

時間：民國 113 年 6 月 20 日(星期四)上午 9 時整

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)

出席股數：親自出席及委託代理出席股數計 61,016,978 股(含以電子方式行使表決權股數 1,400,578 股)，佔本公司已發行股份總數 100,408,236 股之 60.76%。

召開方式：實體股東會

主席：許明森董事長

記錄：鄧美珍

出席董事：許明森董事長、蘇炎坤獨立董事(審計委員會召集人)、維善投資(股)公司、群怡投資(股)公司、榮創能源科技(股)公司。

宣佈開會：出席股數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

第一案

案由：112 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

參、承認事項：

第一案

董事會提

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度營業報告書、合併及個體財務報表等，業經審計委員會同意及董事會通過。上述財務報表亦經勤業眾信聯合會計師事務所王騰華會計師及楊朝欽會計師查核竣事，並出具報告。

二、112 年度營業報告書、會計師查核報告、合併及個體財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果為：

出席股東表決權數：61,016,978 權(含電子投票 1,400,578 權)。贊成權數 60,553,614 權(含電子投票 938,403 權)，反對權數 8,232 權(含電子投票 8,232 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 455,132 權(含電子投票 453,943 權)，贊成權數佔出席股東表決權數 99.24%。

第二案

董事會提

案由：112 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 112 年度稅後淨損計新台幣 138,752,136 元，本年度不分配股利，謹擬具虧損撥補表如下，虧損撥補案業經審計委員會同意及董事會通過。

光鋁科技股份有限公司  
董事長 許明森

摘要		單位：新台幣元
期初未分配盈餘	365,855,187	
加：本年度稅後淨利(損)	(138,752,136)	
減：提列法定公積10%	0	
減：依法提列特別盈餘公積	(250,151)	
本期盈餘可供分配數	226,852,900	
本期分配項目：		
股東股利	0	
期末未分配盈餘	226,852,900	

董事長： 經理人： 會計主管：

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果為：

出席股東表決權數：61,016,978 權(含電子投票 1,400,578 權)。贊成權數 60,577,945 權(含電子投票 962,734 權)，反對權數 15,900 權(含電子投票 15,900 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 423,133 權(含電子投票 421,944 權)，贊成權數佔出席股東表決權數 99.28%。

#### 肆、討論暨選舉事項：

##### 第一案

董事會提

案由：本公司為籌募營運資金擬辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案，提請討論。

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，在發行股數以不超過貳仟萬股之額度內，於適當時機依公司章程、相關法令規定及附件說明之各項辦理原則，選擇於國內辦理現金增資或以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之方式籌措資金，其方式內容說明請參閱附件四。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果為：

出席股東表決權數：61,016,978 權(含電子投票 1,400,578 權)。贊成權數 60,584,599 權(含電子投票 969,388 權)，反對權數 10,244 權(含電子投票 10,244 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 422,135 權(含電子投票 420,946 權)，贊成權數佔出席股東表決權數 99.29%。

##### 第二案

董事會提

案由：全面改選董事(含獨立董事)案，提請選舉。

說明：一、本公司第六屆董事(含獨立董事)將於113年7月7日任期屆滿，配合113年股東常會擬提前辦理全面改選，依本公司章程第十二條規定，本次應選董事十人(含獨立董事四人)，採候選人提名制度。

二、第七屆董事(含獨立董事)任期三年，自113年股東常會後即就任，任期自113年6月20日起至116年6月19日止，連選得連任。原任董事(含獨立董事)任期至本次股東常會完成時止。

三、第七屆董事(含獨立董事)候選人名單業經113年5月8日董事會提名決議通過，相關資料請參閱附件五。

選舉結果：本案經票選結果，由主席當場宣佈董事及獨立董事當選名單如下：

職稱	姓名	得票權數
董事	許明森	62,137,528
董事	維善投資股份有限公司	61,977,360
董事	群怡投資股份有限公司代表人：楊柱祥	60,431,076
董事	方榮熙	60,408,989
董事	榮創能源科技股份有限公司代表人：鄭禎訓	60,327,472
董事	黃德利	60,295,329
獨立董事	蘇炎坤	60,170,368
獨立董事	鄧及人	60,110,242
獨立董事	魏志宏	59,048,659
獨立董事	詹玲宜	59,036,728

##### 第三案

董事會提

案由：解除董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

說明：一、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。

二、為借助董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除本公司第七屆董事及其代表人競業禁止之限制，相關資料請參閱附件六。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果為：

出席股東表決權數：61,016,978 權(含電子投票 1,400,578 權)。贊成權數 60,556,886 權(含電子投票 941,675 權)，反對權數 27,453 權(含電子投票 27,453 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 432,639 權(含電子投票 431,450 權)，贊成權數佔出席股東表決權數 99.24%。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

陸、散會：同日上午 9 時 19 分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

【附件一】

光鎡科技股份有限公司  
112 年度營業報告書

(一)營業經營成果

112 年度 LED 產業受到全球經濟景氣低迷、烏俄戰爭膠著、中國經濟放緩及國際通膨等多重不利因素衝擊，造成終端產品需求減緩，連帶使得本公司獲利受到壓縮呈現虧損狀態，致使營業收入及營業毛利均較 111 年度減少。本公司 112 年度合併營業毛利為新台幣 18,732 仟元，合併營業淨損為新台幣 171,537 仟元，相較 111 年度營業損失增加約 65.66%。112 年度合併稅後淨損為新台幣 138,752 仟元，合併稅後每股淨損新台幣 1.38 元。本公司 112 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	112 年度	111 年度	變動比率%
營業收入	\$ 1,132,459	\$ 1,194,713	(5.21%)
營業成本	1,113,727	1,086,317	2.52%
銷貨毛利	18,732	108,396	(82.72%)
營業淨利(損)	(171,537)	(103,547)	(65.66%)
營業外收支	4,004	12,832	(68.80%)
稅前淨利(損)	(167,533)	(90,715)	(84.68%)
稅後淨利(損)	(138,752)	(72,302)	(91.91%)

(二)獲利能力：

項 目		112 年度	111 年度
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(4.36%)	(2.06%)
	股東權益報酬率(%)	(7.75%)	(3.77%)
能 力	佔實收資本比率 (%)	營業利益	(17.08%)
		稅前利益	(16.69%)
	純益率(%)	(12.25%)	(6.05%)
	基本每股盈餘(元)	(1.38)	(0.72)

(三)研究發展狀況

本公司多年來在 LED 產業的深耕與產品的深入研究，為因應產業的發展變化，本公司積極配合客戶做好技術對接和加強溝通，加大研發力度，推進高端產品的產業化進程，同時透過產品設計的改良及生產效率的提升。儘管仍面臨新進技術及成本控制等的多重挑戰，本公司將秉持長期優良商譽和完整多元化產品組合，持續投入資源、積極培養人才，不斷提升產品品質及穩定性，進而達到增加公司營業收入和獲利。

(四)營運展望

112 年全球經濟環境受到景氣低迷、國際通膨及升息壓力續存等風險挑戰，減緩終端消費力道，以及疫情期間發揮已久的宅經濟需求已達飽和，讓全球市場難以樂觀，連帶我國 LED 產業也受到衝擊，影響本公司獲利空間。展望未來，本公司為了提升獲利，維持公司營運的穩定發展，確保股東利益最大化，本公司會持續專注於 LED 產業相關領域，經營上將致力於強化產品佈局及產品開發，並強化海內外客戶合作關係，增進對公司的營運正面助益。

最後敬祝各位股東

身體健康 / 萬事如意

董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

光鉉科技股份有限公司

審計委員會召集人：蘇炎坤



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

光鎰科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

光鎰科技股份有限公司及其子公司（光鎰集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光鎰集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與光鎰集團保持超然獨立，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，對光鎰集團民國 112 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。

## 【附件三】

茲對光鎰集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶銷貨收入之真實性

光鎰集團部分主要客戶民國 112 年度銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報告附註四(十一)。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性之內部控制設計與執行之有效性；
- 二、自上述特定客戶選取樣本進行抽核，檢視外部訂單、出貨證明文件，暨發函詢證以確認銷貨收入真實性。

### 其他事項

光鎰公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師皆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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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光鎰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光鎰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光鎰集團之治理單位（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在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。

### 【附件三】

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。
- 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，惟其目的非對光鋁集團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，以及使光鋁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光鋁集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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）。

【附件三】

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光鋹集團民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 騰 華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

【附件三】

光緒科經銷有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	額	%	金額	額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 369,074		13	\$ 322,356		11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)	800		-	95,800		3
1150	應收票據淨額(附註四及八)	44,067		2	3,664		-
1170	應收帳款淨額(附註四、五、八及二六)	490,735		18	506,327		17
1200	其他應收款(附註四、八及二六)	7,291		-	29,021		1
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,507		-	166		-
1310	存貨(附註四、五及九)	342,695		12	417,205		14
1410	預付款項(附註十)	86,642		3	66,296		2
1100X	流動資產總計	<u>1,342,611</u>		<u>48</u>	<u>1,440,825</u>		<u>48</u>
	<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	1,355,762		49	1,506,430		50
1755	使用權資產(附註四及十三)	3,433		-	2,854		-
1780	其他無形資產(附註四及十四)	1,662		-	1,062		-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	67,799		3	38,589		1
1915	預付設備款	1,938		-	11,219		1
1920	存出保證金(附註四)	926		-	4,365		-
1500X	非流動資產總計	<u>1,431,722</u>		<u>52</u>	<u>1,564,519</u>		<u>52</u>
1000X	資產總計	<u>\$ 2,774,333</u>		<u>100</u>	<u>\$ 3,005,344</u>		<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 50,000		2	\$ 20,000		1
2110	應付短期票券(附註十五)	50,000		2	-		-
2130	合約負債—流動(附註四及二十)	16,849		1	18,993		1
2150	應付票據(附註十六)	-		-	7,255		-
2170	應付帳款(附註十六)	97,865		3	96,302		3
2200	其他應付款(附註十七及二六)	101,037		4	180,700		6
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	-		-	249		-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	1,892		-	1,697		-
2322	一年內到期長期借款(附註十五及二七)	153,305		5	133,312		4
2399	其他流動負債	2,155		-	2,145		-
2100X	流動負債總計	<u>473,103</u>		<u>17</u>	<u>460,653</u>		<u>15</u>
	<b>非流動負債</b>						
2540	銀行長期借款(附註十五及二七)	570,866		21	675,517		23
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	5,808		-	5,901		-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	1,561		-	1,176		-
2645	存入保證金	1,313		-	1,213		-
2500X	非流動負債總計	<u>579,548</u>		<u>21</u>	<u>683,807</u>		<u>23</u>
2000X	負債總計	<u>1,052,651</u>		<u>38</u>	<u>1,144,460</u>		<u>38</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註十九)</b>						
3110	普通股股本	1,004,082		36	1,004,082		33
3200	資本公積	389,185		14	389,185		13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	101,762		4	101,762		4
3320	特別盈餘公積	969		-	1,317		-
3350	未分配盈餘	227,103		8	365,507		12
3300	保留盈餘總計	<u>329,834</u>		<u>12</u>	<u>468,586</u>		<u>16</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,219)		-	(966)		-
3100X	本公司業主權益合計	<u>1,721,882</u>		<u>62</u>	<u>1,860,884</u>		<u>62</u>
3000X	權益總計	<u>1,721,882</u>		<u>62</u>	<u>1,860,884</u>		<u>62</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,774,333</u>		<u>100</u>	<u>\$ 3,005,344</u>		<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄭美珍



## 【附件三】

光鎰科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額 (附註四、二十及二六)	\$ 1,132,459	100	\$ 1,194,713	100
5000	營業成本 (附註九、二一及二六)	<u>1,113,727</u>	<u>98</u>	<u>1,086,317</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>18,732</u>	<u>2</u>	<u>108,396</u>	<u>9</u>
	營業費用 (附註八、二一及二六)				
6100	推銷費用	44,261	4	44,233	4
6200	管理費用	96,451	9	108,046	9
6300	研究發展費用	60,258	5	66,750	6
6450	預期信用減損損失 (利益)	( <u>10,577</u> )	( <u>1</u> )	<u>6,237</u>	-
6000	營業費用合計	<u>190,393</u>	<u>17</u>	<u>225,266</u>	<u>19</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二一)	<u>124</u>	-	<u>13,323</u>	<u>1</u>
6900	營業淨損	( <u>171,537</u> )	( <u>15</u> )	( <u>103,547</u> )	( <u>9</u> )
	營業外收入及支出 (附註四、二一及二六)				
7100	利息收入	11,918	1	2,362	-
7010	其他收入	11,124	1	10,425	1
7020	其他利益及損失	( 3,552)	-	10,908	1
7050	財務成本	( <u>15,486</u> )	( <u>2</u> )	( <u>10,863</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,004</u>	-	<u>12,832</u>	<u>1</u>

(接次頁)

【附件三】

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 167,533)	( 15)	(\$ 90,715)	( 8)
7950	所得稅利益(附註四及二二)	( 28,781)	( 3)	( 18,413)	( 2)
8000	本年度淨損	( 138,752)	( 12)	( 72,302)	( 6)
	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)	( 313)	-	435	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅(附註二 二)	63	-	( 87)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後 淨額)	( 250)	-	348	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 139,002)	( 12)	(\$ 71,954)	( 6)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 138,752)	( 12)	(\$ 72,302)	( 6)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 139,002)	( 12)	(\$ 71,954)	( 6)
	每股淨損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.38)		(\$ 0.72)	
9850	稀 釋	(\$ 1.38)		(\$ 0.72)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



光錫材料股份有限公司  
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	保 留 盈 餘				其他權益項目		權益總額
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	兌換差額	
A1	\$ 1,004,082	\$ 389,185	\$ 87,353	\$ 1,160	\$ 492,539	(\$ 1,317)	\$ 1,973,002	
B1	-	-	14,409	-	(14,409)	-	-	
B3	-	-	-	157	(157)	-	-	
B5	-	-	-	-	(40,164)	-	(40,164)	
D1	-	-	-	-	(72,302)	-	(72,302)	
D3	-	-	-	-	-	348	348	
D5	-	-	-	-	(72,302)	348	(71,954)	
Z1	1,004,082	389,185	101,762	1,317	365,507	(969)	1,860,884	
B17	-	-	-	(348)	348	-	-	
D1	-	-	-	-	(138,752)	-	(138,752)	
D3	-	-	-	-	-	(250)	(250)	
D5	-	-	-	-	(138,752)	(250)	(139,002)	
Z1	1,004,082	389,185	101,762	969	222,103	(\$ 1,219)	1,721,882	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍

## 【附件三】

光錕科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 167,533)	(\$ 90,715)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	224,648	204,098
A20200	攤銷費用	922	948
A20300	預期信用減損損失(利益)	( 10,577)	6,237
A20900	財務成本	15,486	10,863
A21200	利息收入	( 11,918)	( 2,362)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 124)	( 13,323)
A23700	存貨跌價及報廢損失	188,326	253,987
A24100	未實現外幣兌換淨損失	440	3,909
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 40,467)	33,291
A31150	應收帳款	21,507	200,338
A31180	其他應收款	663	5,390
A31200	存 貨	( 113,750)	( 253,869)
A31230	預付款項	( 20,556)	48,375
A32125	合約負債—流動	( 2,144)	( 542)
A32150	應付帳款	2,364	( 15,332)
A32180	其他應付款	340	( 38,743)
A32230	其他流動負債	10	346
A33000	營運產生之現金	87,637	352,896
A33500	支付之所得稅	( 1,849)	( 9,468)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>85,788</u>	<u>343,428</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 60,066)	( 95,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	155,066	3,574
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 147,089)	( 165,303)
B02800	處分不動產、廠房及設備	21,887	13,770
B03700	存出保證金增加	( 139)	( 252)
B03800	存出保證金減少	3,565	365

(接次頁)

【附件三】

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B04500	購置無形資產	(\$ 1,334)	(\$ 1,759)
B07500	收取之利息	11,514	2,014
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 16,596)	( 242,591)
	<b>籌資活動之現金流量</b>		
C00100	短期借款增加	480,000	670,000
C00200	短期借款減少	( 450,000)	( 680,000)
C00500	應付短期票券增加	120,000	-
C00600	應付短期票券減少	( 70,000)	-
C01600	舉借長期借款	60,000	95,000
C01700	償還長期借款	( 144,658)	( 117,370)
C03000	收取存入保證金	100	243
C04020	租賃負債本金償還	( 1,965)	( 1,876)
C04500	發放現金股利	-	( 40,164)
C05600	支付之利息	( 15,504)	( 10,725)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 22,027)	( 84,892)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 447)	477
EEEE	現金及約當現金淨增加	46,718	16,422
E00100	年初現金及約當現金餘額	322,356	305,934
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 369,074</u>	<u>\$ 322,356</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍



**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

光鎡科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

光鎡科技股份有限公司（光鎡公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達光鎡公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與光鎡公司保持超然獨立，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，對光鎡公司民國 112 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。

## 【附件三】

茲對光鎰公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶銷貨收入之真實性

光鎰公司部分主要客戶民國 112 年度銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報告附註四（十一）。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性之內部控制設計與執行之有效性；
- 二、自上述特定客戶選取樣本進行抽核，檢視外部訂單、出貨證明文件，暨發函詢證以確認銷貨收入真實性。

### 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光鎰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光鎰公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光鎰公司之治理單位（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在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、

### 【附件三】

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，惟其目的非對光銘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，以及使光銘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光銘公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於光銘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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光銘公司查核意見。

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）。

【附件三】

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光錕公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王騰華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 楊朝欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

【附件三】

光華國際證券有限公司  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 361,299	13	\$ 314,295	10
1156	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)	600	-	95,800	3
1150	應收票據淨額(附註四及八)	111	-	144	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	405,615	15	413,401	14
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八及二六)	107,907	4	77,760	3
1200	其他應收款(附註四、八及二六)	3,921	-	25,204	1
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,307	-	166	-
1310	存貨(附註四、五及九)	339,655	12	415,955	14
1410	預付款項(附註十)	36,030	3	62,607	2
11<><	流動資產總計	<u>1,306,645</u>	<u>47</u>	<u>1,405,412</u>	<u>47</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	19,701	1	19,989	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	1,355,717	49	1,506,402	51
1755	使用權資產(附註四及十三)	2,518	-	905	-
1780	其他無形資產(附註四及十四)	1,862	-	1,062	-
1040	遞延所得稅資產(附註四及二二)	67,799	3	38,589	1
1915	預付設備款	1,938	-	11,219	-
1920	存出保證金(附註四)	308	-	3,734	-
15<><	非流動資產總計	<u>1,449,843</u>	<u>53</u>	<u>1,581,900</u>	<u>53</u>
1<><<	資產總計	<u>\$ 2,756,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,987,312</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 50,000	2	\$ 20,000	1
2110	應付短期票券(附註十五)	50,000	2	-	-
2130	合約負債—流動(附註四及二十)	2,433	-	4,404	-
2150	應付票據(附註十六)	-	-	7,255	-
2170	應付帳款(附註十六及二六)	95,929	3	94,977	3
2200	其他應付款(附註十七及二六)	100,880	4	180,543	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	-	-	249	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	1,018	-	683	-
2322	一年內到期長期借款(附註十五及二七)	153,305	6	133,312	5
2399	其他流動負債	1,547	-	2,142	-
21<><	流動負債總計	<u>455,112</u>	<u>17</u>	<u>443,565</u>	<u>15</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	銀行長期借款(附註十五及二七)	570,866	21	675,517	23
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	5,808	-	5,901	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	1,507	-	232	-
2645	存入保證金	1,315	-	1,213	-
25<><	非流動負債總計	<u>579,496</u>	<u>21</u>	<u>682,863</u>	<u>23</u>
2<><<	負債總計	<u>1,034,608</u>	<u>38</u>	<u>1,126,428</u>	<u>38</u>
	<b>權益(附註十九)</b>				
3110	普通股股本	1,004,082	36	1,004,082	33
3200	資本公積	309,185	14	309,185	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	101,762	4	101,762	4
3320	特別盈餘公積	969	-	1,317	-
3350	未分配盈餘	227,103	8	365,507	12
3300	保留盈餘總計	<u>329,834</u>	<u>12</u>	<u>468,586</u>	<u>16</u>
3410	其他權益				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,219)	-	( 969)	-
3<><<	權益總計	<u>1,721,882</u>	<u>62</u>	<u>1,860,884</u>	<u>62</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,756,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,987,312</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許明森



總經理：許明森



會計主管：鄭美珍



【附件三】

光錕利薩斯股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$ 1,111,838	100	\$ 1,166,691	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>1,098,328</u>	<u>98</u>	<u>1,063,246</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	13,510	2	103,445	9
5910	與子公司之未實現損失（利益）	388	-	( 490)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>490</u>	<u>-</u>	<u>485</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>14,388</u>	<u>2</u>	<u>103,440</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註八、二一及二六）				
6100	推銷費用	40,707	4	39,582	4
6200	管理費用	93,344	8	105,034	9
6300	研究發展費用	60,258	6	66,750	6
6450	預期信用減損損失（利益）	( 7,636)	( 1)	4,363	-
6000	營業費用合計	<u>186,673</u>	<u>17</u>	<u>215,729</u>	<u>19</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>13,323</u>	<u>1</u>
6900	營業淨損	( <u>172,161</u> )	( <u>15</u> )	( <u>98,966</u> )	( <u>9</u> )

(接次頁)

【附件三】

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出 (附註四、十一、二一及二六)				
7100	利息收入	\$ 11,887	1	\$ 2,288	-
7010	其他收入	11,108	1	10,252	1
7020	其他利益及損失	( 2,051)	-	15,195	2
7050	財務成本	( 15,463)	( 2)	( 10,842)	( 1)
7070	採用權益法之子公司損失份額	( 853)	-	( 8,648)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,628</u>	<u>-</u>	<u>8,245</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損	( 167,533)	( 15)	( 90,721)	( 8)
7950	所得稅利益(附註四及二二)	( 28,781)	( 3)	( 18,419)	( 2)
8200	本年度淨損	( 138,752)	( 12)	( 72,302)	( 6)
	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)	( 313)	-	435	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二二)	63	-	( 87)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 250)	-	348	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 139,002)</u>	<u>( 12)</u>	<u>(\$ 71,954)</u>	<u>( 6)</u>
	每股淨損(附註二三)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.38)</u>		<u>(\$ 0.72)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.38)</u>		<u>(\$ 0.72)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍





光華實業股份有限公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	保	留	盈	餘	其他權益項目		總額
						國外營運機構	財務報表換算之	
					未分配盈餘	兌換	差額	
					\$	\$	(\$)	\$
A1	1,004,082	389,185	87,253	1,160	492,532	-	1,317	1,973,002
B1	-	-	14,409	-	14,409	-	-	-
B3	-	-	-	157	157	-	-	-
B5	-	-	-	-	40,164	-	-	(40,164)
D1	-	-	-	-	72,302	-	-	(72,302)
D3	-	-	-	-	-	-	348	348
D5	-	-	-	-	72,302	-	348	(71,954)
Z1	1,004,082	389,185	101,762	1,317	365,507	(969)	-	1,860,884
B17	-	-	-	(348)	348	-	-	-
D1	-	-	-	-	138,752	-	-	(138,752)
D3	-	-	-	-	-	-	230	230
D5	-	-	-	-	138,752	-	230	(139,002)
Z1	1,004,082	389,185	101,762	969	272,103	(1,219)	-	1,771,882

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	110 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)	111 年度淨損	111 年度稅後其他綜合損益	111 年度綜合損益總額	111 年 12 月 31 日餘額	111 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)	112 年度淨損	112 年度稅後其他綜合損益	112 年度綜合損益總額	112 年 12 月 31 日餘額
A1	1,004,082	389,185	87,253	1,160	492,532	1,004,082	389,185	101,762	1,317	365,507	1,860,884
B1	-	-	14,409	-	14,409	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	157	157	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	40,164	-	-	-	-	-	(40,164)
D1	-	-	-	-	72,302	-	-	-	-	-	(72,302)
D3	-	-	-	-	-	-	-	348	348	348	348
D5	-	-	-	-	72,302	-	348	348	348	(71,954)	(71,954)
Z1	1,004,082	389,185	101,762	1,317	365,507	1,004,082	389,185	101,762	1,317	365,507	1,860,884
B17	-	-	-	(348)	348	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	138,752	-	-	-	-	(138,752)	(138,752)
D3	-	-	-	-	-	-	-	230	230	230	230
D5	-	-	-	-	138,752	-	230	230	230	(139,002)	(139,002)
Z1	1,004,082	389,185	101,762	969	272,103	1,004,082	389,185	101,762	969	272,103	1,771,882

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：許明森



經理人：許明森



會計主管：鄧美珍

【附件三】

光錫利建設股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 167,533)	(\$ 90,721)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	223,631	203,125
A20200	攤銷費用	922	948
A20300	預期信用減損損失(利益)	( 7,636)	4,363
A20900	財務成本	15,463	10,842
A21200	利息收入	( 11,887)	( 2,288)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	853	8,648
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 124)	( 13,323)
A23700	存貨跌價及報廢損失	187,471	251,717
A23900	與子公司之未實現損失(利益)	( 388)	490
A24000	與子公司之已實現利益	( 490)	( 485)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	440	3,909
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 31)	4
A31150	應收帳款	11,618	149,728
A31160	應收帳款—關係人	( 31,087)	85,739
A31180	其他應收款	296	1,195
A31200	存 貨	( 111,171)	( 253,992)
A31230	預付款項	( 23,423)	46,571
A32125	合約負債	( 1,971)	1,745
A32150	應付帳款	1,753	( 10,234)
A32180	其他應付款	340	( 38,706)
A32230	其他流動負債	( 595)	347
A33000	營運產生之現金	86,451	359,622
A33500	支付之所得稅	( 1,849)	( 10,485)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>84,602</u>	<u>349,137</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 60,066)	( 95,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	155,066	3,574

(接次頁)

【附件三】

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 147,067)	(\$ 165,303)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21,887	13,770
B03700	存出保證金增加	( 139)	-
B03800	存出保證金減少	3,565	10
B04500	購置無形資產	( 1,334)	( 1,759)
B07500	收取之利息	11,483	1,940
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 16,605)	( 242,768)
	<b>籌資活動之現金流量</b>		
C00100	短期借款增加	480,000	670,000
C00200	短期借款減少	( 450,000)	( 680,000)
C00500	應付短期票券增加	120,000	-
C00600	應付短期票券減少	( 70,000)	-
C01600	舉借長期借款	60,000	95,000
C01700	償還長期借款	( 144,658)	( 117,370)
C03000	收取存入保證金	100	243
C04020	租賃負債本金償還	( 954)	( 912)
C04500	發放現金股利	-	( 40,164)
C05600	支付之利息	( 15,481)	( 10,704)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 20,993)	( 83,907)
EEEE	現金及約當現金淨增加	47,004	22,462
E00100	年初現金及約當現金餘額	314,295	291,833
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 361,299	\$ 314,295

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許明森



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

本公司為籌募營運資金擬辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案，其方式內容說明如下：

#### 一、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：
  - (1) 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。
  - (2) 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%對外公開承銷，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。
  - (3) 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…等一項或多項用途，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. 前述未盡事宜，擬由董事會授權董事長依法全權處理之。

## 二、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。

【附件五】

第七屆董事(含獨立董事)候選人名單

類別	姓名	學歷	經歷	持有股數 (股)	所代表之 法人名稱	繼續提名已 連續擔任三 屆獨立董事 之理由
董事	許明森(男)	UMIST Master 台灣大學化工系	旭明光電(股)公司處長 國聯光電(股)公司經理	1,446,517	無	不適用
董事	維善投資股 份有限公司	不適用	不適用	2,883,274	無	不適用
董事	楊柱祥(男)	中央大學化學工 程碩士	群創光電(股)公司副總經理 奇美電子(股)公司協理	7,347,144	群怡投資 (股)公司	不適用
董事	方榮熙(男)	清華大學材料科 學工程所碩士	榮創能源科技(股)公司總經理 群創光電(股)公司處長	0	無	不適用
董事	鄭禎訓(男)	台灣大學國際企 業學系學士	群創光電(股)公司會計經理 凌翔科技(股)公司財務副理	8,130,000	榮創能源 科技(股) 公司	不適用
董事	黃德利(男)	台灣大學應用力 學研究所	旭明光電(股)公司經理 國聯光電(股)公司副理	507,989	無	不適用
獨立 董事	蘇炎坤(男)	成功大學電機工 程研究所國家工 程博士	SPIE Fellow (國際光學工程學 會) 國科會工程處處長 崑山科技大學校長 成功大學電機工程學系、所教 授、系主任、所長、副院長、 研發長、教務長 成功大學尖端光電科技中心主 任	0	無	考量其具備 光電相關專 業領域之經 驗及專才， 可提供專業 意見並督導 董事會運 作，對本公 司有所助 益。
獨立 董事	鄧及人(男)	清華大學材料科 學研究所碩士 交通大學 EMBA	台灣光電半導體產業協會理事 長 鼎元光電科技(股)公司董事 巨錄科技(股)公司顧問	0	無	不適用
獨立 董事	魏志宏(男)	美國布朗大學 (Brown University) 材 料科學碩士、博士	璨圓光電(股)公司協理 Aditek(Australia)P/L	0	無	不適用
獨立 董事	詹玲宜(女)	靜宜大學管理科 學研究所碩士 逢甲大學會計系 學士	中興大學產學智財營運中心創 業育成組資深經理 逢甲大學研究發展處資深產學 合作執行經理 華陽中小企業開發(股)公司協 理 中信證券承銷部新竹分部承銷 部業務經理 大華證券承銷部台中分部承銷 部副理 三采建設(股)公司財務專員 力山工業(股)公司稽核專員	0	無	不適用

【附件六】

第七屆董事及其代表人競業禁止限制內容

職稱	姓名	擔任他公司職務
董事	許明森	EXCEL APEX LIMITED 董事 蘇州興光宏光電有限公司監察人
董事	維善投資股份有限公司	漢磊科技(股)公司法人董事 聯嘉光電(股)公司法人董事 恆達智能科技(股)公司法人董事長
董事	楊柱祥 (群怡投資股份有限公司代表人)	群創光電(股)公司董事暨總經理 睿生光電(股)公司董事長 Innolux Singapore Holding Pte. Ltd. 董事 CarUX Holding Limited 董事 Innolux Japan Co., Ltd. 董事 INNOCARE OPTOELECTRONICS USA, INC. 董事 CARUX TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 寧波群豐駿電子科技有限公司董事 群怡投資(股)公司董事 元奇投資有限公司董事 啟耀光電(股)公司董事 群富醫療器材實業(股)公司董事 KA Imaging Inc. 董事 台灣群豐駿科技(股)公司董事
董事	方榮熙	榮創能源科技(股)公司董事長兼任執行長 榮諭科技(股)公司董事長 期宇投資實業有限公司負責人 Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD 董事 AOT Holding LTD 董事 Elux Inc. 董事
董事	鄭禎訓 (榮創能源科技股份有限公司代表人)	榮創能源科技(股)公司財會暨投資管理處長 榮諭科技(股)公司監察人 華洋精機(股)公司法人董事代表人 榮諭科技(成都)有限公司監事
董事	黃德利	蘇州興光宏光電有限公司董事長兼任總經理
獨立董事	蘇炎坤	旺宏電子(股)公司董事 奇景光電(股)公司獨立董事
獨立董事	鄧及人	工業技術研究院電光所顧問 光鼎電子(股)公司獨立董事 巨錄科技(股)公司監察人
獨立董事	魏志宏	研晶光電(股)公司董事長兼任總經理 研兆貿易(上海)有限公司董事長