

光洋應用材料科技股份有限公司 107 年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 15 日（星期五）下午二時整。

地點：台南市安南區工業二路 31 號（經濟部南台灣創新園區國際會議廳）。

出席：出席股數及股東代理人所代表之股數共計 312,892,223 股，佔本公司發行總股數 396,922,097 股（已扣除庫藏股 1,579,146 股）之 78.82%，已逾法定股數。

主席：馬堅勇董事長

紀錄：陳澤輝

列席：黃啟峰董事兼總經理、吳昌伯獨立董事、吳順勝獨立董事、黃正安獨立董事、資誠聯合會計師事務所劉子猛會計師及林姿妤會計師、普華商務法律事務所蔡朝安律師及鍾元珖律師。

一、主席宣佈開會：出席股東代表股數已逾法定股數，主席宣布會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：(詳議事手冊或請至 <http://mops.tse.com.tw> 網站查詢)

- (一) 本公司 106 年度營業報告（詳附件一）。
- (二) 審計委員會查核本公司 106 年度查核報告（詳附件二）。
- (三) 106 年度員工及董事酬勞分配報告（詳議事手冊第 4 頁）。
- (四) 修訂本公司第六次至第八次「買回股份轉讓員工辦法」報告（詳附件四）。
- (五) 庫藏股買回決議及執行情形報告（詳附件五）。
- (六) 健全營運計畫書辦理情形及執行成效報告（詳附件六）。
- (七) 私募有價證券之資金運用情形報告（詳附件七）。

股東戶號(6) 發言摘要：

- 106 年賺錢來自出售官田廠及昆山獲利，台灣母公司小虧。
- 蘋果手機回收線款項已支付，但設備停擺中，請說明。
- 限縮 3 千萬的議程，係因擬處分昆山公司，雖後撤案，希望公司誠實治理。
- 因為是公司債務背書人，要求查帳並公開說明結果。

股東戶號(127) 發言摘要：今年第一季獲利因非避險金屬大漲及昆山廠獲利，請針對第一季本業獲利情形說明。

股東戶號(128) 發言摘要：

- 請說明召開股東說明會及報紙媒體刊登廣告費用合理性及必要性。

- 對董事長及總經理薪酬給付，提出相關詢問。

股東戶號(98000006) 發言摘要：公司法第 210 條規定，需提出利害關係證明文件，不能隨便提供查帳。任何應諾應由董事會處理。

股東戶號(445) 發言摘要：對董事長在昆山二廠薪酬，提出相關詢問。

以上股東發言，經主席及主席指定總經理、律師及獨立董事說明及答覆(略)。

四. 承認事項

案由一：106 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經本公司審計委員會審查完竣及董事會決議通過，上開財務報告並經資誠聯合會計師事務所林姿妤及林永智會計師查核簽證。
2. 前項決算表冊請參閱附件一及附件三。

股東戶號(51116) 發言摘要：前經營團隊就黃金有關 450kg 失竊及財報造假是否須負連帶責任。

以上股東發言，經主席及主席指定律師說明及答覆(略)。

決 議：經票決結果，承認權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
承認權數 (其中電子投票權數)	303,466,308 權 (61,346,341 權)	98.81%
反對權數 (其中電子投票權數)	8,966 權 (8,966 權)	0.00%
無效權數 (其中電子投票權數)	36,446 權 (0 權)	0.01%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	3,608,800 權 (2,123,240 權)	1.17%

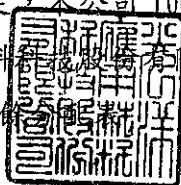
案由二：106 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 依公司法及本公司章程規定，本公司 106 年度盈餘分配表擬具如下：

光洋應用材料科技股份有限公司

盈餘



單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ -
減：其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數	(3,085,252)
註銷庫藏股	(11,062,049)
調整後未分配盈餘	(14,147,301)
加：本年度稅後淨利	114,721,588
減：提列 10%法定盈餘公積	(11,472,159)
減：提列特別盈餘公積	(54,991,494)
本期可供分配盈餘	34,110,634
期末未分配盈餘	\$ 34,110,634

董事長：馬堅勇



總經理：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



2. 原於民國 105 年股東會決議以首次採用 IFRSs 因選擇豁免項目而提列之特別盈餘公積 \$ 67,276,700 元彌補累積虧損，依規定應於有盈餘之年度補回此特別盈餘公積，惟因本公司經重編財務報表後，於轉換日之保留盈餘為負數，故民國 106 年度雖有盈餘，得無須再補足民國 105 年度用以彌補虧損之特別盈餘公積。

3. 本年度不辦理盈餘分配。

股東戶號(122392) 發言摘要：

- 對於報載 106 年盈餘多來自於貴金屬一次性漲價，而非核心技術所產生的收益，提出相關疑問。
- 對於現任經營團隊表示支持及肯定。

以上股東發言，經主席及主席指定總經理說明及答覆(略)。

決 議：經票決結果，承認權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
承認權數 (其中電子投票權數)	302,948,932 權 (61,221,291 權)	98.64%
反對權數 (其中電子投票權數)	482,636 權 (482,636 權)	0.15%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	3,688,952 權 (1,774,620 權)	1.20%

五. 討論事項 (一):

案由一：討論修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。(董事會提)

說 明：

1. 因公司營運需求，爰修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	302,980,804 權 (61,035,187 權)	98.65%
反對權數 (其中電子投票權數)	25,267 權 (25,267 權)	0.00%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	4,114,449 權 (2,418,093 權)	1.33%

案由二：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 審議。(董事會提)
說 明：

1. 配合本公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之相關條文。
2. 修訂條文前後對照表詳如附件九。

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	179,735,950 權 (23,853,387 權)	58.52%
反對權數 (其中電子投票權數)	124,740,779 權 (37,207,067 權)	40.61%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	2,643,791 權 (2,418,093 權)	0.86%

案由三：討論修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，敬請 審議。(董事會提)

說 明：

1. 現行「從事衍生性商品交易處理程序」於 105 年 12 月 28 日經股東會修訂通過，為優化管理並落實風險管控，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之相關條文。
2. 修訂條文前後對照表詳附件十。

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	303,455,357 權 (61,013,448 權)	98.80%
反對權數 (其中電子投票權數)	40,266 權 (24,877 權)	0.01%
無效權數 (其中電子投票權數)	6,170 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	3,618,727 權 (2,440,222 權)	1.17%

案由四：討論本公司辦理私募有價證券案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

1. 為改善本公司財務結構、充實營運資金，以利公司長期經營與發展，擬私募不超過 40,000,000 股之普通股，並擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際需求，依據下述方式及原則辦理之。
2. 依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定，說明如下：

(1) 私募普通股價格訂定之依據及合理性：

- A. 本次私募普通股價格應不低於參考價格之八成。參考價格以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者定之。定價日擬提請股東會授權董事會決定之。
- B. 本次私募普通股價格，擬提請股東會授權董事會依相關法令在股東會授權範圍內，考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望及普通股市價等情形決定之。

(2) 特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象，以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並擬提請股東會授權董事會洽定之。

(3)辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計效益：

A. 不採用公開募集之理由：考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性，以便於最短期限內取得所需之資金，擬透過私募方式辦理增資。

B. 得私募額度、資金用途及預計效益：擬於普通股 40,000,000 股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內一次辦理。本次私募普通股所得資金，將用於充實營運資金、改善公司財務結構，以因應公司長期發展所需，其預計效益為提升公司營運競爭力、強化整體財務結構及提升營運效能，有利於股東權益。

(4)本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上市櫃交易。

3. 本案業經審計委員會決議通過，擬依證券交易法第 14 條之 5 及第 43 條之 6 提請股東會決議通過，並授權董事長或其指定之人代表本公司簽署一切有關發行本次私募普通股之契約或文件、辦理一切有關發行本次私募普通股所需作業及其他未盡事宜；本案未來如經主管機關修正或基於營運評估或因客觀環境變化而修正時，則授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理。

股東戶號(6) 發言摘要：公司準備擴大鈹精煉及加工產能，建議鈹金屬漲跌要小心管理。

以上股東發言，經主席及主席指定鍾協理及總經理說明及答覆(略)。

律師說明：議事手冊所載本案說明第 3 點所述「本案業經審計委員會決議通過」係誤繕，修正為「本案業經審計委員會及董事會決議通過」。

決 議：本案屬特別決議須出席表決權 2/3 同意，經票決結果，贊成權數未超過法定數額，本案未通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	177,882,425 權 (23,719,381 權)	57.91%
反對權數 (其中電子投票權數)	126,512,239 權 (37,352,527 權)	41.19%
無效權數 (其中電子投票權數)	12,000 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	2,713,856 權 (2,406,639 權)	0.88%

案由五：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第7條第2項第1款、第2款規定之授權額度及決定程序案，敬請 審議。(股東陳李田提)

說 明：

1. 為因應本公司目前現金管理需求，有關旨揭規定均擬修正為「…其金額在新台幣三千萬元（含）以下者，應依核決權限管理辦法逐級核准；其金額超過新台幣三千萬元者，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事四分之三以上同意通過後始得為之」。

2. 修訂條文前後對照表詳如附件十一。

(本議案與下列第六案內容相互衝突，故應併同討論。表決時，如本議案已獲通過，第六案即視為否決，無庸再行表決；如本議案未獲通過，即進行第六案表決。)

決 議：經票決結果，贊成權數未超過法定數額，本案未通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	130,493,415 權 (41,134,586 權)	42.48%
反對權數 (其中電子投票權數)	173,604,691 權 (20,139,973 權)	56.52%
無效權數 (其中電子投票權數)	28,000 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	2,994,414 權 (2,203,988 權)	0.97%

案由六：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第 7 條第 2 項第 1 款、第 2 款規定案，敬請 審議。(股東黃啟峰提)

說 明：

1. 為強化公司治理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第 7 條第 2 項第 1 款及第 2 款有關取得或處分不動產、設備之決定程序如下：「...其金額在新台幣三億元（含）以下者，應依授權辦法逐級核准，但超過新台幣貳億元者，應於執行後將處理情形報告董事會...」。

2. 修訂條文前後對照表詳如附件十二。

(本議案與上列第五案內容相互衝突，故應併同討論。表決時，如第五案已獲通過，本議案即視為否決，無庸再行表決；如第五案未獲通過，即進行本議案表決。)

決 議：經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案經表決照案通過。

票決結果如下：

投票時出席股數有效表決權數 307,120,520 權

票決結果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	177,537,667 權 (23,468,599 權)	57.80%
反對權數 (其中電子投票權數)	90,274,528 權 (1,130,205 權)	29.39%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權權數及未投票權數 (其中電子投票權數)	39,308,325 權 (38,879,743 權)	12.79%

六. 選舉事項：

案由一：補選董事案，提請 選舉。

說 明：

1. 本公司於民國 106 年 1 月 13 日接獲第七屆陳壽康董事請辭，故擬提請股東常會補選一席董事。
2. 新任董事自補選之日起就任至本屆董事任期屆滿為止，任期自民國 107 年 6 月 15 日起至民國 108 年 7 月 18 日止。
3. 本次補選之董事候選人資格，業經 107 年 5 月 2 日第七屆第 20 次董事會審查通過，相關資料載明如下：

姓名	學歷	經歷	持有股數	所代表之 政府或法 人名稱
GERALD METALS SA	不適用	不適用	39,500,000	無
陸龍生	明志科技大學化學工程 科畢業副學士	光洋化學應用材料科技(昆山)有限公司董事、汽化事業處總經理 2016 第 14 屆中國誠信企業家得獎人	18,173,655	賀田投資 有限公司

選舉結果：

董事當選人為：

戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數
118797	GERALD METALS SA	177,953,424

七. 討論事項 (二)：

案由一：解除新任董事競業禁止之限制案，提請討論。(董事會提)

說明：為協助本公司順利拓展業務及藉助本公司董事之專才與相關經驗，爰依公司法第 209 條第 1 項規定，擬提請股東會同意解除經本公司一〇七年股東常會新選任董事及其代表人之競業禁止之限制。

決議：

律師說明：董事補選係由GERALD METALS SA當選，因GERALD METALS SA和本公司是上下游的廠商關係，並無競業的情形，故解除新任董事競業禁止之限制案無須進行表決。

八. 臨時動議：

股東戶號(97000001)發言摘要：對於兩年前公司財報重編，呈現幾年虧損，董事酬勞的不當得利，公司有沒有進行催討或限期歸還等事項，發表意見。

股東戶號(90022696)發言摘要：對於董事長及現任經營團隊表示肯定，如有不當得利須舉證，否則認為經營團隊領取合理的薪資是應該的。

股東戶號(4657)發言摘要：為光洋長久以來的股東及員工，現任經營團隊願意在 105 年困難時，帶著我們渡過難關，員工想在光洋工作及發展，請勿質疑員工努力及侵蝕股東的利益。

股東戶號(98000006)發言摘要：會議中提及經理人的薪資散佈事宜，因涉及個資及營業秘密的問題，請注意相關刑事責任。

以上股東發言，經主席及主席指定律師說明及答覆(略)。

九. 散會：中華民國一〇七年六月十五日下午六時零肆分。

(本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及其結果，且僅要領載明股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

一〇六年度營業報告書

致 各位股東先進：

首先，我們要誠摯的感謝股東先進們長期以來對光洋的支持與託付！

光洋經營團隊於105年5月16日正式肩負起經營與再造的責任，我們秉持「誠實面對、積極作為、重返獲利及回饋股東」的信念，全力以赴，106年整體營運已趨穩定，現金流量正常，轉虧為盈。光洋於106年4月28日正式收到彰化銀行函文通知：獲得銀行團同意展延債務償還，顯示銀行團繼續支持光洋的決心。光洋堅定核心價值，專注貴稀及高純金屬材料，打造循環經濟及材料應用平臺，持續創造價值並落實公司治理。光洋致力成為客戶最佳的策略夥伴，以技術服務導向，透過組織改造、業務轉型、技術升級，打造高值化與永續經營的企業，重返榮耀。

回顧106年，光洋陸續完成減資、私募增資，引進優質的策略投資者，優化股東結構，充實營運資金。光洋持續專注本業、強化客戶服務，鞏固客戶信心，同時強化核心競爭力，突破靶材關鍵技術，硬碟靶材出貨量整體市占率超過30%，全球第一。ITO靶材成為兩岸地區的第四大製造商。同時光洋長期佈局亞太區貴稀金屬、石化失效觸媒回收精煉服務，成為國內唯一同時具備濕法、火法治煉技術及完整經濟規模貴金屬精煉廠。

整體而言，光洋106年以優化營運、回復獲利為目標，所幸不負股東期望，轉虧為盈，小幅獲利，然而經營團隊仍兢兢業業，全力以赴，以創造股東更大價值，面對107年，我們有信心能穩定成長與持續獲利，以期能回饋股東。

一、上年度(106)營業結果

(一)、營業計畫實施成果

本公司106年度合併營業收入淨額為新台幣157.54億元，較105年度減少37.65%，106年合併稅後淨利為新台幣1.17億元，每股稅後盈餘為0.33元。

(二)、財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)比例
利息收入	12,830	7,499	5,331	71.09
利息支出	272,968	222,428	50,540	22.72

2. 獲利能力分析

單位：仟元

項目	106 年度	105 年度
資產報酬率 (%)	1.80	(1.43)
股東權益報酬率 (%)	2.74	(10.80)
稅前純益占實收資本額比率 (%)	4.17	(12.48)
純益率 (%)	0.74	(1.87)
稅後每股盈餘 (元)	0.33	(1.39)

(三)、研究發展狀況

1. 本公司最近二年度研究發展支出及成果

單位：仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	105 年度
研發支出	257,290	404,208
營業收入淨額	15,753,593	25,265,540
比率 (%)	1.63	1.60

技術研發成果如下：

在靶材開發方面，105 年及 106 年度分別完成 254 件及 185 件，共計 439 件以上新型靶材開發案，鑒於引進新穎燒結設備、製粉技術，與開發創新粉末冶金技術之綜效下，持續強化與客戶之緊密合作關係，參與客戶之前期開發，成為客戶不可或缺之合作夥伴。藉此，順利於客戶端導入新型成份，提升客戶產品品質，伺機進入量產。同步取得參與下世代熱輔助記錄媒體之產品開發機會，奠定未來技術與產品發展藍圖。在新市場拓展方面，將既有核心技術，成分設計與成型技術用於電子產業，如非揮發性記憶體，與磁感測元件，提前佈局未來成長新市場。此外，持續發展光電靶材製造技術，並與客戶合作成功開發高阻高抗新穎陶瓷靶材，運用於高階觸控產品；並開發半導體產業等高純度靶材，積極擴展靶材產業觸角，持續深化靶材技術，105 年銅磷(CuP)陽極材料進入量產，106 年發展鉭(Ta)靶材自製技術。

在貴稀金屬回收精煉技術方面：完成貴金屬相關回收精煉技術與產品製造技術，包含特殊黃金廢料的回收技術開發與鈱(Pd)化學品及鈱碳(Pd/C)觸媒產品的量產技術開發，以及銻金屬回收精煉技術開發。完成稀有金屬回收精煉技術開發，主要著重在高純鎢(>5N)金屬生產技術的量產實踐，高溫金屬鉭(Ta)金屬純化精煉技術，以及含鉭廢料的回收技術。這些技術的開發完成，讓本公司在國內的貴稀金屬回收精煉領域的競爭力，持續保持領先的地位。

106 年共獲得 12 項專利，另有 31 件專利申請案仍在審查中，並已逐步增加中國專利的佈局。105 年及 106 年度分別完成 214 件及 92 件技術報告。

2. 未來發展研究計劃

未來研究發展計劃著力於貴金屬與觸媒、儲存記錄媒體、光電半導體等相關技術及產品，以貴稀金屬產業循環經濟模式，致力於以下核心能量建立：

- (1) 高純度貴稀金屬回收精煉提純技術量產
- (2) 石化與生技觸媒特用材料開發、回收精煉產線及火法冶煉技術精進
- (3) 儲存記憶媒體新膜層材料開發與專利佈局
- (4) IoT 用感測器薄膜材料開發
- (5) 低溫及高溫粉體技術精進
- (6) 噴霧製粉技術精進與產品開發
- (7) 半導體高純度靶材、封裝材與設備零組件開發
- (8) 封裝導線加工技術開發與專利布局
- (9) 高效能透明導電薄膜及導線材料開發
- (10) ITO 大型靶材及旋轉靶材技術精進
- (11) 陶瓷材料高溫燒結技術精進
- (12) 太陽能、LED 及儲能新材料開發

這些關鍵技術建立與產品的開發驗證，將使光洋應材在核心技術深耕及產品佈局更為全面。

此外，本公司為貫徹「綠色環保」、「創造價值」及「永續發展」的決心，致力於循環經濟與再生資源佈局，透過四化(資源化、生態化、效能化、國際化)，四節(節水、節電、節能、節廢)，及四零(零污染、零排放、零工安事故、零職災)，光洋承諾貫徹降低污染、減少危害、資源循環、永續經營。

著眼綠色產業與新材料的應用與創造資源循環再利用的價值，光洋期許以資源價值創造與技術領航者的角色，持續深耕，為台灣的產業、資源與環境永續發展！

二、本年度(107)營業計劃概要

(一)、經營方針

1. 105 為改造年：專注本業、去蕪存菁
2. 106 為回復年：優化營運、回復獲利
3. 107 為穩健年：穩健獲利、回饋股東
4. 108 為爬升年：解除債協、重啟聯貸
5. 發展主軸：穩健集團獲利，優化財務結構

6. 發展策略：清源、固本、新藍海

(1)清源:持續處分閒置資產及降低庫存部位

(2)固本:鞏固硬碟、面板及半導體的技術與客戶

(3)新藍海:結合策略夥伴、佈局高價值領域、西進中國、搶攻大陸市場

7. 回歸技術性本業、創造差異化價值、嚴控貴金屬風險

(二)、預期銷售數量及其依據

光洋為全球貴稀金屬產業循環經濟材料加工主要製造廠，隨 107 年全球景氣回升，預期銷售數量審慎樂觀。

(三)、重要之產銷政策

1. 專注本業：打造貴、稀金屬的功能性材料平台

(1)杜絕非避險的衍生性商品交易

(2)材料應用：佈局精密機械、航太、生醫領域

(3)回收產業佈局深化，朝向大循環邁進

2. 精實營運：精實原料周轉與資源的使用

(1)降低營運資金與風險，推動 leasing model (租賃模式)與來料加工

(2)降低原物料庫存部位

(3)優化作業流程

3. 創造價值：既有技術的新應用與新市場

(1)既有成型技術，新材料應用

(2)既有產品，新市場開拓

(3)既有回收產業，擴大循環

4. 公司治理：落實內控與人才培育

(1)分權負責、分責治理

(2)集團營運、發揮綜效

(3)培養人才、永續經營

三、未來公司發展策略

展望未來，光洋應材在硬碟、面板、半導體產業新技術及新產品認證將陸續完成；同時具備貴金屬、稀有金屬火法及濕法回收精煉技術與規模，對實現光洋閉路循環(close-loop)與整合型統包服務(Inside Chamber Total Solution)商業模式架構，更趨完整。

未來五年光洋的營運目標是成為大中華貴稀金屬材料領先品牌，策略發展為(1)輕資產-處分閒置資產、提升財務績效、(2)聚人才-佈局人才庫，建構國際人才、

(3)深技術-深化厚實核心競爭力與關鍵技術發展、(4)健體系-健全公司經營管理體系(5)聚中華-佈局大中華及深耕中國市場、(6)樹品牌-維持國際證照認證與獲得國際分析認證、(7)強品類-聚焦高價值產品深耕突破。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

(一)、光洋整體競爭優勢：

(一) 國內唯一擁有英國倫敦貴金屬國際認證(LBMA 與 LPPM)公司，具有連續七年大量實體交倉紀錄。

(二) 檢測能量為國家級認證檢測實驗室，亦為倫敦交易市場和 ASTM(美國材料試驗協會)合格檢測實驗室。

(三) 金、銀、鉑精煉產能為全球前五大，可處理貴金屬廢料及錠材。

(四) 建構完善光洋貴金屬交易平台網頁(www.GoldTaiwan.com)，隨現貨市場與銀行匯率動態報價及提供市場訊息，公開透明。

(五) 為全球主要貴稀金屬產業、循環經濟材料加工主要製造廠，提供硬碟、光碟、半導體、平面顯示器、LED、太陽能、石英震盪器、印刷線路板、導體支架等產業用相關產品與服務，並可提供純度在 5N 以上之高純度材料。

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

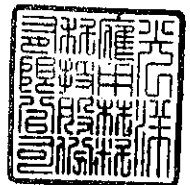
(三)、本公司面對總體經營環境，在既有產品需求的持續增加及新開發技術及產品的相繼成功推廣，107 年將擴大西進中國與海外佈局，落實策略佈局及精實改善行動。

最後，光洋經營團隊再次向所有股東承諾，我們一定本著誠實、透明與公司治理原則，群策群力，專注本業，價值創新，創造股東最大利益。於此，

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意

光洋應用材料科技股份有限公司



董事長 馬堅勇



審計委員會審查報告書

本本公司董事會造送民國一〇六年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等各項表冊，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所林姿妤及林永智會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

光洋應用材料科技股份有限公司一〇七年股東常會

光洋應用材料科技股份有限公司



審計委員會召集人：吳昌伯



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

pwc

資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004191 號

光洋應用材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光洋應用材料科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達光洋應用材料科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光洋應用材料科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光洋應用材料科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光洋應用材料科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

光洋應用材料科技股份有限公司有關存貨會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(七)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(四)存貨之說明。截至民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 5,446,897 仟元及 990,080 仟元。

光洋應用材料科技股份有限公司之主要營業項目為濺鍍薄膜材料、貴金屬材料及汽車化學品之製造、加工、回收、萃煉及買賣。光洋應用材料科技股份有限公司存貨大多屬貴金屬，存貨之價值受到市場價格波動的影響甚鉅，且存貨淨變現價值之估計涉及主觀判斷，具估計不確定性，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

衍生金融工具評價

事項說明

光洋應用材料科技股份有限公司有關衍生金融工具評價會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產、附註四、(二十)透過損益按公允價值衡量之金融負債及附註四、(二十三)衍生金融工具之說明；衍生金融工具之會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債之說明。光洋應用材料科技股份有限公司於民國 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之衍生金融工具負債餘額為新台幣 56,349 仟元，民國 106 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 135,084 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項－查核範圍

光洋應用材料科技股份有限公司民國 105 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月 21 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光洋應用材料科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光洋應用材料科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光洋應用材料科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光洋應用材料科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光洋應用材料科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露

係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光洋應用材料科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於光洋應用材料科技股份有限公司內組成個體之個體財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

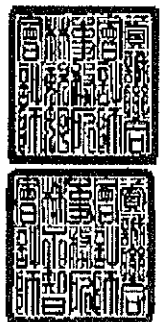
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光洋應用材料科技股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

林永智



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第44927號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029592號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

光 洋 應 用 材 料 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	930 -	\$	4,091 -
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	應收票據淨額			7,748 -		70,487 -
1150	應收帳款淨額			12,057 -		17,885 -
1170	其他應收款	六(三)及七		912,615 5		927,084 5
1200	其他應收款—關係人	七		2,305 -		51,846 -
1210	本期所得稅資產	六(二十七)		6,185 -		6,202 -
1220	存貨	六(二十七)		13,492 -		12,670 -
130X	預付款項	五及六(四)		4,456,817 25		4,268,584 23
1410	待出售非流動資產淨額	六(五)(九)		103,258 -		289,928 2
1460	其他金融資產—流動	六(二)(六)及八		- -		80,173 -
1476	流動資產合計			1,925,339 11		1,638,156 9
11XX				7,440,746 41		7,367,106 39
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	三(二)及六(七)		123,711 1		146,011 1
1550	採用權益法之投資	六(八)		2,938,041 16		2,911,850 16
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十二)及八		6,373,513 35		7,230,016 39
1760	投資性不動產淨額	六(九)(十)(十二)				
		及八		322,597 2		371,659 2
1780	無形資產	六(九)(十一)		9,345 -		10,406 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		542,375 3		566,250 3
1915	預付設備款	六(九)		49,477 -		48,238 -
1920	存出保證金			59,882 1		49,660 -
1930	長期應收票據及款項			163,448 1		- -
1980	其他金融資產—非流動	八		14,854 -		- -
1990	其他非流動資產—其他	六(九)		28,043 -		1,959 -
15XX	非流動資產合計			10,625,286 59		11,336,049 61
1XXX	資產總計		\$	18,066,032 100	\$	18,703,155 100

(續次頁)

光洋應用材料股份有限公司
個體財務報表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)(十四)及八	\$	3,067,700	17	\$ 3,596,764	19	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		56,349	-	1,321	-	
2170	應付帳款	七		225,982	1	624,854	4	
2200	其他應付款			318,213	2	302,753	2	
2220	其他應付款項—關係人	七		335,740	2	345,797	2	
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		-	-	631	-	
2310	預收款項			5,566	-	16,668	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		1,753,580	10	223,000	1	
21XX	流動負債合計			5,763,130	32	5,111,788	28	
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)及八		7,630,969	42	9,533,250	51	
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		119,859	1	102,672	1	
2630	長期遞延收入	六(十五)		39,508	-	41,125	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)		57,015	1	53,988	-	
2645	存入保證金	七		35,723	-	32,688	-	
2670	其他非流動負債—其他			-	-	81	-	
25XX	非流動負債合計			7,883,074	44	9,763,804	52	
2XXX	負債總計			13,646,204	76	14,875,592	80	
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		3,985,012	22	4,065,643	22	
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)(十八)		611,790	3	500,721	2	
保留盈餘								
3350	未分配盈餘	六(十七)(十八)(十九)(二十七)		100,574	- (	480,310) (	3)	
其他權益								
3400	其他權益	六(七)(二十)	(	54,991)	- (	13,281)	-	
3500	庫藏股票	六(十七)	(	222,557)	(	245,210)	(	1)
3XXX	權益總計			4,419,828	24	3,827,563	20	
重大或有負債及未認列之合約承諾								
諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	18,066,032	100	\$ 18,703,155	100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料股份有限公司
個體綜
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目		附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %	
4000	營業收入	六(二十一)及七	\$	8,333,167	100	\$	14,321,883	100	
5000	營業成本	六(四)(十一)(二十五)(二十六)(二十九)及七	(	7,239,867	(	14,309,471	(	100)	
5900	營業毛利			1,093,300	13		12,412	-	
	營業費用	六(三)(十)(十一)(二十五)(二十六)(二十九)及七	(	132,166	(	167,708	(	1)	
6100	推銷費用		(	468,706	(	350,790	(	3)	
6200	管理費用		(	223,152	(	343,354	(	2)	
6300	研究發展費用		(	824,024	(	861,852	(	6)	
6000	營業費用合計		(	269,276	3	(	849,440	(	6)
6900	營業利益(損失)								
	營業外收入及支出								
7010	其他收入	六(二)(十)(二十二)(二十九)及七		111,554	1		116,898	1	
7020	其他利益及損失	六(二)(五)(八)(十二)(二十三)及十二	(	11,073	-	403,304	3		
7050	財務成本	六(九)(二十四)	(	261,487	(	3)	205,376	(	2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)		55,693	1	(	2,259	-	
7000	營業外收入及支出合計		(	105,313	(	1)	312,567	2	
7900	稅前淨利(淨損)			163,963	2	(	536,873	(	4)
7950	所得稅(費用)利益	六(二十七)	(	49,243	(	1)	51,420	1	
8200	本期淨利(淨損)		\$	114,720	1	(\$	485,453	(	3)
	其他綜合損益(淨額)								
	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$	3,717	-	\$	17,015	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		632	-	(	2,893	-	
	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(八)(二十)	(	23,386	-	(	176,675	(	1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)(二十)	(	22,300	-		-	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		3,976	-		30,035	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	44,795	-	(\$	132,518	(	1)
8500	本期綜合損益總額		\$	69,925	1	(\$	617,971	(	4)
	每股盈餘(虧損)	六(二十八)							
9750	基本		\$		0.33	(\$		1.39)	
9850	稀釋		\$		0.33	(\$		1.39)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

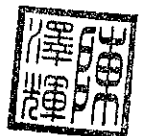
董事長：馬堅勇

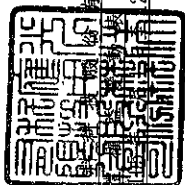


經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝





光洋應用材料股份有限公司
民國106年及105年度
2月31日

單位：新台幣仟元

附註	105年	106年	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權	益	庫	減	股	票	權	益	總	額
105年1月1日餘額	\$ 4,085,643	\$ 3,048,106	\$ 935,102	\$ 67,276	(\$ 3,534,841)	\$ 133,359	-	-	-	-	-	(\$ 261,685)	\$ 4,472,960						
迴轉特別盈餘公積溢迴轉數	-	-	-	511	(511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類至資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(2,532,975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(935,102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(67,276)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(20,000)	(14,921)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	\$ 4,065,643	\$ 500,721	\$ -	\$ -	(\$ 480,310)	(\$ 13,281)	-	8,980	-	-	-	(\$ 245,210)	\$ 3,827,563						
106年1月1日餘額	\$ 4,065,643	\$ 500,721	\$ -	\$ -	(\$ 480,310)	(\$ 13,281)	-	8,980	-	-	-	(\$ 245,210)	\$ 3,827,563						
減資彌補虧損	(480,311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
私募現金增資	410,000	112,340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(10,320)	(1,271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ 3,985,012	\$ 511,790	\$ -	\$ -	(\$ 100,574)	(\$ 32,691)	-	11,062	-	-	-	22,653	\$ 4,419,828						

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：馬堅勇

經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 163,963	(\$ 536,873)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)		110,361	(518,476)
呆帳費用	六(三)	1,466	2,282
存貨跌價回升利益	六(四)	(964,735)	(358,666)
處分待出售非流動資產利益	六(五)(二十三)	(22,236)	-
處分投資利益		-	(18,052)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(55,693)	2,259
折舊費用	六(九)(十)	631,870	760,991
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十三)	(174)	295
不動產、廠房及設備減損損失	六(九)(十二)(二十三)	113,460	-
投資性不動產減損損失	六(十)(十二)(二十三)	-	4,723
攤銷費用	六(十一)(二十五)	5,029	7,117
長期遞延收入攤銷數	六(十五)	(1,617)	(1,616)
股利收入	六(二十二)	(300)	930
利息收入	六(二十二)	(8,172)	679
利息費用	六(二十四)	261,487	205,376
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		7,406	194,695
應收票據		5,828	3,007
應收帳款		13,003	250,918
其他應收款		49,387	(48,485)
其他應收款—關係人		17	14,561
存貨		776,502	2,431,206
預付款項		186,670	42,951
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(59,693)
應付帳款	(398,872)	(4,052,274)	
其他應付款		28,896	59,296
其他應付款項—關係人		16,382	3,580
預收款項	(11,102)	(516,943)	
淨確定福利負債—非流動	(690)	(599)	
其他非流動負債—其他	(81)	(101)	
營運產生之現金流入(流出)		908,055	(2,256,472)
收取之股利		6,416	930
收取之利息		8,326	924
支付之利息	(261,850)	(199,041)	
支付之所得稅	(5,026)	(26,948)	
營業活動之淨現金流入(流出)		655,921	(2,480,607)

(續次頁)

光洋應用材料股份有限公司
個體財務報表
民國106年及至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 106 年 度 105 年 度

投資活動之現金流量

處分待出售非流動資產價款	六(五)	\$ 102,409	\$ -
其他金融資產—流動增加		(287,183)	(1,417,965)
取得備供出售金融資產—非流動價款		-	(100,000)
處分備供出售金融資產—非流動價款		-	125,431
取得採用權益法之投資—關聯企業	六(八)	-	(1,407)
處分採用權益法之投資價款及退回股款		-	218,875
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十)	(46,974)	(743,885)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(九)(二十四)(三十)	(2,992)	(11,495)
購置投資性不動產	六(十)	-	(215,728)
出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入數	六(三十)	58,638	4,171
取得無形資產	六(十一)	(1,852)	-
預付設備款增加		(54,617)	(80,816)
存出保證金增加		(10,222)	(10,289)
長期應收票據及款項增加		(9,162)	-
其他金融資產—非流動增加		(14,854)	-
其他非流動資產—其他減少		9,556	1,490
投資活動之淨現金流出		(257,253)	(2,231,618)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款		-	18,212,339
償還短期借款		(529,064)	(16,077,322)
應付短期票券減少		-	(1,500,000)
應付關係人款項增加		315,987	342,426
應付關係人款項減少		(342,426)	(352,347)
舉借長期借款		-	6,756,250
償還長期借款		(371,701)	(2,719,075)
存入保證金增加(減少)		3,035	(46)
私募現金增資	六(十七)	522,340	-
買回庫藏股	六(十七)	-	(27,426)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(401,829)	4,634,799
本期現金及約當現金減少數		(3,161)	(77,426)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,091	81,517
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 930	\$ 4,091

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝





資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004443 號

光洋應用材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司（以下統稱「光洋集團」）民國 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光洋集團民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光洋集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光洋集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光洋集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

光洋集團有關存貨會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(九)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱合併財務報表附註六、(五)存貨之說明。截至民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 6,533,520 仟元及 1,049,812 仟元。

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

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

衍生金融工具評價

事項說明

光洋集團有關衍生金融工具評價會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產、附註四、(二十二)透過損益按公允價值衡量之金融負債及附註四、(二十五)衍生金融工具之說明；衍生金融工具之會計項目，請參閱合併財務報表附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債之說明。光洋集團於民國 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之衍生金融工具負債餘額為新台幣 64,770 仟元，民國 106 年度從事衍生金融工具認列之淨損失為新台幣 137,781 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項－查核範圍

光洋集團民國 105 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月

21 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案。

其他事項一個體財務報告

光洋應用材料科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

光洋集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光洋集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光洋集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併

財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光洋集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光洋集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

林永智

林姿妤
林永智



前財政部證券管理委員會

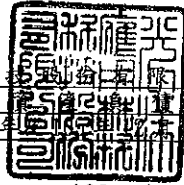
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	714,187	4	\$	284,437	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)						
	應收票據淨額	六(三)		7,748	-		70,487	-
1150	應收帳款淨額	六(三)		128,536	1		128,710	1
1170	其他應收款	六(三)(四)及七		1,486,444	8		1,594,156	8
1200	其他應收款			37,134	-		101,974	1
1220	本期所得稅資產	六(二十九)		54,420	-		51,206	-
130X	存貨	五及六(五)		5,483,708	29		4,984,673	26
1410	預付款項	六(十二)		352,918	2		474,370	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)(十)		-	-		80,173	-
1476	其他金融資產—流動	六(二)(七)及八		1,989,299	10		1,824,988	10
11XX	流動資產合計			10,254,394	54		9,595,174	50
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	三(二)及六(八)		123,711	1		146,011	1
1550	採用權益法之投資	四(三)及六(九)		159,374	1		102,229	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十)(十三)及八		7,078,640	37		8,048,592	42
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十一)(十三)及八		322,597	2		371,659	2
1780	無形資產	六(十)(十二)		38,979	-		47,326	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		557,151	3		567,629	3
1915	預付設備款	六(十)		61,272	-		48,492	-
1920	存出保證金			68,607	-		86,128	-
1930	長期應收票據及款項			163,448	1		-	-
1980	其他金融資產—非流動	八		19,854	-		-	-
1985	長期預付租金	六(十四)及八		136,299	1		141,387	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十)		70,900	-		66,162	-
15XX	非流動資產合計			8,800,832	46		9,625,615	50
1XXX	資產總計		\$	19,055,226	100	\$	19,220,789	100

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司

合併
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十五)(十六)及八	\$	3,410,073	18	\$	3,689,103	19	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)		64,770	-		1,321	-	
2170	應付帳款	七		825,767	4		923,832	5	
2200	其他應付款			473,674	3		475,660	2	
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		6,378	-		25,871	-	
2310	預收款項			82,622	1		154,099	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		1,753,580	9		223,000	1	
21XX	流動負債合計			6,616,864	35		5,492,886	28	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十六)及八		7,630,969	40		9,533,250	50	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		122,934	1		105,020	1	
2630	長期遞延收入	六(十七)		39,508	-		41,125	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十八)		57,015	-		52,248	-	
2645	存入保證金			3,724	-		648	-	
2670	其他非流動負債－其他			-	-		512	-	
25XX	非流動負債合計			7,854,150	41		9,732,803	51	
2XXX	負債總計			14,471,014	76		15,225,689	79	
歸屬於母公司業主之權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十九)		3,985,012	21		4,065,643	21	
資本公積									
3200	資本公積	六(十九)(二十)		611,790	3		500,721	3	
保留盈餘									
3350	未分配盈餘	六(十九)(二十)(二十一)(二十九)		100,574	- (		480,310) (	3)	
其他權益									
3400	其他權益	六(八)(二十二)	(	54,991)	- (		13,281)	-	
3500	庫藏股票	六(十九)	(	222,557)	(	1)	245,210)	(	1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,419,828	23		3,827,563	20	
36XX	非控制權益			164,384	1		167,537	1	
3XXX	權益總計			4,584,212	24		3,995,100	21	
重大或有負債及未認列之合約承諾									
重大之期後事項									
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	19,055,226	100	\$	19,220,789	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	15,753,593	100	\$	25,265,540	100
5000 營業成本	六(五)(十 二)(十四)(二十 七)(二十八)(三 十一)及七	(	14,104,148)	(89)	(	24,562,950)	(97)
5900 營業毛利			1,649,445	11		702,590	3
營業費用	六(四)(十 二)(十四)(二十 七)(二十八)(三 十一)及七						
6100 推銷費用		(	285,906)	(2)	(	382,304)	(2)
6200 管理費用		(	682,779)	(4)	(	575,322)	(2)
6300 研究發展費用		(	257,290)	(2)	(	404,208)	(2)
6000 營業費用合計		(	1,225,975)	(8)	(	1,361,834)	(6)
6900 營業利益(損失)			423,470	3	(	659,244)	(3)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二)(十 一)(二十四)(三 十一)		94,199	1		102,796	1
7020 其他利益及損失	四(三)、六 (二)(六)(九)(十三)(二十五) 及十二	(	79,417)	(1)		273,505	1
7050 財務成本	六(十)(二十六)	(	272,968)	(2)	(	222,428)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(九)		1,077	-	(	2,194)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	257,109)	(2)		151,679	1
7900 稅前淨利(淨損)			166,361	1	(	507,565)	(2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十九)	(	49,001)	-		34,914	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	117,360	1	(\$	472,651)	(2)

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度 金 額 %	105 年 度 金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 3,717)	- \$ 17,045 -
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十九)	632 -	(2,901) -
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		(22,142) (1)	(178,280) -
8362 備供出售金融資產未實現 評價損益	六(八)(二十二)	(22,300) -	- -
8370 採用權益法認列關聯企業 及合資之其他綜合損益之 份額-可能重分類至損益之 項目	六(九)	248 -	(883) -
8399 與可能重分類之項目相關 之所得稅	六(二十九)	3,559 -	30,728 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 43,720) (1)	(\$ 134,291) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 73,640 -	(\$ 606,942) (2)
本期淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 114,720 1	(\$ 485,453) (2)
8620 非控制權益		2,640 -	12,802 -
		\$ 117,360 1	(\$ 472,651) (2)
本期綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 69,925 -	(\$ 617,971) (2)
8720 非控制權益		3,715 -	11,029 -
		\$ 73,640 -	(\$ 606,942) (2)
每股盈餘(虧損) 六(三十)			
9750 基本		\$ 0.33	(\$ 1.39)
9850 稀釋		\$ 0.33	(\$ 1.39)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料股份有限公司及子公司

民國106年及105年12月31日

附註		歸屬	於	保	母	公司				主權	之	權	益	單位：新台幣仟元	
						盈餘	未分配盈餘	其他	權益						
資本公積－發行溢價															
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額
105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1 月 1 日餘額	105 年	1										

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇

經理人：黃啟峰

會計主管：陳澤輝

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司
合併
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 166,361	(\$ 507,565)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失		118,782	-
呆帳費用	六(四)	1,419	13,190
存貨跌價回升利益	六(五)	(965,012)	(207,475)
處分待出售非流動資產利益	六(六)(二十五)	(22,236)	-
處分投資損失(利益)	四(三)及六(三十二)	5,506	(18,052)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(1,077)	2,194
折舊費用	六(十)(十一)(二十七)	729,517	906,584
處分不動產、廠房及設備淨損(益)	六(二十五)	20,499	(18,440)
不動產、廠房及設備減損損失	六(十)(十三)(二十五)	113,460	-
投資性不動減損損失	六(十一)(十三)(二十五)	-	4,723
攤銷費用	六(十二)(二十七)	12,119	9,925
長期預付租金攤提數	六(十四)	3,889	5,414
長期遞延收入攤銷數	六(十七)	(1,617)	(1,616)
股利收入	六(二十四)	(300)	(930)
利息收入	六(二十四)	(12,830)	(7,499)
利息費用	六(二十六)	272,968	222,428
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		7,406	219,052
應收票據	(	(1,523)	(49,116)
應收帳款		65,080	370,748
其他應收款		64,406	981
存貨		462,698	2,378,658
預付款項		120,962	16,931
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		-	(507,195)
應付票據		-	(59,693)
應付帳款	(	(90,216)	(4,078,769)
其他應付款		67,229	(79,178)
預收款項	(	(71,477)	(357,508)
淨確定福利負債—非流動		1,050	(619)
其他非流動負債—其他	(	(512)	(472)
營運產生之現金流入(流出)		1,066,551	(1,742,355)
收取之股利		300	930
收取之利息		12,983	7,742
支付之利息	(	(276,323)	(216,256)
支付之所得稅	(	(41,947)	(65,693)
營業活動之淨現金流入(流出)		761,564	(2,015,632)

(續次頁)

光洋應用材料科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
處分待出售非流動資產價款	六(六)	\$ 102,409	\$ -
其他金融資產—流動增加		(164,311)	(1,584,421)
取得備供出售金融資產—非流動價款		-	(100,000)
處分備供出售金融資產—非流動價款		-	125,431
取得採用權益法之投資—關聯企業		-	(1,407)
處分採用權益法之投資價款及退回股款	六(九)	-	53,266
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十二)	(72,709)	(812,441)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(十)(二十六)(三十二)	(2,992)	(11,495)
購置投資性不動產	六(十一)	-	(215,728)
出售不動產、廠房及設備及投資性不動產現金收入數	六(三十二)	58,954	248,863
取得無形資產	六(十二)	(1,852)	(3,590)
預付設備款增加		(66,719)	(59,059)
存出保證金減少(增加)		17,521	(31,595)
長期應收票據及款項增加		(9,162)	-
其他金融資產—非流動增加		(19,854)	-
其他非流動資產—其他(增加)減少		(10,569)	37,979
喪失控制之子公司現金影響數	六(三十二)	(21,617)	45,164
投資活動之淨現金流出		(190,901)	(2,309,033)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		593,447	18,304,678
償還短期借款		(872,477)	(16,541,056)
應付短期票券減少		-	(1,500,000)
舉借長期借款		-	6,756,250
償還長期借款		(371,701)	(2,719,075)
存入保證金增加(減少)		3,076	(41)
私募現金增資	六(十九)	522,340	-
買回庫藏股	六(十九)	-	(27,426)
非控制權益減少		(6,868)	(5,220)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(132,183)	4,268,110
匯率影響數		(8,730)	(141,646)
本期現金及約當現金增加(減少)數		429,750	(198,201)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	284,437	482,638
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 714,187	\$ 284,437

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬堅勇



經理人：黃啟峰



會計主管：陳澤輝



光洋應用材料科技股份有限公司

【第六次買回股份轉讓員工辦法】修正前後對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加 <u>或減少</u> ，得按發行股份增加 <u>或減少</u> 比率調整之。	第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。	配合公司減資作業修正

光洋應用材料科技股份有限公司

【第七次買回股份轉讓員工辦法】修正前後對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加 <u>或減少</u> ，得按發行股份增加 <u>或減少</u> 比率調整之。	第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。	配合公司減資作業修正

光洋應用材料科技股份有限公司

【第八次買回股份轉讓員工辦法】修正前後對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加 <u>或減少</u> ，得按發行股份增加 <u>或減少</u> 比率調整之。	第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。	配合公司減資作業修正

本公司106~107年度買回公司股份執行情形

買回期次	第7次買回庫藏股	第8次買回庫藏股	第9次買回庫藏股	第10次買回庫藏股
董事會決議通過日期	102年12月5日	104年7月12日	104年9月11日	104年12月16日
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回股份種類	普通股	普通股	普通股	普通股
買回方式	自櫃檯買賣市場買回	自櫃檯買賣市場買回	自櫃檯買賣市場買回	自櫃檯買賣市場買回
買回期間	102/12/10~ 102/12/31	104/07/13~ 104/09/09	104/09/15~ 104/11/10	104/12/18~ 105/02/03
預定買回數量	5,000,000股	10,000,000股	10,000,000股	10,000,000股
實際買回數量	1,032,000股	7,006,000股	1,414,000股	1,719,000股
買回股份占公司已發行股份總數之比率	0.26%	1.76%	0.35%	0.43%
實際買回股份總金額	25,789,172元	132,463,227元	27,848,210元	31,383,506元
平均每股買回價格	24.99元	18.91元	19.69元	18.26元
處理情形	本次買回之股份1,032,000股已於106年4月17日完成股份註銷及資本變更登記	106年減資829,784股 107年轉讓予員工5,113,000股	106年減資167,473股 107年轉讓予員工881,000股	106年減資203,597股 107年轉讓予員工1,365,000股
累積持有本公司股份數量	0股	1,063,216股	1,428,743股	1,579,146股

健全營運計畫書辦理情形及執行成效

一、本公司健全營運計畫依短期營運策略、產銷政策及中長期發展策略分述如下：

(一) 短期營運策略面

1. 營運主軸與目標：

- (1) 105 為改造年：專注本業、去蕪存菁 / 目標：股票恢復交易。
- (2) 106 為回復年：優化營運、回復獲利 / 目標：減資增資，強化股東結構。
- (3) 107 為穩健年：穩健獲利、回饋股東 / 目標：重啟聯貸，借新還舊。

2. 發展主軸：從基本面優化集團整體營運動能與效能。

3. 發展策略：

- (1) 清源：處分閒置資產 / 降低庫存部位 / 提高設備稼動率。
- (2) 固本：鞏固硬碟、面板及半導體的技術與客戶。
- (3) 新藍海：結合策略夥伴、佈局高價值領域、發展新市場與新應用(榮光、達洋、群揚興、及優洋等四大專案)。

4. 回歸技術性本業、創造差異化價值、嚴控貴金屬風險。

(二) 行動方針：

1. 專注本業：打造貴、稀金屬的功能性材料平台

- (1) 杜絕非避險的衍生性商品交易。
- (2) 新應用領域：佈局精密機械、航太、生醫領域。
- (3) 回收產業布局深化，朝向大循環邁進。(電子廢料循環經濟)

2. 精實營運：精實原料周轉與資源的使用

- (1) 降低營運資金與風險，推動 leasing model (租賃模式)與來料加工。
- (2) 降低原物料庫存部位，提高稼動率。
- (3) 優化作業流程，建立委外能量。

3. 創造價值：既有技術的新應用與新市場

- (1) 既有技術，新材料應用。
- (2) 既有產品，新市場開拓。
- (3) 既有回收產業，擴大循環。

(三) 中長期發展策略

1. 展望未來，光洋應材在硬碟(HARM)、面板(IGZO、OLED)、半導體(16/10/7 奈米)產業新技術及新產品認證完成認證，並進入市場；進入精密機械、航太及生醫等產業領域。

2. 未來五年光洋的營運目標是成為大中華貴稀金屬材料領先品牌，策略發展為：

- (1) 輕資產-處分閒置資產、提升財務績效、
- (2) 聚人才-佈局人才庫，建構國際人才、

- (3) 深技術-深化厚實核心競爭力與關鍵技術發展、
- (4) 健體系-健全公司經營管理體系
- (5) 聚中華-佈局大中華及深耕中國市場、
- (6) 樹品牌-維持國際證照認證與獲得國際分析認證、
- (7) 強品類-聚焦高價值產品深耕突破。

二、106 年度減資彌補虧損案之健全營運計畫書辦理情形及執行成效

單位：新台幣仟元

	106 年預估	106 年實際	達成率	差異說明
營業收入	13,955,082	15,753,593	112.89%	主要為高毛利靶材等產品收入增加之調整
營業成本	(12,624,125)	(14,104,148)	111.72%	主要為高毛利靶材等產品收入增加之調整
營業毛利	1,330,956	1,649,445	123.93%	主要為高毛利靶材等產品收入訂單回流，營業毛利增加
營業利益	234,130	423,470	180.87%	主要為高毛利靶材等產品收入增加之調整
營業外收入及支出	(95,712)	(257,109)	268.63%	利息費用因 106 年的美金 Libor 利率上升較預期增加及本期提列減損損失
稅前淨利	138,418	166,361	120.19%	主要為高毛利靶材等產品收入增加，影響稅前淨利

私募辦理情形

【附件七】

項目	106 年第一次私募 發行日期：106 年 11 月 24 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：105 年 12 月 28 日； 額額：於 80,000,000 股額度內分次辦理				
價格訂定之依據及合理性	以 106 年 11 月 24 日為本次私募定價日。依據股東會決議之定價原則，以(1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數經扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後分別為新台幣（下同）17.20 元、16.43 元、15.92 元；或(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數經扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後為 15.23 元，經(1)擇定採前五個營業日普通股收盤均價 15.92 元與(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤均價 15.23 元，取兩者較高者 15.92 元為參考價格。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43-6 條及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並擬請股東會授權董事會依相關證管法令洽定之。				
辦理私募之必要理由	本公司考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於最短期限內取得所需之資金，故以透過私募方式辦理增資。				
價款繳納完成日期	106 年 12 月 8 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司經營情形
	Gerald Metals SA	符合證券交易法第 43 條之 6	39,500,000	無	無
	日揚科技股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	1,500,000	無	無
實際認購價格	每股 12.74 元				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格未低於參考價格每股 15.92 元之 80.00%				
辦理私募對股東權益影響	本計畫之執行預計有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	共私募資金 522,340,000 元，資金用途預計 500,000,000 元作為充實營運資金使用、22,340,000 元作為改善財務結構使用。 目前尚未動用私募股款帳戶內之資金 522,340,000 元，係因本公司近期內為購料備料之用，均優先動用資金監管帳戶內之資金。				
私募效益顯現情形	營運資金水位增加，推昇公司接單備料動能。				

光洋應用材料科技股份有限公司

【公司章程】修正前後對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第二條 本公司所營事業如下： 一~卅二、(略) 卅三、J101030 廢棄物清除業。 卅四、F199010 回收物料批發業。 卅五、ZZ99999除許可業務外，得經 營法令非禁止或限制之業務。	第二條 本公司所營事業如下： 一~卅二、(略) 卅三、J101030 廢棄物清除業。 卅四、ZZ99999除許可業務外，得經 營法令非禁止或限制之業務。	因公司業務需要，申 請 公 司 身 分 的 R-1302廢銅、R-1304 廢鋁再利用登記檢 核資格，新增「回收 物料批發業」。
第十三條 本公司設董事五至<u>九</u> 人，任期為三年，由股東會就有行為 能力之人中選任，連選得連任。 董事之選舉採公司法第一九二條之 一之候選人提名制度，其實施相關事 宜悉依公司法、證券交易法等相關法 令規定辦理。 全體董事所持有本公司記名股票之 股份總額悉依財政部證券暨期貨管 理委員會頒佈之「公開發行公司董 事、監察人股權成數及查核實施規 則」所規定之標準訂定之。	第十三條 本公司設董事五至<u>七</u> 人，任期為三年，由股東會就有行為 能力之人中選任，連選得連任。 董事之選舉採公司法第一九二條之 一之候選人提名制度，其實施相關事 宜悉依公司法、證券交易法等相關法 令規定辦理。 全體董事所持有本公司記名股票之 股份總額悉依財政部證券暨期貨管 理委員會頒佈之「公開發行公司董 事、監察人股權成數及查核實施規 則」所規定之標準訂定之。	因公司營運需要，爰 增訂董事席次。
第廿五條 本章程訂立於民國六十 七年七月十四日、第一次修正於民國 六十八年五月廿九日、…(略)、卅八 次修正於民國一〇六年六月十六 日、<u>卅九次修正於民國一〇七年六月 十五日</u>。	第廿五條 本章程訂立於民國六十 七年七月十四日、第一次修正於民國 六十八年五月廿九日、…(略)、卅八 次修正於民國一〇六年六月十六日。	新增修訂日期。

光洋應用材料科技股份有限公司

【取得或處分資產處理程序】修正前後對照表

修正條文	現行條文	說明
第四條：名詞定義 衍生性商品：(略) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 （以下略）	第四條：名詞定義 衍生性商品：(略) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 （以下略）	法條項次調整
第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、(略) 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及採購或行政部門負責執行。 四、不動產或設備估價報告 (一) (略) (二) (略) (三) (略) (四) 前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第八款規定辦理，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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。 （以下略）	第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、(略) 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及資材或行政部門負責執行。 四、不動產或設備估價報告 (一) (略) (二) (略) (三) (略) (四) 前述交易金額之計算，應依第十四條第六款規定辦理，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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。 （以下略）	1. 配合公司組織調整 2. 對應條文修正及酌予文字調整
第八條：取得或處分有價證券投資處理程序	第八條：取得或處分有價證券投資處理程序	對應條文修正及酌予文字調整

一、(略) 二、(略) 三、(略) 四、取得專家意見 本公司取得或處分有價證券之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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 前述交易金額之計算，應依第十四條<u>第一項第八款</u>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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。 (以下略)	一、(略) 二、(略) 三、(略) 四、取得專家意見 本公司取得或處分有價證券之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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 前述交易金額之計算，應依第十四條<u>第六款</u>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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。 (以下略)	
第九條：關係人交易之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分<u>無形資產或會員證</u>且交易金額達新臺幣<u>三千萬元</u>以上，或與關係人取得或處分<u>上述外</u>之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：	第九條：關係人交易之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分<u>不動產外</u>之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：	1. 關係人交易權限修正 2. 對應條文修正及酌予文字調整

(一)(略) (二)(略) (三)(略) (四)(略) (五)(略) (六)(略) (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第十四條<u>第一項第八款</u>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，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。 本公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項<u>第二款</u>授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (以下略)	(一)(略) (二)(略) (三)(略) (四)(略) (五)(略) (六)(略) (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第十四條<u>第六款</u>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，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。 本公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項<u>第一款</u>授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (以下略)	
第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 1.取得或處分無形資產或會員證，應提出分析報告，其金額在新台幣參仟萬元以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 2.(略) 三、(略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之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，	第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 1.取得或處分無形資產，提出分析報告，其金額在<u>實收資本額百分之十或</u>新台幣參仟萬元以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 2.(略) 三、(略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之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，	1. 無形資產授權額度修正及增加會員證作業程序 2. 對應條文修正及酌予文字調整

除與政府機關交易外，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，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。 前述交易金額之計算，應依第十四條<u>第一項第八款</u>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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	除與政府機關交易外，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，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。 前述交易金額之計算，應依第十四條第六款規定辦理，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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	
第十四條：資訊公開揭露程序 一、(略) 二、(略) 三、公告申報程序 (一)本公司應將相關資訊於<u>金融監督管理委員會指定網站</u>辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站</u>。 (三)(略) (四)(略) (五)(略) 四、公告格式 <u>應公告事項與內容之格式如金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u>	第十四條：資訊公開揭露程序(<u>公開發行以後</u>) 一、(略) 二、(略) 三、公告申報程序 (一)本公司應將相關資訊於<u>證券暨期貨管理委員會指定網站</u>辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>本會指定之資訊申報網站</u>。 (三)(略) (四)(略) (五)(略) 四、公告格式 <u>本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</u> <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</u> <u>取得或處分不動產及設備、向關係人取得不動產之公告格式如附件</u>	酌予文字調整

	四。 <u>非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</u> <u>赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</u> <u>從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</u> <u>從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</u> <u>進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</u>	
--	--	--

光洋應用材料科技股份有限公司

【從事衍生性商品交易處理程序】修正前後對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
第三條：經營及避險策略 1. 本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則；交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（指貴金屬實質交易或庫存及外幣收入支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體因貴金屬價格波動及外匯漲跌之風險，並節省操作成本。對存續期間達一年以上之資產或負債所連帶發生之利率風險，得設法去除，以鎖定收益或成本。	第三條：經營及避險策略 1. 本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則；交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（指貴金屬實質交易或庫存及外幣收入支）自行軋平為原則，藉以降低公司整體因貴金屬價格波動及外匯漲跌之風險，並節省操作成本。對存續期間達一年以上之資產或負債所連帶發生之利率風險，得設法去除，以鎖定收益或成本。	缺漏字
第四條：權責劃分 一、貴金屬管理中心： 1. 負責操作衍生性商品交易以規避公司因業務經營所產生之風險。 2. 由貴金屬管理中心主管指派得進行衍生性商品交易及確認之人員，經董事長同意，並由公司與交易金融機構簽訂書面約定授權書。 3. 交易之確認由不負交易責任之人員為之；另交割人員由不負交易或確認之人員為之。 4. 交易及確認人員之派任、解任應在生效日前通知交易對象，以維護公司權益。	第四條：權責劃分 一、貴金屬管理中心： 1. 負責操作衍生性商品交易以規避公司因業務經營所產生之風險。 2. 由貴金屬管理中心主管指派得進行衍生性商品交易及確認之人員，經董事長同意，並由公司與交易金融機構簽訂書面約定授權書。 3. 交易之確認由不負交易責任之人員為之；另交割人員由不負交易或確認之人員為之。	流程優化以保障公司權益
第六條：交易額度及權限 從事避險性衍生性商品交易之契約總額不得超過最近一季營業收入加	第六條：交易額度及權限 從事避險性衍生性商品交易之契約總額不得超過最近一季營業收入加	1. 與交易對象簽訂購料長約的訂價方式趨多樣化，故需動

上最近一季平均存貨總額之100%。 1. 貴金屬商品交易：<u>如無特殊情形，每日交易以不超過公司貴金屬每日累積淨部位之120%為限。</u> 2. 存貨避險部位：如無特殊情形，每日交易以不超過最近一季平均存貨部位之50%為限，且存貨避險累計總部位不得逾總存貨之100%。 3. 匯率交易：以公司各幣別資金需求及淨部位(即外幣資產與負債之差額)為限。 4. 利率交易：對於特定用途支出，包括但不限於因聯貸案所產生之長期利率部位，以本公司依浮動利率計價之長期借款金額為限。	上最近一季平均存貨總額之100%。 1. 貴金屬商品交易：<u>以公司之貴金屬每日累積淨部位不超過120%為限。</u> 2. 存貨避險部位：如無特殊情形，每日交易以不超過最近一季平均存貨部位之50%為限，且存貨避險累計總部位不得逾總存貨之100%。 3. 匯率交易：以公司各幣別資金需求及淨部位(即外幣資產與負債之差額)為限。 4. 利率交易：對於特定用途支出，包括但不限於因聯貸案所產生之長期利率部位，以本公司依浮動利率計價之長期借款金額為限。	態調整避險策略與作業方式；將不定期造成單日超限，因此加註「如無特殊情形」字樣。 2. 「貴金屬商品交易」於每日部位表中納入總存貨計算，故超限情形仍可透過第六條第2點「存貨避險部位」、第七條「全部契約和個別交易契約損失金額上限」卡控；若有異常，將依據第六節之內部控制制度辦理呈報。
第七條：全部交易契約和個別交易契約損失金額上限之訂定 1. 避險性交易係配合公司營運而產生部位，<u>個別契約與全部契約之損失上限金額分別以契約金額30%為限。</u> 2. 若超過全部契約或個別契約損失上限金額時，交易人員應與貴金屬管理中心主管討論後，並提出書面報告說明討論降低損失因應措施及對公司影響，經董事長核准後，交易人員將依核准決議採取因應措施，並提報最近期的董事會。	第七條：全部交易契約和個別交易契約損失金額上限之訂定 1. 避險性交易係配合公司營運而產生部位，<u>個別契約之損失上限金額以契約金額30%為限，而全部契約之損失上限金額以契約金額50%為限。</u> 2. 若超過全部契約或個別契約損失上限金額時，交易人員應與貴金屬管理中心主管討論後，並提出書面報告書明討論降低損失因應措施及對公司影響，經董事長核准後，交易人員將依核准決議採取因應措施，並提報最近期的董事會。	1. 將全部契約之損失上限下調至與個別契約一致，以達警示之目的。 2. 錯別字
第十三條：定期評估 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估	第十三條：定期評估 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估	依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」調整：第十九條公開發行公司從事衍生

二次，其評估報告應呈送<u>董事會授權之高階主管人員</u>。	二次，其評估報告應呈送<u>董事長</u>。	性商品交易，應採行下列風險管理措施： 四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送<u>董事會授權之高階主管人員</u>。
第十四條： <u>董事會授權之高階主管人員</u>應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略且是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內，並定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序相關規定辦理。監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。	第十四條： <u>董事會授權董事長</u>應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略且是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內，並定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序相關規定辦理。監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。	依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」調整：<u>第十九條</u>公開發行公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施： 四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送<u>董事會授權之高階主管人員</u>。

光洋應用材料科技股份有限公司

【取得或處分資產處理程序】修正前後對照表

修正條文	現行條文	說明
第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣<u>三千萬元</u>(含)以下者，應依<u>核決權限管理辦法</u>逐級核准；其金額超過新台幣<u>三千萬元</u>者，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事四分之三以上同意通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>三千萬元</u>(含)以下者，應依<u>核決權限管理辦法</u>逐級核准；其金額超過新台幣<u>三千萬元</u>者，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事四分之三以上同意通過後始得為之。 (以下略)	第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣<u>叁億元</u>(含)以下者，應依<u>授權辦法</u>逐級核准；其金額超過新台幣<u>叁億元</u>者，<u>另須提經董事會通過後始得為之</u>。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>叁億元</u>(含)以下者，應依<u>授權辦法</u>逐級核准；其金額超過新台幣<u>叁億元</u>者，應呈請董事長核准後，<u>提經董事會通過後始得為之</u>。 (以下略)	強化公司治理，修正授權額度之決定程序。

光洋應用材料科技股份有限公司

【取得或處分資產處理程序】修正前後對照表

修正條文	現行條文	說明
第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣叁億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准，<u>但超過新台幣貳億元者，應於執行後將處理情形報告董事會</u>；其金額超過新台幣叁億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣叁億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准，<u>但超過新台幣貳億元者，應於執行後將處理情形報告董事會</u>；其金額超過新台幣叁億元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。 (以下略)	第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣叁億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；其金額超過新台幣叁億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣叁億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；其金額超過新台幣叁億元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。 (以下略)	強化公司治理，修正授權額度之決定程序。