

股票代碼：8249



菱光科技股份有限公司  
Creative Sensor Inc.



# 113年股東常會 議事手冊

日期：中華民國一一三年五月三十一日  
地點：台北市內湖區行善路397號3樓  
(炎洲集團總部3樓國際會議中心)

# 目 錄

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 一、開會程序                             | 1  |
| 二、會議議程                             | 2  |
| 三、報告事項                             | 3  |
| 四、承認事項                             | 4  |
| 五、討論事項                             | 5  |
| 六、選舉事項                             | 6  |
| 七、其他議案                             | 11 |
| 八、臨時動議                             | 11 |
| 九、附件                               | 12 |
| (一) 112 年度營業報告書                    | 13 |
| (二) 112 年度審計委員會報告                  | 15 |
| (三) 112 年度會計師查核報告書及合併財務報表(含個體財務報表) | 16 |
| (四) 「公司章程」修訂前後條文對照表                | 38 |
| 八、附錄                               | 39 |
| (一) 「公司章程」(原條文)                    | 40 |
| (二) 「股東會議事規則」                      | 44 |
| (三) 董事選舉辦法                         | 46 |
| (四) 董事持股情形                         | 47 |

# 菱光科技股份有限公司

## 113 年股東常會開會程序

- 一、宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

# 菱光科技股份有限公司

## 113 年股東常會會議議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 113 年 5 月 31 日(星期五)上午九時整

地點：台北市內湖區行善路 397 號 3 樓(炎洲集團總部 3 樓國際會議中心)

壹、宣布開會(報告出席股數)

貳、主席致詞

參、報告事項

一、本公司 112 年度營業報告。

二、本公司 112 年度審計委員會報告。

三、本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

四、本公司 112 年度盈餘分派現金股利情形報告。

肆、承認事項

一、112 年度營業報告書及財務報表案。

二、112 年度盈餘分派表案。

伍、討論事項

一、本公司「公司章程」修訂案。

二、本公司辦理現金減資。

陸、選舉事項

選任本公司第十屆董事(含獨立董事)案。

柒、其他議案

解除新任董事競業禁止限制案。

捌、臨時動議

玖、散會

# 報告事項

## 第一案

案由：本公司 112 年度營業報告。

說明：112 年度營業報告書，請參閱本手冊第 13 頁~14 頁。

## 第二案

案由：本公司 112 年度審計委員會報告。

說明：112 年度審計委員會報告，請參閱本手冊第 15 頁。

## 第三案

案由：本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：(一) 依本公司章程第十九條之規定辦理。

(二) 本公司 112 年度之獲利新台幣 315,506,047 元，本次提撥董事酬勞計新台幣 9,381,848 元(2.97%)，員工酬勞計新台幣 28,145,542 元(8.92%)，皆符合公司章程規定發放比例，上述金額均以現金方式發放。

## 第四案

案由：本公司 112 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：(一) 依本公司章程第十九條之一第一項規定，本公司盈餘併同未分配盈餘授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，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。現金股利俟董事會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日及辦理發放相關事宜，並向 113 年股東常會報告。

(二) 董事會自一一二年度盈餘提撥股東紅利新台幣 157,270,300 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.10 元，股利分派計算至元為止，元以下捨去，分派未滿 1 元之畸零款合計數列入本公司其他收入。

(三) 本案業經董事會決議通過，如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、或其他因素，致影響流通在外股數時，擬授權董事長依本次盈餘分派案決議之現金股利金額，按實際流通在外股數，調整股東配息率。

# 承認事項

## 第一案

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司 112 年度合併財務報表及個體財務報表業經本公司董事會造具，並經資誠聯合會計師事務所林柏全、林鈞堯會計師查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣，敬請承認。

(二) 本案各項表冊請參閱本手冊。(營業報告書請參閱本手冊第 13 頁~14 頁，會計師查核報告書及財務報表請參閱本手冊第 16 頁~37 頁)

決議：

## 第二案

案由：112 年度盈餘分派表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司 112 年度盈餘分派案，業經董事會決議通過。

(二) 112 年度盈餘分派表如下：

菱光科技股份有限公司  
112 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額           |
|-------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘           | 762,695,025   |
| 加：112 年保留盈餘調整數    | 321,377,215   |
| 調整後未分配盈餘          | 1,084,072,240 |
| 加：112 年度稅後淨利      | 246,790,402   |
| 減：提列 10%法定盈餘公積    | (56,816,762)  |
| 可供分派數合計           | 1,274,045,880 |
| 分配項目：             |               |
| 股東現金股利(每股 1.10 元) | 157,270,300   |
| 期末未分配盈餘           | 1,116,775,580 |

董事長：黃育仁



經理人：楊其昶



會計主管：林季屏



註 1：本次盈餘分派案，如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、或其他因素，致影響流通在外股數時，擬授權董事長依本次盈餘分派案決議之現金股利金額，按實際流通在外股數，調整股東配息率。

註 2：股東現金股利配發至元為止，元以下不計，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

註 3：本次盈餘分派數額以 112 年度盈餘為優先。

決議：

# 討論事項

## 第一案

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 公決。(董事會提)

說明：(一) 本公司因應營業所需，新增本公司章程第二條之經營業務。

(二) 修訂條文對照表及原條文，請參閱本手冊第 38 頁及第 40 - 43 頁。

決議：

## 第二案

案由：本公司辦理現金減資，提請 公決。(董事會提)

說明：(一) 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

(二) 本次擬現金減資金額為新台幣 149,055,000 元整，預計銷除股份 14,905,500 股，預計減資比率約為 10%，減資後股份為 134,149,500 股，每股面額新台幣壹拾元整，減資後實收資本額為新台幣 1,341,495,000 元整。

(三) 本次減資係依目前已發行流通在外股數 149,055,000 股為計算基準，每股約退還股東新台幣 1 元，計算至元為止(元以下捨去)，另每仟股銷除 100 股(即每仟股換發 900 股)；減資後不足一股之畸零股，股東可自行在減資換股停止過戶日前五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股，依減資換發股票基準日前，在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價按比例計算給付現金，計算至元為止(元以下無條件捨去)，並授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

(四) 本次現金減資基準日前，如因本公司股本發生變動，致影響發行在外流通股份數量，致使須調整減資比率與每股退還金額，或本案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而須修正，擬提請股東會授權董事長全權處理之。

(五) 本案現金減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原股份相同。

(六) 本案俟提請民國 113 年股東常會通過及主管機關核准後，訂定減資基準日、減資換發股票基準日及其他未盡事宜，擬授權董事長全權處理，並得依最新法令規定而逕行辦理該等事宜。

決議：

## 選舉事項

案由：選任本公司第十屆董事(含獨立董事)案，敬請 選舉。(董事會提)

說明：(一) 本公司第九屆董事(含獨立董事)原任期至 113 年 7 月 8 日屆滿，依公司法 199 條之 1 提前改選第十屆董事七人(含獨立董事四人)，任期三年，自 113 年 5 月 31 日起至 116 年 5 月 30 日止。

(二) 本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，董事候選人名單業經本公司 113 年 4 月 16 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

### (1) 董事候選人名單（董事會提名）

| 類別 | 姓名                   | 持有股數         | 主要學(經)歷及現職                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|----------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事 | 東友科技(股)公司<br>代表人：黃育仁 | 28,906,260 股 | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 美國哥倫比亞大學電機碩士</li> <li>● 日本慶應大學商學系</li> <li>● 東元集團資訊電子事業群執行長</li> <li>● 東友科技(股)公司董事長兼總經理</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 東友科技(股)公司董事長兼策略長</li> <li>● 菱光科技(股)公司董事長兼策略長</li> </ul>                                                                                                                                                                                                           |
| 董事 | 環球水泥(股)公司<br>代表人：侯智升 | 13,158,000 股 | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 麻省理工學院電機博士學位</li> <li>● 美國史丹佛大學電機、生物資訊工程雙學士及電機碩士</li> <li>● 環球水泥(股)公司董事</li> <li>● 環球水泥(股)公司總經理</li> <li>● 台南紡織(股)公司董事</li> <li>● 環泥投資(股)公司董事</li> <li>● 六和機械(股)公司董事</li> <li>● 資訊工業策進會監察人</li> <li>● 資訊工業策進會董事</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 環球水泥(股)公司董事</li> <li>● 環球水泥(股)公司總經理</li> <li>● 台南紡織(股)公司董事</li> <li>● 環泥投資(股)公司董事</li> <li>● 六和機械(股)公司監察人</li> <li>● 資訊工業策進會董事</li> </ul> |

| 類別       | 姓名                   | 持有股數        | 主要學(經)歷及現職                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|----------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事       | 光菱電子(股)公司<br>代表人：陳建龍 | 5,701,000 股 | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣大學 EMBA</li> <li>● 台灣科技大學電機所</li> <li>● 光菱電子(股)公司總經理</li> <li>● 無錫菱光科技有限公司董事長</li> <li>● 東友科技股份有限公司法人董事</li> <li>● 世紀創新(股)公司監察人</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 光菱電子(股)公司總經理</li> <li>● 無錫菱光科技有限公司董事長</li> <li>● 東友科技股份有限公司法人董事</li> <li>● 世紀創新(股)公司監察人</li> </ul> |
| 獨立<br>董事 | 王修銘                  | 無           | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 英國萊斯特大學 MBA</li> <li>● 成功大學航空工程學系</li> <li>● 銘星創意管理顧問公司董事長</li> <li>● 京元電子公司獨立董事</li> <li>● 永歲投控公司法人董事代表</li> <li>● 國光電力公司監察人</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 銘星創意管理顧問公司董事長</li> <li>● 京元電子公司獨立董事</li> <li>● 永歲投控公司法人董事代表</li> </ul>                                 |
| 獨立<br>董事 | 黃詩瑩                  | 無           | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 中國文化大學會計研究所碩士</li> <li>● 廣州暨南大學管理學院財務管理博士</li> <li>● 國立政治大學法律學碩士</li> <li>● 華宇藥品(股)公司獨立董事</li> <li>● 円星科技(股)公司獨立董事</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 志信聯合會計師事務所合夥會計師</li> <li>● 円星科技(股)公司獨立董事</li> <li>● 山太士(股)公司獨立董事</li> </ul>                                       |

| 類別   | 姓名  | 持有股數 | 主要學(經)歷及現職                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 蕭雲祥 | 無    | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 開南大學 商學院碩士在職專班經營管理組</li> <li>● 開南大學 企業與創業管理學系</li> <li>● 育達科技大學 健康照顧社會工作系</li> <li>● 社團法人桃園市自閉症協進會理事長</li> <li>● 桃園市虎頭山獅子會創會會長</li> <li>● 啟祥電子公司生產部經理/廠長</li> <li>● 英國保誠人壽保險股份有限公司處經理</li> <li>● 桃園市教育局高級中等學校身心障礙學生鑑定安置委員會安置委員</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 社團法人桃園市自閉症協進會理事長</li> <li>● 桃園市教育局高級中等學校身心障礙學生鑑定安置委員會安置委員</li> <li>● 桃園市虎頭山獅子會創會會長</li> </ul> |
| 獨立董事 | 鄭翔致 | 無    | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國立臺北大學法律學系研究所碩士</li> <li>● 國立臺北大學司法學系學士</li> <li>● 理仁國際法律事務所受雇律師</li> <li>● 弦律法律事務所律師</li> <li>● 臺北市政府法律諮詢律師</li> <li>● 新北市議員服務處諮詢律師</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 弦律法律事務所律師</li> </ul>                                                                                                                                                                    |

獨立董事任期達三屆者之提名理由：

王修銘先生擔任本公司之獨立董事已滿四屆任期，董事會評估確認王修銘先生於任職期間秉持獨立、客觀的立場，提供專業的建議，長期任職並未影響其對公司事務的獨立判斷。

王修銘先生曾任職於半導體業界在半導體製造、封裝及測試等領域具有深厚實務經驗，對半導體整體產業亦相當熟悉也有充分的產業人脈。董事會考量其實務經歷對本公司未來的外接封測業務發展及規畫深具幫助，期望能透過其經驗指導，並於行使獨立董事職責時，發揮其專長監督並提供董事會專業意見。故本屆繼續提名王修銘先生為獨立董事候選人。

(2) 董事候選人名單（持股 1%以上股東提名）

| 類別   | 姓名                     | 持有股數        | 主要學(經)歷及現職                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事   | 東安投資(股)公司<br>代表人：劉安炳   | 7,913,310 股 | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國立臺灣科技大學工業管理研究所</li> <li>● TECO TURKEY A.S. 總經理</li> <li>● Motovario SPA 財務長</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 東元電機股份有限公司經營績效管理處處長</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 董事   | 東元國際投資(股)公司<br>代表人：謝穎昇 | 5,309,447 股 | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國立台灣大學法律系學士</li> <li>● 美國波士頓大學法學院國際銀行法碩士</li> <li>● 北京對外經濟貿易大學國際法學博士</li> <li>● 東元集團資訊服務事業群副執行長</li> <li>● 東元電機董事會法務室執行顧問</li> <li>● 東捷資訊服務股份有限公司董事長</li> <li>● 東元捷德科技股份有限公司董事長暨總經理</li> <li>● 菱光科技股份有限公司董事</li> <li>● 東友科技股份有限公司董事</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 東元電機股份有限公司董事會高級顧問</li> <li>● 光倫電子股份有限公司董事長</li> <li>● 光友股份有限公司董事長</li> <li>● 東友科技股份有限公司董事</li> <li>● 捷正公寓大廈管理維護股份有限公司董事</li> <li>● 富士亞哲多媒體股份有限公司董事</li> </ul> |
| 獨立董事 | 黃慧萍                    | 無           | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 中興大學法律系法學組學士</li> <li>● 黃慧萍律師事務所主持律師</li> <li>● 萬國法律事務所初級合夥律師</li> <li>● 國際通商法律事務所資深律師</li> <li>● 永發聯合法律事務所律師</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 泰山企業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 臺灣高等法院刑事補償事件求償審查委員會委員</li> <li>● 中華民國仲裁協會仲裁人</li> <li>● 文匯法律事務所合夥律師</li> </ul>                                                                                                                                                                            |

| 類別   | 姓名  | 持有股數 | 主要學(經)歷及現職                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 顧啟東 | 無    | <p>學(經)歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 東吳大學法研所碩士</li> <li>● 友訊科技董事</li> <li>● 上海商業儲蓄銀行襄理</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 展新法律事務所律師</li> <li>● 大西洋飲料獨立董事</li> <li>● 如興紡織獨立董事</li> </ul> |

(三) 謹 提 請 選 舉。

選舉結果：

## 其他議案

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 公決。(董事會提)

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) 本次改選後之新任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司所轉投資之事業並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意自該新任董事及其代表人就任之日起解除其競業禁止限制，並於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

決議：

## 臨時動議

## 散會

# 附 件

## 112 年度營業報告書



## 一、112 年度營運概況

112 年全球雖走出疫情，但經濟仍受俄烏戰爭持續、通膨壓力未減及不斷升息的影響，使得全球經濟成長放緩，雖然通膨情形略受到控制，未料第四季加薩走廊又發生戰事，國際經濟情勢受到衝擊，戰爭所帶來的動盪，世界各國對通膨的減緩尚不敢做樂觀的預估，既使下半年市場已出現預期降息的氛圍及討論，但因戰爭的地緣風險仍高，經濟狀態的預估也具較高的不確定性。

受到全球景氣低迷影響，消費性電子產品需求疲弱，全球多功能事務機市場也受到相當的影響。此外，自 111 年底起，隨著疫情獲得控制，遠距辦公及上學所帶來的銷售紅利終止，以及因產業鏈去年庫存堆積過高，112 年度持續進行庫存調節，又因全球終端需求疲軟而拉長調整時間，致本年出貨量維持在較低水位。經濟復甦緩慢，加上中國疫後復甦表現不如預期，各機種的需求皆出現持續下調的情況，本公司將透過積極的報價策略調整及生產效率的優化來面對內、外部的嚴峻挑戰並提升競爭力。整體而言，菱光在 112 年受上述因素影響，營業計劃實施成果與去年同期比較衰退。

(一) 營業計劃實施成果及獲利分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 112 年度    | 111 年度    | 成長率    |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入    | 3,056,224 | 4,256,952 | -28.2% |
| 營業毛利    | 573,831   | 758,787   | -24.4% |
| 每股盈餘    | 2.18      | 3.22      | -32.3% |

(二) 營收及損益：

112 年營收為 30.6 億元，較 111 年營收 42.6 億元減少 28.21%。112 年營業毛利為 5.7 億元，較 111 年 7.6 億元減少 24.38%。營收及毛利因庫存調節及終端市場需求疲軟而衰退，每股稅後淨利為 2.18 元，較 111 年 3.22 元減少 32.3%。

112 年研發成果：

1. 完成線性光學感測器與光源等關鍵零組件試產，藉以達到垂直整合、掌握關鍵技術之目標。
2. 根據市場需求開發智慧型圖案感測器 (Smart Pattern Sensor) 原型機，與競品相比，具有操作省時、誤判率低、速度快等優勢，並取得三家終端客戶合作開發之承諾。

4. 於紅外線機芯導入人工智慧演算法，進一步降低雜訊，優於競爭對手；並完成可見光與紅外光影像融合之技術開發。
5. 紅外線感測機芯及影像傳輸方法之國際發明專利申請中。
6. 與策略伙伴合作，將人體姿態識別演算法連結雲端並導入相關應用場域。

## 二、113 年度展望

依據國際貨幣基金（IMF）預測 2024 年全球經濟將逐步復甦，全球經濟成長率來到 2.9~3.1%，主要受惠於全球商品需求復甦，帶動貿易成長；但仍需關注消費動能是否持續及通膨風險尤在。此外，全球市場仍受到美中經濟、戰爭衝突、極端天氣事件擾亂全球供應鏈、地緣政治風險升高等持續存在的不確定性所影響，全球經濟仍將面臨諸多挑戰。

故本公司在 113 年的經營重點，經營團隊除了加深現行客戶關係並開發新商機外，需加強原材料與成品庫存的控管，同時提升關鍵供應鏈關係，確保物料的穩定供貨。而工廠方面需持續降低人員流動率以提升產量，並持續強化品質管控以降低不良率，提升自動化生產的彈性及變化、推動製程優化及產品良率的改善，以確保獲利。新產品研發，持續聚焦於「安全監控應用」與「工業檢測應用」，透過模組化設計與導入 AI 影像處理進行產品差異化，提升產品競爭力。

本公司在 113 年度經營方針將朝以下方向努力：

1. 因應全球經濟預期下調所可能帶來的出貨需求變化，將積極控管原物料與成品庫存水位，隨時監控市場端需求風向。
2. 降低工廠人員流動率，提升自動化生產的彈性及變化比重。
3. 量產自主開發之線性光學感測器及關鍵零組件，掌握技術與產品自主權。
4. 完成智慧型圖案感測器 (Smart Pattern Sensor) 量產，拓展新應用市場。
5. 持續於紅外線成像及測溫機芯導入人工智慧影像處理演算法，並開發多光譜成像模組，強化機芯之應用範疇。
6. 持續第二生產基地規劃，提高零組件自製率及建立全自動智慧產線。

董事長 黃育仁



總經理 楊其昶



會計主管 林季屏



## 菱光科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派案等，其中個體財務報告暨合併財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所林柏全會計師及林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

菱光科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃詩瑩



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 五 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004178 號

菱光科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

菱光科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「菱光集團」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達菱光集團民國 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中華民國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，與菱光集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對菱光集團民國 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。

菱光集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 採用權益法之投資減損評估

#### 事項說明

採用權益法之投資-關聯企業之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；採用權益法之投資減損評估及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；採用權益法之投資項目說明，請詳合併財務報表附註六(七)。

菱光集團針對採用權益法之投資-東友科技股份有限公司(以下簡稱東友科技)，係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據。因使用價值涉及未來年度之現金流量預測及折現率之決定，其採用之假設具有不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核中最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計之預計未來現金流量之制定過程，並確認評價模式中所採用之未來現金流量與東友科技之營運計畫一致。
2. 將使用價值評估所使用之預計收入成長率、毛利率及營業費用率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 將使用價值評估所採用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
4. 檢查評價模型計算之正確性。

## **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入菱光集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 234,515 仟元及 216,815 仟元，各占合併資產總額之 3.25%及 3.38%，民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為 24,103 仟元及新台幣 16,236 仟元，各占合併綜合(損)益總額之 1.59%及 30.46%。

## **其他事項 - 個體財務報告**

菱光科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## **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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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菱光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菱光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

菱光集團之治理單位（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：

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，惟其目的非對菱光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，以及使菱光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菱光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。

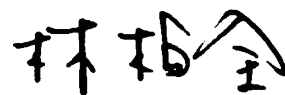
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對菱光集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

菱光科技股份有限公司  
合 併 財 務 報 表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 | 附註     | 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         | 六(一)   | \$ 2,471,963        | 34         | \$ 1,692,222        | 26         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |                     |            |                     |            |
|              | 產－流動            |        | 30,718              | -          | 5,392               | -          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(三)   |                     |            |                     |            |
|              | 動               |        | 191,119             | 3          | 268,963             | 4          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(四)   | 336,833             | 5          | 602,419             | 10         |
| 1200         | 其他應收款           |        | 5,280               | -          | 6,697               | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人       | 七      | 47                  | -          | -                   | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(五)   | 346,477             | 5          | 369,312             | 6          |
| 1479         | 其他流動資產－其他       |        | 27,987              | -          | 22,624              | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |        | <u>3,410,424</u>    | <u>47</u>  | <u>2,967,629</u>    | <u>46</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |        |                     |            |                     |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六)及八 |                     |            |                     |            |
|              | 之金融資產－非流動       |        | 2,666,197           | 37         | 2,305,527           | 36         |
| 1550         | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 917,076             | 13         | 854,702             | 13         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(八)   | 150,450             | 2          | 190,114             | 3          |
| 1755         | 使用權資產           | 六(九)   | 38,940              | 1          | 53,262              | 1          |
| 1780         | 無形資產            |        | 6,169               | -          | 6,561               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十四) | 6,058               | -          | 8,052               | -          |
| 1990         | 其他非流動資產－其他      | 六(十三)  | 26,398              | -          | 28,399              | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |        | <u>3,811,288</u>    | <u>53</u>  | <u>3,446,617</u>    | <u>54</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |        | <u>\$ 7,221,712</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,414,246</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

菱光科技股份有限公司  
合併資產負債表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |           | 111 年 12 月 31 日 |    |           |      |
|-------------|---------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|----|-----------|------|
|             |                     |         | 金               | 額         | %               | 金  | 額         | %    |
| 流動負債        |                     |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 2100        | 短期借款                | 六(十)及八  | \$              | 1,300,000 | 18              | \$ | 1,350,000 | 21   |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(十一)   |                 | -         | -               |    | 746       | -    |
| 2170        | 應付帳款                |         |                 | 404,393   | 6               |    | 745,841   | 12   |
| 2180        | 應付帳款—關係人            | 七       |                 | -         | -               |    | 1,665     | -    |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十二)及七 |                 | 238,579   | 3               |    | 283,410   | 5    |
| 2230        | 本期所得稅負債             |         |                 | 40,364    | -               |    | 68,189    | 1    |
| 2280        | 租賃負債—流動             |         |                 | 4,048     | -               |    | 12,243    | -    |
| 2300        | 其他流動負債              |         |                 | 6,082     | -               |    | 9,153     | -    |
| 21XX        | 流動負債合計              |         |                 | 1,993,466 | 27              |    | 2,471,247 | 39   |
| 非流動負債       |                     |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十四)  |                 | 65,006    | 1               |    | 60,381    | 1    |
| 2580        | 租賃負債—非流動            |         |                 | -         | -               |    | 4,854     | -    |
| 25XX        | 非流動負債合計             |         |                 | 65,006    | 1               |    | 65,235    | 1    |
| 2XXX        | 負債總計                |         |                 | 2,058,472 | 28              |    | 2,536,482 | 40   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 股本          |                     | 六(十五)   |                 |           |                 |    |           |      |
| 3110        | 普通股股本               |         |                 | 1,490,550 | 21              |    | 1,490,550 | 23   |
| 資本公積        |                     | 六(十六)   |                 |           |                 |    |           |      |
| 3200        | 資本公積                |         |                 | 984,201   | 13              |    | 974,247   | 15   |
| 保留盈餘        |                     | 六(十七)   |                 |           |                 |    |           |      |
| 3310        | 法定盈餘公積              |         |                 | 571,311   | 8               |    | 532,516   | 8    |
| 3350        | 未分配盈餘               |         |                 | 1,330,863 | 18              |    | 1,069,983 | 17   |
| 其他權益        |                     | 六(十八)   |                 |           |                 |    |           |      |
| 3400        | 其他權益                |         |                 | 966,061   | 14              |    | 33,949    | -    |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十五)   | (               | 179,746)  | ( 2)            | (  | 223,481)  | ( 3) |
| 3XXX        | 權益總計                |         |                 | 5,163,240 | 72              |    | 3,877,764 | 60   |
| 重大之期後事項     |                     | 十一      |                 |           |                 |    |           |      |
| 3X2X        | 負債及權益總計             |         | \$              | 7,221,712 | 100             | \$ | 6,414,246 | 100  |

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：黃育仁



經理人：楊其昶



會計主管：林季屏



菱光科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國112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          | 112 年 度            | 111 年 度            |
|--------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                            |             | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                                  | 六(十九)及七     | \$ 3,056,224 100   | \$ 4,256,952 100   |
| 5000 營業成本                                  | 六(五)(二十三)及七 | ( 2,482,393) ( 81) | ( 3,498,165) ( 82) |
| 5900 營業毛利                                  |             | 573,831 19         | 758,787 18         |
| 營業費用                                       | 六(二十三)及七    |                    |                    |
| 6100 推銷費用                                  |             | ( 73,111) ( 2)     | ( 76,054) ( 2)     |
| 6200 管理費用                                  |             | ( 174,360) ( 6)    | ( 185,071) ( 4)    |
| 6300 研究發展費用                                |             | ( 89,169) ( 3)     | ( 84,385) ( 2)     |
| 6000 營業費用合計                                |             | ( 336,640) ( 11)   | ( 345,510) ( 8)    |
| 6900 營業利益                                  |             | 237,191 8          | 413,277 10         |
| 營業外收入及支出                                   |             |                    |                    |
| 7100 利息收入                                  | 六(二十)       | 33,520 1           | 10,440 -           |
| 7010 其他收入                                  | 六(二十一)及七    | 132,999 4          | 146,249 3          |
| 7020 其他利益及損失                               | 六(二十二)      | ( 49,888) ( 1)     | ( 36,669) ( 1)     |
| 7050 財務成本                                  | 六(九)(十)     | ( 21,968) ( 1)     | ( 19,370) -        |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                  | 六(七)        | ( 2,603) -         | 3,853 -            |
| 7000 營業外收入及支出合計                            |             | 92,060 3           | 104,503 2          |
| 7900 稅前淨利                                  |             | 329,251 11         | 517,780 12         |
| 7950 所得稅費用                                 | 六(二十四)      | ( 82,461) ( 3)     | ( 158,098) ( 4)    |
| 8200 本期淨利                                  |             | \$ 246,790 8       | \$ 359,682 8       |
| 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(十三)       | \$ 4,399 -         | \$ 2,140 -         |
| 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(六)(十八)    | 1,205,722 40       | ( 301,503) ( 7)    |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目  | 六(七)(十八)    | 87,951 3           | ( 23,987) ( 1)     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                        | 六(二十四)      | ( 880) -           | ( 428) -           |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |             | 1,297,192 43       | ( 323,778) ( 8)    |
| 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)       | ( 26,188) ( 1)     | 20,960 1           |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額       | 六(六)(十八)    | 2,028 -            | ( 4,022) -         |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(七)(十八)    | ( 140) -           | 466 -              |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                       |             | ( 24,300) ( 1)     | 17,404 1           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |             | \$ 1,272,892 42    | ( \$ 306,374) ( 7) |
| 8500 本期綜合損益總額                              |             | \$ 1,519,682 50    | \$ 53,308 1        |
| 每股盈餘                                       | 六(二十五)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘                                |             | \$ 2.18            | \$ 3.22            |
| 9850 稀釋每股盈餘                                |             | \$ 2.15            | \$ 3.17            |

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：黃育仁

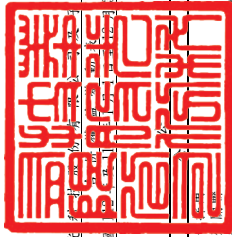


經理人：楊其昶



會計主管：林季屏





光華證券股份有限公司  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬                     | 母          | 本          | 於          | 業          | 主          | 之          | 權          | 益          | 總          |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                        |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                        |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 附註                     | 普通         | 股          | 本          | 溢          | 公          | 積          | 盈          | 損          | 益          |
| 111年                   | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       | 111年       |
| 111年1月1日餘額             | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 | 111年1月1日餘額 |
| 本期淨利                   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 本期其他綜合損益               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 本期綜合損益總額               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 110年度盈餘指撥及分配：          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 提列法定盈餘公積               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 現金股利                   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 庫藏股轉讓員工                | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 111年12月31日餘額           | 1,490,550  | 3,996      | 970,251    | 497,319    | 899,307    | 51,234     | 317,668    | 259,556    | 3,970,769  |
| 112年                   | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       | 112年       |
| 112年1月1日餘額             | 1,490,550  | 3,996      | 970,251    | 532,516    | 1,069,983  | 72,660     | 38,711     | 223,481    | 3,877,764  |
| 本期淨利                   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 本期其他綜合損益               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 本期綜合損益總額               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 111年度盈餘指撥及分配：          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 提列法定盈餘公積               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 現金股利                   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 股份基礎給付交易               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 庫藏股轉讓員工                | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 112年12月31日餘額           | 1,490,550  | 13,293     | 970,251    | 571,311    | 1,330,863  | 46,332     | 919,729    | 179,746    | 5,163,240  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之



總經理人：楊其挺

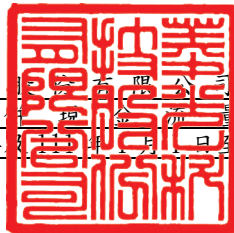


董事長：章育仁



會計主管：林季屏

菱光科技(股)有限公司及子公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

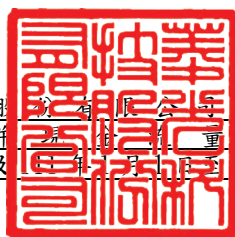


單位：新台幣仟元

| 附註                           | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>             |                              |                              |
| 本期稅前淨利                       | \$ 329,251                   | \$ 517,780                   |
| 調整項目                         |                              |                              |
| 收益費損項目                       |                              |                              |
| 折舊費用                         | 六(八)(九)<br>(二十三) 59,861      | 74,169                       |
| 攤銷費用                         | 六(二十三) 13,331                | 17,272                       |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失數              | 十二(二) ( 85 )                 | 52                           |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債<br>之淨損失   | 六(二)(十一)<br>(二十二) 56,184     | 12,116                       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融<br>資產外幣評價 | 79 (                         | 4,075 )                      |
| 利息費用                         | 六(九)(十) 21,968               | 19,370                       |
| 利息收入                         | 六(二十) ( 33,520 ) (           | 10,440 )                     |
| 股利收入                         | 六(六)(二十一) ( 104,177 ) (      | 119,525 )                    |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 六(十四) 9,347                  | -                            |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之<br>份額     | 六(七) 2,603 (                 | 3,853 )                      |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | 六(二十二) ( 180 ) (             | 6,126 )                      |
| 金融資產減損損失                     | 六(二十二) -                     | 70,000                       |
| 租賃修改利益                       | 六(九)(二十二) ( 16 )             | -                            |
| 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               |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產             | ( 82,256 ) (                 | 14,790 )                     |
| 應收帳款                         | 265,671 (                    | 157,102 )                    |
| 其他應收款                        | 2,530 (                      | 1,490 )                      |
| 其他應收款—關係人                    | ( 47 )                       | 3,780                        |
| 存貨                           | 16,739                       | 167,296                      |
| 其他流動資產                       | ( 5,363 )                    | 12,470                       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                              |                              |
| 應付帳款                         | ( 333,931 )                  | 39,575                       |
| 應付帳款—關係人                     | ( 1,663 ) (                  | 945 )                        |
| 其他應付款                        | ( 44,357 )                   | 33,792                       |
| 其他流動負債                       | ( 3,071 )                    | 1,598                        |
| 營運產生之現金流入                    | 168,898                      | 650,924                      |
| 收取之利息                        | 31,649                       | 8,754                        |
| 收取之股利                        | 127,618                      | 133,222                      |
| 支付之利息                        | ( 21,968 ) (                 | 19,370 )                     |
| 支付之所得稅                       | ( 125,740 ) (                | 76,188 )                     |
| 退還之所得稅                       | 1,313                        | -                            |
| 營業活動之淨現金流入                   | 181,770                      | 697,342                      |

(續次頁)

菱光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：新台幣仟元

|    |                              |                              |
|----|------------------------------|------------------------------|
| 附註 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|

投資活動之現金流量

|                        |        |                |               |
|------------------------|--------|----------------|---------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動     |        | \$ -           | (\$ 128,980 ) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動     |        | 75,091         | 80,453        |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |        | ( 50,000 )     | ( 85,999 )    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(六)   |                |               |
| 資產償款                   |        | 897,759        | 236,761       |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(二十六) | ( 11,983 )     | ( 24,609 )    |
| 處分不動產、廠房及設備            |        | 180            | 11,618        |
| 取得無形資產                 |        | ( 1,085 )      | ( 5,573 )     |
| 存出保證金減少(增加)            |        | 404            | ( 403 )       |
| 其他非流動資產增加              |        | ( 3,950 )      | ( 3,323 )     |
| 投資活動之淨現金流入             |        | <u>906,416</u> | <u>79,945</u> |

籌資活動之現金流量

|              |        |                     |                     |
|--------------|--------|---------------------|---------------------|
| 短期借款增加       | 六(二十七) | -                   | 350,000             |
| 短期借款償還       | 六(二十七) | ( 50,000 )          | ( 734,800 )         |
| 租賃本金償還       | 六(二十七) | ( 12,005 )          | ( 11,996 )          |
| 發放現金股利       | 六(十七)  | ( 268,493 )         | ( 182,080 )         |
| 員工購買庫藏股      |        | 43,735              | 36,075              |
| 籌資活動之淨現金流出   |        | <u>( 286,763 )</u>  | <u>( 542,801 )</u>  |
| 匯率影響數        |        | ( 21,682 )          | 16,540              |
| 本期現金及約當現金增加數 |        | 779,741             | 251,026             |
| 期初現金及約當現金餘額  |        | 1,692,222           | 1,441,196           |
| 期末現金及約當現金餘額  |        | <u>\$ 2,471,963</u> | <u>\$ 1,692,222</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：黃育仁



經理人：楊其昶



會計主管：林季屏



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23003650 號

菱光科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

菱光科技股份有限公司（以下簡稱「菱光公司」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達菱光公司民國 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中華民國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，與菱光公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對菱光公司民國 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。

菱光公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 採用權益法之投資減損評估

#### 事項說明

採用權益法之投資-關聯企業之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；採用權益法之投資減損評估及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；採用權益法之投資項目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

菱光公司針對採用權益法之投資-東友科技股份有限公司(以下簡稱東友科技)，係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據。因使用價值涉及未來年度之現金流量預測及折現率之決定，其採用之假設具有不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核中最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計之預計未來現金流量之制定過程，並確認評價模式中所採用之未來現金流量與東友科技之營運計畫一致。
2. 將使用價值評估所使用之預計收入成長率、毛利率及營業費用率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 將使用價值評估所採用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
4. 檢查評價模型計算之正確性。

## 其他事項－提及其他會計師之查核

列入菱光公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所出具之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 234,515 仟元及新台幣 216,815 仟元，各占資產總額之 3.28%及 3.33%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 24,103 仟元及新台幣 16,236 仟元，各占綜合(損)益總額之 1.59%及 30.46%。

## 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菱光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菱光公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

菱光公司之治理單位(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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對菱光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，以及使菱光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菱光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. 對於菱光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，決定對菱光公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全

林柏全



會計師

林鈞堯

林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

菱光科技股份有限公司  
個體財務報表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產         |                 | 附註     | 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         | 六(一)   | \$ 1,478,900        | 21         | \$ 1,077,617        | 17         |
| 1110        | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |                     |            |                     |            |
|             | 產—流動            |        | 30,718              | -          | 5,392               | -          |
| 1136        | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)   |                     |            |                     |            |
|             | 動               |        | 12                  | -          | 12                  | -          |
| 1170        | 應收帳款淨額          | 六(四)   | 336,833             | 5          | 602,419             | 9          |
| 1200        | 其他應收款           |        | 461                 | -          | 2,172               | -          |
| 1210        | 其他應收款—關係人       | 七      | 27,142              | -          | 19,131              | 1          |
| 130X        | 存貨              | 六(五)   | 489                 | -          | 17,806              | -          |
| 1470        | 其他流動資產          |        | 18,844              | -          | 7,149               | -          |
| 11XX        | <b>流動資產合計</b>   |        | <u>1,893,399</u>    | <u>26</u>  | <u>1,731,698</u>    | <u>27</u>  |
| 1517        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六)及八 |                     |            |                     |            |
|             | 之金融資產—非流動       |        | 2,666,197           | 37         | 2,305,527           | 36         |
| 1550        | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 2,556,753           | 36         | 2,425,683           | 37         |
| 1600        | 不動產、廠房及設備       | 六(八)   | 7,240               | -          | 10,441              | -          |
| 1755        | 使用權資產           | 六(九)   | 3,815               | -          | 16,181              | -          |
| 1780        | 無形資產            |        | 5,596               | -          | 5,094               | -          |
| 1840        | 遞延所得稅資產         | 六(二十四) | 2,474               | -          | 352                 | -          |
| 1900        | 其他非流動資產         | 六(十三)  | 22,673              | 1          | 16,764              | -          |
| 15XX        | <b>非流動資產合計</b>  |        | <u>5,264,748</u>    | <u>74</u>  | <u>4,780,042</u>    | <u>73</u>  |
| 1XXX        | <b>資產總計</b>     |        | <u>\$ 7,158,147</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,511,740</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

菱光科技股份有限公司  
個體財務報告  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益   |                  | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |           | 111 年 12 月 31 日 |    |           |      |
|---------|------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|----|-----------|------|
|         |                  |         | 金               | 額         | %               | 金  | 額         | %    |
| 流動負債    |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 2100    | 短期借款             | 六(十)及八  | \$              | 1,300,000 | 18              | \$ | 1,350,000 | 21   |
| 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六(十一)   |                 |           |                 |    |           |      |
|         | 債－流動             |         |                 | -         | -               |    | 746       | -    |
| 2170    | 應付帳款             |         |                 | 1,682     | -               |    | 4,868     | -    |
| 2180    | 應付帳款－關係人         | 七       |                 | 410,817   | 6               |    | 968,480   | 15   |
| 2200    | 其他應付款            | 六(十二)及七 |                 | 182,955   | 3               |    | 204,409   | 3    |
| 2230    | 本期所得稅負債          |         |                 | 37,122    | -               |    | 42,325    | 1    |
| 2280    | 租賃負債－流動          |         |                 | 4,048     | -               |    | 11,967    | -    |
| 2300    | 其他流動負債           |         |                 | 4,284     | -               |    | 6,556     | -    |
| 21XX    | 流動負債合計           |         |                 | 1,940,908 | 27              |    | 2,589,351 | 40   |
| 非流動負債   |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 2570    | 遞延所得稅負債          | 六(二十四)  |                 | 53,999    | 1               |    | 39,771    | -    |
| 2580    | 租賃負債－非流動         |         |                 | -         | -               |    | 4,854     | -    |
| 25XX    | 非流動負債合計          |         |                 | 53,999    | 1               |    | 44,625    | -    |
| 2XXX    | 負債總計             |         |                 | 1,994,907 | 28              |    | 2,633,976 | 40   |
| 權益      |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 股本      |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 3110    | 普通股股本            | 六(十五)   |                 | 1,490,550 | 21              |    | 1,490,550 | 23   |
| 資本公積    |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 3200    | 資本公積             | 六(十六)   |                 | 984,201   | 13              |    | 974,247   | 15   |
| 保留盈餘    |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 3310    | 法定盈餘公積           | 六(十七)   |                 | 571,311   | 8               |    | 532,516   | 8    |
| 3350    | 未分配盈餘            |         |                 | 1,330,863 | 19              |    | 1,069,983 | 17   |
| 其他權益    |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 3400    | 其他權益             | 六(十八)   |                 | 966,061   | 14              |    | 33,949    | -    |
| 3500    | 庫藏股票             | 六(十五)   | (               | 179,746)  | ( 3)            | (  | 223,481)  | ( 3) |
| 3XXX    | 權益總計             |         |                 | 5,163,240 | 72              |    | 3,877,764 | 60   |
| 重大之期後事項 |                  |         |                 |           |                 |    |           |      |
| 3X2X    | 負債及權益總計          | 十一      | \$              | 7,158,147 | 100             | \$ | 6,511,740 | 100  |

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：黃育仁



經理人：楊其昶



會計主管：林季屏



菱光科技股份有限公司  
個體財務報告表  
民國112年及111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          | 112 年 度            | 111 年 度            |
|-------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                           |             | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                                 | 六(十九)及七     | \$ 3,056,224 100   | \$ 4,256,952 100   |
| 5000 營業成本                                 | 六(五)(二十三)及七 | ( 2,642,520) ( 86) | ( 3,764,364) ( 88) |
| 5900 營業毛利                                 |             | 413,704 14         | 492,588 12         |
| 營業費用                                      | 六(二十三)及七    |                    |                    |
| 6100 推銷費用                                 |             | ( 63,600) ( 2)     | ( 60,132) ( 1)     |
| 6200 管理費用                                 |             | ( 147,477) ( 5)    | ( 156,766) ( 4)    |
| 6300 研究發展費用                               |             | ( 81,354) ( 3)     | ( 74,819) ( 2)     |
| 6000 營業費用合計                               |             | ( 292,431) ( 10)   | ( 291,717) ( 7)    |
| 6900 營業利益                                 |             | 121,273 4          | 200,871 5          |
| 營業外收入及支出                                  |             |                    |                    |
| 7100 利息收入                                 | 六(二十)       | 24,520 1           | 4,070 -            |
| 7010 其他收入                                 | 六(二十一)及七    | 123,996 4          | 132,021 3          |
| 7020 其他利益及損失                              | 六(二十二)      | ( 62,450) ( 2)     | ( 82,796) ( 2)     |
| 7050 財務成本                                 | 六(九)(十)     | ( 21,962) ( 1)     | ( 19,352) ( 1)     |
| 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)        | 92,601 3           | 196,993 5          |
| 7000 營業外收入及支出合計                           |             | 156,705 5          | 230,936 5          |
| 7900 稅前淨利                                 |             | 277,978 9          | 431,807 10         |
| 7950 所得稅費用                                | 六(二十四)      | ( 31,188) ( 1)     | ( 72,125) ( 2)     |
| 8200 本期淨利                                 |             | \$ 246,790 8       | \$ 359,682 8       |
| 不重分類至損益之項目                                |             |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                          | 六(十三)       | \$ 4,399 -         | \$ 2,140 -         |
| 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(六)(十八)    | 1,205,722 40       | ( 301,503) ( 7)    |
| 8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | 六(七)(十八)    | 87,951 3           | ( 23,987) ( 1)     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                       | 六(二十四)      | ( 880) -           | ( 428) -           |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                         |             | 1,297,192 43       | ( 323,778) ( 8)    |
| 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(七)(十八)    | ( 26,188) ( 1)     | 20,960 1           |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額      | 六(六)(十八)    | 2,028 -            | ( 4,022) -         |
| 8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(七)(十八)    | ( 140) -           | 466 -              |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                      |             | ( 24,300) ( 1)     | 17,404 1           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                           |             | \$ 1,272,892 42    | ( \$ 306,374) ( 7) |
| 8500 本期綜合損益總額                             |             | \$ 1,519,682 50    | \$ 53,308 1        |
| 每股盈餘                                      | 六(二十五)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘                               |             | \$ 2.18            | \$ 3.22            |
| 9850 稀釋每股盈餘                               |             | \$ 2.15            | \$ 3.17            |

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：黃育仁

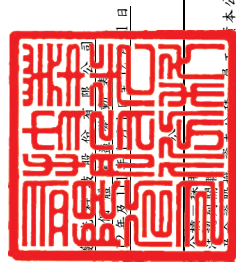


經理人：楊其昶



會計主管：林季屏





單位：新台幣千元

民國 111 年 12 月 31 日

| 附註                     | 普 通 股 本      | 資本公積－發行溢價  | 資本公積－庫藏股交易 | 資本公積－庫藏股淨值之變動數 | 認 股 權 證 | 已失效力之認股權證 | 積 保 留 盈 餘  | 其 他 盈 餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他         | 增 減 損 益    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 庫 藏 股 | 票 據 | 總 計 |
|------------------------|--------------|------------|------------|----------------|---------|-----------|------------|--------------|-------------------|------------|------------|---------------------------|-------|-----|-----|
|                        |              |            |            |                |         |           |            |              |                   |            |            |                           |       |     |     |
|                        |              |            |            |                |         |           |            |              |                   |            |            |                           |       |     |     |
| 111 年 1 月 1 日餘額        | \$ 1,490,550 | \$ 970,251 | \$ 3,996   | \$ -           | \$ -    | \$ -      | \$ 497,319 | \$ 899,307   | \$ 51,234         | \$ 317,668 | \$ 259,556 | \$ 3,970,769              |       |     |     |
| 本期淨利                   | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 359,682      | -                 | -          | -          | 359,682                   |       |     |     |
| 本期其他綜合損益               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 2,954        | 21,426            | (330,754)  | -          | (306,374)                 |       |     |     |
| 本期綜合損益總額               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 362,636      | 21,426            | (330,754)  | -          | 53,308                    |       |     |     |
| 110 年度盈餘指撥及分配：         |              |            |            |                |         |           |            |              |                   |            |            |                           |       |     |     |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | 35,197     | (35,197)     | -                 | -          | -          | -                         |       |     |     |
| 現金股利                   | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | (182,080)    | -                 | -          | -          | (182,080)                 |       |     |     |
| 庫藏股轉讓員工                | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | -            | -                 | -          | 36,075     | 36,075                    |       |     |     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 6,056        | -                 | (6,364)    | -          | (308)                     |       |     |     |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 19,261       | -                 | (19,261)   | -          | -                         |       |     |     |
| 111 年 12 月 31 日餘額      | \$ 1,490,550 | \$ 970,251 | \$ 3,996   | \$ -           | \$ -    | \$ -      | \$ 532,516 | \$ 1,069,983 | \$ 72,660         | \$ 38,711  | \$ 223,481 | \$ 3,877,764              |       |     |     |
| 112 年 1 月 1 日餘額        | \$ 1,490,550 | \$ 970,251 | \$ 3,996   | \$ -           | \$ -    | \$ -      | \$ 532,516 | \$ 1,069,983 | \$ 72,660         | \$ 38,711  | \$ 223,481 | \$ 3,877,764              |       |     |     |
| 本期淨利                   | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 246,790      | -                 | -          | -          | 246,790                   |       |     |     |
| 本期其他綜合損益               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 3,321        | (26,328)          | 1,295,899  | -          | 1,272,892                 |       |     |     |
| 本期綜合損益總額               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 250,111      | (26,328)          | 1,295,899  | -          | 1,519,682                 |       |     |     |
| 111 年度盈餘指撥及分配：         |              |            |            |                |         |           |            |              |                   |            |            |                           |       |     |     |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | 38,795     | (38,795)     | -                 | -          | -          | -                         |       |     |     |
| 現金股利                   | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | (268,493)    | -                 | -          | -          | (268,493)                 |       |     |     |
| 股份基礎給付交易               | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | -            | -                 | -          | -          | 9,347                     |       |     |     |
| 庫藏股轉讓員工                | -            | -          | 9,297      | (9,347)        | 50      | -         | -          | -            | -                 | -          | 43,735     | 43,735                    |       |     |     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 33,610       | -                 | (33,610)   | -          | 607                       |       |     |     |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -            | -          | -          | -              | -       | -         | -          | 284,447      | -                 | (303,849)  | -          | (19,402)                  |       |     |     |
| 112 年 12 月 31 日餘額      | \$ 1,490,550 | \$ 970,251 | \$ 13,293  | \$ 607         | \$ 50   | \$ -      | \$ 571,311 | \$ 1,330,863 | \$ 46,332         | \$ 919,729 | \$ 179,746 | \$ 5,163,240              |       |     |     |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之重要組成部分，請一併閱讀。



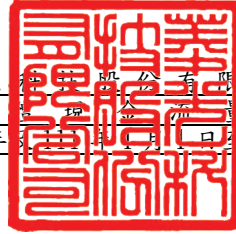
總理人：楊其昶

會計主管：林季屏



董事長：章育仁

菱光科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

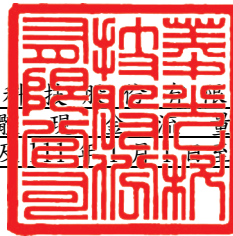


單位：新台幣仟元

|                              | 附註                | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>             |                   |                              |                              |
| 本期稅前淨利                       |                   | \$ 277,978                   | \$ 431,807                   |
| 調整項目                         |                   |                              |                              |
| 收益費損項目                       |                   |                              |                              |
| 折舊費用                         | 六(八)(九)<br>(二十三)  | 15,579                       | 16,757                       |
| 攤銷費用                         | 六(二十三)            | 2,325                        | 2,090                        |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失數              | 十二(二) (           | 85 )                         | 52                           |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債<br>之淨損失   | 六(二)(十一)<br>(二十二) | 56,184                       | 12,116                       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融<br>資產外幣評價 |                   | 79 (                         | 4,075 )                      |
| 利息費用                         | 六(九)(十)           | 21,962                       | 19,352                       |
| 利息收入                         | 六(二十) (           | 24,520 ) (                   | 4,070 )                      |
| 股利收入                         | 六(六)(二十一) (       | 104,177 ) (                  | 119,525 )                    |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 六(十四)             | 9,347                        | -                            |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合<br>資利益之份額 | 六(七) (            | 92,601 ) (                   | 196,993 )                    |
| 處分不動產、廠房及設備利益                | 六(二十二)            | - (                          | 6,008 )                      |
| 金融資產減損損失                     | 六(二十二)            | -                            | 70,000                       |
| 租賃修改利益                       | 六(九)(二十二) (       | 13 )                         | -                            |
| 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               |                   |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產             | (                 | 82,256 ) (                   | 14,790 )                     |
| 應收帳款                         |                   | 265,671 (                    | 157,609 )                    |
| 應收帳款-關係人淨額                   |                   | -                            | 507                          |
| 其他應收款                        |                   | 1,721 (                      | 1,587 )                      |
| 其他應收款-關係人                    | (                 | 8,011 )                      | 47,068                       |
| 存貨                           |                   | 17,317 (                     | 576 )                        |
| 其他流動資產                       | (                 | 11,695 )                     | 3,988                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                   |                              |                              |
| 應付票據                         |                   | - (                          | 213 )                        |
| 應付帳款                         | (                 | 3,186 ) (                    | 30,814 )                     |
| 應付帳款-關係人                     | (                 | 557,663 )                    | 301,357                      |
| 其他應付款                        | (                 | 21,169 )                     | 37,594                       |
| 其他流動負債                       | (                 | 1,952 )                      | 1,977                        |
| 營運產生之現金(流出)流入                | (                 | 239,165 )                    | 408,405                      |
| 收取之利息                        |                   | 23,752                       | 3,040                        |
| 收取之股利                        |                   | 127,618                      | 133,222                      |
| 支付之利息                        | (                 | 21,962 ) (                   | 19,352 )                     |
| 支付之所得稅                       | (                 | 44,567 ) (                   | 10,829 )                     |
| 營業活動之淨現金(流出)流入               |                   | ( 154,324 )                  | 514,486                      |

(續次頁)

菱光利投資股份有限公司  
個體財務報告  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註

112 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

111 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 資產—非流動 | (\$ 50,000 ) | (\$ 85,999 ) |
|--------|--------------|--------------|

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(六)

|      |         |         |
|------|---------|---------|
| 資產價款 | 897,759 | 236,761 |
|------|---------|---------|

|                    |           |         |
|--------------------|-----------|---------|
| 取得不動產、廠房及設備 六(二十六) | ( 3,152 ) | ( 301 ) |
|--------------------|-----------|---------|

|             |   |        |
|-------------|---|--------|
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 11,500 |
|-------------|---|--------|

|        |         |           |
|--------|---------|-----------|
| 取得無形資產 | ( 997 ) | ( 3,535 ) |
|--------|---------|-----------|

|             |     |         |
|-------------|-----|---------|
| 存出保證金減少(增加) | 404 | ( 403 ) |
|-------------|-----|---------|

|               |           |     |
|---------------|-----------|-----|
| 其他非流動資產(增加)減少 | ( 1,914 ) | 264 |
|---------------|-----------|-----|

投資活動之淨現金流入

|         |         |
|---------|---------|
| 842,100 | 158,287 |
|---------|---------|

籌資活動之現金流量

|               |   |         |
|---------------|---|---------|
| 短期借款增加 六(二十七) | - | 350,000 |
|---------------|---|---------|

|               |            |             |
|---------------|------------|-------------|
| 短期借款償還 六(二十七) | ( 50,000 ) | ( 734,800 ) |
|---------------|------------|-------------|

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 租賃本金償還 六(二十七) | ( 11,735 ) | ( 11,680 ) |
|---------------|------------|------------|

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| 發放現金股利 六(十七) | ( 268,493 ) | ( 182,080 ) |
|--------------|-------------|-------------|

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| 員工購買庫藏股 | 43,735 | 36,075 |
|---------|--------|--------|

籌資活動之淨現金流出

|             |             |
|-------------|-------------|
| ( 286,493 ) | ( 542,485 ) |
|-------------|-------------|

本期現金及約當現金增加數

|         |         |
|---------|---------|
| 401,283 | 130,288 |
|---------|---------|

期初現金及約當現金餘額

|           |         |
|-----------|---------|
| 1,077,617 | 947,329 |
|-----------|---------|

期末現金及約當現金餘額

|              |              |
|--------------|--------------|
| \$ 1,478,900 | \$ 1,077,617 |
|--------------|--------------|

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：黃育仁



經理人：楊其昶



會計主管：林季屏



**菱光科技股份有限公司**  
**「公司章程」修訂前後條文對照表**

| 修訂後條文                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                 | 修正說明            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 第二條：本公司經營業務如下：<br>(一)CC01080 電子零組件製造業。<br>(以下略)<br>(三十二) F214070 航空器及其零件零售業。<br><u>(三十三) C805050 工業用塑膠製品製造業。</u><br>(三十四) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | 第二條：本公司經營業務如下：<br>(一)CC01080 電子零組件製造業。<br>(以下略)<br>(三十二) F214070 航空器及其零件零售業。<br>(三十三) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | 新增本公司經營業務及項次調整。 |
| 第二十一條<br>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十七年五月二十九日訂立。<br>(以下略)<br>第二十一一次修訂於民國一一一年六月十日。<br>第二十二次修訂於民國一一二年五月三十一日。<br><u>第二十三次修訂於民國一一三年五月三十一日。</u>                     | 第二十一條<br>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十七年五月二十九日訂立。<br>(以下略)<br>第二十一一次修訂於民國一一一年六月十日。<br>第二十二次修訂於民國一一二年五月三十一日。                 | 增加修訂次數及日期。      |

# 附 錄

# 菱光科技股份有限公司 章 程(原條文)

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為菱光科技股份有限公司。

第二條：本公司經營業務如下：

- (一) CC01080 電子零組件製造業。
- (二) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (三) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (四) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (五) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (六) CE01010 一般儀器製造業。
- (七) CE01030 光學儀器製造業。
- (八) F401010 國際貿易業。
- (九) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (十) F119010 電子材料批發業。
- (十一) F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (十二) F113070 電信器材批發業。
- (十三) F113030 精密儀器批發業。
- (十四) F219010 電子材料零售業。
- (十五) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (十六) F213060 電信器材零售業。
- (十七) F213040 精密儀器零售業。
- (十八) I301010 資訊軟體服務業。
- (十九) CC01040 照明設備製造業。
- (二十) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (二十一) CD01010 船舶及其零件製造業。
- (二十二) CD01020 軌道車輛及其零件製造業。
- (二十三) CD01030 汽車及其零件製造業。
- (二十四) CD01040 機車及其零件製造業。
- (二十五) CD01050 自行車及其零件製造業。
- (二十六) CD01060 航空器及其零件製造業。
- (二十七) CD01990 其他運輸工具及其零件製造業。
- (二十八) CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- (二十九) F114070 航空器及其零件批發業。
- (三十) F116010 照相器材批發業。
- (三十一) F213090 交通標誌器材零售業。
- (三十二) F214070 航空器及其零件零售業。
- (三十三) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

## 第二章 股 份

第 四 條：本公司轉投資總額不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第四條之一：本公司得為有關業務之對外保證。

第 五 條：本公司額定資本總額為新台幣貳拾伍億元，分為貳億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，未發行之股份，授權董事會視業務需要分次發行。

前項額定資本額內保留新台幣壹億伍仟萬元範圍內得供發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰萬股，每股新台幣壹拾元整，得依董事會決議分次發行。

第五條之一：本公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第 六 條：本公司股票採記名式，且發行之股份得採免印製股票方式，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 七 條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

## 第三章 股 東 會

第 八 條：本公司股東會分下列兩種：常會及臨時會兩種：

一、股東常會於每會計年度終了後六個月內召開之。

二、股東臨時會，於必要時依法召集之。

前項股東會之召集，常會應於開會三十日前，臨時會應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東並公告之。

第八條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第 九 條：股東會由董事會召集者，開會時以董事長為主席，董事長缺席時由副董事長代理之；無副董事長或副董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理；董事長未指定時，由董事互推一人代理之。

股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，以該召集權人為主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任主席。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，委託代理人代表出席。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數百分之三，超過時其超過之表決權不予計算。

第十一條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者，不在此限。

第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董事、審計委員會及經理人

第十三條：本公司董事會置董事七至十一人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。公司得於董事執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其購買責任保險。

**第十三條之一：**董事長、副董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

**第十三條之二：**本公司依法設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。

公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，由審計委員會行之。審計委員會之人數、任期、職權議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以審計委員會組織規程依法另訂之。

**第十四條：**本公司業務之執行，除公司法或章程規定應由股東會決議之事項外，均由董事會決議之，包括但不限於下列各款：

- 一、核定重要規程、細則及契約。
- 二、造具營業計劃書。
- 三、審核預算及決算。
- 四、選任及解任公司之經理人。
- 五、提出盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 六、提出增資或減資之議案。
- 七、報告審計委員會公司有受重大損害之虞之情形。
- 八、審核有關國內外事業之持資及經營。

**第十五條：**董事會由董事組成，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，並以同一方式互推一人為副董事長。董事長對內主持一切業務，對外代表公司，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。

董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。董事得出具委託書，並列舉議事之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但每一董事以受一人委託為限。

**第十六條：**董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

**第十七條：**本公司得置總經理、副總經理、協理等經理人若干人，依公司法第二十九規定任免之，總經理秉承董事長之命，綜理公司一切業務。

## 第 五 章 會 計

**第十八條：**本公司每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法提交股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

**第十九條：**本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況之百分之五至百分之十五，提撥員工酬勞，及提撥不高於百分之五為董事酬勞。但公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞及董事酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依比例提撥。前項員工酬勞得以股票或現金為之。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會定之。

**第十九條之一：**本公司每屆決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

四、依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。

五、減除一至四款規定數額後，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，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。

本公司之經營環境屬穩定成長之行業，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，以發放百分之八十之股東紅利為原則。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。

## 第六章 附 則

**第二十條：**本章程未列之事項，悉依公司法及相關法令之規定辦理。

**第二十一條：**本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十七年五月二十九日訂立。

第一次修訂於民國八十八年三月四日。

第二次修訂於民國八十八年六月十四日。

第三次修訂於民國八十九年五月十七日。

第四次修訂於民國九十年五月二十四日。

第五次修訂於民國九十一年六月十二日。

第六次修訂於民國九十二年六月二十日。

第七次修訂於民國九十三年六月七日。

第八次修訂於民國九十三年六月七日。

第九次修訂於民國九十四年五月二十日。

第十次修訂於民國九十五年六月十四日。

第十一次修訂於民國九十六年六月二十一日。

第十二次修訂於民國九十七年六月十九日。

第十三次修訂於民國九十八年六月十六日。

第十四次修訂於民國一〇一年六月十三日。

第十五次修訂於民國一〇二年六月十一日。

第十六次修訂於民國一〇三年六月十二日。

第十七次修訂於民國一〇五年六月十五日。

第十八次修訂於民國一〇七年六月二十七日。

第十九次修訂於民國一〇九年六月十二日。

第二十次修訂於民國一一〇年七月九日。

第二十一次修訂於民國一一一年六月十日。

第二十二次修訂於民國一一二年五月三十一日。

## 菱光科技股份有限公司 股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令或本公司章程另有規定者外，應依本規則辦理。本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。
- 二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任主席。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止並視為未發言。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派代表人之人數，以當屆董事席次為人數上限。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為全數通過，其效力與投票表決相同。

股東委託代理人出席股東會，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。股東對於會議之事項，有自身利益關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

二十一、本規則經九十一年六月十二日股東常會通過。

本規則於中華民國一〇一年六月十三日第一次修訂。

本規則於中華民國一〇九年六月十二日第二次修訂。

本規則於中華民國一一一年六月十日第三次修訂。

## 菱光科技股份有限公司 董事選舉辦法

- 第一條 本公司董事之選舉，依本辦法之規定辦理之。本公司全體董事之選舉採候選人提名制度。
- 第二條 本公司董事之選舉，採用單記名累積投票制，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第三條 本公司董事，依公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第四條 公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：  
（一）配偶。  
（二）二親等以內之親屬。  
董事當選人不符前二項之規定時，所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- 第五條 選舉時就獨立董事與非獨立董事一併進行選任，而當選時就獨立董事與非獨立董事分別計算當選名額。
- 第六條 選舉開始前，由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關事務。監票員應具備股東身份。
- 第七條 選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號並加填其權數。
- 第八條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票之被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號，惟法人股東為被選舉人時，被選舉人之戶名須填列該法人名稱或該法人名稱及法人之代表人姓名。  
被選舉人如為非股東身分者，選舉票應填明被選舉人之姓名、身分證明文件編號。
- 第九條 選舉票如有下列情形者無效：  
（一）不用本辦法規定之選舉票或未將選舉票投入規定投票箱者。  
（二）以空白之選舉票投入投票箱者。  
（三）字跡模糊無法辨認或塗改者。  
（四）所填寫被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填寫被選舉人如非股東身分者，其姓名與身分證明文件編號經核對不符者。  
（五）除填被選舉人之戶名(姓名)及股東戶號(身分證明文件編號)外，夾寫其他文字者。  
（六）選舉票之被選舉人欄，僅填列被選舉人之戶名或姓名而未填寫股東戶號或身分證明文件編號以資識別者。  
（七）同一選舉票填列被選舉人二人以上者。  
（八）第八條應填列事項填寫不全者。
- 第十條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。
- 第十一條 本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令之規定辦理。
- 第十二條 本辦法由股東會通過後執行，修改時亦同。
- 第十三條 本辦法訂立於民國九十一年六月十二日，  
第一次修訂於民國九十七年六月十九日，  
第二次修訂於民國一〇五年六月十五日。  
第三次修訂於民國一一〇年七月九日。

## 菱光科技股份有限公司 董事持股情形

一、本公司實收資本額：新台幣 1,490,550,000 元

目前已發行總股數：149,055,000 股

二、全體董事法定最低應持有股數：8,943,300 股

三、全體董事持股情形如下：

資料日期：113/04/02

| 職稱       | 姓名                   | 選任日期      | 選任時持有股數    |        | 停止過戶日持有股數  |        |
|----------|----------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|
|          |                      |           | 持有股數       | 比例     | 持有股數       | 比例     |
| 董事長      | 東友科技(股)公司<br>代表人：黃育仁 | 110.7.9   | 21,928,260 | 17.26% | 28,906,260 | 19.39% |
| 副董事長     | 東友科技(股)公司<br>代表人：楊其昶 | 110.7.9   | 21,928,260 | 17.26% | 28,906,260 | 19.39% |
| 董 事      | 光菱電子(股)公司<br>代表人：侯智升 | 110.7.9   | 3,787,000  | 2.98%  | 5,701,000  | 3.82%  |
| 董 事      | 光菱電子(股)公司<br>代表人：顧慕堯 | 110.7.9   | 3,787,000  | 2.98%  | 5,701,000  | 3.82%  |
| 獨立董事     | 王修銘                  | 110.7.9   | 0          | 0%     | 0          | 0%     |
| 獨立董事     | 黃詩瑩                  | 110.7.9   | 0          | 0%     | 0          | 0%     |
| 獨立董事     | 蕭雲祥                  | 111.11.29 | 0          | 0%     | 0          | 0%     |
| 全體董事持股合計 |                      |           | 25,715,260 | 20.24% | 34,607,260 | 23.21% |

註1：本公司設有三名獨立董事，依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條之規定，持股成數降為百分之八十。

註2：本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。



菱光科技股份有限公司  
Creative Sensor Inc.

• 客戶導向

• 以人為本

• 永續經營