


美強光學股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年六月二十二日(星期一)下午二點整

地點：新竹縣湖口鄉鳳山村中華路13-1號

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數28,059,636股(含以電子方式行使表決權股數15,495,396股)，占本公司已發行股份總數35,300,000股之79.48%。

出席董事：高志誠董事長、葉柏良董事、黃嘉齡獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 張嘉銘會計師

主席：高志誠董事長

紀錄：江文如



壹、宣布開會：出席股東及股東代理人所代表之股數已達法定數，主席依法宣布會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案

案由：114年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：114年營業報告書請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查114年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認114年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一、本公司114年度財務報表業經審計委員會審查及董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，出具查核報告書。

二、檢附114年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經投票表決結果，贊成權數：27,918,614權，占表決總權數99.49%；反對權數：8權；無效權數：0權；棄權及未投票權數：141,014權，本案照案表決承認。

第二案(董事會提)

案由：承認114年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：一、本公司114年度稅後淨損為新台幣15,482仟元，期末待彌補虧損為新台幣38,046仟元。

二、檢附114年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：經投票表決結果，贊成權數：27,917,614權，占表決總權數99.49%；反對權數：1,008權；無效權數：0權；棄權及未投票權數：141,014權，本案照案表決承認。

伍、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

陸、散會：同日下午二時十三分(本次股東會紀錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音紀錄為準。)

美強光學股份有限公司

附件一

一一四年度營業報告書

美強光學在 114 年度的主要產品仍然集中於 ToF 距離感測器、ALS 環境光源感測器及 3D 感測器產業的精密微光機成型件之持續生產。以下為 114 年度的營運成果摘要及 115 年度的營業計劃簡要報告。

一、一一四年度營運報告

(一)營業成果：

美強光學一一四年度的營業額為新台幣 257,496 千元，稅後淨損為新台幣 15,482 千元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

一一四年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(三)研究發展狀況：

本年度投入之研發費用為新台幣 41,818 千元，較去年度的 42,111 千元減少 1%。

二、一一五年度營業計畫

(一)經營方針：

展望 115 年，全球 AI 產業轉型動能持續強勁。回顧 114 年，台灣經濟展現高度韌性，全年經濟成長率概估達 8.63%，顯示整體產業仍具良好競爭力。惟展望未來，全球宏觀環境仍面臨地緣政治情勢升溫、國際貿易政策變動及極端氣候等多重不確定因素之挑戰。

在機遇與挑戰並存的環境下，本公司持續秉持「創新、專業、彈性、誠信」之經營理念，除穩固既有業務基礎外，並透過深化市場洞察與強化營運彈性，積極因應外部環境變化，提升整體競爭力，以確保公司在產業變革中持續創造價值並邁向長期永續發展。

1.精實治理：

持續優化管理機制，強化關鍵營運項目之控管，並適時調整組織架構，以提升整體管理效率、降低營運成本並強化獲利能力。

2.產品開發方面：

公司將持續以積極態度投入產品開發，致力以快速且專業的技術服務回應客戶需求，並依據市場與客戶需求靈活調整產品策略，在兼顧成本控管下提升開發效益。

(1). 光電感測微型機構件

在光電感測微型機構件領域，將持續精進高精度成型技術，優化模具壽命與產品品質，以滿足 3D 感測、環境光感測及車用 LiDAR 等應用對高精度產品之需求。

(2). 光通訊產品

在光通訊領域，前期投資之高精度量測儀器將於今年陸續到位，有助於開發更多高精度、高性能產品，滿足 800G / 1.6T 高速光通訊市場對高密度、超低耗損與高精度光纖對準技術之需求。

此外，公司積極與業界夥伴合作推廣 MPO 連接器，並深耕關鍵零組件之研發與供應。透過高密度光纖插芯、Adaptor 及 ELSFP（外部雷射小封裝可插拔）等核心技術，我們致力於滲透 NPO 等新興市場，力求將相關產品更貼近光引擎。因應市場趨

勢即時投入研發，掌握未來產品開發先機與出貨動能。

在車載光通訊領域，公司正積極拓展相關市場，預計於上半年完成商業協商及樣品設計，下半年進入打樣與驗證階段，逐步建立未來高速車載 ECU (Electronic Control Unit) 相關市場之供應能力。

3. 業務銷售方面：

(1). 光電感測產品業務拓展

持續深耕高階智慧手機人臉辨識模組、環境光感測模組，以及穿戴裝置與電動車光電偵測系統等應用市場，推動精密微光機成型件之出貨，包括距離感測器 (ToF)、環境光感測器 (ALS) 及 3D 感測器等產品。

(2). 光通訊市場開發

與策略夥伴合作量產的 12F 及 16F MT Ferrule, 將出貨至歐美計算中心的線材組件廠。推動 MPO Connector 及 ELSFP 相關零組件之完整配套市場開發與業務拓展。

(3) 車載光通訊市場布局

拓展車載光通訊 LC Lens 應用市場，逐步建立相關產品與技術能力，為未來高速車載系統之市場成長奠定基礎。

(4) 深化客戶合作與市場拓展

持續深化與客戶之 Co-R&D (共同研發) 合作模式，強化與既有客戶之長期夥伴關係，以核心產品線為基礎，拓展高成長潛力市場。同時透過跨產業整合與策略合作，擴大產品應用場域與客戶覆蓋率，以建立核心競爭優勢並推動業務規模成長。

(二) 預期產銷概況：

精密微光機成型件，包括距離感測器 (ToF)、環境光感測器 (ALS) 及 3D 感測器等產品，陸續開發新專案，拓展未來市場穩定需求。

在光通訊產品方面，MT Ferrule 與 LC Lens 系列產品預計於 115 第三季起開始逐步出貨。此外，公司與業界夥伴合作開發 MPO connector 及 ELSFP 相關模組，並陸續量產關鍵零組件出貨至歐美客戶。

上述產品可望分散營收到不同產品市場，增加營收，維持整體出貨量與營收之穩定。

(三) 研發計畫：

115 年，美強的研發重點可分為以下幾點：

1. 持續精進製程技術：

積極配合感測器產業關鍵供應商的需求，研發新製程與創新技術，涵蓋手機及車用的 LiDAR、ToF、Combo 多功能模組、AR/VR、Endoscope 等多元應用，以滿足不同產業的技術要求。

此外，公司也投入微型精密零件相關產品的開發，並深入機器人產業的應用。透過持續導入新概念、拓展產品應用範疇，爭取更多市場發展機會，進一步提升企業競爭力。

2. 光通訊產品研發：

自 113 年度起，公司正式投入光通訊 CPO/NPO 應用之連接模組封裝製程用關鍵精密成型件研發，並加入矽光子聯盟，持續布局相關技術領域。

115 年度，公司將持續精進並開發更高密度之 MT Ferrule 系列產品，同時進一步投入其他光通訊相關應用之製程開發，包括 MPO connector、ELSFP 及 OE Lens 等產品之關鍵零組件，以拓展公司於高速光通訊產業之產品布局。並持續深化高階光纖對準技

術與高密度光學互連及耐高溫解決方案的研發，以提升市場競爭力。

3. 鏈結產官學研合作：

積極申請政府鼓勵企業研發創新的相關補助計畫，並與國內知名學府展開產學合作，研發光通訊微光元件及組立等先進技術。憑藉豐富的光學感測器封裝元件開發經驗，全力投入光通訊產品的製程開發與試產。

此外，公司也正逐步導入智能生產與智能檢測技術，以提升自動化生產能力，確保產品品質穩定性，並進一步強化高精密光學產品的市場競爭力。

董事長:高志誠



經理人:葉柏良



會計主管:江文如



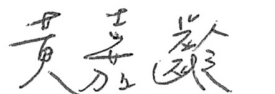
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補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之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

美強光學股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人 黃嘉齡



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 七 日

**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, TaiwanTel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

美強光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

美強光學股份有限公司民國 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，足以允當表達美強光學股份有限公司民國 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 日之財務績效及現金流量。

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，與美強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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對美強光學股份有限公司民國 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。

茲對美強光學股份有限公司民國 114 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

美強光學股份有限公司之營業收入主要來自銷售光學模組，其中特定客戶之營業收入對整體財務報表係屬重大，且本會計師認為管理階層存有達成預計收入目標之壓力，故判斷針對本年度特定銷售客戶可能會有較高之收入認列風險，因是，將本年度特定客戶之收入認列存在性認定為關鍵查核事項。收入認列會計政策請參閱附註四(十)。

本會計師於查核中因應收入認列潛在誤述風險之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入認列存在性有關內部控制之有效性。
2. 檢視資產負債表日後一段時間之銷貨退回明細，確認是否有無重大之銷貨退回情形或不尋常交易。
3. 自特定客戶之全年度銷貨明細選取樣本，核對客戶訂單、出貨單、經客戶簽收貨運文件或報關單、發票及收款憑證予以測試銷貨交易之真實性。

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美強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美強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。

美強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，惟其目的非對美強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，以及使美強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美強光學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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對美強光學股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 嘉 銘



張嘉銘

會計師 楊 承 修



楊承修

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1140350638 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 5 年 4 月 7 日

美強光學股份有限公司

資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	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 (附註六)	\$ 92,569	22		\$ 242,708	55	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	30,460	7		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	111,054	27		-	-	
1170	應收帳款—淨額 (附註四、九及二一)	42,570	10		56,554	13	
1200	其他應收款	1,191	-		275	-	
1220	本期所得稅資產 (附註十八)	1,771	1		1,742	-	
130X	存貨 (附註四及十)	18,836	5		24,046	6	
1470	其他流動資產	1,697	-		2,326	1	
11XX	流動資產總計	<u>300,148</u>	<u>72</u>		<u>327,651</u>	<u>75</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	55,044	13		71,115	16	
1755	使用權資產 (附註十二)	18,599	5		18,420	4	
1780	無形資產 (附註四)	304	-		1,293	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	16,176	4		14,845	4	
1990	其他非流動資產 (附註十三)	24,009	6		5,068	1	
15XX	非流動資產總計	<u>114,132</u>	<u>28</u>		<u>110,741</u>	<u>25</u>	
	資 產 總 計	<u>\$ 414,280</u>	<u>100</u>		<u>\$ 438,392</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款 (附註四及二一)	\$ 6,804	2		\$ 8,746	2	
2200	其他應付款 (附註十四及二一)	41,085	10		46,273	10	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	10,581	2		8,637	2	
2399	其他流動負債	924	-		553	-	
21XX	流動負債總計	<u>59,394</u>	<u>14</u>		<u>64,209</u>	<u>14</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	-	-		2,172	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	8,361	2		10,004	2	
25XX	非流動負債總計	<u>8,361</u>	<u>2</u>		<u>12,176</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>67,755</u>	<u>16</u>		<u>76,385</u>	<u>17</u>	
	權益 (附註十六)						
	股本						
3110	普通股	353,000	85		353,000	81	
3200	資本公積	24,460	6		24,460	6	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	7,111	2		7,111	1	
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(38,046)	(9)		(22,564)	(5)	
3XXX	權益總計	<u>346,525</u>	<u>84</u>		<u>362,007</u>	<u>83</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 414,280</u>	<u>100</u>		<u>\$ 438,392</u>	<u>100</u>	

董事長：高志誠



經理人：葉柏良



會計主管：江文如



美強光學股份有限公司

綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 257,496	100	\$ 364,998	100
5000	(187,984)	(73)	(255,540)	(70)
5900	<u>69,512</u>	<u>27</u>	<u>109,458</u>	<u>30</u>
	營業費用 (附註十七)			
6100	6,660	3	8,682	2
6200	39,878	15	44,904	12
6300	41,818	16	42,111	12
6450	-	-	(18)	-
6000	<u>88,356</u>	<u>34</u>	<u>95,679</u>	<u>26</u>
6900	(18,844)	(7)	<u>13,779</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出			
7100	9,349	4	8,638	2
7510	(975)	(1)	(632)	-
7590	(8,515)	(3)	<u>12,135</u>	<u>3</u>
7000	(141)	-	<u>20,141</u>	<u>5</u>
7900	(18,985)	(7)	33,920	9
7950	(3,503)	(1)	<u>6,784</u>	<u>2</u>
8200	(15,482)	(6)	<u>27,136</u>	<u>7</u>
8500	<u>(\$ 15,482)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 27,136</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股 (虧損) 盈餘 (附註十 九)	114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
9750	基 本	(\$	<u>0.44</u>)	\$	<u>0.77</u>
9850	稀 釋	(\$	<u>0.44</u>)	\$	<u>0.77</u>

董事長：高志誠



經理人：葉柏良



會計主管：江文如



美強光學股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配	總 額
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	35,300	\$ 353,000	\$ 24,460	\$ 7,111	(\$ 49,700)	\$ 334,871
D1	113 年 度 淨 利	-	-	-	-	27,136	27,136
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	35,300	353,000	24,460	7,111	(22,564)	362,007
D1	114 年 度 淨 損	-	-	-	-	(15,482)	(15,482)
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	35,300	\$ 353,000	\$ 24,460	\$ 7,111	(\$ 38,046)	\$ 346,525

董事長：高志誠



經理人：葉柏良



會計主管：江文如



美強光學股份有限公司

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

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 18,985)	\$ 33,920
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,400	69,072
A20200	攤銷費用	989	1,913
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(18)
A21200	利息收入	(9,349)	(8,638)
A20900	財務成本	975	632
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	2,640	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(1,447)	-
A23700	存貨跌價損失（迴轉利益）	3,623	(363)
A23500	未實現外幣兌換淨損失（利益）	7,701	(10,859)
A29900	租賃修改利益	(120)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	13,876	(1,752)
A31180	其他應收款	(916)	247
A31200	存 貨	1,587	11,777
A31230	預付款項	463	(94)
A31240	其他流動資產	166	59
A32150	應付帳款	(1,942)	(3,496)
A32180	其他應付款	(5,188)	(6,329)
A32230	其他流動負債	371	(119)
A33000	營運產生之現金	39,844	85,952
A33100	收取之利息	9,349	8,638
A33500	支付之所得稅	(29)	11,074
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>49,164</u>	<u>105,664</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	(111,054)	-
B00100	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(33,100)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,026)	(8,451)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 1,778	\$ -
B03700	存出保證金增加	-	(77)
B03800	存出保證金減少	600	-
B04500	取得無形資產	-	(476)
B07100	預付設備款增加	(20,553)	-
B07200	預付設備款減少	-	4,705
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(177,355)</u>	<u>(4,299)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(14,244)	(13,653)
C05600	支付之利息	<u>(111)</u>	<u>(105)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(14,355)</u>	<u>(13,758)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,593)</u>	<u>10,347</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(150,139)	97,954
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>242,708</u>	<u>144,754</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 92,569</u>	<u>\$ 242,708</u>

董事長：高志誠



經理人：葉柏良



會計主管：江文如





美強光學股份有限公司
114 年度虧損撥補表

單位:新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(22,564,310)
加:本期稅後淨利(損)	(15,482,336)
期末待彌補虧損	(38,046,646)

董事長:高志誠



經理人:葉柏良



會計主管:江文如

