

上詮光纖通信股份有限公司 107 年股東常會議事錄



時間：中華民國 107 年 6 月 6 日(星期一)上午 10 時

地點：新竹市科學園區展業一路二號（科學園區同業公會 202 會議室）

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 54,798,455 股（含以電子方式出席行使表決權 156,551 股），佔本公司已發行股份總數 69,926,145 股（已扣除公司法第 179 條無表決權股份 7,548,000 股）之 78.36%。

列席：林松福董事、吳國精董事、蔡國智董事、莊慧珍監察人、陳史華監察人
周進益監察人、陳錦旋律師、鄭雅慧會計師、吳嘉仁總經理、楊貽婷財務副總

主席：張立秋

記錄：楊貽婷



一、宣布開會（出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會）

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一) 106 年度營業報告書（詳附件）。
- (二) 監察人查核報告書（詳附件）。
- (三) 買回本公司股份決議及執行情形。

本公司買回股份執行情形如下：

買回期次	第二次	第三次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	105 年 11 月 07 日 至 106 年 1 月 6 日	106 年 11 月 16 日 至 107 年 1 月 12 日
買回區間價格	每股新台幣 25 元~30 元	每股新台幣 25 元~35 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,000,000 股	普通股 4,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 137,352,513 元	新台幣 126,408,546 元
已辦理銷除及轉讓之 股份數量	1,452,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	3,548,000 股	7,548,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率（%）	4.57%	9.74%

(四) 訂定 106 年「買回股份轉讓員工辦法」（詳附件）。

(五) 本公司 106 年度董監事酬勞及員工酬勞分配情形(詳附件)。

本公司 106 年度董監酬勞及員工酬勞分配，擬按本公司章程規定分派，分派董監酬勞新台幣 2,880,000 元，分派比率為 2.93%，員工酬勞新台幣 5,100,000

元，分派比率為 5.18%，均以現金方式發放。

以上均請洽悉

四、承認事項

案由一、106 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：1.本公司 106 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書送交監察人查核竣事。

2.營業報告書、會計師查核報告及財務報表(詳附件)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：54,685,988 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	54,460,935	100,868	54,561,803	99.7729%
反對權數	0	53,306	53,306	0.0975%
無效權數	0	0	0	0.0000%
棄權/未投票權數	68,502	2,377	70,879	0.1296%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二、106 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：本公司 106 年度稅後淨利新台幣 58,308,314 元，本公司 106 年度盈餘分派表(詳附件)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：54,685,988 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	54,460,935	100,867	54,561,802	99.7729%
反對權數	0	53,307	53,307	0.0975%
無效權數	0	0	0	0.0000%
棄權/未投票權數	68,502	2,377	70,879	0.1296%

本案經出席股東票決後，照案通過。

五、選舉事項：

案由：改選董事及監察人案。(董事會提)

說明：1.本公司第九屆董事、監察人原任期至 107 年 4 月 29 日，配合本次股東常會全面改選。

2.依本公司章程第 13 條及 13 條之 1 規定，應選出董事 7 席(含獨立董事 2 席)、監察人 3 席，任期三年，均採候選人提名制度，其任期自 107 年 6 月 6 日起至 110 年 6 月 5 日止，原任董事及監察人任期至本次股東會完成時止。

3.本次董事及監察人候選人名單業經本公司 107 年 4 月 26 日董事會審查通過，董事(獨立董事)及監察人候選人名單(詳附件)。

選舉結果：

第十屆董事及監察人當選名單如下

職稱	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	15692	張立秋	68,527,000
董事	4	林松福	61,185,000
董事	19419	英屬維京群島商百威林投資有限公司代表人:吳昭宜	59,544,385
董事	A10xxxx304	蔡國智	59,455,883
董事	2853	吳嘉仁	56,053,101
獨立董事	F22xxxx883	李美惠	39,573,425
獨立董事	F12xxxx667	林建智	37,328,591
監察人	2361	莊慧珍	58,240,796
監察人	J12xxxx564	周進益	53,424,922
監察人	10428	上承投資有限公司代表人:陳史華	51,905,971

六、討論事項：

案由：解除新任董事及其代表人競業限制案，(董事會提)

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，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2.為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業限制。

3.本次董事及其代表人解除競業明細(詳附件)。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：54,685,988 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	54,460,935	98,689	54,559,624	99.7689%
反對權數	0	55,296	55,296	0.1011%
無效權數	0	0	0	0.0000%
棄權/未投票權數	68,502	2,566	71,068	0.1300%

本案經出席股東票決後，照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時四十二分，主席宣布散會。

※備註：本股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

附件：營業報告書

各位股東女士、先生們：大家好！

在面對現今瞬息萬變的競爭環境，我們於106年致力於強化製造機能與優化流程運作，對生產經濟規模及國際級大客戶的導入帶來具體成效，今年度多項產品持續策劃及上線，搭配研發工程團隊高效率的支援，提供重要客戶量產代工服務，為未來發展的布局奠定良好基礎。

雖面對動盪多變的市場趨勢，在經營團隊及全體同仁齊心努力下，上詮集團合併營收為1,473,982仟元，EPS 0.81，雖略遜於105年度，但毛利和營業利益佳較去年進步，現階段已著手進行業務策略上的調整，預計將可有效提升獲利率。

在2017年決議投入先進封裝部門後，公司隨即成立APD部門，進行無塵室建置及設備採購，目前量產設備已大致到位，今年將積極導入各項量產準備與規劃，開拓客戶，並以PISA(Photonics Integration Sub Assembly)為主題，參與2018 OFC Show，展現公司的決心與能力，正式跨足積體光學元件封裝產業；在量產佈局上，延續去年用於高速傳輸之精密纜線(Fiber Array Fanout)之製程開發及導入量產，今年仍在中山子公司持續擴產，另外台灣產線對PM Fiber等於技術性產品生產與開發也有新的成績，並持續研發與業界需求相符合之產品，以期獲得更好的業務佳績。

延續著106年公司整體的改造規劃，今年將持續調整及擴大投資，使中山子公司逐步踏穩量產中心的地位，產品包括MPO及高端跳接線策略性代工訂單，光隔離器(free space Isolator)，分光器產品(PLC Splitter)以及波長分波多工系統的元件是陣列波導光柵(Arrayed Waveguide Gratings, AWG)；此策略將強化公司利基及提升資源分配調度之有效性，便於進行成本優化與管控，此外，台灣M-FD自動化的開發漸趨成熟，PM Fiber擴線及量產也逐一上線。在產品生產上，本年度除了GR-326跳線、電信標案等常規光通訊產品生產外，生產策略重點將包含四大產品，包括具備技術優勢的PM跳線、有豐富量產經驗的AOC雷射切割產品，及因應高速傳輸需求的FA跳線產品，及PISA先進封裝製程的各項產品。

在新產品事業部，我們短程目標為提供OEM代工模式，未來再朝向ODM發展。因此，目前與我們合作的客戶多屬於自身具備設計開發能力的廠商，其產品範圍涵蓋data center、消費性商品、車用產品、VR、AI人工智慧產品等領域，目前已有6家客戶在打樣階段，預計107年Q2陸續進入量產。另外從106Q2已經開始佈局先進封裝的部分，機台以及產線已經開始陸續建置完成，並開始提供客戶樣品承認，相信會為今年的營收做出貢獻。

在業務及客戶組合調整分級後，將以量大、穩定、及高毛利率的客戶及訂單為優先服務之對象，對於少量多樣、毛利率低之客戶訂單進行選別，提強汰弱為本階段業務重要策略方向。由於公司產品組合眾多，加上代工業務的拓展，將可提升實質產能並開創公司服務層面之廣度。上詮將持續精進技術開發與生產效率之提昇，透過策略合作，整合相關產業資源，增加本公司產品銷售通路，創造穩定獲利，以成為後續營運成長的新動能。

本公司經營團隊及全體員工深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，未來將更積極提昇營運績效、強化公司治理及與投資人間關係並竭力配合友善地球的環保要求，以最大的獲利回饋所有股東。在此，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

敬祝各位股東女士、先生，身體健康 萬事如意！

董事長 張立秋



經理人 龔純瑩



會計主管 王鵬慧



附件：監察人查核報告書

監察人查核報告書

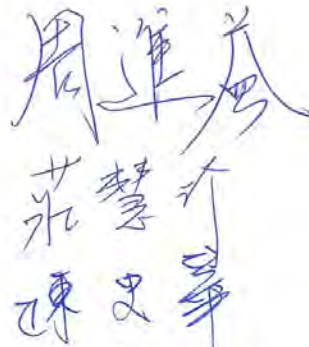
董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派表議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇七年股東常會

上詮光纖通信股份有限公司

監察人



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002878 號

上詮光纖通信股份有限公司 公鑒：

查核意見

上詮光纖通信股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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」編製，足以允當表達上詮光纖通信股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與上詮光纖通信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，對上詮光纖通信股份有限公司民國 106 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。

銷貨收入截止時點

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十六)，營業收入會計科目之說明，請詳財務報告附註六(十九)。上詮光纖通信股份有限公司主要為銷售之產品為各種光纖被動元組件、光纖測試儀器及光纖應用系統等。銷貨收入主要為外銷且對財務報表之影響重大。由於交易條件之約定直接影響外銷收入認列時點，而交易條件非屬固定係視市場狀況及對象與客戶需求而不同，故本會計師將國外銷貨收入之截止時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對本年度外銷銷貨收入截止測試已執行之程序彙列如下：

1. 評估上詮光纖通信股份有限公司收入認列政策與程序之合理性。
2. 瞭解銷貨收入立帳之內部控制程序，測試外銷銷貨收入認列交易時點之正確性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間內之銷貨收入執行截止測試，並確定帳載銷貨收入已記錄於適當財務報表期間。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策，請詳財務報告附註四(八)；應收帳款項目說明，請詳財務報告附註五(二)及六(五)。上詮光纖通信股份有限公司對存在個別減損客觀證據之應收帳款，係針對逾期之帳款採個別評估可回收金額，以作為決定減損金額之依據。由於可回收金額常涉及管理階層判斷，故本會計師將逾期應收帳款減損之評估列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款減損已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視以前年度實際呆帳發生情形，以評估上詮光纖通信股份有限公司應收帳款減損相關政策之合理性。
2. 抽核驗證應收帳款帳齡分類之正確性，並與管理階層討論及評估應收帳款減損客觀證據之合理性。

3. 測試期後收帳，並與管理階層討論應收帳款收回可能性，以評估應收帳款提列減損之合理性。

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」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上詮光纖通信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上詮光纖通信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。

上詮光纖通信股份有限公司之治理單位(含獨立董事及監察人)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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對上詮光纖通信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，以及使上詮光纖通信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上詮光纖通信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。
6. 對於上詮光纖通信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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對上詮光纖通信股份有限公司民國 106 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。



資誠

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 107 年 3 月 16 日

附件：一〇六年度財務報表

上詮光纖通信股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 170,818	12	\$ 112,269	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		109,127	7	99,454	6
1150	應收票據淨額		2,175	-	322	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	247,578	17	216,889	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	50,316	3	82,401	5
1200	其他應收款		2,063	-	3,118	-
1210	其他應收款—關係人	七	16,206	1	85,553	6
130X	存貨	六(六)	82,690	6	25,533	2
1470	其他流動資產		5,089	-	8,455	1
11XX	流動資產合計		<u>686,062</u>	<u>46</u>	<u>633,994</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產—非流	六(三)				
	動		-	-	14,295	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)				
	動		38,853	2	60,306	4
1550	採用權益法之投資	六(七)	387,747	26	413,319	27
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	341,241	23	208,340	14
1760	投資性不動產淨額	六(九)	35,637	2	97,499	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	3,751	-	6,519	-
1900	其他非流動資產	六(十)(十三)及八	13,424	1	106,903	7
15XX	非流動資產合計		<u>820,653</u>	<u>54</u>	<u>907,181</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,506,715</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,541,175</u>	<u>100</u>

(續次頁)

上詮光纖通信股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	50,000	3
2170	應付帳款			38,761	2		59,613	4
2180	應付帳款—關係人	七		159,740	11		84,909	6
2200	其他應付款	六(十二)		53,762	4		53,485	4
2230	本期所得稅負債			22,796	1		5,669	-
2300	其他流動負債			8,840	1		7,187	-
21XX	流動負債合計			<u>283,899</u>	<u>19</u>		<u>260,863</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2600	其他非流動負債	六(十三)		2,144	-		1,951	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,144</u>	<u>-</u>		<u>1,951</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>286,043</u>	<u>19</u>		<u>262,814</u>	<u>17</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		774,741	51		774,941	50
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		348,247	23		339,174	22
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		76,199	5		58,864	4
3320	特別盈餘公積			11,561	1		-	-
3350	未分配盈餘			251,103	17		260,517	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	24,545)	(1)	(	26,739)	(2)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十五)	(	216,634)	(15)	(	128,396)	(8)
3XXX	權益總計			<u>1,220,672</u>	<u>81</u>		<u>1,278,361</u>	<u>83</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>1,506,715</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,541,175</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧




 上 詮 光 纖 通 信 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,161,364 100	\$ 783,665 100
5000 營業成本	六(六)(二十三)(二十四)	(893,400) (77)	(591,555) (76)
5900 營業毛利		267,964 23	192,110 24
5910 未實現銷貨利益		(1,348) -	(2,092) -
5920 已實現銷貨利益		2,092 -	2,140 -
5950 營業毛利淨額		268,708 23	192,158 24
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(29,197) (2)	(31,660) (4)
6200 管理費用		(54,954) (5)	(50,633) (6)
6300 研究發展費用		(68,339) (6)	(58,833) (8)
6000 營業費用合計		(152,490) (13)	(141,126) (18)
6900 營業利益		116,218 10	51,032 6
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)	7,447 1	3,983 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(16,769) (2)	(18,907) (2)
7050 財務成本	六(二十二)	(326) -	(183) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(16,112) (1)	147,053 19
7000 營業外收入及支出合計		(25,760) (2)	131,946 17
7900 稅前淨利		90,458 8	182,978 23
7950 所得稅費用	六(二十五)	(32,150) (3)	(9,634) (1)
8000 繼續營業單位本期淨利		58,308 5	173,344 22
8200 本期淨利		\$ 58,308 5	\$ 173,344 22
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 2,580) -	\$ 1,694 -
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	六(十八)	(7,453) (1)	(31,228) (4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十八)	- -	2,850 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 48,275 4	\$ 146,660 19
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.81	\$ 2.27
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.80	\$ 2.26

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋

經理人：龔純瑩

會計主管：王鵬慧

上證光通證券股份有限公司
 個體財務報告
 民國106年12月31日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他		權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 額
			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 差	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 權 益 一 他			
105 年											
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 765,991	\$ 323,288	\$ 58,864	\$ -	\$ 85,482	\$ 19,667	(\$ 2,850)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,250,442
限制員工權利新股發放	六(十四)(十六) 10,000	17,750	-	-	-	-	-	(27,750)	-	-	-
限制員工權利新股減資註銷	六(十四)(十六) (1,050)	(1,864)	-	-	-	-	-	2,914	-	-	-
買回庫藏股	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	(128,396)	(128,396)	-
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	-	-	9,658	-	-	9,658
本期淨利	-	-	-	-	173,344	-	-	-	-	-	173,344
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	1,694	(31,228)	2,850	-	-	-	(26,684)
尾差	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 774,941</u>	<u>\$ 339,174</u>	<u>\$ 58,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,517</u>	<u>(\$ 11,561)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,178)</u>	<u>(\$ 128,396)</u>	<u>\$ 1,278,361</u>	
106 年											
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 774,941	\$ 339,174	\$ 58,864	\$ -	\$ 260,517	(\$ 11,561)	\$ -	(\$ 15,178)	(\$ 128,396)	\$ 1,278,361	
105 年度盈餘分配	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	17,335	-	(17,335)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	11,561	(11,561)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(36,246)	-	-	-	-	(36,246)	-
限制員工權利新股減資註銷	六(十四)(十六) (200)	(355)	-	-	-	-	-	555	-	-	-
買回庫藏股	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	(128,105)	(128,105)	-
庫藏股轉讓予員工	六(十六)	-	34	-	-	-	-	-	39,867	39,901	-
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)(十六)	-	9,394	-	-	-	-	9,092	-	-	18,486
本期淨利	-	-	-	-	58,308	-	-	-	-	-	58,308
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(2,580)	(7,453)	-	-	-	-	(10,033)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 774,741</u>	<u>\$ 348,247</u>	<u>\$ 76,199</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 251,103</u>	<u>(\$ 19,014)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,531)</u>	<u>(\$ 216,634)</u>	<u>\$ 1,220,672</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧




 上詮光纖通信股份有限公司
 個體損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 90,458	\$ 182,978
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(二十三) 20,222	18,570
呆帳費用提列數	六(五) -	1,260
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二十一) (9,673)	10,424
利息費用	六(二十二) 326	183
利息收入	六(二十) (1,314)	(1,491)
股利收入	六(二十) (6,133)	(2,492)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 18,486	9,658
採用權益法之子公司、關聯企業損益之份額	六(七) 16,112	(147,053)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 384	-
處分備供出售金融資產損失	六(二十一) -	148
處分持有至到期日金融資產損失	六(二十一) 1,854	-
以成本衡量金融資產減損損失	六(四)(二十一) 1,999	-
與子公司之(已)未實現利益	(745)	(48)
持有至到期日金融資產之外幣兌換(利益)損失	六(三) (744)	1,344
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(1,853)	806
應收帳款	(30,689)	(46,951)
應收帳款-關係人	32,085	(67,212)
其他應收款	941	(108)
其他應收款-關係人	69,347	(46,290)
存貨	(57,157)	(14,653)
其他流動資產	3,366	(1,613)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(20,852)	49,199
應付帳款-關係人	74,831	48,078
其他應付款	(5,016)	24,624
營運產生之現金流入	196,235	19,361
收取之股利	8,885	2,875
支付之所得稅	(12,255)	(5,993)
營業活動之淨現金流入	192,865	16,243

(續次頁)

上詮光纖通信股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	六(二) \$ -	(\$ 99,393)
處分備供出售金融資產價款	-	79,677
處分持有至到期日金融資產價款	13,185	-
取得以成本衡量之金融資產	六(四) -	(35,485)
以成本衡量金融資產減資退回股款	19,454	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (84,682)	(17,276)
存出保證金減少	1,772	1,975
取得投資性不動產	六(九) -	(29,000)
長期應收票據及款項-關係人減少	96,570	2,130
其他非流動資產-其他	六(七) (278)	(2,860)
預付設備款(增加)減少	(6,130)	11,157
收取之利息	1,428	1,569
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>41,319</u>	<u>(87,506)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	50,000
短期借款減少	(50,000)	-
存入保證金(減少)增加	(820)	25
發放現金股利	(36,246)	-
庫藏股票買回成本	六(十五) (128,105)	(128,396)
員工購買庫藏股	39,901	-
支付之利息	(365)	(143)
籌資活動之淨現金流出	<u>(175,635)</u>	<u>(78,514)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	58,549	(149,777)
期初現金及約當現金餘額	112,269	262,046
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 170,818</u>	<u>\$ 112,269</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧



附件：一〇六年度合併財務報表

上詮光纖通信股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國106年度（自106年1月1日至106年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：上詮光纖通信股份有限公司



負責人：張立秋



中華民國107年3月16日



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004079 號

上詮光纖通信股份有限公司 公鑒：

查核意見

上詮光纖通信股份有限公司及其子公司（以下簡稱「上詮集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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（包含重大會計政策彙總），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達上詮集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與上詮集團保持超然獨立，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，對上詮集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

銷貨收入截止時點

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)，營業收入會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)。上詮集團主要銷售之產品為各種光纖被動元組件、光纖測試儀器及光纖應用系統等。銷貨收入主要為外銷且對合併財務報表之影響重大。由於交易條件之約定直接影響外銷收入認列時點，而交易條件非屬固定係視市場狀況及對象與客戶需求而不同，故本會計師將國外銷貨收入之截止時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對本年度外銷銷貨收入截止測試已執行之程序彙列如下：

1. 評估上詮集團收入認列政策與程序之合理性。
2. 瞭解銷貨收入立帳之內部控制程序，測試外銷銷貨收入認列交易時點之正確性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間內之銷貨收入執行截止測試，並確定帳載銷貨收入已記錄於適當財務報表期間。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(九)；應收帳款項目說明，請詳合併財務報告附註五(二)及六(五)。上詮集團對存在個別減損客觀證據之應收帳款，係針對逾期之帳款採個別評估可回收金額，以作為決定減損金額之依據。由於可回收金額常涉及管理階層判斷，故本會計師將逾期應收帳款減損之評估列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款減損已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視以前年度實際呆帳發生情形，以評估上詮集團應收帳款減損相關政策之合理性。
2. 抽核驗證應收帳款帳齡分類之正確性，並與管理階層討論及評估應收帳款減損客觀證據之合理性。

3. 測試期後收款，並與管理階層討論應收帳款收回可能性，以評估應收帳款提列減損之合理性。

其他事項-個體財務報表

上詮光纖通信股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，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」暨金融監督管理委員會認可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上詮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上詮集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上詮集團之治理單位(含獨立董事及監察人)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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對上詮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，以及使上詮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上詮集團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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上詮集團民國 106 年度合併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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



上詮光纖通信股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	237,668	14	\$	171,573	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			109,127	7		99,454	6
1150	應收票據淨額			2,175	-		7,318	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及七		372,970	23		520,224	31
1200	其他應收款			25,064	1		14,131	1
130X	存貨	六(六)		195,119	12		165,510	10
1470	其他流動資產			27,287	2		70,343	4
11XX	流動資產合計			<u>969,410</u>	<u>59</u>		<u>1,048,553</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1527	持有至到期日金融資產—非流	六(三)						
	動			-	-		14,295	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)						
	動			38,853	2		60,306	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		13,386	1		11,239	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		531,728	33		406,641	24
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		35,637	2		97,499	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		11,767	1		14,682	1
1900	其他非流動資產	六(十)(十三)及八		33,468	2		31,359	2
15XX	非流動資產合計			<u>664,839</u>	<u>41</u>		<u>636,021</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,634,249</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,684,574</u>	<u>100</u>

(續次頁)

上詮光纖通信股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	88,950	5	\$	50,000	3
2170	應付帳款			197,946	12		237,887	14
2200	其他應付款	六(十二)		92,689	6		103,727	6
2230	本期所得稅負債			22,796	1		5,668	-
2310	預收款項			9,052	1		6,980	1
21XX	流動負債合計			<u>411,433</u>	<u>25</u>		<u>404,262</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2600	其他非流動負債	六(十三)		2,144	-		1,951	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,144</u>	<u>-</u>		<u>1,951</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>413,577</u>	<u>25</u>		<u>406,213</u>	<u>24</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		774,741	47		774,941	46
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		348,247	21		339,174	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		76,199	5		58,864	4
3320	特別盈餘公積			11,561	1		-	-
3350	未分配盈餘			251,103	15		260,517	16
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	24,545)	(1)	(	26,739)	(2)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十五)	(	216,634)	(13)	(	128,396)	(8)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,220,672</u>	<u>75</u>		<u>1,278,361</u>	<u>76</u>
3XXX	權益總計			<u>1,220,672</u>	<u>75</u>		<u>1,278,361</u>	<u>76</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>1,634,249</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,684,574</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧



上 詮 光 纖 通 信 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,473,982	100	\$ 1,514,397	100
5000 營業成本	六(六)(二十三)(二十四)	(1,142,587)	(77)	(1,250,988)	(82)
5900 營業毛利		331,395	23	263,409	18
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(49,087)	(3)	(50,637)	(3)
6200 管理費用		(101,358)	(7)	(111,720)	(8)
6300 研究發展費用		(68,339)	(5)	(58,833)	(4)
6000 營業費用合計		(218,784)	(15)	(221,190)	(15)
6900 營業利益		112,611	8	42,219	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	6,780	1	3,453	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(25,944)	(2)	176,881	12
7050 財務成本	六(二十二)	(1,656)	-	(320)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	4,899	-	1,147	-
7000 營業外收入及支出合計		(15,921)	(1)	181,161	12
7900 稅前淨利		96,690	7	223,380	15
7950 所得稅費用	六(二十五)	(38,382)	(3)	(47,894)	(3)
8200 本期淨利		\$ 58,308	4	\$ 175,486	12
其他綜合損益(淨額) 不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數 後續可能重分類至損益之項目	六(十五)	(\$ 2,580)	-	\$ 1,694	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	(7,453)	(1)	(31,228)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十八)	-	-	2,850	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,033)	(1)	(\$ 26,684)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 48,275	3	\$ 148,802	10
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 58,308	4	\$ 173,344	12
8620 非控制權益		-	-	2,142	-
合計		\$ 58,308	4	\$ 175,486	12
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 48,275	3	\$ 146,660	10
8720 非控制權益		-	-	2,142	-
合計		\$ 48,275	3	\$ 148,802	10
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$	0.81	\$	2.27
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.80	\$	2.26

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧



上詮光纖通信股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公業主之權益					其他權益	庫藏股票	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	留盈餘公積	特別盈餘公積					
105 年度										
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 765,991	\$ 323,288	\$ 58,864	\$ -	\$ 85,482	\$ 16,817	\$ -	\$ 1,250,442	\$ 7,891	\$ 1,258,333
限制員工權利新股發放	六(十四)(十六)	10,000	17,750	-	-	(27,750)	-	-	-	-
限制員工權利減資註銷	六(十四)(十六)	(1,050)	(1,864)	-	-	2,914	-	-	-	-
買回庫藏股	六(十五)	-	-	-	-	-	(128,396)	(128,396)	-	(128,396)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	9,658	-	9,658	-	9,658
本期淨利	-	-	-	-	173,344	-	-	173,344	2,142	175,486
本期其他綜合(損)益	六(十八)	-	-	-	1,694	(28,378)	-	(26,684)	-	(26,684)
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,033)	(10,033)
尾差	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 774,941</u>	<u>\$ 339,174</u>	<u>\$ 58,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,517</u>	<u>(\$ 26,739)</u>	<u>(\$ 128,396)</u>	<u>\$ 1,278,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,278,361</u>
106 年度										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 774,941	\$ 339,174	\$ 58,864	\$ -	\$ 260,517	(\$ 26,739)	(\$ 128,396)	\$ 1,278,361	\$ -	\$ 1,278,361
105 年度盈餘分配	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	17,335	-	(17,335)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	11,561	(11,561)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(36,246)	-	-	(36,246)	-	(36,246)
限制員工權利新股減資註銷	六(十四)(十六)	(200)	(355)	-	-	555	-	-	-	-
買回庫藏股	六(十五)	-	-	-	-	-	(128,105)	(128,105)	-	(128,105)
庫藏股轉讓予員工	六(十六)	-	34	-	-	-	39,867	39,901	-	39,901
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)(十六)	-	9,394	-	-	9,092	-	18,486	-	18,486
本期淨利	-	-	-	-	58,308	-	-	58,308	-	58,308
本期其他綜合(損)益	六(十九)	-	-	-	(2,580)	(7,453)	-	(10,033)	-	(10,033)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 774,741</u>	<u>\$ 348,247</u>	<u>\$ 76,199</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 251,103</u>	<u>(\$ 24,545)</u>	<u>(\$ 216,634)</u>	<u>\$ 1,220,672</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,220,672</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧





上詮光纖通信股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 96,690	\$ 223,380
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	39,886	34,623
攤銷費用	六(二十三)	433	654
呆帳費用提列數	六(五)	8,933	8,254
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	六(二十一)	(9,673)	10,424
利息費用	六(二十二)	1,656	320
利息收入	六(二十)	(647)	(961)
股利收入	六(二十)	(6,133)	(2,492)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	18,486	9,658
採用權益法認列之關聯企業之份額	六(七)	(4,899)	(1,147)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	11,862	5,138
處分待出售非流動資產利益	六(二十一)	-	(201,386)
處分備供出售金融資產利益	六(二十一)	-	148
處分持有至到期日金融資產損失	六(二十一)	1,854	-
以成本衡量金融資產減損損失	六(四)(二十一)	1,999	-
持有至到期日金融資產之外幣兌換損失	六(三)	(744)	1,344
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		4,944	616
應收帳款		130,676	(214,798)
其他應收款		10,613	13,769
存貨		(32,399)	(8,772)
其他流動資產		17,122	(40,553)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(25)
應付帳款		(36,812)	91,203
其他應付款		(17,022)	41,134
預收款項		2,899	2,555
其他非流動負債		(820)	-
營運產生之現金流入(流出)		238,904	(26,914)
收取之股利		8,885	2,875
本期支付所得稅		(18,485)	(17,613)
營業活動之淨現金流入(流出)		229,304	(41,652)

(續次頁)

上詮光纖通信股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 六(二)	\$ -	(\$ 99,393)
處分持有至到期日金融資產償款	13,185	-
處分備供出售金融資產償款	-	79,677
取得以成本衡量之金融資產 六(四)	-	(35,485)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	19,454	-
處分待出售非流動資產 六(二十八)	-	107,628
取得不動產、廠房及設備 六(二十八)	(112,008)	(77,984)
處分不動產、廠房及設備償款	185	6,186
取得投資性不動產 六(九)	-	(29,000)
預付設備款(增加)減少	(5,877)	8,065
存出保證金減少	1,772	1,975
其他金融資產-非流動增加 八	(336)	(2,860)
合併個體變動淨現金流入數	-	15,933
收取之利息	762	1,039
投資活動之淨現金流出	(82,863)	(24,219)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	88,950	50,000
短期借款減少	(50,000)	-
存入保證金(增加)減少	(820)	25
發放現金股利 六(十七)	(36,246)	-
庫藏股票買回成本 六(十五)	39,901	-
員工購買庫藏股 六(十五)	(128,105)	(128,396)
支付之利息	(1,696)	(281)
籌資活動之淨現金流出	(88,016)	(78,652)
匯率影響數	7,670	(10,857)
本期現金及約當現金增加(減少)數	66,095	(155,380)
期初現金及約當現金餘額	171,573	326,953
期末現金及約當現金餘額	\$ 237,668	\$ 171,573

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張立秋



經理人：龔純瑩



會計主管：王鵬慧



附件：盈餘分派表

上詮光纖通信股份有限公司
106 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	195,374,732
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(2,580,141)
調整後未分配盈餘	<u>192,794,591</u>
本期淨利	58,308,314
減：法定盈餘公積	(5,830,831)
特別盈餘公積--國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(7,453,157)
現金股利 (每股1元)	(69,926,145)
期末未分配盈餘	<u><u>167,892,772</u></u>

董事長：



經理人：



會計主管：



備註：

- (一) 本公司盈餘分配原則採先分配 106 年度未分配盈餘為優先，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採先進先出之順序分配之。
- (二) 本次現金股利分派採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (三) 現金股利分派案俟 107 年股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日等相關事宜。
- (四) 如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬由股東會授權董事長全權處理。

附件：董事(獨立董事)及監察人候選人名單

上詮光纖通信股份有限公司 107 年股東常會
董事(獨立董事)及監察人候選人名單

職稱	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
董事	張立秋	國立政治大學保險學研究所碩士	元大證券金融(股)公司董事長 元大京華證券(股)公司總經理 大華證券(股)公司總經理 財政部證券管理委員會稽核/科長/專門委員/ 副組長/組長 台北市國稅局稽核組稽查/助理稽核	上詮光纖通信(股)公司董事長 順天堂集團執行長 寶齡富錦生技(股)公司董事長 元大證券(股)公司最高顧問 順天本草(股)公司、禾百安科技(股)公司、士鼎創投(股)公司董事 大亞電線電纜(股)公司、越峯電子材料(股)公司、台驛國際投資控股(股)公司、泰福生技(股)公司獨立董事 大亞電線電纜(股)公司、越峯電子材料(股)公司、台驛國際投資控股(股)公司薪酬委員 越峯電子材料(股)公司、泰福生技(股)公司審計委員	800,000
董事	林松福	輔仁大學物理碩士	上詮光纖通信(股)公司董事長/總經理/研發副總 工研院光電所光纖技術部元件課課長	上詮光纖通信(股)公司董事、副董事長 上海上詮電信科技有限公司董事長 江西上詮通信科技有限公司董事長 上承投資有限公司董事長	4,122,367
董事	蔡國智	國立交通大學計算與控制工程系學士	力晶科技(股)公司副董事長/總經理 采鈺科技(股)公司董事長 精材科技(股)公司董事長 精英電腦美國分公司總裁 世群創業投資公司美國代表	鉅晶電子(股)公司董事長 力積電子(股)公司董事長 緯創資通(股)公司獨立董事 漢唐集成(股)公司獨立董事 愛普科技(股)公司董事長	0

職稱	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
			CEO of Esprit Systems, Inc. 宏基美國公司總經理	力晶科技(股)公司董事 台灣光罩(股)公司董事	
董事	吳嘉仁	美國紐澤西理工學院電機工程碩士	索爾思光電(股)公司副總經理 嘉信光電(股)公司合作創始人/執行副總 工研院光電所副理/專案經理 Manager of Applied Optronics Corp Process Staff Engineer of IBM, GaAs Laser Enterprise Department Senior Research Associate of Siemens, Research and Technology Laboratories R & D Engineer of General Optronics Co. Thin Film Process R&D Engineer of Codenoll Technology Co.	上詮光纖通信(股)公司總經理 銘傳大學助理教授	55,000
董事	英屬維京群島商百威林投資有限公司代表人: 吳昭宜	美國康乃爾大學應用統計碩士	英屬維京群島商百威林投資有限公司台灣分公司董事	英屬維京群島商百威林投資有限公司台灣分公司董事	2,268,000
獨立董事	林建智	英國倫敦大學法學博士	財團法人金融消費評議中心董事長 金融監督管理委員會專任委員 強制汽車責任保險費率審議委員會主任委員 政治大學國際經營管理碩士學程執行長 政治大學風險管理與保險學系主任	政治大學風險管理與保險學系專任教授 財團法人繼耘保險文教基金會董事長 台灣保險法學會副理事長 中華民國保險學會副理事長 國際保險法學會(AIDA)理事(Presidential Councillor)	0

職稱	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
			政治大學保險教育發展中心主任 考試院典試委員 財團法人保險事業發展中心董事 財團法人住宅地震保險基金董事		
獨立董事	李美惠	台灣大學政治研究所碩士	三一國際興業(股)公司董事長 私立文化大學兼任副教授 中保保險經紀人公司董事長 非凡電視台執行長 商業週刊總主筆	山水管理顧問有限公司董事長 新鼎系統股份有限公司獨立董事	0
監察人	周進益	文化大學海洋地質學系學士	敦新科技董事長/執行長 義隆電子(股)公司監察人 凌越科技(股)公司監察人	上詮光纖通信(股)公司監察人 敦陽科技(股)公司監察人 波若威科技(股)公司監察人 聚昌科技(股)公司監察人	0
監察人	上承投資有限公司代表人陳史華	國立交通大學高階主管管理碩士(EMBA)	上詮光纖通信(股)公司財務部經理 東宇建設(股)公司董事會秘書/海外投資部財務主管	上詮光纖通信(股)公司監察人上承投資有限公司代表人 漢保實業(股)公司財務處長	32,000
監察人	莊慧珍	國立師範大學教育研究所碩士	科學園區實驗高中輔導老師	上詮光纖通信(股)公司監察人	763,000

附件：董事(獨立董事)及其代表人解除競業明細表

職稱	姓名	目前兼任职務
董事	張立秋	順天堂集團執行長 寶齡富錦生技(股)公司董事長 元大證券(股)公司最高顧問 順天本草(股)公司、禾百安科技(股)公司、士鼎創投(股)公司董事 大亞電線電纜(股)公司、越峯電子材料(股)公司、台驊國際投資控股(股)公司、泰福生技(股)公司獨立董事 大亞電線電纜(股)公司、越峯電子材料(股)公司、台驊國際投資控股(股)公司薪酬委員 越峯電子材料(股)公司、泰福生技(股)公司審計委員
董事	林松福	上承投資有限公司董事長
董事	蔡國智	鉅晶電子(股)公司董事長 力積電子(股)公司董事長 緯創資通(股)公司獨立董事 漢唐集成(股)公司獨立董事 愛普科技(股)公司董事長 力晶科技(股)公司董事 台灣光罩(股)公司董事
董事	吳嘉仁	銘傳大學助理教授
董事 代表人	吳昭宜	英屬維京群島商百威林投資有限公司台灣分公司董事
獨立 董事	林建智	政治大學風險管理與保險學系專任教授 財團法人繼耘保險文教基金會董事長 台灣保險法學會副理事長 中華民國保險學會副理事長 國際保險法學會(AIDA)理事(Presidential Councillor)
獨立 董事	李美惠	山水管理顧問有限公司董事長 新鼎系統股份有限公司獨立董事