

上詮光纖通信股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國 109 年 5 月 28 日(星期四)上午九時整

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 54,868,484 股（含以電子方式出席行使表決 5,682,898 股），佔本公司已發行股份總數 86,595,848 股（已扣除公司法第 179 條無表決權股份 4,000,000 股）之 63.36%。

列席：林松福副董事長、吳嘉仁董事/總經理、許欽洲獨立董事、李美惠獨立董事
王健珉律師、李典易會計師、王鵬慧財務處長

主席：張立秋董事長

記錄：王鵬慧



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） 108 年度營業報告書詳附件一。

（二） 審計委員會查核報告書詳附件二。

（三） 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形。

依本公司章程規定，擬分配董事酬勞新台幣 3,400,000 元，分配比率為 2.8%，員工酬勞新台幣 10,000,000 元，分配比率為 8.19%，均以現金方式發放。

（四） 108 年度盈餘分派現金紅利情形。

1. 本案係依據公司章程第十九條之一規定，經董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 本公司業經 109 年 2 月 27 日董事會決議分派股東現金紅利，每股新台幣 0.8 元，盈餘分配表詳附件三。

以上均請洽悉

四、選舉事項

案由一：補選獨立董事一席案。(董事會提)

說明：

1. 本公司林建智獨立董事因個人因素業於 109 年 1 月 31 日起辭任，依證券交易法及本公司章程規定，擬補選獨立董事一席。
2. 新選任之獨立董事任期自 109 年 5 月 28 日起至 110 年 6 月 5 日止。
3. 本次獨立董事候選人名單業經本公司董事會決議通過，獨立董事候選人名單詳附件四。

選舉結果：

當選名單如下

身份證明文件編號	姓名	當選權數
Q22203****	郭麗珍	50,119,074

五、承認及討論事項

案由一、108 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：

1. 本公司 108 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師及林玉寬會計師查核完竣，連同營業報告書已送請審計委員會查核竣事，提請承認。
2. 前項營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請詳附件一及附件五至附件六。

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)：54,840,984 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	49,157,586	5,334,535	54,492,121	99.36%
反對權數	0	14,540	14,540	0.02%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票 權數	500	333,823	334,323	0.60%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二、108 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：本公司 108 年度稅後淨利為新台幣 94,180,048 元，茲依公司章程規定擬具盈餘分配表詳附件三。

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)：54,840,984 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	49,157,586	5,284,528	54,442,114	99.27%
反對權數	0	64,548	64,548	0.11%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票 權數	500	333,822	334,322	0.60%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由三、解除董事競業限制案。(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董事競業限制。
3. 董事競業明細詳附件七。

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)：54,840,984 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	49,157,586	5,265,386	54,422,972	99.23%
反對權數	0	76,701	76,701	0.13%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票 權數	500	340,811	341,311	0.62%

本案經出席股東票決後，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十一分，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。

營業報告書

各位股東女士、先生們：大家好！

延續著美中貿易戰爭的衝擊，上詮於 108 年進行了策略布局的重大調整，由於客戶要求轉移產品生產地，我們提前啟動了公司資源的分配，在偕同客戶、供應商共同努力下，調整大陸廠區生產程序與產品組合，並擴大對於台灣廠區的投資，以發揮各廠區的優勢，讓集團整體生產效益最大化，為上詮中長期的佈局，打下了堅實穩固的基礎。

108年度上詮集團合併營收為新台幣1,614,912仟元，EPS 1.13元，在受到下半年全球景氣衰退的影響，營收成長確實受到一些阻礙，隨著世界主要國家開始積極布建5G基礎建設，加上東京奧運在即，相關通訊、轉播建設的標案，將帶動光通訊元件與模組需求，我們將把握相關契機，積極參與客戶相關合作案，取得相關招標商機，在全球5G建設的關鍵廠商，占據一席之地。

為了因應全球製造版圖的移動，上詮於 108 年完成了新竹生產線的擴充及苗栗新廠的建置，並且加深、加廣了研發團隊的能量，在新產品開發及技術領域的擴展，都有關鍵性的成果，除了微型化多芯數跳接線(FA 及 MPO)產品線通過客戶認證進入量產，並且成為目前全球少數具備量產能力的供應商外，在模組產品也獲得客戶驗證，加上已經通過認證的新竹廠生產線，都宣示上詮階段性布局調整的完成，準備迎接需求的成長。

在強化管理效率及資源整合方面，今年啟動了產品生命週期管理系統(PLM)，結合客戶或市場的需求，以資訊系統進行專案的管理，除了可以有效掌握專案進度，評估成效外，更將開發紀錄電子化，有利於經驗與技術傳承；另外在品質系統的升級上，將原已經建立超過 20 年的 ISO-9001，提升至對於通信產業要求更高的 TL-9000，以打造一流的品質系統。

在業務擴展之餘，我們並沒有忽略對於企業社會責任的投入，不論對於員工職業安全衛生的落實、勞工權益的保障、及環境議題的關心，都進行系統性的強化，

另外在對於公司治理相關的企業倫理與道德之相關規範，亦進一步到位，獲得重要客戶委託之第三方認證單位高分評價，今年將在此基礎上，持續落實在企業社會責任的各項要求，實踐照顧員工，永續經營，及回饋社會之目標，為上詮朝向頂尖企業的布局邁進。

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 吳嘉仁



會計主管 楊貽婷



附件二

審計委員會查核報告書

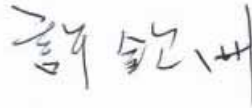
董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所鄭雅慧及林玉寬會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

上詮光纖通信股份有限公司
一百零九年股東常會

審計委員會

召集人：許欽洲



中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日



上詮光纖通信股份有限公司

108年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
調整前期初未分配盈餘	192,788,566
減：維持固定配息率(每股1.5元)調整盈餘分配金額	(5,014,866)
調整後期初未分配盈餘	187,773,700
加：本年度稅後淨利	94,180,048
減：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(1,034,922)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(4,441,618)
減：法定盈餘公積	(8,870,351)
減：特別盈餘公積	(39,891,765)
可供分配盈餘	227,715,092
股東紅利-現金(每股0.8元)	69,276,678
股東紅利-股票	0
期末未分配盈餘	158,438,414

董事長：



經理人：



會計主管：



備註：

1. 依本公司章程規定年度現金紅利之決議層級為董事會，並報告股東會。
2. 本次現金股利分派案授權董事長另訂配息基準日等相關事宜。
3. 每股配發現金紅利新台幣0.8元，暫依本公司109年1月31日止流通在外股數計86,595,848股（登記實收股數為90,557,238股加計公司債轉換成普通股但尚未完成變更登記共38,610股及扣除本公司買回庫藏股4,000,000股）計算分派總額。在維持每股配息率新台幣0.8元不變下，若於除息基準日前，如經主管機關修正，或因本公司股本變動致影響流通在外股份數量，本盈餘分配表因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
4. 本次現金紅利分派採「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，至符合現金紅利分配總額。

附件四

獨立董事候選人名單

被提名人類別	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位:股)
獨立董事	郭麗珍	國立中興大學法學士 德國魯爾大學法學博士	東吳大學法律學系副教授 成功大學法律學系暨科技法律研究所教授 寶齡富錦生技股份有限公司薪資報酬委員會委員	國立臺北教育大學教育經營與管理學系教授	0



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003408 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達上詮光纖通信股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)；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針對存在個別減損客觀證據之應收帳款，採個別評估可回收金額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。

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個體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 108 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 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

鄭雅慧

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 109 年 2 月 27 日


 上 證 光 華 國 際 信 託 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 359,074	17	\$ 392,911	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		146,192	7	156,680	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流					
	動		28,500	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	9	-	622	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	233,461	11	406,508	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	14,149	1	43,561	2
1200	其他應收款		770	-	2,357	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,860	-	72,812	4
130X	存貨	六(六)	107,008	5	113,781	5
1470	其他流動資產		22,921	1	11,047	1
11XX	流動資產合計		<u>913,944</u>	<u>43</u>	<u>1,200,279</u>	<u>57</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		177,049	8	31,599	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		2,943	-	2,917	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	435,495	21	437,378	21
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	439,707	21	345,476	16
1755	使用權資產	六(九)	89,922	4	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	26,944	1	42,423	2
1780	無形資產		213	-	384	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	6,599	-	3,613	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	35,206	2	40,140	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,214,078</u>	<u>57</u>	<u>903,930</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,128,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,104,209</u>	<u>100</u>

(續次頁)

上 證 券 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	50,000	3	\$	30,000	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		1,560	-		
2130	合約負債—流動	六(二十二)		890	-		5,368	-		
2150	應付票據			1,801	-		1,620	-		
2170	應付帳款			47,779	2		44,091	2		
2180	應付帳款—關係人	七		122,872	6		243,816	12		
2200	其他應付款	六(十五)		64,443	3		57,553	3		
2230	本期所得稅負債			4,843	-		10,342	1		
2280	租賃負債—流動			5,062	-		-	-		
2300	其他流動負債	六(十四)		47,581	2		1,257	-		
21XX	流動負債合計			<u>345,271</u>	<u>16</u>		<u>395,607</u>	<u>19</u>		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		366,971	17		
2570	遞延所得稅負債			-	-		131	-		
2580	租賃負債—非流動			85,511	4		-	-		
2600	其他非流動負債			2,970	-		2,422	-		
25XX	非流動負債合計			<u>88,481</u>	<u>4</u>		<u>369,524</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計			<u>433,752</u>	<u>20</u>		<u>765,131</u>	<u>36</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十八)		905,958	43		774,741	37		
資本公積										
3200	資本公積	六(十九)		578,841	27		375,737	18		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		99,233	5		82,030	4		
3320	特別盈餘公積			41,409	2		19,014	1		
3350	未分配盈餘			276,477	13		354,497	17		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十一)	(81,301)	(4)	(43,178)	(2)
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(十八)	(126,347)	(6)	(223,763)	(11)
3XXX	權益總計			<u>1,694,270</u>	<u>80</u>		<u>1,339,078</u>	<u>64</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,128,022</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,104,209</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：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷



上詮光電股份有限公司
個體財務報表
民國108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	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 1,280,491	100	\$ 1,340,081	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)	(1,041,959)	(81)	(1,095,503)	(82)
5900 營業毛利		238,532	19	244,578	18
5910 未實現銷貨(利益)損失		(366)	-	130	-
5920 已實現銷貨(損失)利益		(130)	-	1,348	-
5950 營業毛利淨額		238,036	19	246,056	18
營業費用	六(二十六)				
6100 推銷費用		(28,105)	(2)	(23,400)	(2)
6200 管理費用		(63,704)	(5)	(60,822)	(4)
6300 研究發展費用		(81,418)	(7)	(67,117)	(5)
6450 預期信用減損損失		(4,217)	-	(400)	-
6000 營業費用合計		(177,444)	(14)	(151,739)	(11)
6900 營業利益		60,592	5	94,317	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	26,861	2	11,649	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	16,382	1	35,119	3
7050 財務成本	六(二十五)	(3,876)	-	(2,835)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	7,232	-	60,512	4
7000 營業外收入及支出合計		46,599	3	104,445	8
7900 稅前淨利		107,191	8	198,762	15
7950 所得稅費用	六(二十八)	(13,011)	(1)	(26,732)	(2)
8000 繼續營業單位本期淨利		94,180	7	172,030	13
8200 本期淨利		\$ 94,180	7	\$ 172,030	13
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)	(\$ 1,035)	-	\$ 203	-
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	六(三)	(25,498)	(2)	(2,067)	-
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(二十一)	(18,836)	(1)	(6,567)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 45,369)	(3)	(\$ 8,431)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 48,811	4	\$ 163,599	12
基本每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.13		\$ 2.48	
稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.09		\$ 2.32	

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：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷





上 監 事
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

盈 餘 其 他 權 益

附 註 冊 遠 股 未 買 公 積 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 之 兒 換 差 額 損 益 其 他 權 益 總 額

107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年	107 年	108 年
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 774,741	\$ 348,247	\$ 76,199	\$ 11,561	\$ 251,103	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581
進洲通用及進洲重端之影響數	-	-	-	-	14,371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 月 1 日重端後餘額	774,741	348,247	76,199	11,561	265,474	19,014	25,581	19,014	25,581	19,014	25,581	19,014	25,581	19,014	25,581
本期淨利	-	-	-	-	172,030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	203	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	172,233	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)	(6,567)
106 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	5,831	-	(5,831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	7,453	(7,453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(69,926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	27,490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 774,741	\$ 375,737	\$ 82,030	\$ 19,014	\$ 354,497	\$ 25,581	\$ 15,828	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581
108 年															
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 774,741	\$ 375,737	\$ 82,030	\$ 19,014	\$ 354,497	\$ 25,581	\$ 15,828	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581	\$ 19,014	\$ 25,581
本期淨利	-	-	-	-	94,180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(1,035)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	93,145	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)	(18,836)
107 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	17,203	-	(17,203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	22,395	(22,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(127,125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	131,477	190,997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購	(260)	(462)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(4,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	12,486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 905,958	\$ 578,841	\$ 99,233	\$ 41,409	\$ 276,477	\$ 44,417	\$ 36,884	\$ 41,409	\$ 44,417	\$ 41,409	\$ 44,417	\$ 41,409	\$ 44,417	\$ 41,409	\$ 44,417

後附細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：張立勳

經理人：吳嘉仁



會計主管：楊淑婷




 上詮光纖股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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		\$ 107,191	\$ 198,762
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十七)	41,445	23,551
攤銷費用	六(二十七)	172	121
信用風險損失提列數	十二(二)	4,219	400
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十四)	(14,322)	(19,208)
利息費用	六(二十五)	3,876	2,835
利息收入	六(二十三)	(3,295)	(2,278)
股利收入	六(二十三)	(21,466)	(9,370)
處分投資利益	六(二十四)	(935)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	13,533	3,762
採用權益法之子公司、關聯企業損益之份 額	六(七)	(7,232)	(60,512)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	1	(168)
與子公司之(已)未實現利益		495	(1,476)
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		613	1,553
應收帳款		168,828	(146,520)
應收帳款-關係人		29,412	(6,055)
其他應收款		1,807	(61)
其他應收款-關係人		70,952	(56,606)
存貨		6,773	(31,091)
其他流動資產		(11,874)	(5,959)
其他非流動資產		(104)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債一流動		(4,478)	(2,967)
應付票據		181	1,620
應付帳款		3,688	5,330
應付帳款-關係人		(120,944)	84,076
其他應付款		5,315	11,607
其他流動負債		679	-
營運產生之現金流入(流出)		274,530	(8,654)
支付之所得稅		(21,627)	(38,917)
收取之股利	六(二)	51,110	15,160
營業活動之淨現金流入(流出)		<u>304,013</u>	<u>(32,411)</u>

(續次頁)

上詮光纖股份有限公司
 個體財務報表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

108 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日

107 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		(\$ 79,904)	(\$ 29,465)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		47,254	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(133,203)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(28,526)	(27)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	六(三)	756	5,797
取得採用權益法之投資	六(七)	(55,000)	-
應收採用權益法之投資返回投資款	六(七)	7,219	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(131,364)	(45,385)
處分不動產、廠房及設備價款		1,280	3,904
取得無形資產		-	(256)
存出保證金增加		(318)	(474)
預付設備款減少(增加)		22,029	(29,381)
透過損益按公允價值衡量之金融資產投資成本返還		25,555	-
收取之利息		3,074	2,046
投資活動之淨現金流出		(321,148)	(93,241)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十二)	20,000	30,000
存入保證金(減少)增加		(487)	481
租賃本金償還	六(九)(三十二)	(4,987)	-
發放現金股利	六(十七)	(127,125)	(69,926)
庫藏股票買回成本	六(十七)	-	(7,129)
員工購買庫藏股		97,499	-
支付之利息		(1,602)	(681)
發行公司債(已扣除發行成本)	六(三十二)	-	395,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		(16,702)	347,745
本期現金及約當現金(減少)增加數		(33,837)	222,093
期初現金及約當現金餘額		392,911	170,818
期末現金及約當現金餘額		\$ 359,074	\$ 392,911

本附屬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：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷



附件六

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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 2 月 27 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003739 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子公司（以下簡稱「上詮集團」）民國 108 年及 107 年至 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」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 108 年及 107 年至 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；應收帳款項目說明，請詳合併財務報表附註五(二)及六(五)。上詮集團針對存在個別減損客觀證據之應收帳款，採個別評估可回收金額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-個體財務報告

上詮光纖通信股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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）。

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 108 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 9 年 2 月 2 7 日



上詮光纖通信設備有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 385,952	17	\$ 457,660	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	146,192	7	156,680	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	28,500	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	9	-	622	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	423,676	19	533,851	26
1200	其他應收款		18,775	1	16,177	1
130X	存貨	六(六)	189,777	9	210,153	10
1470	其他流動資產		43,285	2	37,779	2
11XX	流動資產合計		<u>1,236,166</u>	<u>56</u>	<u>1,412,922</u>	<u>68</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	177,049	8	31,599	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	2,943	-	2,917	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	7,596	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	592,947	27	517,857	25
1755	使用權資產	六(九)	116,315	6	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	26,944	1	42,423	2
1780	無形資產		213	-	384	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	6,599	-	8,373	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	36,069	2	60,102	3
15XX	非流動資產合計		<u>959,079</u>	<u>44</u>	<u>671,251</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,195,245</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,084,173</u>	<u>100</u>

(續次頁)

上詮光纖通訊股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	50,000	2	\$	30,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		1,560	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		1,246	-		5,587	-
2150	應付票據			1,801	-		1,620	-
2170	應付帳款			177,905	8		229,247	11
2200	其他應付款	六(十五)		112,814	5		80,464	4
2230	本期所得稅負債			7,555	1		25,836	1
2280	租賃負債—流動			12,605	1		-	-
2399	其他流動負債—其他	六(十四)		47,582	2		1,257	-
21XX	流動負債合計			<u>411,508</u>	<u>19</u>		<u>375,571</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		366,971	18
2570	遞延所得稅負債			-	-		131	-
2580	租賃負債—非流動			86,497	4		-	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		2,970	-		2,422	-
25XX	非流動負債合計			<u>89,467</u>	<u>4</u>		<u>369,524</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計			<u>500,975</u>	<u>23</u>		<u>745,095</u>	<u>36</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		905,958	41		774,741	37
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		578,841	26		375,737	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		99,233	5		82,030	4
3320	特別盈餘公積			41,409	2		19,014	1
3350	未分配盈餘			276,477	13		354,497	17
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	81,301)	(4)	(	43,178)	(2)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十八)	(	126,347)	(6)	(	223,763)	(11)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,694,270</u>	<u>77</u>		<u>1,339,078</u>	<u>64</u>
3XXX	權益總計			<u>1,694,270</u>	<u>77</u>		<u>1,339,078</u>	<u>64</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,195,245</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,084,173</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：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷




 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 108 年及 107 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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)	\$	1,614,912	100	\$	1,588,223	100
5000 營業成本	六(六)(二十五) (二十六)	(	1,275,792)	(79)	(	1,223,233)	(77)
5900 營業毛利			339,120	21		364,990	23
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(	36,409)	(2)	(	35,163)	(2)
6200 管理費用		(	123,505)	(8)	(	95,685)	(6)
6300 研究發展費用		(	81,418)	(5)	(	67,118)	(4)
6450 預期信用減損損失		(	1,427)	-	(	4,275)	(1)
6000 營業費用合計		(	242,759)	(15)	(	202,241)	(13)
6900 營業利益			96,361	6		162,749	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)		31,100	2		11,538	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)		17,222	1		52,872	3
7050 財務成本	六(二十五)	(	4,935)	-	(	4,135)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(	17,812)	(1)	-	-	
7000 營業外收入及支出合計			25,575	2		60,275	4
7900 稅前淨利			121,936	8		223,024	14
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	27,756)	(2)	(	50,994)	(3)
8200 本期淨利		\$	94,180	6	\$	172,030	11

(續次頁)


 上詮光纖通迅股份有限公司及子公司
 合併財務報告表
 民國 108 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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
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 六(十五)	(\$	1,035)	-	\$	203	-
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 六(三)	(	25,498)	(2)	(	2,067)	-
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(二十一)	(	18,836)	(1)	(	6,567)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	45,369)	(3)	(\$	8,431)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$	48,811	3	\$	163,599	10
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	94,180	6	\$	172,030	11
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-
	合計	\$	94,180	6	\$	172,030	11
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	48,811	3	\$	163,599	10
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-
	合計	\$	48,811	3	\$	163,599	10
基本每股盈餘 六(二十九)							
9750	基本每股盈餘	\$	1.13		\$	2.48	
稀釋每股盈餘 六(二十九)							
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.09		\$	2.32	

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：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷





上海光復
民國 108 年 12 月 31 日

歸 屬 於 公 司 之 權 益

單位：新台幣仟元

報 告 期 間	資 本 公 積 金	盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	分 配 盈 餘 未 實 現 之 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	延 誤 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 權 益	其 他 權 益 — 其 他 權 益	總 計
107 年度									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 774,741	\$ 348,247	\$ 76,199	\$ 11,561	\$ 251,103	\$ 19,014	\$ -	\$ 5,531	\$ 1,220,672
延遲適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	14,371	(13,761)	-	-	610
107 年 1 月 1 日重編後餘額	774,741	348,247	76,199	11,561	265,474	(13,761)	-	(5,531)	1,221,282
本期淨利	-	-	-	-	172,030	-	-	-	172,030
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	203	(2,067)	-	-	(8,431)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	172,233	(2,067)	-	-	163,599
106 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	5,831	-	(5,831)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	7,453	(7,453)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(69,926)	-	-	-	(69,926)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者	-	27,490	-	-	-	-	-	-	27,490
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	(7,129)	(7,129)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 774,741	\$ 375,737	\$ 82,030	\$ 19,014	\$ 354,497	\$ 15,828	\$ 3,762	\$ 223,763	\$ 1,339,078
108 年度									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 774,741	\$ 375,737	\$ 82,030	\$ 19,014	\$ 354,497	\$ 15,828	\$ 1,769	\$ 223,763	\$ 1,339,078
本期淨利	-	-	-	-	94,180	-	-	-	94,180
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(1,035)	(25,498)	-	-	(45,369)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	93,145	(25,498)	-	-	(48,811)
107 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	17,203	-	(17,203)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	22,395	(22,395)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(127,125)	-	-	-	(127,125)
可轉換公司債轉換	131,477	190,997	-	-	-	-	-	722	322,474
限制員工權利新股認購	(260)	(462)	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	(4,442)	-	4,442	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	83	-	-	-	-	-	97,416	97,499
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	(1,047)	(1,047)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 905,958	\$ 578,841	\$ 99,233	\$ 41,409	\$ 376,477	\$ 36,884	\$ 1,047	\$ 176,347	\$ 1,694,270

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：吳善仁



會計主管：傅怡婷

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108年及107年(1月)1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 121,936	\$ 223,024
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 73,564	44,026
攤銷費用	六(二十六) 172	438
預期信用減損損失	十二(二) 1,427	4,275
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十四) (14,322)	(19,208)
利息費用	六(二十五) 4,935	4,135
利息收入	六(二十三) (3,134)	(2,168)
股利收入	六(二十三) (21,466)	(9,370)
處分投資利益	六(二十四) (935)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 13,533	3,762
採用權益法認列之關聯企業之損益份額	六(七) 17,812	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 99	4,463
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	613	1,553
應收帳款	93,229 (	167,111)
其他應收款	(3,522)	5,892
存貨	16,832 (	16,468)
其他流動資產	(6,386)	(3,937)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,326)	(2,745)
應付票據	181	1,620
應付帳款	(43,049)	34,146
其他應付款	33,647 (	4,803)
其他流動負債	255	544
營運產生之現金流入	281,095	102,068
支付之所得稅	(43,044)	(48,208)
收取之股利	六(二) 51,110	15,160
營業活動之淨現金流入	289,161	69,020

(續次頁)

上詮光纖通信股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

108 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日

107 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	(\$	79,904)	(\$	29,465)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		47,254		-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(	133,203)		-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(	28,526)	(	27)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		756		5,797
採用權益法之投資公司清算退回投資款		7,219		-
取得採用權益法之投資	(	55,000)		-
取得不動產、廠房及設備	(	139,208)	(	57,291)
處分不動產、廠房及設備價款		1,282		6,097
取得無形資產		-	(	256)
存出保證金減少(增加)		421	(	1,225)
其他非流動資產(增加)減少	(	900)		209
透過損益按公允價值衡量之金融資產投資成本返還		25,555		-
預付設備款減少(增加)		22,029	(	29,381)
收取之利息		3,282		2,192
投資活動之淨現金流出	(	328,943)	(	103,350)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十二)	20,000		30,000
短期借款減少	六(三十二)	-	(	88,950)
存入保證金(減少)增加		487		481
租賃本金償還	六(九)(三十二)	17,194		-
發放現金股利	六(二十)	127,125	(	69,926)
庫藏股買回成本	六(十八)	-	(	7,129)
員工購買庫藏股		97,499		-
支付之利息		3,030	(	1,981)
發行公司債(已扣除發行股本)		-		395,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	30,337)		257,495

匯率影響數

本期現金及約當現金(減少)增加數	(	71,708)		219,992
期初現金及約當現金餘額		457,660		237,668
期末現金及約當現金餘額	\$	385,952	\$	457,660



董事長：張立秋

經理人：吳嘉仁



會計主管：楊貽婷



**上詮光纖通信股份有限公司
董事競業明細**

職稱	姓名	競業內容
董事	張立秋	禾百安科技股份有限公司 董事長 順天國際投資股份有限公司 董事 泰福生技股份有限公司 薪酬委員 大亞電線電纜股份有限公司 審計委員 台驊國際投資控股股份有限公司 審計委員
董事	英屬維京群島 商百威林投資 有限公司代表 人：吳昭宜	波克夏科技股份有限公司 董事 波若威株式會社社長
獨立董事	李美惠	新鼎系統股份有限公司 獨立董事 優你康光學股份有限公司 董事 國立暨南國際大學兼任教授
獨立董事	郭麗珍	國立臺北教育大學教育經營與管理學系教授