

**一〇五年股東常會議事錄**

- 一、時間：民國 105 年 6 月 8 日(星期三)上午九時整
- 二、地點：台南市新市區南科二路 12 號(南科育成中心國際會議廳)
- 三、出席股數：出席股東連同委託出席，計 54,267,131 股，佔已發行股份總數 54.05%。  
(本公司已發行股份總數 100,408,236 股)

四、主席：洪水樹董事長 記錄：鄧美珍

列席：陳美杏董事、許明森董事、勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師。  
宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

五、主席致詞：略。

**六、討論事項【一】：**

- 第一案 董事會提  
案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 決議。  
說明：依據 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條及第 240 條規定辦理，修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，請參閱附件一，提請 決議。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**七、報告事項：**

- 第一案  
案由：104 年度員工及董監事酬勞分派報告，報請 公鑒。  
說明：本公司 104 年度員工及董監事酬勞分派案，業經董事會依新修訂公司章程第十九條之一規定，決議通過分派員工現金酬勞新台幣 2,402,762 元及董監事酬勞新台幣 480,552 元，前述金額與 104 年度認列費用金額無差異。

- 第二案  
案由：104 年度營業報告，報請 公鑒。  
說明：104 年度營業報告書，請參閱附件二。

- 第三案  
案由：監察人查核 104 年度決算表冊報告，報請 公鑒。  
說明：監察人查核報告書，請參閱附件三。

**八、承認事項：**

- 第一案 董事會提  
案由：本公司 104 年度營業報告書及財務報表承認案，敬請 承認。  
說明：1. 本公司 104 年度營業報告書、合併及個體財務報表等，業經董事會決議通過並提交監察人查核完竣。上述財務報表亦經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及王燕景會計師查核竣事，並出具報告。  
2. 104 年度營業報告書、會計師查核報告、合併及個體財務報表，請參閱附件二及附件四。  
3. 以上，敬請 承認。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。

## 第二案

董事會提

案由：本公司104年度盈餘分配承認案，敬請承認。

說明：1. 本公司104年度盈餘分配案，業經董事會決議通過並提交監察人查核完竣，盈餘分配表請參閱附件五。

2. 本公司為因應未來新廠落成搬遷及增購設備等營運資金需求，預保留較多盈餘作為儲備營運資金用，故本次擬不分配股東現金股利及股票股利。

3. 以上，敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。

## 九、討論事項【二】：

### 第一案

董事會提

案由：本公司為籌募營運資金擬增資發行新股或國內外可轉換公司債案，提請決議。

說明：為支應公司未來產能擴充計畫、充實營運資金或其他因應本公司長期發展之資金需求，並使資金募集管道更形多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機依公司章程、相關法令規定及以下說明之各項辦理原則，選擇以於國內辦理現金增資、或以現金發行普通股新股參與發行海外存託憑證、或以發行國內外可轉換公司債之方式籌措資金，其方式內容說明如下。

1. 於國內辦理現金增資授權董事會辦理之原則：

(1) 本次現金增資發行普通股，其發行股數以不超過貳仟萬股之額度內辦理。

(2) 現金增資每股面額新台幣10元，實際發行價格將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況擬由董事會授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。

(3) 擬請股東會依證券交易法第28條之1規定，就需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價圈購或公開申購方式擇一進行，並依下列方式辦理：

A. 若採詢價圈購方式：

除依公司法第267條規定保留發行股份之10%~15%由員工按實際發行價格優先認購外；其餘85%~90%擬依證券交易法第28條之1第3項規定，提請股東會同意全數提撥對外公開發行，不受公司法第267條第3項關於原股東儘先分認規定之限制。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬由董事會授權董事長按發行價格洽特定人認購之。

B. 若採公開申購配售方式：

a. 依公司法第267條規定提撥增資發行股數之10%~15%由員工認購，另提撥10%對外公開發行，其餘75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購。員工及原股東放棄認購或認購不足部份，擬由董事會授權董事長按發行價格洽特定人認購之。

b. 公開申購價格依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況擬由董事會授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。

C. 以上公開承銷銷售方式，擬提請由董事會授權董事長依法辦理相關事項。

(4) 現金增資發行新股之權利義務與已發行股份相同。

(5) 本次辦理現金增資發行普通股所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、購料、充實營運資金、轉投資、償還銀行借款…等一項或多項用，本計畫之執行預計可強化公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。

(6) 現金增資計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，授權董事會訂定之。另現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦由董事會授權董事長全權處理之。

- (7) 本次現金增資案於呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂認股基準日、繳款期間及增資基準日等發行新股相關事宜。
  - (8) 有關前述第3款之發行方式，如因法令規定變更須配合修正或因客觀環境而須修正時，擬由董事會授權董事長全權處理之。
  - (9) 前述未盡事宜，擬由董事會授權董事長依法全權處理之。
2. 現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證授權董事會辦理原則：
- (1) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，其發行股數以不超過貳仟萬股之額度內辦理，並由股東會授權董事會及董事長於此一額度內視市場狀況調整發行額度。
  - (2) 辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之發行價格，係依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」規定，不得低於訂價日本公司普通股於國內集中交易市場之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後平均股價之九成，惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券商承銷商訂定之，以提高海外投資人之接受度，故發行價格訂定方式應屬合理。另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在國內集中交易市場所形成之公平交易市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，無需承擔匯兌風險及流動性風險，且若以上限貳仟萬股全數辦理現金增資發行普通股計算，佔本公司增資後已發行股份總數(不含員工分紅轉增資股數)之16.61%，考量在本次增資效益顯現後，可提昇公司競爭力，並嘉惠股東，故對原股東股權稀釋、股東權益應不致於造成重大影響。
  - (3) 本次現金增資發行普通股除依公司法第267條規定保留發行股份總數10%~15%由本公司員工認購外，其餘85%~90%擬依證券交易法第28條之1第3項規定，提請股東會同意提撥對外公開發行，充作參與發行海外存託憑證之原有價證券。員工放棄認購或認購不足部份，擬授權由董事長洽特定人認購或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。
  - (4) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、海外購料、充實營運資金、轉投資、償還銀行借款…等一項或多項用，並預計於資金募集完成後三年左右執行完畢，本計畫之執行預計可強化公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。
  - (5) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數(額度)、發行條件、計畫項目、募集金額，預定進度及預計可能產生效益等相關事項及其他一切有關發行作業，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦擬由董事會授權董事長全權處理。
  - (6) 為配合本次以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，擬由董事會授權董事長或其指定之人核可並代表本公司簽署一切有關參與發行海外存託憑證之文件及辦理相關事宜。
  - (7) 本次現金增資案於呈奉主管機關核准後，擬由董事會授權董事長辦理發行新股有關事宜。
  - (8) 前述未盡事宜，擬由董事會授權董事長依法全權處理之。
3. 發行國內外可轉換公司債授權董事會辦理之原則：
- (1) 預計供轉換之股數：以不超過發行當時公司章程未發行額度範圍內為限，授權董事會於此一額度內視市場狀況及法令規定調整發行額度。

(2)本次發行國內外可轉換公司債計畫之重要內容，包括發行利率、發行期間、發行條件、發行辦法、計畫項目、募集金額，預定進度及預計可能產生效益等相關事項及其他一切有關發行作業，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時亦擬由董事會授權董事長全權處理。

(3)為配合本次國內外可轉換公司債之發行，擬由董事會授權董事長或其指定之人士代表本公司簽署一切有關發行國內外可轉換公司債之文件，及為本公司辦理一切有關發行國內外可轉換公司債所需之事宜。

(4)前述未盡事宜，擬由董事會授權董事長依法全權處理之。

4. 以上，提請 決議。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十、臨時動議：無。

十一、散 會：上午九時十三分。

【附件一】

光鋹科技股份有限公司  
 公司章程修訂條文對照表

條次	修訂後	修訂前	說明
第十二條	(第一、二項略。) 本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司 <u>年度有獲利</u> 時，另依本章程第十九條之 <u>一</u> 規定分配酬勞。	(第一、二項略。) 本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有 <u>盈餘</u> 時，另依本章程第十九條之規定分配酬勞。	配合 104 年 5 月 20 日公司法修正，作本公司章程內容修訂。
第十九條	本公司年度 <u>總</u> 決算如有 <u>盈餘</u> ， <u>應先提繳稅款後</u> ，依下列次序分配 1.彌補 <u>累積</u> 虧損。 2.提撥法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限。 3.依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。 4.其餘盈餘， <u>併同累積未分配盈餘</u> ，由董事會視營業狀況擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度 <u>總</u> 決算如有 <u>盈餘</u> ，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金股利及股票股利合計數之百分之十，惟實際分派比率，仍依股東會決議之。	本公司 <u>每</u> 年度決算如有 <u>當期淨利</u> ，依下列次序分配 1.彌補虧損。 2.提撥法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限。 3.依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。 4. <u>前三項餘額之百分之二至百分之十撥付員工紅利。</u> 5. <u>前三項餘額之百分之一撥付董事、監察人酬勞。</u> 6.其餘盈餘，由董事會視營業狀況擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算如有 <u>當期淨利</u> ，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金股利及股票股利合計數之百分之十，惟實際分派比率，仍依股東會決議之。	配合 104 年 5 月 20 日公司法修正，作本公司章程內容修訂。
第十九條之一	<u>本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董事、監察人酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u>	<u>本條新增。</u>	配合 104 年 5 月 20 日公司法修正，作本公司章程內容修訂。
第廿一條	本章程訂立於民國九十五年五月二十六日。 第一次修正於民國九十五年七月十日。 第二次修正於民國九十五年八月十四日。 第三次修正於民國九十五年十月十一日。 第四次修正於民國九十六年六月二十日。 第五次修正於民國九十七年六月二十七日。 第六次修正於民國九十八年六月三十日。 第七次修正於民國九十九年五月二十一日。 第八次修正於民國九十九年十二月二日。 第九次修正於民國一〇一年六月十二日。 第十次修正於民國一〇二年六月二十一日。 第十一次修正於民國一〇五年六月八日。	本章程訂立於民國九十五年五月二十六日。 第一次修正於民國九十五年七月十日。 第二次修正於民國九十五年八月十四日。 第三次修正於民國九十五年十月十一日。 第四次修正於民國九十六年六月二十日。 第五次修正於民國九十七年六月二十七日。 第六次修正於民國九十八年六月三十日。 第七次修正於民國九十九年五月二十一日。 第八次修正於民國九十九年十二月二日。 第九次修正於民國一〇一年六月十二日。 第十次修正於民國一〇二年六月二十一日。	增加修訂日期。

【附件二】

光鋹科技股份有限公司

104 年度營業報告書

(一)營業經營成果

104 年度由於大陸 LED 供應鏈崛起，國外照明大廠啟動價格戰及背光訂單需求並未顯著提升等多重因素，LED 產業仍持續面臨價格下跌壓力。基於此，本公司亦受到價格下跌等不利因素影響，104 年度營業收入為新台幣 1,392,584 仟元，較 103 年之 1,560,960 仟元減少約 10.79%，104 年度稅後淨利為新台幣 22,091 仟元，較 103 年度 115,399 仟元減少約 80.86%，104 年度稅後每股盈餘新台幣 0.22 元。本公司 104 年度營業合併金額及獲利能力相關比率，請詳以下兩表。

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	103 年度	變動比率%
營業收入	\$ 1,392,584	\$ 1,560,960	-10.79%
營業成本	1,156,805	1,232,478	-6.14%
銷貨毛利	235,779	328,482	-28.22%
營業淨利	28,078	119,630	-76.53%
稅前淨利	45,206	133,212	-66.06%
稅後淨利	22,091	115,399	-80.86%

(二)獲利能力：

項 目		104 年度	103 年度	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	1.01%	3.96%	
	股東權益報酬率 (%)	1.08%	5.76%	
	估實收資本比率 (%)	營業利益	2.80%	11.91%
		稅前利益	4.50%	13.27%
	純益率 (%)	1.59%	7.39%	
基本每股盈餘 (元)	0.22	1.15		

(三)研究發展狀況

本公司以具有前瞻性及創新應用的研發技術，配合客戶特殊需求，積極投入客戶發展所需晶粒，持續為客戶提供最佳的服務，創造公司利潤。本公司未來將持續不斷創新及研發，以繼續強化本公司在光電產業的競爭優勢。

(四)營運展望

隨著全球產業版塊的快速演進，廠商之競爭已由單純的速度、品質、技術及製造成本提升至全球平台的運籌及集團企業的資源整合。為降低價格競爭之衝擊及因應日益競爭激烈的市場，本公司未來將持續著重研究開發新產品，並整合技術與管理技能，兼顧各項光電產品特性之品質，提供客戶最佳產品選擇，以落實公司的“突破、創新、專業、負責”之經營理念及繼續深化整體的國際化，期望也可創造出更多的股東價值。

最後敬祝各位股東

身體健康 / 萬事如意

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍





## 監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及王燕景會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

光鉉科技股份有限公司 105 年股東常會

監察人：政安投資有限公司



法人代表 陳昆漢



中 華 民 國 105 年 4 月 26 日

## 監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司104年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及王燕景會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第219條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

光鎰科技股份有限公司 105 年股東常會

監察人：詹文雄



中 華 民 國 105 年 4 月 26 日



會計師查核報告

光鎡科技股份有限公司 公鑒：

光鎡科技股份有限公司（光鎡公司）及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經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，足以允當表達光鎡公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

光鎡公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 王 燕 景



王燕景

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 105 年 1 月 27 日

【附件四】



光復科學儀器股份有限公司  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期存款(附註四及五)				
1147	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 158,392	5	\$ 333,184	10	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及十次)	\$ 45,000	2	\$ 149,668	5
1150	無治絲市場之機器工具投資—流動(附註四及八)	538,073	18	405,230	13	2170	應付帳款(附註十七)	14,850	-	13,350	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二九)	246,729	8	279,483	9	2210	其他應付帳款(附註十八及一九)	76,141	3	157,522	5
1200	其他應收帳款(附註四、五及九)	408,981	14	403,602	12	2230	本報所採稅務債(附註四及三)	100,410	3	144,967	4
1310	存貨(附註四、五及十)	3,000	-	2,733	-	2321	一年內到期執行買回權公司債(附註四及十六)	2,438	-	14,870	1
1410	預付帳項(附註十一)	341,812	12	427,124	13	2322	一年內到期長期應付帳款(附註四、十五及三十)	462,459	15	-	-
1479	其他流動資產	72,115	2	108,933	3	2399	其他流動負債(附註十八)	76,167	3	73,500	2
11XX	流動資產總計	\$ 1,769,152	59	\$ 1,960,320	60	21XX	流動負債總計	\$ 778,208	26	\$ 554,817	17
1546	非流動資產						非流動負債				
1600	無治絲市場之機器工具投資—非流動(附註四、八及三十)	1,300	-	1,300	-	2530	應付公司債(附註四及十六)	-	-	452,209	14
1780	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二九及三十)	1,110,557	37	1,121,684	35	2540	銀行長期應付帳款(附註四、十五及三十)	168,292	6	159,750	5
1840	其他無形資產(附註四及十四)	4,469	-	5,873	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及三)	4,394	-	3,492	-
1915	遞延所得稅資產(附註四、五及二)	4,095	-	22,966	1	2645	存入保證金(附註十三)	3,390	-	23,990	1
1920	預付稅項(附註二十)	88,827	3	134,228	4	2556	除稅成本之長期負債準備(附註四及十九)	4,418	-	4,295	-
1920	存出保證金(附註二六)	8,175	1	7,788	-	25XX	非流動負債總計	\$ 180,494	6	\$ 643,136	20
15XX	非流動資產總計	\$ 1,217,423	41	\$ 1,293,839	40	2XXX	負債總計	\$ 958,702	32	\$ 1,197,953	37
1XXX	資產總計	\$ 2,986,575	100	\$ 3,254,159	100	3110	歸屬於本公司業主之權益(附註十六及二一)	\$ 1,004,082	34	\$ 1,004,082	31
						3210	普通股股本	351,030	12	401,234	12
						3271	普通股溢價	851	-	851	-
						3272	員工福利權	37,422	1	37,422	1
						3200	資本公積總計	\$ 389,303	13	\$ 439,507	13
						3310	保留盈餘	76,543	2	65,003	2
						3350	法定盈餘公積	557,534	19	546,983	17
						3300	未分配盈餘	634,077	21	611,986	19
						3410	其他權益	411	-	631	-
						31XX	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,027,873	68	2,056,206	63
						3XXX	本公司業主之權益合計	\$ 2,027,873	68	\$ 2,056,206	63
							權益總計	\$ 2,986,575	100	\$ 3,254,159	100
							負債與權益總計	\$ 2,986,575	100	\$ 3,254,159	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪次樹

經理人：許明森

會計主管：鄧美珍



## 【附件四】

光錙科技股份有限公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額（附註四及二九）	\$ 1,392,584	100	\$ 1,560,960	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>1,156,805</u>	<u>83</u>	<u>1,232,478</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>235,779</u>	<u>17</u>	<u>328,482</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	41,766	3	46,230	3
6200	管理費用	61,274	4	62,834	4
6300	研究發展費用	<u>104,661</u>	<u>8</u>	<u>99,788</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>207,701</u>	<u>15</u>	<u>208,852</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>28,078</u>	<u>2</u>	<u>119,630</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7010	其他收入	13,631	1	7,988	1
7050	財務成本	( 11,366)	( 1)	( 10,045)	( 1)
7230	外幣兌換利益－淨額	<u>14,863</u>	<u>1</u>	<u>15,639</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>17,128</u>	<u>1</u>	<u>13,582</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	45,206	3	133,212	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>23,115</u>	<u>1</u>	<u>17,813</u>	<u>1</u>
8000	本年度淨利	<u>22,091</u>	<u>2</u>	<u>115,399</u>	<u>7</u>

(接次頁)



【附件四】

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
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（附註四）	(\$ 265)	-	\$ 492	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	45	-	(84)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(220)	-	408	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 21,871	2	\$ 115,807	7
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 22,091	2	\$ 115,399	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 21,871	2	\$ 115,807	7
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	\$ 0.22		\$ 1.15	
9850	稀 釋	0.22		1.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



【附件四】

光銘科技股份有限公司  
合併權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼		保 留 盈 餘				其他權益項目	權 益 總 額
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	103年1月1日餘額	\$1,004,082	\$ 452,289	\$ 58,956	\$ 437,631	\$ 223	\$1,953,181
B1	102 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) 法定盈餘公積	-	-	6,047	( 6,047 )	-	-
C5	本公司發行可轉換公司 債認列權益組成部分 (附註十六)	-	37,422	-	-	-	37,422
C15	資本公積配發現金股利 —每股 0.5 元(附註二 一)	-	( 50,204 )	-	-	-	( 50,204 )
D1	103 年度淨利	-	-	-	115,399	-	115,399
D3	103 年度稅後其他綜合損 益	-	-	-	-	408	408
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	115,399	408	115,807
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	1,004,082	439,507	65,003	546,983	631	2,056,206
B1	103 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) 法定盈餘公積	-	-	11,540	( 11,540 )	-	-
C15	資本公積配發現金股利 —每股 0.5 元(附註二 一)	-	( 50,204 )	-	-	-	( 50,204 )
D1	104 年度淨利	-	-	-	22,091	-	22,091
D3	104 年度稅後其他綜合損 益	-	-	-	-	( 220 )	( 220 )
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	22,091	( 220 )	21,871
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,004,082</u>	<u>\$ 389,303</u>	<u>\$ 76,543</u>	<u>\$ 557,534</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$2,027,873</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



## 【附件四】

光鎡科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 45,206	\$ 133,212
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	277,620	261,661
A20200	攤銷費用	2,867	2,900
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	( 3,175)	1,763
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,500	2,299
A20900	財務成本	11,366	10,045
A21200	利息收入	( 8,161)	( 6,311)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	24,197	5,773
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	( 88)	1,110
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,166)	( 5,698)
	與營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	32,754	82,497
A31150	應收帳款	1,414	( 138,597)
A31180	其他應收款	( 264)	( 1,349)
A31200	存 貨	61,165	( 156,037)
A31230	預付款項	36,818	( 40,111)
A31240	其他流動資產	( 19)	8
A32130	應付票據	-	( 68)
A32150	應付帳款	( 83,848)	( 33,700)
A32180	其他應付款	( 32,913)	24,923
A32230	其他流動負債	( 198)	335
A33000	營運產生之現金	365,075	144,655
A33500	支付之所得稅	( 15,728)	( 8,995)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>349,347</u>	<u>135,660</u>

(接次頁)



【附件四】

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 107,324)
B00020	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	107,625
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 1,085,990)	( 223,930)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	953,147	209,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 232,947)	( 203,420)
B02800	處分不動產、廠房及設備	240	-
B03700	存出保證金增加	( 429)	( 3,350)
B03800	存出保證金減少	42	42
B04500	取得無形資產	( 1,463)	( 3,979)
B07500	收取之利息	<u>8,203</u>	<u>6,003</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 359,197)</u>	<u>( 218,833)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	342,165	1,713,553
C00200	短期借款減少	( 446,671)	( 1,839,255)
C01200	發行可轉換公司債	-	500,000
C01600	舉借長期借款	92,500	85,000
C01700	償還長期借款	( 81,291)	( 304,197)
C03000	存入保證金增加	-	74,808
C03100	存入保證金減少	( 20,000)	( 51,418)
C04500	發放現金股利	( 50,204)	( 50,204)
C05600	支付之利息	<u>( 1,132)</u>	<u>( 4,937)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>( 164,633)</u>	<u>123,350</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 309)</u>	<u>597</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 174,792)	40,774
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>333,184</u>	<u>292,410</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 158,392</u>	<u>\$ 333,184</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



會計師查核報告

光鉉科技股份有限公司 公鑒：

光鉉科技股份有限公司（光鉉公司）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達光鉉公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

光鉉公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖鴻儒

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 王 燕 景

王燕景

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 105 年 1 月 27 日



【附件四】

單位：新台幣千元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1147	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 153,916	5	\$ 324,735	10	2120	短期借款(附註四及十五)	\$ 45,000	2	\$ 149,668	5
1150	無形資產	538,073	18	405,250	13		遞延所得稅資產(附註四及十五)	14,850	-	13,350	-
1170	應收票據(附註九及二九)	227,280	8	273,183	8	2170	應付帳款(附註十七及二九)	81,260	3	154,679	5
1200	應收帳款淨額(附註四、五、九及二九)	423,903	14	410,167	13	2219	其他應付款(附註十八及二九)	100,174	3	144,891	5
1310	其他應收款(附註五、九及二九)	1,281	-	2,736	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	2,438	-	14,702	-
1310	存貨(附註四、五及十)	337,140	11	423,117	13	2321	一年內到期者執行費回權公司債(附註四及十六)	462,459	15	-	-
1410	預付帳項(附註十一)	71,694	3	108,427	3	2322	一年內到期長期應付帳款(附註四、十五及三十)	76,167	3	73,500	2
11XX	流動資產總計	1,763,387	59	1,947,665	60	2399	其他流動負債(附註十八)	743	-	1,000	-
						21XX	流動負債總計	783,091	26	551,790	17
1546	非流動資產						非流動負債				
1550	無形資產	1,300	-	1,300	-	2399	應付公司債(附註四及十六)	-	-	452,209	14
1600	採用權益法之投資(附註四及十二)	11,540	1	10,479	-	2399	銀行長期借款(附註十五及三十)	168,292	6	159,750	5
1780	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二九及三十)	1,110,463	37	1,121,372	35	2399	遞延所得稅負債(附註四及二三)	4,394	-	3,492	-
1840	其他無形資產(附註四及十四)	4,469	-	5,873	-	2445	存入保證金(附註十三)	3,390	-	23,390	1
1915	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	3,935	-	22,774	1	2556	除股成本之長期負債準備(附註四及十九)	4,418	-	4,295	-
1920	預付帳項(附註三十)	88,827	3	134,228	4	25XX	非流動負債總計	180,494	6	643,136	20
1920	存台保證金(附註二六)	7,537	-	7,441	-		負債總計	963,585	32	1,194,926	37
15XX	非流動資產總計	1,228,071	41	1,303,467	40	2XXX	權益(附註十六及二一)				
						3110	普通股股本	1,004,082	34	1,004,082	31
						3210	資本公積	351,030	12	401,234	12
						3271	普通股溢價	851	-	851	-
						3272	認股權	37,422	1	37,422	1
						3200	資本公積總計	389,303	13	439,507	13
						3310	保留盈餘	76,543	2	65,003	2
						3350	法定盈餘公積	557,534	19	546,983	17
						3300	未分配盈餘	634,077	21	611,986	19
						3410	其他權益	411	-	631	-
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-
1XXX	資產總計	\$ 2,991,458	100	\$ 3,251,132	100	3XXX	權益總計	2,027,873	68	2,056,206	63
							負債與權益總計	\$ 2,991,458	100	\$ 3,251,132	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：許明森



董事長：洪水樹



會計主管：鄧美珍



光緒三十三年

民國 104 年 12 月 31 日

【附件四】

光鋳科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額（附註四及二九）	\$ 1,376,672	100	\$ 1,547,762	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>1,147,698</u>	<u>83</u>	<u>1,226,631</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	228,974	17	321,131	21
5910	與子公司之未實現利益	( 2,002 )	-	( 3,137 )	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>3,137</u>	<u>-</u>	<u>3,549</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>230,109</u>	<u>17</u>	<u>321,543</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註九、二二及二九）				
6100	推銷費用	37,842	3	44,054	3
6200	管理費用	59,711	4	61,533	4
6300	研究發展費用	<u>104,661</u>	<u>8</u>	<u>99,788</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>202,214</u>	<u>15</u>	<u>205,375</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>27,895</u>	<u>2</u>	<u>116,168</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二、二二及二九）				
7010	其他收入	13,603	1	7,937	1
7050	財務成本	( 11,366 )	( 1 )	( 10,045 )	( 1 )
7070	採用權益法之子公司利益份額	191	-	2,593	-
7630	外幣兌換利益－淨額	<u>14,849</u>	<u>1</u>	<u>15,639</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>17,277</u>	<u>1</u>	<u>16,124</u>	<u>1</u>

(接次頁)

【附件四】

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 45,172	3	\$ 132,292	8
7950	所得稅費用(附註四及二三)	23,081	1	16,893	1
8200	本年度淨利	22,091	2	115,399	7
	其他綜合損益				
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(附註四)	( 265)	-	492	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二三)	45	-	( 84)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 220)	-	408	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 21,871	2	\$ 115,807	7
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.22		\$ 1.15	
9850	稀 釋	0.22		1.14	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



【附件四】

光銘洋行有限公司  
個體財務報告

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼		保 留 盈 餘				其他權益項目	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,004,082	\$ 452,289	\$ 58,956	\$ 437,631	\$ 223	\$1,953,181
	102 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)						
B1	法定盈餘公積	-	-	6,047	( 6,047 )	-	-
C5	本公司發行可轉換公司 債認列權益組成部分 (附註十六)	-	37,422	-	-	-	37,422
C15	資本公積配發現金股利 —每股 0.5 元(附註二 一)	-	( 50,204 )	-	-	-	( 50,204 )
D1	103 年度淨利	-	-	-	115,399	-	115,399
D3	103 年度稅後其他綜合損 益	-	-	-	-	408	408
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	115,399	408	115,807
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	1,004,082	439,507	65,003	546,983	631	2,056,206
	103 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)						
B1	法定盈餘公積	-	-	11,540	( 11,540 )	-	-
C15	資本公積配發現金股利 —每股 0.5 元(附註二 一)	-	( 50,204 )	-	-	-	( 50,204 )
D1	104 年度淨利	-	-	-	22,091	-	22,091
D3	104 年度稅後其他綜合損 益	-	-	-	-	( 220 )	( 220 )
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	22,091	( 220 )	21,871
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$1,004,082</u>	<u>\$ 389,303</u>	<u>\$ 76,543</u>	<u>\$ 557,534</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$2,027,873</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍





## 【附件四】

光鎰科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 45,172	\$ 132,292
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	277,512	261,549
A20200	攤銷費用	2,867	2,900
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	( 3,393)	1,763
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,500	2,299
A20900	財務成本	11,366	10,045
A21200	利息收入	( 8,137)	( 6,286)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,580	5,773
A22400	採用權益法之子公司利益之份 額	( 191)	( 2,593)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	1,110
A23900	與子公司之未實現利益	2,002	3,137
A24000	與子公司之已實現利益	( 3,137)	( 3,549)
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,244)	( 5,698)
	與營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,403	83,224
A31150	應收帳款	( 6,243)	( 146,625)
A31180	其他應收款	1,454	( 1,352)
A31200	存 貨	60,397	( 153,351)
A31230	預付款項	36,803	( 39,979)
A32130	應付票據	-	( 68)
A32150	應付帳款	( 75,886)	( 30,048)
A32180	其他應付款	( 33,073)	24,916
A32230	其他流動負債	( 257)	369
A33000	營運產生之現金	368,495	139,828
A33500	支付之所得稅	( 15,559)	( 8,228)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>352,936</u>	<u>131,600</u>

(接次頁)

【附件四】

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 107,324)
B00020	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	107,625
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 1,085,990)	( 223,930)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	953,147	209,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 232,899)	( 203,420)
B03700	存出保證金增加	( 96)	( 3,338)
B03800	存出保證金減少	-	42
B04500	取得無形資產	( 1,463)	( 3,979)
B07500	收取之利息	8,179	5,978
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 359,122)	( 218,846)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	342,165	1,713,553
C00200	短期借款減少	( 446,671)	( 1,839,255)
C01200	發行可轉換公司債	-	500,000
C01600	舉借長期借款	92,500	85,000
C01700	償還長期借款	( 81,291)	( 304,197)
C03000	存入保證金增加	-	74,808
C03100	存入保證金減少	( 20,000)	( 51,418)
C04500	發放現金股利	( 50,204)	( 50,204)
C05600	支付之利息	( 1,132)	( 4,937)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (流出)	( 164,633)	123,350
EEEE	現金及約當現金增加 (減少) 數	( 170,819)	36,104
E00100	年初現金及約當現金餘額	324,735	288,631
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 153,916	\$ 324,735

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪水樹



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



【附件五】



光鉞科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇四年度

摘要	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	535,442,836
加：本年度稅後淨利	22,091,165
減：提列法定公積10%	(2,209,117)
本期盈餘可供分配數	555,324,884
本期分配項目：	
普通股-現金股利(每股0.2元)	0
期末未分配盈餘	555,324,884

董事長：



經理人：



會計主管：

