



# 東浦精密光電股份有限公司 DONPON PRECISION INC.

## 一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年五月三日(星期五)上午九時三十分。

地點：台中市西區館前路 57 號地下一樓國際 II 廳(全國大飯店)。

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 72,482,343 股，佔本公司已發行股份總數 99,548,926 股之 72.81%

出席董事：松茂投資股份有限公司代表人-戴建樟及周青麟、陳榮樹、楊炎煌、龔神佑、卜慶鋼

主席：戴建樟



紀錄：劉欣琪



壹、截至上午九時三十分整，出席股份總數已達法定成數，經主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

第一案：本公司一〇七年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一〇七年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

第三案：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

說明：本公司一〇七年度稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後計新台幣 172,751,225 元，擬提列員工酬勞新台幣 1,730,000 元及董監酬勞新台幣 8,620,000 元，並全部以現金發放。

第四案：本公司對外背書保證情形報告。

說明：本公司截至 108 年 3 月底對外背書保證情形如下表所示，敬請 鑒察。

單位：新台幣仟元

| 被(背書)保證<br>公司名稱 | 與本公司關係       | 本公司對其背書<br>保證金額 | 性質     |
|-----------------|--------------|-----------------|--------|
| 東裕國際            | 間接 100% 持股公司 | 104,815         | 銀行融資保證 |
| 總計              |              | 104,815         |        |

※本公司截至 108 年 3 月底對外背書保證總金額，占 107 年 12 月 31 日淨值之 6.80%。

第五案：其他報告事項：無。

#### 肆、承認事項

第一案：一〇七年度營業報告書及財務報表，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇七年度營業報告書、財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經董事會決議通過，並送請監察人查核竣事，出具書面審查報告書在案。

(二)前述財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及陳君滿會計師查核竣事，出具查核報告書。

(三)本案各項報表請參閱【附件一】及【附件三】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：72,482,343 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數 |
|--|-----------|
| 贊成權數：70,633,253 權<br>(含電子投票 909,494 權)   | 97.44%    |
| 反對權數：1,551 權<br>(含電子投票 1,551 權)          | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：1,847,539 權<br>(含電子投票 10,345 權) | 2.54%     |

本案照原案表決通過。

第二案：一〇七年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇七年度稅後淨利計新台幣 166,102,919 元，加計期初剩餘未分配盈餘新台幣 62,342,699 元，及相關 IFRS 轉換調整項目後，可供分配盈餘總數計新台幣 250,704,618 元，謹擬具一〇七年度盈餘分派議案分配之，分配情形如下表：

東浦精密光電股份有限公司

一〇七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                   | 金額           |                          |
|-----------------------|--------------|--------------------------|
|                       | 小計           | 合計                       |
| 期初累計盈餘                |              | 62,342,699               |
| 加(減)：適用 IFRS 新準則調整淨額  | 20,000,000   |                          |
| 加(減)：確定福利計畫之再衡量數本期異動數 | 2,259,000    |                          |
| 一〇七年度稅後淨利             | 166,102,919  |                          |
|                       |              | <u>188,361,919</u>       |
| 一〇七年度可供分配盈餘           |              | <u>250,704,618</u>       |
| 減：提列法定盈餘公積            | (16,610,292) |                          |
| 權益減項提列特別盈餘公積          | (57,042,134) |                          |
| 分配項目：(附註 2)           |              |                          |
| 股東現金股利(每股 1 元)        | (99,548,926) | <u>(173,201,352)</u>     |
| 剩餘未分配盈餘               |              | <u><u>77,503,266</u></u> |

- (1) 本公司因適用 IFRS9 新準則編製財務報告，致 107 年 1 月 1 日保留盈餘淨增加 20,000,000 元。
- (2) 一〇七年度股東紅利計新台幣 99,548,926 元，擬全部以現金股利發放，每股 1 元，期末未分配盈餘為新台幣 77,503,266 元。
- (3) 本次盈餘分配優先分配一〇七年度盈餘。
- (4) 本次現金股利係依除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，配發至單位新台幣元為止（元以下不計），配發不足一元之畸零款合計數，由董事會授權董事長全權處理之。本次現金股利分配案，俟本次股東會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- (5) 如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理並公告之。
- (6) 截至 108 年 2 月 12 日止，流通在外可參與分配股數為 99,548,926 股。

董事長：黃燈財



總經理：戴建樟



會計主管：殷麗皓



(二) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：72,482,343 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數 |
|--|-----------|
| 贊成權數：70,633,248 權<br>(含電子投票 909,489 權)   | 97.44%    |
| 反對權數：1,560 權<br>(含電子投票 1,560 權)          | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：1,847,535 權<br>(含電子投票 10,341 權) | 2.54%     |

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

第一案：擬修訂「取得或處分資產處理準則」案，提請討論。(董事會提)

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 10703410725 號令，修訂本公司取得或處分資產處理準則。

(二)「取得或處分資產處理準則」修訂前後條文對照表，請參閱【附件四】，敬請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：72,482,343 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數 |
|--|-----------|
| 贊成權數：70,633,074 權<br>(含電子投票 909,315 權)   | 97.44%    |
| 反對權數：1,677 權<br>(含電子投票 1,677 權)          | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：1,847,592 權<br>(含電子投票 10,398 權) | 2.54%     |

本案照原案表決通過。

第二案：擬修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)本公司為簡化公司章程內容及調整符合公司法規定，擬修訂部份條文內容。

(二)「公司章程」修訂條文對照表，請參閱【附件五】，敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：72,482,343 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數 |
|--|-----------|
| 贊成權數：70,627,225 權<br>(含電子投票 909,466 權)   | 97.44%    |
| 反對權數：1,581 權<br>(含電子投票 1,581 權)          | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：1,853,537 權<br>(含電子投票 16,343 權) | 2.55%     |

本案照原案表決通過。

## 陸、選舉事項

第一案：補選第九屆董事1席案，提請 選舉。(董事會提)

說 明：(一)本公司第九屆董事缺額1席，於本(一〇八年)次股東常會補選之，任期與本屆董  
董事相同(自一〇八年五月三日起至一一〇年五月八日止)。

(二)依本公司章程規定，本公司董事採候選人提名制，將依本公司「董事及監察人選  
舉辦法」選任之。

(三)敬請 選舉。

選舉結果：經出席股東投票結果，補選出第九屆董事1位，當選名單及當選權數如下表所示：

### 董事當選名單

| 戶號或身份證字號 | 戶名或姓名    | 當選權數       |
|----------|----------|------------|
| 戶號：41913 | 申裕投資有限公司 | 64,388,989 |

## 柒、臨時動議

## 捌、散會

## 一〇七年度營業報告書

敬愛的股東們：

回顧 107 年度國際經濟金融發展，衝擊產業最明顯的莫過於中美貿易戰的發展，東浦持續秉持強化客戶服務與提升產品技術能力，生產智能及自動化推動成效顯著，創造競爭優勢，並調整產品發展策略，雖然合併營收較 106 年度下滑 9%，營業毛利及營業利益卻大幅成長。

展望 2019 年，中美關係與中國經濟發展仍牽動著全球經濟與金融的脈動，產業加速走入 5G、AI 領域，相關產業供應鍊逐漸形成，公司近年致力於產品應用範圍拓展，不論是消費性電子、汽車配件、穿戴式到家用配件等相關塑模、保護玻璃及電子產品，均充分以公司專業技術開發及滿足客戶訂單需求等優勢，朝營收及獲利均持續穩定成長的目標而努力，期讓所有支持公司的股東們取得更佳的投资報酬。

再次代表公司感謝經營團隊的努力與貢獻、以及股東們、客戶、供應商等對公司的長期支持。

一〇七年度合併經營成果如下：

單位：新台幣仟元

| 合併損益項目  | 107 年度    | 106 年度    | 增減變動金額    | 成長率(%)  |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入    | 2,696,005 | 2,975,309 | (279,304) | (9.39)  |
| 營業成本    | 2,141,547 | 2,486,449 | (344,902) | (13.87) |
| 營業毛利    | 554,458   | 488,860   | 65,598    | 13.42   |
| 營業費用    | 399,932   | 377,815   | 22,117    | 5.85    |
| 營業利益(損) | 154,526   | 111,045   | 43,481    | 39.16   |
| 營業外收支淨額 | 46,148    | (18,273)  | 64,421    | 352.55  |
| 稅前淨利    | 200,674   | 92,772    | 107,902   | 116.31  |

董事長：戴建樟



總經理：戴建樟



會計主管：殷麗皓



## 監察人審查報告書

董事會編送本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)及盈餘分配表等，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合。其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及陳君滿會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告。

敬請 鑒察。

此致

東浦精密光電股份有限公司

一〇八年股東常會

監察人：胡湘寧



劉時立



中 華 民 國 一 〇 八 年 二 月 十 二 日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

東浦精密光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

東浦精密光電股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東浦精密光電股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東浦精密光電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，對東浦精密光電股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)按推銷後成本衡量之金融資產及放款及應收款；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款評估，請詳個體財務報告附註六(四)。



關鍵查核事項之說明：

東浦精密光電股份有限公司之應收帳款集中在某些客戶，而東浦精密光電股份有限公司之應收帳款收款天數為60~120天，故應收帳款之備抵評價存有東浦精密光電股份有限公司管理階層主觀之判斷，其評估資料的來源依據可能導致應收帳款有收不回來的可能性，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視應收帳款帳齡報表，分析各期應收帳款變化情形、歷史收款記錄、評估東浦精密光電股份有限公司帳款減損提列政策之合理性、評估帳款之評價是否已按東浦精密光電股份有限公司既訂之會計政策、瞭解東浦精密光電股份有限公司所採用之應收帳款收回可能性的相關資料及檢視期後收款狀況，以評估應收帳款呆帳提列之合理性、評估東浦精密光電股份有限公司針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東浦精密光電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東浦精密光電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。

東浦精密光電股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對東浦精密光電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，以及使東浦精密光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東浦精密光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東浦精密光電股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東浦精密光電股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信子宏



陳尼璿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇八年二月十二日

東浦精密光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                   | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            | 負債及權益                     | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                       | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |                           | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>                          |                     |            |                  |            | <b>流動負債：</b>              |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 81,042           | 4          | 81,740           | 4          | 2100 短期借款(附註六(十二))        | \$ 265,000          | 11         | 205,000          | 9          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四))                   | 4,143               | -          | 3,191            | -          | 2110 應付短期票券(附註六(十三))      | 89,823              | 4          | 59,845           | 3          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四))                   | 169,983             | 7          | 188,411          | 9          | 2150 應付帳款                 | 20                  | -          | 38               | -          |
| 1200 其他應收款(附註六(五))                    | 23                  | -          | 13               | -          | 2180 應付帳款－關係人(附註七)        | 67,084              | 3          | 107,062          | 5          |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)              | -                   | -          | 1,028            | -          | 2200 其他應付款                | 21,801              | 1          | 13,317           | 1          |
| 1220 本期所得稅資產                          | 1,730               | -          | 2,486            | -          | 2220 其他應付款項－關係人(附註七)      | 162                 | -          | -                | -          |
| 130X 存貨(附註六(六))                       | 3,716               | -          | 3,542            | -          | 2300 其他流動負債(附註六(十四))      | 266                 | -          | 189              | -          |
| 1410 預付款項                             | 370                 | -          | 474              | -          | 2322 一年內到期之長期借款(附註六(十五))  | 126,540             | 5          | 272,980          | 12         |
| 1470 其他流動資產(附註六(十一)、(十三)及八)           | -                   | -          | 16               | -          | <b>流動負債合計</b>             | <b>570,696</b>      | <b>24</b>  | <b>658,431</b>   | <b>30</b>  |
| <b>流動資產合計</b>                         | <b>261,007</b>      | <b>11</b>  | <b>280,901</b>   | <b>13</b>  | <b>非流動負債：</b>             |                     |            |                  |            |
| <b>非流動資產：</b>                         |                     |            |                  |            | 2540 長期借款(附註六(十五))        | 212,850             | 9          | 99,390           | 4          |
| 1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 1,873               | -          | -                | -          | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))     | 79                  | -          | -                | -          |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))           | -                   | -          | 4,750            | -          | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十六)) | 16,874              | 1          | 18,545           | 1          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(八))             | 2,020,893           | 86         | 1,877,847        | 85         | <b>非流動負債合計</b>            | <b>229,803</b>      | <b>10</b>  | <b>117,935</b>   | <b>5</b>   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)              | 44,256              | 2          | 46,107           | 2          | <b>負債總計</b>               | <b>800,499</b>      | <b>34</b>  | <b>776,366</b>   | <b>35</b>  |
| 1780 無形資產(附註六(十))                     | 1,338               | -          | -                | -          | <b>權益(附註六(十八))：</b>       |                     |            |                  |            |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))                 | 9,811               | 1          | 4,835            | -          | 3100 股本                   | 995,489             | 43         | 995,489          | 45         |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十一))                 | 531                 | -          | 846              | -          | 3200 資本公積                 | 236,740             | 10         | 236,740          | 11         |
| 1920 存出保證金                            | 1,805               | -          | 640              | -          | 3300 保留盈餘                 | 428,188             | 18         | 269,691          | 12         |
| <b>非流動資產合計</b>                        | <b>2,080,507</b>    | <b>89</b>  | <b>1,935,025</b> | <b>87</b>  | 3400 其他權益                 | (119,402)           | (5)        | (62,360)         | (3)        |
| <b>資產總計</b>                           | <b>\$ 2,341,514</b> | <b>100</b> | <b>2,215,926</b> | <b>100</b> | <b>權益合計</b>               | <b>1,541,015</b>    | <b>66</b>  | <b>1,439,560</b> | <b>65</b>  |
|                                       |                     |            |                  |            | <b>負債及權益總計</b>            | <b>\$ 2,341,514</b> | <b>100</b> | <b>2,215,926</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



東浦精密光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                     | 107年度      |     | 106年度    |     |
|-------------------------------------|------------|-----|----------|-----|
|                                     | 金額         | %   | 金額       | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及(二十一))            | \$ 487,557 | 100 | 639,443  | 100 |
| 5000 營業成本(附註七)                      | 437,023    | 90  | 574,569  | 90  |
| 5900 營業毛利                           | 50,534     | 10  | 64,874   | 10  |
| 6000 營業費用(附註六(九)、(十)、(十六)、(二十二)及七)： |            |     |          |     |
| 6100 推銷費用                           | 5,468      | 1   | 7,704    | 1   |
| 6200 管理費用                           | 61,048     | 12  | 46,571   | 7   |
| 營業費用合計                              | 66,516     | 13  | 54,275   | 8   |
| 營業淨利(損)                             | (15,982)   | (3) | 10,599   | 2   |
| 營業外收入及支出：                           |            |     |          |     |
| 7010 其他收入(附註六(二十三))                 | 741        | -   | 635      | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十三))              | 6,457      | 1   | (10,006) | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(十三)及(二十三))            | (12,022)   | (3) | (10,841) | (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       | 183,207    | 38  | 45,410   | 7   |
|                                     | 178,383    | 36  | 25,198   | 4   |
| 7900 稅前淨利                           | 162,401    | 33  | 35,797   | 6   |
| 7950 所得稅費用(利益)(附註六(十七))             | (3,702)    | (1) | (1,063)  | -   |
| 8200 本期淨利                           | 166,103    | 34  | 36,860   | 6   |
| 8300 其他綜合損益：                        |            |     |          |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                     |            |     |          |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))           | 2,259      | 1   | 463      | -   |
| 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  | 325        | -   | -        | -   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                 | -          | -   | -        | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                        | 2,584      | 1   | 463      | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                  |            |     |          |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (34,165)   | (7) | (52,888) | (8) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                | -          | -   | -        | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                     | (34,165)   | (7) | (52,888) | (8) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                      | (31,581)   | (6) | (52,425) | (8) |
| 8500 本期綜合損益總額                       | \$ 134,522 | 28  | (15,565) | (2) |
| 每股盈餘(元)(附註六(十九))                    |            |     |          |     |
| 9750 基本每股盈餘                         | \$ 1.67    |     | 0.37     |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                         | \$ 1.67    |     | 0.37     |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



東浦精密光電股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                   | 股本                | 資本公積           | 保留盈餘          |               |                | 合計             | 其他權益項目            |                               | 合計               | 權益總額             |
|-------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
|                   |                   |                | 法定盈餘公積        | 特別盈餘公積        | 未分配盈餘          |                | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失) |                  |                  |
|                   |                   |                |               |               |                |                |                   |                               |                  |                  |
| 民國一〇六年一月一日餘額      | \$ 995,489        | 236,958        | 83,611        | 24,364        | 155,698        | 263,673        | (9,472)           | -                             | (9,472)          | 1,486,648        |
| 本期淨利              | -                 | -              | -             | -             | 36,860         | 36,860         | -                 | -                             | -                | 36,860           |
| 本期其他綜合損益          | -                 | -              | -             | -             | 463            | 463            | (52,888)          | -                             | (52,888)         | (52,425)         |
| 本期綜合損益總額          | -                 | -              | -             | -             | 37,323         | 37,323         | (52,888)          | -                             | (52,888)         | (15,565)         |
| 盈餘指撥及分配：          |                   |                |               |               |                |                |                   |                               |                  |                  |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -              | 3,462         | -             | (3,462)        | -              | -                 | -                             | -                | -                |
| 提列特別盈餘公積          | -                 | -              | -             | 9,472         | (9,472)        | -              | -                 | -                             | -                | -                |
| 普通股現金股利           | -                 | -              | -             | -             | (29,865)       | (29,865)       | -                 | -                             | -                | (29,865)         |
| 取得子公司之股權價格與帳面價值差額 | -                 | (218)          | -             | -             | (1,440)        | (1,440)        | -                 | -                             | -                | (1,658)          |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額   | <b>\$ 995,489</b> | <b>236,740</b> | <b>87,073</b> | <b>33,836</b> | <b>148,782</b> | <b>269,691</b> | <b>(62,360)</b>   | <b>-</b>                      | <b>(62,360)</b>  | <b>1,439,560</b> |
| 民國一〇七年一月一日餘額      | \$ 995,489        | 236,740        | 87,073        | 33,836        | 148,782        | 269,691        | (62,360)          | -                             | (62,360)         | 1,439,560        |
| 適用新準則之調整數         | -                 | -              | -             | -             | 20,000         | 20,000         | -                 | (23,202)                      | (23,202)         | (3,202)          |
| 民國一〇七年一月一日調整後餘額   | 995,489           | 236,740        | 87,073        | 33,836        | 168,782        | 289,691        | (62,360)          | (23,202)                      | (85,562)         | 1,436,358        |
| 本期淨利              | -                 | -              | -             | -             | 166,103        | 166,103        | -                 | -                             | -                | 166,103          |
| 本期其他綜合損益          | -                 | -              | -             | -             | 2,259          | 2,259          | (34,165)          | 325                           | (33,840)         | (31,581)         |
| 本期綜合損益總額          | -                 | -              | -             | -             | 168,362        | 168,362        | (34,165)          | 325                           | (33,840)         | 134,522          |
| 盈餘指撥及分配：          |                   |                |               |               |                |                |                   |                               |                  |                  |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -              | 3,686         | -             | (3,686)        | -              | -                 | -                             | -                | -                |
| 提列特別盈餘公積          | -                 | -              | -             | 52,888        | (52,888)       | -              | -                 | -                             | -                | -                |
| 普通股現金股利           | -                 | -              | -             | -             | (29,865)       | (29,865)       | -                 | -                             | -                | (29,865)         |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額   | <b>\$ 995,489</b> | <b>236,740</b> | <b>90,759</b> | <b>86,724</b> | <b>250,705</b> | <b>428,188</b> | <b>(96,525)</b>   | <b>(22,877)</b>               | <b>(119,402)</b> | <b>1,541,015</b> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓





## 東浦精密光電股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                          | 107年度      | 106年度     |
|--------------------------|------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |            |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 162,401 | 35,797    |
| 調整項目：                    |            |           |
| 收益費損項目：                  |            |           |
| 折舊費用                     | 2,320      | 2,338     |
| 攤銷費用                     | 268        | -         |
| 利息費用                     | 12,022     | 10,841    |
| 利息收入                     | (694)      | (564)     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (183,207)  | (45,410)  |
| 收益費損項目合計                 | (169,291)  | (32,795)  |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |            |           |
| 應收票據增加                   | (952)      | (3,191)   |
| 應收帳款減少                   | 18,428     | 95,438    |
| 其他應收款減少                  | -          | 2         |
| 其他應收款-關係人(增加)減少          | 1,028      | (1,028)   |
| 存貨增加                     | (174)      | (2,251)   |
| 預付款項減少                   | 104        | 255       |
| 其他流動資產減少                 | 16         | 43        |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 18,450     | 89,268    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |            |           |
| 應付帳款增加(減少)               | (18)       | 6         |
| 應付帳款-關係人減少               | (39,978)   | (119,034) |
| 其他應付款增加                  | 8,260      | 1,283     |
| 其他應付款-關係人(減少)增加          | 162        | (537)     |
| 其他流動負債增加                 | 77         | 72        |
| 淨確定福利負債增加                | 588        | 595       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | (30,909)   | (117,615) |
| 營運產生之現金流出                | (19,349)   | (25,345)  |
| 收取之利息                    | 684        | 551       |
| 支付之利息                    | (11,962)   | (10,853)  |
| 支付之所得稅                   | (439)      | (2,144)   |
| 營業活動之淨現金流出               | (31,066)   | (37,791)  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |            |           |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款        | 5,996      | -         |
| 取得不動產、廠房及設備              | (327)      | (630)     |
| 存出保證金增加                  | (1,165)    | -         |
| 取得無形資產                   | (1,606)    | -         |
| 其他非流動資產減少                | 315        | 319       |
| 投資活動之淨現金流入(出)            | 3,213      | (311)     |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |            |           |
| 短期借款增加                   | 485,000    | 450,000   |
| 短期借款減少                   | (425,000)  | (385,000) |
| 應付短期票券增加                 | 30,000     | 30,000    |
| 舉借長期借款                   | 540,000    | 637,500   |
| 償還長期借款                   | (572,980)  | (682,466) |
| 發放現金股利                   | (29,865)   | (29,865)  |
| 籌資活動之淨現金流入               | 27,155     | 20,169    |
| 本期現金及約當現金減少數             | (698)      | (17,933)  |
| 期初現金及約當現金餘額              | 81,740     | 99,673    |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 81,042  | 81,740    |

董事長:黃燈財



經理人:戴建樟



會計主管:殷麗皓





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

東浦精密光電股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

東浦精密光電股份有限公司及其子公司(東浦集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東浦集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東浦集團保持超然獨立，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，對東浦集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨減損之評估

有關存貨減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨減損之評估，請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產業快速變遷，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，加上生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估東浦集團管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及東浦集團管理階層之假設進行評估。檢視東浦集團過去對存貨備抵提列之適切性，並與本期估列之存貨備抵作比較。針對存貨，檢視其期後存貨去化之狀況，以評估本期之估列方法及假設是否允當。考量東浦集團對存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

二、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)按攤銷後成本衡量之金融資產及放款及應收款；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款評估，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

東浦集團之應收帳款集中在某些客戶，故應收帳款之備抵評價存有東浦集團管理階層主觀之判斷，其評估資料的來源依據可能導致應收帳款有收不回的可能性，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視應收帳款帳齡報表，分析各期應收帳齡變化情形、歷史收款記錄、評估東浦集團帳款減損提列政策之合理性、評估帳款之評價是否已按東浦集團既訂之會計政策、瞭解東浦集團所採用之應收帳款收回可能性的相關資料及檢視期後收款狀況，以評估應收帳款呆帳提列之合理性、評估東浦集團針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

**其他事項**

東浦精密光電股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

東浦集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核合併財務報告之責任**

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



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

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

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，惟其目的非對東浦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，以及使東浦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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東浦集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對東浦集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

陳尼璜



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇八年二月十二日

東浦精密光電股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                       | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |      | 負債及權益                 | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|------|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|   | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |      |                       | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>                              |                     |            |                  |            |      | <b>流動負債：</b>          |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                      | \$ 604,459          | 19         | 470,833          | 15         | 2100 | 短期借款(附註六(十二))         | \$ 265,000          | 8          | 205,000          | 7          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註六(二))      | 24,738              | 1          | 14,113           | -          | 2110 | 應付短期票券(附註六(十三))       | 89,823              | 3          | 59,845           | 2          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(五))                       | 41,020              | 1          | 29,495           | 1          | 2170 | 應付帳款                  | 453,193             | 14         | 608,811          | 19         |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(五))                       | 1,180,755           | 38         | 1,273,826        | 39         | 2180 | 應付帳款－關係人(附註七)         | 368                 | -          | 1,691            | -          |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)                 | 26,768              | 1          | 7,141            | -          | 2200 | 其他應付款                 | 137,104             | 4          | 191,411          | 6          |
| 1200 其他應收款(附註六(六))                        | 2,733               | -          | 1,440            | -          | 2209 | 其他應付費用                | 221,602             | 7          | 255,259          | 8          |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(六)及七)                  | 16                  | -          | 1,709            | -          | 2220 | 其他應付款項－關係人(附註七)       | -                   | -          | 9,130            | -          |
| 1220 本期所得稅資產                              | 1,730               |            | 25,312           | 1          | 2230 | 本期所得稅負債               | 16,540              | 1          | 36,944           | 1          |
| 130X 存貨(附註六(七))                           | 280,083             | 9          | 386,196          | 12         | 2300 | 其他流動負債(附註六(十四))       | 28,011              | 1          | 7,504            | -          |
| 1410 預付款項(附註七)                            | 66,721              | 2          | 52,291           | 2          | 2322 | 一年內到期之長期借款(附註六(十五))   | 126,540             | 4          | 272,980          | 8          |
| 1470 其他流動資產(附註六(十一))                      | 2,248               | -          | 7,783            | -          |      | <b>流動負債合計</b>         | <b>1,338,181</b>    | <b>42</b>  | <b>1,648,575</b> | <b>51</b>  |
| <b>流動資產合計</b>                             | <b>2,231,271</b>    | <b>71</b>  | <b>2,270,139</b> | <b>70</b>  | 2540 | <b>非流動負債：</b>         |                     |            |                  |            |
| <b>非流動資產：</b>                             |                     |            |                  |            | 2550 | 長期借款(附註六(十五)及八)       | 212,850             | 7          | 99,390           | 3          |
| 1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非<br>流動(附註六(三)) | 1,873               | -          | -                | -          | 2570 | 負債準備－非流動(附註六(十六))     | 5,621               | -          | 7,460            | -          |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))               | -                   | -          | 4,750            | -          | 2640 | 遞延所得稅負債(附註六(十八))      | 79                  | -          | -                | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)                  | 795,344             | 25         | 891,293          | 28         | 2645 | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))  | 16,874              | 1          | 18,545           | 1          |
| 1780 無形資產(附註六(十))                         | 6,846               | -          | 54               | -          |      | 存入保證金                 | 952                 | -          | 1,027            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))                     | 11,124              | 1          | 4,958            | -          |      | <b>非流動負債合計</b>        | <b>236,376</b>      | <b>8</b>   | <b>126,422</b>   | <b>4</b>   |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十一))                     | 88,501              | 3          | 62,810           | 2          |      | <b>負債總計</b>           | <b>1,574,557</b>    | <b>50</b>  | <b>1,774,997</b> | <b>55</b>  |
| 1920 存出保證金                                | 9,686               | -          | 8,462            | -          | 3100 | <b>權益：</b>            |                     |            |                  |            |
| <b>非流動資產合計</b>                            | <b>913,374</b>      | <b>29</b>  | <b>972,327</b>   | <b>30</b>  | 3200 | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十九))： |                     |            |                  |            |
| <b>資產總計</b>                               | <b>\$ 3,144,645</b> | <b>100</b> | <b>3,242,466</b> | <b>100</b> | 3300 | 股本                    | 995,489             | 32         | 995,489          | 31         |
|   |                     |            |                  |            | 3400 | 資本公積                  | 236,740             | 7          | 236,740          | 7          |
|   |                     |            |                  |            |      | 保留盈餘                  | 428,188             | 14         | 269,691          | 8          |
|   |                     |            |                  |            |      | 其他權益                  | (119,402)           | (4)        | (62,360)         | (2)        |
|   |                     |            |                  |            |      | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>  | <b>1,541,015</b>    | <b>49</b>  | <b>1,439,560</b> | <b>44</b>  |
|   |                     |            |                  |            | 36XX | 非控制權益                 | 29,073              | 1          | 27,909           | 1          |
|   |                     |            |                  |            |      | <b>權益總計</b>           | <b>1,570,088</b>    | <b>50</b>  | <b>1,467,469</b> | <b>45</b>  |
|   |                     |            |                  |            |      | <b>負債及權益總計</b>        | <b>\$ 3,144,645</b> | <b>100</b> | <b>3,242,466</b> | <b>100</b> |

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



東浦精密光電股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 107年度        |      | 106年度     |      |
|------------------------------------|--------------|------|-----------|------|
|                                    | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4000 營業收入(附註六(二十一)、(二十二)及七)        | \$ 2,696,005 | 100  | 2,975,309 | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(七)、(九)、(十))          | 2,141,547    | 79   | 2,486,449 | 84   |
| 5900 營業毛利                          | 554,458      | 21   | 488,860   | 16   |
| 6000 營業費用(附註六(九)、(十)、(十七)、(二十)及七)： |              |      |           |      |
| 6100 推銷費用                          | 112,011      | 4    | 117,892   | 4    |
| 6200 管理費用                          | 248,750      | 9    | 220,467   | 7    |
| 6300 研究發展費用                        | 36,799       | 2    | 39,456    | 1    |
| 6450 預期信用減損損失                      | 2,372        | -    | -         | -    |
| 營業費用合計                             | 399,932      | 15   | 377,815   | 12   |
| 6900 營業淨利                          | 154,526      | 6    | 111,045   | 4    |
| 7000 營業外收入及支出：                     |              |      |           |      |
| 7010 其他收入(附註六(二十四))                | 43,023       | 1    | 31,724    | 1    |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十四))             | 16,496       | -    | (35,379)  | (1)  |
| 7050 財務成本(附註六(十三)、(二十四)及七)         | (13,371)     | -    | (14,618)  | (1)  |
|                                    | 46,148       | 1    | (18,273)  | (1)  |
| 7900 稅前淨利                          | 200,674      | 7    | 92,772    | 3    |
| 7950 所得稅費用(附註六(十八))                | 32,855       | 1    | 52,852    | 2    |
| 本期淨利                               | 167,819      | 6    | 39,920    | 1    |
| 8300 其他綜合損益：                       |              |      |           |      |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |              |      |           |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 2,259        | -    | 463       | -    |
| 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 | 325          | -    | -         | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | -            | -    | -         | -    |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 2,584        | -    | 463       | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                 |              |      |           |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (34,717)     | (1)  | (53,234)  | (2)  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | -            | -    | -         | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | (34,717)     | (1)  | (53,234)  | (2)  |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | (32,133)     | (1)  | (52,771)  | (2)  |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 135,686   | 5    | (12,851)  | (1)  |
| 本期淨利歸屬於：                           |              |      |           |      |
| 8610 母公司業主                         | \$ 166,103   | 6    | 36,860    | 1    |
| 8620 非控制權益                         | 1,716        | -    | 3,060     | -    |
|                                    | \$ 167,819   | 6    | 39,920    | 1    |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |              |      |           |      |
| 8710 母公司業主                         | \$ 134,522   | 5    | (15,565)  | (1)  |
| 8720 非控制權益                         | 1,164        | -    | 2,714     | -    |
|                                    | \$ 135,686   | 5    | (12,851)  | (1)  |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十))                   |              |      |           |      |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$           | 1.67 |           | 0.37 |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$           | 1.67 |           | 0.37 |

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



東浦精密光電股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                    | 歸屬於母公司業主之權益 |         |        |        |          |          |                   |          |           |                           |          |           |
|--------------------|-------------|---------|--------|--------|----------|----------|-------------------|----------|-----------|---------------------------|----------|-----------|
|                    | 保留盈餘        |         |        |        |          |          | 其他權益項目            |          |           |                           |          |           |
|                    |             |         |        |        |          |          | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |          |           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |          |           |
|                    | 股本          | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘    | 合計       | 合計                | 合計       | 公司業主權益總計  | 非控制權益                     | 權益總額     |           |
| 民國一〇六年一月一日餘額       | \$ 995,489  | 236,958 | 83,611 | 24,364 | 155,698  | 263,673  | (9,472)           | -        | (9,472)   | 1,486,648                 | 34,019   | 1,520,667 |
| 本期淨利               | -           | -       | -      | -      | 36,860   | 36,860   | -                 | -        | -         | 36,860                    | 3,060    | 39,920    |
| 本期其他綜合損益           | -           | -       | -      | -      | 463      | 463      | (52,888)          | -        | (52,888)  | (52,425)                  | (346)    | (52,771)  |
| 本期綜合損益總額           | -           | -       | -      | -      | 37,323   | 37,323   | (52,888)          | -        | (52,888)  | (15,565)                  | 2,714    | (12,851)  |
| 盈餘指撥及分配：           |             |         |        |        |          |          |                   |          |           |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -       | 3,462  | -      | (3,462)  | -        | -                 | -        | -         | -                         | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積           | -           | -       | -      | 9,472  | (9,472)  | -        | -                 | -        | -         | -                         | -        | -         |
| 普通股現金股利            | -           | -       | -      | -      | (29,865) | (29,865) | -                 | -        | -         | (29,865)                  | -        | (29,865)  |
| 取得非控制權益股權價格與帳面價值差額 | -           | (218)   | -      | -      | (1,440)  | (1,440)  | -                 | -        | -         | (1,658)                   | 1,658    | -         |
| 非控制權益變動            | -           | -       | -      | -      | -        | -        | -                 | -        | -         | -                         | (10,482) | (10,482)  |
|                    | -           | (218)   | 3,462  | 9,472  | (44,239) | (31,305) | -                 | -        | -         | (31,523)                  | (8,824)  | (40,347)  |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額    | \$ 995,489  | 236,740 | 87,073 | 33,836 | 148,782  | 269,691  | (62,360)          | -        | (62,360)  | 1,439,560                 | 27,909   | 1,467,469 |
| 民國一〇七年一月一日餘額       | \$ 995,489  | 236,740 | 87,073 | 33,836 | 148,782  | 269,691  | (62,360)          | -        | (62,360)  | 1,439,560                 | 27,909   | 1,467,469 |
| 適用新準則之調整數          | -           | -       | -      | -      | 20,000   | 20,000   | -                 | (23,202) | (23,202)  | (3,202)                   | -        | (3,202)   |
| 民國一〇七年一月一日調整後餘額    | 995,489     | 236,740 | 87,073 | 33,836 | 168,782  | 289,691  | (62,360)          | (23,202) | (85,562)  | 1,436,358                 | 27,909   | 1,464,267 |
| 本期淨利               | -           | -       | -      | -      | 166,103  | 166,103  | -                 | -        | -         | 166,103                   | 1,716    | 167,819   |
| 本期其他綜合損益           | -           | -       | -      | -      | 2,259    | 2,259    | (34,165)          | 325      | (33,840)  | (31,581)                  | (552)    | (32,133)  |
| 本期綜合損益總額           | -           | -       | -      | -      | 168,362  | 168,362  | (34,165)          | 325      | (33,840)  | 134,522                   | 1,164    | 135,686   |
| 盈餘指撥及分配：           |             |         |        |        |          |          |                   |          |           |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -       | 3,686  | -      | (3,686)  | -        | -                 | -        | -         | -                         | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積           | -           | -       | -      | 52,888 | (52,888) | -        | -                 | -        | -         | -                         | -        | -         |
| 普通股現金股利            | -           | -       | -      | -      | (29,865) | (29,865) | -                 | -        | -         | (29,865)                  | -        | (29,865)  |
|                    | -           | -       | 3,686  | 52,888 | (86,439) | (29,865) | -                 | -        | -         | (29,865)                  | -        | (29,865)  |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額    | \$ 995,489  | 236,740 | 90,759 | 86,724 | 250,705  | 428,188  | (96,525)          | (22,877) | (119,402) | 1,541,015                 | 29,073   | 1,570,088 |

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓





東浦精密光電股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

|                            | 107年度             | 106年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 200,674        | 92,772           |
| 調整項目：                      |                   |                  |
| 收益費損項目                     |                   |                  |
| 折舊費用                       | 130,530           | 122,464          |
| 攤銷費用                       | 1,019             | 156              |
| 預期信用減損損失                   | 2,372             | 1,738            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 2,440             | (1,723)          |
| 利息費用                       | 13,371            | 14,618           |
| 利息收入                       | (3,397)           | (2,243)          |
| 股利收入                       | (224)             | (482)            |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失       | (29)              | 18,239           |
| 收益費損項目合計                   | 146,082           | 152,767          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |                   |                  |
| 應收票據增加                     | (12,271)          | (2,165)          |
| 應收帳款減少(增加)                 | 75,601            | (177,761)        |
| 應收帳款—關係人增加                 | (20,140)          | (7,055)          |
| 其他應收款(增加)減少                | (1,325)           | 8,701            |
| 其他應收款—關係人減少                | 1,689             | -                |
| 存貨減少(增加)                   | 98,154            | (33,304)         |
| 預付款項增加                     | (15,909)          | (17,992)         |
| 其他流動資產減少(增加)               | 5,477             | (3,265)          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | 131,276           | (232,841)        |
| 應付帳款增加(減少)                 | (145,906)         | 53,456           |
| 應付帳款—關係人增加(減少)             | (1,313)           | 1,659            |
| 其他應付款(減少)增加                | (14,359)          | 108,110          |
| 其他應付款—關係人減少                | (9,113)           | (5,572)          |
| 負債準備(減少)增加                 | (1,755)           | 1,633            |
| 其他流動負債增加(減少)               | 20,981            | (5,342)          |
| 淨確定福利負債增加                  | 588               | 595              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | (150,877)         | 154,539          |
| 營運產生之現金流入                  | 327,155           | 167,237          |
| 收取之利息                      | 3,376             | 2,242            |
| 支付之利息                      | (13,332)          | (14,631)         |
| 支付之所得稅                     | (35,938)          | (76,924)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>281,261</b>    | <b>77,924</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產      | (46,256)          | (14,521)         |
| 處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 33,191            | 7,234            |
| 取得不動產、廠房及設備                | (103,031)         | (122,168)        |
| 處分不動產、廠房及設備                | 1,249             | 8,597            |
| 存出保證金增加                    | (1,388)           | (3,365)          |
| 取得無形資產                     | (7,837)           | (52)             |
| 其他非流動資產增加                  | (1,482)           | (1,277)          |
| 預付設備款增加                    | (41,049)          | (13,703)         |
| 收取之股利                      | 224               | 482              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(166,379)</b>  | <b>(138,773)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 短期借款增加                     | 489,502           | 450,000          |
| 短期借款減少                     | (429,458)         | (385,000)        |
| 應付短期票券增加                   | 70,000            | 30,000           |
| 應付短期票券減少                   | (40,000)          | -                |
| 舉借長期借款                     | 540,000           | 637,500          |
| 償還長期借款                     | (572,980)         | (682,466)        |
| 存入保證金增加(減少)                | (55)              | 863              |
| 發放現金股利                     | (29,865)          | (29,865)         |
| 非控制權益變動                    | -                 | (10,482)         |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>          | <b>27,144</b>     | <b>10,550</b>    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (8,400)           | (43,316)         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | 133,626           | (93,615)         |
| 期初現金及約當現金餘額                | 470,833           | 564,448          |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>         | <b>\$ 604,459</b> | <b>470,833</b>   |

董事長：黃燈財



經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



「取得或處分資產處理準則」條文修訂對照表

| 條次  | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 修訂說明  |
|-----|--|--|---|
| 第三條 | <p>本處理準則所稱資產範圍：</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認售權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、使用權資產。</p> <p>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>七、衍生性商品。</p> <p>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>九、其他重要資產。</p>  | <p>本處理準則所稱資產範圍：</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認售權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>  | <p>1、依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> <p>2、配合修訂調整條文順序，原第五款至第八款調整為第六款至第九款。</p> |
| 第八條 | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外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台幣三億元以上。但買賣國內公債、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，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新台幣一百</p> | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外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台幣三億元以上。但買賣公債、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，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新台幣一百</p> | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂</p>  |

| 條次 | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 修訂說明 |
|----|---|---|------|
|    | <p>億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司交易金額達新台幣十億元以上。</p> <p>五、除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。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，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內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>(三)買賣附買回、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。</p> <p>(四)前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、每筆交易金額。</li> <li>2、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額</li> <li>3、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>4、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>※前項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，已依本處理準則規定公告部分免再計入。</p> <p>※本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性金融</p> | <p>億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司交易金額達新台幣十億元以上。</p> <p>五、除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦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>(三)買賣附買回、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。</p> <p>(四)前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、每筆交易金額。</li> <li>2、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額</li> <li>3、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>※前項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，已依本處理準則規定公告部分免再計入。</p> <p>※本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司</p> |      |

| 條次  | 修訂後條文   | 修訂前條文  | 修訂說明  |
|-----|---|--|---|
|     | <p>商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>※本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>※本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>   | <p>之子公司截至上月底止從事衍生性金融商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>※本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>※本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>   |   |
| 第十條 | <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用資產權，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用資產權外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：<br/>(一)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<br/>(二)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者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成</p> | <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：<br/>(一)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。</p> | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |



| 條次     | 修訂後條文  | 修訂前條文  | 修訂說明  |
|--------|--|--|---|
|        | <p>立日期不得逾三個月。<br/>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>(二)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者。<br/>四、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>  |   |
| 第十一條   | <p>本公司取得或處分有價證券，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，另交易金額達本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管會另有規定者，不在此限。</p> | <p>本公司取得或處分有價證券，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，另交易金額達本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管會另有規定者，不在此限。</p> | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |
| 第十二條   | <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本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。</p>   | <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，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。</p>  | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |
| 第十二條之一 | <p>前述第十條～第十一條交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事項事實發生日為基準，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記入。</p>   | <p>前述第十條～第十一條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事項事實發生日為基準，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記入。</p>  | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 修訂說明  |
|------|---|---|---|
| 第十六條 | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產其使用權資產外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台幣三億元以上者，除買賣國內公債、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，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產或其使用權資產依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> <li>八、前項所稱交易金額計算，應依本準則第八條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易適時發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再記入。</li> <li>九、本公司、子公司，或其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取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產、不動產使用權資產，董事會得依本準則所規定之作業程序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；提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其保留或反對之意見與理由列入會議紀錄。</li> </ol> | <p>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不動產之外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台幣三億元以上者，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，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> <li>八、前項所稱交易金額計算，應依本準則第八條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易適時發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再記入。</li> <li>九、本公司與各子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依本準則所規定之作業程序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；提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其保留或反對之意見與理由列入會議紀錄。</li> </ol> | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 修訂說明  |
|------|---|---|---|
| 第十七條 | <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依相關規定評估交易成本合理性。</p> <p>一、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(一)按關係人交易價格加計必要資金及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設。惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值，應達貸放評估總值七成以上及貸放期間已逾一年以上但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>二、合併購買或租賃同一標的物之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>三、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應依前項第(一)(二)款規定辦理。</p> <p>四、除下列情形外，應洽請會計師複核及表示具體意見：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(四)本公司、子公司，或其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取得供營業使用之動產使用權資產。</p> | <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依相關規定評估交易成本合理性。</p> <p>一、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(一)按關係人交易價格加計必要資金及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設。惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值，應達貸放評估總值七成以上及貸放期間已逾一年以上但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>二、合併購買同一標的物之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>三、本公司向關係人取得不動產，應依前項第(一)(二)款規定辦理。</p> <p>四、除下列情形外，應洽請會計師複核及表示具體意見：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |
| 第十八條 | <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額依規定提列</p>  | <p>本公司向關係人取得不動產，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依規定提列特別盈餘</p>   | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |

| 條次   | 修訂後條文   | 修訂前條文   | 修訂說明  |
|------|---|---|---|
|      | <p>特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>四、本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約為適當補償或恢復原狀或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>四、本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> |   |
| 第十九條 | <p>本公司從事取得或處分衍生性金融商品之處理程序如下：<br/>一~八 (略)</p> <p>九、內部稽核制度<br/>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人及獨立董事。</p>  | <p>本公司從事取得或處分衍生性金融商品之處理程序如下：<br/>一~八 (略)</p> <p>九、內部稽核制度<br/>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p>   | <p>依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日證發字第 1070341072 號令修訂。</p> |

公司章修訂條文對照表

| 條 文  | 公 司 章 程  |   | 修 訂 理 由         |
|------|--|---|-----------------|
|      | 原 條 文  | 修 訂 後 條 文   |                 |
| 第廿三條 | 本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，授權董事會依業界慣例通常水準議定之。董事會得決議依業界慣例通常水準酌給董事及監察人車馬費。 | 本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，授權董事會依業界慣例通常水準議定之。 | 刪除董事會決議董監車馬費    |
| 第廿五條 | 本公司設總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任依照公司法第二十九條規定辦理。  | 本公司得依需要設置經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。            | 依公司法內容做修訂       |
| 第廿六條 | 本公司得經董事會依章程第二十三條規定決議，聘請顧問及重要職員。  | 本條刪除  | 簡化章程規定，併入核決權限執行 |
| 第卅四條 | (略)。   | <u>第二十二次修訂於民國一〇八年五月三日。</u>                          | 增列修訂日期及次數       |