

康普材料科技股份有限公司
Coremax Corporation

一〇九年股東常會
議事手冊

股東會日期：中華民國一〇九年六月十二日

股東會地點：新竹工業區服務中心

(新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 22 號)

目錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	5
四、選舉事項	6
五、其他議案	6
六、臨時動議	7
七、散會	7
參、附件	8
一、一〇八年度營業報告書	8
二、審計委員會查核報告書	11
三、誠信經營守則修訂前後條文對照表	12
四、誠信經營作業程序及行為指南修訂前後條文對 照表	16
五、第一次買回股份轉讓員工辦法	19
六、會計師查核報告書及財務報表	21
七、一〇八年度盈餘分配表	38
八、取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表	39
九、股東會議事規則修訂前後條文對照表	41
十、董事(含獨立董事)候選人名單	43
十一、董事(含獨立董事)候選人兼任他公司職務表	45
肆、附錄	46
一、董事選舉辦法	46
二、股東會議事規則(修訂前)	49
三、公司章程	55
四、董事持股情形	61

康普材料科技股份有限公司

民國一〇九年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

康普材料科技股份有限公司

民國一〇九年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇九年六月十二日（星期五）上午九時整

地點：新竹工業區服務中心（新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 22 號）

一、宣佈開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、報告事項

- （一）民國一〇八年度營業報告。
- （二）審計委員會查核民國一〇八年度決算表冊報告。
- （三）民國一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- （四）修訂本公司「誠信經營守則」報告。
- （五）修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告。
- （六）買回本公司股份執行情形及增訂買回股份轉讓員工辦法報告。

四、承認事項

- （一）民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。
- （二）民國一〇八年度盈餘分配案。

五、討論事項

- （一）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- （二）修訂本公司「股東會議事規則」案。

六、選舉事項：

- （一）改選董事案。

七、其他議案：

- （一）解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。

八、臨時動議

九、散會

報告事項

第一案

案由：民國一〇八年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司一〇八年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁至第 10 頁，附件一。

第二案

案由：審計委員會查核民國一〇八年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 11 頁，附件二。

第三案

案由：民國一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司 108 年度獲利新台幣 167,224,120 元，提列員工酬勞計新台幣 8,000,000 元以現金發放及董事酬勞不予分配。

第四案

案由：修訂本公司「誠信經營守則」報告，敬請 公鑒。

說明：依據臺灣證券交易所股份有限公司 108 年 5 月 23 日臺證治理字第 10800083781 號函修正「上市上櫃公司誠信經營守則」部分條文，爰配合修訂本公司「誠信經營守則」相關條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊第 12 頁至第 15 頁，附件三。

第五案

案由：修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請 公鑒。

說明：依據臺灣證券交易所股份有限公司 109 年 2 月 13 日臺證治理字第 1090002299 號函修正「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」部分條文，爰配合修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」相關條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊第 16 頁至第 18 頁，附件四。

第六案

案由：買回本公司股份執行情形及增訂買回股份轉讓員工辦法報告，敬請 公鑒。

說明：一、為激勵及提升員工向心力，本公司於 109 年 3 月 18 日經董事會決議通過，自集中交易市場買回本公司股份 4,000,000 股轉讓予員工。

二、本次買回公司股份執行情形如下表：

買 回 期 次	第一次
董 事 會 決 議 日 期	109.3.18
買 回 目 地	轉讓股份予員工
預 訂 買 回 期 間	109.3.19~109.5.18
買 回 區 間 價 格	25.41~91.73
實 際 買 回 期 間	註一
平 均 每 股 買 回 價 格	
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	
已 買 回 股 份 金 額	
已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	
已 辦 理 銷 除 或 轉 讓 之 股 份 數 量	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 佔 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	

註一：上述實際買回執行情形，於 109.6.12 股東常會報告。

三、依據「上市上櫃買回本公司股份辦法」規定，增訂本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」，請參閱本手冊第 19 頁至第 20 頁，附件五。

承認事項

第一案

董事會提

案由：民國一〇八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國一〇八年度財務報表(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵會計師及于紀隆會計師查核完竣。

二、上述營業報告書、會計師查核報告暨財務報表(含合併財務報表)，請參閱本手冊第 8 頁至第 10 頁，附件一及第 21 頁至 37 頁，附件六。

決議：

第二案

董事會提

案由：民國一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國一〇八年度盈餘分配案，業經民國一〇九年三月十八日董事會決議通過，擬訂每股配發現金股利 1.2 元，俟本次股東常會通過後，依董事會之決議授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

二、一〇八年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 38 頁，附件七。

決議：

討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，敬請 公決。

說明：一、為配合法令規定及公司營運所需，爰修訂部分條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 39 頁至第 40 頁，附件八。

決議：

第二案

董事會提

案由：修訂本公司『股東會議事規則』案，敬請 公決。

說明：一、為配合法令修改及強化公司治理，爰修訂部分條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 41 頁至第 42 頁，附件九。

決議：

選舉事項

第一案

董事會提

案由：改選董事案，敬請 選舉。

說明：一、本公司第九屆董事任期於民國 109 年 5 月 25 日屆滿，依規定應於本次股東常會全面改選，現任董事任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。

二、依本公司章程規定，本次擬選任第十屆董事 9 人(含獨立董事 3 人)，董事及獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。新任董事及獨立董事自選任之日起就任，任期三年，自 109 年 6 月 12 日起至 112 年 6 月 11 日止。

三、董事及獨立董事候選人名單業經 109 年 3 月 18 日董事會決議通過，其學歷、經歷及持有股數等相關資料，請參閱本手冊第 43 頁至第 44 頁附件十。

四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」選任之。

選舉結果：

其他議案

第一案

董事會提

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，敬請 審議。

說明：一、依公司法第 209 條之規定，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。

二、第十屆董事及獨立董事候選人兼任他公司職務之情形，請參閱本手冊第 45 頁，附件十一，擬提請股東常會同意自就任日起解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

決議：

臨時動議

散會

附件一

康普材料科技股份有限公司 一〇八年度營業報告書

民國一〇八年度康普集團在全球經濟表現尚稱穩定，尤其動力電池材料需求持續暢旺，生產及銷售量穩定增加，成為營收成長之主要動能。

然而因金屬價格暴跌，導致本公司產生價格損失，雖出貨量持續成長，但相對獲利未如預期，亦較往年降低。

展望未來，公司除穩定既有產品線外，將持續拓展營運規模，提供客戶良好服務及產品品質，生產部分則根據目前市場需求狀況予以調整產能外，對於較無效能之產線亦將持續改造，輔以公司良好健全的管理制度，為公司未來幾年的發展奠定良好的基礎並建置強勁成長動能。

全體員工將在自身崗位上努力貢獻，替股東創造更大的效益。

民國一〇八年度康普集團在全球經濟表現尚稱穩定，尤其動力電池材料需求持續暢旺，生產及銷售量穩定增加，成為營收成長之主要動能。

一、營業計畫實施成果

本公司一〇八年度之經營結果業經安侯建業會計師事務所游萬淵會計師、于紀隆會計師查核完竣，查核後之經營成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項目/年度	一〇七年度	一〇八年度
營業收入	6,310,637	6,369,520
營業毛利	780,810	489,940
營業利益	555,640	240,618
稅前淨利	537,923	228,043
稅後淨利	429,430	153,067
稅後每股盈餘(元)	4.63	1.40

二、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目/年度	一〇八年度		
	實際數	預算數	達成率
營業收入	6,369,520	7,038,621	90%
營業成本	(5,879,580)	(6,014,062)	98%
營業毛利	489,940	1,024,559	48%
營業費用	(249,322)	(236,283)	106%
營業利益	240,618	788,276	31%

三、財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

營業活動現金流入主要因原料單價漸趨穩定，及公司存貨管控得宜，採購資金成本降低所致。投資活動現金流出較前期減少主要因子公司上期購入不動產所致。籌資活動現金流出主要因償還借款所致。

單位：新台幣仟元

項目/年度	一〇七年度	一〇八年度
本期稅前淨利	537,923	228,043
營業活動之淨現金流(出)入	(174,062)	1,209,918
投資活動之淨現金流(出)入	(827,556)	(418,392)
籌資活動之淨現金流(出)入	1,064,455	(555,588)
現金及約當現金增加(減少)	67,989	232,984
期初現金及約當現金餘額	466,220	534,209
期末現金及約當現金餘額	534,209	767,193

2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度	一〇七年度	一〇八年度
資產報酬率(%)	7.12	2.60
股東權益報酬率(%)	11.53	3.73

營業利益占實收資本比率(%)	59.78	25.86
稅前純益占實收資本比率(%)	57.88	24.51
純益率(%)	6.80	2.40
稅後每股盈餘(元)	4.63	1.40

四、研究發展狀況

本公司一〇八年度投入研發費用 26,415 仟元，致力於研究發展工作，而研發成果亦符合公司預定進度。目前研發方向仍為依循前期之工作規劃重點：


1. 電池材料之開發：開發新應用領域之過渡金屬及過渡金屬氧化物的材料，並做垂直與橫向之整合。
2. PTA生產製程中相關金屬之回收製程開發，以提升回收產量、效率及品質。
3. 提高廢棄物回收事業之處理效能。
4. 肥料產品線之產能提升


五、經營方針


1. 強化經營管理能力，提高作業流程之效率，降低營運成本。
2. 重視人才培訓，強化人力資本，增加員工向心力。
3. 拓展海外業務，增加市場佔有率，提升服務品質與顧客維持良好關係。
4. 加強研發能力，增加產品之多元性及符合市場性。
5. 落實公司內控、內稽及風險制度，確保企業財務及資訊安全。

六、預期銷售數量及其依據

民國一〇九年度本公司在研發、製造及管理相互配合之下，產品將更具有多元性及符合市場性，業務部門仍積極開發國內外市場，增加市場佔有率，期保持領先地位及競爭力。

董事長：何基丞 

經理人：何基丞 

會計主管：翁志先 

附件二

康普材料科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

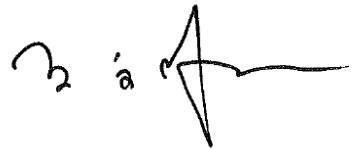
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表暨盈餘分配議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵會計師及于紀隆會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表及合併財務報表暨盈餘分配議案，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

康普材料科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：王文聰



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八 日

附件三

康普材料科技股份有限公司 誠信經營守則修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第六條	<p>誠信之政策</p> <p>本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>誠信之政策</p> <p>本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	配合法令修訂。
第七條	<p><u>不誠信行為之防範方案及其範圍</u></p> <p>本公司依前條之經營理念及政策，於守則中訂定防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案)時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>並加強相關防範措施</u>。本公司防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、禁止行賄及收賄。</p> <p>本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。<u>但符合營運所在地法律者，不在此限。</u></p> <p>…(略)</p>	<p>防範方案之範圍</p> <p>本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性</u>。</p> <p>本公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、禁止行賄及收賄。</p> <p>本公司及本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p> <p>…(略)</p>	配合法令修訂。
第八條	<p>承諾與執行</p> <p>本公司及集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層應承諾積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>	<p>承諾與執行</p> <p>本公司應要求董事與高階管理階層出具<u>遵循誠信經營政策之聲明</u>，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</p> <p>本公司及集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲</p>	配合法令修訂。

條次	現行條文	修訂後條文	說明
		<u>明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u>	
第九條	<p>誠信經營商業活動</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為<u>紀錄</u>，宜避免與有不誠信行為<u>紀錄</u>者進行交易。</p> <p>…(略)</p>	<p>誠信經營商業活動</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為，宜避免與涉有不誠信行為者進行交易。</p> <p>…(略)</p>	配合法令修訂。
第十條	<p>組織與責任</p> <p>…(略)</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，<u>並定期向董事會報告</u>：</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>…(略)</p>	<p>組織與責任</p> <p>…(略)</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，<u>配置充足之資源及適任之人員</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，<u>定期（至少一年一次）向董事會報告</u>：</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>…(略)</p>	配合法令修訂。
第十二條	<p>利益迴避</p> <p>本公司於「<u>董事會議事規範</u>」之董事之<u>利益迴避制度條文中載明，董事會會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</u></p>	<p>利益迴避</p> <p>本公司宜制定防止利益衝突之政策，據以<u>鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u></p> <p>本公司<u>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所列議案，與</u></p>	配合法令修訂。

條次	現行條文	修訂後條文	說明
	<p>本公司董事及經理人、受僱人、受任人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>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>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	
第十三條	<p>會計與內部控制</p> <p>…(略)</p> <p>本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>會計與內部控制</p> <p>…(略)</p> <p>本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</p>	配合法令修訂。
第十六條	<p>檢舉制度</p> <p>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者發現有違反誠信經營規定之情形，應主動向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉。公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重依相關人事規章予以提報懲處，並於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>檢舉制度</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、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，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵</p>	配合法令修訂。

條次	現行條文	修訂後條文	說明
		<p><u>辦。</u></p> <p><u>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p><u>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</u></p> <p><u>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p><u>七、檢舉人獎勵措施。</u></p> <p><u>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</u></p>	
第十九條	<p>實施修改</p> <p>本守則經董事會通過後施行，<u>並提報股東會，修正時亦同。</u></p>	<p>實施修改</p> <p>本守則經董事會通過後施行，<u>修訂時亦同。</u></p> <p><u>本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>配合法令修訂。</p>
第二十條	<p>修訂日期</p> <p>本守則訂立於：中華民國一〇〇年三月十四日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇五年三月四日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇七年四月廿六日。</p>	<p>修訂日期</p> <p>本守則訂立於：中華民國一〇〇年三月十四日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇五年三月四日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇七年四月廿六日。</p> <p><u>第三次修訂於中華民國一〇九年三月十八日。</u></p>	<p>增列修訂日期。</p>

附件四

康普材料科技股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第五條	<p>專責單位</p> <p>本公司指定稽核單位為專責單位（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，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。</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>專責單位及職掌</p> <p>本公司指定稽核單位為專責單位（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</u>，並據以訂定防範不誠信行為方案，<u>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>七、<u>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>配合法令修訂。</p>
第十一條	<p>利益迴避</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</p>	<p>利益迴避</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>會議事項</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</p>	<p>配合法令修訂。</p>

條次	現行條文	修訂後條文	說明
	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。 …(略)	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。 <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害關係。</u> …(略)	
第十三條	<u>禁止洩露商業機密</u> …(略)	<u>禁止從事不公平競爭行為</u> …(略)	配合法令修訂。
第十四條	<u>禁止內線交易</u> …(略)	<u>防範產品或服務損害利害關係人</u> …(略)	配合法令修訂。
第十五條	保密協定	<u>禁止內線交易及保密協定</u>	配合法令修訂。
第十六條	<u>對外宣示誠信經營政策</u> 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。	<u>遵循及宣示誠信經營政策</u> 本公司應要求董事與高階管理階層出具 <u>遵循誠信經營政策之聲明</u> ，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。 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。	配合法令修訂。
第二十一條	公司人員涉不誠信行為之處理 …(略) 一、檢舉人之姓名、身分證號碼 <u>即可</u> 聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 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。 三、可供調查之具體事證。 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	公司人員涉不誠信行為之處理 …(略) 一、檢舉人之姓名、身分證號碼， <u>亦得匿名檢舉</u> ，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 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。 三、可供調查之具體事證。 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面	配合法令修訂。

條次	現行條文	修訂後條文	說明
	<p>事而遭不當處置。<u>並由本公司專責單位</u>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>…(略)</p>	<p>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>本公司專責單位應依下列程序處理<u>檢舉情事</u>：</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<u>向主管機關報告、移送司法機關偵辦</u>，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>…(略)</p>	
第二十三條	<p>建立獎懲、申訴制度及紀律處分</p> <p>…(略)</p>	<p><u>內部宣導</u>、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</p> <p>…(略)</p>	<p>配合法令修訂。</p>
第二十四條	<p>實施修改</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，<u>並提報股東會</u>；修訂時亦同。</p> <p>…(略)</p>	<p>實施修改</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，修訂時亦同。</p> <p>…(略)</p>	<p>配合實務作業修訂。</p>
第二十五條	<p>修訂日期</p> <p>本作業程序及行為指南訂立於：中華民國一〇六年三月八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇七年四月廿六日。</p>	<p>修訂日期</p> <p>本作業程序及行為指南訂立於：中華民國一〇六年三月八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇七年四月廿六日。</p> <p><u>第二次修訂於中華民國一〇九年三月十八日。</u></p>	<p>增列修訂日期。</p>

附件五

康普材料科技股份有限公司 第一次買回股份轉讓員工辦法

第一條：目的及依據

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法(以下簡稱「本辦法」)。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條：轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形

本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

第三條：轉讓期間

本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。逾期未轉讓部份視為本公司未發行股份，應辦理註銷並變更登記。

第四條：受讓人之資格

凡於認股基準日仍在職之本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內、外子公司之全職員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。

第五條：轉讓股數之訂定

員工得認購股數授權由董事長另訂之，由董事長考量員工職務、職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，並兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓之股數。員工於認購繳款期間屆滿而未認購者則以棄權論，認購不足之餘額，由董事長另洽其他員工認購之。

第六條：轉讓之程序

本次買回股份轉讓予員工之作業程序如下：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事長依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認股繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第七條：約定之每股轉讓價格

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回股份之平均價格作為轉讓價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。惟在轉讓前，如遇有本公司已發行之普通股股份增加，應按發行股份增加比率調整之。

第八條：轉讓後之權利義務

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，其權利義務與原股份均相同。

第九條：其他事項

有關公司與員工權利義務事項本次買回股份轉讓予員工之相關作業細則，授權董事長另訂之。

第十條：本辦法經董事會通過後施行，並提報股東會，修訂時亦同。

第十一條：本辦法訂立於：中華民國一〇九年三月十八日。

第一次修訂於中華民國一〇九年五月六日。

附件六



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

康普材料科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

康普材料科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達康普材料科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與康普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，對康普材料科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之備抵損失評估

有關應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(三)應收票據及帳款淨額。

關鍵查核事項之說明：

康普材料科技股份有限公司之客戶遍佈世界各地，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項於存續期間預期信用損失時，依據應收帳款帳齡分析、客戶財務狀況、歷史收款紀錄、目前市場狀況及考量前瞻性資訊等因素衡量可能之減損，故應收帳款之備抵損失評估存有管理階層之主觀判斷，係本會計師進行本公司個體財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得管理階層之應收帳款減損損失率計算表，核算其計算正確性；抽樣核對應收帳款帳齡表之完整性及帳齡區間正確性，同時分析應收帳款帳齡、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料衡量預期信用損失率之適當性，以評估本公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。另，評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)存貨淨額。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因供需市場之波動及技術快速變化致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨備抵跌價損失之評估為本會計師執行康普材料科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。



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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估康普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康普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。

康普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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估個體財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對康普材料科技股份有限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，以及使康普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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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康普材料科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康普科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對康普材料科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

游萬崧

會計師：

丁紀隆



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年三月十八日

康普材料科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
流動資產：						流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 448,113	9	195,136	4	2111 應付短期票券(附註六(十))	\$ 230,000	5	80,000	1		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	-	-	18	-	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	622,956	13	1,178,105	23		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,082	-	48	-	2150 應付票據	33,898	1	28,361	1		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	153,827	3	276,588	5	2170 應付帳款	102,831	1	25,632	-		
1180 應收關係人款項(附註六(三)及七)	118,805	2	150,844	3	2180 應付關係人款項(附註七)	11,275	-	9,669	-		
1210 其他應收款—關係人(附註七)	1,541	-	1,975	-	2201 應付薪資及獎金	36,260	1	33,896	1		
1310 存貨(附註六(四))	1,011,254	21	1,223,572	24	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	9,871	-	-	-		
1470 其他流動資產(附註六(七))	186,900	4	546,719	11	2320 一年內到期長期負債(附註六(十一)及(十二))	33,333	1	198,840	4		
	<u>1,921,522</u>	<u>39</u>	<u>2,394,900</u>	<u>47</u>	2399 其他流動負債	59,390	1	58,176	1		
非流動資產：						非流動負債：					
1550 採用權益法之投資(附註六(五)、(六))	2,382,463	48	2,244,573	43	2540 長期借款(附註六(十一))	400,000	8	33,333	1		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	537,189	11	514,667	10	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	19,439	-	16,365	-		
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	33,195	1	-	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	3,580	-	3,878	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	26,708	1	10,668	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	23,717	-	-	-		
1990 其他非流動資產(附註六(七))	6,833	-	5,530	-		<u>446,736</u>	<u>8</u>	<u>53,576</u>	<u>1</u>		
	<u>2,986,388</u>	<u>61</u>	<u>2,775,438</u>	<u>53</u>	負債總計						
						<u>1,586,550</u> <u>31</u> <u>1,666,255</u> <u>32</u>					
資產總計						權益(附註六(五)、(十二)及(十七)):					
						歸屬母公司業主之權益：					
						3100 股本	930,293	19	929,417	18	
						3200 資本公積	1,599,457	33	1,581,736	31	
						3300 保留盈餘	825,786	17	1,011,905	19	
						3400 其他權益	(20,128)	-	(4,909)	-	
						3500 庫藏股票	(14,048)	-	(14,066)	-	
						權益總計					
						<u>3,321,360</u> <u>69</u> <u>3,504,083</u> <u>68</u>					
負債及權益總計						負債及權益總計					
						<u>\$ 4,907,910</u> <u>100</u> <u>5,170,338</u> <u>100</u>					

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞

經理人：何基丞

會計主管：翁志先

康普材料科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 4,648,931	100	4,258,258	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十三)、(十四)、(十五)、(二十)及七)	4,439,735	96	3,920,664	92
營業毛利	209,196	4	337,594	8
5910 未實現銷貨損益(附註七)	5,590	-	512	-
5900 已實現營業毛利	214,786	4	338,106	8
6000 營業費用(附註六(十三)、(十四)、(十五)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	42,145	1	37,177	1
6200 管理費用	54,717	1	41,753	1
6300 研究發展費用	19,514	-	14,579	-
營業費用合計	116,376	2	93,509	2
6900 營業淨利	98,410	2	244,597	6
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	8,452	-	13,045	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(337)	-	(38)	-
7050 財務成本(附註六(廿一)及七)	(23,584)	(1)	(29,095)	(1)
7230 外幣兌換利益(損失)(附註六(廿二))	(1,607)	-	13,134	-
7370 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(五))	85,889	2	199,590	5
營業外收入及支出淨額	68,813	1	196,636	4
7900 稅前淨利	167,223	3	441,233	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十六))	39,207	1	48,211	1
本期淨利	128,016	2	393,022	9
8300 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(附註六(十五))	(46)	-	(43)	-
	-	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(2,903)	-	(307)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續不重分類至損益之項目合計	(2,949)	-	(350)	-
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	(15,088)	-	(5,980)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(3,018)	-	(1,484)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(12,070)	-	(4,496)	-
8300 本期其他綜合損益	(15,019)	-	(4,846)	-
8620 本期綜合損益總額	\$ 112,997	2	\$ 388,176	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.40		\$ 4.63	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.40		\$ 4.61	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞

經理人：何基丞

會計主管：翁志先

康普材料科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘					國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	其他權益		庫藏股票	權益總額
	普通股 股本	預收股本	合計	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 損益(註)	合計		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 861,234	3,503	864,737	1,138,226	128,998	17,200	733,730	879,928	(1,192)	1,149	(43)	(18,755)	2,864,093
本期淨利	-	-	-	-	-	-	393,022	393,022	-	-	-	-	393,022
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20	20	(4,496)	(370)	(4,866)	-	(4,846)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	393,042	393,042	(4,496)	(370)	(4,866)	-	388,176
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,153	-	(41,153)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(261,065)	(261,065)	-	-	-	-	(261,065)
現金增資	60,000	-	60,000	390,000	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000
未按持股比例認列子公司現金增資影響數	-	-	-	25,451	-	-	-	-	-	-	-	4,689	30,140
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	9,070	-	-	-	-	-	-	-	-	9,070
可轉換公司債轉換	7,218	(2,538)	4,680	18,989	-	-	-	-	-	-	-	-	23,669
民國一〇七年十二月三十一日餘額	928,452	965	929,417	1,581,736	170,151	17,200	824,554	1,011,905	(5,688)	779	(4,909)	(14,066)	3,504,083
本期淨利	-	-	-	-	-	-	128,016	128,016	-	-	-	-	128,016
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	200	200	(12,070)	(3,149)	(15,219)	-	(15,019)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	128,216	128,216	(12,070)	(3,149)	(15,219)	-	112,997
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	39,302	-	(39,302)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(297,694)	(297,694)	-	-	-	-	(297,694)
未按持股比例認列子公司現金增資影響數	-	-	-	13,025	-	-	(16,641)	(16,641)	-	-	-	18	(3,598)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	9,643	-	-	-	-	-	-	-	-	9,643
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	-	(8,471)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,471)
可轉換公司債轉換	1,841	(965)	876	3,524	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 930,293	-	930,293	1,599,457	209,453	17,200	599,133	825,786	(17,758)	(2,370)	(20,128)	(14,048)	3,321,360

註：係本公司採用權益法認列之子公司份額。

董事長：何基丞



經理人：何基丞



會計主管：翁志先



康普材料科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 167,223	441,233
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	73,595	57,855
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	7	16
提列存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	67,116	(1,632)
利息費用	23,584	29,095
利息收入	(515)	(236)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(85,889)	(199,590)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(61)	(114)
聯屬公司間未實現銷貨損益	(5,590)	(512)
其他不影響現金流量之損費淨額	538	302
收益費損項目合計	72,785	(114,816)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	153,766	34,412
存貨	145,202	(429,559)
其他流動資產	360,253	(358,919)
應付票據及帳款(含關係人)	84,342	(61,123)
其他流動負債	(7,726)	(2,767)
淨確定福利負債	(344)	(1,488)
調整項目合計	808,278	(934,260)
營運產生之現金流入(出)	975,501	(493,027)
支付之利息	(24,682)	(29,095)
支付之所得稅	(59,984)	(35,792)
營業活動之淨現金流入(出)	890,835	(557,914)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(164,832)	-
取得非控制權益支付價款	(27,686)	-
取得不動產、廠房及設備價款	(59,844)	(28,788)
處分不動產、廠房及設備價款	402	825
其他應收款-關係人增加	-	26,840
其他非流動資產增加	(3,398)	(3,119)
收取之利息	515	236
收取之股利	125,690	146,460
投資活動之淨現金流入(出)	(129,153)	142,454
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(556,374)	364,888
應付短期票券增加	150,000	80,000
舉借長期借款	400,000	-
償還長期借款(含一年內到期)	(194,445)	(172,222)
租賃本金償還	(11,417)	-
發放股東現金股利	(297,694)	(261,065)
現金增資	-	450,000
籌資活動之淨現金流入(出)	(509,930)	461,601
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,225	2,287
本期現金及約當現金增加數	252,977	48,428
期初現金及約當現金餘額	195,136	146,708
期末現金及約當現金餘額	\$ 448,113	195,136

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何基丞

經理人：何基丞

會計主管：翁志先

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

康普材料科技股份有限公司



董 事 長：何基丞



民國一〇九年三月十八日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

康普材料科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

康普材料科技股份有限公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款之備抵損失評估

有關應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)應收票據及帳款淨額。



關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈世界各地，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項於存續期間預期信用損失時，依據應收帳款帳齡分析、客戶財務狀況、歷史收款紀錄、目前市場狀況及考量前瞻性資訊等因素衡量可能之減損，故應收帳款之備抵損失評估存有管理階層之主觀判斷，係本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得管理階層之應收帳款減損損失率計算表，核算其計算正確性；抽樣核對應收帳款帳齡表之完整性及帳齡區間正確性，同時分析應收帳款帳齡、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料衡量預期信用損失率之適當性，以評估合併公司之應收帳款備抵損失提列金額之合理性。另，評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因供需市場之波動及技術快速變化致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨跌價損失之評估為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨跌價或呆滯提列之揭露是否允當。

其他事項

康普材料科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。



六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責對查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬勳
丁紀隆



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年三月十八日

康普材料科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 767,193	11	534,209	7	2111	應付短期票券(附註六(十一))	\$ 230,000	3	80,000	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	-	-	18	-	2100	短期借款(附註六(十二))	1,025,468	15	1,403,035	19
1150 應收票據淨額(附註六(四))	38,876	1	62,741	1	2150	應付票據	72,153	1	114,768	2
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	483,304	7	645,888	9	2170	應付帳款	123,203	2	55,433	1
1180 應收關係人款項(附註六(四)及七)	152	-	39	-	2201	應付薪資及獎金	79,497	1	77,053	1
1210 其他應收款—關係人(附註七)	14	-	18	-	2213	應付設備款	132,420	2	48,269	1
1310 存貨(附註六(五))	1,415,401	20	1,670,664	23	2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	5,081	-	-	-
1476 其他金融資產—流動	12,965	-	9,762	-	2320	一年內到期之長期負債(附註六(十二)及(十三))	133,333	2	338,440	5
1470 其他流動資產(附註六(八))	218,430	3	590,462	8	2399	其他流動負債	90,133	1	96,762	1
	<u>2,936,335</u>	<u>42</u>	<u>3,513,801</u>	<u>48</u>			<u>1,891,288</u>	<u>27</u>	<u>2,213,760</u>	<u>31</u>
非流動資產：						非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註六(三))	49,297	1	53,224	2	2540	長期借款(附註六(十二))	707,312	10	609,733	8
1546 其他金融資產—非流動(附註八)	3,340	-	1,840	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(九)及(十七))	297,930	5	296,152	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	3,842,821	55	3,585,346	49	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	3,580	-	3,878	-
1755 使用權資產(附註六(十))	45,145	1	-	-	2645	存入保證金	1,307	-	1,777	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	41,041	-	26,640	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	14,500	-	-	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十六))	10,132	-	8,075	-			<u>1,024,629</u>	<u>15</u>	<u>911,540</u>	<u>12</u>
1990 其他非流動資產(附註六(八))	40,745	1	94,679	1			<u>2,915,917</u>	<u>42</u>	<u>3,125,300</u>	<u>43</u>
	<u>4,032,521</u>	<u>58</u>	<u>3,769,804</u>	<u>52</u>		負債總計				
資產總計	\$ 6,968,856	100	7,283,605	100		權益(附註六(六)、(十三)及(十八))：				
						歸屬母公司業主之權益：				
					3100	股本	930,293	13	929,417	12
					3200	資本公積	1,599,457	23	1,581,736	22
					3300	保留盈餘	825,786	12	1,011,905	14
					3400	其他權益	(20,128)	-	(4,909)	-
					3500	庫藏股票	(14,048)	-	(14,066)	-
						歸屬於母公司業主之權益合計	<u>3,321,360</u>	<u>48</u>	<u>3,504,083</u>	<u>48</u>
					36XX	非控制權益(附註六(六)及(七))	731,579	10	654,222	9
						權益總計	<u>4,052,939</u>	<u>58</u>	<u>4,158,305</u>	<u>57</u>
						負債及權益總計	\$ 6,968,856	100	7,283,605	100

董事長：何基丞



經理人：何基丞



會計主管：翁志先



(請詳閱後附合併財務報告附註)

康普材料科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 6,369,520	100	6,310,637	100
5110 營業成本(附註六(五)、(十四)、(十五)、(十六)、(廿一)及七)	5,879,580	92	5,529,827	88
營業毛利	489,940	8	780,810	12
6000 營業費用(附註六(十四)、(十五)、(十六)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	86,192	1	86,422	1
6200 管理費用	138,402	3	116,689	2
6300 研究發展費用	26,415	-	22,059	-
6450 預期信用減損損失(利益)	(1,687)	-	-	-
營業費用合計	249,322	4	225,170	3
6900 營業淨利	240,618	4	555,640	9
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	34,271	-	29,045	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(6,189)	-	(4,993)	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(40,055)	(1)	(45,362)	(1)
7230 外幣兌換利益(損失)(附註六(廿三))	(602)	-	3,593	-
營業外收入及支出淨額	(12,575)	(1)	(17,717)	-
稅前淨利	228,043	3	537,923	9
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十七))	74,976	1	108,493	2
本期淨利	153,067	2	429,430	7
8300 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(附註六(十六))	287	-	612	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損益	(3,927)	-	972	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,640)	-	1,584	-
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	(15,024)	-	(6,735)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(3,018)	-	(1,484)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(12,006)	-	(5,251)	-
8300 本期其他綜合損益	(15,646)	-	(3,667)	-
8620 本期綜合損益總額	\$ 137,421	2	425,763	7
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 128,016	2	393,022	6
非控制權益	25,051	-	36,408	1
	\$ 153,067	2	429,430	7
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 112,997	2	388,176	6
非控制權益	24,424	-	37,587	1
	\$ 137,421	2	425,763	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.40		4.63	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.40		4.61	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何基丞

經理人：何基丞

會計主管：翁志先



康普材料科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘					國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	其他權益		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股		合計	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 利益	合計				
	股本	預收股本													
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 861,234	3,503	864,737	1,138,226	128,998	17,200	733,730	879,928	(1,192)	1,149	(43)	(18,755)	2,864,093	429,271	3,293,364
本期淨利	-	-	-	-	-	-	393,022	393,022	-	-	-	-	393,022	36,408	429,430
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20	20	(4,496)	(370)	(4,866)	-	(4,846)	1,179	(3,667)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	393,042	393,042	(4,496)	(370)	(4,866)	-	388,176	37,587	425,763
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,153	-	(41,153)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(261,065)	(261,065)	-	-	-	-	(261,065)	-	(261,065)
現金增資	60,000	-	60,000	390,000	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000	-	450,000
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	9,070	-	-	-	-	-	-	-	-	9,070	-	9,070
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,496)	(42,496)
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260,000	260,000
未按持股比例認購子公司現金增資影響數	-	-	-	25,451	-	-	-	-	-	-	-	4,689	30,140	(30,140)	-
可轉換公司債轉換	7,218	(2,538)	4,680	18,989	-	-	-	-	-	-	-	-	23,669	-	23,669
民國一〇七年十二月三十一日餘額	928,452	965	929,417	1,581,736	170,151	17,200	824,554	1,011,905	(5,688)	779	(4,909)	(14,066)	3,504,083	654,222	4,158,305
本期淨利	-	-	-	-	-	-	128,016	128,016	-	-	-	-	128,016	25,051	153,067
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	200	200	(12,070)	(3,149)	(15,219)	-	(15,019)	(627)	(15,646)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	128,216	128,216	(12,070)	(3,149)	(15,219)	-	112,997	24,424	137,421
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	39,302	-	(39,302)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(297,694)	(297,694)	-	-	-	-	(297,694)	-	(297,694)
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,168	105,168
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,618)	(36,618)
未按持股比例認列子公司現金增資影響數	-	-	-	13,025	-	-	(16,641)	(16,641)	-	-	-	18	(3,598)	3,598	-
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	9,643	-	-	-	-	-	-	-	-	9,643	-	9,643
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	(8,471)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,471)	(19,215)	(27,686)
可轉換公司債轉換	1,841	(965)	876	3,524	-	-	-	-	-	-	-	-	4,400	-	4,400
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 930,293	-	930,293	1,599,457	209,453	17,200	599,133	825,786	(17,758)	(2,370)	(20,128)	(14,048)	3,321,360	731,579	4,052,939

董事長：何基丞



經理人：何基丞



會計主管：翁志先



(請詳閱後附合併財務報告附註)

康普材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 228,043	537,923
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	236,927	214,334
預期信用減損損失(利益)	(1,687)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7	16
利息費用	40,055	45,362
利息收入	(4,170)	(7,002)
股利收入	(5,748)	(1,437)
提列存貨跌價損失(迴升利益)	67,116	(132)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,895	78
其他不影響現金流量之損費淨額	8,494	5,677
收益費損項目合計	342,889	256,896
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	23,865	94,881
應收帳款(含關係人)	164,158	(69,733)
存貨	188,147	(487,014)
其他流動資產	368,535	(337,580)
應付票據	(42,615)	132
應付帳款	67,770	(37,910)
其他流動負債	29,052	29,334
淨確定福利資產及負債	(2,068)	(9,805)
調整項目合計	1,139,733	(560,799)
營運產生之現金流入(出)	1,367,776	(22,876)
支付之利息	(40,344)	(45,005)
支付之所得稅	(117,514)	(106,181)
營業活動之淨現金流入(出)	1,209,918	(174,062)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(371,797)	(783,487)
處分不動產、廠房及設備	2,382	6,660
其他金融資產增加	(1,500)	(1,840)
其他非流動資產增加	(29,709)	(57,328)
收取之利息	4,170	7,002
收取之股利	5,748	1,437
取得非控制權益支付價款	(27,686)	-
投資活動之淨現金流出	(418,392)	(827,556)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(377,469)	470,607
應付短期票券增加	150,000	80,000
舉借長期借款	400,000	400,000
償還長期借款(含一年內到期)	(503,133)	(300,555)
存入保證金減少	(470)	(1,106)
租賃本金償還	(5,015)	-
發放股東現金股利	(288,051)	(251,995)
發放非控制權益現金股利	(36,618)	(42,496)
現金增資	-	450,000
子公司現金增資	105,168	260,000
籌資活動之淨現金流入(出)	(555,588)	1,064,455
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,954)	5,152
本期現金及約當現金增加數	232,984	67,989
期初現金及約當現金餘額	534,209	466,220
期末現金及約當現金餘額	\$ 767,193	534,209

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何基丞

經理人：何基丞

會計主管：翁志先

附件七

康普材料科技股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	487,560,001	
加：確定福利計畫之再衡量數	200,434	
減：未按持股比例認列子公司現金增資影響數	(16,640,571)	
加：本期稅後純益	128,016,841	
減：提列 10% 法定盈餘公積	(12,801,684)	
減：提列特別盈餘公積－已提列數額與其他權益減項淨額之差額	(2,929,652)	
可供分配盈餘	583,405,369	
分配項目：		
股東紅利－現金 (每股配發 1.2 元)	(111,635,123)	
期末未分配盈餘	471,770,246	
註：本次盈餘分配以民國 87 年度(含)以後之盈餘優先提撥分配，不足之數再以民國 87 年度以前之未分配盈餘提撥分配之。		

- (一) 現金股利分派採『元以下無條件捨去計算方式』，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。
- (二) 本次現金股利分配案，待股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三) 每股配息係依本公司 109 年 3 月 18 日流通在外股數 93,029,269 股計算之，嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。
- (四) 本次盈餘分配數額以民國 108 年度之盈餘為優先，若有不足再依序分配以往年度之盈餘。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件八

康普材料科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第 6 條	<p>本公司訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送審計委員會並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>本公司訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，提報股東會同意。將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有保留意見或是反對意見應於董事會議事錄載明。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>配合本公司已設置審計委員會修訂決議程序。</p>
第 7 條	<p>…(略)</p> <p>本公司不得放棄對 Coremax Malaysia Sdn. Bhd.、Coremax (BVI) Corporation 及恆誼化工股份有限公司未來各年度之增資；Coremax (BVI) Corporation 不得放棄對珠海康普化工有限公司、寧波康普化工有限公司及 Coremax (Thailand) Co., Ltd. 未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p>	<p>…(略)</p>	<p>本公司已由上櫃公司轉為上市公司，當時時空背景已不復存在。</p>
第 14 條	<p>取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>…(略)</p>	<p>取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>…(略)</p>	<p>調整衍生性商品契</p>

條次	現行條文	修訂後條文	說明
	<p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之契約總額，不得超過 <u>1,000</u> 萬美元或等值之其他貨幣。</p> <p>…(略)</p>	<p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之契約總額，不得超過 <u>1,500</u> 萬美元或等值之其他貨幣。</p> <p>…(略)</p>	約總額以符合公司需要。
第 21 條	<p>實施</p> <p>本處理程序經<u>董事會通過，並送審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議及提報股東會同意後實施，修正時亦同。</u></p>	<p>實施</p> <p>本處理程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議及提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	配合本公司已設置審計委員會修訂決議程序。
第 22 條	<p>修訂日期</p> <p>本處理程序訂於中華民國九十四年六月十七日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十七年十二月廿四日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十九年六月廿九日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇〇年六月二日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇一年五月廿五日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇三年六月廿三日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇八年六月廿日。</p>	<p>修訂日期</p> <p>本處理程序訂於中華民國九十四年六月十七日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十七年十二月廿四日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十九年六月廿九日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇〇年六月二日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇一年五月廿五日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇三年六月廿三日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇八年六月廿日。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇九年六月十二日。</p>	增列修訂日期。

附件九

康普材料科技股份有限公司 股東會議事規則修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第三條	<p>…(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第一項各款、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，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，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。</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>…(略)</p>	<p>…(略)</p> <p>選任或解任董事、變更章程、<u>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、分割或第一百八十五條第一項各款之事項</u>，應在召集事由中列舉<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；其<u>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，<u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。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 條之 1 第 4 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，公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u></p> <p>…(略)</p>	配合法令修訂。
第十條	<p>(議案討論)</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>…(略)</p>	<p>(議案討論)</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)均應採投票表決</u>，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>…(略)</p>	配合法令修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第十三條	<p>…(略)</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應<u>逐案</u>由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東<u>逐案</u>進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>…(略)</p>	<p>…(略)</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>…(略)</p>	配合實務作業採逐案進行討論一次或分次方式進行投票表決修訂。
第十五條	<p>…(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、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>…(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</u>（包含統計之權數）記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	配合法令修訂。
第十六條	<p>(對外公告)</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、<u>臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）</u>規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>(對外公告)</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定或<u>主管機關</u>規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	文字修訂。
第廿條	<p>修訂日期</p> <p>…(略)</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇二年六月二十日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。</p>	<p>修訂日期</p> <p>…(略)</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇二年六月二十日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇九年六月十二日。</p>	增列修訂日期。

附件十

康普材料科技股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	何基丞	美國密蘇里州 大學企管碩士	美國 RTA 公司 副總經理	康普材料科技(股)公司董事長 常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 恆勉投資(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事長及總經理 Coremax (BVI) Corp. 董事長 珠海康普化工有限公司董事長 寧波康普化工有限公司董事長 Coremax (Thailand) Co., Ltd. 董事長 康普(漳州)化工有限公司董事長 江西天江材料有限公司董事長	828,262
董事	常興投資 (股)公司 代表人： 黃朝輝	大華技術學院 化工系	康普材料科技 (股)公司副總 經理 天弘化學(股) 公司總經理	康普材料科技(股)公司總經理 恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事長 恆勉投資(股)公司董事長 天弘化學(股)公司董事 寧波康普化工有限公司董事 康普(漳州)化工有限公司董事 江西天江材料有限公司董事	13,202,833
董事	澄瑞實業 (股)公司 代表人： 何基兆	醒吾技術學院 會計系	有化科技(股) 公司董事長	恆誼化工(股)公司董事長 常興投資(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 天弘化學(股)公司監察人 有化科技(股)公司董事 寧波康普化工有限公司董事	12,156,477
董事	何基州	國立交通大學 高階主管管理 碩士	康普材料科技 (股)公司業務 副總	世禾科技(股)公司總經理特助 天弘化學(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事 恆誼化工(股)公司監察人 常興投資(股)公司監察人	550,267

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	鄭志發	中興大學會計系	敬興聯合會計師事務所會計師	敬興聯合會計師事務所會計師 育興管理顧問(股)公司董事長 金點資產管理有限公司董事 森柏格投資(股)公司董事長 元富泰開發有限公司董事 天弘化學(股)公司董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事 世禾科技(股)公司董事 凱柏實業(股)公司董事 易飛網國際旅行社(股)公司董事 GSD TECHNOLOGIES CO., LTD. (Cayman) 董事	0
董事	賴清淵	國立成功大學化工系	恆誼化工(股)公司執行副總 信昌化工(股)公司廠長 中美和石化(股)公司協理	恆誼化工(股)公司董事 恆誼化工(股)公司總經理	20,000
獨立董事	許一平 (註一)	美國 Wisconsin 大學 Milwaukee 分校機械工程博士班研究	新竹汽車客運(股)公司總經理	新竹汽車客運(股)公司董事長 新竹運輸(股)公司董事長 鼎威研發(股)公司董事 益盟(股)公司董事長	0
獨立董事	王文聰 (註二)	逢甲大學會計系	安侯協和會計師事務所高級查帳員 惠民聯合會計師事務所合夥會計師	秉誠聯合會計師事務所合夥會計師 聚碩科技(股)公司獨立董事 永眾科技(股)公司監察人 天愛藝術會館(股)公司董事	0
獨立董事	張元龍	淡江大學會計系	勤政聯合會計師事務所會計師	勤政聯合會計師事務所會計師 基士德科技(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事	0

獨立董事候選人已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆之繼續提名理由：

註一：許一平先生擔任本公司獨立董事已達四屆，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將其列為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

註二：王文聰先生擔任本公司獨立董事已達四屆，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將其列為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

附件十一

康普材料科技股份有限公司

董事(含獨立董事)候選人兼任他公司職務表

職稱	姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務
董事	何基丞	常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 恆勉投資(股)公司董事 康普(漳州)化工有限公司董事長 天弘化學(股)公司董事長及總經理
董事	常興投資(股)公司 代表人：黃朝輝	恆誼化工(股)公司董事 成德投資(股)公司董事長 恆勉投資(股)公司董事長 康普(漳州)化工有限公司董事 天弘化學(股)公司董事
董事	澄瑞實業(股)公司 代表人：何基兆	恆誼化工(股)公司董事長 常興投資(股)公司董事 澄瑞實業(股)公司董事 有化科技(股)公司董事
董事	何基州	世禾科技(股)公司總經理特助 澄瑞實業(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事
董事	鄭志發	金點資產管理有限公司董事 元富泰開發有限公司董事 天弘化學(股)公司董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事 世禾科技(股)公司董事 凱柏實業(股)公司董事 易飛網國際旅行社(股)公司董事 GSD TECHNOLOGIES CO., LTD. (Cayman)董事
董事	賴清淵	恆誼化工(股)公司董事 恆誼化工(股)公司總經理
獨立董事	許一平	鼎威研發(股)公司董事
獨立董事	王文聰	聚碩科技(股)公司獨立董事 天愛藝術會館(股)公司董事
獨立董事	張元龍	基士德科技(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事

附錄一

康普材料科技股份有限公司 董事選舉辦法

106/05/26

- 第一條 本公司董事之選舉，悉依本辦法之規定辦理之。
- 第二條 本公司董事之選舉，採用單記名累積選舉法。選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第二條之一 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
一、營運判斷能力。
二、會計及財務分析能力。
三、經營管理能力。
四、危機處理能力。
五、產業知識。
六、國際市場觀。
七、領導能力。
八、決策能力。
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第二條之二 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第二條之三 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。
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。
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、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」

第八款規定者，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。

- 第 三 條 本公司董事，由股東會就候選人名單中選任之，並依本公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事，如有二人或二人以上所得權數相同者，抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第 四 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第 五 條 選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具股東身分。
- 第 六 條 董事之選舉，投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第 七 條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄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明文件編號。惟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；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第 八 條 選舉票有下列情事之一者無效：
一、不用董事會製備之選票者。
二、以空白之選舉票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
四、所填被選舉人如為股東身分者，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、身分證明文件編號經核對不符者。
五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。
六、所填被選舉人之姓名(名稱)與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
七、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 第 九 條 投票完畢後當場開票及計票，開票結果由主席當場宣佈董事當選名單。
- 第 十 條 當選之董事由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十一條 本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十二條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

第十三條 修訂日期

本辦法訂立於中華民國九十四年六月十七日。

第一次修訂於中華民國一〇〇年六月二日。

第二次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。

附錄二

康普材料科技股份有限公司 股東會議事規則(修訂前)

106/05/26

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 (股東會召集及開會程序)
本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
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第一項各款、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應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，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。
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
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。
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。
- 第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 (召開股東會地點及時間之原則)

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 (簽名簿等文件之備置)

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

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

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 (股東會主席、列席人員)

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司應將會議進行過程、投票計票過程錄音或錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 (議案討論)

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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。

第十一條 (股東發言)

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分

鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 (表決股數之計算、迴避制度)

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 (選舉事項)

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。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 (對外公告)

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 (會場秩序之維護)

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 (休息、續行集會)

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

第 廿 條 修訂日期

本規則訂立於中華民國九十四年六月十七日。

第一次修訂於中華民國一〇〇年六月二日。

第二次修訂於中華民國一〇二年六月二十日。

第三次修訂於中華民國一〇六年五月廿六日。

附錄三

康普材料科技股份有限公司 公司章程

第一章總則

第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為康普材料科技股份有限公司。

第二條 本公司經營業務如下：

- 一、C801010 基本化學工業。
- 二、C801990 其他化學材料製造業。
- 三、C802120 工業助劑製造業。
- 四、F107170 工業助劑批發業。
- 五、F107200 化學原料批發業。
- 六、F107990 其他化學製品批發業。
- 七、F207170 工業助劑零售業。
- 八、F207200 化學原料零售業。
- 九、F207990 其他化學製品零售業。
- 十、CC01080 電子零組件製造業。
- 十一、CC01090 電池製造業。
- 十二、「ZZ99999」除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條 本公司主要業務經營範圍說明：

- 之一
- 一、醋酸鈷、醋酸錳等觸媒化學品之製造及銷售業務。（放射性物質除外）
 - 二、鈷金屬有機、無機鹽類之製造及銷售業務。（放射性物質除外）
 - 三、電子零組件之製造買賣。
 - 四、化學電池、標準電池、蓄電池等之製造買賣。
 - 五、前各項有關產品之代理、經銷及進出口貿易業務。

第三條 本公司於業務需要，得對外背書保證。

本公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人；如轉投資為他公司有限責任股東時，其所投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。

第四條 本公司總公司設於新竹縣。業務上如有必要時得於其他適當地點設立分支機構，其設立撤銷或遷移均由董事會決議之。

第二章股份

- 第五條 本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元正，分為壹億貳仟萬股，每股新台幣壹拾元，均為普通股，其中未發行股份，授權董事會分次發行。
前項資本總額內保留陸百萬股，供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。
公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。
- 第六條 本公司股票應為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。
公司發行之股份，得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 股東應填具印鑑交付公司收存，其變更時亦同。凡領取股息紅利或以書面行使股東權利或與本公司之書面接洽均以該印鑑為憑。
- 第八條 本公司股東辦理股票轉讓，設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、印鑑變更或地址變更等股務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。
- 第九條 股票之更名過戶，於股東常會開會前六十日內，或股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章股東會

- 第十條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第十一條 股東常會之召集應於開會前三十日，臨時會於開會前十五日將開會日期、地點及召集事由通知各股東。
股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一仟股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。
- 第十二條 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長缺席時依公司法第二〇八條規定辦理之。
- 第十三條 股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。股東會開會時，除公司法及本章程另有規定外，悉依本公司股東會議事規則辦理。
- 第十四條 除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方式悉依公司法及主管機關之規定辦理。
- 第十五條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章，委託代理人出席，但代理人同時受二人以上委託時，其代理表決權不得超過已發行股份總數表決權百分之三，其超過部份不予計算。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十六條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發給各股東。前述議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果連同出席股東簽名簿及代表出席委託書，在本公司存續期間，應永久保存。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第四章董事及審計委員會

第十七條 本公司設董事七至九人(其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一)，任期均為三年，得連選連任。本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明主要內容。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。選舉董事及獨立董事時，採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名、獨立性認定及其他應遵循事項，悉依公司法及證券主管機關之相關規定辦理。

第十八條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意，互選董事長一人，董事長對外代表本公司。本公司得視業務需要依上項方式互選副董事長一人。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第十九條 董事會每季召開一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子方式為之。董事會之決議除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參加會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人委託為限。

第 廿 條 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會及其成員，依公司法、證券交易法暨其他法令規定負責執行監察人之職權。

第廿一條 董事長及董事之報酬，每年不論營業盈虧，得授權董事會，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業水準議定之。

董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。

第廿二條 董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補原任之期限為限。

第廿三條 本公司董事會之職權如下：

- 一、經理人之任免。
- 二、業務方針之決定及修訂。
- 三、預算及決算之審查。
- 四、盈餘分配或虧損彌補之擬定。
- 五、轉投資及對他公司貸款及資產抵押之核可。
- 六、對關係企業背書、保證、承兌超過總額度(由董事會訂定之)時須提報董事會核可。
- 七、對外借入款及有關授信超過總額度(由董事會訂定之)時須提報董事會核可。
- 八、本公司一級單位及國內外分支機構之設置、撤銷與公司章程及重要章則之擬議。
- 九、重要合約之核定。
- 十、對簽證會計師之委任、解任及報酬。

第廿三條之一 本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置方式及職權依主管機關所訂辦法進行。

第五章 經理人

第廿四條 本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會計

第廿五條 本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度。

第廿六條 本公司於每一會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊提交股東會，請求承認：

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

第廿七條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

第廿八條 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

因本公司目前尚屬成長階段，未來數年皆有擴充產線與增加投資之資金需求，基於資本支出、業務擴充以及健全財務規劃以求穩定發展。依前項之可供分配盈餘提撥 10% 以上分派股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本 30% 時，得不予分配；本公司同時發放股票股利及現金股利時，其中現金股利以不低於分派股東股息紅利總額 20%。

第七章附則

第廿九條 本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第卅條 本公司章程未訂事項依照公司法及其他有關法令之規定辦理。

第卅一條 本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會特別決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第卅二條 本章程訂於中華民國八十一年五月廿五日。

第一次修正於中華民國八十一年七月廿日。

第二次修正於中華民國八十一年九月廿二日。

第三次修正於中華民國八十一年十二月十四日。

第四次修正於中華民國八十二年五月卅一日。

第五次修正於中華民國八十三年十二月廿日。

第六次修正於中華民國八十四年十二月十四日。

第七次修正於中華民國八十五年四月廿九日。

第八次修正於中華民國八十五年七月卅日。

第九次修正於中華民國八十八年九月十日。

第十次修正於中華民國八十九年十月廿五日。

第十一次修正於中華民國九十年八月九日。

第十二次修正於中華民國九十一年六月十七日。

第十三次修正於中華民國九十二年五月二日。

第十四次修訂於中華民國九十三年五月廿八日。

第十五次修訂於中華民國九十三年十一月一日。

第十六次修訂於中華民國九十四年六月十七日。

第十七次修訂於中華民國九十五年六月十六日。

第十八次修訂於中華民國九十六年六月廿二日。
第十九次修訂於中華民國九十七年十二月廿四日。
第廿次修訂於中華民國九十八年六月十八日。
第廿一次修訂於中華民國九十九年六月廿九日。
第廿二次修訂於中華民國一〇〇年六月二日。
第廿三次修訂於民國一〇一年五月廿五日。
第廿四次修訂於民國一〇二年六月廿日。
第廿五次修訂於民國一〇三年六月廿三日。
第廿六次修訂於民國一〇四年六月九日。
第廿七次修訂於民國一〇五年六月三日。
第廿八次修訂於民國一〇六年五月廿六日。

附錄四

康普材料科技股份有限公司 董事持股情形

- 一、本公司已依「證券交易法」第十四條之四規定，設置審計委員會並由全體獨立董事替代監察人。
- 二、依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，本公司獨立董事以外之全體董事最低應持有股數為 7,442,342 股。
- 三、截至 109 年股東常會停止過戶日(109 年 4 月 14 日)，本公司已發行股份總數為 93,029,269 股，依其股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下：

職 稱	姓 名	持有股數
董事長	何基丞	828,262
董 事	常興投資股份有限公司 代表人：何基兆	13,202,833
董 事	鄭志發	0
董 事	何基州	550,267
董 事	賴清淵	20,000
獨立董事	王文聰	0
獨立董事	許一平	0
獨立董事	張元龍	0
合計		14,601,362