

# 友達光電股份有限公司民國一一三年股東常會會議紀錄



**召開方式：**視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)

**時 間：**民國一一三年五月三十日(星期四)上午九時三十分正

**地 點：**友達光電企業總部國際會議廳(新竹市東區工業東三路 1 號)

**視訊會議平台：**臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東 e 票通電子投票平台」  
(<https://www.stockvote.com.tw>)

**出 席：**出席股東及股東代理人所代表之股數共計 5,526,643,216 股(含以電子方式行使表決權股數 3,893,498,872 股及視訊方式行使表決權股數 109,239 股)，占本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數 7,667,880,972 股之 72.08%。

## 出席董事：

彭双浪 董事長、集團策略長、公司治理暨提名委員會及永續暨風險管理委員會召集人

柯富仁 董事、執行長暨總經理

蔡娟娟 董事

彭錦彬 獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會召集人、公司治理暨提名委員會委員

程章林 獨立董事、審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理暨提名委員會委員

盧秋玲 獨立董事、審計委員會、公司治理暨提名委員會及永續暨風險管理委員會委員

韓靜實 獨立董事、審計委員會、公司治理暨提名委員會及永續暨風險管理委員會委員

**列 席：**游萬淵 會計師

馮博生 律師

**主 席：**董事長 彭双浪

**記 錄：**曾煜智 財務長、公司治理主管暨董事會秘書

**壹、宣佈開會** (報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

**貳、主席致開會詞** (略)

**參、報告事項**

(一) 民國一一二年度營業報告。

說明：民國一一二年度營業報告書，請參閱附件一(第 7-9 頁)。

股東發言摘要：

股東戶號 00070030 發言內容略為：煩請說明 2024 年第二季及下半年公司的獲利狀況。

主席回覆摘錄：

礙於法令規定，尚無法對於未發布的消息做進一步評論，惟自 2023 年下半年開始，面臨了庫存消化問題，但仍然維持在健康的供應鏈狀態。儘管 2024 年第一季財報顯示虧損，但損失範圍顯著縮小，目前整體業績呈現穩定增長，包括車用及各項垂直場域事業之營業收入和利潤方面的表現將會逐季改善。

(二) 審計委員會查核報告暨審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二(第 10 頁)；審計委員會成員與內部稽核主管溝通情形，請參閱民國一一二年度股東會年報第 20 頁。

(三) 以資本公積發放現金情形報告。

說明：一、本公司依公司法第 241 條以超過面額發行普通股溢價之資本公積發放現金新台幣 6,901,092,875 元（每股新台幣 0.9 元，即每仟股配發新台幣 900 元）。

二、本次資本公積發放現金案授權董事長訂定配發基準日分派之。嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配發現金比率因此發生變動而須修正時，授權董事長依分配總額按配發基準日本公司實際流通在外股份數量調整分配比率。

股東發言摘要：

股東戶號 000798604 及股東戶號 00775461 發言內容略為：

在 2022 年提交的三年股東報酬計劃並未能預期執行，管理層應該妥善考慮妨礙計劃落實的因素，以及制定應對措施或提出說明。對於高階主管獎酬發放情形需明確檢查。公司在照顧員工的同時，也應該平衡股東的權益，以確保公司的經營績效和公信力。

主席回覆摘錄：

- 公司於 2022 年 3 月提出以長期、穩定之股東報酬，提升長期股東利益與企業價值，並於重訊中說明「各次實際配發方式及金額，將按相關法令及章程提請董事會或股東會決議後執行」。2023 年起戰爭、通膨、升息等大環境惡化超乎預期，面板廠面臨嚴峻挑戰、營運大幅滑落，未來總體經濟及產業不確定性仍高，公司綜合考量永續經營及維持產業競爭力，努力達成對股東的長期穩定回報。

- 高階主管獎酬發放，每年度由薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議通過，認為合理反應經營團隊的努力。
- 公司為持續提升產業競爭力，2024 年 4 月完成對德國車用 Tier 1 廠商 BHTC 的現金收購，加速實現友達在車用領域成為智慧座艙解決方案提供者的目標，公司也持續投入資金佈局 MicroLED 量產及各項高值化顯示器場域應用。未來車用及各項垂直場域事業，都是長期重要的業績成長引擎。

(四) 民國一一二年度給付董事酬金情形報告。

說明：一、 本公司民國一一二年度無發放董事酬勞。

二、 有關董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱民國一一二年度股東會年報第 14-15 頁。

以上報告案經主席說明後，請各位股東洽悉。

#### 肆、承認事項

##### ■ 第一案 ■

案由：承認民國一一二年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：一、 本公司民國一一二年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師及游萬淵會計師查核竣事。

二、 本公司民國一一二年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一(第 7-9 頁)及附件三~附件四(第 11-24 頁)。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決 5,526,643,216 權(含以電子方式行使表決權數 3,893,498,872 權及視訊方式行使表決權數 109,239 權)

表決情形	權數	占表決時出席股東表決權數
承認	5,103,405,692	92.34%
反對	7,649,540	0.14%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	415,587,984	7.52%

本案照原案表決通過。

## ■ 第二案 ■

案由：承認民國一一二年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：一、本公司民國一一二年度期初未分配盈餘為新台幣 32,705,034,866 元，加計民國一一二年度確定福利計劃之再衡量數變動數，並扣除處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具、民國一一二年度稅後淨損及提列特別盈餘公積後，本期可分配盈餘為新台幣 13,661,429,290 元。

二、本年度不分配現金股利。

三、本公司盈餘分派表請參閱附件五(第 25 頁)。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決 5,526,643,216 權(含以電子方式行使表決權數 3,893,498,872 權及視訊方式行使表決權數 109,239 權)

表決情形	權數	占表決時出席股東表決權數
承認	5,102,167,152	92.32%
反對	17,007,055	0.31%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	407,469,009	7.37%

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### ■ 第一案 ■

案由：核准修訂本公司董事選舉辦法。(董事會提)

說明：一、本公司董事選舉採用候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任，股東自董事候選人名單即可知悉候選人資訊，故刪除以股東戶號或身分證字號辨明候選人身分之相關規定。

二、修正前後條文對照表請參閱附件六(第 26 頁)。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決 5,526,643,216 權(含以電子方式行使表決權數 3,893,498,872 權及視訊方式行使表決權數 109,239 權)

表決情形	權數	占表決時出席股東表決權數
贊成	5,112,002,059	92.50%

表決情形	權數	占表決時出席股東表決權數
反對	6,928,338	0.13%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	407,712,819	7.38%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

### 柒、其他記載事項

股東發言摘要：

- 以視訊方式出席之股東戶號 D0000001 發言內容略為：  
後疫情時代，永續發展係企業社會責任之一，貴公司近年公司治理評鑑表現良好，為排名前 5% 企業，煩請說明 2023 年度推動永續發展的成效及如何落實淨零減碳的目標。
- 股東戶號 00070030 發言內容略為：  
煩請說明如何定義友達不再僅是一家面板公司，是否有明確的績效指標、衡量標準或時間表。
- 股東戶號 00775461 發言內容略為：  
Micro LED 最大的威脅是 OLED，煩請說明公司在 Micro LED 的經營策略為何？
- 股東戶號 01792746 發言內容略為：  
煩請說明 ESG 組織架構運作情形，包含人員為專任或兼任的比例，永續的人才是否會增聘。

主席回覆摘錄：

- 自 2008 年開始致力於節能減碳與水資源回收。2013 年成立「永續委員會」(簡稱 CSR Committee)，每季審查設立目標與實踐成果。2015 年在龍潭取得廢水回收的成果。2018 年成為台灣製造業中首家設立永續總部，指派專人擔任永續長，負責監控在永續發展方面的所有議題和進度。  
CSR Committee 於 2024 年 3 月改名為「永續暨風險管理委員會」，設定明確目標進行每季審查，並與高階主管薪酬做一適當的連結。在節能方面，突破政府規定的 1% 節能目標，達到了 3.4% 的節能效果。並融合自家的智能製造技術，如 AI、IOT 的導入，提升節能減碳的效果。加入全球再生能源倡議 RE100，承諾到 2050 年達到公司營運邊界淨零排放，全面使用 100% 的綠電。

除此之外，面對綠色發展、資源回收及達到 RE100 的挑戰，也開創綠色商機，包括以友達數位科技股份有限公司和友達宇沛永續科技股份有限公司提供對外的綠色解決方案。友達將永續發展視為公司競爭力的關鍵條件，並將秉持決心達成友達設立的各项目標，並使用各種方式來實踐友達對 ESG 的承諾。

- 2025 年友達不再僅僅是一家面板公司，友達已經設定的首要目標是脫離面板循環，目標是在 2024 年將純面板的銷售佔比降至 70%以下。進一步的，友達將不再以 PB，而是使用 PE 作為評價的標準。
- 友達重視車用市場，並且透過加大車用比重，以緩解面板對景氣循環的衝擊。OLED 存在生命週期短的問題，而友達已有完整生態鏈佈局規劃，估計在 2029 到 2030 年時，Micro LED 的成本將會與 OLED 相近。由於 OLED 壽命問題會影響其表現，所以穿戴式及車用市場具有巨大潛力。友達自 2012 年開始研究 MicroLED 且投入大量研發資源，成功集合了 LCD 和 OLED 所有的優點，並消彌了原有的缺點。但目前的主要挑戰是如何降低成本及加速降低成本的進度。
- 以永續製造為例，係由製造部門的一級主管推動並審查結果。由永續長帶領專門的工作人員在集團進行跨項目協調工作，確保每季、每年都能達成設定的目標，並負責永續專員的培養和實際操作，以及進行教育和推廣，增強所有員工的專業知識。此外，還要與九大利害關係人進行溝通，並透過校園和協會進行專業交流。

以上股東發言經主席說明後，請各位股東洽悉。

**捌、散會：**上午十一時六分。

(本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

(贊成、反對、無效、棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位四捨五入，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%)

主席：彭双浪



紀錄：曾煜智



## 附件一

# 友達光電股份有限公司

## 營業報告書

回顧 2023 年，經過整個供應鏈的努力調整，主要消費性產品的市場總體庫存降回健康水位，面板價格逐步趨於穩定。但因為 2023 年仍有戰爭、通膨、升息等不利因素，持續影響全球經濟活動跟終端消費能力，終端需求尚未全面復甦。在充滿挑戰的經營環境之下，公司整體營收仍較 2022 年小幅成長 0.5%，達新台幣 2,479.6 億元，主要動能來自垂直場域事業的營收較去年成長近 20%，成功抵消面板事業營收的下滑。公司整體虧損幅度相較 2022 年縮小。

近年來，雖然面板產業景氣上下起伏，但公司的營運仍帶進現金流入，幫助公司降低負債比率並改善財務體質。穩健的財務體質及充足的現金資源，也讓公司有足夠的底氣來加速雙軸轉型，持續增加高附加價值產品及擴展垂直場域事業。接下來從次世代顯示技術、車用服務解決方案以及垂直場域事業三個角度，具體說明過去這一年來轉型的進展及亮點。

### ● 次世代顯示技術

友達在面板事業方面，主要將資源聚焦於次世代 LED 顯示技術，一步步從 Mini LED 背光，高階 LED 直顯，發展到 Micro LED，具備相當完整的技術平台及生態圈。這不僅持續提升我們的產業地位，同時也堅固了友達在目前顯示器產品的主力供應商位置。

- Mini LED 背光：將 Mini LED 作為 LCD 面板的背光源使用，具備高對比度、高色域、低功耗等優勢，友達已運用於車載、高階醫療及電競顯示器等，是近年來 LCD 與 OLED 競爭的主要利器。
- 高階 LED 直顯：以 LED 晶片直接作為像素單元構成的顯示器，可以打破現有顯示技術的外觀尺寸限制，並具有高亮度、廣色域、高對比度、低功耗、壽命長等多種優勢。友達已應用於球型屏、戰情中心、智慧攝影棚等場域。
- Micro LED：2023 年友達領先市場出貨 1.39 Micro LED 吋智慧手錶，證明友達具備推進 Micro LED 技術走向可產品化與可量產化的關鍵能力。未來將加速導入到車用、拼接超大尺寸電視、及透明顯示器等應用，展現其高亮度、高信賴性及更長的使用壽命等優勢，以及其超高透明度與可撓、可彎曲之特性。

## ● 車用服務解決方案

受惠於全球電動車及自駕車蓬勃發展的趨勢，顯示器在未來的智慧座艙將可望扮演人機互動的關鍵媒介。友達深耕車載領域多年，為全球前三大車用顯示器供應商，以尖端顯示技術為核心，與生態圈夥伴深入合作，未來將致力發展成為「智慧座艙顯示解決方案提供者」。2023 年，友達來自車用服務解決方案的營收已一舉超越新台幣 430 億元，年成長超過 25%，展現出強勁的成長動能，可望成為友達在轉型之路上重要的成長引擎之一。

- 2023 年 10 月友達董事會決議通過收購德國 BHTC (Behr-Hella Thermocontrol GmbH)。

BHTC 專精於車用人機介面及車用空調系統，擁有世界領先之資源及研發實力，具備一級供應商(Tier 1)能力，與國際 OEM 車廠有著深厚之合作關係。預計 2024 年上半年將完成併購，友達將借重其 Tier 1 能力、OEM 車廠實績及全球化銷售及生產據點，加快友達成為「智慧座艙顯示解決方案提供者」的速度。

- 2024 年 1 月首度進軍美國消費性電子大展(CES)。

2024 年友達第一次正式以智慧座艙顯示解決方案提供者的身分參加 CES，並且首度進入主展館。非常值得驕傲的是，友達首次參加，就以突破性的透明與可捲式 Micro LED 車載顯示應用，勇奪兩項創新大獎肯定。其中「互動式透明智慧車窗 (Interactive Transparent Window)」將高透明 Micro LED 顯示器整合到車側窗，並搭載觸控功能，一舉榮獲「最佳創新獎」(Best of Innovation Honoree) 的殊榮。這也代表市場肯定友達團隊強大的研發實力，有能力滿足車用客戶在智慧座艙的各種需求。

## ● 垂直場域事業

友達近年來透過成立子公司與併購等方式，積極在零售、醫療、企業與教育、智慧服務、綠色能源等方向深化拓展垂直場域事業。2023 年來自垂直場域事業營收超過新台幣 400 億元，較 2022 年大幅成長近 20%，營收佔比亦自 15% 提升至 17%，未來可望持續成長。

在醫療領域方面，友達在專業醫療顯示器市場深耕超過 10 年，是領先全球的專業醫療面板供應商。因看好智慧醫療領域的成長，友達今年首度以集團角度參加 2023 年「台灣醫療科技展」，集結達擎<sup>註 1</sup>、友達耘康<sup>註 2</sup>、友達頤康<sup>註 3</sup> 間子公司，並聯手多家產業合作夥伴，共同展示集團於智慧醫療領域推出的產品、技術及解決方案，包括 3D 手術影像、牙科數位化、中醫數位化檢測、醫療資訊整合管理、健康照護等五大領域的產品與服務。友達將以目前佔有優勢的市場地位及面板技術為出發點，往垂直方向發展，提供切合使用者痛點與需求的解決方案。

在智慧服務方面，面對全球氣候變遷、國際淨零碳排趨勢，友達從智慧製造出發、投入數位轉型以落實 ESG 永續發展，並往垂直方向發展，將自身轉型成功經驗，轉化為對外提供的智慧永續服務方案。2023 年舉辦的「智慧友達展」，聯合友達數位<sup>註 4</sup>、友達宇沛<sup>註 5</sup> 及友達能源事業總部<sup>註 6</sup>，首度對外展示集團提供的智慧製造、淨零碳排、綠色能源的智慧永續解決方案，響應企業數位轉型及淨零轉型目標，以創造永續商機，透過 ESG 帶來的價值創造，強化友達の業務競爭力。

展望 2024 年，全球總經環境仍充滿不確定性。面對具高度挑戰的營運環境，公司秉持審慎樂觀的態度，持續密切關注市場變化，謹慎看待 2024 年各項應用需求回升的速度。現階段，面板事業仍然使用公司最多的產能、資金與人力資源，如何優化產品線與技術平台，創造穩定的正向現金流，將是首要目標。車用服務解決方案及垂直場域事業，都是長期重要的業績成長引擎，公司將會灌注更多資源，加大發展力度，期望到 2025 年，市場認識的友達將不只是一家面板公司，而是一個「以顯示器為中心的解決方案提供者」，朝向全方位的永續企業邁進。

董事長 彭双浪

經理人 柯富仁

會計主管 曾煜智

---

註 1 達擎股份有限公司

註 2 友達耘康股份有限公司

註 3 友達頤康科技股份有限公司

註 4 友達數位科技服務股份有限公司

註 5 友達宇沛永續科技股份有限公司

註 6 友達能源事業總部

## 附件二

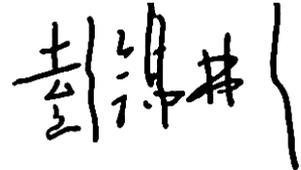
### 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所于紀隆及游萬淵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，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二百一十九條規定報告，敬請 鑒核。

此致

友達光電股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人 彭錦彬



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

## 附件三

# 會計師查核報告暨個體財務報表

友達光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

友達光電股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達友達光電股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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，與友達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，對友達光電股份有限公司民國一一二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、長期性非金融資產（含商譽）減損

有關長期性非金融資產（含商譽）減損之會計政策請詳個體財務報告附註四（十四）；長期性非金融資產（含商譽）減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五（一）及（二）；長期性非金融資產（含商譽）減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六（七）、（八）及（十）。

關鍵查核事項之說明：

友達光電股份有限公司係屬高度資本化之產業，且尚有源自於企業併購產生之商譽，加上友達光電股份有限公司所處產業易受市場環境等多項因素干擾而波動，因此，長期性非金融資產（含商譽）減損之評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價模式、決定重要假設及計算可回收金額等程序，評估過程複雜且包含管理階層之主觀判斷，因此將其列為本會計師查核重點項目。

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並測試友達光電股份有限公司執行上述減損測試之相關內部控制，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存在有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所

作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設；同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項；並評估友達光電股份有限公司是否已適當揭露長期性非金融資產（含商譽）減損之政策及其他相關資訊。

## 二、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（十七）；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六（十七）。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，友達光電股份有限公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此將其列為本會計師查核重點項目。

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並測試友達光電股份有限公司認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解友達光電股份有限公司主要收入之型態、合約條款及交易條件，以評估友達光電股份有限公司收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認友達光電股份有限公司之會計處理是否適當。另，執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；並評估友達光電股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

### 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，且維持與個體財務報告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，管理階層之責任亦包括評估友達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友達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。

友達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：

- 一、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。

- 二、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，惟其目的非對友達光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使友達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友達光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，並負責形成友達光電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）。

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，決定對友達光電股份有限公司民國一一二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

于紀隆



會計師：

游萬精



證券主管機關：台財證六字第 0920122026 號

核准簽證文號：(88) 台財證 (六) 第 18311 號

民國 一 一 三 年 一 月 三 十 一 日



## 友達光電股份有限公司



民國一十二年及一十一年一月九日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股損失為元

	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 216,433,131	101	217,686,089	101
4190 減：銷貨退回及折讓	1,752,337	1	2,515,723	1
營業收入淨額	214,680,794	100	215,170,366	100
5000 營業成本	222,806,471	104	225,776,767	105
營業毛損	(8,125,677)	(4)	(10,606,401)	(5)
營業費用：				
6100 推銷費用	3,008,733	1	3,029,807	1
6200 管理費用	4,970,709	2	4,631,479	2
6300 研究發展費用	10,075,719	5	10,129,375	5
營業費用合計	18,055,161	8	17,790,661	8
營業淨損	(26,180,838)	(12)	(28,397,062)	(13)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	421,509	-	386,558	-
7010 其他收入	849,906	-	862,214	-
7020 其他利益及損失	(1,127,151)	(1)	(1,200,499)	(1)
7050 財務成本	(2,298,117)	(1)	(1,127,843)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	5,776,406	3	8,383,800	4
營業外收入及支出合計	3,622,553	1	7,304,230	3
7900 稅前淨損	(22,558,285)	(11)	(21,092,832)	(10)
7950 減：所得稅費用(利益)	(4,355,011)	(2)	8,542	-
8200 本期淨損	(18,203,274)	(9)	(21,101,374)	(10)
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	4,260	-	58,558	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(401)	-	19,373	-
8330 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	401,933	-	(1,324,473)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(852)	-	(11,712)	-
	404,940	-	(1,258,254)	(1)
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	(96,911)	-	7,463,944	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	(1,403,006)	-	(4,511,574)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	254,645	-	(485,287)	-
	(1,245,272)	-	2,467,083	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(840,332)	-	1,208,829	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (19,043,606)	(9)	(19,892,545)	(10)
每股損失(元)				
9750 基本每股損失	\$ (2.37)		(2.39)	
9850 稀釋每股損失	\$ (2.37)		(2.39)	

董事長：



經理人：



會計主管：



## 友達光電股份有限公司

## 權益變動表

民國一十二年及一十一年一月六日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				其他權益項目		庫藏股票	權益總額	
	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	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益			合計
民國一十一年一月一日餘額	\$ 96,242,451	60,057,001	8,427,144	3,270,303	68,972,551	80,669,998	(4,873,573)	130,391	(4,743,182)	(439,228)	231,787,040
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	5,326,268	-	(5,326,268)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,472,878	(1,472,878)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(9,575,824)	(9,575,824)	-	-	-	-	(9,575,824)
本期淨損	-	-	-	-	(21,101,374)	(21,101,374)	-	-	-	-	(21,101,374)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44,298	44,298	2,467,083	(1,302,552)	1,164,531	-	1,208,829
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(21,057,076)	(21,057,076)	2,467,083	(1,302,552)	1,164,531	-	(19,892,545)
因受領贈與產生者	-	1,095	-	-	-	-	-	-	-	-	1,095
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,812,907	-	-	-	-	-	-	-	-	1,812,907
現金減資	(19,248,490)	-	-	-	-	-	-	-	-	96,842	(19,151,648)
股份基礎給付交易	-	71,207	-	-	-	-	-	-	-	46,859	118,066
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	41,654	41,654	-	(41,654)	(41,654)	-	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	76,993,961	61,942,210	13,753,412	4,743,181	31,582,159	50,078,752	(2,406,490)	(1,213,815)	(3,620,305)	(295,527)	185,099,091
盈餘指撥及分配：											
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,122,876)	1,122,876	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(18,203,274)	(18,203,274)	-	-	-	-	(18,203,274)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44,759	44,759	(1,245,272)	360,181	(885,091)	-	(840,332)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(18,158,515)	(18,158,515)	(1,245,272)	360,181	(885,091)	-	(19,043,606)
資本公積配發現金股利	-	(6,134,305)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,134,305)
因受領贈與產生者	-	3,712	-	-	-	-	-	-	-	-	3,712
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(16,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,137)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(874,755)	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,755)
股份基礎給付交易	-	78,104	-	-	-	-	-	-	-	55,103	133,207
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(20,497)	(20,497)	-	20,497	20,497	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 76,993,961	54,998,829	13,753,412	3,620,305	14,526,023	31,899,740	(3,651,762)	(833,137)	(4,484,899)	(240,424)	159,167,207

董事長：



經理人：



會計主管：



## 友達光電股份有限公司

## 現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度	111 年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (22,558,285)	(21,092,832)
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	20,541,130	19,845,290
攤銷費用	37,282	118,802
透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨(利益)損失	(46,031)	11,461
利息費用	2,239,466	976,170
利息收入	(421,509)	(386,558)
股利收入	-	(1,559)
股份基礎給付酬勞成本	53,357	70,352
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(5,776,406)	(8,383,800)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(24,783)	(3,192)
資產減損損失	126,460	1,121,772
未實現外幣兌換(利益)損失	(282,867)	560,099
其他	58,651	138,935
與營業活動相關之資產 / 負債變動數		
應收帳款	(3,253,947)	36,027,128
應收關係人款項	1,001,917	2,550,124
存貨	137,547	4,395,797
淨確定福利資產	(569)	3,090
其他營業資產	(9,850)	255,505
合約負債	(476,498)	(1,551,093)
應付票據及帳款	(163,676)	(7,438,696)
應付關係人款項	3,176,366	(9,207,644)
負債準備	1,439,229	(449,572)
其他營業負債	(2,025,796)	(9,058,509)
營運產生之現金(流出)流入	(6,228,812)	8,501,070
收取之利息	423,231	389,937
收取之股利	2,949,113	3,810,426
支付之利息	(2,210,241)	(930,473)
支付之所得稅	(346,641)	(6,244)
營業活動之淨現金(流出)流入	(5,413,350)	11,764,716
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,440
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,000,000
取得採用權益法之投資	(2,565,902)	(5,993,878)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	764,000	-
取得不動產、廠房及設備	(18,294,568)	(18,135,881)
處分不動產、廠房及設備	25,880	516,127
存出保證金(增加)減少	(86,731)	95,645
其他應收關係人款減少(增加)	505,000	(140,000)
其他金融資產減少	6,035	-
投資活動之淨現金流出	(19,646,286)	(13,652,547)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	2,800,000	-
償還短期借款	(2,800,000)	-
舉借長期借款	50,723,300	59,583,475
償還長期借款	(31,043,000)	(21,814,000)
租賃本金償還	(405,769)	(401,791)
存入保證金增加	1,375	-
發放現金股利	(6,134,305)	(9,575,824)
現金減資	-	(19,151,648)
員工購買庫藏股	73,011	46,718
其他	3,712	1,095
籌資活動之淨現金流入	13,218,324	8,688,025
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,447)	20,586
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,859,759)	6,820,780
期初現金及約當現金餘額	42,441,718	35,620,938
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,581,959	42,441,718

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附件四

# 會計師查核報告暨合併財務報表

友達光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

友達光電股份有限公司及其子公司（以下簡稱合併公司）民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一二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、長期性非金融資產（含商譽）減損

有關長期性非金融資產（含商譽）減損之會計政策請詳合併財務報告附註四（十五）；長期性非金融資產（含商譽）減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五（一）及（二）；長期性非金融資產（含商譽）減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六（九）、（十）及（十二）。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係屬高度資本化之產業，且尚有源自於企業併購產生之商譽，加上合併公司所處產業易受市場環境等多項因素干擾而波動，因此，長期性非金融資產（含商譽）減損之評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價模式、決定重要假設及計算可回收金額等程序，評估過程複雜且包含管理階層之主觀判斷，因此將其列為本會計師查核重點項目。

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並測試合併公司執行上述減損測試之相關內部控制，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否

存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，本會計師另委託內部專家評估加權平均資金成本之設算及其假設；同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項；並評估合併公司是否已適當揭露長期性非金融資產（含商譽）減損之政策及其他相關資訊。

## 二、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（十八）；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六（二十）。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，合併公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此將其列為本會計師查核重點項目。

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並測試合併公司認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解合併公司主要收入之型態、合約條款及交易條件，以評估合併公司收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認合併公司之會計處理是否適當。另，執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 其他事項

友達光電股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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告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，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對合併公司民國一一二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：

于紀隆



游萬利



證券主管機關：台財證六字第 0920122026 號

核准簽證文號：(88) 台財證(六) 第 18311 號

民國 一 一 三 年 一 月 三 十 一 日

## 友達光電股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 83,969,463	22	80,613,120	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	176,492	-	365,037	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	584,217	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額	22,798,408	6	18,620,248	5
1180 應收關係人帳款淨額	1,244,546	-	1,255,503	-
1210 其他應收款 - 關係人	15,305	-	6,139	-
1220 本期所得稅資產	307,874	-	41,186	-
130X 存貨	29,003,121	8	30,263,713	8
1410 預付款項	2,654,523	1	3,440,926	1
1460 待出售非流動資產	-	-	586,406	-
1476 其他金融資產 - 流動	3,130,373	1	4,593,094	1
1479 其他流動資產	326,391	-	391,435	-
	<u>144,210,713</u>	<u>38</u>	<u>140,176,807</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	139,170	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1,832,068	-	1,900,581	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	680,107	-	1,142,218	-
1550 採用權益法之投資	29,383,580	8	31,743,902	8
1600 不動產、廠房及設備	171,172,804	45	178,833,837	46
1755 使用權資產	9,770,626	2	9,800,458	3
1760 投資性不動產淨額	1,320,901	-	1,393,244	-
1780 無形資產	11,268,867	3	11,396,241	3
1840 遞延所得稅資產	10,201,660	3	6,649,457	2
1920 存出保證金	1,102,087	-	925,517	-
1990 其他非流動資產	2,388,154	1	2,878,412	1
	<u>239,260,024</u>	<u>62</u>	<u>246,663,867</u>	<u>64</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 383,470,737</b>	<b>100</b>	<b>386,840,674</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款	\$ 263,000	-	128,487	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動	11,143	-	351,825	-
2170 應付票據及帳款	43,433,269	11	41,479,524	11
2180 應付關係人帳款	5,203,290	1	5,890,185	2
2213 應付設備及工程款	6,135,421	2	7,882,627	2
2220 其他應付款 - 關係人	48,281	-	27,853	-
2230 本期所得稅負債	1,083,671	-	1,567,623	-
2250 負債準備 - 流動	2,399,306	1	559,654	-
2280 租賃負債 - 流動	644,259	-	583,251	-
2399 其他流動負債	25,291,133	7	24,812,498	6
2322 一年內到期長期借款	10,062,194	3	13,884,634	4
	<u>94,574,967</u>	<u>25</u>	<u>97,168,161</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債：</b>				
2527 合約負債 - 非流動	6,239,558	2	8,739,846	3
2540 長期借款	101,524,840	26	72,930,817	19
2550 負債準備 - 非流動	881,394	-	909,405	-
2570 遞延所得稅負債	3,936,644	1	5,101,186	1
2580 租賃負債 - 非流動	8,684,270	2	8,661,640	2
2600 其他非流動負債	2,271,528	1	1,918,971	1
	<u>123,538,234</u>	<u>32</u>	<u>98,261,865</u>	<u>26</u>
<b>負債總計</b>	<b>218,113,201</b>	<b>57</b>	<b>195,430,026</b>	<b>51</b>
<b>權益：</b>				
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
3100 股本	76,993,961	20	76,993,961	20
3200 資本公積	54,998,829	14	61,942,210	16
3300 保留盈餘	31,899,740	8	50,078,752	13
3400 其他權益	(4,484,899)	(1)	(3,620,305)	(1)
3500 庫藏股票	(240,424)	-	(295,527)	-
	<u>159,167,207</u>	<u>41</u>	<u>185,099,091</u>	<u>48</u>
<b>非控制權益：</b>				
36XX 非控制權益	6,190,329	2	6,311,557	1
<b>權益總計</b>	<b>165,357,536</b>	<b>43</b>	<b>191,410,648</b>	<b>49</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 383,470,737</b>	<b>100</b>	<b>386,840,674</b>	<b>100</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



## 友達光電股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股損失為元

	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 250,048,326	101	249,956,539	101
4190 減：銷貨退回及折讓	2,083,889	1	3,163,865	1
營業收入淨額	247,964,437	100	246,792,674	100
5000 營業成本	243,354,069	98	245,225,166	99
營業毛利	4,610,368	2	1,567,508	1
營業費用：				
6100 推銷費用	5,019,739	2	4,817,426	2
6200 管理費用	8,321,194	4	7,852,697	3
6300 研究發展費用	13,231,450	5	12,867,781	5
營業費用合計	26,572,383	11	25,537,904	10
營業淨損	(21,962,015)	(9)	(23,970,396)	(9)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,915,078	1	878,975	-
7010 其他收入	1,999,172	1	3,211,169	1
7020 其他利益及損失	(391,363)	-	(121,274)	-
7050 財務成本	(2,724,883)	(1)	(1,507,963)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(518,049)	-	2,003,297	1
營業外收入及支出合計	279,955	1	4,464,204	2
7900 稅前淨損	(21,682,060)	(8)	(19,506,192)	(7)
7950 減：所得稅費用(利益)	(3,530,906)	(1)	1,466,988	1
8200 本期淨損	(18,151,154)	(7)	(20,973,180)	(8)
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	4,074	-	58,455	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(36,180)	-	57,359	-
8320 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	446,924	-	(1,362,377)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(1,725)	-	(11,691)	-
	413,093	-	(1,258,254)	(1)
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	(1,540,996)	(1)	2,388,106	1
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	(73,173)	-	562,474	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	290,245	-	(490,056)	-
	(1,323,924)	(1)	2,460,524	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(910,831)	(1)	1,202,270	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (19,061,985)	(8)	(19,770,910)	(8)
淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (18,203,274)	(7)	(21,101,374)	(8)
8620 非控制權益	52,120	-	128,194	-
	\$ (18,151,154)	(7)	(20,973,180)	(8)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (19,043,606)	(8)	(19,892,545)	(8)
8720 非控制權益	(18,379)	-	121,635	-
	\$ (19,061,985)	(8)	(19,770,910)	(8)
每股損失(元)				
9750 基本每股損失	\$	(2.37)	(2.39)	
9850 稀釋每股損失	\$	(2.37)	(2.39)	

董事長：



經理人：



會計主管：



## 友達光電股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	股本					保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	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	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	合計	庫藏股票			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 96,242,451	60,057,001	8,427,144	3,270,303	68,972,551	80,669,998	(4,873,573)	130,391	(4,743,182)	(439,228)	231,787,040	6,179,431	237,966,471
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	5,326,268	-	(5,326,268)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,472,878	(1,472,878)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(9,575,824)	(9,575,824)	-	-	-	-	(9,575,824)	-	(9,575,824)
本期淨利(損)	-	-	-	-	(21,101,374)	(21,101,374)	-	-	-	-	(21,101,374)	128,194	(20,973,180)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44,298	44,298	2,467,083	(1,302,552)	1,164,531	-	1,208,829	(6,559)	1,202,270
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(21,057,076)	(21,057,076)	2,467,083	(1,302,552)	1,164,531	-	(19,892,545)	121,635	(19,770,910)
因受領贈與產生者	-	1,095	-	-	-	-	-	-	-	-	1,095	-	1,095
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	1,812,907	-	-	-	-	-	-	-	-	1,812,907	604	1,813,511
現金減資	(19,248,490)	-	-	-	-	-	-	-	-	96,842	(19,151,648)	-	(19,151,648)
股份基礎給付交易	-	71,207	-	-	-	-	-	-	-	46,859	118,066	12,699	130,765
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	41,654	41,654	-	(41,654)	(41,654)	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,812)	(2,812)
民國一十一年十二月三十一日餘額	76,993,961	61,942,210	13,753,412	4,743,181	31,582,159	50,078,752	(2,406,490)	(1,213,815)	(3,620,305)	(295,527)	185,099,091	6,311,557	191,410,648
盈餘指撥及分配：													
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,122,876)	1,122,876	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	(18,203,274)	(18,203,274)	-	-	-	-	(18,203,274)	52,120	(18,151,154)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44,759	44,759	(1,245,272)	360,181	(885,091)	-	(840,332)	(70,499)	(910,831)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(18,158,515)	(18,158,515)	(1,245,272)	360,181	(885,091)	-	(19,043,606)	(18,379)	(19,061,985)
資本公積配發現金股利	-	(6,134,305)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,134,305)	-	(6,134,305)
因受領贈與產生者	-	3,712	-	-	-	-	-	-	-	-	3,712	-	3,712
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	-	(16,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,137)	16,137	-
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	(874,755)	-	-	-	-	-	-	-	-	(874,755)	(25,675)	(900,430)
股份基礎給付交易	-	78,104	-	-	-	-	-	-	-	55,103	133,207	867	134,074
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(20,497)	(20,497)	-	20,497	20,497	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,178)	(94,178)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 76,993,961	54,998,829	13,753,412	3,620,305	14,526,023	31,899,740	(3,651,762)	(833,137)	(4,484,899)	(240,424)	159,167,207	6,190,329	165,357,536

董事長：



經理人：



會計主管：



## 友達光電股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112 年度	111 年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (21,682,060)	(19,506,192)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	32,379,064	31,281,587
攤銷費用	126,480	184,766
透過損益按公允價值衡量之金融工具之淨利益	(53,869)	(85,959)
利息費用	2,660,885	1,349,724
利息收入	(1,915,078)	(878,975)
股利收入	(2,585)	(6,571)
股份基礎給付酬勞成本	61,066	84,085
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	518,049	(2,003,297)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(53,350)	(1,024,832)
處分待出售非流動資產利益	(1,069,530)	-
處分投資利益	(116)	-
資產減損損失	210,771	1,179,565
未實現外幣兌換損失(利益)	(364,148)	158,438
其他	101,025	82,019
與營業活動相關之資產 / 負債變動數		
應收票據及帳款	(4,844,979)	39,381,310
應收關係人款項	1,791	1,238,452
存貨	1,266,186	4,214,575
其他營業資產	385,546	(48,157)
合約負債	(440,614)	(1,507,156)
應付票據及帳款	2,755,404	(12,705,469)
應付關係人款項	(666,467)	(2,979,734)
負債準備	1,832,878	(489,391)
其他營業負債	(395,560)	(9,677,630)
營運產生之現金流入	10,810,789	28,241,158
收取之利息	1,855,266	782,513
收取之股利	1,599,601	1,827,279
支付之利息	(2,632,179)	(1,522,704)
支付之所得稅	(1,639,914)	(2,357,288)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>9,993,563</b>	<b>26,970,958</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(217,183)	(544,218)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	74,799	10,002
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(878,405)	(660,262)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	770,824	10,000,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(138,231)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,440
取得採用權益法之投資	(105,904)	(5,183,707)
處分採用權益法之投資	-	83,152
處分待出售非流動資產價款	808,694	-
取得不動產、廠房及設備	(26,786,572)	(35,950,205)
處分不動產、廠房及設備	2,293,768	845,768
預收款項增加—處分資產	-	848,008
存出保證金(增加)減少	(106,096)	83,193
取得無形資產	-	(2,929)
其他金融資產減少(增加)	315,501	(743,153)
對子公司之收購	(85,579)	(704,049)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(24,054,384)</b>	<b>(31,912,960)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	3,241,000	539,963
償還短期借款	(3,104,249)	(457,499)
舉借長期借款	63,124,446	64,168,996
償還長期借款	(38,134,307)	(32,619,345)
租賃本金償還	(606,200)	(574,590)
存入保證金減少	(2,403)	(20,819)
發放現金股利	(6,134,305)	(9,575,824)
現金減資	-	(19,151,648)
員工購買庫藏股	73,011	46,718
非控制權益變動	(94,178)	(2,812)
其他	3,712	1,095
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>18,366,527</b>	<b>2,354,235</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(949,363)	3,256,201
本期現金及約當現金增加數	3,356,343	668,434
期初現金及約當現金餘額	80,613,120	79,944,686
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 83,969,463</b>	<b>80,613,120</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

友達光電股份有限公司  
民國一一二年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	32,705,034,866
加：確定福利計劃之再衡量數變動數 (註 1)	44,759,356
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(20,497,389)
民國一一二年度稅後淨損	(18,203,273,882)
減：提列特別盈餘公積 (註 2)	(864,593,661)
截至民國一一二年底未分配盈餘	13,661,429,290

註 1. 包含來自本公司及認列採用權益法之投資調整數。

註 2. 依民國一一二年十二月三十一日帳列特別盈餘公積減除民國一一二年十二月三十一日其他權益項目合計數後之餘額提列。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

友達光電股份有限公司

「董事選舉辦法」修訂前後條文對照表

修 訂 前	修 訂 後	修 訂 理 由
86年4月17日股東常會通過(略) 98年6月19日股東常會第四次修訂	86年4月17日股東常會通過(略) 98年6月19日股東常會第四次修訂 <u>113年5月30日股東常會第五次修訂</u>	增列修訂日期
第九條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如不具股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	(刪除)	依臺證治理字第1090009468號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式即無必要，爰刪除本條。
第十條 選票有下列情形之一者，無效： 一、不用本辦法所規定之選票者。 二、空白之選票投入票櫃者。 三、字跡模糊或因塗改無法辨認者。 四、所填被選舉人如為股東身分者， <u>其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。</u> 五、除第九條規定事項外，夾雜其他文字或符號者。 六、未依照第九條規定事項填載或填載不完全者。 七、同一張選票填選二人或以上之候選人。	第 <u>十</u> 條 選票有下列情形之一者，無效： 一、不用本辦法所規定之選票者。 二、空白之選票投入票櫃者。 三、字跡模糊或因塗改無法辨認者。 四、所填被選舉人如為股東身分者， <u>其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號與董事候選人名單經核對不符者。</u> 五、除第九條規定事項 <u>填分配選舉權數</u> 外，夾寫其他文字或符號者。 六、未依照第九條規定事項填載或填載不完全者。 七 <u>六</u> 、同一張選票填選二人或以上之候選人。	配合第九條刪除相應修正本條所提及原第九條之條文內容及修訂條號。
第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。	第十條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。	配合第九條刪除，修訂條號。
第十二條 本辦法由股東會決議通過後施行，修正時同。	第十一條 本辦法由股東會決議通過後施行，修正時同。	配合第九條刪除，修訂條號。