



## 光洋應用材料科技股份有限公司二零九年股東常會議事錄

時間：中華民國 109 年 6 月 19 日(星期五)下午二時整。

地點：台南市安南區工業二路 31 號(經濟部南臺灣創新園區國際會議廳)。

出席：出席股數及股東代理人所代表之股數共計 400,841,750 股，佔本公司已發行總股數 498,431,243 股之 80.42%，已逾法定股數。

主席：馬堅勇



紀錄：黃郁云



列席：黃啓峰總經理、吳昌伯獨立董事、吳美慧獨立董事、方振名獨立董事、洪本展董事、黃俊義董事、資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及劉子猛會計師、普華商務法律事務所蔡朝安律師及鍾元珖律師。

一、主席宣佈開會：出席股東代表股數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：(詳議事手冊或至 <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 網站查詢)

- (一) 108 年度營業報告(詳附件一)。
- (二) 審計委員會查核 108 年度決算表冊報告(詳附件二)。
- (三) 108 年度員工及董事酬勞分配報告(詳議事手冊第 5 頁)。

股東出席證號(00138022)發言摘要，並經主席及主席指定總經理簡要說明及答覆如下：

- 公司盈餘分配乘 3%的提撥比例，董事酬勞數額應更多，提出相關疑問。

答：去年有一筆收入來源為土地收入，經董事會討論後將土地收入列為業外收入，扣除非本業部分後再計算董事酬勞。

- 公司章程僅說明稅前淨利，並未區分業內及業外收入，或是否需變更提撥比例，提出相關疑問。

答：提撥比例均符合公司章程之授權範圍，無違反章程。

- (四) 私募有價證券之資金運用情形報告(詳附件四)。
- (五) 修訂本公司「公司治理實務守則」報告(詳附件五)。
- (六) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告(詳附件六)。
- (七) 修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告(詳附件七)。

#### 四、承認事項：

案由一：108 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經本公司審計委員會審查完竣及董事會決議通過，上開財務報告並經資誠聯合會計師事務所林姿妤及林永智會計師查核簽證。
2. 前項營業報告書及財務報表請參閱本手冊附件一、三(第 10~14 頁及第 17~37 頁)。

決 議：經票決結果，承認權數超過法定數額，本案經票決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 400,816,181 權

| 票決結果                     |                                  | 佔出席股東表決<br>權數(%) |
|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| 承認權數<br>(其中電子投票權數)       | 395,459,982 權<br>(111,491,367 權) | 98.66%           |
| 反對權數<br>(其中電子投票權數)       | 82,817 權<br>(82,817 權)           | 0.02%            |
| 無效權數<br>(其中電子投票權數)       | 0 權<br>(0 權)                     | 0.00%            |
| 棄權權數及未投票權數<br>(其中電子投票權數) | 5,273,382 權<br>(2,287,296 權)     | 1.31%            |

案由二：108 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司目前受限於債權債務協商決議內容，須獲得債權銀行團達債權總額三分之二以上同意後，始得發放現金股利，但如本公司與銀行團完成重組聯貸，即可解除債權債務協商，而不受上開限制。為此，擬具本公司 108 年度盈餘分配方案如下；但如本公司未能解除債權債務協商，亦未取得債權銀行團同意發放現金股利，本公司將不分配 108 年度盈餘。

光洋應用材料科技股份有限公司  
108 年度盈餘分配表



單位：新台幣/元

| 項 目                           | 金 額            |
|-------------------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘                       | \$ 332,180,816 |
| 減：其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數          | (1,892,540)    |
| 調整後未分配盈餘                      | 330,288,276    |
| 加：本年度稅後淨利                     | 1,038,928,793  |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                | (103,703,625)  |
| 減：提列特別盈餘公積                    | (85,872,295)   |
| 本期可供分配盈餘                      | 1,179,641,149  |
| 盈餘分配項目：                       |                |
| 股東股利－現金(498,431,243 股*每股 1 元) | 498,431,243    |
| 期末未分配盈餘                       | \$ 681,209,906 |

董事長：馬堅勇



總經理：黃啓峰



會計主管：陳澤輝



2. 108 年期初未分配盈餘加減調整數，再加上本年度稅後淨利，減提列 10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積，108 年尚有可供分配盈餘。本年度擬發放現金股利每股新台幣 1.0 元，本公司截至 108 年 5 月 8 日已發行流通在外普通股股數為 498,431,243 股，預計發放現金股利金額共新台幣 498,431,243 元。
3. 授權董事長於股東常會通過本案後訂定現金股利除息基準日及發放日等事宜。

股東出席證號(00130922)發言摘要：

- 去年私募，今年即發股利，以公司長遠發展，股利是否有發放必要，提出相關疑問。

股東出席證號(00136657)發言摘要：

- 眼看要解除債協，但債務尚高，股利發放即為五億現金，未來幾年是否以還債優先，提出相關疑問。

主席簡要說明及答覆以上兩題如下：

答：為平衡股東、員工、社會大眾期許，且平衡公司長遠發展及符合政府法令，並評估現金流後，經過深思熟慮，發放一元現金股利以取得最大平衡。

股東出席證號(00138022)發言摘要，經主席簡要說明及答覆如下：

- 公司有盈餘時如何發放股利，與公司章程股利政策，提出相關疑問。

答：將再評估未來是否調整股利政策。

決議：經票決結果，承認權數超過法定數額，本案經票決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 400,816,181 權

| 票決結果                     |                                  | 佔出席股東表決權數(%) |
|--------------------------|----------------------------------|--------------|
| 承認權數<br>(其中電子投票權數)       | 395,720,427 權<br>(111,773,883 權) | 98.72%       |
| 反對權數<br>(其中電子投票權數)       | 125,738 權<br>(125,738 權)         | 0.03%        |
| 無效權數<br>(其中電子投票權數)       | 0 權<br>(0 權)                     | 0.00%        |
| 棄權權數及未投票權數<br>(其中電子投票權數) | 4,970,016 權<br>(1,961,859 權)     | 1.23%        |

## 五、討論事項：

案由一：討論修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請 審議。(董事會提)

說明：

1. 配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於中華民國 109 年 01 月 13 日證櫃監字第 10900500261 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」。
2. 修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件九(第 59~61 頁)。

決議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經票決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 400,816,181 權

| 票決結果                     |                                  | 佔出席股東表決權數(%) |
|--------------------------|----------------------------------|--------------|
| 贊成權數<br>(其中電子投票權數)       | 394,261,733 權<br>(110,286,947 權) | 98.36%       |
| 反對權數<br>(其中電子投票權數)       | 90,894 權<br>(90,894 權)           | 0.02%        |
| 無效權數<br>(其中電子投票權數)       | 0 權<br>(0 權)                     | 0.00%        |
| 棄權權數及未投票權數<br>(其中電子投票權數) | 6,463,554 權<br>(3,483,639 權)     | 1.61%        |

案由二：討論修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，敬請 審議。（董事會提）

說 明：

1. 配合金融監督管理委員會於民國 107 年 11 月 26 日修正發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之相關條文。
2. 修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件八(第 57~58 頁)。

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經票決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 400,816,181 權

| 票決結果                     |                                  | 佔出席股東表決權數(%) |
|--------------------------|----------------------------------|--------------|
| 贊成權數<br>(其中電子投票權數)       | 394,364,479 權<br>(110,254,693 權) | 98.39%       |
| 反對權數<br>(其中電子投票權數)       | 120,893 權<br>(120,893 權)         | 0.03%        |
| 無效權數<br>(其中電子投票權數)       | 0 權<br>(0 權)                     | 0.00%        |
| 棄權權數及未投票權數<br>(其中電子投票權數) | 6,330,809 權<br>(3,485,894 權)     | 1.57%        |

案由三：解除本公司第八屆董事競業行為限制案，提請 討論。（董事會提）

說 明：

1. 依據公司法第 209 條第一項之規定：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. 本公司 108 年股東會選任之董事，因兼職而涉有公司法第 209 條所規範之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意解除董事(含獨立董事)及其代表人之競業禁止之限制，解除名單及內容請參閱附件十(第 62~64 頁)。

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經票決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 400,816,181 權

| 票決結果                     |                                  | 佔出席股東表決<br>權數(%) |
|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| 贊成權數<br>(其中電子投票權數)       | 394,027,849 權<br>(109,913,584 權) | 98.30%           |
| 反對權數<br>(其中電子投票權數)       | 1,946,739 權<br>(1,946,739 權)     | 0.48%            |
| 無效權數<br>(其中電子投票權數)       | 0 權<br>(0 權)                     | 0.00%            |
| 棄權權數及未投票權數<br>(其中電子投票權數) | 4,841,593 權<br>(2,001,157 權)     | 1.20%            |

六、臨時動議：無

七、散會：中華民國一零九年六月十九日下午三時四十分

(本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及其結果，且僅簡要載明股東發言要旨；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)



## 一〇八年度營業報告書

致 各位股東先進：

首先，我們要誠摯的感謝股東先進們長期以來對光洋的支持與託付！

秉持著「專注本業、持續精進、穩定獲利及回饋股東」的信念，108 年光洋以提升、轉型、創價為營運主軸，開拓新藍海市場，積極處分閒置土地，加速償債，改善財務結構，同時辦理現增及私募，引進策略性投資人，強化集團策略佈局。並透過持續開源節流，提升集團獲利能力、佈局半導體高階材料，積極轉型發展。回顧 108 年，光洋整體營運已恢復常態，獲利回穩，現金流量正常。同時，銀行團同意展延債務償還，繼續支持光洋發展。光洋堅定核心價值，專注貴稀及高純金屬材料，打造循環經濟及材料應用平臺，持續創造客戶價值，落實公司治理，培養優質人才傳承永續。光洋秉持著「誠實、務實、踏實」的理念，致力成為客戶最佳策略夥伴，並以技術服務導向，透過組織改造、業務轉型、技術升級，打造高值化與永續經營的企業，重返榮耀。

回顧 108 年，光洋持續提升營運動能，強化核心競爭力，硬碟靶材出貨量市占率超過 30%，領先全球；半導體新材料切入一線客戶，成長動能可期。ITO 大型旋轉靶西進增倍，已取得大陸多家面板廠訂單。光洋秉承「綠色、價值、未來」的願景，積極發展循環經濟廢電子廢棄物回收，不僅取得一級大廠回收長約，更為光洋帶來新的市場機會，為企業社會責任盡一份心力。光洋已建構出完整的貴稀金屬全循環經濟模式(Complete Circular Economy, CCE)，108 年更導入循環經濟標準(BS 8001:2017)，實踐從廢料到尖端材料的全循環經濟模式，成為全球首家靶材業者通過 BS 8001 循環經濟認證，取得最高等級(Level 4)的榮譽。

光洋 108 年以優化營運和提升獲利為目標，不負股東期望，營運績效提升，但經營團隊兢兢業業，全力以赴，創造股東更大價值。面對 109 年，市場雖受外在環境影響，存有諸多變數，我們有信心能持續強化成長動能，期能回饋股東，感謝股東長期的支持。

### 一、上年度(108)營業結果

#### (一)、營業計畫實施成果

本公司 108 年度合併營業收入淨額為新台幣 219.86 億元，較 107 年度增加 5.26%，108 年合併稅後淨利為新台幣 10.61 億元，每股稅後盈餘為 2.35 元。

#### (二)、預算執行情形

108 年本公司無對外公開財務預測。

#### (三)、財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目   | 108 年度  | 107 年度  | 增(減)金額  | 增(減)比例  |
|------|---------|---------|---------|---------|
| 利息收入 | 11,489  | 18,348  | (6,859) | (37.38) |
| 利息支出 | 319,670 | 311,621 | 8,049   | 2.58    |

## 2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目              | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)        | 6.41   | 3.41   |
| 股東權益報酬率(%)      | 16.12  | 8.47   |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 25.03  | 11.78  |
| 純益率(%)          | 4.83   | 1.98   |
| 稅後每股盈餘(元)       | 2.35   | 0.98   |

## (四)、研究發展狀況

### 1. 本公司最近二年度研究發展支出及成果

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目 | 108 年度     | 107 年度     |
|------------|------------|------------|
| 研發支出       | 303,924    | 323,222    |
| 營業收入淨額     | 21,986,662 | 20,887,073 |
| 比率(%)      | 1.38       | 1.55       |

### 2. 技術研發成果如下：

光洋在貴稀金屬應用材料擁有領先地位，以儲存媒體、顯示器及電子半導體三大產業為發展重點，開發三大產業所需之高端薄膜濺鍍蒸鍍應用材料，除了是客戶穩定的供應商之外，更積極與市場領導者共同開發各種新型材料，拓展新的應用市場。重點成果分述如下：

#### (1) 儲存媒體產業：

- 提升硬碟用濺鍍靶材生產效益，開發新型澆鑄模具，導入機械合金研磨、噴霧造粒、新型燒結及新型接合等技術，應用於硬碟碟片磁性靶材之生產。
- 開發下世代熱輔助磁記錄媒體材料(HAMR)，參與客戶先期開發，成為客戶不可或缺之策略合作夥伴，奠定未來技術與產品發展藍圖，維持全球領先地位。

- 開發高磁導率、高飽和磁化量及低頻可抗電磁波之鐵磁性材料合金濺鍍靶材，將既有核心技術、成分設計與成型技術應用於 EMI 鍍膜、非揮發性記憶體(MRAM)與磁感測元件等，佈局未來新市場。

#### (2)顯示器產業：

- 開發高品質 ITO 靶材以及高使用率旋轉靶，提升透明導電薄膜鍍膜品質。
- 發展 IGZO 靶材製程技術，並通過設備大廠驗證，用於下世代高解析面板。
- 與客戶合作開發抗靜電層之高阻抗高穿透材料，運用於高階觸控顯示器產品。

#### (3)電子半導體產業：

- 開發超高純濺鍍靶材與精密軋延技術，自製大尺寸(18")半導體應用靶材。
- 開發貴稀金屬半導體設備零組件、封裝線材以及測試用探針線材，提供半導體領域客戶更完整的服務，致力於形成半導體產業之循環經濟。

#### (4)貴稀金屬回收精煉技術

聚焦於金、銀、鉑、鈮、鈳及鎳等七大貴稀金屬之循環經濟，並發展鈮、鈳等回收精煉技術之成熟應用，讓光洋在貴稀金屬回收精煉領域的競爭力，保持領先地位，並持續發展：

- 高溫熔點金屬回收與精煉技術(鈮、鈳)。
- 含七大貴稀金屬廢料、汙泥回收與精煉技術的效率提升(low grade)。
- 電子廢棄物黃金廢料的全循環經濟商業模式。

綜觀上述研發成果，光洋在 108 年度共提出 17 件專利申請案，截至 108 年底共擁有 90 項專利，並有 33 件專利申請案在審查中。

### 3. 未來發展研究計劃

光洋持續強化核心競爭力，未來研究發展計劃持續聚焦於貴稀金屬及高純金屬功能性、致能性及綠能性材料之開發，除了以儲存媒體、顯示器與電子半導體等產業應用為主軸之外，將觸角延伸至航太、生醫及新能源領域，並持續以貴稀金屬之全循環經濟模式，致力於強化核心技術及拓展多元產品應用，透過關鍵技術的建立與產品的開發驗證，使光洋在核心技術深耕及產品佈局更為全面。光洋為貫徹「綠色環保」、「創造價值」及「永續發展」的決心，致力於發展產業新材

料應用與創造資源循環再利用的價值，為台灣的產業、資源與環境之永續發展而努力！

## 二、本年度(109)營業計劃概要

### (一)、經營方針

1. 107 為穩健年：穩健獲利、回饋股東
2. 108 為提升年：提升、轉型、創價
3. 109 為升級年：強本、高效、深藍海
  - (1)強本：強化大型工程化及量化能力，精進高階靶材量化生產
  - (2)高效：強化優質的人力資源，精實作業流程，提升營運管理效能
  - (3)深藍海：整合集團技術及資源，聚焦先進材料與製程開發，佈局高價值領域市場開拓
4. 回歸技術性本業、創造差異化價值、嚴控貴金屬風險
5. 優化財務結構、爭取重啟聯貸，借新還舊以解除債協

### (二)、預期銷售數量及其依據

光洋為全球貴稀金屬產業循環經濟材料加工主要製造廠，109 年受美中貿易戰影響，全球地緣政治風險增加及中國內需放緩，預期全球經濟成長動能將趨緩，預期銷售數量保守審慎。

### (三)、重要之產銷政策

1. 專注本業：打造貴稀金屬的功能性材料平台
  - (1)杜絕非避險性的衍生性商品交易
  - (2)佈局精密機械、航太、生醫領域
  - (3)回收產業佈局深化，朝向社會循環邁進
2. 精實營運：精實原料周轉與資源的使用
  - (1)降低營運資金與風險，推動 leasing model (租賃模式)與來料加工
  - (2)降低原物料庫存部位，提高庫存周轉率
  - (3)優化作業流程，提升營運效率
3. 創造價值：既有技術的新應用與新市場
  - (1)既有成型技術應用於新材料開發
  - (2)既有產品開拓新市場
  - (3)既有回收技術擴大循環價值鏈
4. 公司治理：落實內控與人才培育
  - (1)分權負責、分責治理
  - (2)集團營運、發揮綜效
  - (3)培養人才、永續經營

### 三、未來公司發展策略

展望未來，光洋在硬碟、面板、半導體產業新技術及新產品認證將陸續完成；同時具備貴金屬、稀有金屬火法及濕法回收精煉技術與規模，對實現光洋全循環經濟與整合型統包服務(Inside Chamber Total Solution)商業模式架構，更趨完整。未來五年光洋的營運目標是成為大中華地區貴稀金屬材料領先品牌，策略發展如下：

1. 輕資產-處分閒置資產、提升財務績效
2. 聚人才-佈局接班梯隊，建構優質人力資源
3. 深技術-深化厚實核心競爭力與關鍵技術發展
4. 健體系-健全集團經營管理體系與公司治理架構
5. 聚中華-佈局大中華及深耕中國市場
6. 樹品牌-維持光洋材料應用與循環經濟市場地位
7. 強品類-聚焦高價值產品深耕突破。

### 四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

#### (一)、光洋整體競爭優勢：

1. 台灣唯一擁有英國倫敦貴金屬國際認證(LBMA 與 LPPM)公司，具有連續實體交倉紀錄。
2. 檢測能量為 TAF 國家級認證檢測實驗室，亦為倫敦交易市場和 ASTM(美國材料試驗協會)合格檢測實驗室。
3. 金、銀、鉑精煉產能為台灣第一大，可回收精煉貴金屬廢料及錠材。
4. 為全球主要貴稀金屬材料及循環經濟主要製造廠，提供硬碟、光碟、半導體、平面顯示器、LED、太陽能、石英震盪器、印刷線路板、導體支架等產業用相關產品與服務。

(二)、最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(三)、本公司面對總體經營環境，在既有產品需求的持續增加及新開發技術及產品的相繼成功推廣，109 年將擴大西進中國與海外佈局，落實策略佈局及精實改善行動。

最後，光洋經營團隊再次向所有股東承諾，我們一定本著誠信正直與公司治理原則，群策群力，專注本業，價值創新，為股東謀取最大利益。

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意

光洋應用材料科技股份有限公司

董事長 馬堅勇



## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一〇八年度營業報告書、財務報告等各項表冊，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所林姿妤及林永智會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告議案，業經本審計委員會審查，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，敬請鑒察。

此致

光洋應用材料科技股份有限公司一〇九年股東常會

光洋應用材料科技股份有限公司



審計委員會召集人：吳昌伯



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 十 二 日

# 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一〇八年度盈餘分配議案，業經本審計委員會審查，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，敬請鑒察。

此致

光洋應用材料科技股份有限公司一〇九年股東常會

光洋應用材料科技股份有限公司



審計委員會召集人：吳昌伯



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 八 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002750 號

光洋應用材料科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司（以下統稱「光洋集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光洋集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與光洋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光洋集團民國 108 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。

光洋集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

**存貨評價**

事項說明

光洋集團有關存貨會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(十)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱合併財務報表附註六、(五)存貨之說明。截至民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 7,934,088 仟元及新台幣 527,063 仟元。

光洋集團之主要營業項目為濺鍍薄膜材料、貴金屬材料及汽車化學品之製造、加工、回收、萃煉及買賣。光洋集團存貨大多屬貴金屬，存貨之價值受到市場價格波動的影響

甚鉅，且存貨淨變現價值之估計涉及主觀判斷，具估計不確定性，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估存貨之評價已依集團既訂之會計政策處理，並評估存貨備抵跌價損失所採用之提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨與其政策一致。
3. 測試存貨淨變現價值相關報表，據以評估存貨備抵跌價損失準備之適足性。

#### **衍生金融工具評價**

##### 事項說明

光洋集團有關衍生金融工具評價會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產、附註四、(二十三)透過損益按公允價值衡量之金融負債及附註四、(二十六)非避險之衍生工具及嵌入衍生工具之說明；衍生金融工具之會計項目，請參閱合併財務報表附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債之說明。光洋集團於民國 108 年 12 月 31 日以公允價值衡量之衍生金融工具負債餘額為新台幣 124,068 仟元，民國 108 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 530,024 仟元。

光洋集團為規避貴金屬原料(黃金、白銀、白金及鈀金)等價格劇烈波動之需要，因而從事貴金屬衍生金融工具之操作，惟未適用避險會計。因衍生金融工具之操作涉及高度市場價格風險，其價格變動對集團合併財務報表有重大影響，故本會計師將衍生金融工具評價列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 取得集團編製之衍生金融工具交易彙總表，詢問公司授權交易之高階主管人員，並取得書面紀錄包括董事會之議事錄、依法令規定公告之資料等，以瞭解受查者從事衍生金融工具交易情形。
2. 抽樣執行查核當期新增或交割之衍生金融工具之交易證明，確認交易及損益計算之正確性。
3. 向往來銀行、期貨商及主要交易對方等發函詢證並取具對帳單，以確認衍生金融工具交易之完整性。

4. 取得衍生金融工具公允價值之資訊，作為衍生金融工具評價之依據。

### 其他事項一個體財務報告

光洋應用材料科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光洋集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光洋集團之治理單位(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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對光洋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，以及使光洋集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光洋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，決定對光洋集團民國 108 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

林姿妤

會計師

林永智

林姿妤  
林永智



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 2 日

  
 光洋應用材料科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註          | 108 年 12 月 31 日 |     | 107 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |             | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |             |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)        | \$ 589,557      | 3   | \$ 795,019      | 4   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)        |                 |     |                 |     |
|       | 產—流動            |             | -               | -   | 11,531          | -   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)及十二     | 69,079          | -   | 86,989          | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)、七及十二   | 1,525,265       | 7   | 1,378,475       | 7   |
| 1200  | 其他應收款           | 六(十七)       | 145,155         | 1   | 30,698          | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產         | 六(三十二)      | 38,517          | -   | 41,522          | -   |
| 130X  | 存貨              | 五及六(五)      | 7,407,025       | 35  | 6,926,731       | 35  |
| 1410  | 預付款項            | 三(一)        | 547,986         | 2   | 292,782         | 2   |
| 1476  | 其他金融資產—流動       | 六(二)(六)及八   | 2,519,249       | 12  | 1,886,437       | 10  |
| 11XX  | 流動資產合計          |             | 12,841,833      | 60  | 11,450,184      | 58  |
| 非流動資產 |                 |             |                 |     |                 |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(七)        |                 |     |                 |     |
|       | 之金融資產—非流動       |             | 111,926         | 1   | 123,711         | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(八)        | 226,862         | 1   | 220,488         | 1   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(九)(十)(十二) |                 |     |                 |     |
|       |                 | (十三)(十五)及八  | 6,774,537       | 32  | 6,384,465       | 32  |
| 1755  | 使用權資產           | 三(一)、六(九)   |                 |     |                 |     |
|       |                 | (十)(十五)     | 256,640         | 1   | -               | -   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(九)(十二)    |                 |     |                 |     |
|       |                 | (十五)及八      | 435,005         | 2   | 655,653         | 3   |
| 1780  | 無形資產            | 六(九)(十三)    | 33,662          | -   | 38,248          | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(三十二)      | 456,875         | 2   | 533,337         | 3   |
| 1915  | 預付設備款           | 六(九)        | 6,747           | -   | 82,939          | -   |
| 1920  | 存出保證金           | 六(十)        | 61,891          | 1   | 126,768         | 1   |
| 1980  | 其他金融資產—非流動      | 八           | 17,530          | -   | 14,544          | -   |
| 1985  | 長期預付租金          | 三(一)、六(十四)  |                 |     |                 |     |
|       |                 | 及八          | -               | -   | 130,097         | 1   |
| 1990  | 其他非流動資產—其他      | 六(九)        | 50,533          | -   | 71,752          | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |             | 8,432,208       | 40  | 8,382,002       | 42  |
| 1XXX  | 資產總計            |             | \$ 21,274,041   | 100 | \$ 19,832,186   | 100 |

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

|                 |                     |                         | 108 年 12 月 31 日 |            |     | 107 年 12 月 31 日 |            |     |
|-----------------|---------------------|-------------------------|-----------------|------------|-----|-----------------|------------|-----|
| 負債及權益           |                     | 附註                      | 金               | 額          | %   | 金               | 額          | %   |
| 流動負債            |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 2100            | 短期借款                | 六(十六)(十八)<br>(三十六)及八    | \$              | 3,182,924  | 15  | \$              | 3,627,982  | 18  |
| 2120            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)                    |                 | 124,068    | 1   |                 | 58,359     | -   |
| 2130            | 合約負債—流動             | 六(二十六)                  |                 | 157,771    | 1   |                 | 61,612     | -   |
| 2150            | 應付票據                | 六(十七)                   |                 | 120,000    | -   |                 | -          | -   |
| 2170            | 應付帳款                | 七                       |                 | 231,697    | 1   |                 | 284,770    | 2   |
| 2200            | 其他應付款               | 七                       |                 | 809,251    | 4   |                 | 714,906    | 4   |
| 2230            | 本期所得稅負債             | 六(三十二)                  |                 | 20,841     | -   |                 | 8,769      | -   |
| 2250            | 負債準備—流動             | 六(十七)                   |                 | -          | -   |                 | 160,000    | 1   |
| 2280            | 租賃負債—流動             | 三(一)、六(十)<br>(三十六)      |                 | 31,430     | -   |                 | -          | -   |
| 2310            | 預收款項                |                         |                 | 21,787     | -   |                 | 85,198     | 1   |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十八)(三十六)<br>及八        |                 | 7,576,948  | 36  |                 | 7,996,107  | 40  |
| 21XX            | 流動負債合計              |                         |                 | 12,276,717 | 58  |                 | 12,997,703 | 66  |
| 非流動負債           |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 2540            | 長期借款                | 六(十八)(三十六)<br>及八        |                 | 562,143    | 3   |                 | 1,260,000  | 6   |
| 2550            | 負債準備—非流動            | 六(十七)                   |                 | -          | -   |                 | 174,000    | 1   |
| 2570            | 遞延所得稅負債             | 六(三十二)                  |                 | 181,105    | 1   |                 | 136,595    | 1   |
| 2580            | 租賃負債—非流動            | 三(一)、六(十)<br>(三十六)      |                 | 106,912    | -   |                 | -          | -   |
| 2610            | 長期應付票據及款項           | 六(十七)                   |                 | 54,000     | -   |                 | -          | -   |
| 2630            | 長期遞延收入              | 六(十九)                   |                 | 36,275     | -   |                 | 37,891     | -   |
| 2640            | 淨確定福利負債—非流動         | 六(二十)                   |                 | 55,795     | -   |                 | 54,107     | -   |
| 2645            | 存入保證金               | 六(三十六)                  |                 | 1,611      | -   |                 | 614        | -   |
| 2670            | 其他非流動負債—其他          |                         |                 | 575        | -   |                 | 1,508      | -   |
| 25XX            | 非流動負債合計             |                         |                 | 998,416    | 4   |                 | 1,664,715  | 8   |
| 2XXX            | 負債總計                |                         |                 | 13,275,133 | 62  |                 | 14,662,418 | 74  |
| 歸屬於母公司業主之權益     |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 股本              |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 3110            | 普通股股本               | 六(二十一)                  |                 | 4,984,312  | 23  |                 | 3,984,312  | 20  |
| 3200            | 資本公積                | 六(八)(二十一)<br>(二十二)(二十三) |                 | 1,484,543  | 7   |                 | 620,004    | 3   |
| 保留盈餘            |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 3310            | 法定盈餘公積              | 六(八)(二十一)<br>(二十四)      |                 | 50,372     | -   |                 | 11,472     | -   |
| 3320            | 特別盈餘公積              |                         |                 | 126,403    | 1   |                 | 54,991     | -   |
| 3350            | 未分配盈餘               |                         |                 | 1,369,217  | 7   |                 | 442,493    | 2   |
| 3400            | 其他權益                | 六(七)(二十五)               | (               | 212,275)   | (1) | (               | 126,403)   | -   |
| 31XX            | 歸屬於母公司業主之權益合計       |                         |                 | 7,802,572  | 37  |                 | 4,986,869  | 25  |
| 36XX            | 非控制權益               | 六(八)                    |                 | 196,336    | 1   |                 | 182,899    | 1   |
| 3XXX            | 權益總計                |                         |                 | 7,998,908  | 38  |                 | 5,169,768  | 26  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                     |                         |                 |            |     |                 |            |     |
| 3X2X            | 負債及權益總計             | 九                       | \$              | 21,274,041 | 100 | \$              | 19,832,186 | 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：馬堅勇

經理人：黃啟峰

會計主管：陳澤輝

  
 光 洋 應 用 材 料 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 綜 合 損 益 表  
 民 國 108 年 及 107 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                                               | 108 年 度             | 107 年 度             |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                               |                                                  | 金 額 %               | 金 額 %               |
| 4000 營業收入                     | 六(二十六)及七                                         | \$ 21,986,662 100   | \$ 20,887,073 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(五)(十三)<br>(十四)(二十)<br>(三十)(三十一)<br>(三十四)及七     | ( 19,086,020) ( 87) | ( 18,639,179) ( 90) |
| 5900 營業毛利                     |                                                  | 2,900,642 13        | 2,247,894 10        |
| 營業費用                          | 六(十三)(十四)<br>(二十)(三十)<br>(三十一)<br>(三十四)、七及<br>十二 |                     |                     |
| 6100 推銷費用                     |                                                  | ( 251,840) ( 1)     | ( 267,561) ( 1)     |
| 6200 管理費用                     |                                                  | ( 900,225) ( 4)     | ( 899,580) ( 4)     |
| 6300 研究發展費用                   |                                                  | ( 303,924) ( 1)     | ( 323,222) ( 2)     |
| 6450 預期信用減損損失                 |                                                  | ( 12,094) -         | ( 13,012) -         |
| 6000 營業費用合計                   |                                                  | ( 1,468,083) ( 6)   | ( 1,503,375) ( 7)   |
| 6900 營業利益                     |                                                  | 1,432,559 7         | 744,519 3           |
| 營業外收入及支出                      |                                                  |                     |                     |
| 7010 其他收入                     | 六(三)(十一)<br>(十二)(十七)<br>(二十七)<br>(三十四)           | 236,678 1           | 102,601 -           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二)(十五)<br>(十七)(二十八)<br>及十二                     | ( 116,056) ( 1)     | ( 83,771) -         |
| 7050 財務成本                     | 六(九)(十)<br>(二十九)                                 | ( 319,670) ( 1)     | ( 311,621) ( 1)     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(八)                                             | 13,992 -            | 17,784 -            |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                                                  | ( 185,056) ( 1)     | ( 275,007) ( 1)     |
| 7900 稅前淨利                     |                                                  | 1,247,503 6         | 469,512 2           |
| 7950 所得稅費用                    | 六(三十二)                                           | ( 186,378) ( 1)     | ( 56,275) -         |
| 8200 本期淨利                     |                                                  | \$ 1,061,125 5      | \$ 413,237 2        |

(續 次 頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107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                                    | 108<br>金  | 年<br>額              | 度<br>%   | 107<br>金          | 年<br>額   | 度<br>% |
|----------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|--------|
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>    |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
| <b>不重分類至損益之項目</b>    |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
| 8311                 | 確定福利計畫之再衡量數                           | 六(二十)     | (\$ 2,365)          | -        | (\$ 1,154)        | -        |        |
| 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(七)(二十五) | ( 11,785)           | -        | -                 | -        |        |
| 8349                 | 與不重分類之項目相關之所得稅                        | 六(三十二)    | 472                 | -        | 256               | -        |        |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b> |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
| 8361                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     |           | ( 90,912)           | ( 1)     | ( 46,698)         | -        |        |
| 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(八)      | ( 4,482)            | -        | ( 2,088)          | -        |        |
| 8399                 | 與可能重分類之項目相關之所得稅                       | 六(三十二)    | 19,416              | -        | 8,883             | -        |        |
| 8300                 | <b>其他綜合損益(淨額)</b>                     |           | (\$ 89,656)         | ( 1)     | (\$ 40,801)       | -        |        |
| 8500                 | <b>本期綜合損益總額</b>                       |           | <u>\$ 971,469</u>   | <u>4</u> | <u>\$ 372,436</u> | <u>2</u> |        |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>      |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
| 8610                 | 母公司業主                                 |           | \$ 1,038,929        | 5        | \$ 389,003        | 2        |        |
| 8620                 | 非控制權益                                 |           | 22,196              | -        | 24,234            | -        |        |
|                      |                                       |           | <u>\$ 1,061,125</u> | <u>5</u> | <u>\$ 413,237</u> | <u>2</u> |        |
| <b>本期綜合損益總額歸屬於：</b>  |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
| 8710                 | 母公司業主                                 |           | \$ 951,164          | 4        | \$ 349,093        | 2        |        |
| 8720                 | 非控制權益                                 |           | 20,305              | -        | 23,343            | -        |        |
|                      |                                       |           | <u>\$ 971,469</u>   | <u>4</u> | <u>\$ 372,436</u> | <u>2</u> |        |
| <b>每股盈餘</b>          |                                       |           |                     |          |                   |          |        |
|                      | 六(三十三)                                |           |                     |          |                   |          |        |
| 9750                 | 基本                                    |           | \$ 2.35             |          | \$ 0.98           |          |        |
| 9850                 | 稀釋                                    |           | \$ 2.34             |          | \$ 0.98           |          |        |

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：馬堅勇

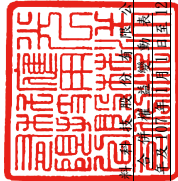


經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝





光洋應用材料股份有限公司及其子公司  
合併財務報告  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 歸屬普通股股東      | 資本公積         | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 其他權益         | 主權之損益       | 庫藏股票         | 總計           | 非控制權益      | 總權益          |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                     |              |              |           |            |              |              |             |              |              |            |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,985,012 | \$ 611,790   | \$ -      | \$ -       | \$ 100,574   | \$ (32,691)  | \$ (22,300) | \$ (222,557) | \$ 4,419,828 | \$ 164,384 | \$ 4,584,212 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數       | -            | -            | -         | -          | 32,400       | -            | 22,300      | -            | -            | -          | -            |
| 107 年 1 月 1 日追溯後餘額  | 3,985,012    | 611,790      | -         | -          | 132,974      | (32,691)     | (54,700)    | (222,557)    | 4,419,828    | 164,384    | 4,584,212    |
| 107 年度淨利            | -            | -            | -         | -          | 389,003      | -            | -           | -            | 389,003      | 24,234     | 413,237      |
| 107 年度其他綜合損益        | -            | -            | -         | -          | 898          | (39,012)     | -           | -            | (39,910)     | (891)      | (40,801)     |
| 107 年度綜合損益總額        | -            | -            | -         | -          | 388,105      | (39,012)     | -           | -            | 349,093      | 23,343     | 372,436      |
| 106 年度盈餘指撥及分配：      |              |              |           |            |              |              |             |              |              |            |              |
| 法定盈餘公積              | -            | -            | 11,472    | -          | (11,472)     | -            | -           | -            | -            | -          | -            |
| 特別盈餘公積              | -            | -            | -         | 54,991     | (54,991)     | -            | -           | -            | -            | -          | -            |
| 採用權益法之投資未採持股比例認購調整數 | -            | 6,515        | -         | -          | (629)        | -            | -           | -            | 5,886        | (707)      | 5,179        |
| 員工認股權酬勞成本           | -            | 40,128       | -         | -          | -            | -            | -           | -            | 40,128       | -          | 40,128       |
| 轉讓庫藏股               | -            | -            | -         | -          | -            | -            | -           | -            | -            | -          | -            |
| 註銷庫藏股               | -            | (38,322)     | -         | -          | (10,558)     | -            | -           | 220,814      | 171,934      | -          | 171,934      |
| 非控制權益減少             | (700)        | (107)        | -         | -          | (936)        | -            | -           | 1,743        | -            | -          | -            |
| 107 年 12 月 31 日餘額   | \$ 3,984,312 | \$ 620,004   | \$ 11,472 | \$ 54,991  | \$ 442,493   | \$ (71,703)  | \$ (54,700) | \$ -         | \$ 4,986,869 | \$ 182,899 | \$ 5,169,768 |
| 108 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,984,312 | \$ 620,004   | \$ 11,472 | \$ 54,991  | \$ 442,493   | \$ (71,703)  | \$ (54,700) | \$ -         | \$ 4,986,869 | \$ 182,899 | \$ 5,169,768 |
| 108 年度淨利            | -            | -            | -         | -          | 1,038,929    | -            | -           | -            | 1,038,929    | 22,196     | 1,061,125    |
| 108 年度其他綜合損益        | -            | -            | -         | -          | (1,893)      | (74,087)     | (11,785)    | -            | (87,765)     | (1,891)    | (89,656)     |
| 108 年度綜合損益總額        | -            | -            | -         | -          | 1,037,036    | (74,087)     | (11,785)    | -            | 951,164      | 20,305     | 971,469      |
| 107 年度盈餘指撥及分配：      |              |              |           |            |              |              |             |              |              |            |              |
| 法定盈餘公積              | -            | -            | 38,900    | -          | (38,900)     | -            | -           | -            | -            | -          | -            |
| 特別盈餘公積              | -            | -            | -         | 71,412     | (71,412)     | -            | -           | -            | -            | -          | -            |
| 現金增資                | 400,000      | 324,147      | -         | -          | -            | -            | -           | -            | 724,147      | -          | 724,147      |
| 私募現金增資              | 600,000      | 536,400      | -         | -          | -            | -            | -           | -            | 1,136,400    | -          | 1,136,400    |
| 員工認股權酬勞成本           | -            | 3,992        | -         | -          | -            | -            | -           | -            | 3,992        | -          | 3,992        |
| 非控制權益減少             | -            | -            | -         | -          | -            | -            | -           | -            | -            | (6,868)    | (6,868)      |
| 108 年 12 月 31 日餘額   | \$ 4,984,312 | \$ 1,484,543 | \$ 50,372 | \$ 126,403 | \$ 1,369,217 | \$ (145,790) | \$ (66,485) | \$ -         | \$ 7,802,572 | \$ 196,336 | \$ 7,998,908 |

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。



經理人：黃啟峰



董事長：馬堅勇



會計主管：陳澤輝

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註               | 108 年 度       | 107 年 度     |
|----------------------------|------------------|---------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                  |               |             |
| 本期稅前淨利                     |                  | \$ 1,247,503  | \$ 469,512  |
| 調整項目                       |                  |               |             |
| 收益費損項目                     |                  |               |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債淨損失(利益) |                  | 77,240 (      | 19,967 )    |
| 預期信用減損損失                   | 十二               | 12,094        | 13,012      |
| 存貨跌價回升利益                   | 六(五)             | ( 435,666 ) ( | 87,083 )    |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額       | 六(八)             | ( 13,992 ) (  | 17,784 )    |
| 折舊費用                       | 六(九)(十)(十二)      | 599,241       | 647,393     |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益             | 六(二十八)           | ( 651 ) (     | 225 )       |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益            | 六(九)(十五)(二十八)    | ( 16,876 ) (  | 20,405 )    |
| 租賃修改利益                     | 六(二十八)           | ( 5 )         | -           |
| 使用權資產減損損失                  | 六(十)(十五)(二十八)    | 7,969         | -           |
| 處分投資性不動產淨利益                | 六(二十八)           | ( 344,625 )   | -           |
| 投資性不動產減損(迴轉利益)損失           | 六(十二)(十五)(二十八)   | ( 24,243 )    | 19,520      |
| 攤銷費用                       | 六(十三)(三十)        | 9,998         | 8,571       |
| 長期預付租金攤提數                  | 六(十四)            | -             | 3,491       |
| 長期遞延收入攤銷數                  | 六(十九)            | ( 1,616 ) (   | 1,617 )     |
| 利息收入                       | 六(二十七)           | ( 11,489 ) (  | 18,348 )    |
| 利息費用                       | 六(二十九)           | 319,670       | 311,621     |
| 員工認股權酬勞成本                  | 六(二十二)(二十三)(三十一) | 3,992         | 40,128      |
| 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—流動        |                  | -             | 9,773       |
| 應收票據                       |                  | 17,910        | 43,244      |
| 應收帳款                       | (                | 158,873 )     | 93,288      |
| 其他應收款                      | (                | 115,758 )     | 7,862       |
| 存貨                         | (                | 44,628 ) (    | 1,355,940 ) |
| 預付款項                       | (                | 261,055 )     | 60,136      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                  |               |             |
| 合約負債—流動                    |                  | 96,159 (      | 21,010 )    |
| 應付票據                       | (                | 160,000 )     | -           |
| 應付帳款                       | (                | 53,073 ) (    | 540,997 )   |
| 其他應付款                      |                  | 119,105       | 181,778     |
| 負債準備—流動                    | 六(十七)            | -             | 160,000     |
| 預收款項                       | (                | 63,411 )      | 85,198      |
| 負債準備—非流動                   | 六(十七)            | -             | 174,000     |
| 淨確定福利負債—非流動                | (                | 677 ) (       | 4,062 )     |
| 其他非流動負債—其他                 | (                | 933 )         | 1,508       |
| 營運產生之現金流入                  |                  | 803,310       | 242,597     |
| 收取之股利                      | 六(八)             | 3,136         | -           |
| 收取之利息                      |                  | 12,790        | 16,922      |
| 退還之所得稅                     |                  | 2,320         | 15,708      |
| 支付之利息                      | (                | 316,012 ) (   | 308,787 )   |
| 支付之所得稅                     | (                | 33,031 ) (    | 10,057 )    |
| 營業活動之淨現金流入(流出)             |                  | 472,513       | 43,617      |

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                         | 附註             | 108 年 度       | 107 年 度     |
|-------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>        |                |               |             |
| 其他金融資產－流動(增加)減少         |                | (\$ 632,812 ) | \$ 102,862  |
| 取得採用權益法之投資－關聯企業         | 六(八)           | -             | ( 40,239 )  |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數        | 六(三十五)         | ( 853,314 )   | ( 60,030 )  |
| 購置不動產、廠房及設備支付之利息        | 六(九)(二十九)(三十五) | ( 2,132 )     | ( 959 )     |
| 購置投資性不動產                | 六(十二)          | ( 534 )       | ( 1,473 )   |
| 出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入數 | 六(三十五)         | 718,221       | 158,278     |
| 取得無形資產                  | 六(十三)          | ( 5,474 )     | ( 5,624 )   |
| 預付設備款增加                 |                | ( 135,993 )   | ( 205,238 ) |
| 存出保證金減少(增加)             |                | 43,498        | ( 58,161 )  |
| 長期應收票據及款項減少             |                | -             | 9,162       |
| 其他金融資產－非流動(增加)減少        |                | ( 2,986 )     | 5,310       |
| 其他非流動資產－其他減少(增加)        |                | 21,455        | ( 852 )     |
| 投資活動之淨現金流出              |                | ( 850,071 )   | ( 96,964 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>        |                |               |             |
| 舉借短期借款                  | 六(三十六)         | 718,936       | 728,933     |
| 償還短期借款                  | 六(三十六)         | ( 1,142,622 ) | ( 511,024 ) |
| 租賃本金償還                  | 六(三十六)         | ( 53,442 )    | -           |
| 舉借長期借款                  | 六(三十六)         | 150,000       | -           |
| 償還長期借款                  | 六(三十六)         | ( 1,267,016 ) | ( 128,442 ) |
| 存入保證金增加(減少)             | 六(三十六)         | 997           | ( 3,110 )   |
| 現金增資                    | 六(二十一)         | 724,147       | -           |
| 私募現金增資                  | 六(二十一)         | 1,136,400     | -           |
| 轉讓庫藏股                   | 六(二十一)         | -             | 171,934     |
| 非控制權益減少                 |                | ( 6,868 )     | ( 4,121 )   |
| 籌資活動之淨現金流入              |                | 260,532       | 254,170     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響         |                | ( 88,436 )    | ( 32,757 )  |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數        |                | ( 205,462 )   | 80,832      |
| 期初現金及約當現金餘額             | 六(一)           | 795,019       | 714,187     |
| 期末現金及約當現金餘額             | 六(一)           | \$ 589,557    | \$ 795,019  |

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：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002749 號

光洋應用材料科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

光洋應用材料科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達光洋應用材料科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與光洋應用材料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，對光洋應用材料科技股份有限公司民國 108 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。

光洋應用材料科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**存貨評價**

事項說明

光洋應用材料科技股份有限公司有關存貨會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(九)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(四)存貨之說明。截至民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 6,701,091 仟元及新台幣 481,569 仟元。

光洋應用材料科技股份有限公司之主要營業項目為濺鍍薄膜材料、貴金屬材料及汽車化學品之製造、加工、回收、萃煉及買賣。光洋應用材料科技股份有限公司存貨大多

屬貴金屬，存貨之價值受到市場價格波動的影響甚鉅，且存貨淨變現價值之估計涉及主觀判斷，具估計不確定性，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估存貨之評價已依公司既訂之會計政策處理，並評估存貨備抵跌價損失所採用之提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理層區分及管控過時陳舊存貨與其政策一致。
3. 測試存貨淨變現價值相關報表，據以評估存貨備抵跌價損失準備之適足性。

#### **衍生金融工具評價**

##### 事項說明

光洋應用材料科技股份有限公司有關衍生金融工具評價會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產、附註四、(二十二)透過損益按公允價值衡量之金融負債及附註四、(二十五)非避險之衍生工具及嵌入衍生工具之說明；衍生金融工具之會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債之說明。光洋應用材料科技股份有限公司於民國 108 年 12 月 31 日以公允價值衡量之衍生金融工具之負債餘額為新台幣 109,408 仟元，民國 108 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 430,951 仟元。

光洋應用材料科技股份有限公司為規避貴金屬原料(黃金、白銀、白金及鈀金)等價格劇烈波動之需要，因而從事貴金屬衍生金融工具之操作，惟未適用避險會計。因衍生金融工具之操作涉及高度市場價格風險，其價格變動對公司個體財務報表有重大影響，故本會計師將衍生金融工具評價列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 取得公司編製之衍生金融工具交易彙總表，詢問公司授權交易之高階主管人員，並取得書面紀錄包括董事會之議事錄、依法令規定公告之資料等，以瞭解受查者從事衍生金融工具交易情形。
2. 抽樣執行查核當期新增或交割之衍生金融工具之交易證明，確認交易及損益計算之正確性。
3. 向往來銀行、期貨商及主要交易對方等發函詢證並取具對帳單，以確認衍生金融工具交易之完整性。

4. 取得衍生金融工具公允價值之資訊，作為衍生金融工具評價之依據。

### 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洋應用材料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洋應用材料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。

光洋應用材料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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對光洋應用材料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，以及使光洋應用材料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洋應用材料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. 對於光洋應用材料科技股份有限公司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。

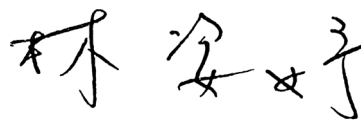
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對光洋應用材料科技股份有限公司民國108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

林姿妤



會計師

林永智



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 2 日

  
 光 洋 應 用 科 技 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|       |                 |             | 108 | 年 | 12         | 月 | 31  | 日 |    | 107 | 年          | 12 | 月   | 31 | 日 |
|-------|-----------------|-------------|-----|---|------------|---|-----|---|----|-----|------------|----|-----|----|---|
| 資 產   |                 | 附註          | 金 額 |   |            | % |     |   |    | 金 額 |            |    | %   |    |   |
| 流動資產  |                 |             |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)        | \$  |   | 1,325      |   | -   |   | \$ |     | 6,517      |    | -   |    |   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)        |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
|       | 產－流動            |             |     |   | -          |   | -   |   |    |     | 8,247      |    | -   |    |   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(三)及十二     |     |   | 7,006      |   | -   |   |    |     | 9,876      |    | -   |    |   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)及十二     |     |   | 947,423    |   | 5   |   |    |     | 722,551    |    | 4   |    |   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七           |     |   | 128,579    |   | -   |   |    |     | 115,874    |    | 1   |    |   |
| 1200  | 其他應收款           | 六(十五)及七     |     |   | 152,035    |   | 1   |   |    |     | 21,180     |    | -   |    |   |
| 1220  | 本期所得稅資產         | 六(三十)       |     |   | -          |   | -   |   |    |     | 1,506      |    | -   |    |   |
| 130X  | 存貨              | 五及六(四)      |     |   | 6,219,522  |   | 31  |   |    |     | 5,817,759  |    | 31  |    |   |
| 1410  | 預付款項            |             |     |   | 34,147     |   | -   |   |    |     | 50,331     |    | -   |    |   |
| 1476  | 其他金融資產－流動       | 六(二)(五)及八   |     |   | 2,384,607  |   | 12  |   |    |     | 1,713,600  |    | 9   |    |   |
| 11XX  | 流動資產合計          |             |     |   | 9,874,644  |   | 49  |   |    |     | 8,467,441  |    | 45  |    |   |
| 非流動資產 |                 |             |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六)        |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
|       | 之金融資產－非流動       |             |     |   | 111,926    |   | 1   |   |    |     | 123,711    |    | 1   |    |   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)        |     |   | 3,027,655  |   | 15  |   |    |     | 2,983,574  |    | 16  |    |   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)(九)(十一) |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
|       |                 | (十二)(十三)及八  |     |   | 6,023,086  |   | 30  |   |    |     | 5,732,470  |    | 31  |    |   |
| 1755  | 使用權資產           | 三(一)、六(八)   |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
|       |                 | (九)         |     |   | 99,675     |   | 1   |   |    |     | -          |    | -   |    |   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(八)(十一)    |     |   |            |   |     |   |    |     |            |    |     |    |   |
|       |                 | (十三)及八      |     |   | 435,005    |   | 2   |   |    |     | 655,653    |    | 3   |    |   |
| 1780  | 無形資產            | 六(八)(十二)    |     |   | 7,426      |   | -   |   |    |     | 9,873      |    | -   |    |   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(三十)       |     |   | 444,863    |   | 2   |   |    |     | 523,317    |    | 3   |    |   |
| 1915  | 預付設備款           | 六(八)        |     |   | 6,747      |   | -   |   |    |     | 78,061     |    | -   |    |   |
| 1920  | 存出保證金           | 六(九)        |     |   | 28,486     |   | -   |   |    |     | 116,954    |    | 1   |    |   |
| 1980  | 其他金融資產－非流動      | 八           |     |   | 17,530     |   | -   |   |    |     | 14,544     |    | -   |    |   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他      |             |     |   | -          |   | -   |   |    |     | 9,347      |    | -   |    |   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |             |     |   | 10,202,399 |   | 51  |   |    |     | 10,247,504 |    | 55  |    |   |
| 1XXX  | 資產總計            |             | \$  |   | 20,077,043 |   | 100 |   | \$ |     | 18,714,945 |    | 100 |    |   |

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

|                 |                     | 108 年 12 月 31 日   |    |            |     | 107 年 12 月 31 日 |            |          |   |
|-----------------|---------------------|-------------------|----|------------|-----|-----------------|------------|----------|---|
| 負債及權益           |                     | 附註                | 金  | 額          | %   | 金               | 額          | %        |   |
| 流動負債            |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
| 2100            | 短期借款                | 六(十四)(十六)(三十四)及八  | \$ | 2,769,643  | 14  | \$              | 3,055,569  | 16       |   |
| 2120            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)              |    | 109,408    | -   |                 | 46,646     | -        |   |
| 2130            | 合約負債－流動             | 六(二十四)            |    | 12,047     | -   |                 | 45,437     | -        |   |
| 2150            | 應付票據                | 六(十五)             |    | 120,000    | 1   |                 | -          | -        |   |
| 2170            | 應付帳款                |                   |    | 171,775    | 1   |                 | 102,928    | 1        |   |
| 2180            | 應付帳款－關係人            | 七                 |    | 18,478     | -   |                 | 22,888     | -        |   |
| 2200            | 其他應付款               |                   |    | 619,989    | 3   |                 | 543,450    | 3        |   |
| 2220            | 其他應付款項－關係人          | 七                 |    | 14,255     | -   |                 | 14,787     | -        |   |
| 2230            | 本期所得稅負債             | 六(三十)             |    | 6,764      | -   |                 | -          | -        |   |
| 2250            | 負債準備－流動             | 六(十五)             |    | -          | -   |                 | 160,000    | 1        |   |
| 2280            | 租賃負債－流動             | 三(一)、六(九)(三十四)    |    | 23,194     | -   |                 | -          | -        |   |
| 2310            | 預收款項                |                   |    | 18,678     | -   |                 | 82,371     | -        |   |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十六)(三十四)及八      |    | 7,571,233  | 38  |                 | 7,996,107  | 43       |   |
| 21XX            | 流動負債合計              |                   |    | 11,455,464 | 57  |                 | 12,070,183 | 64       |   |
| 非流動負債           |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
| 2540            | 長期借款                | 六(十六)(三十四)及八      |    | 420,000    | 2   |                 | 1,260,000  | 7        |   |
| 2550            | 負債準備－非流動            | 六(十五)             |    | -          | -   |                 | 174,000    | 1        |   |
| 2570            | 遞延所得稅負債             | 六(三十)             |    | 173,771    | 1   |                 | 131,281    | 1        |   |
| 2580            | 租賃負債－非流動            | 三(一)、六(九)(三十四)    |    | 77,555     | 1   |                 | -          | -        |   |
| 2610            | 長期應付票據及款項           | 六(十五)             |    | 54,000     | -   |                 | -          | -        |   |
| 2630            | 長期遞延收入              | 六(十七)             |    | 36,275     | -   |                 | 37,891     | -        |   |
| 2640            | 淨確定福利負債－非流動         | 六(十八)             |    | 55,795     | -   |                 | 54,107     | -        |   |
| 2645            | 存入保證金               | 六(三十四)            |    | 1,611      | -   |                 | 614        | -        |   |
| 25XX            | 非流動負債合計             |                   |    | 819,007    | 4   |                 | 1,657,893  | 9        |   |
| 2XXX            | 負債總計                |                   |    | 12,274,471 | 61  |                 | 13,728,076 | 73       |   |
| 權益              |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
| 股本              |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
| 3110            | 普通股股本               | 六(十九)             |    | 4,984,312  | 25  |                 | 3,984,312  | 21       |   |
| 3200            | 資本公積                | 六(七)(十九)(二十)(二十一) |    | 1,484,543  | 7   |                 | 620,004    | 3        |   |
| 保留盈餘            |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
|                 |                     | 六(七)(十九)(二十二)     |    |            |     |                 |            |          |   |
| 3310            | 法定盈餘公積              |                   |    | 50,372     | -   |                 | 11,472     | -        |   |
| 3320            | 特別盈餘公積              |                   |    | 126,403    | 1   |                 | 54,991     | -        |   |
| 3350            | 未分配盈餘               |                   |    | 1,369,217  | 7   |                 | 442,493    | 3        |   |
| 3400            | 其他權益                | 六(六)(七)(二十三)      | (  | 212,275)   | (   | 1)              | (          | 126,403) | - |
| 3XXX            | 權益總計                |                   |    | 7,802,572  | 39  |                 | 4,986,869  | 27       |   |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                     |                   |    |            |     |                 |            |          |   |
| 3X2X            | 負債及權益總計             | 九                 | \$ | 20,077,043 | 100 | \$              | 18,714,945 | 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：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107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                                        | 108 年 度 |            |       | 107 年 度 |            |       |
|------------------------------------|-------------------------------------------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|
|                                    |                                           | 金       | 額          | %     | 金       | 額          | %     |
| 4000 營業收入                          | 六(二十四)及七                                  | \$      | 9,862,352  | 100   | \$      | 10,847,742 | 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(四)(十二)<br>(十八)(二十八)<br>(二十九)<br>(三十二)及七 | (       | 7,705,806) | ( 78) | (       | 9,104,419) | ( 84) |
| 5900 營業毛利                          |                                           |         | 2,156,546  | 22    |         | 1,743,323  | 16    |
| 營業費用                               | 六(十二)(十八)<br>(二十八)<br>(二十九)<br>(三十二)、七及十二 |         |            |       |         |            |       |
| 6100 推銷費用                          |                                           | (       | 131,104)   | ( 1)  | (       | 144,198)   | ( 1)  |
| 6200 管理費用                          |                                           | (       | 687,005)   | ( 7)  | (       | 707,827)   | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用                        |                                           | (       | 247,777)   | ( 3)  | (       | 258,665)   | ( 2)  |
| 6450 預期信用減損損失                      |                                           | (       | 13,322)    | -     | (       | 10,869)    | -     |
| 6000 營業費用合計                        |                                           | (       | 1,079,208) | ( 11) | (       | 1,121,559) | ( 10) |
| 6900 營業利益                          |                                           |         | 1,077,338  | 11    |         | 621,764    | 6     |
| 營業外收入及支出                           |                                           |         |            |       |         |            |       |
| 7010 其他收入                          | 六(十)(十一)<br>(十五)(二十五)<br>(三十二)及七          |         | 248,878    | 3     |         | 101,771    | 1     |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二)(十三)<br>(十五)(二十六)<br>及十二              |         | 13,295     | -     | (       | 95,857)    | ( 1)  |
| 7050 財務成本                          | 六(八)(九)<br>(二十七)                          | (       | 295,635)   | ( 3)  | (       | 292,784)   | ( 3)  |
| 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)                                      |         | 145,946    | 1     |         | 90,746     | 1     |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |                                           |         | 112,484    | 1     | (       | 196,124)   | ( 2)  |
| 7900 稅前淨利                          |                                           |         | 1,189,822  | 12    |         | 425,640    | 4     |
| 7950 所得稅費用                         | 六(三十)                                     | (       | 150,893)   | ( 1)  | (       | 36,637)    | ( 1)  |
| 8200 本期淨利                          |                                           | \$      | 1,038,929  | 11    | \$      | 389,003    | 3     |
| 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(十八)                                     | (\$     | 2,365)     | -     | (\$     | 1,154)     | -     |
| 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)(二十三)                                 |         |            |       |         |            |       |
|                                    |                                           | (       | 11,785)    | -     |         | -          | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(三十)                                     |         | 472        | -     |         | 256        | -     |
| 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)                                      | (       | 92,609)    | ( 1)  | (       | 47,428)    | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(三十)                                     |         | 18,522     | -     |         | 8,416      | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |                                           | (\$     | 87,765)    | ( 1)  | (\$     | 39,910)    | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                      |                                           | \$      | 951,164    | 10    | \$      | 349,093    | 3     |
| 每股盈餘                               | 六(三十一)                                    |         |            |       |         |            |       |
| 9750 基本                            |                                           | \$      | 2.35       |       | \$      | 0.98       |       |
| 9850 稀釋                            |                                           | \$      | 2.34       |       | \$      | 0.98       |       |

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：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



單位：新台幣仟元

光洋應付有限公司  
民國108年12月31日

| 附註                  | 資本公積         | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積    | 留          | 盈            | 餘            | 其           | 他           | 權            | 益    | 總            |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------|--------------|
|                     |              |              |           |            |              |              |             |             |              |      |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,985,012 | \$ 611,790   | \$ -      | \$ -       | \$ 100,574   | \$ (32,691)  | \$ -        | \$ (22,300) | \$ 4,419,828 | \$ - | \$ 4,419,828 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數       | -            | -            | -         | -          | 32,400       | -            | (54,700)    | 22,300      | -            | -    | -            |
| 107 年 1 月 1 日追溯後餘額  | 3,985,012    | 611,790      | -         | -          | 132,974      | (32,691)     | (54,700)    | -           | 4,419,828    | -    | 4,419,828    |
| 107 年度淨利            | -            | -            | -         | -          | 389,003      | -            | -           | -           | 389,003      | -    | 389,003      |
| 107 年度其他綜合損益        | -            | -            | -         | -          | 898          | (39,012)     | -           | -           | (39,910)     | -    | (39,910)     |
| 107 年度綜合損益總額        | -            | -            | -         | -          | 388,105      | (39,012)     | -           | -           | 349,093      | -    | 349,093      |
| 106 年度盈餘指撥及分配：      | -            | -            | -         | -          | -            | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 法定盈餘公積              | -            | -            | 11,472    | -          | (11,472)     | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 特別盈餘公積              | -            | -            | -         | 54,991     | (54,991)     | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 採用權益法之投資未按持股比例認購調整數 | -            | 6,515        | -         | -          | 629          | -            | -           | -           | 5,886        | -    | 5,886        |
| 員工認股酬勞成本            | -            | 40,128       | -         | -          | -            | -            | -           | -           | 40,128       | -    | 40,128       |
| 轉讓庫藏股               | -            | (38,322)     | -         | -          | (10,558)     | -            | -           | -           | 171,934      | -    | 171,934      |
| 註銷庫藏股               | (700)        | (107)        | -         | -          | (936)        | -            | -           | -           | 1,743        | -    | -            |
| 107 年 12 月 31 日餘額   | \$ 3,984,312 | \$ 620,004   | \$ 11,472 | \$ 54,991  | \$ 442,493   | \$ (71,703)  | \$ (54,700) | \$ -        | \$ 4,986,869 | \$ - | \$ 4,986,869 |
| 108 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,984,312 | \$ 620,004   | \$ 11,472 | \$ 54,991  | \$ 442,493   | \$ (71,703)  | \$ (54,700) | \$ -        | \$ 4,986,869 | \$ - | \$ 4,986,869 |
| 108 年度淨利            | -            | -            | -         | -          | 1,038,929    | -            | -           | -           | 1,038,929    | -    | 1,038,929    |
| 108 年度其他綜合損益        | -            | -            | -         | -          | (1,893)      | (74,087)     | (11,785)    | -           | (87,765)     | -    | (87,765)     |
| 108 年度綜合損益總額        | -            | -            | -         | -          | 1,037,036    | (74,087)     | (11,785)    | -           | 951,164      | -    | 951,164      |
| 107 年度盈餘指撥及分配：      | -            | -            | -         | -          | -            | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 法定盈餘公積              | -            | -            | 38,900    | -          | (38,900)     | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 特別盈餘公積              | -            | -            | -         | 71,412     | (71,412)     | -            | -           | -           | -            | -    | -            |
| 現金增資                | 400,000      | 324,147      | -         | -          | -            | -            | -           | -           | 724,147      | -    | 724,147      |
| 私募現金增資              | 600,000      | 536,400      | -         | -          | -            | -            | -           | -           | 1,136,400    | -    | 1,136,400    |
| 員工認股酬勞成本            | -            | 3,992        | -         | -          | -            | -            | -           | -           | 3,992        | -    | 3,992        |
| 108 年 12 月 31 日餘額   | \$ 4,984,312 | \$ 1,484,543 | \$ 50,372 | \$ 126,403 | \$ 1,369,217 | \$ (145,790) | \$ (66,485) | \$ -        | \$ 7,802,572 | \$ - | \$ 7,802,572 |

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。

經理人：黃啟峰

會計主管：陳澤輝

董事長：馬堅勇



光 洋 應 用 材 料 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 108 年 及 107 年 前 三 季 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註              | 108 年 度       | 107 年 度     |
|----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                 |               |             |
| 本期稅前淨利                     |                 | \$ 1,189,822  | \$ 425,640  |
| 調整項目                       |                 |               |             |
| 收益費損項目                     |                 |               |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債淨損失(利益) |                 | 71,009 (      | 19,975 )    |
| 預期信用減損損失                   | 十二              | 13,322        | 10,869      |
| 存貨跌價回升利益                   | 六(四)            | ( 418,667 ) ( | 89,844 )    |
| 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)            | ( 145,946 ) ( | 90,746 )    |
| 折舊費用                       | 六(八)(九)(十一)     | 496,020       | 556,569     |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益             | 六(二十六)          | ( 5,888 ) (   | 961 )       |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益            | 六(八)(十三)(二十六)   | ( 16,876 ) (  | 20,405 )    |
| 處分投資性不動產淨利益                | 六(二十六)          | ( 344,625 )   | -           |
| 投資性不動產減損(迴轉利益)損失           | 六(十一)(十三)(二十六)  | ( 24,243 )    | 19,520      |
| 攤銷費用                       | 六(十二)(二十八)      | 5,697         | 4,688       |
| 長期遞延收入攤銷數                  | 六(十七)           | ( 1,616 ) (   | 1,617 )     |
| 利息收入                       | 六(二十五)          | ( 3,981 ) (   | 7,928 )     |
| 利息費用                       | 六(二十七)          | 295,635       | 292,784     |
| 員工認股權酬勞成本                  | 六(二十)(二十一)(二十九) | 3,992         | 40,128      |
| 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—流動        |                 | -             | 9,773       |
| 應收票據                       |                 | 2,870         | 2,181       |
| 應收帳款                       | (               | 238,194 )     | 100,849     |
| 應收帳款—關係人                   | (               | 12,705 ) (    | 37,528 )    |
| 其他應收款                      | (               | 130,796 ) (   | 12,624 )    |
| 存貨                         |                 | 16,904 (      | 1,271,098 ) |
| 預付款項                       |                 | 16,184        | 52,927      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                 |               |             |
| 合約負債—流動                    | (               | 33,390 )      | 39,871      |
| 應付票據                       | (               | 160,000 )     | -           |
| 應付帳款                       |                 | 68,847 (      | 110,402 )   |
| 應付帳款—關係人                   | (               | 4,410 )       | 10,236      |
| 其他應付款                      |                 | 102,040       | 173,466     |
| 其他應付款項—關係人                 | (               | 532 ) (       | 4,966 )     |
| 負債準備—流動                    | 六(十五)           | -             | 160,000     |
| 預收款項                       | (               | 63,693 )      | 82,371      |
| 負債準備—非流動                   | 六(十五)           | -             | 174,000     |
| 淨確定福利負債—非流動                | (               | 677 ) (       | 4,062 )     |
| 營運產生之現金流入                  |                 | 676,103       | 483,716     |
| 收取之股利                      | 六(七)            | 9,256         | 3,671       |
| 收取之利息                      |                 | 3,922         | 7,862       |
| 退還之所得稅                     |                 | 822           | 14,501      |
| 支付之利息                      | (               | 292,302 ) (   | 290,803 )   |
| 支付之所得稅                     | (               | 3,507 )       | -           |
| 營業活動之淨現金流入                 |                 | 394,294       | 218,947     |

(續次頁)

光 洋 應 用 材 料 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註             | 108 年 度       | 107 年 度     |
|------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |                |               |             |
| 其他金融資產－流動(增加)減少        |                | (\$ 671,007 ) | \$ 211,739  |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數       | 六(三十三)         | ( 643,444 )   | ( 15,298 )  |
| 購置不動產、廠房及設備支付之利息       | 六(八)(二十七)(三十三) | ( 2,132 )     | ( 959 )     |
| 購置投資性不動產               | 六(十一)          | ( 534 )       | ( 1,473 )   |
| 出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入 | 六(三十三)         |               |             |
| 數                      |                | 718,036       | 156,192     |
| 取得無形資產                 | 六(十二)          | ( 3,250 )     | ( 2,924 )   |
| 預付設備款增加                |                | ( 137,330 )   | ( 211,998 ) |
| 存出保證金減少(增加)            |                | 67,089        | ( 57,072 )  |
| 長期應收票據及款項減少            |                | -             | 9,162       |
| 其他金融資產－非流動(增加)減少       |                | ( 2,986 )     | 310         |
| 其他非流動資產－其他減少           |                | 9,347         | 18,696      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         |                | ( 666,211 )   | 106,375     |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |                |               |             |
| 償還短期借款                 | 六(三十四)         | ( 285,926 )   | ( 12,131 )  |
| 租賃本金償還                 | 六(三十四)         | ( 44,019 )    | -           |
| 應付關係人款項增加              | 六(三十四)         | -             | 224,740     |
| 應付關係人款項減少              | 六(三十四)         | -             | ( 540,727 ) |
| 償還長期借款                 | 六(三十四)         | ( 1,264,874 ) | ( 128,442 ) |
| 存入保證金增加(減少)            | 六(三十四)         | 997           | ( 35,109 )  |
| 現金增資                   | 六(十九)          | 724,147       | -           |
| 私募現金增資                 | 六(十九)          | 1,136,400     | -           |
| 轉讓庫藏股                  | 六(十九)          | -             | 171,934     |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)         |                | 266,725       | ( 319,735 ) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       |                | ( 5,192 )     | 5,587       |
| 期初現金及約當現金餘額            | 六(一)           | 6,517         | 930         |
| 期末現金及約當現金餘額            | 六(一)           | \$ 1,325      | \$ 6,517    |

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：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



### 私募辦理情形

|               |                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |            |       |          |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-------|----------|
| 項目            | 108 年第一次私募<br>108 年 9 月 6 日增資基準日：108 年 9 月 23 日                                                                                                                                                                                                 |                  |            |       |          |
| 私募有價證券種類      | 普通股                                                                                                                                                                                                                                             |                  |            |       |          |
| 股東會通過日期與數額    | 股東會通過日期：108 年 6 月 28 日；<br>額度：於 60,000,000 股額度內一次辦理                                                                                                                                                                                             |                  |            |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性   | 以 108 年 09 月 06 日作為本次私募定價日。依據股東會決議之定價原則，以(1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為新台幣（下同）22.25 元、22.2833 元、22.15 元，擇前 5 個營業日為 22.15 元；或(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 22.27 元，二者較高者 22.27 元為參考價格。 |                  |            |       |          |
| 特定人選擇之方式      | 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43-6 條及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並擬請股東會授權董事會依相關證管法令洽定之。                                                                                                                                       |                  |            |       |          |
| 辦理私募之必要理由     | 本公司考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於最短期限內取得所需之資金，故以透過私募方式辦理增資。                                                                                                                                                                                  |                  |            |       |          |
| 價款繳納完成日期      | 108 年 9 月 20 日                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |       |          |
| 應募人資料         | 私募對象                                                                                                                                                                                                                                            | 資格條件             | 認購數量（股）    | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|               | 易昇鋼鐵股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                      | 符合證券交易法第 43 條之 6 | 40,000,000 | 無     | 無        |
|               | 森鉅科技材料股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                    | 符合證券交易法第 43 條之 6 | 15,000,000 | 無     | 無        |
|               | 華盛國際投資股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                    | 符合證券交易法第 43 條之 6 | 5,000,000  | 無     | 無        |
| 實際認購價格        | 每股 18.94 元                                                                                                                                                                                                                                      |                  |            |       |          |
| 實際認購價格與參考價格差異 | 實際認購價格未低於參考價格每股 22.27 元之 85%                                                                                                                                                                                                                    |                  |            |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響   | 本計畫之執行預計有提升公司營運競爭力、強化整體財務結構及提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。                                                                                                                                                                                             |                  |            |       |          |
| 私募資金運用情       | 共募得資金 1,136,400,000 元，資金用途預計以 864,400,000 元用於                                                                                                                                                                                                   |                  |            |       |          |

|          |                                                                                                                                                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 形及計畫執行進度 | <p>充實營運資金、200,000,000 元用於償還銀行借款、72,000,000 元用於購置機器設備。</p> <p>截至 109 年 4 月 30 日止，私募股款帳戶內之資金 1,136,400,000 元，其中 864,400,000 元已全數用於營運週轉使用，200,000,000 元已全數用於償還銀行借款，27,365,000 元已用於購置機器設備。</p> |
| 私募效益顯現情形 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營運資金水位增加，推升公司接單備料動能。</li> <li>2. 償還銀行借款，減少利息支出，改善財務結構。</li> <li>3. 購買機器設備，以因應環保法規新排放標準需求。</li> </ol>                                             |

## 光洋應用材料科技股份有限公司

## 【公司治理實務守則】修正前後對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條（建立內部控制制度）</p> <p>本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及其子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。董事就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告<u>審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形</u>。</p> <p>以下略</p> | <p>第三條（建立內部控制制度）</p> <p>本公司應依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，考量本公司及其子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。董事就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告<u>其與獨立董事成員及內部稽核主管之溝通情形</u>。</p> <p>以下略</p> | <p>本條第二項係促使公司建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」酌為文字修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條之一（負責公司治理相關事務之人員）</p> <p>本公司宜依公司規模、業務情況及管理需要，配置適任及適當人數之公司治理人員，並應依<u>主管機關、證券交易所或櫃檯買賣中心規定</u>指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，其應取得律師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。</p> <p>以下略</p> | <p>第三條之一（負責公司治理相關事務之人員）</p> <p>本公司宜依公司規模、業務情況及管理需要，配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，其應取得律師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。</p> <p>以下略</p>                                   | <p>配合實務需求，並參考臺灣證券交易所股份有限公司「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十及二十三條、櫃檯買賣中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十及二十三條、主管機關「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第三十六條之三規定，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」酌修本條第一項規定，以資周延。</p> |
| <p>第七條（應鼓勵股東參與公司治理）</p> <p>本公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。本公司應透過各種方式及途徑，充分採用科技化之訊息揭露方式，同步上傳中英文版年報、年度財務報告、股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，並應採行電子投票，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。</p> <p>本公司宜避免於股東</p>     | <p>第七條（應鼓勵股東參與公司治理）</p> <p>本公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。本公司應透過各種方式及途徑，充分採用科技化之訊息揭露方式，同步上傳中英文版年報、年度財務報告、股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，並應採行電子投票，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。</p> <p>本公司宜避免於股東</p> | <p>有關董事選舉採候選人提名制業於第二十二條規範，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」刪除本條第二項後段文字。</p>                                                                                                                  |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>會提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>以下略</p>                                                                                                                                                                                                                                              | <p>會提出臨時動議及原議案之修正；<u>其當年度選舉董事者，宜併採候選人提名制。</u></p> <p>以下略</p>                                                                                                                                                         |                                                                                                                                           |
| <p>第十條（應重視股東知的權利）</p> <p>本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。</p> <p>為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。</p> <p>為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定「防範內線交易之管理作業」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> <p><u>前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</u></p> | <p>第十條（應重視股東知的權利）</p> <p>本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。</p> <p>為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。</p> <p>為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司訂定「防範內線交易之管理作業」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> | <p>增訂第四項。為防範內線交易，並參酌香港交易所上市規則有關財務業績(financial results)發布前禁止董事交易股票之規定，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」增訂第四項以促使公司訂定內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</p> |
| <p>第二十二條（章程中載明採候選人提名制度選舉董事）</p> <p>本公司應依<u>主管機關法令</u>規定，於章程載明<u>董事選舉應採候選人提名制度</u>，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三</p>                                                                                                                                                                    | <p>第二十二條（章程中載明採候選人提名制度選舉董事）</p> <p>本公司宜依<u>公司法</u>之規定，於章程中載明採候選人提名制度<u>選舉董事</u>，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三十條所</p>                                                                                                         | <p>主管機關 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號令規定：「上市（櫃）公司董事及監察人選舉應採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之」，爰依修正</p>                               |

| 修正條文                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                            | 說明                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 十條所列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。                                                                                                    | 列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦法。                                                                                                                                                                                    | 後之「上市上櫃公司治理實務守則」配合修正本條內容，以資周延。                                                                                                                                                         |
| <p>第二十三條（董事會對功能性委員會、董事長及總經理之授權及職責應明確劃分）</p> <p>本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。</p> <p>董事長與總經理或相當職務者不宜由同一人擔任。</p> <p>本公司設置功能性委員會者，應明確賦予其職責。</p> | <p>第二十三條（董事會對功能性委員會、董事長及總經理之授權及職責應明確劃分）</p> <p>本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。</p> <p>董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）不宜由同一人擔任。如董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）為同一人或互為配偶或一親等親屬時，宜增加獨立董事席次且應有過半數董事不具員工或經理人身分。</p> <p>本公司設置功能性委員會者，應明確賦予其職責。</p> | <p>配合新版公司治理藍圖(2018-2020)及公司運作實務之需求，於臺灣證券交易所股份有限公司「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」、櫃檯買賣中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」明訂董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者之相關配套措施，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」刪除本條第二項後段並酌為文字修正。</p> |
| <p>第二十四條（應依章程規定設置獨立董事）</p> <p>以下略</p>                                                                                              | <p>第二十四條（得依章程規定設置獨立董事）</p> <p>以下略</p>                                                                                                                                                                           | <p>主管機關 102 年 12 月 31 日金管證發字第 1020053112 號令明定所有上市（櫃）公司，應於章程規定設置獨立董事，其人數不得少二人，且不得少於董事席次五分之一。爰修正本條標題文字。</p>                                                                              |
| <p>第二十七條之三（宜設置提名委員會）</p> <p>本公司宜設置提名委員會並訂定組織規程，過半數成員宜由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席。</p>                                                       |                                                                                                                                                                                                                 | <p>一、 本條新增。</p> <p>二、 臺灣證券交易所股份有限公司於 93 年 5 月 26 日發布「○○股份有限公司提名委員會組織規程參考範例」供上市上櫃公司訂定其提名委員會組織規程之參考，嗣於 95 年 9 月 27 日、101 年 6 月 22 日修</p>                                                 |

| 修正條文                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                   | 說明                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                        |                                                                                                        | 正前開參考範例，又依據「2013 強化我國公司治理藍圖」之「計畫項目 3：提升董事會職能」之「具體措施：強化董事會效能」，鑒於國際間對董事會功能之提升越來越重視提名委員會功能之發揮，爰參酌英國、澳洲、新加坡、日本及馬來西亞之立法例，以及於 104 年 1 月 26 日修正公告之「○○股份有限公司提名委員會組織規程參考範例」，為此，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」修正本條規定，以資周延。 |
| <p>第二十七條之四（檢舉制度）</p> <p>本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。</p> |                                                                                                        | 本條由現行第二十七條之二第二項移列，內容未修正。                                                                                                                                                                               |
| <p>第三十六條（董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務）</p> <p>董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律</p>                 | <p>第三十六條（董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務）</p> <p>董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律</p> | <p>一、配合臺灣證券交易所股份有限公司「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第十八條規定「上市公司應每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑」（櫃檯買賣中</p>                                                                                                               |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p>本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，<u>除應</u>每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑外，亦得委任外部專業機構或以其他適當方式進行績效評估；對董事會績效之評估內容應包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事之選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>對董事成員（自我或同儕）績效之評估內容<u>應</u>包含下列構面，並考量公司需求適當調整：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>本公司宜對功能性委員會進行績效評估，評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：</p> | <p>或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p>本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、<u>功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估</u>；對董事會績效之評估內容<u>宜</u>包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事之選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>對董事成員（自我或同儕）績效之評估內容<u>宜</u>包含下列構面，並考量公司需求適當調整：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p><u>功能性委員會績效之</u>評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：</p> | <p>心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」亦同），爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」修正本條第二項，並調整本條第四項文字。</p> <p>二、配合臺灣證券交易所股份有限公司「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第十九條明定董事會績效評估應包含之構面（櫃檯買賣中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」亦同），爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」修正本條第三項文字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                   | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>本公司宜將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>                                                                                                                                    | <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>本公司宜將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>第三十六條之二（建立智慧財產管理制度）</p> <p>董事會對本公司智慧財產之經營方向與績效，宜就下列構面進行評估與監督，以確保公司以「計劃、執行、檢查與行動」之管理循環，建立智慧財產管理制度：</p> <p>一、制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度。</p> <p>二、依規模、型態，建立、實施、維持其智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度。</p> <p>三、決定及提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源。</p> <p>四、觀測內外部有關智慧財產管理之風險或機會並採取因應措施。</p> <p>五、規劃及實施持續改善機</p> |                                                                                                                                                        | <p>一、 本條新增。</p> <p>二、 參酌經濟部工業局於 105 年 8 月修正公布之台灣智慧財產管理規範(簡稱 TIPS) 第 0.4 條以目標導向、流程管理、PDCA 管理循環（Plan-Do-Check-Act）形成有系統的管理架構，爰依修正後之「上市上櫃公司治理實務守則」增訂本條。</p> <p>三、 參酌 TIPS 第 5.1 條智慧財產管理政策、目標與制度的建立，增訂本條第一款。</p> <p>四、 參酌 TIPS 第 8 條有關智慧財產管理制度建立、實施與維持，增訂本條第二款。本條第二款所稱「保護」是指避免權利遭受侵害或侵害他人權利；「維護」是指</p> |

| 修正條文                      | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                     |
|---------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期。 |      | <p>評估是否持續維持權利的效力。</p> <p>五、參酌 TIPS 第 7 條有關資源之要求，增訂本條第三款。</p> <p>六、參酌 TIPS 第 6.2 條有關風險與機會因應，增訂本條第四款。</p> <p>七、參酌 TIPS 第 9 條有關績效評估及第 10 條改善，增訂本條第五款。</p> |

## 光洋應用材料科技股份有限公司

## 【誠信經營作業程序及行為指南】修正前後對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第五條</p> <p>本公司指定人資單位為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，<u>並配置充足之資源及適任之人員</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練</p> | <p>第五條</p> <p>本公司指定人資單位為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，<u>並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練</p> | <p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條提供專責單位充足之資源及適任之人員，及其向董事會報告之頻率至少每年進行一次，爰修正本條序文規定。</p> <p>二、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條規定專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，爰修正移列現行第二款規定。</p> <p>三、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條規定針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存，爰增訂第七款規定。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                   | 說明                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p><u>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u></p>                                                                  | <p>之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>                                                         |                                                                                                                                                                                                  |
| <p>第十一條</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，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。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利</u></p> | <p>第十一條</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會<u>所列議案</u>，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，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。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> | <p>一、配合公開發行公司董事會議事辦法第十六條第一項，酌修本條第一項文字。</p> <p>二、配合公司法第二百零六條第三項，增訂本條第二項，明定董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>三、現行第二項移列第三項，內容未修正。</p> <p>四、現行第三項移列第四項，內容未修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>害關係。</u></p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> | <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> |                                                                                                                     |
| <p><u>第十六條</u></p> <p><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>        | <p><u>第十六條</u></p> <p>本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>                                                     | <p>一、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條上市上櫃公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策，爰增訂本條第一項。</p> <p>二、現行條文移列第二項，內容未修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第二十一條</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼，<u>亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</u></p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> | <p>第二十一條</p> <p>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼<u>即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</u></p> <p>二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>三、可供調查之具體事證。</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> | <p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」</p> <p>第二十三條規定允許匿名檢舉、完成檢舉事件之調查後應施行適當的後續行動，爰修正本條第二項第一款、第四項本文及同項第三款文字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內</p> | <p><u>並由</u>本公司專責單位依下列程序處理：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內</p> |    |

| 修正條文                                                                                 | 現行條文                                                                                 | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> | <p>部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> |    |

## 光洋應用材料科技股份有限公司

## 【企業社會責任實務守則】修正前後對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p><u>本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。</u></p>                                                                                            | <p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p>                                                                                                                                                      | <p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目一，增訂第二項。</p>                                                                                    |
| <p>第十七條</p> <p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及</p> | <p>第十七條</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p> | <p>一、現行第二項前段修正移列第一項。配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三(三)，修正本項內容。</p> <p>二、現行第一項移列第二項，內容未修正。</p> <p>三、現行第二項後段修正移列第三項。配合新版公司治理藍圖</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                           | 說明                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。                                                                                                                    |                                                                                                                                | (2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三(四)，修正本項內容。            |
| <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應訂定及實施<u>合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等）</u>，並<u>將經營績效或成果適當反映於員工薪酬</u>，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應將<u>企業經營績效或成果</u>，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | 配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(二)，修正第二項內容。 |
| <p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>本公司對產品與服務之<u>顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示</u>，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>                  | <p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>       | 配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(五)，修正第二項內容。 |
| 第二十六條                                                                                                                                                         | 第二十六條                                                                                                                          | 配合新版公司治理藍圖                                                                                                                         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p> <p>本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> | <p>本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p> <p>本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> | <p>(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(六)，修正第二項內容。</p> |

## 光洋應用材料科技股份有限公司

## 【從事衍生性商品交易處理程序】修正前後對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂理由                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第二條：交易種類</p> <p>1. 本處理程序所稱之衍生性商品係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之交易契約（如遠期契約、選擇權契約、交換契約、期貨契約、槓桿保證金契約<u>暨上述商品組合而成之複合式契約等</u>）。</p>                                                                                                                                                                                 | <p>第二條：交易種類</p> <p>1. 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之交易契約（如遠期契約、選擇權、交換、期貨、<u>暨上述商品組合而成之複合式契約等</u>）。</p>                                                                                                                                                                                                                           | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條第一款及國際財務報導準則第九號金融工具之定義，調整衍生性商品用詞定義。</p>              |
| <p>第四條：權責劃分</p> <p>一、貴金屬管理中心：</p> <p>1. 負責操作衍生性商品交易以規避公司因業務經營所產生之風險。</p> <p>2. 由貴金屬管理中心主管指派得進行衍生性商品交易及確認之人員，<u>經董事會授權之高階主管人員同意</u>，並由公司與交易金融機構簽訂書面約定授權書。</p> <p>3. 交易之確認由不負交易責任之人員為之；另交割人員由不負交易或確認<u>責任</u>之人員為之。</p> <p>4. 交易及確認人員之派任、解任應在生效日前通知交易對象，以維護公司權益。</p> <p>二、會計及財務單位：</p> <p>1. 核對交易之完整性及依據相關交易憑證登錄會計帳務。</p> <p>2. 依據本準則規定進行申報及</p> | <p>第四條：權責劃分</p> <p>一、貴金屬管理中心：</p> <p>1. 負責操作衍生性商品交易以規避公司因業務經營所產生之風險。</p> <p>2. 由貴金屬管理中心主管指派得進行衍生性商品交易及確認之人員，<u>經董事長同意</u>，並由公司與交易金融機構簽訂書面約定授權書。</p> <p>3. 交易之確認由不負交易責任之人員為之；另交割人員由不負交易或確認之人員為之。</p> <p>4. 交易及確認人員之派任、解任應在生效日前通知交易對象，以維護公司權益。</p> <p>二、會計及財務單位：</p> <p>1. 核對交易之完整性及依據相關交易憑證登錄會計帳務。</p> <p>2. 依據本準則規定進行申報及公告。</p> <p>三、風險管理單位：負責從事</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條及第二十一條之規定，將現行條文之「董事長」文字，統一修訂為「經董事會授權之高階主管人員」。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                            | 修訂理由                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 公告。<br>三、風險管理單位：負責從事衍生性商品交易有關風險之衡量、監督與控制，向 <u>董事會授權之高階主管人員</u> 報告。                                                                                                                                                      | 衍生性商品交易有關風險之衡量、監督與控制，向 <u>董事長</u> 報告。                                                                                                                                                                           |                                                                        |
| 第七條：全部交易契約和個別交易契約損失金額上限之訂定<br>1. 避險性交易係配合公司營運而產生部位，個別契約與全部契約之損失上限金額分別以契約金額 30%為限。<br>2. 若 <u>達</u> 全部契約或個別契約損失上限金額時，交易人員應與貴金屬管理中心主管討論後，並提出書面報告說明討論降低損失因應措施及對公司影響，經 <u>董事會授權之高階主管人員</u> 核准後，交易人員將依核准決議採取因應措施，並提報最近期的董事會。 | 第七條：全部交易契約和個別交易契約損失金額上限之訂定<br>1. 避險性交易係配合公司營運而產生部位，個別契約與全部契約之損失上限金額分別以契約金額 30%為限。<br>2. 若 <u>超過</u> 全部契約或個別契約損失上限金額時，交易人員應與貴金屬管理中心主管討論後，並提出書面報告說明討論降低損失因應措施及對公司影響，經 <u>董事長</u> 核准後，交易人員將依核准決議採取因應措施，並提報最近期的董事會。 | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條及第二十一條之規定，將現行條文之「董事長」文字，統一修訂為「經董事會授權之高階主管人員」。 |
| 第十二條：內部控制<br>1. 內部從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。<br>2. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門並向 <u>董事會授權之高階主管人員</u> 報告。                                                                                                              | 第十二條：內部控制<br>1. 內部從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。<br>2. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門並向 <u>董事長</u> 報告。                                                                                                               | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條及第二十一條之規定，將現行條文之「董事長」文字，統一修訂為「經董事會授權之高階主管人員」。 |

## 光洋應用材料科技股份有限公司

## 【股東會議事規則】修正前後對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條<br/>第一、二、三項略。</p> <p><u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受</p> | <p>第三條<br/>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案。<u>但</u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受</p> | <p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第四項。</p> <p>配合 107 年 8 月 6 日經商字第 10702417500 號函，增訂本條第五項。</p> <p>項次修正為第六項，並配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第五項，修正相關文字。</p> <p>項次修正為第七項，並配合公司法第一百</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>理股東之提案、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，<u>該提案</u>不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>七十二條之一第二項修正。</p> <p>項次修正為第八項。</p> <p>項次修正為第九項。</p>                                                  |
| <p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）</u>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之。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案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，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>         | <p>第十條</p> <p>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。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案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。</p>                                  | <p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                   | 說明                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>第十三條<br/>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>以下略。</p> | <p>第十三條<br/>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>以下略。</p> | <p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正第二項。</p> |
| <p>第十五條<br/>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果（包含統計之權數）</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。</p>                                                      | <p>第十五條<br/>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>其結果</u>記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>                                                                                      | <p>為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正第三項。</p>   |

## 解除董事新增職務之競業禁止項目

| 姓名/名稱                | 擔任他公司職務           | 公司營業範圍                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 馬堅勇                  | 無新增               | 不適用                                                                                                                                                                                                             |
| 黃啟峰                  | 光和投資股份有限公司董事長     | 一般投資業                                                                                                                                                                                                           |
|                      | 株式會社ASAKA SOLAR董事 | 貴金屬及電子材料之進出口貿易及材料買賣加工等                                                                                                                                                                                          |
|                      | 博峰投資股份有限公司董事      | 一般投資業、住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、不動產買賣業、不動產租賃業                                                                                                                                                                        |
|                      | 益立投資股份有限公司董事      | 一般投資業                                                                                                                                                                                                           |
|                      | 佑盈投資股份有限公司董事      | 一般投資業                                                                                                                                                                                                           |
| 昇原投資股份有限公司           | 無新增               | 不適用                                                                                                                                                                                                             |
| 昇原投資股份有限公司代表人：洪本展    | 因為愛琴股份有限公司董事長     | 演出、展演、策展等                                                                                                                                                                                                       |
| 財團法人榮仁文化藝術基金會        | 無新增               | 不適用                                                                                                                                                                                                             |
| 財團法人榮仁文化藝術基金會代表人：黃俊義 | 易通圓投資股份有限公司董事長    | 投資事業                                                                                                                                                                                                            |
|                      | 台灣鋼鐵投資股份有限公司監察人   | 投資事業                                                                                                                                                                                                            |
| 台灣鋼鐵股份有限公司           | 春雨工廠股份有限公司法人董事    | 螺絲、螺帽、攻牙螺絲、磨光線材及球狀化線材製造買賣                                                                                                                                                                                       |
|                      | 榮剛材料科技股份有限公司法人董事  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 特殊鋼、合金鋼、超合金、碳鋼及其原料之冶煉、製造加工與銷售業務。</li> <li>2. 鋼鐵生產設備(煉鋼設備、鍛造設備、軋軋設備、精整設備及其零組件)之設計、製造、銷售及安裝業務。</li> <li>3. 各種車輛(含軌道車輛)之傳動、剎車、車身、引擎、懸吊設備系統及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。</li> </ol> |

| 姓名/名稱             | 擔任他公司職務         | 公司營業範圍                                                                                                               |
|-------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   |                 | 4. 核能發電廠機械設備、航太零件及維護設備、焚化爐設備及其零組件之設計、製造銷售及安裝業務。<br>5. 前各項有關工程之諮詢顧問。<br>6. 鋼鐵結構之製造加工及其銷售業務。<br>7. 前各項有關產品及原料之進出口貿易業務。 |
|                   | 久陽精密股份有限公司法人董事  | 高張力扭剪型螺栓暨各式螺絲、螺栓之產銷。                                                                                                 |
|                   | 官田鋼鐵股份有限公司法人董事  | 盤元、球化線材、鍍鋅鐵(鋼)線、黑鐵線、螺絲之製造買賣及餐旅收入。                                                                                    |
| 台灣鋼鐵股份有限公司代表人:林輝政 | 春日機械工業股份有限公司董事  | 螺絲、螺帽、零件成型機研發、設計、生產及銷售                                                                                               |
|                   | 台灣國際造船公司獨立董事    | 船艦建造及維修                                                                                                              |
|                   | 春雨東莞五金制品有限公司董事  | 螺絲、螺帽、攻牙螺絲、磨光線材及球狀化線材製造買賣                                                                                            |
|                   | 美國春雨工廠公司董事      | 螺絲、螺帽、攻牙螺絲買賣                                                                                                         |
|                   | 上海友鉅五金制品有限公司董事  | 螺絲、螺帽、攻牙螺絲銷售                                                                                                         |
|                   | 春邦貿易股份有限公司董事    | 模具、沖針買賣                                                                                                              |
|                   | 春雨生醫股份有限公司董事    | 金屬粉末射出製品                                                                                                             |
|                   | 春雨投資股份有限公司董事    | 投資                                                                                                                   |
|                   | 上海春日機械工業有限公司董事  | 螺絲、螺帽、零件成型機研發、設計、生產及銷售                                                                                               |
|                   | 印尼雄獅工業股份有限公司理事  | 螺絲、攻牙螺絲製造、銷售                                                                                                         |
|                   | 中宇環保工程股份有限公司監察人 | 環保工程                                                                                                                 |
| 玉璟有限公司            | 無新增             | 不適用                                                                                                                  |
| 吳昌伯               | 無新增             | 不適用                                                                                                                  |
| 吳美慧               | 無新增             | 不適用                                                                                                                  |

| 姓名/名稱 | 擔任他公司職務         | 公司營業範圍                                                      |
|-------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 方振名   | 尚圓顧問有限公司董事長     | 一般投資、顧問服務業務                                                 |
|       | 潮浪投資顧問股份有限公司董事長 | 一般投資業務                                                      |
|       | 茂鴻電力股份有限公司董事    | 再生能源業務                                                      |
|       | 鴻璟五號能源股份有限公司董事長 | 再生能源業務                                                      |
|       | 鴻縣三號能源股份有限公司董事長 | 再生能源業務                                                      |
|       | 鴻工五號能源股份有限公司董事長 | 再生能源業務                                                      |
|       | 鴻羅五號能源股份有限公司董事長 | 再生能源業務                                                      |
|       | 鴻鼎控股股份有限公司監察人   | 再生能源自用發電設備業、國際貿易業、一般投資業、管理顧問業、其他顧問服務業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |
|       | 喬翰企業股份有限公司監察人   | 各種用品百貨、電腦配件買賣業務                                             |