF 也預期全球通膨率會從 2021 年的

4.7%上升至 2022 年的 8.8%，但通膨壓力 CPI 成長率將在 2023 年下降至 6.5%，顯示全球通膨壓力可望於 2023 年逐漸趨緩。

世界銀行也在今年初大砍全球經濟成長率預估，將 2023 年全球經濟實質成長率預估值自前次(2022 年 6 月)預期的 3.0%大砍 1.3 個百分點調至 1.7%。

世銀並指出，上述預測結果若成真、今年全球經濟成長率將創過去約 30 年來第三糟(第三低)水準，將僅高於受金融海嘯影響的 2009 年、和因新冠肺炎疫情爆發導致經濟活動陷入停滯的 2020 年。

而根據台經院於 2022 年 11 月公布之最新預測，2023 年國內生產毛額 GDP 成長率為 2.91%，較 2022 減少 0.54 個百分點。且隨著國際原油等原物料價格回跌及比較基期墊高，國內通膨壓力可望趨緩，故預測 2023 年消費者物價指數 CPI 成長率為 1.95%；明顯臺灣的通膨壓力是相對較小的。

展望 2023 光通訊，第五代行動通訊技術（5G）於 2019 年正式商轉後，這幾年來逐漸成熟普及，第六代行動通訊系統(6G)已悄悄啟動，6G 除延續 5G 大頻寬（Enhanced Mobile Broadband, eMBB）、大規模機器通訊（Massive Machine Type Communication, mMTC）、超可靠低延遲（Ultra-Reliable and Low Latency Communications, URLLC）等三大特性外，也增加了超廣域覆蓋與感測融合等概念，被認為將會打造出虛擬實境融合。面向 6G 願景，全球寬頻網路營運商、行動通訊業者、電信設備商乃至衛星營運商等，均將加速 5G 網路基礎設施布建進程。儘管目前各界對 6G 的想像仍很模糊，但若要實現地空聯網，可以預期未來的通訊系統在射頻、光學和網路技術上均將有所突破。

當然，說到第六代行動通訊就不得不提一下矽光子技術發展。一般認為矽光子在資料中心、自動駕駛、5G、電信、高效能運算等應用領域都將有很好的發揮。目前矽光子已開始往共封裝光學（Co-Packaged Optics, CPO）發展，技術概念係將光通訊技術放入晶片，使用 CMOS 製程技術與 2.5D、3D 先進封裝，能夠以相對更低成本的方式在單一微晶片中實現複雜的光電系統與功能，進一步整合光纖通訊和積體電路，此一技術項使晶片在功耗、尺寸表現上能夠有所提升，且可以使用標準的 EDA 工具進行電路設計。

以當前矽光子市場發展來說，Intel 將會是最先量產矽光子的業者，報告指出，2021 年

Intel 矽光子市占率已高達 58%，擁有絕對的領先優勢，其也將持續致動推動資料中心頻寬和 5G 網路系統。市占率排名第二的業者是 Cisco，目前全球占比約 29%，其鎖定的關鍵市場應用同樣也是資料中心，其他也有投入於矽光子行業的領導業者，還包括 Broadcom、Marvell 等

由上述的展望與分析不難發現，因為諸多大環境的因素，2023年全球性經濟並不樂觀，但是科技的腳步並未變慢太多；尤其是先進國家的大企業，仍有足夠的資源持續投入前瞻研發。縱然大環境存在許多的變數與挑戰，但是隨著新冠疫情逐漸趨緩，各國邊界逐步解封，商業活動終於得以獲得重啟，這也無異為112年營運帶來新的希望。因此，112年度的營運方針我們應該謹慎而樂觀看待：在有限的資源做正確的事，迅速掌握這個轉變的契機，調整各部門營運方針，方能達成112年度營運目標，並為股東謀最大之福利。

**（二）業務行銷：**

1. 加強海外客戶拜訪，強化送樣追蹤，導入新案子以提高海外營收比重。
2. 加強海外參展，以增加新客戶與新產品之銷售比重。
3. 持續開發健康及有未來性之客戶與生意。
4. 以客戶需求為導向，掌握正確的市場訊息，提供差異化服務。
5. 因應原物料大漲與短缺問題，調整行銷策略。
6. 針對元宇宙應用大趨勢，提前做好行銷規劃與策略佈署。

**（三）研究發展：**

1. 因應供應鏈斷料風險，提供有效之替代方案。
2. 針對元宇宙應用大趨勢，掌握關鍵技術的變化與脈動，並做好標竿分析。
3. 加速25G與100G等高速新產品的開發。
4. 持續提升既有產品的相容性與競爭力；尤其是節能減碳的設計。
5. 佈局與開發下世代新產品OSA與ESA關鍵核心技術並達到量產自動化的目標。
6. 培養核心研發人才。

**（四）生產管理:**

1. 提前規劃物料，佈署替代方案，分散料源，做好供應鏈管理，避免缺料風險，降低物料成本，確保準時出貨。
2. 持續改善良率、效率與標準作業流程。
3. 生產自動化，降低缺工風險。
4. 生產智能化，有效率稼動產能。
5. 做好庫存管理，避免庫存跌價損失。

**（五）財務行政：**

1. 開拓人資管道，解決缺人議題。
2. 留意通膨，避免匯損。
3. 避免庫存跌價損失。
4. 落實財務內控循環。
5. 做好預算與成本控管。
6. 開拓健康的業外收益。

**（六）品質管理：**

1. 不要把不良物料流入產線。
2. 不要把不良產品出給客戶。
3. 落實綠色環保與碳中和政策。
4. 持續改善品質系統，提供客戶最大的品質信賴度。

## 四、結語

俄烏戰爭已屆滿一年，至目前都尚未看到和平的曙光，其所帶來的全球性經濟影響不言而喻。加上變種病毒、高通膨和氣候變遷等影響下，主要經濟體啟動升息循環來對抗通膨，高利率影響企業投資意願，各國製造業活動已明顯放緩。且放緩情勢延續到2023年，美歐經

濟表現恐陷入零成長甚至衰退，世界銀行與國際貨幣基金組織仍不斷下修GDP指數，並預測2023年全球經濟成長率將創過去約30年來第三槽(第三低)水準。

展望2023年，全球經濟除延續2022年下半年疲弱態勢，還將持續面臨地緣政治、金融波動、氣候異常、全球供應鏈「友岸」生產等因素影響，使得全球經濟呈現出歷年來少見的不確定性！加上少子化的衝擊與新世代價值觀的改變，大部份企業皆面臨缺人議題。因此，112年度的營運方針我們應該謹慎而樂觀；疫情、戰爭、高通膨雖然可怕但終會撥雲見日，唯有戮力與堅持以下企業願景，才能確保公司的品牌價值並得以永續經營。

1. 找對的人，放對的位置，做對的事，建立一個高效能的合作團隊。

2. 專注核心技術的開發，持續提升研發競爭力，把產品的價值做到最大。

3. 以客戶需求為導向，透過核心能力，提供多元化與差異化的產品給客戶。

4. 落實公司治理，善盡社會責任，創造公司永續經營的價值。

最後，謹代表公司董事會和全體員工，感謝各位股東長久以來的愛護與支持，讓我們可以在穩健中持續成長茁壯，並準備邁向下一個新的里程。我們將一秉初衷持續貫徹公司的經營理念與方針，誠信務實，專注核心，追求卓越，以為股東謀最大的權益、為公司創造永續經營的價值。

謹祝各位

身體健康萬事如意

董事長 陳文宗 謹上

負責人： 　　經理人： 　　主辦會計：

＜附件二＞

# 創威光電股份有限公司

# 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計事務所劉書琳會計師及鄭淨蓁會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依照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　鑑核。

此致

本公司一一二年股東常會

創威光電股份有限公司

審計委員會召集人：周育正

中　華　民　國　一　一　二　年　三　月　二　日

＜附件三＞

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

# 會計師查核報告

創威光電股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

創威光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達創威光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**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，與創威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，以做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，對創威光電股份有限公司民國 111 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對創威光電股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

創威光電股份有限公司主要係研發、生產及銷售光通訊器材，依據附註四之會計政策，產品銷售收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。本會計師針對民國 111 年度銷貨收入進行分析性程序，其中部分客戶之銷貨毛利率高於整體平均且其銷貨收入佔比或銷貨毛利率成長較為顯著，對財務報表之影響係屬重大，我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因管理階層存在達成預定目標之壓力，故將該等客戶之銷貨收入的真實性列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解並測試上段所述客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行之有效性，另針對前述客戶之全年度銷貨收入進行抽核，藉以測試其銷貨之真實性。

**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創威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創威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。

創威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，惟其目的非對創威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，以及使創威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創威光電股份有限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，決定對創威光電股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　鄭　淂　蓁

鄭淂蓁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師　劉　書　琳

劉書琳

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

創[illegible]公司

[illegible]

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 金額 | % | 110年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 294,703 | 55 | $ 324,847 | 63 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） | - | - | 16,453 | 3 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四及八） | 54,058 | 10 | 56,799 | 11 |
| 130X | 存貨（附註四及九） | 50,201 | 9 | 43,082 | 9 |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註四及十） | 109,700 | 20 | 59,850 | 12 |
| 1479 | 其他流動資產（附註十四） | 924 | - | 968 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 509,586 | 94 | 501,999 | 98 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一） | 15,786 | 3 | 4,283 | 1 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二） | 7,760 | 2 | 3,062 | 1 |
| 1780 | 無形資產（附註四及十三） | 1,897 | - | 88 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十） | 2,674 | 1 | 2,603 | - |
| 1920 | 存出保證金（附註十四） | 1,728 | - | 2,028 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十七） | 101 | - | - | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 29,946 | 6 | 12,064 | 2 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 539,532 | 100 | $ 514,063 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2170 | 應付帳款（附註十五） | $ 25,950 | 5 | $ 28,782 | 6 |
| 2219 | 其他應付款（附註十六） | 31,118 | 6 | 26,169 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十） | 8,499 | 1 | 6,491 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十二） | 5,705 | 1 | 2,537 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六） | 152 | - | 158 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 71,424 | 13 | 64,137 | 13 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十二） | 2,087 | 1 | 550 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十七） | - | - | 224 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 2,087 | 1 | 774 | - |
| 2XXX | 負債總計 | 73,511 | 14 | 64,911 | 13 |
| | 權益（附註十八） | | | | |
| 3110 | 股本 | 337,500 | 62 | 337,500 | 66 |
| 3200 | 資本公積 | 53,842 | 10 | 57,926 | 11 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 20,642 | 4 | 16,971 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 54,037 | 10 | 36,755 | 7 |
| 3XXX | 權益總計 | 466,021 | 86 | 449,152 | 87 |
| | 負債與權益總計 | | 100 | $ 514,063 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗　　經理人：陳文宗　　會計主管：陳鵬宇

創威光電股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 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 | | 111年度 金額 | % | 110年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4100 | 銷貨收入（附註四） | $ 274,207 | 100 | $ 271,302 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註九、十七及十九） | 151,727 | 55 | 165,779 | 61 |
| 5900 | 營業毛利 | 122,480 | 45 | 105,523 | 39 |
| | 營業費用（附註十七及十九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 15,359 | 6 | 13,707 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 30,904 | 11 | 28,329 | 10 |
| 6300 | 研究發展費用 | 15,231 | 6 | 16,040 | 6 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 248 | - | 1,289 | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | 61,742 | 23 | 59,365 | 22 |
| 6900 | 營業利益 | 60,738 | 22 | 46,158 | 17 |
| | 營業外收入及支出（附註七、十九及二六） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 1,891 | 1 | 1,304 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 4,662 | 2 | ( 1,463) | ( 1) |
| 7050 | 財務成本 | ( 116) | - | ( 105) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 6,437 | 3 | ( 264) | - |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 67,175 | 25 | 45,894 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十） | ( 13,399) | ( 5) | ( 9,199) | ( 3) |
| 8200 | 本年度淨利 | 53,776 | 20 | 36,695 | 14 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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（附註十七） | $ 272 | - | $ 19 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十） | ( 54) | - | ( 4) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | 218 | - | 15 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 53,994 | 20 | $ 36,710 | 14 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | $ 53,776 | 20 | $ 36,695 | 14 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | $ 53,994 | 20 | $ 36,710 | 14 |
| | 每股盈餘（附註二一） | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基本 | $ 1.59 | | $ 1.09 | |
| 9810 | 稀釋 | $ 1.57 | | $ 1.08 | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗 經理人：陳文宗 會計主管：陳鵬宇

創威光電股份有限公司

權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 337,500 | $ 68,524 | $ 14,394 | $ 25,774 | $ 446,192 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配 | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 2,577 | ( 2,577) | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | ( 23,152) | ( 23,152) |
| C15 | 資本公積配發現金股 | - | ( 10,598) | - | - | ( 10,598) |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | 36,695 | 36,695 |
| D3 | 110 年度其他綜合損 | - | - | - | 15 | 15 |
| D5 | 110 年度綜合損益總 | - | - | - | 36,710 | 36,710 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘 | 337,500 | 57,926 | 16,971 | 36,755 | 449,152 |
| | 110 年度盈餘指撥及 | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公 | - | - | 3,671 | ( 3,671) | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | ( 33,041) | ( 33,041) |
| C15 | 資本公積配發現金股 | - | ( 4,084) | - | - | ( 4,084) |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | 53,776 | 53,776 |
| D3 | 111 年度其他綜合損益 | - | - | - | 218 | 218 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | 53,994 | 53,994 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 337,500 | $ 53,842 | $ 20,642 | $ 54,037 | $ 466,021 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳文宗　　經理人：陳文宗　　會計主管：陳鵬宇

創威光電股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | $ 67,175 | $ 45,894 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 7,836 | 7,899 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,003 | 262 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 248 | 1,289 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 577 | 159 |
| A20900 | 財務成本 | 116 | 105 |
| A21200 | 利息收入 | ( 1,891) | ( 1,304) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 15,876 | ( 5,000) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 2,493 | ( 8,693) |
| A31200 | 存　　貨 | ( 7,119) | ( 12,029) |
| A31220 | 淨確定福利資產 | ( 53) | ( 53) |
| A31240 | 其他流動資產 | 44 | 147 |
| A32150 | 應付帳款 | ( 2,832) | 5,773 |
| A32180 | 其他應付款 | 4,949 | 6,182 |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 6) | ( 303) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 88,416 | 40,328 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,891 | 1,304 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 116) | ( 105) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 11,516) | ( 7,466) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 78,675 | 34,061 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備價款 | ( 15,703) | ( 597) |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 220) | ( 10) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 520 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 636) | - |
| B06500 | 其他金融資產－流動增加 | ( 219,550) | ( 326,070) |
| B06600 | 其他金融資產－流動減少 | 169,700 | 436,570 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 65,889) | 109,893 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C04020 | 租賃本金償還 | ($ 5,805) | ($ 5,835) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 37,125) | ( 33,750) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 42,930) | ( 39,585) |
| EEEE | 現金及約當現金淨（減少）增加數 | ( 30,144) | 104,369 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 324,847 | 220,478 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 294,703 | $ 324,847 |

董事長：陳文宗　經理人：陳文宗　會計主管：陳鵬宇