

光洋應用材料科技股份有限公司一一零年股東常會議事錄



時間：中華民國 110 年 7 月 16 日(星期五)下午三時整。

地點：台南市安南區工業三路 1 號(本公司科工廠區)。

出席：出席股數及股東代理人所代表之股數共計 370,529,992 股，佔本公司已發行總股數 591,931,243 股之 62.59%，已逾法定股數。

主席：馬堅勇



紀錄：陳澤輝



列席：黃啓峰總經理、吳昌伯獨立董事、方振名獨立董事、吳美慧獨立董事(視訊出席)、資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師、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) 109 年度營業報告(詳附件一)。
- (二) 審計委員會查核 109 年度決算表冊報告(詳附件二)。
- (三) 109 年度員工及董事酬勞分配報告(詳議事手冊第 5 頁)。
- (四) 修訂本公司「道德行為準則」報告(詳附件四)。

四、承認事項：

案由一：109 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 109 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)。

股東出席證號(00198941)發言摘要：

- 公司重要資產及清資產經營策略相關事宜，105 年及 107 年所提列投資性不動產減損損失是針對哪些投資性土地所提列？這些減損為什麼可以在 108 年全數回轉認列利益，依據哪些客觀事實顯示土地價格有回升或處分投資性土地得以迴轉，若為投資性土地處

分迴轉，是處分哪一筆不動產？

- 107 年所處分環保園區用地，當時鑑價報告為每坪 2.2 萬元，107 年 12 月申請租漲購時為每坪 3.7 萬元，土地漲幅高達 68%，是否有特別原因？

經主席及主席指定總經理及財務主管簡要說明及答覆如下：

財務主管陳澤輝說明：

上市櫃公司皆依會計處理準則及政府法令進行辦理，且每一年針對資產進行資產鑑價及評價，當鑑價低於成本時按規定須申請提列，且此部分由外部第三方公正單位進行鑑價服務，按此基準鑑價報告並依規定提列，另評價部份也因台南土地持續上漲，在評價過程中逐漸回升，鑑價回升皆依會計準則處理做回覆。

總經理黃啓峰說明：

土地資產每年請外部第三方公正單位進行評價，且結果依相關會計原則顯示於報表，減損及回升過程並無牽涉交易。

主席馬堅勇董事長說明：

清資產在於資產是否實際被運用，105 年時財務事件發生當下所優先需要的為現金，若無即期效益則需先捨去。

當用不到的資產則先賣給有需要的人，站在股東權益及公司發展立場，依公平競爭訂出時價且不能賤價而賣，活化資產後能夠進行還款及資產轉正。

股東出席證號(A0000004)發言摘要，

- 解除債務協商有部分條件達成應為處分土地所帶來的業外營收，若 108 年的處分土地業外營收最後被認為認列異常，和銀行團間聯貸案是否將有影響？

經主席簡要說明及答覆如下：

答：此為假設性問題，銀行皆已依個別案件依其專業評估及作業流程進行詳細查核，過程中公開、公平、透明且進行錄影存證。

股東出席證號(A0000003)發言摘要，

- 107 年處分柳營工業區土地，一筆賣給光宇、一筆賣給新創公司，但季報尚未顯示賣給新創環保土地的金額已入帳，請問交易時知道他沒有主管機關許可函及工廠登記嗎？
- 新創環保合約至今年 11 月份到期，今年是否可交易完成？且尚未收款，對新創環保公司條件是否較好？

經主席簡要說明及答覆如下：

答：環保用地依據程序需要有環境評估審查，且審查進度不同，審查後須有地上建築物，必須同時有工廠登記及使用執照才符合程序，皆依法令規定的程序完成後才會進行認列。

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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
承認權數 (其中電子投票權數)	354,625,229 權 (132,059,793 權)	95.96%
反對權數 (其中電子投票權數)	18,042 權 (18,042 權)	0.00%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,889,221 權 (11,482,083 權)	4.02%

案由二：109 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

1. 依公司法及本公司章程規定，本公司 109 年度盈餘分配表擬具如下：

光洋應用材料科技股份有限公司

109 年度盈餘分配表



單位：新台幣/元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 681,209,906
減：其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數	(3,130,693)
減：採用權益法之投資調整保留盈餘	(1,896,718)
調整後未分配盈餘	676,182,495
本年度稅後淨利	843,371,061
提列 10%法定盈餘公積	(83,834,365)
迴轉特別盈餘公積	22,602,019
本期可供分配盈餘	1,458,321,210
盈餘分配項目：	

股東股利-現金(591,931,243 股*每股 1.2 元)	710,317,492
期末未分配盈餘	\$ 748,003,718

董事長：馬堅勇



總經理：黃啓峰



會計主管：陳澤輝



2. 109 年期初未分配盈餘加減調整數，加上本年度稅後淨利，減提列 10% 法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積，109 年尚有可供分配盈餘。本年度擬發放現金股利每股 1.2 元，本公司截至 110 年 5 月 7 日已發行流通在外普通股股數為 591,931,243 股，預計發放現金股利金額共新台幣 710,317,492 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。

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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
承認權數 (其中電子投票權數)	354,901,896 權 (132,336,460 權)	96.04%
反對權數 (其中電子投票權數)	61,593 權 (61,593 權)	0.01%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,569,003 權 (11,161,865 權)	3.94%

五、討論事項：

案由一：討論修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。(董事會提)

說明：

1. 配合本公司長期營運規劃，擬修訂本公司「公司章程」。
2. 修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件五(第 40~41 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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決 權數(%)
贊成權數 (其中電子投票權數)	354,735,968 權 (132,156,532 權)	95.99%
反對權數 (其中電子投票權數)	53,939 權 (53,939 權)	0.01%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,742,585 權 (11,349,447 權)	3.98%

案由二：討論本公司發行限制員工權利新股案，敬請 審議。(董事會提)
說 明：

一、本公司擬依公司法第二六七條第九項及發行人募集與發行有價證券處理準則之相關規定發行限制員工權利新股 6,000,000 股(每股面額新臺幣壹拾元)，佔已發行股份總數之 1.01%，以發行新股方式交付受領員工。

二、本次擬發行之限制員工權利新股發行總額及條件如下：

(一)、發行總額：普通股計 6,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 6,000 萬元。

(二)、發行條件：

1. 發行價格：有償發行，預定發行價格為每股新台幣 10 元。

2. 既得條件：須符合下述員工個人績效之條件。

I. 於認購限制員工權利新股後在職期滿一年且第一年度考績均達 B+ 以上，第一年度未曾有違反法令、公司工作規則、員工任職同意書等相關規範及約定之情事，既得 25% 股份。

II. 於認購限制員工權利新股後在職期滿二年且第二年度考績均達 B+ 以上，第二年度未曾有違反法令、公司工作規則、員工任職同意書等相關規範及約定之情事，既得 25% 股份。

III. 於認購限制員工權利新股後在職期滿三年

且第三年度考績均達 B+ 以上，第三年度未曾有違反法令、公司工作規則、員工任職同意書等相關規範及約定之情事，既得 25% 股份。

IV. 於認購限制員工權利新股後在職期滿四年且第四年度考績均達 B+ 以上，第四年度未曾有違反法令、公司工作規則、員工任職同意書等相關規範及約定之情事，既得 25% 股份。

- (三)、員工資格條件及得獲配或認購之股數：得認購限制員工權利新股之員工，以限制員工權利新股授予日當日已到職之本公司正式編制內之全職員工及本公司持股 100% 之子公司員工為限。實際得認購之員工及得認購之數量，將參酌年資、職等職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上所需之條件等因素，由董事長核定後，提報董事會同意；惟具經理人身分之員工或具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會同意。
- (四)、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：本公司為激勵員工、提高員工對公司之向心力，達到吸引及留任人才之目的。
- (五)、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：若以民國 110 年 4 月 28 日本公司普通股股票收盤價新台幣 57 元估算，如全數達成既得條件，自發行日起第一年至第四年應費用化金額估計分別為新台幣 146,875 仟元、76,375 仟元、41,125 仟元及 17,625 仟元，此費用化金額對公司每股盈餘之稀釋，第一年至第四年估計每股分別降低 0.25 元、0.13 元、0.07 元及 0.03 元，對股東權益尚無重大影響。
- (六)、本案待股東會通過提高公司章程之額定資本額及評估符合主管機關訂定之發行限制員工權利新股條件後，擬向主管機關申請送件，本案如因法令變更或主管機關核定需為變更時，授權董事長全權處理之。

三、俟股東常會討論通過並經主管機關核准申報生效後，擬授權董事長另訂發行日期。

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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 (其中電子投票權數)	352,081,918 權 (129,503,482 權)	95.27%
反對權數 (其中電子投票權數)	2,921,692 權 (2,920,692 權)	0.79%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,528,882 權 (11,135,744 權)	3.93%

案由三：討論修訂本公司「董事選任程序」案，敬請 審議。(董事會提)

說明：

1. 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於中華民國 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582662 號函修正「『○○股份有限公司董事選任程序』參考範例」，爰修訂本公司「董事選任程序」(現行名稱：董事選舉辦法)之相關條文。
2. 修正條文對照表，請參閱本手冊附件六(第 42~45 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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 (其中電子投票權數)	354,916,019 權 (132,336,583 權)	96.04%
反對權數 (其中電子投票權數)	72,268 權 (72,268 權)	0.01%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,544,205 權 (11,151,067 權)	3.93%

案由四：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. 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於中華民國 110 年 2 月 9 日證櫃監字第 11000519042 號函修正「『○○股份有限公司股東會議事規則』參考範例」，爰修訂本公司「股東會議事規則」之相關條文。
2. 修正條文對照表，請參閱本手冊附件七(第 46~47 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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 (其中電子投票權數)	354,918,116 權 (132,352,680 權)	96.04%
反對權數 (其中電子投票權數)	57,347 權 (57,347 權)	0.01%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,557,029 權 (11,149,891 權)	3.93%

案由五：解除本公司第八屆董事競業行為限制案，敬請 審議。(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八(第 48 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 369,532,492 權

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 (其中電子投票權數)	354,188,129 權 (131,968,733 權)	95.84%

反對權數 (其中電子投票權數)	477,437 權 (477,437 權)	0.12%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	14,866,926 權 (11,113,748 權)	4.02%

六、臨時動議：

議事過程：

- 股東出席證號(00198941)發言摘要：

新創環保土地今年是否會成交及入帳

主席簡要說明及答覆如下：

答：相關製程已設計完成，若今年要完成所有流程會有困難，但已簽訂相關配套措施。

七、散會：中華民國一一零年七月十六日下午四時四十五分

(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。)

一〇九年度營業報告書

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！

109 年對光洋而言，是感謝與感恩的一年，因為光洋於 109 年 6 月 23 日與彰銀、合庫等 12 家銀行完成「5 年期新臺幣 108 億元聯合授信案」簽約，光洋正式「解除債協」回歸正常營運，為「重返榮耀」完成重要的一步。解除債協後的光洋正式脫離債信不良，已提高國內外重要企業接單比例，同時可對外投資，爭取營運利基。光洋 4 年就能走出風暴，主要是透過組織改造、業務轉型、技術升級與體質調整逐步達成，過程中要感謝很多貴人，特別感謝股東們的支持、客戶的肯定、銀行團的信任、同仁的不離不棄，才讓光洋完成聯貸轉正。

然而，109 年受到新冠疫情影響，全球 GDP 下降了 4.2%，不少產業受到波及營收大幅下滑，所幸光洋因產業面向廣，不受單一產業影響，且光洋最核心的儲存媒體、半導體、顯示器等產業因受惠宅經濟、5G、雲端等需求成長，整體表現平穩。光洋秉持著「專注本業、持續精進、穩定獲利及回饋股東」的信念，109 年以「強本、高效、深藍海」為營運主軸：(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。整體營運主軸以提升集團獲利能力、積極轉型為目標。

回顧 109 年，光洋陸續完成儲存媒體、顯示器面板、半導體產業新技術及新產品認證，未來更將專注高階靶材應用開發與落實全循環經濟，厚植並提升產業全球競爭力。同時光洋也自發性的出版第一本「企業社會責任報告書(CSR)」，除了在本業蓄積成長動能外，更持續深耕綠色製造及實踐循環經濟，為社會及環境注入正能量，善盡企業公民責任，追求永續共好，期望藉此報告書呈現光洋自創立以來累積逾 40 年的企業社會責任成果，積極回應利害關係人對於光洋落實 ESG 的期望。

回顧過去、展望未來，光洋會謹記歷史的經驗，並內化為營運的動能與效能，為客戶及股東創造最大的價值，讓光洋邁向卓越與永續發展。面對 110 年，疫情仍為市場帶來許多變數，但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(109)營業結果

(一)、營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入淨額為新台幣 266.65 億元，較 108 年度增加 21.28%，109 年合併稅後淨利為新台幣 8.84 億元，每股稅後盈餘為 1.69 元。

(二)、預算執行情形

109 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	109 年度	108 年度	增（減）金額	增（減）比例%
利息收入	6,855	11,489	(4,634)	(40.33)
利息支出	255,403	319,670	(64,267)	(20.10)

2. 獲利能力分析

單位：新台幣元；%

項目	109 年度	108 年度
資產報酬率（%）	5.12	6.41
股東權益報酬率（%）	10.71	16.12
稅前純益占實收資本額比率（%）	22.97	25.03
純益率（%）	3.31	4.83
稅後每股盈餘（元）	1.69	2.35

(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（財會）

單位：新台幣仟元；%

年 度	109 年度	108 年度
項 目		
研發支出	383,500	303,924
營業收入淨額	26,665,367	21,986,662
比率(%)	1.44	1.38

2. 技術研發成果如下：

光洋在貴稀金屬應用材料居領先地位，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：

- 垂直記錄媒體方面：藉由導入先進合金混拌技術、新型燒結、新型接合等技術，提升硬碟用濺鍍靶材抗微粒污染效能，因而通過新型磁記錄合金及高氧

化摻雜金屬陶瓷複合靶材認證，進入量產。

- 下世代熱輔助磁記錄媒體(HAMR)材料方面，與客戶合作關係密切，同步進行新合金開發，已於微結構控制取得關鍵進展，多種合金取得小量產機會，奠定未來技術與產品發展藍圖，維持全球領先地位。
- 將既有核心技術、成分設計與成型技術應用於非揮發性記憶體(MRAM)與磁感測元件等，佈局未來新市場。

(2) 顯示器產業：

- 開發旋轉靶半自動鐳合技術，減少鐳合缺陷、提升靶材鐳合率及鐳層散熱效果，避免高溫作業對人員造成的工安危害。
- 開發 ITO 旋轉靶表面清潔技術，減少靶材表面髒汙，改善濺鍍過程的異常(arcing、nodule)，提升客戶產品良率，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。
- 與客戶合作開發柔性光學膜，應用於未來的可撓式跟可折式顯示產品。

(3) 電子半導體產業：

- 開發超高純濺鍍靶材與精密熱機製程技術，自製大尺寸(18")半導體高階靶材。
- 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，形成半導體產業之循環經濟的架構。

(4) 貴稀金屬回收精煉技術：

聚焦金、銀、鉑、鈮、鈳、鈹、釷及鈾等八大貴稀金屬之循環經濟，並發展銅回收精煉技術與應用，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。
- 含八大貴稀金屬廢料、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。

3. 未來發展研究計劃

為了貫徹「綠色環保」、「創造價值」及「永續發展」之核心價值，光洋在貴稀金屬全循環經濟模式之下，持續發展貴稀金屬回收精煉技術，增加回收元素、廢料種類以及提高精煉純度，並且強化材料科學技術及拓展多元產品應用，使光洋產品佈局更為全面，提升產業競爭力。

光洋未來研究發展持續聚焦於儲存媒體、顯示器與電子半導體等三大產業應用領域，發展新記憶體材料、新光學材料以及高階半導體材料；更啟動新事業發展計畫，將觸角延伸至生醫及新能源領域。

二、本年度(110)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、創價
3. 109 為升級年：強本、高效、深藍海
4. 110 為蛻變年：專注、轉型、小巨人
 - (1) 專注：聚焦高解析、高純度、高階製程技術發展與產品開發
 - (2) 轉型：全面性提升營運效能、積極轉型
 - (3) 小巨人：扶植具高速成長潛力之產品應用、加速集團成長動能

(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，110 年受新冠疫情未緩解影響、美中貿易戰影響，全球經濟復甦充滿變數，預期銷售數量審慎樂觀。

(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、生醫領域(3D 列印)
 - (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

光洋的願景是在「公義共好永續」的基石上，結合材料科技與循環經濟，打造以技術、服務及方案解決為導向的公司；光洋的使命是建構全循環及材料應用平台，成為全球領導廠商，達成客戶創價、員工實現、股東獲利、永續發展。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；同時搭配貴、稀金屬火法及濕法回收精煉技術與規模，實現光洋在全循環經濟與整合型統包服務(Inside Chamber Total Solution)商業模式。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-佈局大中華及深耕利基市場
- 6.樹品牌-維持光洋材料應用與全循環經濟地位
- 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. 已取得 UL2809 100%回收材料製作之產品認證，可落實綠色產品循環經濟。
5. 為全球主要貴稀金屬材料及循環經濟主要製造廠，提供儲存媒體、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，110 年將持續推廣高附加價值產品，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，為股東創造最大利益。

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一〇九年度營業報告書、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。

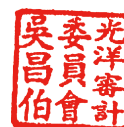
此致

光洋應用材料科技股份有限公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 五 日

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一〇九年度盈餘分配議案，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一一〇年股東常會

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 一 〇 年 五 月 七 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003972 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 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 8,105,101 仟元及新台幣 212,271 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 109 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 102,169 仟元，民國 109 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 292,956 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－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 109 年度及 108 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 109 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 1 0 年 3 月 5 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)(十六)	\$ 2,161,229 10	\$ 589,557 3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)(三)(十六) 及八	921,449 5	2,519,249 12
1150	應收票據淨額	六(四)及十二	65,902 1	69,079 -
1170	應收帳款淨額	六(四)、七及十二	1,753,831 8	1,525,265 7
1200	其他應收款	六(十五)	52,519 -	145,155 1
1220	本期所得稅資產	六(三十一)	38,517 -	38,517 -
130X	存貨	五及六(五)	7,892,830 37	7,407,025 35
1410	預付款項		258,038 1	547,986 2
11XX	流動資產合計		13,144,315 62	12,841,833 60
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(六)	97,605 1	111,926 1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八	31,623 -	17,530 -
1550	採用權益法之投資	六(七)	174,986 1	226,862 1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(九)(十一) (十三)及八	6,626,038 31	6,774,537 32
1755	使用權資產	六(八)(九)(十三)	251,232 1	256,640 1
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十一) (十三)及八	432,723 2	435,005 2
1780	無形資產	六(十二)	27,808 -	33,662 -
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	307,911 2	456,875 2
1915	預付設備款	六(八)	38,844 -	6,747 -
1920	存出保證金	六(九)	69,522 -	61,891 1
1930	長期應收票據及款項		9,258 -	- -
1990	其他非流動資產—其他	六(八)	46,792 -	50,533 -
15XX	非流動資產合計		8,114,342 38	8,432,208 40
1XXX	資產總計		\$ 21,258,657 100	\$ 21,274,041 100

(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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

			109 年 12 月 31 日			108 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)及八	\$	656,555	3	\$	3,182,924	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		102,169	1		124,068	1
2130	合約負債—流動	六(二十四)		139,037	1		157,771	1
2150	應付票據	六(十五)		54,000	-		120,000	-
2170	應付帳款	七		175,940	1		231,697	1
2200	其他應付款	七		838,843	4		809,251	4
2230	本期所得稅負債	六(三十一)		53,089	-		20,841	-
2280	租賃負債—流動	六(九)		41,297	-		31,430	-
2310	預收款項			13,672	-		21,787	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		403,542	2		7,576,948	36
21XX	流動負債合計			2,478,144	12		12,276,717	58
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八		9,882,018	47		562,143	3
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		211,990	1		181,105	1
2580	租賃負債—非流動	六(九)		85,056	-		106,912	-
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)		34,658	-		36,275	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)		58,917	-		55,795	-
2645	存入保證金			1,591	-		1,611	-
2670	其他非流動負債—其他			-	-		575	-
25XX	非流動負債合計			10,274,230	48		998,416	4
2XXX	負債總計			12,752,374	60		13,275,133	62
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		4,984,312	23		4,984,312	23
3200	資本公積	六(七)(十九)(二十)(二十一)		1,539,724	7		1,484,543	7
保留盈餘								
		四(三)及六(二十二)						
3310	法定盈餘公積			154,076	1		50,372	-
3320	特別盈餘公積			212,275	1		126,403	1
3350	未分配盈餘			1,519,554	7		1,369,217	7
3400	其他權益	六(六)(二十三)	(	189,674)	-	(	212,275)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			8,220,267	39		7,802,572	37
36XX	非控制權益	四(三)及六(二十一)		286,016	1		196,336	1
3XXX	權益總計			8,506,283	40		7,998,908	38
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	21,258,657	100	\$	21,274,041	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109年及108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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 26,665,367 100	\$ 21,986,662 100
5000 營業成本	六(五)(十二) (十八)(二十九) (三十)及七	(23,619,501) (89)	(19,086,020) (87)
5900 營業毛利		3,045,866 11	2,900,642 13
營業費用	六(十二)(十八) (二十九)(三十) 、七及十二		
6100 推銷費用		(243,290) (1)	(251,840) (1)
6200 管理費用		(838,643) (3)	(900,225) (4)
6300 研究發展費用		(383,500) (1)	(303,924) (1)
6450 預期信用減損利益(損失)		16,209 -	(12,094) -
6000 營業費用合計		(1,449,224) (5)	(1,468,083) (6)
6900 營業利益		1,596,642 6	1,432,559 7
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(二十五)	6,855 -	11,489 -
7010 其他收入	六(十)(十一) (十五)(二十六)	72,886 -	225,189 1
7020 其他利益及損失	四(三)、六(二) (十三)(二十七) 及十二	(221,130) (1)	(116,056) (1)
7050 財務成本	六(八)(九) (二十八)	(255,403) (1)	(319,670) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(54,889) -	13,992 -
7000 營業外收入及支出合計		(451,681) (2)	(185,056) (1)
7900 稅前淨利		1,144,961 4	1,247,503 6
7950 所得稅費用	六(三十一)	(261,286) (1)	(186,378) (1)
8200 本期淨利		\$ 883,675 3	\$ 1,061,125 5

(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109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
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)	(\$ 3,914)	-	(\$ 2,365)	-	
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)	(14,321)	-	(11,785)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	783	-	472	-	
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		44,868	-	(90,912)	(1)	
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)	4,259	-	(4,482)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(10,084)	-	19,416	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 21,591	-	(\$ 89,656)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 905,266	3	\$ 971,469	4	
本期淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 843,371	3	\$ 1,038,929	5	
8620	非控制權益		40,304	-	22,196	-	
			\$ 883,675	3	\$ 1,061,125	5	
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 862,841	3	\$ 951,164	4	
8720	非控制權益		42,425	-	20,305	-	
			\$ 905,266	3	\$ 971,469	4	
每股盈餘							
		六(三十二)					
9750	基本		\$ 1.69		\$ 2.35		
9850	稀釋		\$ 1.69		\$ 2.34		

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子公司
合併財務報表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母	公	司	業	主 權			計	非 控 制 權 益 總 額	
							保 留	盈 餘	其 他 主 權 之 益			
												透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 經 換 算 之 差 額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額
108 年	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1 月 1 日 餘額	108 年	1		

後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 現 金 流 量 表
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,144,961	\$ 1,247,503
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(利益)損失		(21,899)	77,240
預期信用減損(利益)損失	十二	(16,209)	12,094
存貨跌價回升利益	六(五)	(314,792)	(435,666)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	54,889	(13,992)
處分投資利益	四(三)、六(二十七)		
	(三十三)	(8,020)	-
折舊費用	六(八)(九)		
	(十一)	506,216	599,241
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十七)	1,569	(651)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(八)(十三)		
	(二十七)	(48,552)	(16,876)
租賃修改利益	六(二十七)	-	(5)
使用權資產減損損失	六(九)(十三)		
	(二十七)	-	7,969
處分投資性不動產淨利益	六(二十七)	-	(344,625)
投資性不動產減損迴轉利益	六(十一)(十三)		
	(二十七)	-	(24,243)
攤銷費用	六(十二)		
	(二十九)	7,895	9,998
長期遞延收入攤銷數	六(十七)	(1,617)	(1,616)
利息收入	六(二十五)	(6,855)	(11,489)
利息費用	六(二十八)	255,403	319,670
員工認股權酬勞成本	六(二十)		
	(二十一)(三十)	55,042	3,992
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			
應收票據		12,435	17,910
應收帳款		(212,367)	(158,873)
其他應收款		111,229	(115,758)
存貨		(171,013)	(44,628)
預付款項		289,948	(261,055)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(18,734)	96,159
應付票據		(120,000)	(160,000)
應付帳款		(55,757)	(53,073)
其他應付款		50,662	119,105
預收款項		(8,115)	(63,411)
淨確定福利負債－非流動		(792)	(677)
其他非流動負債－其他		(575)	(933)
營運產生之現金流入		1,484,952	803,310
收取之股利	六(七)	1,385	3,136
收取之利息		6,778	12,790
退還之所得稅		-	2,320
支付之利息		(249,299)	(316,012)
支付之所得稅		(58,362)	(33,031)
營業活動之淨現金流入		1,185,454	472,513

(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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 1,583,707	(\$ 635,798)
處分子公司之現金及約當現金收入數	六(三十三)	8,423	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十三)	(185,510)	(853,314)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十八) (三十三)	(1,276)	(2,132)
購置投資性不動產	六(十一)	-	(534)
出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入數	六(三十三)	13,379	718,221
取得無形資產	六(十二)	(2,051)	(5,474)
預付設備款增加		(165,458)	(135,993)
存出保證金(增加)減少		(7,631)	43,498
其他非流動資產—其他減少		3,906	21,455
投資活動之淨現金流入(流出)		1,247,489	(850,071)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十四)	702,514	718,936
償還短期借款	六(三十四)	(3,235,797)	(1,142,622)
租賃本金償還	六(三十四)	(50,719)	(53,442)
舉借長期借款	六(三十四)	10,346,470	150,000
償還長期借款	六(三十四)	(8,212,961)	(1,267,016)
存入保證金(減少)增加	六(三十四)	(20)	997
現金增資	六(十九)	-	724,147
私募現金增資	六(十九)	-	1,136,400
發放現金股利	六(二十二)	(498,431)	-
非控制權益增加(減少)		45,359	(6,868)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(903,585)	260,532
匯率變動對現金及約當現金之影響		42,314	(88,436)
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,571,672	(205,462)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	589,557	795,019
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,161,229	\$ 589,557

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

(110)財審報字第 20003689 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、(八)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、(五)存貨之說明。截至民國 109 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 6,397,100 仟元及新台幣 162,939 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、(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產、附註四、(二十)透過損益按公允價值衡量之金融負債及附註四、(二十三)非避險之衍生工具之說明；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 109 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 96,526 仟元，民國 109 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 292,955 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109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

林姿好

會計師

林永智

林姿好
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 1 0 年 3 月 5 日

光 洋 應 用 日 料 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 1 0 9 年 及 1 0 8 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)(十六)	\$ 1,295,250 7	\$ 1,325 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)(三)(十六) 及八	733,725 4	2,384,607 12
1150	應收票據淨額	六(四)及十二	14,797 -	7,006 -
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	1,040,506 5	947,423 5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	75,558 -	128,579 -
1200	其他應收款	六(十五)及七	48,702 -	152,035 1
130X	存貨	五及六(五)	6,234,161 32	6,219,522 31
1410	預付款項		75,496 -	34,147 -
11XX	流動資產合計		9,518,195 48	9,874,644 49
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(六)	97,605 1	111,926 1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(三)及八	26,623 -	17,530 -
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,310,130 17	3,027,655 15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(九)(十一) (十三)、七及八	5,901,896 30	6,023,086 30
1755	使用權資產	六(八)(九)	84,758 -	99,675 1
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十一) (十三)及八	432,723 2	435,005 2
1780	無形資產	六(十二)及七	7,812 -	7,426 -
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	292,119 2	444,863 2
1915	預付設備款	六(八)	33,924 -	6,747 -
1920	存出保證金	六(九)	28,361 -	28,486 -
1930	長期應收票據及款項		9,258 -	- -
1990	其他非流動資產－其他		8,130 -	- -
15XX	非流動資產合計		10,233,339 52	10,202,399 51
1XXX	資產總計		\$ 19,751,534 100	\$ 20,077,043 100

(續 次 頁)

光洋應用材料科技股份有限公司
個體財務報表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)(十六)及八	\$	-	-	\$	2,769,643	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		96,526	-		109,408	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)		3,002	-		12,047	-
2150	應付票據	六(十五)		54,000	-		120,000	1
2170	應付帳款			122,742	1		171,775	1
2180	應付帳款—關係人	七		104,817	1		18,478	-
2200	其他應付款	七		622,931	3		634,244	3
2230	本期所得稅負債	六(三十一)		14,481	-		6,764	-
2280	租賃負債—流動	六(九)		26,517	-		23,194	-
2310	預收款項			9,298	-		18,678	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		391,827	2		7,571,233	38
21XX	流動負債合計			1,446,141	7		11,455,464	57
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八		9,726,339	49		420,000	2
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		211,990	1		173,771	1
2580	租賃負債—非流動	六(九)		51,631	-		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)		34,658	-		36,275	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)		58,917	1		55,795	-
2645	存入保證金			1,591	-		1,611	-
25XX	非流動負債合計			10,085,126	51		819,007	4
2XXX	負債總計			11,531,267	58		12,274,471	61
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		4,984,312	25		4,984,312	25
3200	資本公積	六(七)(十九)(二十)(二十一)		1,539,724	8		1,484,543	7
	保留盈餘	六(七)(二十二)						
3310	法定盈餘公積			154,076	1		50,372	-
3320	特別盈餘公積			212,275	1		126,403	1
3350	未分配盈餘			1,519,554	8		1,369,217	7
3400	其他權益	六(六)(七)(二十三)	(	189,674)	(1)	(	212,275)	(1)
3XXX	權益總計			8,220,267	42		7,802,572	39
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	19,751,534	100	\$	20,077,043	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 109 年及 108 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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 11,730,877	100	\$ 9,862,352	100
5000 營業成本	六(五)(十二) (十八)(二十九) (三十)及七	(9,562,372)	(81)	(7,705,806)	(78)
5900 營業毛利		2,168,505	19	2,156,546	22
營業費用	六(十二)(十八) (二十九)(三十) 、七及十二				
6100 推銷費用		(129,979)	(1)	(131,104)	(1)
6200 管理費用		(618,927)	(5)	(687,005)	(7)
6300 研究發展費用		(289,726)	(3)	(247,777)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)		12,301	-	(13,322)	-
6000 營業費用合計		(1,026,331)	(9)	(1,079,208)	(11)
6900 營業利益		1,142,174	10	1,077,338	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(二十五)	1,053	-	3,981	-
7010 其他收入	六(十)(十一) (十五)(二十六) 及七	100,349	1	244,897	3
7020 其他利益及損失	六(二)(十三) (二十七)及十二(	204,878)	(2)	13,295	-
7050 財務成本	六(八)(九) (二十八)	(234,506)	(2)	(295,635)	(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)	243,136	2	145,946	1
7000 營業外收入及支出合計		(94,846)	(1)	112,484	1
7900 稅前淨利		1,047,328	9	1,189,822	12
7950 所得稅費用	六(三十一)	(203,957)	(2)	(150,893)	(1)
8200 本期淨利		\$ 843,371	7	\$ 1,038,929	11
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)	(\$ 3,914)	-	(\$ 2,365)	-
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)				
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(14,321)	-	(11,785)	-
後續可能重分類至損益之項目		783	-	472	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)	46,153	-	(92,609)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(9,231)	-	18,522	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 19,470	-	(\$ 87,765)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 862,841	7	\$ 951,164	10
每股盈餘					
9750 基本	六(三十二)	\$ 1.69		\$ 2.35	
9850 稀釋		\$ 1.69		\$ 2.34	

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 現 金 流 量 表
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,047,328	\$ 1,189,822
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(利益)損失		(12,882)	71,009
預期信用減損(利益)損失	十二	(12,301)	13,322
存貨跌價回升利益	六(五)	(318,630)	(418,667)
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)	(243,136)	(145,946)
折舊費用	六(八)(九)		
	(十一)	396,230	496,020
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十七)	(555)	(5,888)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(八)(十三)		
	(二十七)	(48,552)	(16,876)
處分投資性不動產淨利益	六(二十七)	-	(344,625)
投資性不動產減損迴轉利益	六(十一)(十三)		
	(二十七)	-	(24,243)
攤銷費用	六(十二)		
	(二十九)	4,373	5,697
長期遞延收入攤銷數	六(十七)	(1,617)	(1,616)
利息收入	六(二十五)	(1,053)	(3,981)
利息費用	六(二十八)	234,506	295,635
員工認股權酬勞成本	六(二十)		
	(二十一)(三十)	55,042	3,992
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			
應收票據		1,467	2,870
應收帳款		(80,782)	(238,194)
應收帳款－關係人		53,021	(12,705)
其他應收款		121,882	(130,796)
存貨		303,991	16,904
預付款項		(41,349)	16,184
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(9,045)	(33,390)
應付票據		(120,000)	(160,000)
應付帳款		(49,033)	68,847
應付帳款－關係人		86,339	(4,410)
其他應付款		(1,187)	101,508
預收款項		(9,380)	(63,693)
淨確定福利負債－非流動		(792)	(677)
營運產生之現金流入		1,353,885	676,103
收取之股利	六(七)	5,057	9,256
收取之利息		1,020	3,922
退還之所得稅		-	822
支付之利息		(229,633)	(292,302)
支付之所得稅		(13,725)	(3,507)
營業活動之淨現金流入		1,116,604	394,294

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 1,641,789	(\$ 673,993)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十三)	(114,439)	(643,444)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十八)		
	(三十三)	(1,276)	(2,132)
購置投資性不動產	六(十一)	-	(534)
出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入數	六(三十三)	12,913	718,036
取得無形資產	六(十二)	(4,759)	(3,250)
預付設備款增加		(160,538)	(137,330)
存出保證金減少		125	67,089
其他非流動資產－其他(增加)減少		(8,130)	9,347
投資活動之淨現金流入(流出)		1,365,685	(666,211)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還短期借款	六(三十四)	(2,769,643)	(285,926)
租賃本金償還	六(三十四)	(34,243)	(44,019)
舉借長期借款	六(三十四)	10,316,470	-
償還長期借款	六(三十四)	(8,202,497)	(1,264,874)
存入保證金(減少)增加	六(三十四)	(20)	997
現金增資	六(十九)	-	724,147
私募現金增資	六(十九)	-	1,136,400
發放現金股利	六(二十二)	(498,431)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(1,188,364)	266,725
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,293,925	(5,192)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,325	6,517
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,295,250	\$ 1,325

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

【道德行為準則】修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條 二、涵括之內容 (一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方法治理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。 公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (二) 至（六）略 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、	第二條 二、涵括之內容 (一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方法治理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、<u>父母、子女</u>或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。 公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (二) 至（六）略 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當	一、 考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡二(一)之文字。 二、 參酌上市櫃公司誠信經營守則第 23 條允許匿名檢舉，修正相關文字。

修正條文	現行條文	說明
內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度， <u>允許匿名檢舉</u> ，並讓員工知悉公司將盡全力保護 <u>檢舉人</u> 的安全，使其免於遭受報復。	人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護 <u>呈報者</u> 的安全，使其免於遭受報復。	
第五條 公司之道德行為準則 <u>先經審計委員會審議後提報董事會通過後施行</u> ，並提報股東會，修正時亦同。	第五條 公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並 <u>送審計委員會及提報股東會</u> ，修正時亦同。	參考本公司其他內部規章之實施與修訂程序修正。

光洋應用材料科技股份有限公司

【公司章程】修正條文對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第六條 本公司資本總額訂為新台幣 <u>八十</u> 億元，分為 <u>八</u> 億股，每股面額新台幣壹拾元正，未發行部份，授權董事會視業務需要，得分次發行。前項資本總額中於新台幣壹億貳仟萬元正範圍內得供發行認股權憑證、附認股權公司債或認股權特別股，共 <u>壹仟貳佰萬</u> 股，每股面額新台幣壹拾元正，得分次發行。	第六條 本公司資本總額訂為新台幣 <u>六十</u> 億元，分為 <u>六</u> 億股，每股面額新台幣壹拾元正，未發行部份，授權董事會視業務需要，得分次發行。前項資本總額中於新台幣 <u>肆仟萬</u> 元正範圍內得供發行認股權憑證、附認股權公司債或認股權特別股，共 <u>肆佰萬</u> 股，每股面額新台幣壹拾元正，得分次發行。	配合公司長期營運需求
第廿條之一 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積達本公司實收資本額時，不在此限。 四、其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。 五、如尚有餘額，為當年度盈餘，當年度盈餘加計以前年度之未分配盈餘，為累積可分配盈餘，得由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。	第廿條之一 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積達本公司實收資本額時，不在此限。 四、其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。 五、 <u>其餘加計以前年度之未分派盈餘，得酌於保留盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。</u>	
第廿條之二 本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，決定年度盈餘分派之金額、種類及比例，但年度盈餘分派之金額至少應為當年度盈餘之百分之四十，至多得為累積可分配盈餘之全數。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，但考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派以現金股利為優先，且其中以現金分派之部分以不低於股利總數之百分之五十為原	第廿條之二 <u>本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，就前條決議之股利總額，其中股票股利於股利總額之百分五十至百分百，現金股利於股利總額之百分零至百分五十。惟此項盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。</u>	

修正條文	現行條文	修訂理由
則。此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。		
第廿五條 本章程訂立於民國(略)、冊次修正於民國一〇八年六月二十八日、 <u>冊一次修正於民國一百十年六月十八日</u> 。	第廿五條 本章程訂立於民國(略)、冊次修正於民國一〇八年六月二十八日。	新增修訂日期。

光洋應用材料科技股份有限公司
【董事選任程序】修正條文對照表
 (現行名稱：「光洋應用材料科技股份有限公司董事選舉辦法」)

修正條文	現行條文	說明
「光洋應用材料科技股份有限公司董事 <u>選任程序</u> 」	「光洋應用材料科技股份有限公司董事 <u>選舉辦法</u> 」	依上市上櫃公司治理實務守則第 21 條之用語調整內規名稱。
第一條 本公司董事之 <u>選任</u> ，依本程序規定辦理之。	第一條 本公司董事之 <u>選舉</u> ，依本辦法規定辦理之。	依法規名稱修改調整文字。
第一條之一 <u>本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u> 一、 <u>基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u> 二、 <u>專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u> <u>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</u> 一、 <u>營運判斷能力。</u> 二、 <u>會計及財務分析能力。</u> 三、 <u>經營管理能力。</u> 四、 <u>危機處理能力。</u> 五、 <u>產業知識。</u>		參考主管機關公布之董事選任程序範例第三條新增本條。

修正條文	現行條文	說明
六、<u>國際市場觀。</u> 七、<u>領導能力。</u> 八、<u>決策能力。</u> <u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u> <u>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u>		
第二條 本公司董事(含獨立董事)之選任，除公司章程另有規定外，採記名式累積投票法。 (以下略)	第二條 本公司董事(含獨立董事)之選舉，除公司章程另有規定外，採記名式累積投票法。 (以下略)	依法規名稱修改調整文字。
第四條之一 <u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u> <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u> 其他應遵行事項，依公司法、證券主管機關之相關規定辦理。	第四條之一 <u>本公司獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。</u> <u>本公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</u> <u>本公司董事會或持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得提供下屆獨立董事名單，作為選任獨立董事之參考。但提名人數不得超過獨立董事應選名額；董事會提名獨立董事候選人之人數，亦同。</u> 其他應遵行事項，依公司法、證券主管機關之相	原條文第一至三項即為公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序，其規範內容已為第四條所涵蓋，爰予以精簡，並參考主管機關公布之董事選任程序範例第五條第二項與第三項修訂之。

修正條文	現行條文	說明
	關規定辦理。	
第七條 (刪除)	第七條 <u>被選舉人如為股東身份時，選舉人須在選舉票上填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。但政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名，代表人有數名時，應分別加填代表人姓名。</u>	配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分方式，即無必要，爰刪除本條。
第八條 選舉票有左列情事之一者無效： 一、 <u>不用有召集權人製備之選票者。</u> 二、 <u>除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</u> 三、 <u>字跡模糊無法辨認或經塗改者。</u> 四、 <u>所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</u> 五、 <u>所填被選舉人數超過規定應選出名額者。</u> 六、 <u>未投入票櫃選舉票或未經書寫之空白選舉票。</u>	第八條 選舉票有左列情事之一者無效： 一、 <u>不用本辦法所規定之選舉票者。</u> 二、 <u>填被選舉人之戶名（姓名）、股東戶號（身分證統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。</u> 三、 <u>字跡模糊，無法辨認者。</u> 四、 <u>所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號不符者。</u> 五、 <u>未填被選舉人之戶名（姓名）、股東戶號</u>	股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下（如董事會不為召集之通知時）得報經主管機關許可，自行召集股東會，爰配合調整本條第一款。另配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第二款及第四款，並刪除第五款，第六款與第七款款次相應調整，第三款則參考主管機關公布之董事選任程序範例第十條第三款酌作文字調整。

修正條文	現行條文	說明
	<u>(身分證統一編號)</u> <u>者。</u> 六、所填被選舉人數超過規定應選出名額者。 七、未投入票櫃選舉票或未經書寫之空白選舉票。	
第十二條 開票結果，由監票員核對有效票及廢票之總和無誤後，就有效票數及其選舉權數暨廢票及其選舉權數分別填入記錄表，並交由主席<u>當場</u>宣佈當選人姓名及<u>當選權數</u>。	第十二條 開票結果，由監票員核對有效票及廢票之總和無誤後，就有效票數及其選舉權數暨廢票及其選舉權數分別填入記錄表，並交由主席宣佈當選人姓名及<u>股東戶號</u>。	參考主管機關公布之董事選任程序範例第十一條第一項酌作文字調整。
第十三條 本<u>程序</u>未規定事項，悉依公司法及相關法令之規定辦理。	第十三條 本<u>辦法</u>未規定事項，悉依公司法及相關法令之規定辦理。	依法規名稱修改調整文字。
第十四條 本<u>程序</u>經股東會通過後施行，修改時亦同。	第十四條 本<u>辦法</u>經股東會通過後施行，修改時亦同。	依法規名稱修改調整文字。

光洋應用材料科技股份有限公司

【股東會議事規則】修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條 第一、二、三項略。 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、<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之事項</u>，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。 第五項略。 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。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超</u>	第三條 第一、二、三項略。 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；<u>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> 第五項略。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向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 172	一、為免遭誤解公司法第一百八十五條第一項各款之事項外皆可以臨時動議提出，擬將修正前原條文所列公司法以外不得以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。 二、配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第 10700105410 號函，修正本條第六項。

修正條文	現行條文	說明
<u>過 1 項者，均不列入議案。</u> 以下略。	條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。 以下略。	
第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。
第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及<u>落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 第二項略。	第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 第二項略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。

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	精剛精密科技股份有限公司 董事 〔註〕	鋼鐵冶鍊、鑄造業、鋼材二次加工業、鋼鐵軋延及擠型業、其他非鐵金屬基本工業等業務
黃啟峰	無新增	不適用
昇原投資股份有限公司	三益制動科技股份有限公司 常務董事	汽(機)車及其零件製造業、精密儀器零售業、閥類製造業、汽機車零件配備批發業等業務
	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代表人：洪本展	無新增	不適用
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	官田鋼鐵股份有限公司 董事	鋼線鋼纜製造業
	台鋼航太積層製造股份有限公司監察人	航空器及其零件製造業
	友勁科技股份有限公司 董事	電信管制射頻器材製造業
台灣鋼鐵股份有限公司	沛波鋼鐵股份有限公司 法人董事	鋼筋買賣與鋼筋加工
台灣鋼鐵股份有限公司代表人：林輝政	春邦精密股份有限公司 董事	模具、沖針製造銷售
	上海春日機械工業有限公司 監事	螺絲、螺帽、零件成型機研發、設計、生產及銷售
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
方振名	無新增	不適用

〔註〕若於精剛精密 110.05.25 股東會董事改選案經選任時，即為生效。