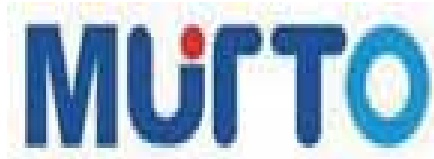


股票代號:4950



牧東光電股份有限公司

一〇七年股東常會

議事手冊

中華民國一〇七年六月二十二日
台北市信義路四段 236 號(宏遠證券七樓 703 會議室)

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、牧東光電股份有限公司一〇七年股東常會開會程序 | 1 |
| 貳、牧東光電股份有限公司一〇七年股東常會議程 | 2 |
| 一、報告事項 | 3 |
| 二、承認事項 | 5 |
| 三、臨時動議 | 5 |
| 四、散會 | 5 |
| 參、附件 | 6 |
| 一、營業報告書 | 6 |
| 二、審計委員會查核報告書 | 8 |
| 三、「董事會議事規則」修訂前後條文對照表 | 9 |
| 四、會計師查核報告暨財務報表 | 12 |
| 五、虧損撥補表 | 34 |
| 肆、附錄 | 35 |
| 一、公司章程 | 35 |
| 二、股東會議事規則 | 40 |
| 三、本次無償配股對本公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響 | 43 |
| 四、全體董事持股情形 | 43 |

壹、牧東光電股份有限公司一〇七年股東常會開會程序

一、 宣佈開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

四、 承認事項

五、 臨時動議

六、 散會

貳、牧東光電股份有限公司一〇七年股東常會議程

時間：中華民國一〇七年六月二十二日(星期五)上午九時整

地點：台北市信義路四段236號(宏遠證券七樓703會議室)

出席：全體股東及股權代表人

主席：余董事長人勇

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一)一〇六年度營業報告。

(二)審計委員會查核本公司一〇六年度決算表冊報告。

(三)大陸投資情形報告。

(四)修訂本公司「董事會議事規則」報告。

(五)實施買回公司股份決議及執行情形報告。

四、承認事項

(一)一〇六年度營業報告書及財務報表案。

(二)一〇六年度虧損撥補案。

五、臨時動議

六、散會

一、報告事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：一〇六年度營業報告書，請參閱本手冊第6~7頁附件一。

第二案：(董事會提)

案由：審計委員會查核本公司一〇六年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第8頁附件二。

第三案：(董事會提)

案由：大陸投資情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司以間接方式投資大陸地區，截至107年3月31日止，總投資金額為美金1,181萬元，明細如下表所示。

赴大陸地區間接投資情形

107年3月31日

| 被投資公司名稱 | 投資方式 | 董事會通過日期 | 投審會核准文號 | 投資金額(USD) |
|---------------|--|--|-----------------------|-----------|
| 上海四合不鏽鋼製品有限公司 | 透過轉投資四合企業(股)公司再投資大陸 | 103.8.26 董事會決議取得四合企業(股)公司100%股權，取得前，四合企業即已投資上海四合USD 5,110 仟元 | 經(86)投審二字第 86713290 號 | 350,000 |
| | | | 經審二字第 091046943 號 | 528,000 |
| | | | 經審二字第 10300244960 號 | 4,232,000 |
| 投資上海四合小計 | | | | 5,110,000 |
| 南通四合不鏽鋼製品有限公司 | 透過轉投資 Honest Mount Investments Limited 再投資大陸 | 106.3.24 | 經審二字第 10630023220 號 | 6,000,000 |
| | | 106.12.29 | 經審二字第 10700044910 號 | 700,000 |
| 投資南通四合小計 | | | | 6,700,000 |

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事會議事規則」報告，敬請 公鑒。

說明：配合相關法令修訂，修改「董事會議事規則」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊第9~11頁附件三。

第五案：(董事會提)

案由：實施買回公司股份決議及執行情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司實施第九次買回公司股份決議及執行情形如下表所示：

| 買回期次 | 第九次 |
|--------------------------|---|
| 董事會決議日 | 106/03/24 |
| 買回目的 | 維護公司信用及股東權益 |
| 預計買回股數 | 4,000,000 股 |
| 預計買回價格區間 | 13.23~23 元 |
| 實際買回股份期間 | 106/04/05~106/05/26 |
| 本次已買回股數 | 2,121,000 股 |
| 本次已買回股份總金額 | 42,065,451 元 |
| 平均每股買回價格 | 19.83 元 |
| 本次已辦理銷除或轉讓之股份數量(股) | 2,121,000 股 |
| 本次尚未辦理銷除或轉讓之股份數(股) | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比例(%) | 0% |
| 本次未執行完畢原因 | 為兼顧市場機制，並維護股東權益，本公司視股價變化採分批買回，故本次庫藏股未能執行完畢。 |

二、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1、本公司一〇六年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師及林文欽會計師查核完竣。

2、一〇六年度營業報告書及財務報表，已送請審計委員會查核完竣並出具查核報告書在案。

3、上述營業報告書、查核報告書及財務報表，請參閱本手冊第 6~7 頁附件一、第 8 頁附件二及第 12~33 頁附件四。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：一〇六年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1、本公司一〇六年度虧損撥補表案，業經本公司 107 年 3 月 28 日董事會通過，並送請審計委員會審查完竣，出具查核報告書在案。

2、本公司一〇六年度虧損撥補表，請參閱本手冊第 34 頁附件五。

3、敬請 承認。

決議：

三、臨時動議

四、散會

參、附件

一、營業報告書

牧東光電股份有限公司 營業報告書

一、一〇六年度營業成果

(一)年度營業計劃實施成果

本公司目前主要所營業務為不鏽鋼廚房製品用具及精緻廚刀/餐刀之生產及銷售業務，子公司上海四合不鏽鋼製品有限公司原負責不鏽鋼刀具之製造開發，因配合上海政府進行環境綜合整治工作之要求，於106年10月底遷廠至另一子公司南通四合不鏽鋼製品有限公司繼續生產營運。

106年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)288,284仟元，營業毛利為18,572仟元，營業淨損為新台幣159,515仟元(包含子公司The King Cut International Co., Ltd. 因遷廠初期為爭取客戶穩定下訂及增進未來友好合作，提供客戶107年~109年銷售獎勵金總額28,452仟元全數認列為營業費用，及從事硬碟維修系統研發之營業費用65,664仟元)。

另本公司於103年處分光電產業後持有充裕現金，運用於投資海外公司債券，106年底持有部位市價為1,823,631仟元、相關利息收入為102,779仟元、槓桿操作之利息費用為21,894仟元、債券處分利益為12,131仟元；加計遷廠損失淨額29,122仟元(補償金收入72,789仟元扣除支付員工經濟補償金、搬遷費用及建築物報廢等損失101,911仟元)、因美元貶值產生之匯兌損失68,004仟元、其他營業外支出淨額498仟元及扣除所得稅費用4,782仟元後，全年稅後淨損為新台幣168,905仟元。

(二)預算執行情形

因本公司無須編製106年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

| 項目 | | 105 年度 | 106 年度 | 差異數 |
|-------------|-------------|----------|----------|---------|
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 49.60 | 57.17 | 7.57 |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 2,210.33 | 2,670.97 | 460.64 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 176.01 | 154.35 | (21.66) |
| | 速動比率 | 165.45 | 141.32 | (24.13) |
| 獲利能力 (%) | 資產報酬率 | 6.92 | (6.00) | (12.92) |
| | 股東權益報酬率 | 12.72 | (14.48) | (27.20) |
| | 純益率 | 26.33 | (58.59) | (84.92) |
| | 每股盈餘(元) | 3.04 | (3.63) | (6.67) |

(四)研究發展狀況

本公司自成立以來，即致力於產品生產製程的改良及創新設計，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。未來將視整體經營階層之技術業務能力，持續進行前瞻性技術與創新應用的研發及投資，以持續優化公司的競爭力。

二、本年度營業計劃概要

(一)經營方針及重要之產銷政策

1. 現有市場的經營

子公司上海四合不鏽鋼製品有限公司於106年10月底遷廠至另一子公司南通四合不鏽鋼製品有限公司繼續生產營運，其多年專注不鏽鋼刀具的製造開發，豐富之量產經驗為客戶提供優良品質產品，提高客戶依存度，除積極開發新客源外，並持續開發高附加價值之產品，以避免與同業間之削價競爭。此外，積極與上下游廠商維持良好合作夥伴關係，得到其充份配合，使產品成本更具競爭力。本公司現階段以研發新產品、提高良率及生產效率為主，並對產品及其發展趨勢隨時進行檢視，以貼近市場需求，並切入具高成長性的產品供應鏈。

2. 建立自有品牌

隨著中國大陸經濟發展，高品質的鍛造不鏽鋼餐具及廚房用品也形成高度的需求市場，規劃以「王大廚」的自有品牌開發中國大陸內銷市場，銷售不鏽鋼刀具、廚房用品及提供週邊相關服務。

3. 新投資事業之業務拓展

於105年5月設立子公司開始從事研究開發硬碟維修系統，已陸續於美國、中國、東南亞等地提供維修設備予客戶直接檢測及修復硬碟，將待修復率、修復量等提升並穩定後設立營運中心，以拓展硬碟維修業務。

4. 海外公司債投資

本公司擬持續投資並持有海外公司債，以獲取穩定利息收入，並依風險控管原則及考量預期收益率，對持有部位做適當調節。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據未來市場概況及歷史銷售經驗，預計107年度不鏽鋼廚房刀具之銷售數量為1,674仟把、硬碟維修之數量為548仟台。

三、未來公司發展策略

本公司除持續鑽研製程改善，提升生產效率並降低生產成本，以發展自動化製程及合理分配產品自製或委外為原則，以獲利最大化為目標外，亦將視整體經營階層之技術業務能力，積極規劃其他營運項目，以確保全體股東之權益。

最後敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

董事長 余人勇

總經理 張國威

會計主管 林珏君



二、審計委員會查核報告書

牧東光電股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表（含個體及合併）及虧損撥補表案等，其中財務報表（含個體及合併）業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師及林文欽會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表（含個體及合併）及虧損撥補表案，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二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

牧東光電股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：董季鐸



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

三、「董事會議事規則」修訂前後條文對照表

牧東光電股份有限公司

董事會議事規則修訂前後條文對照表

| 原條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
|------|--|---|----------------------------------|
| 第三條 | <p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | <p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p><u>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | 依「 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 」第三條修訂。 |
| 第八條 | <p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之議事單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門<u>非擔任董事之經理人員</u>列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之議事單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門<u>或子公司之人員</u>列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | 依「 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 」第十一條修訂。 |
| 第十二條 | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依中華民國證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依中華民國證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、依中華民國證交法第十四條之三、其</p> | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依中華民國證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u></p> <p>四、依中華民國證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有</p> | 依「 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 」第七條修訂。 |

| 原條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
|------|---|---|-------------------------|
| | <p>他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>獨立董事對於中華民國證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p> | <p>價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><u>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>八、依中華民國證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p><u>每次董事會應有至少一席獨立董事親自出席；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p> | |
| 第十五條 | <p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，<u>致有害於公司利益之虞者</u>，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p> | <p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容</u>，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第三項規定辦理。</p> | 依「公開發行公司董事會議事辦法」第十六條修訂。 |
| 第十六條 | <p>(會議紀錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> | <p>(會議紀錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> | 依「公開發行公司董事會議事辦法」第十七條修訂。 |

| 原條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
|------|--|---|---------|
| | <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第二條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於中華民國行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p> | <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於中華民國行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p> | |
| 第十九條 | <p>本處理程序於中華民國九十八年十一月十日訂定。 本處理程序於中華民國九十九年八月六日修訂第二版，並於中華民國九十九年九月二十四日經股東臨時會決議通過。</p> | <p>本處理程序於中華民國九十八年十一月十日訂定。 本處理程序於中華民國九十九年八月六日修訂第二版。 本處理程序於中華民國一〇六年十二月二十九日修訂第三版。</p> | 增刪修訂日期。 |

四、會計師查核報告暨財務報表

(一)會計師查核報告暨合併財務報表

會計師查核報告

牧東光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

牧東光電股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達牧東光電股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與牧東光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對牧東光電股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對牧東光電股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

備供出售金融資產之減損

關鍵查核事項說明

截至民國 106 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之備供出售金融資產為 1,823,631 仟元，佔合併資產總額 74%，其會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及七。管理階層係於每一資產負債表日評估備供出售金融資產是否有減損跡象，當有客觀證據顯示，致金融資產之公允價值發生大幅或持久性下跌時，該金融資產即已發生減損。由於涉及管理階層之主觀判斷與評估，具有高度之不確定性，因是將備供出售金融資產之減損列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估備供出售金融資產之減損評估方法之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層依據仲介金融機構所提供報價計算之期末評價計算明細，並重新核算其正確性。
2. 抽核投資標的之公開市場報價資訊，以驗證投資標的評價之合理性；
3. 瞭解管理階層是否依內部控制制度之規定定期評估相關投資標的之績效，以確保所投資標的之營運概況、財務結構及產業未來趨勢等相關資料是否足夠及可靠。
4. 檢視投資標的於近期內有無異常巨幅下跌之情形，以評估是否有減損跡象。

不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之減損

關鍵查核事項說明

截至民國 106 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備為 39,726 仟元；無形資產（含商譽）為 233,155 仟元，其會計政策如合併財務報表附註四及五所述。管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產

之可回收金額。由於前述評估或估算所使用之假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有高度之不確定性，因是將不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之減損列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損評估表；
2. 檢視其估計未來營運現金流量所使用銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等因素，並適時更新。
3. 評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，其所使用之加權平均資金成本率其相關之假設是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

其他事項

牧東光電股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師均出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估牧東光電股份有限公司及其子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牧東光電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

牧東光電股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對牧東光電股份有限公司及其子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，以及使牧東光電股份有限公司及其子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牧東光電股份有限公司及其子公司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，決定對牧東光電股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 建 良

會計師 林 文 欽

劉建良



林文欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

技東光電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|-------------------------|---------------------|--------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 72,372 | 3 | \$ 102,890 | 4 |
| 1125 | 備供出售金融資產 (附註四、五、七及二八) | 1,823,631 | 74 | 1,803,058 | 72 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資 (附註四、九及二八) | 5,799 | - | 5,731 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註四及十) | 19,809 | 1 | 98,221 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | 25,942 | 1 | 28,703 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註四及二七) | 21,358 | 1 | - | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 112,502 | 4 | 97,799 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | 45,727 | 2 | 11,115 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 23,293 | 1 | 21,147 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,150,433</u> | <u>87</u> | <u>2,168,664</u> | <u>86</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產 (附註四及八) | 28,125 | 1 | 33,450 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五及十三) | 39,726 | 2 | 57,524 | 2 |
| 1805 | 商譽 (附註四、五及十四) | 168,733 | 7 | 169,161 | 7 |
| 1821 | 無形資產 (附註四、五及十四) | 64,422 | 2 | 68,247 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二一) | 18,173 | 1 | 20,903 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 7,582 | - | 2,908 | - |
| 1985 | 長期預付款項 | - | - | 1,996 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>326,761</u> | <u>13</u> | <u>354,189</u> | <u>14</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,477,194</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,522,853</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十五及二八) | \$ 1,303,286 | 53 | \$ 1,066,512 | 42 |
| 2170 | 應付帳款 | 27,038 | 1 | 51,915 | 2 |
| 2219 | 其他應付款 (附註十六及二七) | 53,852 | 2 | 110,033 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二一) | 536 | - | 1,165 | - |
| 2355 | 應付租賃款 (附註十七) | 742 | - | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 7,797 | - | 2,525 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,393,251</u> | <u>56</u> | <u>1,232,150</u> | <u>49</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二一) | 15,482 | 1 | 18,618 | 1 |
| 2613 | 應付租賃款 (附註十七) | 1,055 | - | - | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 6,338 | - | 614 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>22,875</u> | <u>1</u> | <u>19,232</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,416,126</u> | <u>57</u> | <u>1,251,382</u> | <u>50</u> |
| | 權益 (附註四、十九及二三) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 457,790 | 19 | 479,000 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | 623,081 | 25 | 639,952 | 25 |
| | 保留盈餘 (累積虧損) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 28,589 | 1 | 13,945 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 4,961 | - | 4,961 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | (85,013) | (3) | 146,436 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘 (累積虧損) 總計 | <u>(51,463)</u> | <u>(2)</u> | <u>165,342</u> | <u>7</u> |
| 3400 | 其他權益 | 31,660 | 1 | (12,823) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,061,068</u> | <u>43</u> | <u>1,271,471</u> | <u>50</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,477,194</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,522,853</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珪君



牧東光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四) | \$ 288,284 | 100 | \$ 556,051 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一及二十) | <u>269,712</u> | <u>93</u> | <u>516,356</u> | <u>93</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>18,572</u> | <u>7</u> | <u>39,695</u> | <u>7</u> |
| | 營業費用(附註四及二十) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 44,727 | 16 | 15,046 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 106,634 | 37 | 81,256 | 15 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>26,726</u> | <u>9</u> | <u>24,161</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>178,087</u> | <u>62</u> | <u>120,463</u> | <u>22</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>159,515</u>) | (<u>55</u>) | (<u>80,768</u>) | (<u>15</u>) |
| | 營業外收入及支出(附註四及二十) | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二七) | 224,871 | 78 | 305,707 | 55 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註七及八) | (<u>206,651</u>) | (<u>72</u>) | (<u>27,596</u>) | (<u>5</u>) |
| 7050 | 財務成本 | (<u>22,828</u>) | (<u>8</u>) | (<u>11,440</u>) | (<u>2</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>4,608</u>) | (<u>2</u>) | <u>266,671</u> | <u>48</u> |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (<u>164,123</u>) | (<u>57</u>) | 185,903 | 33 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | <u>4,782</u> | <u>2</u> | <u>39,467</u> | <u>7</u> |
| 8200 | 本年度淨(損)利 | (<u>168,905</u>) | (<u>59</u>) | <u>146,436</u> | <u>26</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 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 | (\$ 7,152) | (2) | (\$ 17,102) | (3) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註七) | <u>51,635</u> | <u>18</u> | <u>165,562</u> | <u>30</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | <u>44,483</u> | <u>16</u> | <u>148,460</u> | <u>27</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ <u>124,422</u>) | (<u>43</u>) | \$ <u>294,896</u> | <u>53</u> |
| | 每股(虧損)盈餘(附註二 二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ <u>3.63</u>) | | \$ <u>3.04</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | | | \$ <u>3.03</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珏君





林東北 董事長

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 105 年 1 月 1 日餘額 | 保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) | | 其 他 債 權 損 益 | 計 庫 藏 股 票 | 權 益 總 額 | | | | |
|-----|-----------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | | 普 通 股 本 | 法 定 盈 餘 公 積 金 | | | | 特 別 盈 餘 公 積 金 | 未 分 配 盈 餘 (特 殊 損 耗) | 外 幣 換 算 差 額 | 未 實 現 損 益 |
| A1 | \$ 495,790 | \$ 676,910 | \$ 13,929 | \$ 4,820 | \$ 157 | \$ 18,906 | \$ 30,770 | (\$ 192,053) | \$ 161,283 | \$ 1,030,323 |
| B1 | - | - | 16 | - | (16) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 141 | (141) | - | - | - | - | - |
| C15 | - | (24,790) | - | - | - | - | - | - | - | (24,790) |
| D1 | - | - | - | - | 146,436 | 146,436 | - | - | - | 146,436 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | (17,102) | 165,562 | 148,460 | 148,460 |
| D5 | - | - | - | - | 146,436 | 146,436 | (17,102) | 165,562 | 148,460 | 294,896 |
| L1 | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,594) | (30,594) |
| L3 | (16,790) | (13,804) | - | - | - | - | - | - | 30,594 | - |
| N1 | - | 1,636 | - | - | - | - | - | - | - | 1,636 |
| Z1 | 479,000 | 639,952 | 13,945 | 4,961 | 146,436 | 165,342 | 13,668 | (26,491) | (12,823) | 1,271,471 |
| B1 | - | - | 14,644 | - | (14,644) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (47,900) | (47,900) | - | - | - | (47,900) |
| D1 | - | - | - | - | (168,905) | (168,905) | - | - | - | (168,905) |
| D3 | - | - | - | - | - | - | (7,152) | 51,635 | 44,483 | 44,483 |
| D5 | - | - | - | - | (168,905) | (168,905) | (7,152) | 51,635 | 44,483 | (124,422) |
| L1 | - | - | - | - | - | - | - | - | (42,065) | (42,065) |
| L3 | (21,210) | (20,855) | - | - | - | - | - | - | 42,065 | - |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,984 |
| Z1 | \$ 457,790 | \$ 623,081 | \$ 28,589 | \$ 4,961 | (\$ 85,013) | (\$ 51,463) | \$ 6,516 | \$ 25,144 | \$ 31,660 | \$ 1,061,068 |

本財務報告之一部分



經理人：張國成

董事長：余人勇



會計主管：林珏君



牧東光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|----------------------|--------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 164,123) | \$ 185,903 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 9,248 | 12,644 |
| A20200 | 攤銷費用 | 9,224 | 8,740 |
| A20900 | 財務成本 | 22,828 | 11,440 |
| A21200 | 利息收入 | (102,978) | (84,563) |
| A21900 | 認列股份基礎給付酬勞成本 | 3,984 | 1,636 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 437 | 11,190 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產(利益) 損失 | (12,131) | 11,881 |
| A23600 | 金融資產減損損失(迴轉利益) | 5,325 | (4,998) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 40,322 | - |
| A23700 | 存貨跌價損失(回升利益) | 4,118 | (3,855) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,442 | - |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 43,407 | 17,534 |
| A29900 | 迴轉負債準備轉列收入 | - | (158,250) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 61,179 | (27,624) |
| A31180 | 其他應收款 | (52,290) | 22,945 |
| A31200 | 存 貨 | (20,613) | (31,565) |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產 | (36,649) | (508) |
| A32150 | 應付帳款 | (13,240) | 12,348 |
| A32180 | 其他應付款 | (27,896) | (58,323) |
| A32230 | 其他流動負債 | 384 | (1,806) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (228,022) | (75,231) |
| A33100 | 收取之利息 | 197 | 138 |
| A33300 | 支付之利息 | (21,443) | (11,037) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | 335 | (11,649) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (248,933) | (97,779) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 624,848) | (\$ 852,901) |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 553,134 | 531,086 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (394) | - |
| B00700 | 出售無活絡市場之債務工具投資價款 | - | 1,111 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (33,450) |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出 | - | (5,394) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (30,717) | (3,457) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (4,096) | (2,325) |
| B04500 | 取得無形資產 | (5,430) | (3,374) |
| B07500 | 收取之利息 | <u>110,861</u> | <u>89,459</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,490)</u> | <u>(279,245)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 306,047 | 459,604 |
| C03000 | 存入保證金增加 | 5,795 | - |
| C04000 | 應付租賃款減少 | (483) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (47,900) | (24,790) |
| C04900 | 購買庫藏股票 | <u>(42,065)</u> | <u>(30,594)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>221,394</u> | <u>404,220</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | <u>(1,489)</u> | <u>(175)</u> |
| EEEE | 本年度現金(減少)增加數 | (30,518) | 27,021 |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>102,890</u> | <u>75,869</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$ 72,372</u> | <u>\$ 102,890</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珏君



(二)會計師查核報告暨個體財務報表

會計師查核報告

牧東光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

牧東光電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達牧東光電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與牧東光電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，對牧東光電股份有限公司民國 106 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。

茲對牧東光電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資之減損

關鍵查核事項說明

截至民國 106 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之採用權益法之投資為 1,134,575 仟元，佔資產總額 95%，其會計政策如個體財務報表附註四及五所述。管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示採用權益法之投資可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。由於前述評估或估算所使用之假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有高度之不確定性，因是將採用權益法之投資之減損列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損評估表；
2. 檢視其估計未來營運現金流量所使用銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等因素，並適時更新。
3. 評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，其所使用之加權平均資金成本率其相關之假設是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

遞延所得稅資產實現之可能性

關鍵查核事項說明

截至 106 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之遞延所得稅資產為 18,026 仟元，由於未來獲利之不可預測性，如財務報告附註十五所述，尚有 355,398 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

管理階層於決定未來獲利時，將考量未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性。因是，將遞延所得稅資產實現之可能性評估考量為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估遞延所得稅資產實現之可能性，所估計之未來獲利之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據；
2. 檢視並評估其未來獲利之評估是否與經董事會核准之未來營運計畫書一致及瞭解未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢與所屬產業概況等，適時更新。

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牧東光電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牧東光電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。

牧東光電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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對牧東光電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，以及使牧東光電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牧東光電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. 對於牧東光電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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成牧東光電股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對牧東光電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

牧東光電股份有限公司
個體財務報告

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|-------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 2,319 | - | \$ 6,901 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資 (附註四、七及二二) | 5,004 | - | - | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | - | - | 1,170 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註四及二一) | 29,070 | 2 | 145,929 | 10 |
| 1410 | 預付款項及其他流動資產 | 5,303 | 1 | 4,798 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>41,696</u> | <u>3</u> | <u>158,798</u> | <u>11</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及八) | 1,134,575 | 95 | 1,226,263 | 87 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及九) | 374 | - | 10 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及十五) | 18,026 | 2 | 20,903 | 2 |
| 1990 | 存出保證金 | 2,302 | - | 1,944 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,155,277</u> | <u>97</u> | <u>1,249,120</u> | <u>89</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$1,196,973</u> | <u>100</u> | <u>\$1,407,918</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十及二二) | \$ 55,000 | 5 | \$ 30,000 | 2 |
| 2219 | 其他應付款 (附註十一) | 2,883 | - | 16,932 | 2 |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註二一) | 62,496 | 5 | 70,950 | 5 |
| 2320 | 其他流動負債 | 44 | - | 40 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>120,423</u> | <u>10</u> | <u>117,922</u> | <u>9</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十五) | 15,482 | 1 | 18,525 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | <u>135,905</u> | <u>11</u> | <u>136,447</u> | <u>10</u> |
| | 權益 (附註四、十三及十七) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 457,790 | 38 | 479,000 | 34 |
| 3200 | 資本公積 | 623,081 | 52 | 639,952 | 45 |
| | 保留盈餘 (累積虧損) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 28,589 | 2 | 13,945 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 4,961 | 1 | 4,961 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | (85,013) | (7) | 146,436 | 11 |
| 3300 | 保留盈餘 (累積虧損) 總計 | (51,463) | (4) | 165,342 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | 31,660 | 3 | (12,823) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,061,068</u> | <u>89</u> | <u>1,271,471</u> | <u>90</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$1,196,973</u> | <u>100</u> | <u>\$1,407,918</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珏君





牧東光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|------|-------|------------|---|-------|-----------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | \$ | - | - | \$ | - | - |
| 5000 | | - | - | | - | - |
| 5900 | | - | - | | - | - |
| 6200 | | 27,896 | - | | 32,732 | - |
| 6900 | | (27,896) | - | | (32,732) | - |
| 7010 | | 29 | - | | 202,205 | - |
| 7020 | | (4,304) | - | | (3,376) | - |
| 7050 | | 817 | - | | 513 | - |
| 7070 | | (136,171) | - | | 10,316 | - |
| 7000 | | (141,263) | - | | 208,632 | - |
| 7900 | | (169,159) | - | | 175,900 | - |
| 7950 | | (254) | - | | 29,464 | - |
| 8200 | | (168,905) | - | | 146,436 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|----------------------------|--------------|-----|------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8380 | 採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額 | \$ 44,483 | — - | \$ 148,460 | — - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 124,422) | — - | \$ 294,896 | — - |
| | 每股(虧損)盈餘(附註十 六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 3.63) | | \$ 3.04 | |
| 9810 | 稀 釋 | | | \$ 3.03 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珏君





技 榮 有 限 公 司

民國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 105 年 1 月 1 日 餘額 | 保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) | | 其 他 權 益 項 目 | | 計 庫 盈 稅 票 權 益 總 額 |
|-----|------------------|---------------------|-------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 (特 別 虧 損) | 合 計 | |
| A1 | \$ 495,790 | \$ 676,910 | \$ 4,820 | \$ 157 | \$ 18,906 | \$ 1,030,323 |
| B1 | - | 16 | - | (16) | - | - |
| B3 | - | - | 141 | (141) | - | - |
| C15 | - | (24,790) | - | - | - | (24,790) |
| D1 | - | - | - | 146,436 | - | 146,436 |
| D3 | - | - | - | - | (17,102) | 148,460 |
| D5 | - | - | - | 146,436 | (17,102) | 148,460 |
| L1 | - | - | - | - | - | (30,594) |
| L3 | (16,790) | (13,804) | - | - | - | 30,594 |
| N1 | - | 1,636 | - | - | - | 1,636 |
| Z1 | 479,000 | 639,952 | 4,961 | 146,436 | 13,668 | 1,271,471 |
| B1 | - | 14,644 | - | (14,644) | - | - |
| B5 | - | - | - | (47,900) | (47,900) | (47,900) |
| D1 | - | - | - | (168,905) | (168,905) | (168,905) |
| D3 | - | - | - | - | (7,152) | 44,483 |
| D5 | - | - | - | (168,905) | (7,152) | 44,483 |
| L1 | - | - | - | - | - | (42,065) |
| L3 | (21,210) | (20,855) | - | - | - | 42,065 |
| N1 | - | 3,984 | - | - | - | 3,984 |
| Z1 | \$ 457,790 | \$ 623,081 | \$ 4,961 | (\$ 85,013) | (\$ 51,463) | \$ 1,061,068 |

後附之附註係本報財務報告之一部分。



董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林旺君

牧東光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|--------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 169,159) | \$ 175,900 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20200 | 攤銷費用 | 126 | 41 |
| A20900 | 財務成本 | 817 | 513 |
| A21200 | 利息收入 | (28) | (16) |
| A21900 | 認列股份基礎給付酬勞成本 | 3,984 | 1,636 |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額 | 136,171 | (10,316) |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 3,486 | 2,913 |
| A29900 | 迴轉負債準備轉列收入 | - | (158,250) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31180 | 其他應收款 | - | 27,958 |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產 | (505) | (234) |
| A32180 | 其他應付款 | (14,084) | (45,461) |
| A32230 | 其他流動負債 | 4 | (12) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (39,188) | (5,328) |
| A33100 | 收取之利息 | 28 | 16 |
| A33300 | 支付之利息 | (782) | (524) |
| A33500 | 退還之所得稅 | 1,258 | - |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (38,684) | (5,836) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (5,004) | - |
| B00700 | 出售無活絡市場之債務工具投資價款 | - | 6,263 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (358) | (1,361) |
| B04300 | 其他關係人應收款減少 | 108,021 | 60,869 |
| B04500 | 取得無形資產 | (490) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 102,169 | 65,771 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 25,000 | - |
| C03700 | 其他關係人應付款減少 | (3,043) | (1,265) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|---------------|-----------------|-----------------|
| C04500 | 發放現金股利 | (\$ 47,900) | (\$ 24,790) |
| C04900 | 購買庫藏股票 | (42,065) | (30,594) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (68,008) | (56,649) |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | (59) | (32) |
| EEEE | 本年度現金淨(減少)增加數 | (4,582) | 3,254 |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>6,901</u> | <u>3,647</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$ 2,319</u> | <u>\$ 6,901</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余人勇



經理人：張國威



會計主管：林珏君



五、虧損撥補表

牧東光電股份有限公司
虧損撥補表
一〇六年度



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|---------------|
| 期初餘額 | 83,892,143 |
| 106 年度稅後淨損 | (168,904,883) |
| 加：特別盈餘公積迴轉 | 4,961,879 |
| 期末待彌補虧損 | (80,050,861) |

董事長 余人勇



總經理 張國威



會計主管 林珏君



肆、附錄

一、公司章程

牧東光電股份有限公司 公司章程

第一章總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為牧東光電股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

- | | | |
|-----|---------|--------------------|
| 1. | CA02990 | 其他金屬製品製造業 |
| 2. | CB01010 | 機械設備製造業 |
| 3. | CB01990 | 其他機械製造業 |
| 4. | CC01080 | 電子零組件製造業 |
| 5. | CC01990 | 其他電機及電子機械器材製造業 |
| 6. | CE01030 | 光學儀器製造業 |
| 7. | CK01010 | 製鞋業 |
| 8. | CO01010 | 餐具製造業 |
| 9. | CQ01010 | 模具製造業 |
| 10. | C104020 | 烘培炊蒸食品製造業 |
| 11. | C301010 | 紡紗業 |
| 12. | C302010 | 織布業 |
| 13. | C303010 | 不織布業 |
| 14. | C305010 | 印染整理業 |
| 15. | C306010 | 成衣業 |
| 16. | C307010 | 服飾品製造業 |
| 17. | C399990 | 其他紡織及製品製造業 |
| 18. | C801120 | 人造纖維製造業 |
| 19. | C805050 | 工業用塑膠製品製造業 |
| 20. | F104110 | 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 |
| 21. | F105050 | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業 |
| 22. | F109070 | 文教、樂器、育樂用品批發業 |
| 23. | F119010 | 電子材料批發業 |
| 24. | F201010 | 農產品零售業 |
| 25. | F201020 | 畜產品零售業 |
| 26. | F203010 | 食品什貨、飲料零售業 |
| 27. | F204110 | 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 |
| 28. | F205040 | 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 |
| 29. | F206020 | 日常用品零售業 |
| 30. | F209060 | 文教、樂器、育樂用品零售業 |
| 31. | F218010 | 資訊軟體零售業 |
| 32. | F219010 | 電子材料零售業 |
| 33. | F399040 | 無店面零售業 |
| 34. | F399990 | 其他綜合零售業 |

| | | |
|-----|--------------------------------|-----------------------|
| 35. | F401010 | 國際貿易業 |
| 36. | F401021 | 電信管制射頻器材輸入業 |
| 37. | F501030 | 飲料店業 |
| 38. | F501060 | 餐館業 |
| 39. | F601010 | 智慧財產權業 |
| 40. | H701010 | 住宅及大樓開發租售業 |
| 41. | H701020 | 工業廠房開發租售業 |
| 42. | H701050 | 投資興建公共建設業 |
| 43. | H701060 | 新市鎮、新社區開發業 |
| 44. | H701080 | 都市更新重建業 |
| 45. | H703090 | 不動產買賣業 |
| 46. | H703100 | 不動產租賃業 |
| 47. | I103060 | 管理顧問業 |
| 48. | I301010 | 資訊軟體服務業 |
| 49. | I301020 | 資料處理服務業 |
| 50. | I301030 | 電子資訊供應服務業 |
| 51. | I401010 | 一般廣告服務業 |
| 52. | I501010 | 產品設計業 |
| 53. | IE01010 | 電信業務門號代辦業 |
| 54. | IZ13010 | 網路認證服務業 |
| 55. | IZ15010 | 市場研究及民意調查業 |
| 56. | IZ99990 | 其他工商服務業 |
| 57. | J303010 | 雜誌(期刊)出版業 |
| 58. | J304010 | 圖書出版業 |
| 59. | J305010 | 有聲出版業 |
| 60. | J399010 | 軟體出版業 |
| 61. | <td>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</td> | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

第三條：本公司轉投資總額得不受實收股本百分之四十之限制，並得為對外保證業務。

第四條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立分公司。

第五條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章股份

第六條：本公司資本總額定為新台幣拾伍億元整，分為一億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。前項額定資本總額內保留新台幣柒千萬元，共計柒百萬股，每股面額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證轉換之用，得依董事會決議分次發行之。

第七條：刪除。

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。本公司公開發行股票後，得免印製股票，但應洽集中保管事業機構登錄。

第九條：本公司股務處理悉按主管機關頒布之「公開發行股務處理準則」之規定辦理。股東名簿記載之變更，於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，不得為之。

第三章股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召開之。股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會之召集應於十五日前將開會日期、地點及提議事項通知各股東。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。股東委託之辦法，除依公司法第一七七條規定外，本公司股票公開發行後悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十二條：本公司股東，除有公司法第一百五十七條第三款及第一百七十九條情形外，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。

第十四條：本公司申請停止公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有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行之。

第四章董事及監察人

第十五條：本公司依證券交易法第十四條之二規定設董事五至九人，包含獨立董事至少三人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，連選得連任。董事人數由董事會議定之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定辦理。

第十五條之一：本公司董事之報酬，不論營業盈虧，應依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司得為董事於任期期間內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十五條之二：本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。第一屆審計委員會於前條選任之獨立董事首次當選日成立。自審計委員會成立之日起，本公司有關監察人之規定停止適用。已當選之監察人，其任期至監察人規定停止適用之日止。

第十六條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，對外代表公司。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十六條之一：董事會之召集，除依公司法第二〇三及二〇四條規定，並得以電子郵件或傳真方式為之。董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。每屆第一次董事會應於改選後十五日內召開之。其餘每三個月由董事長召集之。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，出席董事過半數之同意行之。
董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知，經相對人同意者，得以電子郵件或傳真等方式為之。

第十七條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條之一：董事因故不能親自出席董事會時，得每次出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事依法代理出席，前開代理人以受一人之委託為限。
董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會。前開代理，應向主管機關申請登記始生效力，變更時亦同。

第十八條：刪除。

第五章 經理人

第十九條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照董事會決議為之。

第六章 會計

第廿條：本公司會計採歷年制。於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第廿一條：本公司股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。但公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第廿二條：本公司當年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三之董事酬勞。

上述員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依第一項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第七章附則

第廿三條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，依下列順序分派之：

一、彌補虧損。

二、扣除前款後之餘額提百分之十為法定盈餘公積。

三、依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

前項盈餘分配金額不低於可分配盈餘之百分之十。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。

第廿三條之一：指明用途之特別盈餘公積，倘提列之目的已完成或提列原因已消失應迴轉併入未分配盈餘，其分配方法按第二十三條第一項順序分派之。

第廿四條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿五條：本章程訂立於中華民國九十七年十月二十日

第一次修訂於中華民國九十八年八月二十一日

第二次修訂於中華民國九十八年十一月二十八日

第三次修訂於中華民國九十九年四月九日

第四次修訂於中華民國九十九年九月二十四日

第五次修訂於中華民國一〇〇年六月二十二日

第六次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日

第七次修訂於中華民國一〇二年六月二十四日

第八次修訂於中華民國一〇二年十一月十一日

第九次修訂於中華民國一〇三年六月二十三日

第十次修訂於中華民國一〇四年六月二十九日

第十一次修訂於中華民國一〇五年六月二十八日

第十二次修訂於中華民國一〇六年六月二十二日

牧東光電股份有限公司

董事長：余人勇



二、股東會議事規則

牧東光電股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第二條 股東會召開之地點，應於本公司在中華民國登記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，應充分考量獨立董事之意見。
- 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。
- 第四條 出席股數依繳交之簽到卡憑以計算出席股數，股東會之出席及表決應以股份為計算基準。
- 第五條 股東因故不能出席股東會時，應出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依中華民國證券主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第六條 股東會由董事會召集者，開會時以董事長為主席，遇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，未指定時由董事互推一人代理之。前項主席係由董事代理者，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其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第七條 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應佩戴識別證或臂章。
- 第八條 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。
- 第九條 已屆開會時間，有代表已發行股份總數過半數股東出席時，主席應即宣佈開會；如已逾開會時間，出席代表股權仍不足法定數額時，主席得宣佈延後30分鐘，延後次數以二次為限，延後兩次仍未達法定數額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依中華民國公司法一百七十五條第一項之規定進行假決議，於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股份已達法定數額時，主席得隨即宣告正式開會，並將已作成之假決議提請大會追認。

- 第十條 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，主席不得逕行宣佈散會。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。
- 第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及姓名，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，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。
- 第十二條 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。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者。主席得制止發言。
- 第十三條 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之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十四條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十五條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- 第十六條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 第十七條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，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。
- 第十八條 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，如主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。
- 第十九條 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。
- 第二十條 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，應佩戴糾察員字樣臂章。
- 第二一條 本公司各股東，除有中華民國公司法第一百五十七條第三款及第一百九十七條之一情形外，每股有一表決權。
有下列情形之一者，其股份無表決權：
一、公司依法持有自己之股份。
二、被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持

有控制公司之股份。

三、控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。

第二二條 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。

第二三條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。第一項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第二四條 會議進行時，主席得酌定時間宣佈休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，應視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依中華民國公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第二五條 本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。

三、本次無償配股對本公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

四、全體董事持股情形

牧東光電股份有限公司 全體董事持有股數及最低應持有股數

一、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。本公司有選任獨立董事2人以上，故獨立董事外之全體董事依相關法規計算之最低持股成數為8%。現任第五屆董事法定持股數如下：

本公司已發行普通股股數為45,779,000股

全體董事法定最低應持有股數為3,662,320股

二、截至107年股東會停止過戶日107年4月24日，全體董事持有股數如下：

| 職稱 | 姓名 | 持有股數 | 持有成數(%) |
|----------------|--|------------|---------|
| 董事長 | 余人勇 | 0 | 0% |
| 董事 | Qiming Technologies Holding Limited 代表人：鄺子平 | 9,422,000 | 20.58% |
| 董事 | 英屬維京群島商 Asia Spring International Limited | 839,549 | 1.83% |
| 董事 | 李明聰 | 2,261,556 | 4.94% |
| 獨立董事 | 洪茂蔚 | 0 | 0% |
| 獨立董事 | 嚴維群 | 0 | 0% |
| 獨立董事 | 董季鐸 | 0 | 0% |
| 全體董事持有股數及成數(註) | | 12,523,105 | 27.35% |

註：獨立董事之持股不計入全體董事持股總額之計算中。