



湯石照明科技股份有限公司  
一一一年股東常會議事錄

方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)  
時間：中華民國一一一年五月二十六日(星期四)上午九時  
地點：新北市板橋區民權路88號3樓(台北新板希爾頓酒店3樓會議室-4)  
出席：出席股東及股東代理人代表股數 20,896,634 股(其中以電子方式出席行使表決權者 20,025,433 股)，占本公司已發行股份(扣除無表決權股份)總數 38,872,053 股之 53.75%。

出席董事：湯士權董事、陳明信董事、許崇源獨立董事、周良貞獨立董事、李世欽獨立董事

採視訊會議平台出席：洪家政董事、蕭珍琪董事

列席：資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師  
傑宇法律事務所陳錦隆律師

主席：湯士權 董事長  記錄：楊政仁 

一、宣佈開會：出席股數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 一一〇年度營運狀況報告案。

說明：本公司一一〇年度營業報告書。(請參閱附件一)

(二) 審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告案。

說明：本公司一一〇年度決算表冊，業經審計委員會審查。(請參閱附件二)

(三) 員工酬勞及董事酬勞分派報告案。

說明：一、依公司章程第二十三條之一規定『公司當年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及提撥百分之二·五以下為董事酬勞』。

二、本公司一一〇年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，提列員工酬勞9.0%，計新台幣11,896,000元及董事酬勞1.5%，計新台幣1,983,000元，均以現金分派之。

三、上述員工酬勞及董事酬勞提列金額與一一〇年認列費用估列金額相同。

(四) 董事及經理人之績效評估結果與其薪資報酬之關聯性及合理性報告案。

說明：一、本公司係依據「董事會績效評估辦法」評核個別董事之績效，並將評核結果依「董事酬勞及報酬管理辦法」列為薪資報酬的計算基礎。

二、本公司係依據「績效作業管理辦法」評核個別經理人之績效，並將評核結果依員工考核之考績等第列為薪資報酬的計算基礎。

三、董事及經理人個別績效評估結果及薪酬之內容及數額之關聯性及合理性，業經薪酬委員會審議及董事會決議尚屬合理。

(五) 個別董事薪酬情形報告。

說明：一、本公司董事薪酬給付政策、標準與結構如下：

1. 一般董事：依章程規定於當年度之獲利提撥2.5%以下為董事酬勞總額，經董事會決議並報告股東會。個別董事則依據「董事會績效評估辦法」所評核之個別董事績效結果，並依「董事酬勞及報酬管理辦法」依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值列為個別薪資報酬的分派比例基礎計算，分派結果提送薪酬委員會審議並經董事會決議後支付。

2. 獨立董事：報酬給付係依董事會通過之「董事酬勞及報酬管理辦法」執行。獨立董事及董事會委員會成員執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，除參考國內外業界給付水準外，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值酌予調整。

3. 上述董事於會議期間親自出席者得支領車馬費。

二、本公司個別董事一一〇年度薪酬情形。(請參閱附件三)

(六) 一一〇年度現金股利發放報告案。

說明：一、本案係依據本公司章程第24條規定辦理。

二、本公司一一〇年度盈餘分派之現金股利計新台幣81,631,312元，截至目前已發行流通在外股數40,372,053股扣除買回本公司股份1,500,000股後，共計為38,872,053股，每股配發新台幣2.10元，股東之現金股利依除息基準日股東名冊所記載之持有股份分配之，計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長全權處理之。

三、本次現金股利除息基準日訂為111年6月21日，停止過戶期間為111年6月17日至111年6月21日止。

四、現金股利訂於111年7月18日為發放日。

五、本公司流通在外股數有所變動時，授權董事長按除息基準日實際流通在外股數，調整每股配發金額。

六、其他未盡事宜授權董事長全權處理之。

#### 四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認一一〇年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：一、本公司一一〇年度營業報告書及財務報表業經編竣，其中財務報表(含合併財務報表)及營業報告書，業經審計委員會查核竣事並出具書面審查報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表。(請參閱附件一及附件四)

三、謹提請承認。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數為20,896,634權，贊成權數20,768,291權(其中以電子方式行使表決權數19,907,100權)，占出席總表決權數99.39%，反對權數11,074權(其中以電子方式行使表決權數11,074權)，占出席總表決權數0.05%，棄權/未投票117,269權(其中以電子方式行使表決權107,259權)，占出席總表決權數0.56%。本案照案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認一一〇年度盈餘分派案，提請承認。

說明：一、本公司一一〇年度盈餘分配表，業經本公司第十屆第十二次董事會決議通過。

二、本公司一一〇年度盈餘分配表。(請參閱附件五)

三、謹提請承認。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數為20,896,634權，贊成權數20,767,479權(其中以電子方式行使表決權數19,906,288權)，占出席總表決權數99.38%，反對權數12,074權(其中以電子方式行使表決權數12,074權)，占出席總表決權數0.06%，棄權/未投票117,081權(其中以電子方式行使表決權107,071權)，占出席總表決權數0.56%。本案照案表決通過。

#### 五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請核議。

說明：一、為使本公司召開股東會之方式更具彈性，依據公司法第172條之2第1項之規定，於本公司章程明訂得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式召開股東會，爰修正公司章程第八條條文。

二、本次修訂條文對照表。(請參閱附件六)

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數為20,896,634權，贊成權數20,770,366權(其

中以電子方式行使表決權數19,909,175權)，占出席總表決權數99.40%，反對權數11,170權(其中以電子方式行使表決權數11,170權)，占出席總表決權數0.05%，棄權/未投票115,098權(其中以電子方式行使表決權105,088權)，占出席總表決權數0.55%。本案照案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規範」案，提請核議。

說明：一、配合「股份有限公司股東會議事規則」，修訂部份條文。

二、本次修訂條文對照表。(請參閱附件七)

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數為20,896,634權，贊成權數20,769,296權(其中以電子方式行使表決權數19,908,105權)，占出席總表決權數99.39%，反對權數13,240權(其中以電子方式行使表決權數13,240權)，占出席總表決權數0.06%，棄權/未投票114,098權(其中以電子方式行使表決權104,088權)，占出席總表決權數0.55%。本案照案表決通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請核議。

說明：一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂部份條文。

二、本次修訂條文對照表。(請參閱附件八)

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數為20,896,634權，贊成權數20,767,984權(其中以電子方式行使表決權數19,906,793權)，占出席總表決權數99.38%，反對權數14,550權(其中以電子方式行使表決權數14,550權)，占出席總表決權數0.07%，棄權/未投票114,100權(其中以電子方式行使表決權104,090權)，占出席總表決權數0.55%。本案照案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十時〇分。

【附件一】

湯石照明科技股份有限公司

民國一一〇年度營業報告書



隨著疫情趨緩、疫苗接種率的提高，經濟活動逐步復甦，加上各國的財政紓困政策的加持，2021年主要國家及區域的經濟都較前期大幅成長。而近期新病毒與通膨升溫可能使貨幣政策緊縮、利率上升，在多重衝擊下，2022年的經濟增添許多不確定因素。

面對全球經濟及疫情急速變化，公司以穩紮穩打的方式應對此一局勢並持續過去幾年的精實政策，包含內部提升生產效率、管控成本、研發高附加價值產品與優化客戶及產品組合都有長足進步；品牌推廣方面在台灣市場取得許多指標性照明工程專案，奠定湯石照明在台灣博物館照明之地位，公司將延續此氣勢，深耕台灣專業照明市場，並傳承經驗至大陸，以增加品牌知名度；此外，公司亦持續提升工作環境與員工福利，保障人力資源的穩定，使公司在面對外部景氣波動下，仍可維持競爭力。

整體而言，本公司於激烈競爭的市場及多變的環境中，在各位股東的支持與全體同仁的努力下，民國一一〇年度營收上升，並保有一定的獲利水準。在此，謹代表湯石照明科技股份有限公司董事會感謝各位股東的支持。現將本公司民國一一〇年度營業概況及民國一一一年營業計劃，簡要報告如後。

一、一一〇年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果與營業收支

本公司一一〇年度個體及合併營業收入淨額分別為 922,353 仟元及 1,051,699 仟元，較一〇九年 728,124 仟元及 808,981 仟元，分別增加 26.67%及 30.00%；在稅後淨利方面，個體及合併皆為 95,972 仟元，較一〇九年稅後淨利 79,054 仟元，增加獲利 16,918 仟元，增幅 21.40%。

(二) 獲利能力分析

營業收入較一〇九年增加，因原物料上漲及匯率影響致營業毛利率略為下降，另因營業費用控制得宜，使得營業利益率保有 13.56%。本年度因營業外損失增加，致稅後合併純益率達 9.12%較一〇九年稅後合併純益率 9.77%略為下降。

(三) 研究發展狀況

本公司一一〇年度產品開發及專利申請分述如下：

1. 產品開發部份，HT-323 系列防呆型一迴路軌道電源頭，TUH 系列表面/垂吊安裝低壓軌道系統，TU-212CA、TU-212Wiz 低壓軌道無線控制電源頭系統，TU-T100T 低壓軌道系統表面安裝驅動盒子，SAM-543A 固定角度、SAM-533A 變焦調角度迷你軌道射燈系列，光學模組化互換概念多功能射燈系列四種產品功能應用，浴室應用 BS-L01ST 鏡前燈系列，ModFun A 模組化嵌燈系列，AC-162AZ 截光筒系列配件，DG-633RST 系列高效型嵌燈，WG-633RST 吸頂燈系列，DG-L051D 辦公照明 LED 嵌燈系列，OGA-236R 高流明輸出戶外埋地燈系列。
2. 研發專利部份，取得燈具固定基座及使用該燈具固定基座的吸頂燈、條型燈具、電源開關等項新型專利、並取得嵌燈(經濟型模組化)、庭院燈(戶外景觀)、軌道條型燈等項外觀設計專利。

展望未來，本公司將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以持續推廣品牌業務及深化本公司在核心競爭力的領先地位。

## 二、一一一年營業計劃概要

### (一)重要之產銷政策及經營方針

#### 1.產品方面

- (1)持續強化室內照明產品：持續完整化室內照明產品，同時針對LED大眾化市場來臨，投入低成本燈具的開發，以滿足客戶之需求。
- (2)持續拓展戶外照明產品：持續完整系列化戶外產品的開發，以創造公司未來成長動能。

#### 2.市場行銷面

- (1)推廣綠色照明，持續研發新產品。
- (2)提升產品價值，維持價格競爭力。
- (3)鞏固既有市場，開拓新興潛力市場。
- (4)參與國際展覽，致力自有品牌推廣。

#### 3.生產製造面

- (1)簡化產品線，零件共用化，建置常用料件之安全庫存，以縮短交期。
- (2)推動自動化生產，改善流程，提高效率，減輕人工成本上揚之影響。

### (二)未來公司發展策略

持續設計代工與自有品牌雙軌並行的經營模式。設計代工業務方面，在目前主要市場歐洲持續爭取更多的大廠合作機會，同時開拓新興潛在市場；自有品牌業務上，近期兩岸市場已有顯著成效，未來將持續在大中華區深耕，以創造穩定的營收來源。

### (三)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

全球經濟預期可漸漸回穩，但由於各國環保法令日趨嚴格，加上中國大陸生產成本上升及原物料價格波動，讓我們面對的挑戰愈發嚴峻。面對這些挑戰的因應措施如下

- 1.延攬專業人士，強化經營管理，改進公司體質。
- 2.引進外部技術，強化研發能力，提升產品價值。
- 3.藉由創新品牌，提供專業服務，滿足客戶需求。
- 4.隨時注意國內外政策及法律變動，並適時提出因應措施。

董事長：湯士權



總經理：洪家政



主辦會計：王志遠



【附件二】

湯石照明科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經董事會委任資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師、劉美蘭會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本委員會查核，認為尚無不符公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

湯石照明科技股份有限公司一一一年股東常會

湯石照明科技股份有限公司

審計委員會召集人：許崇源



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 四 日

【附件三】個別董事一一〇年度薪酬情形

| 職稱   | 姓名   | 董事酬金      |           |          |           |             |           |               |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例%(註6) |            | 兼任員工領取相關酬金        |           |          |      |             |      |       |            | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%(註6) | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7) |   |
|------|------|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------|------------|-------------------|-----------|----------|------|-------------|------|-------|------------|----------------------------------|--------------------------|---|
|      |      | 報酬(A)(註1) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)(註2) |           | 業務執行費用(D)(註3) |           |                            |            | 薪資、獎金及特支費等(E)(註4) |           | 退職退休金(F) |      | 員工酬勞(G)(註5) |      |       |            |                                  |                          |   |
|      |      | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司  | 本公司               | 財務報告內所有公司 | 本公司      |      | 財務報告內所有公司   |      | 本公司   | 財務報告內所有公司  |                                  |                          |   |
| 現金金額 | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額      | 現金金額     | 股票金額      | 現金金額        | 股票金額      | 現金金額          | 股票金額      | 現金金額                       | 股票金額       | 現金金額              | 股票金額      | 現金金額     | 股票金額 | 現金金額        | 股票金額 |       |            |                                  |                          |   |
| 董事   | 湯士權  | -         | -         | -        | -         | 496         | 496       | 21            | 21        | 517/0.54                   | 517/0.54   | 4,489             | 5,789     | -        | -    | 1,340       | -    | 1,340 | -          | 7,893/8.22                       | 9,193/9.58               | - |
| 董事   | 洪家政  | -         | -         | -        | -         | 496         | 496       | 18            | 18        | 514/0.54                   | 514/0.54   |                   |           |          |      |             |      |       |            |                                  |                          |   |
| 董事   | 陳明信  | -         | -         | -        | -         | 496         | 496       | 21            | 21        | 517/0.54                   | 517/0.54   |                   |           |          |      |             |      |       |            |                                  |                          |   |
| 董事   | 蕭珍琪  | -         | -         | -        | -         | 496         | 496       | 21            | 21        | 517/0.54                   | 517/0.54   |                   |           |          |      |             |      |       |            |                                  |                          |   |
| 獨立董事 | 許崇源  | 720       | 720       | -        | -         | -           | -         | 24            | 24        | 744/0.77                   | 744/0.77   | -                 | -         | -        | -    | -           | -    | -     | 2,232/2.32 | 2,232/2.32                       | -                        |   |
| 獨立董事 | 周良貞  | 720       | 720       | -        | -         | -           | -         | 24            | 24        | 744/0.77                   | 744/0.77   |                   |           |          |      |             |      |       |            |                                  |                          |   |
| 獨立董事 | 李世欽  | 720       | 720       | -        | -         | -           | -         | 24            | 24        | 744/0.77                   | 744/0.77   |                   |           |          |      |             |      |       |            |                                  |                          |   |
| 合計   |      | 2,160     | 2,160     | -        | -         | 1,983       | 1,983     | 153           | 153       | 4,296/4.48                 | 4,296/4.48 | 4,489             | 5,789     | -        | -    | 1,340       | -    | 1,340 | -          | 10,125/10.54                     | 11,425/11.90             | - |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司獨立董事酬金給付係依董事會通過之「董事酬勞及報酬管理辦法」執行，除參考國內外業界給付水準不論公司營業盈虧，公司得支給報酬外，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值酌予調整；另於會議期間親自出席者得支領車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金0仟元。



- 註 1：係填列 110 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 2：係填列 110 年度經 111 年 2 月 24 日董事會通過分派之董事酬勞金額。個別分派經 111 年 4 月 7 日董事會通過。
- 註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司董事會 111 年 2 月 24 日通過分派員工現金酬勞：新台幣 11,896 仟元，110 年度董事兼任員工分派員工酬勞經 111 年 4 月 7 日董事會通過。
- 註 6：稅後純益係 110 年度之稅後純益 NTD95,972 仟元。
- 註 7：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。  
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

## 【附件四】



### 會計師查核報告

(111)財審報字第 21003273 號

湯石照明科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

湯石照明科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達湯石照明科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與湯石照明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，對湯石照明科技股份有限公司民國 110 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。

湯石照明科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

##### 銷貨收入認列時點

##### 事項說明

銷貨收入會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)；銷貨收入明細請詳個體財務報表附註六(十五)。

湯石照明科技股份有限公司主要經營照明設備及燈具製造與買賣，交易模式主係湯石照明科技股份有限公司接單並轉由子公司生產及出貨。該等銷貨收入包含不同之交易條件並涉及人工判斷貨物控制權移轉時點，因此，本會計師認為該等銷貨收入之截止時點為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司銷貨交易作業程序與內部控制流程，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

#### **存貨評價**

##### 事項說明

湯石照明科技股份有限公司主要經營照明設備及燈具製造與買賣，交易模式主係湯石照明科技股份有限公司接單並轉由子公司生產及出貨。考量湯石照明科技股份有限公司持有之子公司(表列採用權益法之投資)之存貨評價政策係按成本與淨變現價值孰低者衡量，常涉及主觀判斷因而具高度估計之不確定性，因此本會計師認為子公司(表列採用權益法之投資)之存貨評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨評價已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 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之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

### 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湯石照明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湯石照明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。

湯石照明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在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，惟其目的非對湯石照明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，以及使湯石照明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湯石照明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. 對於湯石照明科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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。

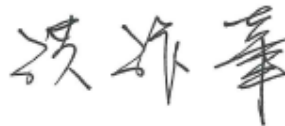
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對湯石照明科技股份有限公司民國 110 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

洪淑華




會計師

劉美蘭



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

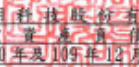
中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日

  
 湯石照明科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產                               | 110 年 12 月 31 日 |     | 109 年 12 月 31 日 |     |
|-----------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|                                   | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| <b>流動資產</b>                       |                 |     |                 |     |
| 1100 現金及約當現金                      | \$ 176,510      | 12  | \$ 185,910      | 13  |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流<br>動         | 316             | -   | 948             | -   |
| 1150 應收票據淨額                       | 2,204           | -   | 1,205           | -   |
| 1170 應收帳款淨額                       | 139,155         | 9   | 121,662         | 8   |
| 1180 應收帳款—關係人淨額                   | 112             | -   | 845             | -   |
| 1200 其他應收款                        | 90              | -   | 467             | -   |
| 130X 存貨                           | 8,568           | 1   | 11,464          | 1   |
| 1410 預付款項                         | 399             | -   | 5,330           | -   |
| 1470 其他流動資產                       | 128             | -   | 180             | -   |
| 11XX 流動資產合計                       | 327,482         | 22  | 328,011         | 22  |
| <b>非流動資產</b>                      |                 |     |                 |     |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產—非流動 | 46,171          | 3   | 53,906          | 4   |
| 1550 採用權益法之投資                     | 1,096,294       | 74  | 1,058,487       | 73  |
| 1600 不動產、廠房及設備                    | 1,007           | -   | 656             | -   |
| 1755 使用權資產                        | 7,126           | 1   | 11,774          | 1   |
| 1780 無形資產                         | 3,455           | -   | 4,337           | -   |
| 1840 遞延所得稅資產                      | 4,140           | -   | 3,571           | -   |
| 1990 其他非流動資產—其他                   | 2,201           | -   | 2,447           | -   |
| 15XX 非流動資產合計                      | 1,160,394       | 78  | 1,135,178       | 78  |
| 1XXX 資產總計                         | \$ 1,487,876    | 100 | \$ 1,463,189    | 100 |

(續次頁)

  
 湯石照明科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

|              | 110年12月31日 |              |      | 109年12月31日   |      |  |
|--------------|------------|--------------|------|--------------|------|--|
|              | 金額         | %            |      | 金額           | %    |  |
| <b>負債及權益</b> |            |              |      |              |      |  |
| <b>流動負債</b>  |            |              |      |              |      |  |
| 2150         | 應付票據       | \$ 25        | -    | \$ 25        | -    |  |
| 2170         | 應付帳款       | 2,057        | -    | 9,764        | 1    |  |
| 2180         | 應付帳款－關係人   | 231,847      | 16   | 230,527      | 16   |  |
| 2200         | 其他應付款      | 30,276       | 2    | 26,792       | 2    |  |
| 2220         | 其他應付款項－關係人 | 1,467        | -    | 1,035        | -    |  |
| 2230         | 本期所得稅負債    | 20,849       | 1    | 21,079       | 1    |  |
| 2280         | 租賃負債－流動    | 6,498        | 1    | 6,331        | -    |  |
| 2300         | 其他流動負債     | 25,492       | 2    | 15,642       | 1    |  |
| 21XX         | 流動負債合計     | 318,511      | 22   | 311,195      | 21   |  |
| <b>非流動負債</b> |            |              |      |              |      |  |
| 2550         | 負債準備－非流動   | 203          | -    | 249          | -    |  |
| 2570         | 遞延所得稅負債    | 7,241        | -    | 3,445        | -    |  |
| 2580         | 租賃負債－非流動   | 767          | -    | 5,591        | -    |  |
| 2600         | 其他非流動負債    | 8,525        | 1    | 8,477        | 1    |  |
| 25XX         | 非流動負債合計    | 16,736       | 1    | 17,762       | 1    |  |
| 2XXX         | 負債總計       | 335,247      | 23   | 328,957      | 22   |  |
| <b>權益</b>    |            |              |      |              |      |  |
| <b>股本</b>    |            |              |      |              |      |  |
| 3110         | 普通股股本      | 402,031      | 27   | 396,723      | 27   |  |
| 3140         | 預收股本       | 1,103        | -    | 965          | -    |  |
| <b>資本公積</b>  |            |              |      |              |      |  |
| 3200         | 資本公積       | 518,118      | 35   | 508,419      | 34   |  |
| <b>保留盈餘</b>  |            |              |      |              |      |  |
| 3310         | 法定盈餘公積     | 108,709      | 7    | 95,799       | 7    |  |
| 3320         | 特別盈餘公積     | 72,115       | 5    | 54,323       | 4    |  |
| 3350         | 未分配盈餘      | 186,967      | 12   | 212,854      | 15   |  |
| <b>其他權益</b>  |            |              |      |              |      |  |
| 3400         | 其他權益       | ( 88,050)    | ( 6) | ( 72,115)    | ( 5) |  |
| 3500         | 庫藏股票       | ( 48,364)    | ( 3) | ( 62,736)    | ( 4) |  |
| 3XXX         | 權益總計       | 1,152,629    | 77   | 1,134,232    | 78   |  |
| 3XX          | 負債及權益總計    | \$ 1,487,876 | 100  | \$ 1,463,189 | 100  |  |

董事長：湯士權




經理人：洪家政



會計主管：王志遠



  
 湯石照明科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國110年及109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                                 | 110 年 度     |       | 109 年 度    |       |
|------------------------------------|-------------|-------|------------|-------|
|                                    | 金 額         | %     | 金 額        | %     |
| 4000 營業收入                          | \$ 922,353  | 100   | \$ 728,124 | 100   |
| 5000 營業成本                          | ( 759,092)  | ( 82) | ( 587,541) | ( 81) |
| 5900 營業毛利                          | 163,261     | 18    | 140,583    | 19    |
| 營業費用                               |             |       |            |       |
| 6100 推銷費用                          | ( 29,649)   | ( 3)  | ( 34,148)  | ( 5)  |
| 6200 管理費用                          | ( 47,615)   | ( 5)  | ( 42,357)  | ( 6)  |
| 6300 研究發展費用                        | ( 4,429)    | ( 1)  | ( 4,680)   | -     |
| 6000 營業費用合計                        | ( 81,693)   | ( 9)  | ( 81,185)  | ( 11) |
| 6900 營業利益                          | 81,568      | 9     | 59,398     | 8     |
| 營業外收入及支出                           |             |       |            |       |
| 7100 利息收入                          | 1,799       | -     | 1,920      | -     |
| 7010 其他收入                          | 1,481       | -     | 4,997      | 1     |
| 7020 其他利益及損失                       | 2,831       | -     | 14,148     | 2     |
| 7050 財務成本                          | ( 215)      | -     | ( 372)     | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 30,829      | 4     | 18,544     | 3     |
| 7000 營業外收入及支出合計                    | 36,725      | 4     | 39,237     | 6     |
| 7900 稅前淨利                          | 118,293     | 13    | 98,635     | 14    |
| 7950 所得稅費用                         | ( 22,321)   | ( 2)  | ( 19,581)  | ( 3)  |
| 8200 本期淨利                          | \$ 95,972   | 11    | \$ 79,054  | 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                   | (\$ 61)     | -     | \$ 279     | -     |
| 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 | ( 7,735)    | ( 1)  | 28,194     | 4     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 12          | -     | ( 98)      | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  | ( 7,784)    | ( 1)  | 28,375     | 4     |
| 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             | ( 8,200)    | ( 1)  | 8,186      | 1     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               | ( 8,200)    | ( 1)  | 8,186      | 1     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    | (\$ 15,984) | ( 2)  | \$ 36,561  | 5     |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 79,988   | 9     | \$ 115,615 | 16    |
| 基本每股盈餘                             |             |       |            |       |
| 9750 本期淨利                          | \$ 2.51     |       | \$ 2.08    |       |
| 稀釋每股盈餘                             |             |       |            |       |
| 9850 本期淨利                          | \$ 2.46     |       | \$ 2.05    |       |

董事長：湯士權



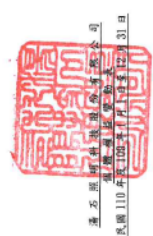
經理人：洪家政



會計主管：王志遠







嘉士頓科技股份有限公司  
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 109年                   | 109年12月31日 |         |         |         |        | 110年12月31日 |          |         |          |           |
|------------------------|------------|---------|---------|---------|--------|------------|----------|---------|----------|-----------|
|                        | 股本         | 資本公積    | 盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 其他權益   | 股本         | 資本公積     | 盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 其他權益      |
| 普通股                    | 303        | 505,787 | 4,879   | 85,219  | 38,429 | 194,627    | 81,291   | 27,468  | 33,922   | 1,142,182 |
| 109年度綜合損益              | -          | -       | -       | -       | -      | 79,054     | -        | -       | -        | 79,054    |
| 109年度其他綜合損益            | -          | -       | -       | -       | -      | 223        | 8,186    | 28,152  | -        | 36,561    |
| 本期綜合損益總額               | -          | -       | -       | -       | -      | 79,277     | 8,186    | 28,152  | -        | 115,615   |
| 108年度盈餘分配及提撥           | -          | -       | -       | -       | -      | -          | -        | -       | -        | -         |
| 法定盈餘公積                 | -          | -       | -       | 10,580  | -      | (10,580)   | -        | -       | -        | -         |
| 特別盈餘公積                 | -          | -       | -       | 15,894  | -      | (15,894)   | -        | -       | -        | -         |
| 現金股利                   | -          | -       | -       | -       | -      | (84,395)   | -        | -       | -        | (84,395)  |
| 股份基礎支付-員工認股權           | 662        | 4,958   | 369     | -       | -      | -          | -        | -       | -        | 7,459     |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -          | -       | -       | -       | -      | 54,130     | (54,130) | -       | -        | -         |
| 庫藏股回                   | -          | -       | -       | -       | -      | -          | -        | -       | (46,629) | (46,629)  |
| 庫藏股註銷                  | -          | (7,514) | -       | -       | -      | (4,311)    | -        | -       | 17,885   | -         |
| 109年12月31日餘額           | 965        | 503,171 | 5,248   | 95,799  | 54,323 | 212,854    | 73,605   | 1,490   | 63,736   | 1,134,232 |
| 110年1月1日餘額             | 965        | 503,171 | 5,248   | 95,799  | 34,323 | 212,854    | 73,605   | 1,490   | 62,736   | 1,134,232 |
| 110年度綜合損益              | -          | -       | -       | -       | -      | 95,972     | -        | -       | -        | 95,972    |
| 110年度其他綜合損益            | -          | -       | -       | -       | -      | (49)       | (8,200)  | (7,735) | -        | (15,884)  |
| 本期綜合損益總額               | -          | -       | -       | -       | -      | 95,923     | (8,200)  | (7,735) | -        | 79,988    |
| 109年度盈餘分配及提撥           | -          | -       | -       | -       | -      | -          | -        | -       | -        | -         |
| 法定盈餘公積                 | -          | -       | -       | 12,910  | -      | (12,910)   | -        | -       | -        | -         |
| 特別盈餘公積                 | -          | -       | -       | -       | 17,792 | (17,792)   | -        | -       | -        | -         |
| 現金股利                   | -          | -       | -       | -       | -      | (91,108)   | -        | -       | -        | (91,108)  |
| 股份基礎支付-員工認股權           | 138        | 11,419  | (3,007) | -       | -      | -          | -        | -       | -        | 13,858    |
| 庫藏股轉讓員工                | -          | -       | 1,287   | -       | -      | -          | -        | -       | 14,372   | 15,659    |
| 110年12月31日餘額           | 1,103      | 514,350 | 2,241   | 108,709 | 72,115 | 186,967    | 81,805   | 6,245   | 48,364   | 1,152,629 |



會計主審：王名通



經理人：游家斌



董事長：潘士傑



湯石照明科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                              | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>             |                     |                     |
| 本期稅前淨利                       | \$ 118,293          | \$ 98,635           |
| 調整項目                         |                     |                     |
| 收益費損項目                       |                     |                     |
| 折舊費用                         | 374                 | 423                 |
| 折舊費用-使用權資產                   | 6,458               | 6,532               |
| 攤銷費用                         | 2,517               | 2,075               |
| 預期信用減損(利益)損失數                | ( 1,419 )           | 1,500               |
| 利息費用-租賃負債                    | 215                 | 372                 |
| 利息收入                         | ( 1,799 )           | ( 1,920 )           |
| 股利收入                         | ( 1,360 )           | ( 850 )             |
| 薪資費用-員工認股權                   | 1,935               | 1,773               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合<br>資利益之份額 | ( 30,829 )          | ( 18,544 )          |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數               | 99                  | -                   |
| 未實現外幣兌換損失(利益)                | 4,535               | ( 970 )             |
| 保固費用迴轉數                      | ( 46 )              | ( 96 )              |
| 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               |                     |                     |
| 應收票據淨額                       | ( 999 )             | ( 901 )             |
| 應收帳款淨額                       | ( 16,090 )          | 15,156              |
| 應收帳款-關係人淨額                   | 733                 | ( 845 )             |
| 其他應收款                        | 401                 | 2,369               |
| 存貨                           | 2,891               | ( 4,523 )           |
| 預付款項                         | 4,929               | ( 313 )             |
| 其他流動資產                       | 53                  | ( 30 )              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                     |                     |
| 應付票據                         | 1                   | ( 19 )              |
| 應付帳款                         | ( 7,706 )           | 8,082               |
| 應付帳款-關係人                     | 1,331               | ( 45,122 )          |
| 其他應付款                        | 3,536               | ( 2,003 )           |
| 其他應付款-關係人                    | 432                 | ( 23,710 )          |
| 合約負債                         | 8,287               | 9,316               |
| 其他流動負債                       | 1,580               | ( 54 )              |
| 其他非流動負債                      | ( 12 )              | ( 2,009 )           |
| 營運產生之現金流入                    | 98,340              | 44,324              |
| 收取之利息                        | 1,774               | 1,919               |
| 收取之股利                        | 1,360               | 38,398              |
| 支付之利息                        | ( 215 )             | ( 372 )             |
| 支付所得稅                        | ( 19,313 )          | ( 5,986 )           |
| 營業活動之淨現金流入                   | 81,946              | 78,283              |

(續次頁)

  
 湯石照明科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                              | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>             |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)          | \$ 632              | (\$ 948)            |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融<br>資產價款 | -                   | 102,682             |
| 取得採用權益法之投資                   | ( 15,000 )          | ( 10,000 )          |
| 取得不動產、廠房及設備                  | ( 844 )             | ( 461 )             |
| 取得無形資產                       | ( 1,634 )           | ( 4,731 )           |
| 存出保證金減少(增加)                  | 236                 | ( 242 )             |
| 投資活動之淨現金(流出)流入               | ( 16,610 )          | 86,300              |
| <b>籌資活動之現金流量</b>             |                     |                     |
| 租賃本金償還                       | ( 6,467 )           | ( 6,387 )           |
| 發放現金股利                       | ( 91,108 )          | ( 84,395 )          |
| 員工認股權                        | 13,255              | 5,686               |
| 庫藏股票買回成本                     | -                   | ( 46,629 )          |
| 員工購買庫藏股                      | 14,327              | -                   |
| 籌資活動之淨現金流出                   | ( 69,993 )          | ( 131,725 )         |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響              | ( 4,743 )           | 662                 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數             | ( 9,400 )           | 33,520              |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 185,910             | 152,390             |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 176,510          | \$ 185,910          |

董事長：湯士權



經理人：洪家政



會計主管：王志遠



湯石照明科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

湯石照明科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「湯石集團」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達湯石集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與湯石集團保持超然獨立，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，對湯石集團民國 110 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。

湯石集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 銷貨收入認列時點

##### 事項說明

銷貨收入會計政策請詳合併財務報表附註四(二十九)；銷貨收入明細請詳合併財務報表附註六(十八)。

湯石集團主要經營照明設備及燈具製造與買賣，交易模式主係集團母公司接單並轉由子公司生產及出貨。該等銷貨收入包含不同之交易條件並涉及人工判斷貨物控制權移轉時點，因此，本會計師認為該等銷貨收入之截止時點為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解湯石集團銷貨交易作業程序與內部控制流程，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

#### **存貨評價**

##### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。湯石集團民國 110 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 261,662 仟元；存貨備抵跌價損失為新台幣 18,618 仟元。

湯石集團主要經營照明設備及燈具製造與買賣，其存貨評價政策係按成本與淨變現價值孰低者衡量，常涉及主觀判斷因而具高度估計之不確定性，因此本會計師認為存貨評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨評價已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 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之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

## 其他事項－個體財務報告

湯石照明科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 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等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湯石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湯石集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

湯石集團之治理單位(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，惟其目的非對湯石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，以及使湯石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湯石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，決定對湯石集團民國 110 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

洪淑華



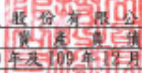
會計師

劉美蘭



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中華民國 111 年 2 月 24 日


  
 潘石照明科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          | 110 年 12 月 31 日          |                     |            | 109 年 12 月 31 日     |            |   |
|--------------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|
|              | 金                        | 額                   | %          | 金                   | 額          | % |
| <b>流動資產</b>  |                          |                     |            |                     |            |   |
| 1100         | 現金及約當現金                  | \$ 344,436          | 24         | \$ 353,565          | 26         |   |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 85,588              | 6          | 104,166             | 8          |   |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 187,720             | 13         | 179,361             | 13         |   |
| 1150         | 應收票據淨額                   | 2,204               | -          | 1,205               | -          |   |
| 1170         | 應收帳款淨額                   | 143,165             | 10         | 127,431             | 9          |   |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額               | -                   | -          | 518                 | -          |   |
| 1200         | 其他應收款                    | 9,724               | 1          | 3,615               | -          |   |
| 130X         | 存貨                       | 243,044             | 17         | 163,797             | 12         |   |
| 1410         | 預付款項                     | 15,891              | 1          | 16,170              | 1          |   |
| 1470         | 其他流動資產                   | 1,792               | -          | 1,869               | -          |   |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>            | <u>1,033,564</u>    | <u>72</u>  | <u>951,697</u>      | <u>69</u>  |   |
| <b>非流動資產</b> |                          |                     |            |                     |            |   |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 46,171              | 3          | 53,906              | 4          |   |
| 1550         | 採用權益法之投資                 | 42,116              | 3          | 37,413              | 3          |   |
| 1600         | 不動產、廠房及設備                | 252,587             | 18         | 273,609             | 20         |   |
| 1755         | 使用權資產                    | 37,029              | 3          | 41,028              | 3          |   |
| 1780         | 無形資產                     | 3,455               | -          | 4,337               | -          |   |
| 1840         | 遞延所得稅資產                  | 4,140               | -          | 3,571               | -          |   |
| 1900         | 其他非流動資產                  | 7,140               | 1          | 8,187               | 1          |   |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>           | <u>392,638</u>      | <u>28</u>  | <u>422,051</u>      | <u>31</u>  |   |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>              | <u>\$ 1,426,202</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,373,748</u> | <u>100</u> |   |

(續次頁)



  
 湯石照明科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |               | 110年12月31日 |           |     | 109年12月31日 |           |         |   |    |
|--------------------|---------------|------------|-----------|-----|------------|-----------|---------|---|----|
|                    |               | 金          | 額         | %   | 金          | 額         | %       |   |    |
| <b>流動負債</b>        |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 2150               | 應付票據          | \$         | 25        | -   | \$         | 25        | -       |   |    |
| 2170               | 應付帳款          |            | 103,500   | 7   |            | 88,144    | 6       |   |    |
| 2200               | 其他應付款         |            | 87,726    | 6   |            | 85,986    | 6       |   |    |
| 2230               | 本期所得稅負債       |            | 27,984    | 2   |            | 22,200    | 2       |   |    |
| 2250               | 負債準備—流動       |            | 1,967     | -   |            | 400       | -       |   |    |
| 2280               | 租賃負債—流動       |            | 7,689     | 1   |            | 7,192     | 1       |   |    |
| 2300               | 其他流動負債        |            | 26,395    | 2   |            | 17,741    | 1       |   |    |
| 21XX               | 流動負債合計        |            | 255,286   | 18  |            | 221,688   | 16      |   |    |
| <b>非流動負債</b>       |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 2550               | 負債準備—非流動      |            | 335       | -   |            | 316       | -       |   |    |
| 2570               | 遞延所得稅負債       |            | 7,241     | -   |            | 3,445     | -       |   |    |
| 2580               | 租賃負債—非流動      |            | 2,186     | -   |            | 5,591     | -       |   |    |
| 2600               | 其他非流動負債       |            | 8,525     | 1   |            | 8,476     | 1       |   |    |
| 25XX               | 非流動負債合計       |            | 18,287    | 1   |            | 17,828    | 1       |   |    |
| 2XXX               | 負債總計          |            | 273,573   | 19  |            | 239,516   | 17      |   |    |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| <b>股本</b>          |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 3110               | 普通股股本         |            | 402,031   | 28  |            | 396,723   | 29      |   |    |
| 3140               | 預收股本          |            | 1,103     | -   |            | 965       | -       |   |    |
| <b>資本公積</b>        |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 3200               | 資本公積          |            | 518,118   | 36  |            | 508,419   | 37      |   |    |
| <b>保留盈餘</b>        |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 3310               | 法定盈餘公積        |            | 108,709   | 8   |            | 95,799    | 7       |   |    |
| 3320               | 特別盈餘公積        |            | 72,115    | 5   |            | 54,323    | 4       |   |    |
| 3350               | 未分配盈餘         |            | 186,967   | 13  |            | 212,854   | 16      |   |    |
| <b>其他權益</b>        |               |            |           |     |            |           |         |   |    |
| 3400               | 其他權益          | (          | 88,050)   | (   | 6)         | (         | 72,115) | ( | 5) |
| 3500               | 庫藏股票          | (          | 48,364)   | (   | 3)         | (         | 62,736) | ( | 5) |
| 31XX               | 歸屬於母公司業主之權益合計 |            | 1,152,629 | 81  |            | 1,134,232 | 83      |   |    |
| 3XXX               | 權益總計          |            | 1,152,629 | 81  |            | 1,134,232 | 83      |   |    |
| 3X2X               | 負債及權益總計       | \$         | 1,426,202 | 100 | \$         | 1,373,748 | 100     |   |    |

董事長：湯士權



經理人：洪家政



會計主管：王志遠



  
 湯石照明科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國110年及109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   | 110 年 度      |       | 109 年 度    |       |
|--|--------------|-------|------------|-------|
|  | 金 額          | %     | 金 額        | %     |
| 4000 營業收入                                  | \$ 1,051,699 | 100   | \$ 808,981 | 100   |
| 5000 營業成本                                  | ( 687,364)   | ( 66) | ( 514,057) | ( 63) |
| 5900 營業毛利                                  | 364,335      | 34    | 294,924    | 37    |
| 營業費用                                       |              |       |            |       |
| 6100 推銷費用                                  | ( 91,422)    | ( 9)  | ( 87,321)  | ( 11) |
| 6200 管理費用                                  | ( 90,784)    | ( 8)  | ( 86,663)  | ( 11) |
| 6300 研究發展費用                                | ( 39,420)    | ( 4)  | ( 34,187)  | ( 4)  |
| 6000 營業費用合計                                | ( 221,626)   | ( 21) | ( 208,171) | ( 26) |
| 6900 營業利益                                  | 142,709      | 13    | 86,753     | 11    |
| 營業外收入及支出                                   |              |       |            |       |
| 7100 利息收入                                  | 8,513        | 1     | 6,598      | 1     |
| 7010 其他收入                                  | 5,332        | -     | 10,697     | 1     |
| 7020 其他利益及損失                               | ( 14,014)    | ( 1)  | 19,146     | 2     |
| 7050 財務成本                                  | ( 330)       | -     | ( 443)     | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額              | ( 10,297)    | ( 1)  | ( 19,464)  | ( 2)  |
| 7000 營業外收入及支出合計                            | ( 10,796)    | ( 1)  | 16,534     | 2     |
| 7900 稅前淨利                                  | 131,913      | 12    | 103,287    | 13    |
| 7950 所得稅費用                                 | ( 35,941)    | ( 3)  | ( 24,233)  | ( 3)  |
| 8200 本期淨利                                  | \$ 95,972    | 9     | \$ 79,054  | 10    |
| 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                           | (\$ 61)      | -     | \$ 279     | -     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益 | ( 7,735)     | -     | 28,194     | 3     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                    | 12           | -     | ( 98)      | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          | ( 7,784)     | -     | 28,375     | 3     |
| 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<br>兌換差額                 | ( 8,200)     | ( 1)  | 8,186      | 1     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                   | ( 8,200)     | ( 1)  | 8,186      | 1     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            | (\$ 15,984)  | ( 1)  | \$ 36,561  | 4     |
| 8500 本期綜合損益總額                              | \$ 79,988    | 8     | \$ 115,615 | 14    |
| 基本每股盈餘                                     |              |       |            |       |
| 9750 本期淨利                                  | \$           | 2.51  | \$         | 2.08  |
| 稀釋每股盈餘                                     |              |       |            |       |
| 9850 本期淨利                                  | \$           | 2.46  | \$         | 2.05  |

董事長：湯士權



經理人：洪家政



會計主管：王志遠





壽石照明材料股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日及12月31日

單位：新台幣仟元

| 年            | 109年    |          | 110年    |          | 109年    |          | 110年     |          | 109年   |          | 110年      |          |
|--------------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|----------|----------|--------|----------|-----------|----------|
|              | 1月1日餘額  | 12月31日餘額 | 1月1日餘額  | 12月31日餘額 | 1月1日餘額  | 12月31日餘額 | 1月1日餘額   | 12月31日餘額 | 1月1日餘額 | 12月31日餘額 | 1月1日餘額    | 12月31日餘額 |
| 109年         | 401,253 | 303      | 505,787 | 4,879    | 85,219  | 38,429   | 194,627  | 81,791   | 27,468 | 33,992   | 1,142,182 | 79,054   |
| 109年度綜合損益    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 79,054   | -        | -      | -        | -         | 79,054   |
| 109年度其他綜合損益  | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 223      | 8,186    | 28,152 | -        | -         | 36,361   |
| 本期綜合損益總額     | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 79,277   | 8,186    | 28,152 | -        | -         | 115,615  |
| 108年盈餘分配及指撥  | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 法定盈餘公積       | -       | -        | -       | -        | 10,580  | -        | (10,580) | -        | -      | -        | -         | -        |
| 特別盈餘公積       | -       | -        | -       | -        | -       | 15,894   | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 現金股利         | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 1,470        | 662     | 4,958    | 369     | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | 7,459    |
| 109年12月31日餘額 | 396,723 | 965      | 503,171 | 5,248    | 95,799  | 54,323   | 212,854  | 73,605   | 1,490  | 62,736   | 1,134,232 | 17,885   |
| 110年         | 396,723 | 965      | 503,171 | 5,248    | 95,799  | 54,323   | 212,854  | 73,605   | 1,490  | 62,736   | 1,134,232 | 17,885   |
| 110年度稅後淨利    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 110年度其他綜合損益  | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 49       | 8,200    | 7,735  | -        | -         | 15,984   |
| 本期綜合損益總額     | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 95,923   | 8,200    | 7,735  | -        | -         | 79,988   |
| 109年盈餘分配及指撥  | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 法定盈餘公積       | -       | -        | -       | -        | 12,910  | -        | (12,910) | -        | -      | -        | -         | -        |
| 特別盈餘公積       | -       | -        | -       | -        | -       | 17,792   | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 現金股利         | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | -        |
| 1,388        | 5,308   | 11,419   | (3,007) | -        | -       | -        | -        | -        | -      | -        | -         | 13,858   |
| 110年12月31日餘額 | 402,031 | 1,103    | 514,590 | 2,241    | 108,709 | 72,115   | 186,967  | 81,805   | 6,245  | 48,364   | 1,152,629 | 15,659   |



董事長：湯士權



經理人：洪家政



會計主管：王志遠

  
 湯石照明科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |                     |                     |
| 本期稅前淨利                      | \$ 131,913          | \$ 103,287          |
| 調整項目                        |                     |                     |
| 收益費損項目                      |                     |                     |
| 折舊費用                        | 49,333              | 48,615              |
| 折舊費用-使用權資產                  | 9,318               | 9,181               |
| 攤銷費用                        | 2,517               | 2,075               |
| 預期信用減損損失數                   | 294                 | 1,452               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益) | 18,555 (            | 13,817 )            |
| 利息費用-租賃負債                   | 330                 | 443                 |
| 利息收入                        | ( 8,513 ) (         | 6,598 )             |
| 股利收入                        | ( 4,304 ) (         | 2,690 )             |
| 薪資費用-員工酬勞成本                 | 1,935               | 1,773               |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額        | 10,297              | 19,464              |
| 處分不動產、廠房及設備利益               | ( 1,419 ) (         | 133 )               |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數              | 99                  | -                   |
| 未實現外幣兌換(利益)損失               | ( 1,733 )           | 1,254               |
| 保固費用提列(迴轉)數                 | 20 (                | 60 )                |
| 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              |                     |                     |
| 應收票據淨額                      | ( 999 ) (           | 901 )               |
| 應收帳款淨額                      | ( 16,087 )          | 19,965              |
| 應收帳款-關係人                    | 518 (               | 331 )               |
| 其他應收款                       | ( 4,742 )           | 2,552               |
| 存貨                          | ( 80,363 )          | 1,761               |
| 預付款項                        | 197                 | 2,293               |
| 其他流動資產                      | 64                  | 2,097               |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |                     |                     |
| 應付票據                        | 1 (                 | 19 )                |
| 應付帳款                        | 15,933              | 7,409               |
| 應付帳款-關係人                    | -                   | ( 10,104 )          |
| 其他應付款                       | 1,945 (             | 13,500 )            |
| 合約負債                        | 8,403               | 9,762               |
| 其他流動負債                      | 1,854 (             | 36 )                |
| 其他非流動負債                     | ( 12 ) (            | 2,010 )             |
| 營運產生之現金流入                   | 135,354             | 183,184             |
| 收取之利息                       | 7,124               | 5,446               |
| 收取之股利                       | 4,304               | 2,690               |
| 支付之利息                       | ( 330 ) (           | 443 )               |
| 支付所得稅                       | ( 26,922 ) (        | 14,878 )            |
| 營業活動之淨現金流入                  | 119,530             | 175,999             |

(續次頁)

  
 湯石照明科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>         |                     |                     |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產       | \$ -                | (\$ 11,730)         |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款     | -                   | 44,787              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加          | ( 10,782)           | ( 115,027)          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | -                   | 102,682             |
| 取得採用權益法之投資               | ( 15,000)           | -                   |
| 取得不動產、廠房及設備              | ( 24,133)           | ( 15,518)           |
| 處分不動產、廠房及設備價款            | 1,643               | 210                 |
| 存出保證金減少(增加)              | 177                 | ( 146)              |
| 取得無形資產                   | ( 1,634)            | ( 4,731)            |
| 其他非流動資產增加                | ( 5,486)            | ( 1,718)            |
| 投資活動之淨現金流出               | ( 55,215)           | ( 1,191)            |
| <b>籌資活動之現金流量</b>         |                     |                     |
| 租賃本金償還                   | ( 8,441)            | ( 8,231)            |
| 發放現金股利                   | ( 91,108)           | ( 84,395)           |
| 員工執行認股權                  | 13,255              | 5,686               |
| 員工購買庫藏股                  | 14,327              | -                   |
| 庫藏股票買回成本                 | -                   | ( 46,629)           |
| 籌資活動之淨現金流出               | ( 71,967)           | ( 133,569)          |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響          | ( 1,477)            | 3,166               |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數         | ( 9,129)            | 44,405              |
| 期初現金及約當現金餘額              | 353,565             | 309,160             |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 344,436          | \$ 353,565          |

董事長：湯士權



經理人：洪家政



會計主管：王志遠



【附件五】

湯石照明科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一〇年度

單位：新台幣元

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 一一〇年度稅後淨利       | \$95,972,019  |
| 減：一一〇年度保留盈餘調整數  | (48,840)      |
| 減：提列 10%法定盈餘公積  | (9,592,318)   |
| 減：提列特別盈餘公積      | (15,935,424)  |
| 一一〇年度可分配盈餘      | \$70,395,437  |
| 加：期初未分配盈餘       | 91,045,122    |
| 截至一一〇年度止累積可分配盈餘 | \$161,440,559 |
| 分配項目：           |               |
| 股東紅利－現金         | 81,631,312    |
| 期末未分配盈餘         | \$79,809,247  |
| 附註：             |               |
| 現金股利：每股 2.10 元。 |               |

註 1、一一〇年度保留盈餘調整數(48,840)元，係因確定福利計劃之再衡量數而調整保留盈餘之項目。

註 2、本期提列特別盈餘公積 15,935,424 元，係依照金融監督管理委員會證券期貨局於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令，應就首次適用 IFRSs 時特別盈餘公積已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。

註 3、經一一一年二月二十四日董事會決議通過，每股配發現金股利 2.10 元。

註 4、每股現金股利係以一一一年二月二十四日流通在外股數 38,872,053 股計算而得。

董事長：湯士權



總經理：洪家政



主辦會計：王志遠



**湯石照明科技股份有限公司**  
**公司章程修訂條文對照表**

| 修正條文  | 現行條文  | 修正理由   |
|---|---|--|
| <p>第八條</p> <p>股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>   | <p>第八條</p> <p>股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，股東臨時會於必要時依法召集之。</p>  | <p>為使股東會召開之方式更具彈性，依據公司法第 172 條之 2 第 1 項規定修正。</p> |
| <p>第廿八條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發人同意於中華民國八十一年八月十四日。第一次修訂於民國八十九年六月二十六日，第二次修訂於民國八十九年十一月二十日，第三次修訂於民國九十一年三月八日，第四次修訂於民國九十一年十一月二十五日，第五次修訂於民國九十二年二月十日，第六次修訂於民國九十五年三月七日，第七次修訂於民國九十五年八月十日，第八次修訂於民國九十五年十月十二日，第九次修訂於民國九十六年四月二十九日，第十次修訂於民國九十六年五月十日，第十一次修訂於民國九十六年七月二十九日，第十二次修訂於民國九十六年十月八日，第十三次修訂於民國九十六年十二月三十一日，第十四次修訂於民國九十八年六月二十六日，第十五次修訂於民國一〇〇年五月二十三日，第十六次修訂於民國一〇一年六月二十日，第十七次修訂於民國一〇二年六月十日，第十八次修訂於民國一〇四年五月二十八日，第十九次修訂於民國一〇五年五月三十一日，第二十次修訂於民國一〇六年五月二十六日，第二十一次修訂於民國一〇七年五月三十日，第二十二次修訂於民國一〇八年五月二十九日。</p> <p><u>日，第二十三次修訂於民國一一一年五月二十六日。</u></p> | <p>第廿八條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發人同意於中華民國八十一年八月十四日。第一次修訂於民國八十九年六月二十六日，第二次修訂於民國八十九年十一月二十日，第三次修訂於民國九十一年三月八日，第四次修訂於民國九十一年十一月二十五日，第五次修訂於民國九十二年二月十日，第六次修訂於民國九十五年三月七日，第七次修訂於民國九十五年八月十日，第八次修訂於民國九十五年十月十二日，第九次修訂於民國九十六年四月二十九日，第十次修訂於民國九十六年五月十日，第十一次修訂於民國九十六年七月二十九日，第十二次修訂於民國九十六年十月八日，第十三次修訂於民國九十六年十二月三十一日，第十四次修訂於民國九十八年六月二十六日，第十五次修訂於民國一〇〇年五月二十三日，第十六次修訂於民國一〇一年六月二十日，第十七次修訂於民國一〇二年六月十日，第十八次修訂於民國一〇四年五月二十八日，第十九次修訂於民國一〇五年五月三十一日，第二十次修訂於民國一〇六年五月二十六日，第二十一次修訂於民國一〇七年五月三十日，第二十二次修訂於民國一〇八年五月二十九日。</p> | <p>增列修訂日期</p>                                    |

【附件七】

**湯石照明科技股份有限公司  
股東會議事規範修訂條文對照表**

| 修正條文  | 現行條文  | 修正理由                       |
|---|---|----------------------------|
| <p>第二條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>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，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>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。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> | <p>第二條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>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，<del>且應於股東會現場發放。</del></p> | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |



| 修正條文  | 現行條文   | 修正理由                       |
|---|--|----------------------------|
| <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>以下略</p>  | <p>以下略</p>   |                            |
| <p>第三條</p> <p>以上略</p> <p>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。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，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。</u></p> | <p>第三條</p> <p>以上略</p> <p>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。</p> <p>新增</p> | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p>第四條</p> <p>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。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>   | <p>第四條</p> <p>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。</p>                           | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p>第五條</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理<u>股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>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；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會</u></p>                                     | <p>第五條</p> <p>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。</p> <p>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。</p>                | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 修正理由                       |
|--|---|----------------------------|
| <p><u>議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | <p>股東<del>本人或股東所委託之代理人</del><br/><del>(以下稱股東)</del>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p style="text-align: center;">新增</p> |                            |
| <p><u>第五條之一</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p>  | <p>新增條文。</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 修正理由                       |
|--|---|----------------------------|
| <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>   |   |                            |
| <p>第七條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>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。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>第七條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>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。</p> <p style="text-align: center;">新增</p> | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p>第八條</p> <p>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<u>及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>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</u></p>  | <p>第八條</p> <p>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。</p> <p>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</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 修正理由                       |
|--|---|----------------------------|
| <p><u>股份數等</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；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會</u>。</p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記</u>。</p> <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |                            |
| <p>第十條</p> <p>以上略</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>  | <p>第十條</p> <p>以上略</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p>新增</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p>第十二條</p> <p>以上略</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>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</p>  | <p>第十二條</p> <p>以上略</p> <p>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</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 修正理由                       |
|--|---|----------------------------|
| <p>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。</p> <p>第四項~第八項略</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> | <p>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。</p> <p>第四項~第八項略</p> <p>新增</p> |                            |
| <p>第十四條</p> <p>以上略</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載</u></p>  | <p>第十四條</p> <p>原條文略</p> <p>新增</p>   | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 修正理由                       |
|--|--|----------------------------|
| <p><u>明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>  |  |                            |
| <p><b>第十五條</b><br/> <u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數</u>，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；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u><br/> <u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u><br/>           股東會決議事項，如有屬法令規定、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。</p> | <p><b>第十五條</b><br/>           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 style="text-align: center;">新增</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、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。</p> | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p><b>第十八條</b><br/> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>  | <p>新增</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p><b>第十九條</b><br/> <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>  | <p>新增</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p><b>第二十條</b><br/> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u><br/> <u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之第二十四項所定無須延期或續</u></p>   | <p>新增</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |

| 修正條文  | 現行條文 | 修正理由 |
|---|------|------|
| <p><u>行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七</u></p> |      |      |

| 修正條文  | 現行條文   | 修正理由                       |
|---|--|----------------------------|
| <p><u>第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p>  |  |                            |
| <p><u>第二十一條</u><br/> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>   | <p>新增</p>  | <p>配合「股份有限公司股東會議事規則」修訂</p> |
| <p><u>第二十二條</u><br/>         本規範制訂於中華民國九十七年六月二十七日，第一次修訂於中華民國九十八年六月二十六日，第二次修訂於民國一〇二年六月十日，第三次修訂於民國一〇四年五月二十八日，第四次修訂於民國一〇七年五月三十日，第五次修訂於民國一一〇年八月十九日，<u>第六次修訂於民國一一一年五月二十六日。</u></p> | <p><u>第十八條</u><br/>         本規範制訂於中華民國九十七年六月二十七日，第一次修訂於中華民國九十八年六月二十六日，第二次修訂於民國一〇二年六月十日，第三次修訂於民國一〇四年五月二十八日，第四次修訂於民國一〇七年五月三十日，第五次修訂於民國一一〇年八月十九日。</p> | <p>增列修訂日期</p>              |



**湯石照明科技股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修訂條文對照表**

| 修正條文  | 現行條文  | 修正理由            |
|---|---|-----------------|
| <p>第四條 評估程序及價格決定方式</p> <p>一、有價證券投資</p> <p>取得或處分有價證券，除符合下列規定外，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見：</p> <p style="text-align: center;">以下略</p> <p>二、不動產、設備或其使用權資產</p> <p style="text-align: center;">以下略</p> <p>(四)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上</li> </ol> | <p>第四條 評估程序及價格決定方式</p> <p>一、有價證券投資</p> <p>取得或處分有價證券，除符合下列規定外，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<u>會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理：</u></p> <p style="text-align: center;">以下略</p> <p>二、不動產、設備或其使用權資產</p> <p style="text-align: center;">以下略</p> <p>(四)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並</u>對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上</li> </ol> | <p>配合取處準則修正</p> |

| 修正條文  | 現行條文  | 修正理由 |
|---|---|------|
| <p>(五)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證、無形資產或其使用權資產</p> <p>取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，並以比價或議價方式擇一為之；取得或處分無形資產，亦應事先收集相關價格資訊，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>以下略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員</p> | <p>(五)專業估價者<u>契約成立日前估價者</u>，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證、無形資產或其使用權資產</p> <p>取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，並以比價或議價方式擇一為之；取得或處分無形資產，亦應事先收集相關價格資訊，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。</p> <p>以下略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評</p> |      |

| 修正條文   | 現行條文  | 修正理由            |
|--|---|-----------------|
| <p>具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p> <p>以下略</p>  | <p>估所使用之資訊為合理<u>與正</u><u>確</u>及遵循相關法令等事項。</p> <p>以下略</p>  |                 |
| <p>第九條 公告申報程序</p> <p>以上略</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債</u>或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>以下略</p> | <p>第九條 公告申報程序</p> <p>以上略</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>以下略</p> | <p>配合取處準則修正</p> |
| <p>第十五條 決議程序</p> <p>以上略</p>  | <p>第十五條 決議程序</p> <p>以上略</p> <p>前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會<u>及</u>董事會通</p>   | <p>配合取處準則修正</p> |

| 修正條文  | 現行條文   | 修正理由                |
|---|--|---------------------|
| <p>本公司與子公司或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產及供營業使用之不動產之使用權資產交易，董事會得授權董事長達公司實收資本額百分之二十五以下先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>依規定應經審計委員會討論事項，應先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，準用第五條第五項及第六項規定。</p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會、董事會及股東會通過部分免再計入。</u></p> | <p>過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產及供營業使用之不動產之使用權資產交易，董事會得授權董事長<u>新台幣參仟萬元以上至</u>達公司實收資本額百分之二十五以下先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>依規定應經審計委員會討論事項，應先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，準用第五條第五項及第六項規定。</p> |                     |
| <p>第三十七條</p> <p>本公司不得放棄對 World Extend Holding Inc. (以下簡稱宇寬)未來各年度之增資、宇寬不得放棄對 Greatsuper Technology Limited(以下簡稱 GS)未來各年度之增資、GS 不得放棄對中山湯石照明有限公司與中山泰騰照明有限公司未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經證券櫃檯買中心同意者，而須放棄對上公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別</p>  | <p>第三十七條</p> <p>本公司不得放棄對 World Extend Holding Inc. (以下簡稱宇寬)未來各年度之增資、宇寬不得放棄對 <del>Tons Lighting Co., Ltd.</del> 與 Greatsuper Technology Limited(以下簡稱 GS)未來各年度之增資、GS 不得放棄對中山湯石照明有限公司與中山泰騰照明有限公司未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經證券櫃檯買中心同意者，而須放棄對上公司之增資或處分上開公司，</p>                                       | <p>配合 TL 公司清算修正</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 修正理由          |
|--|--|---------------|
| <p>決議通過。本辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報證券櫃檯買賣中心備查。</p>  | <p>須經公司董事會特別決議通過。本辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報證券櫃檯買賣中心備查。</p>   |               |
| <p>第三十八條 本程序制訂於中華民國九十六年十二月三十一日，第一次修訂於中華民國九十八年六月二十六日，第二次修訂於中華民國九十九年六月二十五日，第三次修訂於中華民國一〇一年六月二十日，第四次修訂於中華民國一〇二年六月十日，第五次修訂於中華民國一〇三年六月十六日，第六次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日，第七次修訂於中華民國一〇七年五月三十日，第八次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日，<u>第九次修訂於中華民國一一一年五月二十六日。</u></p> | <p>第三十八條 本程序制訂於中華民國九十六年十二月三十一日，第一次修訂於中華民國九十八年六月二十六日，第二次修訂於中華民國九十九年六月二十五日，第三次修訂於中華民國一〇一年六月二十日，第四次修訂於中華民國一〇二年六月十日，第五次修訂於中華民國一〇三年六月十六日，第六次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日，第七次修訂於中華民國一〇七年五月三十日，第八次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日。</p> | <p>修正施行日期</p> |