



股票代碼：3624

# 光韻科技股份有限公司

## Viking Tech Corporation

### 114 年股東常會

### 議事手冊

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 114 年 6 月 17 日（星期二）上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 70 號本公司會議室

114 年股東常會議事手冊目錄

壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
一、宣布開會	2
二、主席致詞	2
三、報告事項	3
四、承認事項	3
五、選舉事項	4
六、討論事項	4
七、臨時動議	4
參、附件	
一、營業報告書	5
二、會計師查核報告(合併)	8
三、合併資產負債表	13
四、合併綜合損益表	15
五、合併權益變動表	16
六、合併現金流量表	17
七、會計師查核報告(個體)	19
八、個體資產負債表	24
九、個體綜合損益表	26
十、個體權益變動表	27
十一、個體現金流量表	28
十二、審計委員會查核報告書	30
十三、盈餘分配表	31
十四、董事(含獨立董事)候選人名單	32
十五、公司章程條文條正對照表	34
肆、附錄	
一、全體董事持股情形	36
二、公司章程(修正前)	37
三、股東會議事規則	41
四、董事選舉辦法	43

# 光韻科技股份有限公司

## 114 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、選舉事項

六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

光韻科技股份有限公司  
114 年股東常會會議議程

召開方式：實體股東會

壹、時間：中華民國 114 年 6 月 17 日（星期二）上午九時整

貳、地點：新竹縣湖口鄉光復北路 70 號本公司會議室

參、議程：

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 113 年度營業報告
2. 113 年度審計委員會查核報告
3. 113 年度員工酬勞及董事酬勞報告

四、承認事項

1. 113 年度營業報告書及財務報表案
2. 113 年度盈餘分派案

五、選舉事項

1. 第十一屆董事選舉之全面改選案

六、討論事項

1. 修正本公司「公司章程」案
2. 解除新任董事競業限制案

七、臨時動議

八、散會

## 報告事項

第一案：113 年度營業報告。

說 明：113 年度營業報告書，請參閱本手冊第 5 頁附件一。

第二案：113 年度審計委員會查核報告。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 30 頁附件十二。

第三案：113 年度員工酬勞及董事酬勞報告。

說 明：依「公司章程」第廿四條之二規定辦理，經本公司董事會同意通過，依 113 年獲利狀況提撥新台幣 32,953,027 元(占獲利金額 10%)作為員工酬勞，及提撥新台幣 16,476,514 元 (占獲利金額 5%)作為董事酬勞，前述金額均以現金發放，並與帳上認列費用估列金額無差異。

## 承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 113 年度營業報告書、財務報表業已編製完成，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所白淑蒨、劉倩瑜兩位會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見在案。

2. 上述財務報表併同營業報告書業經審計委員會查核完竣(請參閱本手冊第 5 頁至第 29 頁)。
3. 謹提請 承認。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 113 年盈餘分配表詳如附件十三(請參閱本手冊第 31 頁)。

2. 本公司 113 年盈餘分派案，分派股東現金紅利總額新台幣 144,329,236 元，估算每股配發現金股利 1.23 元，分配至元為止，元以下捨去不計，分配未滿一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。並俟股東常會通過後，由董事會另訂除息基準日等事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或現增等，致影響有權參與分派股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

3. 盈餘分派議案業經審計委員會查核完竣，謹提請 承認。

決 議：

## 選舉事項

案由：第十一屆董事選舉之全面改選案

- 說明：1. 第十屆董事任期於 114 年 6 月 26 日屆滿，依法於本次股東常會辦理改選事宜。
2. 本次擬選舉董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自 114 年 6 月 17 日至 117 年 6 月 16 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。
3. 本公司選舉依公司章程規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，董事候選人之學經歷及其他相關資料詳如附件十四(請參閱本手冊第 32 頁至第 33 頁)。
4. 董事選舉辦法請參閱本手冊第 43 頁至第 44 頁。
5. 敬請 選舉。

選舉結果：

## 討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修正本公司「公司章程」案，提請 討論。

- 說 明：1. 依證券交易法第14條第六項及公司法第172條之2規定辦理，擬修正本公司「公司章程」部分條文；「公司章程」修正條文對照表如附件十五(請參閱本手冊第34頁至第35頁)。
2. 謹提請 討論。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：解除新任董事競業限制案，提請 討論。

- 說 明：1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
2. 擬依法提請股東常會同意，解除本公司新任董事及其代表人競業之限制。
3. 本次解除董事競業限制明細如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 法人代表人:張俊	廣東風華高新科技股份有限公司端華分公司 副總經理
董事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 法人代表人:雷攀峰	廣東風華高新科技股份有限公司端華分公司 總經理
獨立董事	林玉寬	意騰-KY 獨立董事

4. 謹提請 討論。

決 議：

## 臨時動議

## 散會

【附件一】

光韻科技股份有限公司  
113 年度營業報告書



## 一、經營方針

在全球經濟複雜多變、產業競爭日益激烈的當下，精密電阻企業需精準把握市場動態，制定科學合理的經營方針，方能在市場中站穩腳跟，實現可持續發展。

2024 年前三季美國經濟成長率分別為 2.9%、3.0% 與 2.7%。而在 2024 年全年度的美國 GDP 成長率方面，EIU、S&P Global 於 2025 年 1 月預測值分別為 2.7% 及 2.8%，均為穩定成長，對 2025 年預測分別為 2.3% 及 2.0%，歐洲前三季經濟成長率分別為 0.4%、0.5% 與 0.9%。此外，在 2024 年全年度的歐洲 GDP 方面，EIU、S&P Global 於 2025 年 1 月預測值分別為 0.8% 及 0.7%，均維持前次預測值不變。對 2025 年預測值分別為 1.2% 及 0.9%，基於人工智慧(AI)與新興應用商機維持熱絡，年底旺季需求湧現，國內電子及資通產品出口年增率續成長，中國國家統計局發布 2024 年 GDP 成長率全年達 5.0%，大陸市場仍為支撐全球經濟的基石。

本公司專注於薄膜元件技術及特殊領域，經歷多年市場急劇變化後，近年來成功改變策略，實施差異化聚焦戰略，以歐洲、美洲、中國大陸市場為重點，產品聚焦於汽車、IOT、醫療、新能源、工控及高端消費電子產業領域應用，擴大特殊及精密產品比重，避免市場大廠價格劇烈波動造成混亂之風險，藉此換來更穩定的獲利及優質客群。

本公司主要應用市場在特殊新能源、工控、車用產業，長期來看，5G、HPC、AI、車用、物聯網等應用，仍將持續推動對零組件的長期需求力道，尤其是新興應用 AI 產業啓動，以及電動車的持續成長及工控、相關綠能的產品需求等，這些仍是本公司產品市場重點發展方向。

憑藉高端客戶的持續支援，公司不斷發展。本公司主要生產高階及車規薄膜高精密電阻、柱狀電阻、電流偵測、高功率、高壓、耐突波、抗硫化電阻等產品。持續進行研發改革，提升進階精密電阻的規格與特性，以及特殊規格的厚膜及高階 MELF 精密電阻的產品品質。憑藉價格合理、交貨快速、服務優質等優勢，滿足長期市場增長需求。同時，加強配套設施建設，為公司可持續發展奠定基礎，為客戶提供細分品類的產品整合配套服務。

## 二、實施概況

公司既定經營方針在市場洞察、產品策略、客戶服務與合作、風險應對與可持續發展等方面均有一定實施成果。市場拓展方面，加強對新興市場的市場調研和分析，在印度、墨西哥招聘和培養當地語系化行銷人才，制定更具針對性的市場進入策略，提高市場份額。產品研發方面，加大研發投入，加快研發速度，推動研發產品儘快實現規模化生產和商業化應用。客戶服務與合作方面，優化客戶服務資源配置，提高中小客戶服務品質，同時加強客戶拓展力度，提高潛在客戶轉化率。風險應對方面，進一步完善成本控制和價格調整機制，實施極致降本，優化流程、提高效率、降低資源消耗，提高應對市場價格波動和經濟不確定性的能力。可持續發展方面，加快產業鏈佈局完善，增強企業長期可持續發

展能力。

2024 年度按原定營運方針實施後，營收金額較預算達成率為 81%，較前期增加 1%，本公司被動零組件銷售 2024 年整體表現仍佳。預估未來 AI、5G、IOT、車用、醫療及各高階科技產業漸趨成熟而用量增加，全球被動元件市場仍有持續成長空間。本公司積極針對高階元件投入擴產，預期營收也將有機會進一步拉升，顯示本公司現行經營方針符合市場需求。

### 三、實施成果

113 年度營業收入為 2,581,140 仟元，本期淨利為 244,578 仟元，本期綜合利益總額為 260,300 仟元；稅後每股盈餘 2.06 元。

### 四、預算執行情形：

本公司未公開 113 年財務預測資訊。

### 五、獲利能力分析

項 目		113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	13.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	280.46
償債能力	流動比率(%)	534.84
	速動比率(%)	382.46
	利息保障倍數	113.87
獲利能力	資產報酬率(%)	6.32
	權益報酬率(%)	7.30
	稅前純益占實收資本比率(%)	25.49
	純益率(%)	9.47
	每股盈餘(元)	2.06

### 六、研究發展狀況

1. 成功量產 ARW..A 0612~1225 長邊薄膜車規電阻
2. 成功量產 CSMW0306~1225 長邊合金電阻
3. 成功量產 AR0201 TCR10 規格提升
4. 成功量產 FIR 點火電阻規格提升
5. 成功量產 AR 一般薄膜電阻升級符合 AEC Q200 Compliance
6. 成功量產 CSM 合金車規電阻
7. 成功量產 CSM 合金電阻  $10m\Omega$  以下低阻值規格擴充
8. 成功開發 ARHP 車用薄膜高功率電阻
9. 成功開發 THJ 熱跳線產品
10. 成功量產 CRHT 耐高溫厚膜電阻

11. 成功量產 CR..A 超高功率厚膜電阻功率(2512-3W/2010-2W)
12. 成功量產 PWR/PWR..A Jumper 厚膜電阻
13. 成功提升 CR0A/12..A 高功率耐電壓能力
14. 成功提升 SWR0603 阻值範圍
15. 成功提升 CSR0 阻值範圍以及耐電壓能力

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：鄭嘉蓮



## 【附件二】

### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24003325 號

光韻科技股份有限公司 公鑒 : 53 2025/05/08 11:00:07

### 查核意見

光韻科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達光韻科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與光韻科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

BF19032 10.1.2.116 0453 2025/05/08 11:00:07

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光韻科技股份有限公司民國 113 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。

光頡科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **收入認列之截止錯誤風險**

BP19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 11:01:09

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)。光頡科技股份有限公司以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工工作業，考量公司每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。<sup>09</sup>

### **存貨備抵跌價損失評估**

#### 事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

光頡科技股份有限公司主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為超過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 11:01:55

#### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 11:01:55

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。
3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光韻科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光韻科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光韻科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 11:01:55

## **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，惟其目的非對光頤科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光頤科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光頤科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於光韻科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光韻科技股份有限公司民國 113 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  
BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 11:03:12

白淑蒨  

會計師  
劉倩瑜  

金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號  
金管證審字第 1090350620 號

中華民國 114 年 3 月 7 日

## 【附件三】



單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金		\$ 681,702	17	\$ 792,389	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產					
產—流動		563,935	14	298,859	8
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動					
動		126,636	3	25,962	1
1150 應收票據淨額		27,441	1	27,984	1
1170 應收帳款淨額		468,023	12	477,207	12
1180 應收帳款—關係人淨額		779	-	1,848	-
1200 其他應收款		10,629	-	12,190	-
1210 其他應收款—關係人		1,010	-	1,685	-
1220 本期所得稅資產		5,744	-	1,471	-
130X 存貨		696,023	18	795,666	21
1410 預付款項		53,165	2	60,144	1
1479 其他流動資產—其他		2,153	-	1,955	-
11XX <b>流動資產合計</b>		<u>2,637,240</u>	<u>67</u>	<u>2,497,360</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>					
1600 不動產、廠房及設備		1,226,708	31	1,278,070	33
1755 使用權資產		21,132	-	27,203	1
1780 無形資產		6,544	-	7,278	-
1840 遲延所得稅資產		24,289	1	24,753	1
1900 其他非流動資產		37,474	1	15,721	-
15XX <b>非流動資產合計</b>		<u>1,316,147</u>	<u>33</u>	<u>1,353,025</u>	<u>35</u>
1XXX <b>資產總計</b>		<u>\$ 3,953,387</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,850,385</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

光韻科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2170 應付帳款		\$ 160,241	4	\$ 178,839	5
2180 應付帳款—關係人		15,434	-	13,640	-
2200 其他應付款		265,790	7	255,481	7
2230 本期所得稅負債		20,103	1	3,548	-
2280 租賃負債—流動		7,803	-	7,668	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債		19,931	1	19,195	1
2399 其他流動負債—其他		3,784	-	5,954	-
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>493,086</u>	<u>13</u>	<u>484,325</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>					
2540 長期借款		30,221	1	50,500	1
2570 遲延所得稅負債		1,286	-	368	-
2580 租賃負債—非流動		13,820	-	20,011	1
2600 其他非流動負債		4,754	-	4,452	-
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>50,081</u>	<u>1</u>	<u>75,331</u>	<u>2</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>543,167</u>	<u>14</u>	<u>559,656</u>	<u>15</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本					
3110 普通股股本		1,173,408	30	1,173,408	30
資本公積					
3200 資本公積		730,121	19	730,121	19
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		342,041	9	315,859	8
3320 特別盈餘公積		12,391	-	6,328	-
3350 未分配盈餘		1,129,666	28	1,060,600	28
其他權益					
3400 其他權益		2,140	-	(12,391)	-
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>3,389,767</u>	<u>86</u>	<u>3,273,925</u>	<u>85</u>
<b>非控制權益</b>					
36XX <b>權益總計</b>		<u>20,453</u>	<u>-</u>	<u>16,804</u>	<u>-</u>
3XXX <b>權益總計</b>		<u>3,410,220</u>	<u>86</u>	<u>3,290,729</u>	<u>85</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,953,387</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,850,385</u>	<u>100</u>

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



## 【附件四】

光韻科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入		\$ 2,581,140	100	\$ 2,553,243	100
5000 营業成本		( 1,913,189 )	( 74 )	( 1,845,306 )	( 72 )
5900 营業毛利		667,951	26	707,937	28
營業費用					
6100 推銷費用		( 182,992 )	( 7 )	( 154,677 )	( 6 )
6200 管理費用		( 166,064 )	( 7 )	( 176,688 )	( 7 )
6300 研究發展費用		( 73,075 )	( 3 )	( 68,833 )	( 3 )
6450 預期信用減損利益		478	-	855	-
6000 营業費用合計		( 421,653 )	( 17 )	( 399,343 )	( 16 )
6900 营業利益		246,298	9	308,594	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入		9,987	-	9,406	1
7010 其他收入		21,113	1	9,282	-
7020 其他利益及損失		24,366	1	( 47 )	-
7050 財務成本		( 2,650 )	-	( 1,888 )	-
7000 营業外收入及支出合計		52,816	2	16,753	1
7900 賽前淨利		299,114	11	325,347	13
7950 所得稅費用		( 54,536 )	( 2 )	( 63,151 )	( 3 )
8200 本期淨利		\$ 244,578	9	\$ 262,196	10
其他綜合損益(淨額)					
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		\$ 15,722	1	( \$ 6,072 )	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 15,722	1	( \$ 6,072 )	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 260,300	10	\$ 256,124	10
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 242,120	9	\$ 261,813	10
8620 非控制權益		\$ 2,458	-	\$ 383	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 256,651	10	\$ 255,750	10
8720 非控制權益		\$ 3,649	-	\$ 374	-
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘		\$ 2.06		\$ 2.23	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.05		\$ 2.22	

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



【附件五】

光韻科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司之權益										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	計	非控制權益	權益總額
	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	主餘	留	保				

112 年度

112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 257,314	\$ 12,514	\$ 1,156,232	(\$ 6,328)	\$ 3,323,261	\$ 16,430	\$ 3,339,691
本期淨利	-	-	-	-	261,813	-	261,813	383	262,196
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	( 6,063 )	( 6,063 )	( 9 )	( 6,072 )
本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,813	( 6,063 )	255,750	374	256,124
111 年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	58,545	-	( 58,545 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 6,186 )	6,186	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	( 305,086 )	-	( 305,086 )	-	( 305,086 )
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,060,600	(\$ 12,391 )	\$ 3,273,925	\$ 16,804	\$ 3,290,729

113 年度

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,060,600	(\$ 12,391 )	\$ 3,273,925	\$ 16,804	\$ 3,290,729
本期淨利	-	-	-	-	242,120	-	242,120	2,458	244,578
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	14,531	14,531	1,191	15,722
本期綜合損益總額	-	-	-	-	242,120	14,531	256,651	3,649	260,300
112 年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	26,182	-	( 26,182 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	6,063	( 6,063 )	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	( 140,809 )	-	( 140,809 )	-	( 140,809 )
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 342,041	\$ 12,391	\$ 1,129,666	\$ 2,140	\$ 3,389,767	\$ 20,453	\$ 3,410,220

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌

~16~



會計主管：鄭嘉蓮



## 【附件六】


  
 光韻科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>附註</u>	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
-----------	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 299,114	\$ 325,347
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	( 478 )	855 )
折舊費用	216,265	236,032
攤銷費用	4,797	3,933
利息收入	( 9,979 )	( 9,402 )
利息費用	2,650	1,888
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 7,706 )	( 6,624 )
處分不動產、廠房及設備損失	110	24
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	( 257,793 )	117,589
應收票據	1,449	( 5,040 )
應收帳款	15,633	56,881
應收帳款—關係人	1,127	( 431 )
其他應收款	1,625	( 892 )
其他應收款-關係人	675	( 492 )
存貨	102,735	45,892
預付款項	7,552	( 24,946 )
其他流動資產—其他	( 194 )	123
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 19,813 )	8,381
應付帳款-關係人	1,556	4,179
其他應付款	4,418	( 80,555 )
其他流動負債—其他	( 2,261 )	( 3,947 )
營運產生之現金流入	361,482	667,085
收取之利息	10,011	9,377
支付之利息	( 2,250 )	( 1,529 )
支付之所得稅	( 40,949 )	( 137,802 )
營業活動之淨現金流入	<u>328,294</u>	<u>537,131</u>

(續次頁)

光頓科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 113 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日 112 年 1 月 1 日  
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	(\$ 117,065 )	(\$ 65,931 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	17,817	39,559
取得不動產、廠房及設備	( 170,918 )	( 200,425 )
處分不動產、廠房及設備價款	30	-
取得無形資產	( 4,056 )	( 7,514 )
存出保證金增加	( 10 )	( 748 )
投資活動之淨現金流出	( 274,202 )	( 235,059 )

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	140,158	1,000
償還短期借款	( 140,158 )	( 6,000 )
償還長期借款	( 19,543 )	( 19,208 )
租賃本金償還	( 9,539 )	( 7,944 )
存入保證金增加(減少)	302	( 1 )
發放現金股利	( 140,809 )	( 305,086 )
籌資活動之淨現金流出	( 169,589 )	( 337,239 )
匯率影響數	4,810	( 1,060 )
本期現金及約當現金減少數	( 110,687 )	( 36,227 )
期初現金及約當現金餘額	792,389	828,616
期末現金及約當現金餘額	\$ 681,702	\$ 792,389

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌

~18~

會計主管：鄭嘉蓮



## 【附件七】

### 會計師查核報告

(114) 財審報字第 24003325 號

光碩科技股份有限公司 04公鑒：25/05/08 16:02:08

### 查核意見

光碩科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達光碩科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

BR19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 16:02:08

### 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，與光碩科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光碩科技股份有限公司民國 113 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。

光韻科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之截止錯誤風險

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)。光韻科技股份有限公司以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工工作業，考量公司每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。

存貨備抵跌價損失評估 0453 2025/05/08 16:02:33

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

光韻科技股份有限公司主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為超過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。
3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

BF19032 10.1.2.115.0453 2025/05/08 16:03:07

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光韻科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光韻科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光韻科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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：

BP19032 10\_1\_2\_115\_0453\_2025/05/08\_16-03-38

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，惟其目的非對光韻科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光韻科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光韻科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. ③對於光韻科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

④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，決定對光韻科技股份有限公司民國 113 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

BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 16:04:07

白淑菁

白 淑 菁



會計師

劉倩瑜

劉 倩 瑜



BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 16:04:07  
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號  
金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

BF19032 10.1.2.115 0453 2025/05/08 16:04:07

【附件八】



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日	金額	%	112 年 12 月 31 日	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金		\$ 357,728	9	\$ 440,585	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							
	產—流動		539,871	14	298,859	8		
1150	應收票據淨額		2,245	-	1,752	-		
1170	應收帳款淨額		302,827	8	322,520	9		
1180	應收帳款—關係人淨額		286,991	8	256,147	7		
1200	其他應收款		7,986	-	9,403	-		
1210	其他應收款—關係人		1,010	-	1,685	-		
1220	本期所得稅資產		5,744	-	-	-		
130X	存貨		620,733	16	715,671	19		
1410	預付款項		31,547	1	46,836	1		
1479	其他流動資產—其他		2,103	-	1,830	-		
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>2,158,785</b>	<b>56</b>	<b>2,095,288</b>	<b>56</b>		
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資		435,549	11	368,766	10		
1600	不動產、廠房及設備		1,194,936	31	1,246,125	33		
1755	使用權資產		12,822	-	16,570	-		
1780	無形資產		5,302	-	5,955	-		
1840	遞延所得稅資產		24,289	1	24,753	1		
1900	其他非流動資產		35,927	1	14,207	-		
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,708,825</b>	<b>44</b>	<b>1,676,376</b>	<b>44</b>		
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 3,867,610</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,771,664</b>	<b>100</b>		

(續次頁)


  
 光韻科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2170 應付帳款		\$ 137,978	4	\$ 157,135	4
2200 其他應付款		253,794	7	244,452	6
2230 本期所得稅負債		13,421	-	1,915	-
2280 租賃負債—流動		4,821	-	4,830	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債		19,931	-	19,195	1
2399 其他流動負債—其他		3,474	-	3,026	-
<b>21XX 流動負債合計</b>		<b>433,419</b>	<b>11</b>	<b>430,553</b>	<b>11</b>
<b>非流動負債</b>					
2540 長期借款		30,221	1	50,500	2
2570 遲延所得稅負債		1,286	-	368	-
2580 租賃負債—非流動		8,163	-	11,866	-
2600 其他非流動負債		4,754	-	4,452	-
<b>25XX 非流動負債合計</b>		<b>44,424</b>	<b>1</b>	<b>67,186</b>	<b>2</b>
<b>2XXX 負債總計</b>		<b>477,843</b>	<b>12</b>	<b>497,739</b>	<b>13</b>
<b>權益</b>					
股本					
3110 普通股股本		1,173,408	31	1,173,408	31
資本公積					
3200 資本公積		730,121	19	730,121	19
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		342,041	9	315,859	9
3320 特別盈餘公積		12,391	-	6,328	-
3350 未分配盈餘		1,129,666	29	1,060,600	28
其他權益					
3400 其他權益		2,140	-	(12,391)	-
<b>3XXX 權益總計</b>		<b>3,389,767</b>	<b>88</b>	<b>3,273,925</b>	<b>87</b>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
<b>3X2X 負債及權益總計</b>		<b>\$ 3,867,610</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,771,664</b>	<b>100</b>

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



【附件九】

光韻科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 金額	%	112 年 金額	%
4000 營業收入		\$ 2,249,883	100	\$ 2,262,790	100
5000 營業成本		( 1,707,116 )	( 76 )	( 1,655,415 )	( 73 )
5900 營業毛利		542,767	24	607,375	27
5910 未實現銷貨利益		( 7,509 )	-	( 11,822 )	( 1 )
5920 已實現銷貨利益		11,822	-	22,044	1
5950 營業毛利淨額		547,080	24	617,597	27
營業費用					
6100 推銷費用		( 108,505 )	( 5 )	( 104,986 )	( 5 )
6200 管理費用		( 143,376 )	( 6 )	( 157,659 )	( 7 )
6300 研究發展費用		( 73,075 )	( 3 )	( 68,833 )	( 3 )
6450 預期信用減損(損失)利益		( 122 )	-	275	-
6000 營業費用合計		( 325,078 )	( 14 )	( 331,203 )	( 15 )
6900 營業利益		222,002	10	286,394	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入		4,000	-	3,839	-
7010 其他收入		19,117	1	7,374	-
7020 其他利益及損失		24,037	1	( 767 )	-
7050 財務成本		( 2,504 )	-	( 1,708 )	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		13,449	1	10,648	1
7000 營業外收入及支出合計		58,099	3	19,386	1
7900 稅前淨利		280,101	13	305,780	13
7950 所得稅費用		( 37,981 )	( 2 )	( 43,967 )	( 2 )
8200 本期淨利		\$ 242,120	11	\$ 261,813	11
其他綜合損益(淨額)					
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		\$ 14,531	-	( \$ 6,063 )	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 14,531	-	( \$ 6,063 )	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 256,651	11	\$ 255,750	11
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘		\$ 2.06		\$ 2.23	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.05		\$ 2.22	

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



## 【附件十】

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 權 益 變 動 表

單位：新台幣仟元

附 註	普通股	股本	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算			權益	總額
								之兌換差額	權			
	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 257,314	\$ 12,514	\$ 1,156,232	(\$ 6,328)	\$ 3,323,261					
	-	-	-	-	261,813	-	261,813					
	-	-	-	-	-	( 6,063 )	( 6,063 )					
	-	-	-	-	261,813	( 6,063 )	255,750					
	-	-	58,545	-	( 58,545 )	-	-					
	-	-	-	( 6,186 )	6,186	-	-					
	-	-	-	-	( 305,086 )	-	-	( 305,086 )				
	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,060,600	(\$ 12,391 )	\$ 3,273,925					
	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,060,600	(\$ 12,391 )	\$ 3,273,925					
	-	-	-	-	242,120	-	242,120					
	-	-	-	-	-	-	14,531					
	-	-	-	-	242,120		14,531					
	-	-	26,182	-	( 26,182 )	-	-					
	-	-	-	6,063	( 6,063 )	-	-					
	-	-	-	-	( 140,809 )	-	-	( 140,809 )				
	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 342,041	\$ 12,391	\$ 1,129,666	\$ 2,140	\$ 3,389,767					

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



【附件十一】

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 113 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日 112 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 280,101	\$ 305,780
<u>調整項目</u>		
<u>收益費損項目</u>		
預期信用減損損失(利益)	122 ( 275 )	
折舊費用	206,597	222,297
攤銷費用	4,393	3,587
利息收入	( 3,992 ) ( 3,835 )	
利息費用	2,504	1,708
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	( 13,449 ) ( 10,648 )	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 7,329 ) ( 6,624 )	
處分不動產、廠房及設備損失	72	-
已實現銷貨利益	( 4,313 ) ( 10,222 )	
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 233,683 ) 117,589	
應收票據	( 493 ) 1	
應收帳款	19,571	61,852
應收帳款-關係人	( 30,844 ) ( 27,326 )	
其他應收款	1,371	628
其他應收款-關係人	675 ( 492 )	
存貨	94,938	32,457
預付款項	15,289 ( 24,181 )	
其他流動資產-其他	( 273 ) 164	
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付帳款	( 19,157 ) 8,915	
其他應付款	2,776 ( 76,434 )	
其他流動負債-其他	447 540	
營運產生之現金流入	315,323 595,481	
收取之利息	4,038 3,821	
支付之利息	( 2,250 ) ( 1,529 )	
支付之所得稅	( 30,837 ) ( 112,309 )	
營業活動之淨現金流入	286,274 485,464	

(續 次 頁)

光 言 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元



附註

113 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

112 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

取得採權益法之投資	( \$ 34,490 )	( \$ 34,504 )
取得不動產、廠房及設備	( 165,398 )	( 199,861 )
處分不動產、廠房及設備價款	30	-
取得無形資產	( 3,740 )	( 5,864 )
存出保證金增加	( 32 )	( 510 )
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>( 203,630 )</b>	<b>( 240,739 )</b>

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	140,158	1,000
償還短期借款	( 140,158 )	( 6,000 )
償還長期借款	( 19,543 )	( 19,208 )
租賃本金償還	( 5,451 )	( 3,930 )
存入保證金增加(減少)	302	( 1 )
發放現金股利	( 140,809 )	( 305,086 )
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>( 165,501 )</b>	<b>( 333,225 )</b>
本期現金及約當現金減少數	( 82,857 )	( 88,500 )
期初現金及約當現金餘額	440,585	529,085
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 357,728</b>	<b>\$ 440,585</b>

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌

-29-

會計主管：鄭嘉蓮



【附件十二】

### 審計委員會查核報告書

本公司民國一百一十三年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所白淑蒨及劉倩瑜會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二十九條之規定繕具報告。敬請 鑒核。

此致

光頓科技股份有限公司一百一十四年股東常會

審計委員會召集人：沈 柏 廷

沈柏廷

中華民國 114 年 3 月 7 日

【附件十三】

光韻科技股份有限公司  
盈餘分配表  
民國 113 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	887,545,549
加：本年度稅後淨利	242,119,609
減：提列 10%法定盈餘公積	(24,211,961)
迴轉特別盈餘公積	12,391,872
可供分配盈餘	1,117,845,069
分配項目：	
現金股東紅利	144,329,236
期末未分配盈餘	973,515,833

註 1. 擬盈餘分配股東現金股利新台幣 144,329,236 元，每股約 1.23 元。

註 2. 配息基準日由董事會另訂之。

註 3. 股東紅利配發至元為止，元以下捨去不計。

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：鄭嘉蓮



【附件十四】

【董事（含獨立董事）候選人名單】

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數
董事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:胡傳斌	廈門大學 工商管理專業管理學學士	廣東風華高新科技股份有限公司戰略發展部，歷任主辦員、副部長、部長、副總監 光穎科技股份有限公司執行副總經理、總經理	46,936,337 股
董事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:張俊	電子科技大學 電子材料與元器件專業	廣東風華高新科技股份有限公司端華分公司技術部部長 廣東風華高新科技股份有限公司端華分公司副總經理	46,936,337 股
董事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:雷攀峰	北京科技大學 市場行銷	廣東風華高新科技股份有限公司端華公司副總經理 廣東風華高新科技股份有限公司人力資源中心總監 廣東風華高新科技股份有限公司端華公司總經理	46,936,337 股
董事	華穎投資有限公司 代表人:蔡高明	國立成功大學 會計統計系	東森房屋(股)公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司董事長 東森國際(股)公司董事	239,000 股
董事	捷邦科技有限公司 代表人:魏國峰	明新科技大學 電子系	振添科技(股)公司業務部經理 捷邦科技有限公司業務部協理	5,000 股
董事	捷邦科技有限公司 代表人:周昌湘	國立政治大學 法律系	睿哲管理顧問有限公司總經理 上海科石諮詢有限公司首席顧問 上海瑞識企業管理諮詢有限公司首席顧問 中華公司治理協會 講師兼董事會績效評估執行委員 威宏控股(股)公司獨立董事/ 薪酬委員會召集人/審計委員會委員/ 永續發展委員會委員	5,000 股
獨立董事	林玉寬	國立政治大學 EMBA 碩士 國立台北大學商學院會計系	意騰-KY 獨立董事 台灣區電機電子工業同業公會 智慧醫療健康科技委員 台灣生技產業促進協會監事 竹科管理協會理事 資誠聯合會計師事務所生醫產業主持會計師、桃竹所主持會計師、科技(Technology)產業計畫負責人 清華大學、中央大學、公司治理協會訓練課程講師	0 股
獨立董事	趙崇華	國立臺北科技大學機電科技研究所博士	台灣奈微光科技(股)公司研發處資深處長 聯合再生能源(股)公司研發部門資深工程師	0 股

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數
			國立臺北科技大學機電科技研究所兼任研究助理	
獨立董事	謝協昌	國立台灣大學法學博士 北京中國政法大學法學博士	忠誠國際法律事務所主持律師 大展法律事務所主持律師 國立師範大學政治研究所、東吳大學法律系、銘傳大學法律系兼任助理教授 天蕙國際股份有限公司獨立董事 財團法人台灣法治暨政策研究基金會董事 東森電視股份有限公司董事 財團法人郭元益教育基金會董事 財團法人延平校友基金會董事 社團法人中華民國仲裁協會理事	0 股

【附件十五】

光韻科技股份有限公司  
公司章程  
修正條文對照表

修正後條文	原條文	說 明
<p>第十一條：</p> <p>股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時，依法召集之。</p> <p>股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會於開會十五日前通知各股東。</p> <p>股東會通知應載明開會日期、地點及召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>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。</p>	<p>第十一條：</p> <p>股東會分常會及臨時會兩種：</p> <p>一、股東常會由董事會在每一會計年度終了後六個月內召開。</p> <p>二、股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>股東常會之召集應於開會前二十日通知各股東，臨時會之召集於十日前通知各股東；本公司公開發行後，股東常會應於三十日前通知各股東，股東臨時會應於十五日前通知各股東。</p> <p>召集通知應載明開會日期、地點及召集事由。</p>	<p>1. 修正文字。</p> <p>2. 配合公司法第172條第4項後段規定，修正股東會通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>3. 配合公司法第172條之2規定，增加股東會開會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</p>
<p>第廿四條之二：</p> <p>本公司應以當年度獲利狀況提撥百分之十作為員工酬勞（本項員工酬勞中基層員工酬勞應不低於百分之三）及提撥不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>第廿四條之二：</p> <p>本公司應以當年度獲利狀況之百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>本條文於民國104年5月1日修正通過之公司法條文生效後適用。</p>	配合法令修訂。
<p>第廿五條：</p> <p>本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。</p> <p>董事於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。</p>	<p>第廿五條：</p> <p>本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。</p> <p>本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為全體董事監察人購買責任險，投保範圍授權董事會決議。</p>	公司法第193條之1已明文規定，公司得為董事投保責任保險，爰刪除「依上市上櫃公司治理實務守則之規定」，並授權董事會辦理」。

修正後條文	原條文	說明
<p>第廿八條：</p> <p>本章程訂立於中華民國八十六年九月五日。</p> <p>第一次修正於中華民國八十七年六月十七日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十年六月二十八日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十一年三月十二日。</p> <p>第四次修正於中華民國九十四年六月七日。</p> <p>第五次修正於中華民國九十五年五月二十六日。</p> <p>第六次修正於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第七次修正於中華民國九十六年五月十八日。</p> <p>第八次修正於中華民國九十六年十一月二十八日。</p> <p>第九次修正於中華民國九十七年六月二十五日。</p> <p>第十次修正於中華民國九十九年六月十四日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零一年六月十五日。</p> <p>第十二次修正於中華民國一百零二年六月十三日。</p> <p>第十三次修正於中華民國一百零三年六月二十三日。</p> <p>第十四次修正中華民國一百零四年六月二十五日。</p> <p>第十五次修正中華民國一百零五年六月三十日。</p> <p>第十六次修正中華民國一百零五年八月二十三日。</p> <p>第十七次修正中華民國一百零七年六月二十六日。</p> <p><u>第十八次修正中華民國一一四年六月十七日。</u></p>	<p>第廿八條：</p> <p>本章程訂立於中華民國八十六年九月五日。</p> <p>第一次修正於中華民國八十七年六月十七日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十年六月二十八日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十一年三月十二日。</p> <p>第四次修正於中華民國九十四年六月七日。</p> <p>第五次修正於中華民國九十五年五月二十六日。</p> <p>第六次修正於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第七次修正於中華民國九十六年五月十八日。</p> <p>第八次修正於中華民國九十六年十一月二十八日。</p> <p>第九次修正於中華民國九十七年六月二十五日。</p> <p>第十次修正於中華民國九十九年六月十四日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零一年六月十五日。</p> <p>第十二次修正於中華民國一百零二年六月十三日。</p> <p>第十三次修正於中華民國一百零三年六月二十三日。</p> <p>第十四次修正中華民國一百零四年六月二十五日。</p> <p>第十五次修正中華民國一百零五年六月三十日。</p> <p>第十六次修正中華民國一百零五年八月二十三日。</p> <p>第十七次修正中華民國一百零七年六月二十六日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

【附錄一】

光韻科技股份有限公司  
全體董事持股情形

一、本公司董事法定成數及股數如下：

本公司發行股票種類及總股數：普通股	117,340,842 股
全體董事法定最低應持有股數	8,000,000 股
全體監察人法定最低應持有股數	不適用(已設置審計委員會)

二、截至本次股東會停止過戶日 114 年 4 月 19 日止，全體董事持有股數如下，  
已符合證券交易法第 26 條規定成數標準。

職 稱	姓 名	持 有 股 數	代 表 人	備 註
董事長	華韻投資有限公司	239,000	蔡高明	
董 事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司	46,936,337	胡傳斌	
董 事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司		梁耀明	
董 事	大陸商廣東風華高新科技股份有限公司		莫雪瓊	
董 事	健邦科技有限公司	5,000	魏國峰	
董 事	健邦科技有限公司		周昌湘	
獨立董事	李逸文	0		
獨立董事	沈柏廷	0		
獨立董事	黃世斌	0		
全體董事實際持有股數		47,180,337		
占發行股份總額(%)		40.21%		

## 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法之規定組織之，定名為光韻科技股份有限公司。英文名稱為 Viking Tech Corporation。

第二條：本公司經營業務範圍如下：

CC01080 電子零組件製造業(限中華民國行業標準分類 2620 被動電子元件製造業及 2699 未分類其他電子零組件製造業)

CA04010 表面處理業(限中華民國行業標準分類 2544 金屬表面處理業)

F119010 電子材料批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)

第三條：本公司轉投資總額不受公司法第十三條關於轉投資之限制。

第四條：本公司經董事會決議得對外保證。

第五條：本公司設總公司於臺灣省新竹縣，必要時得經董事會之決議及主管機關核准後在國內外設立分公司。

第六條：本公司之公告依公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股份

第七條：本公司資本總額為新台幣壹拾伍億元，分為普通股壹億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。

本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留壹仟伍佰萬股為發行員工認股權憑證之股份，得分次發行。

第八條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司公開發行後，發行新股時得就該次發行總數合併印製股票，亦得採免印製股票方式發行。

第九條：本公司股票業務之處理悉依有關法令及主管機關之規定辦理。

第十條：股票之更名過戶自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

第十一條：股東會分常會及臨時會兩種：

一、股東常會由董事會在每一會計年度終了後六個月內召開。

二、股東臨時會於必要時依法召集之。

股東常會之召集應於開會前二十日通知各股東，臨時會之召集於十日前通知各股東；本公司公開發行後，股東常會應於三十日前通知各股東，股東臨時會應於十五日前通知各股東。

召集通知應載明開會日期、地點及召集事由。

第十二條：本公司普通股，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十三條：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。

本公司股東得以電子方式行使表決權，其相關事宜依法令規定辦理。

第十三條之一：本公司撤銷公開發行時，應經股東會特別決議之。

第十四條：(刪除)

第十五條：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，

# 光韻科技股份有限公司

## 公司章程(修正前)

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。

第十六條：股東會之議決事項，應做成議事錄，並依公司法第一百八十三條之規定辦理。

### 第四章 董事會

第十七條：本公司設置董事七至十一人，組織董事會，由股東會就有行為能力之人中選任之。

上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，董事之選任採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

董事任期為三年，連選得連任。董事互選一人為董事長，董事長對外代表本公司主持一切業務。

第十七條之一：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

第十八條：董事會開會時，以董事長為主席。董事長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。

第十九條：董事會之職權除依公司法規定之外，下列事項應經董事會之決議後行之：

一、年度預算之核可及年度決算之審議（含年度業務計畫之審議與監督執行）。

二、取得或處分重大資產之核可。

三、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他對外任何授信、舉債之同意或追認。

四、以公司名義為背書、保證、承兌之核可。

五、公司財產之全部或其重要部份之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議；但因授信關係提供予金融機構擔保者不在此限。

六、專門技術及專利權之取得、出讓、授與、承租、技術合作契約之核可、修訂及終止。

七、經理人之委任、解任。

八、公司轉投資其他事業之核可或股份之讓受。

九、公司與關係人（含關係企業）重大交易事項之核可。

十、公司簽證會計師之選聘、解聘。

十一、其他依據法令規章及股東會所賦予之職權。

第二十條：董事應親自出席董事會，因故不能出席董事會時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席，但代理人以受一人委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

### 第五章 經理人

第廿六條：本公司置總經理一人，副總經理若干人、其委任、解任及薪資報酬悉依公司法規定辦理。

# 光韻科技股份有限公司

## 公司章程(修正前)

第廿七條：總經理秉承董事會決議及董事長之命綜理公司一切業務，副總經理輔佐總經理辦事。

### 第六章 會計

第廿八條：本公司之會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。

每屆會計年度終了應辦理決算，年度決算後由董事會依公司法規定造具下列各項表冊，依法定程序提交股東常會請求承認之。

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

第廿九條：本公司每一會計年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提出法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額連同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案提股東會決議之。

第廿四條之一：本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派比例不得低於股東總分配金額百分之二十。

第廿四條之二：本公司應以當年度獲利狀況之百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本條文於民國 104 年 5 月 1 日修正通過之公司法條文生效後適用。

第廿十條：本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。

本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為全體董事監察人購買責任險，投保範圍授權董事會決議。

### 第七章 附則

第廿一條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及相關法令規定辦理。

第廿二條：本章程經股東會依法決議通過後生效，修正時亦同。

第廿十三條：本章程訂立於中華民國八十六年九月五日。

第一次修正於中華民國八十七年六月十七日。

第二次修正於中華民國九十年六月二十八日。

第三次修正於中華民國九十一年三月十二日。

第四次修正於中華民國九十四年六月七日。

第五次修正於中華民國九十五年五月二十六日。

第六次修正於中華民國九十五年十一月三十日。

第七次修正於中華民國九十六年五月十八日。

**光韻科技股份有限公司**  
**公司章程(修正前)**

第八次修正於中華民國九十六年十一月二十八日。  
第九次修正於中華民國九十七年六月二十五日。  
第十次修正於中華民國九十九年六月十四日。  
第十一次修正於中華民國一百零一年六月十五日。  
第十二次修正於中華民國一百零二年六月十三日。  
第十三次修正於中華民國一百零三年六月二十三日。  
第十四次修正中華民國一百零四年六月二十五日。  
第十五次修正中華民國一百零五年六月三十日。  
第十六次修正中華民國一百零五年八月二十三日。  
第十七次修正中華民國一百零七年六月二十六日。

第一條：本公司股東會開會議事，除法令另有規定外，悉依本規則行之。

第二條：本規則所稱股東係指股東本人及股東委託出席之代表。

第三條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。本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計算。

第四條：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。

延長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之規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

當次會議未結束前，如出席股東代表股份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。

第五條：股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更。股東會由董事會以外之他人依法召集者，準用前項規定。

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。股東會開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

第六條：會議進行中主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間，一次集會如未能完成議題時，得由股東會決議，在五日內延期或續行集會，並免為通知及公告。

第七條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證號碼)及戶名，由主席定其發言之先後。

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，以經確認之發言內容為準。

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，違反者主席得予以制止。

第八條：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。惟出席股東發言違反前項規定或超出議題範圍，或有失會議秩序時，主席得予以制止，或中止其發言，其他股東亦得請求主席為之。

第九條：主席對於議案之討論及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十條：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，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

股東每股有一表決權。

股東得於每次股東會出具本公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席股

## 光韻科技股份有限公司 股東會議事規則

東會。除信託事業或經證券主管機關核准之服務代理機構外，一人同時受二人（含）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百分之三；超過時，其超過之表決權不予計算。

第十一條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

第十二條：股東會召開之地點，應於總公司所在縣市或便利股東出席且適合股東會召開之地點，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時。

第十三條：股東會由董事會召集者，主席由董事長擔任，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，董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會由董事會以外之人依法召集者，主席由該有召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十四條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會會務人員應佩戴識別證或臂章。

第十五條：股東會開會過程本公司應全程錄音或錄影，並至少保存一年。

第十六條：除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百份之一。

第十七條：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。

第十八條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上代表人出席股東會時，對於同一議案，僅得推由一人發言。

第十九條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第二十條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人應具股東身分。  
計票應於股東會場內公開為之，表決結果，應當場報告，並作成記錄。

第二十一條：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，應配「糾察員」字樣臂章。

第二十二條：會議進行中如遇空襲警報、地震、火災等重大災害時，應即宣布停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況解除一小時後，由主席宣布開會時間。

第二十三條：本規則未規定事項，悉依公司法，其他有關法令及本公司章程之規定辦理。

第二十四條：本規則經股東會決議通過後實施，修正時亦同。

第二十五條：中華民國八十七年六月十七日通過實施。

第一次修正於中華民國九十一年三月十二日。

第二次修正於中華民國九十五年十一月三十日。

第三次修正於中華民國九十六年五月十八日。

第四次修正於中華民國一百零二年六月十三日。

第五次修正於中華民國一百零八年六月二十四日。

第六次修正於中華民國一百零九年六月二十二日。

## 【附錄四】

# 光韻科技股份有限公司 董事選舉辦法

第一條：本公司董事之選舉，除公司法、證券交易法及本公司章程另有規定外，依本辦法行之。

第二條：本公司董事之選舉，採記名累積投票法。

選舉人之記名，得以在選票上所印出席證號碼(或股東戶號)代之。

本公司董事選舉，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：本公司董事之選舉採候選人提名制，依公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選。選舉時就獨立董事與非獨立董事一併進行選任，但就獨立董事與一般董事分別計算當選名額。如有二位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：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

第五條：本公司獨立董事之資格及選任，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」之規定辦理。

第六條：本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。

第七條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第八條：本公司製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。

第九條：選舉票有左列情事之一者無效：

一、不用有召集權人製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

## 光韻科技股份有限公司 董事選舉辦法

六、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

- 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：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十二條：本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。
- 第十三條：本辦法由股東會通過後實施，修正時亦同。
- 第十四條：中華民國八十九年六月二十九日通過實施。

中華民國九十一年三月十二日第一次修正

中華民國九十六年五月十八日第二次修正。

中華民國一百零七年六月二十六日第三次修正。

中華民國一百一十年六月二十八日第四次修正。