

光洋應用材料科技股份有限公司一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 30 日(星期二)上午十時整。
地點：台南市安南區工業二路 31 號(經濟部南臺灣創新園區)。
出席：出席股數及股東代理人所代表之股數共計 422,235,184 股，已發行總股數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)為 596,852,243 股之 70.74%，已逾法定股數。

主席：黃啓峰
紀錄：金華
列席：黃啓峰董事長、洪本展董事、趙永昌董事、森啟股份有限公司代表人：李芸芳、鄭育承董事、高峯祈獨立董事、董俊宏獨立董事、王森榮律師、勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽會計師。

- 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)111 年度營業報告(詳附件一)。
(二)審計委員會查核 111 年度決算表冊報告(詳附件二)。
(三)111 年度盈餘分配現金股利情形報告(詳議事手冊第 5 頁)。
(四)111 年度員工及董事酬勞分配報告(詳議事手冊第 5 頁)。
(五)本公司募集有擔保普通公司債(綠色債券)(詳議事手冊第 5~6 頁)。
(六)修訂本公司「永續發展實務守則」報告(詳附件四)。

四、承認事項：

案由一：111 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 111 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，上開財務報告並經勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽及李季珍會計師查核簽證。
2. 前項營業報告書及財務報告請參閱本手冊附件一(第 11~13 頁)及附件三(第 16~35 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 422,235,184 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)	413,809,524 權 (54,201,165 權)	98.00
反對權數 (其中電子投票權數)	70,407 權 (70,407 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)	8,355,253 權 (5,801,139 權)	1.97

案由二：111 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司民國 111 年度盈餘分派業經 112 年 4 月 14 日董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。
2. 本公司 111 年度盈餘分配表擬具如下：

單位：新台幣/元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 980,531,334
加：其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數	10,952,168
調整後未分配盈餘	991,483,502
本年度稅後淨利	1,389,337,622
提列 10%法定盈餘公積	(140,028,979)
轉回特別盈餘公積	25,292,389
本期可供分配盈餘	2,266,084,534
盈餘分配項目：	
股東股利－現金(596,852,243 股*每股 1.5 元)	895,278,365
期末未分配盈餘	\$ 1,370,806,169

3. 111 年期初未分配盈餘加調整數，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，111 年尚有可供分配盈餘。本年度擬發放現金股利每股 1.5 元，本公司截至 112 年 4 月 14 日已發行流通在外普通股股數為 596,852,243 股，預計發放現金股利金額共新台幣 895,278,365 元。
4. 現金股利之發放，由董事會授權董事長另訂除息基準日及發放日。嗣後因限制員工權利新股買回股份等因素，致使本公司流通在外股數發生變動，而影響股東配息比率變動，擬授權董事長調整配息率。

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 422, 235, 184 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)	413, 911, 234 權 (54, 302, 875 權)	98. 02
反對權數 (其中電子投票權數)	196, 708 權 (196, 708 權)	0. 04
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)	8, 127, 242 權 (5, 573, 128 權)	1. 92

五、選舉事項：

案由一：董事全面改選案，提請 選舉。(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 112 年 2 月 8 日證櫃監字第 1120200264 號函之說明，董事長與總經理或相當職務者為同一人，應於 112 年前增加設置獨立董事。
2. 依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」及「對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法」之規定，擬配合 112 年股東常會進行全面改選。
3. 依本公司公司章程第 13 條及第 13 條之 1 規定，本次選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任。
4. 本次應選董事 9 人(含獨立董事 4 人)，任期三年，自 112 年 5 月 30 日起至 115 年 5 月 29 日止。原任董事任期至 112 年股東常會完成時止。
5. 本次改選依本公司『董事選任程序』為之，請參閱本手冊第 50~51 頁附錄三。
6. 本次改選之董事(含獨立董事)，候選人資格業經 112 年 4 月 14 日第九屆第九次董事會審查，名單如下：

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	黃啓峰	美國匹茲堡大學工業工程碩士	德益制動科技(股)公司副總經理、光洋應用材料科技(股)公司 PGM BU 協理	光洋應用材料科技(股)公司董事長暨總經理	6, 125, 462
董事	昇原投資(股)	美國賓州州立大學	Bell communication Research (Bellcore)	光洋應用材料科技(股)公司董事及副總經理	10, 405, 064

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
	公司代 表人： 洪本展	電機所博 士	Principal Engineer, Director of Advanced Screen Telephony、英業達 集團英保達公司事 業群總經理、廣達 電腦(股)公司副總 經理		
董 事	趙永昌	師大附中	健策精密工業(股) 公司創辦人	健策精密工業(股)公司董 事及副董事長、金利精密 (股)公司董事長兼任總經 理	0
董 事	森啟股 份有限 公司代 表人： 鄭育承	成功大學 化工系	森鉅科技材料(股) 公司研發工程師、 Great Dane Trailer 工程師、寬量國際 (股)公司分析師	森鉅科技材料(股)公司研 發工程師、光洋應用材料 科技(股)公司董事及 Goldsuwan Autoparts Manufacture Co., Ltd 董事	38,692,000
董 事	森啟股 份有限 公司代 表人： 李芸芳	成功大學 高階管理 碩士	安侯建業聯合會計 師事務所主任、森 鉅科技材料(股)公 司財務長	光洋應用材料科技(股)公 司董事、森鉅科技材料 (股)公司財務長、東樺系 統開發(股)公司監察人、 陽昇綠能(股)公司監察 人、光鉅環保(股)公司監 察人、森鉅(上海)國際貿 易有限公司監事及 Goldsuwan Autoparts Manufacture Co., Ltd 董事	38,692,000
獨 立 董 事	高峯祈	台大法律 系	台南地檢署檢察官、 高雄地檢署主任檢察 官	誠峰國際法律事務所主持 律師、光洋應用材料科技 (股)公司獨立董事、國統國 際(股)公司董事	0
獨 立 董 事	董俊宏	成功大學 高階管理 碩士	考試院高等考試金融 人員及格、彰化銀行 經理	光洋應用材料科技(股)公 司獨立董事	0
獨 立 董 事	張嘉信	東吳大學 會計學碩 士	安侯建業聯合會計師 事務所聯合執業會計 師	前鼎光電(股)公司獨立董 事、神基投資控股(股)公 司獨立董事、茂迪(股)公 司獨立董事	0
獨 立 董 事	孫碧娟	台北大學 企業管理 學系博士	大同大學經營學院院 長	大同大學事業經營學系榮 譽教授、崇越科技(股)公 司獨立董事	0

選舉結果：

候選人類別	戶名/姓名	得票權數
董事	黃啓峰	634, 922, 186
董事	昇原投資股份有限公司 代表人: 洪本展	530, 678, 033
董事	趙永昌	530, 511, 259
董事	森啟股份有限公司 代表人: 鄭育承	477, 191, 269
董事	森啟股份有限公司 代表人: 李芸芳	476, 838, 033
獨立董事	高峯祈	279, 381, 594
獨立董事	董俊宏	279, 324, 952
獨立董事	張嘉信	252, 204, 469
獨立董事	孫碧娟	252, 217, 116

六、其他議案：

案由一：解除本公司第十屆董事競業行為限制案，提請審議。（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 112 年股東會選任之新任董事，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新選任董事及其代表人之競業限制，解除名單及內容請參閱附件五（第 37 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 422, 235, 184 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)	412, 491, 210 權 (52, 758, 851 權)	97. 69
反對權數 (其中電子投票權數)	1, 310, 525 權 (1, 310, 525 權)	0. 31
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0. 00

票決結果		佔出席股東表決 權數(%)
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	8,433,449 權 (6,003,335 權)	1.99

七、臨時動議：無

八、散會：中華民國一十二年五月三十日上午十時三十三分

(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。)



一一一年度營業報告書

致 各位股東先進：

誠摯的感謝股東先進們長期以來對光洋的支持與信任！

回顧民國 111 年，疫情持續影響全球整體經濟與產業環境，加上烏俄戰爭導致全球能源物料緊縮，進而引發升息導致通貨膨脹，加上中美地緣政治影響，全球供應鏈面臨更多的不確定性，雖然外在環境非常嚴峻，但光洋仍全力掌握各種影響營運的風險，未曾鬆懈。

光洋透過創新雙贏合作模式與客戶建立長期策略夥伴關係，確保所有參與夥伴的共同成長，預期將擴大光洋在半導體供應鏈的影響力，並反映在後續市場價值，而在全體同仁共同努力下，與產業夥伴併肩合作獲取客戶高度信任與肯定。

光洋營收穩定成長，以具體數字展現企業競爭力與成長動能，也與股東們分享這份經營成果。展望未來，光洋將更用心經營，超前部署，掌握市場趨勢及客戶需求，進行前瞻永續性佈局，期望與所有利害關係人共榮共好，創造股東最大價值。

一、上年度(111)營業結果

(一)、營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營業收入淨額為新台幣 257.91 億元，較 110 年度減少 18%，111 年合併稅後淨利為新台幣 14.29 億元，每股稅後盈餘為 2.35 元。

(二)、預算執行情形

本公司 111 年度內部預算業經董事會通過惟未對外公開財務預測，整體營運狀況良好。

(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	111 年度	110 年度	增（減）金額	增（減）比例%
利息收入	18,763	9,502	9,261	97.46
利息支出	259,119	240,880	18,239	7.57

2. 獲利能力分析

單位：新台幣元；%

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率 (%)	6.29	6.43
股東權益報酬率 (%)	11.15	12.50
稅前純益占實收資本額比率 (%)	27.97	26.64
純益率 (%)	5.54	4.17
稅後每股盈餘 (元)	2.35	2.15

(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 項 目	111 年度	110 年度
研發支出	458,295	401,314
營業收入淨額	25,790,594	31,354,837
比率(%)	1.78	1.28

2. 技術研發成果如下：

光洋以儲存媒體、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薄膜濺鍍、蒸鍍材料、線材、化學品等產品，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，面為雲端儲存快速增長，積極開發下世代熱輔助磁記錄媒體(HAMR)材料，並將磁性材料核心技術應用於非揮發性記憶體(MRAM)與磁感測元件等，對新市場拓展成效顯著。而伴隨產品打入半導體供應鏈，更加快開發超高純、超細微大尺寸半導體高階靶材、開發利基型半導體設備零組件，提供半導體領域客戶更完整服務，形成半導體產業之全循環經濟架構。

3. 未來發展研究計劃：

為貫徹「綠色環保」、「價值創造」及「永續發展」之核心價值，光洋在貴稀金屬綠色循環經濟模式之下，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，並且落實綠色全循環經濟技術，使光洋產品佈局更為全面及更具競爭力。光洋未來研究發展仍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。

二、本年度(112)營業計劃概要

(一)、經營方針

112 年以雙軸轉型(數位轉型及零碳轉型)為營運主軸，並輔以五大轉型策略，以(1) Scale Up 擴大規模 (2) Optimize our Portfolio 優化產品組合 (3) Level up in Tech 技術升級 (4) Achieve Operational Excellence 卓越經營 (5) Responsible Business 責任企業為經營方針，整合內部資源，優化營運效率，為股東級客戶創造更大的價值，並為客戶長期的需求做好準備。

(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，112 年受新冠疫情未緩解影響及美中貿易戰、通膨升息，全球經濟復甦充滿變數，然預期銷售數量依舊審慎樂觀。

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，光洋在高容量硬碟、高解析面板、高階半導體產業新技術及新產品開發將陸續完成；同時搭配貴、稀金屬火法及濕法回收精煉技術與規模，實現光洋在綠色循環經濟與整合型統包服務(Inside Chamber Total Solution)商業模式。未來五年，光洋將積極投資利基型產品與技術，網羅人才、對外投資，加快集團有機成長。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

近年來，全球經貿局勢動盪不安，不僅壟罩在疫情及中美地緣政治的陰霾中，因通膨導致的升息，進而影響原物料成本高漲，產業供需始終存在不確定性，面對外來挑戰加上外部的競爭，光洋專注本業、貫徹公司治理，追求永續經營。所幸近年國內外重要政策及法律變動，對公司財務業務尚無重大影響，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。最後，光洋經營團隊再次向所有股東承諾，我們群策群力，以誠信正直與公司治理為原則，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 黃啓峰



審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、財務報告等各項表冊，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽及李季珍會計師查核竣事，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一一二年股東常會

光洋應用材料科技股份有限公司



審計委員會召集人：高峯祈



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 日

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一一年度盈餘分配議案，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一一二年股東常會

光洋應用材料科技股份有限公司



審計委員會召集人：高峯祈



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 十 四 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No.100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : + 886 (2) 2725 - 9988
Fax: + 886 (2) 4051 - 6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

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其子公司（光洋科集團）民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光洋科集團民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與光洋科集團保持超然獨立，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，對光洋科集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對光洋科集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶之銷貨收入是否真實發生

光洋科集團本年度因對特定客戶之銷售為上漲趨勢，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險。因是，本會計師將上述之特定客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報表附註四(十五)。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，並評估其設計與執行之有效性；
- 二、針對上述客戶銷售明細選取樣本進行抽核，檢視外部訂單、運送之外部憑證和發票等相關文件，暨檢視收款資料，另針對尚未收款之客戶取得詢證函以確認銷貨收入真實性。

其他事項

光洋科集團民國 110 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

光洋應用材料科技股份有限公司業已編製民國 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光洋科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科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光洋科集團之治理單位（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。

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

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對光洋科集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使光洋科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科集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於光洋科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。本會計師負責光洋科集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光洋科集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員

已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光洋科集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 20 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 2,206,839	9	\$ 3,148,526	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	-	-	44	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三五）	1,263,000	5	1,475,472	6
1140	合約資產—流動（附註二六）	50,640	-	-	-
1150	應收票據（附註四、十及二六）	77,883	-	112,823	1
1170	應收帳款（附註四、十、二六及三四）	1,651,305	6	1,986,616	8
1200	其他應收款（附註四及十）	51,498	-	46,981	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二八）	38,517	-	38,517	-
130X	存貨（附註四及十一）	11,434,438	43	9,474,346	37
1410	預付款項（附註十二及三四）	334,541	1	572,992	2
11XX	流動資產總計	17,108,661	64	16,856,317	66
	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（附註四及八）	85,755	1	105,101	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三五）	63,190	-	33,220	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	270,995	1	183,750	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、三四及三五）	8,091,518	31	7,155,176	28
1755	使用權資產（附註四及十六）	216,349	1	165,444	1
1760	投資性不動產（附註四、十七、三四及三五）	316,113	1	430,442	2
1780	無形資產（附註四、十九及三四）	37,601	-	21,289	-
1805	商譽（附註四及十八）	17,337	-	17,337	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	228,435	1	267,316	1
1915	預付設備款（附註三四）	81,257	-	93,822	-
1920	存出保證金（附註四）	69,156	-	67,907	-
1990	其他非流動資產	14,261	-	24,861	-
15XX	非流動資產總計	9,491,967	36	8,565,665	34
1XXX	資產總計	\$ 26,600,628	100	\$ 25,421,982	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十及三五）	\$ 1,445,145	5	\$ 1,116,498	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	31,085	-	5,286	-
2126	避險之金融負債—流動（附註四及三三）	125,504	1	51,505	-
2130	合約負債—流動（附註二六）	226,957	1	212,916	1
2170	應付帳款（附註二二及三四）	1,083,630	4	623,295	3
2219	其他應付款（附註二三及三四）	1,314,808	5	1,343,051	5
2230	本期所得稅負債	123,071	-	151,681	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）	19,276	-	19,146	-
2310	預收款項	14,736	-	18,735	-
2320	一年內到期長期借款（附註二十及三五）	1,019,937	4	617,846	2
21XX	流動負債總計	5,404,149	20	4,159,959	16
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二一）	780,312	3	-	-
2540	長期借款（附註二十及三五）	6,770,952	26	8,436,716	33
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	285,212	1	268,232	1
2580	租賃負債—非流動（附註四及十六）	83,647	-	29,727	-
2630	長期遞延收入（附註二三）	31,424	-	33,041	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二四）	38,547	-	54,697	1
2645	存入保證金	2,906	-	1,621	-
25XX	非流動負債總計	7,993,000	30	8,824,034	35
2XXX	負債總計	13,397,149	50	12,983,993	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二五）				
	股本				
3110	普通股	5,971,372	22	5,919,312	23
3200	資本公積	4,148,886	16	3,963,821	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	363,689	1	237,910	1
3320	特別盈餘公積	198,708	1	189,674	1
3350	未分配盈餘	2,380,821	9	2,005,791	8
3300	保留盈餘總計	2,943,218	11	2,433,375	10
3400	其他權益	(273,752)	(1)	(198,707)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	12,789,724	48	12,117,801	48
36XX	非控制權益	413,755	2	320,188	1
3XXX	權益總計	13,203,479	50	12,437,989	49
	負債與權益總計	\$ 26,600,628	100	\$ 25,421,982	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：黃啓峰

經理人：黃啓峰

會計主管：金華

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二六及三四）	\$ 25,790,594	100	\$ 31,354,837	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三四）	<u>22,317,563</u>	<u>86</u>	<u>27,749,357</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>3,473,031</u>	<u>14</u>	<u>3,605,480</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十、二七及三四）				
6100	推銷費用	292,638	1	269,378	1
6200	管理費用	1,107,693	4	1,298,248	4
6300	研究發展費用	458,295	2	401,314	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>16,054</u>)	<u>-</u>	<u>19,146</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,842,572</u>	<u>7</u>	<u>1,988,086</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>1,630,459</u>	<u>7</u>	<u>1,617,394</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註七及二七）				
7100	利息收入	18,763	-	9,502	-
7010	其他收入	62,188	-	82,616	-
7020	其他利益及損失	212,399	1	105,183	1
7050	財務成本	(259,119)	(1)	(240,880)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>5,218</u>	<u>-</u>	<u>3,295</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>39,449</u>	<u>-</u>	<u>(40,284)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,669,908	7	1,577,110	5
7950	所得稅費用（附註四及二八）	<u>240,887</u>	<u>1</u>	<u>268,368</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>1,429,021</u>	<u>6</u>	<u>1,308,742</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 13,691	-	\$ 2,187	-
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	(8,346)	-	7,496	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,739)	-	(437)	-
8360	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	41,434	-	(19,952)	-
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	1,631	-	(1,995)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(8,724)	-	4,517	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	36,947	-	(8,184)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,465,968	6	\$ 1,300,558	4
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,389,338	6	\$ 1,256,038	4
8620	非控制權益	39,683	-	52,704	-
		\$ 1,429,021	6	\$ 1,308,742	4
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,425,583	6	\$ 1,248,755	4
8720	非控制權益	40,385	-	51,803	-
		\$ 1,465,968	6	\$ 1,300,558	4
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基 本	\$ 2.35		\$ 2.15	
9810	稀 釋	2.34		2.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：黃啓峰

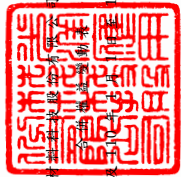


經理人：黃啓峰



會計主管：金華





光洋應用材料股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

歸 股	代 碼	屬 本	於 係	本 留	公 盈	公 盈 餘	司 其 餘	主 業 之 權 益					
								外 營 運 機 構 之 兄 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	計 總 計		
						</							

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告)



董事長：黃啓峰



經理人：黃啓峰



會計主管：金華

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,669,908	\$ 1,577,110
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	485,809	448,870
A20200	攤銷費用	8,686	5,293
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(16,054)	19,146
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	25,460	(96,545)
A20900	利息費用	259,119	240,880
A21200	利息收入	(18,763)	(9,502)
A21900	員工認股酬勞成本	79,000	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利		
	益之份額	(5,218)	(3,295)
A22600	租賃修改損失	588	108
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	(34,159)	1,701
A22700	處分投資性不動產利益	(222,247)	-
A22900	不動產、廠房及設備減損損失	-	3,524
A23100	處分投資利益	-	(8,924)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（利益）	(145,153)	97,719
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	76,896	(62,864)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(50,640)	-
A31130	應收票據	34,940	(56,179)
A31150	應收帳款	351,366	(251,925)
A31180	其他應收款	(4,380)	(3,725)
A31200	存 貨	(1,740,557)	(1,628,112)
A31230	預付款項	238,142	(314,954)
A32125	合約負債	14,041	73,879
A32130	應付票據	-	(54,000)
A32150	應付帳款	460,336	447,355
A32180	其他應付款	(22,965)	388,357
A32210	預收款項	(2,119)	5,063
A32250	長期遞延收入	(1,617)	(1,617)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(2,459)	(2,033)
A33000	營運產生之現金	1,437,960	815,330
A33100	收取之利息	18,626	9,507
A33200	收取之股利	2,308	1,154
A33300	支付之利息	(224,141)	(213,739)
A33500	支付之所得稅	(224,927)	(68,933)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,009,826</u>	<u>543,319</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 11,000	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(555,620)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	182,502	-
B01800	取得關聯企業	(48,578)	(8,618)
B01900	處分關聯企業	-	8,924
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,107,599)	(276,013)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,405	29,520
B03800	存出保證金(增加)減少	(1,249)	1,615
B04500	取得無形資產	(15,493)	(15,964)
B05500	處分投資性不動產價款	313,205	-
B07100	預付設備款增加	(265,939)	(429,869)
B06800	其他非流動資產減少	10,600	14,290
BBBB	投資活動之淨現金流出	(885,146)	(1,231,735)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,695,145	2,411,944
C00200	短期借款減少	(1,379,405)	(1,946,508)
C01200	發行公司債	777,136	-
C01600	舉借長期借款	266,140	253,840
C01700	償還長期借款	(1,632,089)	(1,448,434)
C03000	存入保證金增加	1,285	30
C04020	租賃本金償還	(22,778)	(206,632)
C04500	發放現金股利	(890,447)	(710,318)
C04600	現金增資	-	3,359,097
C04800	發行限制型員工股票	54,780	-
C05000	註銷限制型員工股票	(2,720)	-
C05800	非控制權益變動	24,783	(17,631)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,108,170)	1,695,388
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	41,803	(19,675)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(941,687)	987,297
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,148,526	2,161,229
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,206,839	\$ 3,148,526

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃啓峰



經理人：黃啓峰



會計主管：金華



會計師查核報告

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（以下簡稱光洋科公司）民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達光洋科公司民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與光洋科公司保持超然獨立，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，對光洋科公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對光洋科公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶之銷貨收入是否真實發生

光洋科公司本年度因對特定客戶之外銷靶材銷售為上漲趨勢，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險。因是，本會計師將上述之特定客戶外銷靶材銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報表附註四(十四)。

針對上述關鍵查核事項，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，並評估其設計與執行之有效性；
- 二、針對上述客戶銷售明細選取樣本進行抽核，檢視外部訂單、運送之外部憑證和發票等相關文件，暨檢視收款資料，另針對尚未收款之客戶取得詢證函以確認銷貨收入真實性。

其他事項

光洋科公司民國 110 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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科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科公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光洋科公司之治理單位(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。

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

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對光洋科公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使光洋科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科公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於光洋科公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光洋科公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光洋科公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 20 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,375,356	6	\$ 1,925,041	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、九及三二）	1,096,926	4	1,291,428	5
1150	應收票據（附註四、十及二三）	4,323	-	4,753	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	834,460	3	1,105,631	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、二三及三一）	126,446	1	151,308	1
1200	其他應收款（附註四、十及三一）	62,946	-	50,253	-
130X	存貨（附註四及十一）	9,915,565	40	7,804,468	34
1410	預付款項	97,685	-	80,484	-
11XX	流動資產總計	<u>13,513,707</u>	<u>54</u>	<u>12,413,366</u>	<u>53</u>
1517	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（附註四及八）	85,755	1	105,101	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三二）	48,000	-	33,220	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	3,685,245	15	3,488,040	15
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三一及三二）	7,038,288	28	6,397,346	28
1755	使用權資產（附註四及十四）	5,064	-	13,478	-
1760	投資性不動產（附註四、十五、三一及三二）	316,113	1	430,442	2
1780	無形資產（附註四及十六）	24,989	-	11,991	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	213,634	1	251,109	1
1915	預付設備款	72,907	-	75,122	-
1920	存出保證金（附註四）	22,333	-	27,410	-
1990	其他非流動資產	4,516	-	6,323	-
15XX	非流動資產總計	<u>11,516,844</u>	<u>46</u>	<u>10,839,582</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 25,030,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,252,948</u>	<u>100</u>
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三二）	\$ 1,000,000	4	\$ 276,800	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	28,679	-	4,011	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及三十）	119,796	1	45,735	-
2130	合約負債－流動（附註二三）	77,304	-	108,084	-
2170	應付帳款（附註十九）	849,660	3	214,368	1
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	19,209	-	27,152	-
2219	其他應付款（附註二十及三一）	1,304,239	5	1,065,695	5
2230	本期所得稅負債	105,398	1	123,537	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	2,532	-	6,073	-
2310	預收款項	12,326	-	11,393	-
2320	一年內到期長期借款（附註十七及三二）	990,254	4	602,897	3
21XX	流動負債總計	<u>4,509,397</u>	<u>18</u>	<u>2,485,745</u>	<u>11</u>
2530	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十八）	780,312	3	-	-
2540	長期借款（附註十七及三二）	6,597,623	27	8,295,988	36
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	278,672	1	260,471	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	1,247	-	3,584	-
2630	長期遞延收入（附註二十）	31,424	-	33,041	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	38,546	-	54,697	-
2645	存入保證金	3,606	-	1,621	-
25XX	非流動負債總計	<u>7,731,430</u>	<u>31</u>	<u>8,649,402</u>	<u>37</u>
2XXX	負債總計	<u>12,240,827</u>	<u>49</u>	<u>11,135,147</u>	<u>48</u>
3110	權益（附註四及二二）				
3110	股本				
3110	普通股	5,971,372	24	5,919,312	25
3200	資本公積	4,148,886	16	3,963,821	17
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	363,689	1	237,910	1
3320	特別盈餘公積	198,708	1	189,674	1
3350	未分配盈餘	2,380,821	10	2,005,791	9
3300	保留盈餘總計	2,943,218	12	2,433,375	11
3400	其他權益	(273,752)	(1)	(198,707)	(1)
3XXX	權益總計	<u>12,789,724</u>	<u>51</u>	<u>12,117,801</u>	<u>52</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 25,030,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,252,948</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：黃啓峰

經理人：黃啓峰

會計主管：金華

光洋應用材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二三及三一）	\$ 11,081,066	100	\$ 13,622,814	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三一）	8,310,737	75	10,809,314	79
5900	營業毛利	2,770,329	25	2,813,500	21
	營業費用（附註十、二四及三一）				
6100	推銷費用	146,916	1	146,627	1
6200	管理費用	834,469	8	1,020,544	8
6300	研究發展費用	369,393	3	326,902	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(17,947)	-	17,534	-
6000	營業費用合計	1,332,831	12	1,511,607	11
6900	營業利益	1,437,498	13	1,301,893	10
	營業外收入及支出（附註七、二四及三一）				
7100	利息收入	5,983	-	2,258	-
7010	其他收入	81,895	1	88,160	1
7020	其他利益及損失	201,857	2	81,501	1
7050	財務成本	(236,481)	(2)	(214,241)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	121,520	1	211,962	1
7000	營業外收入及支出合計	174,774	2	169,640	1
7900	稅前淨利	1,612,272	15	1,471,533	11
7950	所得稅費用（附註四及二五）	222,934	2	215,495	2
8200	本年度淨利	1,389,338	13	1,256,038	9

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 13,691	-	\$ 2,187	-
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	(8,346)	-	7,496	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,739)	-	(437)	-
8360	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	42,048	-	(20,661)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(8,409)	-	4,132	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	36,245	-	(7,283)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,425,583	13	\$ 1,248,755	9
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	\$ 2.35		\$ 2.15	
9810	稀 釋	2.34		2.14	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃啓峰



經理人：黃啓峰



會計主管：金華



用材料科學股份有限公司
圖章機蓋印

中華民國十一年五月十一日

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



會計主管：金華

33

光洋應用材料科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,612,272	\$ 1,471,533
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	358,837	344,854
A20200	攤銷費用	4,703	3,277
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(17,947)	17,534
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	24,446	(92,293)
A20900	利息費用	236,481	214,241
A21200	利息收入	(5,983)	(2,258)
A21900	員工認股酬勞成本	69,664	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(121,520)	(211,962)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(35,824)	(576)
A22700	處分投資性不動產利益	(222,247)	-
A22900	不動產、廠房及設備減損損失	-	3,524
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(101,550)	74,929
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	76,896	(62,862)
A24600	租賃修改損失	588	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	430	786
A31150	應收帳款	289,118	(82,659)
A31160	應收帳款－關係人	24,862	(75,750)
A31180	其他應收款	(12,556)	(10,770)
A31200	存 貨	(1,935,264)	(1,599,723)
A31230	預付款項	(17,510)	(4,988)
A32125	合約負債	(30,780)	105,082
A32130	應付票據	-	(54,000)
A32150	應付帳款	635,292	91,626
A32160	應付帳款－關係人	(7,943)	(77,665)
A32180	其他應付款	140	331,583
A32210	預收款項	2,813	2,095
A32250	長期遞延收入	(1,617)	(1,617)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,460)	(2,033)
A33000	營運產生之現金	823,341	381,908
A33100	收取之利息	5,846	2,219
A33200	收取之股利	11,426	13,391
A33300	支付之利息	(201,271)	(187,641)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 196,545)	(\$ 13,253)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>442,797</u>	<u>196,624</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減價退回股款	11,000	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(564,300)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	179,722	-
B01800	取得關聯企業	(30,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(744,904)	(165,679)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,229	31,638
B03800	存出保證金減少	5,077	951
B04500	取得無形資產	(9,067)	(7,456)
B05500	處分投資性不動產價款	313,205	-
B07100	預付設備款增加	(275,840)	(416,089)
B06800	其他非流動資產減少	<u>1,807</u>	<u>1,807</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(512,771)</u>	<u>(1,119,128)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,250,000	1,010,951
C00200	短期借款減少	(527,340)	(733,611)
C01200	發行公司債	777,136	-
C01600	舉借長期借款	171,250	253,840
C01700	償還長期借款	(1,584,534)	(1,436,719)
C01800	向關係人借款	276,390	-
C03000	存入保證金增加	2,805	30
C03100	存入保證金減少	(820)	-
C04020	租賃本金償還	(6,211)	(190,975)
C04500	發放現金股利	(890,447)	(710,318)
C04600	現金增資	-	3,359,097
C04800	發行限制型員工股票	54,780	-
C04700	註銷限制型員工股票	(2,720)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	<u>(479,711)</u>	<u>1,552,295</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	(549,685)	629,791
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,925,041</u>	<u>1,295,250</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,375,356</u>	<u>\$ 1,925,041</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃啓峰



經理人：黃啓峰



會計主管：金華



光洋應用材料科技股份有限公司

【永續發展實務守則】修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第二十七條之一 本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作及志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。	本條新增	為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，予以增訂。

解除董事競業項目

姓名/名稱	擔任他公司之職務
趙永昌	健策精密工業(股)公司董事及副董事長 金利精密(股)公司董事長兼任總經理
森啟股份有限公司代表 人：鄭育承	森鉅科技材料(股)公司研發工程師及董事
森啟股份有限公司代表 人：李芸芳	森鉅科技材料(股)公司財務長 東樺金屬系統開發(股)公司監察人 陽昇綠能(股)公司監察人 光鉅環保(股)公司監察人 森鉅(上海)國際貿易有限公司監事
張嘉信	前鼎光電(股)公司獨立董事 茂迪(股)公司獨立董事