

股票代碼：5438

# TIS

## 東友科技股份有限公司

### TECO Image Systems Co., Ltd.

# 106

年 股東常會  
議事手冊

議事手冊查詢網址: <http://newmops.twse.com.tw>

時間：中華民國一百零六年六月二十一日

地點：桃園市觀音區金湖里中山路一段 1568-1 號(東友科技員工餐廳)

## 目 錄

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 壹、開會程序.....                          | 1  |
| 貳、會議議程.....                          | 2  |
| 參、報告事項.....                          | 3  |
| 肆、承認事項.....                          | 4  |
| 伍、討論事項.....                          | 6  |
| 陸、選舉事項.....                          | 7  |
| 柒、其它議案.....                          | 8  |
| 捌、臨時動議.....                          | 8  |
| 玖、散會.....                            | 8  |
| 拾、附件                                 |    |
| 附件一：一百零五年度營業報告書.....                 | 9  |
| 附件二：一百零五年度監察人查核報告書.....              | 11 |
| 附件三：一百零五年度會計師查核報告書及合併財務報表(含個體財務報表).. | 12 |
| 附件四：本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表.....     | 31 |
| 附件五：本公司「公司章程」修正條文對照表.....            | 37 |
| 附件六：本公司「獨立董事候選人名單」.....              | 38 |
| 拾壹、附錄                                |    |
| 附錄一：股東會議事規則.....                     | 39 |
| 附錄二：本公司公司章程(修正前).....                | 41 |
| 附錄三：本公司「取得或處分資產處理程序」(修正前).....       | 45 |
| 附錄四：本公司董事及監察人選舉辦法.....               | 57 |
| 附錄五：本公司董事及監察人持股情形.....               | 59 |

## 壹、開會程序

### 東友科技股份有限公司

#### 一百零六年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、其它議案

八、臨時動議

九、散會

## 貳、會議議程

### 東友科技股份有限公司

#### 一百零六年股東常會議程

時間：中華民國一百零六年六月二十一日(星期三)上午九時整

地點：桃園市觀音區金湖里中山路一段 1568-1 號(東友科技員工餐廳)

#### 一、宣佈開會

#### 二、主席致詞

#### 三、報告事項

- (一)、本公司一百零五年度營業報告。
- (二)、本公司監察人查核一百零五年度決算表冊報告。
- (三)、本公司一百零五年度董事、監察人及員工酬勞分配報告。

#### 四、承認事項

- (一)、一百零五年度營業報告書及財務報表案。
- (二)、一百零五年度盈餘分派案。

#### 五、討論事項

- (一)、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- (二)、本公司「公司章程」修訂案。

#### 六、選舉事項

- (一)、改選董事、監察人案。

#### 七、其它議案:

- (一)、討論解除董事競業禁止限制案。

#### 八、臨時動議

#### 九、散會

## 參、報告事項

一、本公司一百零五年度營業報告。

(營業報告書請參閱本手冊第 09~10 頁)

二、本公司監察人查核一百零五年度決算表冊報告。

(監察人查核報告書請參閱本手冊第 11 頁)

三、本公司一百零五年度董事、監察人及員工酬勞分配報告。

(一) 依公司章程第 27 條規定『為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞區間比率百分之五至百分之十五及提撥董監酬勞比率不高於百分之五。員工酬勞、董監酬勞實際分派之比率及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工』。

(二) 本公司 105 年度獲利新臺幣 233,267,245 元(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，本次分配員工酬勞計新臺幣 16,488,016 元約 7.06%及董監酬勞計新臺幣 8,244,009 元約 3.53%，以現金方式發放之。

## 肆、承認事項

### 第一案

案由：一百零五年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一百零五年度合併財務報表及個體財務報表業經本公司董事會造具，並經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告，連同營業報告書送請監察人等查核完竣，敬請承認。
- 二、前項營業報告書請參閱本手冊第 09~10 頁。
- 三、前項會計師查核報告書及財務報表請參閱本手冊第 12~30 頁。

決議：

## 第二案

案由：一百零五年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一百零五年度盈餘分派案，經董事會擬定每股分派現金股利 1.2 元。
- 二、一百零五年度盈餘分派表，請參閱如下：

東友科技股份有限公司

一百零五年度

盈餘分派表

單位:新台幣元

| 項 目            | 金額           |
|----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘        | 132,070,103  |
| 加：105 年保留盈餘調整數 | 3,910,942    |
| 調整後未分配盈餘       | 135,981,045  |
| 加：105 年度稅後淨利   | 178,996,889  |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (17,899,689) |
| 可供分派數合計        | 297,078,245  |
| 分配項目：          |              |
| 股東現金股利         | 135,043,878  |
| 股東股票股利         | 0            |
| 當年度未分配盈餘       | 29,964,264   |
| 期末未分配盈餘        | 162,034,367  |

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



- 三、股東現金股利俟本公司一百零六年股東常會通過後，另訂除息基準日及相關事宜辦理發放。
- 四、如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓或註銷或其他等因素，致影響流通在外股數時，擬請股東常會授權董事會依本次盈餘分派案決議之現金股利金額，按除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。每位股東發放現金股利總額至元為止，元以下不計，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

決議：

## 伍、討論事項

### 第一案

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 公決。(董事會提)  
說明：

- 一、依據金融監督管理委員會 106 年 2 月 9 日發布金管證發字第 1060001296 號令，爰修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關規定，以符合實務運作需求。
- 二、前項「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表請參閱本手冊第 31~36 頁。
- 三、敬請 討論。

### 第二案

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 公決。(董事會提)  
說明：

- 一、為配合公司營運需要，並依據「公司名稱及業務預查審核準則」第 11 條規定，公司所營事業之載明，應依「公司行號營業項目代碼表」所定細類代碼及業務別填寫，但不得僅載明「ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務」。擬修改公司章程新增營業項目 F208040 化妝品零售業、F108040 化妝品批發業，並俟股東會核准後進行辦理相關公司登記。
- 二、前項「公司章程」修正條文對照表請參閱本手冊第 37 頁。
- 三、敬請 討論。



## 陸、選舉事項

### 第一案

案由：改選董事、監察人案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司現任董事、監察人任期將於民國一百零六年六月二十四日屆滿，擬提前改選本公司第八屆董事、監察人，並於股東常會完成時立即就任，原任董事及監察人同時解任。
- 二、依據「公司章程」規定之董事及監察人人數，選舉本公司第八屆董事九人(含獨立董事二人)及監察人三人，任期三年，自民國一百零六年六月二十一日至一百零九年六月二十日止，連選得連任。
- 三、獨立董事之選任依公司法第 192 條之 1 規定辦理，採候選人提名制度方式選舉，獨立董事候選人名單請參閱本手冊第 38 頁。
- 四、本公司董事及監察人選舉辦法請參閱本手冊第 57~58 頁。

選舉結果：

## 柒、其他議案

### 第一案

案由：討論解除董事競業禁止限制案，提請公決。(董事會提)

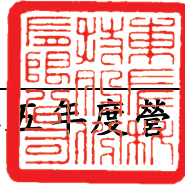
說明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得股東會之同意。
- 二、本屆新任董事(包括代表法人之自然人)或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請股東會同意，解除本公司董事競業禁止之限制。

決議：

## 捌、臨時動議

## 玖、散會



一百零五年度營業報告書

謹將本公司 105 年度營業狀況暨 106 年度營業展望報告如下：

一、105 年度營業狀況

105 年全球經濟在難民問題、英國脫歐、世界保護主義及新興市場衰退的影響下，越發前景不明，中國市場也受到這波衰退的影響，搖搖欲墜。以本公司主要產品影印機、印表機及多功能事務機 105 年的全球出貨量金額與去年同期相比約衰退 5%，為維持新一波的成長動能，公司積極投入新產品開發，以原有的產品技術、更精簡的開發人力，投入 3D 印表機、寬幅印表機及行動商務列印之應用產品。輔以貿易商品代理，在 105 年引進新一代 JVC 耳機、投影機、攝影機等產品販售，加強開拓連鎖 3C 通路、網路商城及實體通路經銷商的銷售模式，銷售金額雖在公司內佔比 3.1%，但金額成長 79%。綜合以上各項因素，本公司 105 年度整體營業收入與 104 年度約當，毛利率 27% 較 104 年 25% 略幅成長，材料採購及工廠生產力的控管上都有顯著的改善，毛利控制得宜。

(一) 營業計劃實施成果及獲利分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 105 年度    | 104 年度    | 成長率   |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 營業收入淨額     | 2,426,234 | 2,527,063 | -3.9% |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 178,997   | 181,826   | -1.6% |

(二) 營收及損益執行情形：

本公司 105 年度營業收入淨額為新台幣 24.3 億元，較 104 年 25.3 億元雖衰退 3.9%，但在本期毛利方面，因較去年同期工廠費用支出減少及研發設計收入佔比提高，毛利額較 104 年的 6.2 億元，小幅成長 6.1%。營業費用的支出上年度略減 1.1%，其中推銷費用因內銷市場的開拓較上年度成長，但管理費用及研究開發費用均較上一年節省。營業外收支的部份，不利影響數有 105 年認列金融資產評價損失及兌換損失新台幣 2,157 萬元，有利影響數有股利收入 6,017 萬元，綜合上述項目後 105 年淨利歸屬於母公司業主為 1 億 7,899 萬元，較 104 年 1 億 8,182 萬元，略減 1.6%。

(三) 研究發展狀況：

105 年度東友推出第一代寬幅印表機及新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組。除了把握既有客戶的基礎維持確保新專案的成長動力推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組外，亦同時訴求與開展第一代寬幅印表機在歐美及中國市場的佈局；在行動商務的部份，持續積極的投入人力和資源開發行動商務相關產品，亦會推出客製化版本以符合個別行業需求，擴展新產品線。

## 二、106 年度營業展望

現今智慧型手機、平板電腦與數位裝置對傳統印表機的需求已經降低，讓以 PC 應用為主的傳統事務機顯得不合時宜，而且事務機市場成長動能難現。

目前公司營收及利潤的主要來源仍然為事務機本業，除了積極對應無線網路及行動需求，未來公司發展策略主要為運用現有的核心技術開發新產品線，投入人力、資本做新技術的研發。3D 印表機、行動列印機、行動智慧掃描機及寬幅印表機等產品都將在今年陸續加入生產行列，貢獻營收。

另外，在台代理販售 JVC 產品的工作，亦在穩定的成長中，透過業務大會、平面及網路全力促銷耳機、投影機及攝影機等產品，獲得政府標案的肯定，也創造新的業務型態。

最後謹代表全體董監事向東友科技所有股東女士先生及全體同仁，致上最誠摯的謝意，並期盼繼續給我們鞭策與鼓勵。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



附件二：監察人查核報告書

東友科技股份有限公司

監察人查核報告書

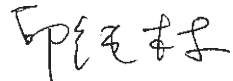
董事會造送本公司一百零五年度合併財務報告及個體財務報告，業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師暨曾惠瑾會計師查核竣事，連同一百零五年度營業報告書及盈餘分派案復經本監察人審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一百零六年股東常會

東友科技股份有限公司

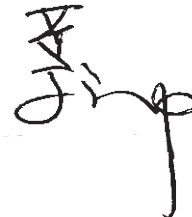
監察人：光元實業股份有限公司

代表人：邱純枝 

監察人：吳統雄



監察人：葉文中



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 日

## 附件三：會計師查核報告及決算表冊

### 會計師查核報告

(106)財審報字第 16002691 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

東友科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「東友科技集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達東友科技集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與東友科技集團保持超然獨立，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，對東友科技集團民國 105 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。

### 存貨之評價

#### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四（十二）；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五（二）；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（五）。

東友科技集團生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢而可能有跌價之情形。東友科技集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技集團存貨之評價涉及判斷，且評價金額對財務報表之影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解東友科技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，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並比較財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄及檢視產品效期，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

### **銷貨收入之存在性**

#### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十五）。

銷貨收入具有先天之高度風險，且新進前十大銷貨客戶之變動對於東友科技集團之合併財務報表影響較為重大；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。
2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
3. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。

4. 發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細並抽核相關憑證。

## 其他事項－個體財務報告

東友科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對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東友科技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友科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東友科技集團之治理單位(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



目的非對東友科技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，以及使東友科技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東友科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對東友科技集團民國 105 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

葉翠苗

葉翠苗



會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 0 日

東友科技(股)份有限公司及子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產          | 附註             | 105 年 12 月 31 日 |                     | 104 年 12 月 31 日 |                     |            |
|--------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|
|              |                | 金 額             | %                   | 金 額             | %                   |            |
| <b>流動資產</b>  |                |                 |                     |                 |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)            | \$ 725,081          | 26              | \$ 640,842          | 22         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)            |                     |                 |                     |            |
|              | 融資產—流動         |                 | 360,925             | 13              | 436,722             | 15         |
| 1150         | 應收票據淨額         |                 | 3,607               | -               | 1,218               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)及七(一)       | 555,346             | 20              | 564,012             | 19         |
| 1200         | 其他應收款          |                 | 8,382               | -               | 74,190              | 2          |
| 1220         | 本期所得稅資產        | 六(十八)           | 39,964              | 2               | 30,602              | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)            | 127,021             | 5               | 206,297             | 7          |
| 1410         | 預付款項           | 七(一)            | 93,410              | 3               | 46,679              | 2          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八               | 32,005              | 1               | 31,883              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |                 | <u>1,945,741</u>    | <u>70</u>       | <u>2,032,445</u>    | <u>69</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |                 |                     |                 |                     |            |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(三)            | 775,153             | 28              | 821,170             | 28         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)            | 29,021              | 1               | 27,442              | 1          |
| 1780         | 無形資產           |                 | 5,354               | -               | 4,203               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(十八)           | 31,598              | 1               | 40,087              | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產        |                 | 4,057               | -               | 10,917              | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |                 | <u>845,183</u>      | <u>30</u>       | <u>903,819</u>      | <u>31</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |                 | <u>\$ 2,790,924</u> | <u>100</u>      | <u>\$ 2,936,264</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                | 附註                   | 105年12月31日 |                     |            | 104年12月31日 |                     |            |
|----------------------|----------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
|                      |                      | 金          | 額                   | %          | 金          | 額                   | %          |
| <b>流動負債</b>          |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100                 | 短期借款                 | \$         | -                   | -          | \$         | 1,000               | -          |
| 2170                 | 應付帳款                 |            | 407,067             | 15         |            | 503,810             | 17         |
| 2180                 | 應付帳款－關係人             | 七(一)       | 797                 | -          |            | 3,588               | -          |
| 2200                 | 其他應付款                | 六(七)及七(一)  | 257,726             | 9          |            | 272,491             | 9          |
| 2230                 | 本期所得稅負債              | 六(十八)      | 14,913              | 1          |            | 12,086              | -          |
| 2250                 | 負債準備－流動              | 六(十)       | 59,115              | 2          |            | 54,025              | 2          |
| 2300                 | 其他流動負債               | 六(八)       | 144,336             | 5          |            | 130,846             | 5          |
| 21XX                 | <b>流動負債合計</b>        |            | <u>883,954</u>      | <u>32</u>  |            | <u>977,846</u>      | <u>33</u>  |
| <b>非流動負債</b>         |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 2570                 | 遞延所得稅負債              | 六(十八)      | 5,277               | -          |            | 6,691               | -          |
| 2600                 | 其他非流動負債              | 六(九)       | 40,412              | 1          |            | 84,503              | 3          |
| 25XX                 | <b>非流動負債合計</b>       |            | <u>45,689</u>       | <u>1</u>   |            | <u>91,194</u>       | <u>3</u>   |
| 2XXX                 | <b>負債總計</b>          |            | <u>929,643</u>      | <u>33</u>  |            | <u>1,069,040</u>    | <u>36</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>   |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| <b>股本</b>            |                      |            |                     |            |            |                     |            |
|                      |                      | 六(十一)      |                     |            |            |                     |            |
| 3110                 | 普通股股本                |            | 1,125,365           | 40         |            | 1,125,365           | 38         |
| <b>保留盈餘</b>          |                      |            |                     |            |            |                     |            |
|                      |                      | 六(十二)      |                     |            |            |                     |            |
| 3310                 | 法定盈餘公積               |            | 316,278             | 12         |            | 298,095             | 10         |
| 3350                 | 未分配盈餘                | 六(十八)      | 314,978             | 11         |            | 285,297             | 10         |
| <b>其他權益</b>          |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 3400                 | 其他權益                 |            | 36,430              | 1          |            | 89,222              | 3          |
| 31XX                 | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |            | <u>1,793,051</u>    | <u>64</u>  |            | <u>1,797,979</u>    | <u>61</u>  |
| 36XX                 | <b>非控制權益</b>         |            | <u>68,230</u>       | <u>3</u>   |            | <u>69,245</u>       | <u>3</u>   |
| 3XXX                 | <b>權益總計</b>          |            | <u>1,861,281</u>    | <u>67</u>  |            | <u>1,867,224</u>    | <u>64</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約</b> |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| <b>承諾</b>            |                      |            |                     |            |            |                     |            |
| <b>重大之期後事項</b>       |                      |            |                     |            |            |                     |            |
|                      |                      | 十一         |                     |            |            |                     |            |
| 3X2X                 | <b>負債及權益總計</b>       |            | <u>\$ 2,790,924</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 2,936,264</u> | <u>100</u> |

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：黃育仁



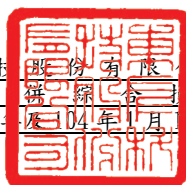
經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科投股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                     | 附註                | 105 年 度      |       | 104 年 度       |       |
|------------------------|-------------------|--------------|-------|---------------|-------|
|                        |                   | 金額           | %     | 金額            | %     |
| 4000 營業收入              | 七(一)              | \$ 2,426,234 | 100   | \$ 2,527,063  | 100   |
| 5000 營業成本              | 六(五)(十六)(十七)及七(一) | ( 1,764,248) | ( 73) | ( 1,902,993)  | ( 75) |
| 5900 營業毛利              |                   | 661,986      | 27    | 624,070       | 25    |
| 營業費用                   | 六(十六)(十七)及七(一)    |              |       |               |       |
| 6100 推銷費用              |                   | ( 94,740)    | ( 4)  | ( 85,502)     | ( 3)  |
| 6200 管理費用              |                   | ( 172,048)   | ( 7)  | ( 177,077)    | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用            |                   | ( 228,024)   | ( 9)  | ( 237,877)    | ( 10) |
| 6000 營業費用合計            |                   | ( 494,812)   | ( 20) | ( 500,456)    | ( 20) |
| 6900 營業利益              |                   | 167,174      | 7     | 123,614       | 5     |
| 營業外收入及支出               |                   |              |       |               |       |
| 7010 其他收入              | 六(十三)             | 77,305       | 3     | 99,299        | 4     |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十四)             | ( 26,115)    | ( 1)  | ( 12,588)     | ( 1)  |
| 7050 財務成本              | 六(十五)             | -            | -     | ( 343)        | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計        |                   | 51,190       | 2     | 86,368        | 3     |
| 7900 稅前淨利              |                   | 218,364      | 9     | 209,982       | 8     |
| 7950 所得稅費用             | 六(十八)             | ( 39,367)    | ( 2)  | ( 28,156)     | ( 1)  |
| 8200 本期淨利              |                   | \$ 178,997   | 7     | \$ 181,826    | 7     |
| 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(九)              | \$ 4,712     | -     | ( \$ 4,438)   | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(十八)             | ( 801)       | -     | 754           | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額      |                   | 3,911        | -     | ( 3,684)      | -     |
| 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 |                   | ( 7,790)     | -     | 10,857        | 1     |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益   | 六(三)              | ( 46,017)    | ( 2)  | ( 148,472)    | ( 6)  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額   |                   | ( 53,807)    | ( 2)  | ( 137,615)    | ( 5)  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |                   | ( \$ 49,896) | ( 2)  | ( \$ 141,299) | ( 5)  |
| 8500 本期綜合損益總額          |                   | \$ 129,101   | 5     | \$ 40,527     | 2     |
| 淨利歸屬於：                 |                   |              |       |               |       |
| 8610 母公司業主             |                   | \$ 178,997   | 7     | \$ 181,826    | 7     |
| 8620 非控制權益             |                   | \$ -         | -     | \$ -          | -     |
| 綜合損益總額歸屬於：             |                   |              |       |               |       |
| 8710 母公司業主             |                   | \$ 130,116   | 5     | \$ 35,107     | 2     |
| 8720 非控制權益             |                   | ( \$ 1,015)  | -     | \$ 5,420      | -     |
| 基本每股盈餘                 | 六(十九)             |              |       |               |       |
| 9750 本期淨利              |                   | \$           | 1.59  | \$            | 1.62  |
| 稀釋每股盈餘                 | 六(十九)             |              |       |               |       |
| 9850 本期淨利              |                   | \$           | 1.59  | \$            | 1.62  |

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：黃育仁



經理人：黃育仁

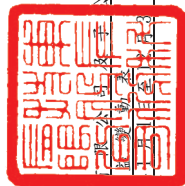


會計主管：嚴春美



單位：新台幣千元

東友科技股份有限公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日



| 附註  | 歸屬  |           | 於母        |           | 公       |         | 司業       |         | 主      |        | 之        |        | 權         |           | 計      |        |           |           |
|-----|-----|-----------|-----------|-----------|---------|---------|----------|---------|--------|--------|----------|--------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
|     | 普通  | 股本        | 保         | 法定        | 盈餘      | 未       | 盈餘       | 其他      | 備      | 出      | 現        | 損      | 益         | 非         |        | 總      |           |           |
|     | 註   | 股         | 本         | 盈         | 積       | 公       | 盈        | 盈       | 備      | 出      | 現        | 損      | 益         | 控         | 總      |        |           |           |
|     |     | 額         | 額         | 積         | 積       | 積       | 餘        | 餘       | 額      | 售      | 金        | 融      | 資         | 制         | 額      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 額      | 金      | 融        | 資      | 產         | 權         | 益      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 未      | 未      | 未        | 未      | 未         | 益         | 總      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 實      | 實      | 實        | 實      | 實         | 總         | 總      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 現      | 現      | 現        | 現      | 現         | 總         | 總      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 損      | 損      | 損        | 損      | 損         | 總         | 總      |        |           |           |
|     |     |           |           |           |         |         |          |         | 益      | 益      | 益        | 益      | 益         | 總         | 總      |        |           |           |
| 104 | 年   |           |           |           |         |         |          |         |        |        |          |        |           |           |        |        |           |           |
|     | 104 | \$        | 1,125,365 | \$        | 283,600 | \$      | 234,187  | \$      | 6,838  | \$     | 225,419  | \$     | 1,875,409 | \$        | 63,825 | \$     | 1,939,234 |           |
|     | 103 | 年度盈餘指撥及分配 |           |           |         |         |          |         |        |        |          |        |           |           |        |        |           |           |
|     |     |           | -         |           | 14,495  | (       | 14,495)  |         | -      |        | -        |        | -         |           | -      |        | -         |           |
|     |     |           | -         |           | -       | (       | 112,537) |         | -      |        | -        |        | (         |           | -      |        | (         | 112,537)  |
|     |     |           | -         |           | -       | -       | 181,826  |         | -      |        | -        |        | 181,826   |           | -      |        | 181,826   |           |
|     |     |           | -         |           | -       | (       | 3,684)   |         | 5,437  | (      | 148,472) | (      | 146,719)  |           | 5,420  | (      | 141,299)  |           |
|     |     |           | \$        | 1,125,365 | \$      | 298,095 | \$       | 285,297 | \$     | 12,275 | \$       | 76,947 | \$        | 1,797,979 | \$     | 69,245 | \$        | 1,867,224 |
|     | 105 | 年         |           |           |         |         |          |         |        |        |          |        |           |           |        |        |           |           |
|     | 105 | \$        | 1,125,365 | \$        | 298,095 | \$      | 285,297  | \$      | 12,275 | \$     | 76,947   | \$     | 1,797,979 | \$        | 69,245 | \$     | 1,867,224 |           |
|     | 104 | 年度盈餘指撥及分配 |           |           |         |         |          |         |        |        |          |        |           |           |        |        |           |           |
|     |     |           | -         |           | 18,183  | (       | 18,183)  |         | -      |        | -        |        | -         |           | -      |        | -         |           |
|     |     |           | -         |           | -       | (       | 135,044) |         | -      |        | -        |        | (         |           | -      |        | (         | 135,044)  |
|     |     |           | -         |           | -       | -       | 178,997  |         | -      |        | -        |        | 178,997   |           | -      |        | 178,997   |           |
|     |     |           | -         |           | -       |         | 3,911    | (       | 6,775) | (      | 46,017)  | (      | 48,881)   | (         | 1,015) | (      | 49,896)   |           |
|     |     |           | \$        | 1,125,365 | \$      | 316,278 | \$       | 314,978 | \$     | 5,500  | \$       | 30,930 | \$        | 1,793,051 | \$     | 68,230 | \$        | 1,861,281 |

六(十二)

六(十二)



董事長：黃育仁

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。



經理人：黃育仁

會計主管：嚴春美

  
 東友科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註    | 105 年 度    | 104 年 度     |
|---------------------|-------|------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |       |            |             |
| 本期稅前淨利              |       | \$ 218,364 | \$ 209,982  |
| 調整項目                |       |            |             |
| 收益費損項目              |       |            |             |
| 折舊費用                | 六(十六) | 13,092     | 11,768      |
| 攤銷費用                | 六(十六) | 4,233      | 6,607       |
| 備抵呆帳(迴轉收入數)提列費用數    | 六(四)  | ( 42 )     | 44          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 六(十四) | 5,797      | 20,769      |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 六(十四) | ( 207 )    | ( 59 )      |
| 處分備供出售金融資產利益        | 六(十四) | ( 1,047 )  | -           |
| 利息費用                | 六(十五) | -          | 1           |
| 利息收入                | 六(十三) | ( 768 )    | ( 6,515 )   |
| 股利收入                | 六(十三) | ( 60,171 ) | ( 72,420 )  |
| 估列訴訟損失              | 六(十四) | 5,423      | 22,769      |
| 估列產品保固負債            | 六(十)  | 2,369      | 5,762       |
| 預付設備款轉列費用           |       | 138        | -           |
| 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      |       |            |             |
| 持有供交易之金融資產          |       | 70,000     | 89,463      |
| 應收票據淨額              |       | ( 2,389 )  | ( 56 )      |
| 應收帳款淨額              |       | 8,710      | ( 128,345 ) |
| 應收帳款－關係人淨額          |       | -          | 1,266       |
| 其他應收款               |       | 65,065     | ( 26,559 )  |
| 存貨                  |       | 79,276     | ( 52,758 )  |
| 預付款項                |       | ( 46,731 ) | ( 15,888 )  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |       |            |             |
| 應付帳款                |       | ( 97,266 ) | 93,002      |
| 應付帳款－關係人            |       | ( 2,791 )  | 1,839       |
| 其他應付款               |       | ( 14,765 ) | 49,616      |
| 負債準備－流動             |       | ( 725 )    | ( 939 )     |
| 其他流動負債              |       | 13,490     | 31,680      |
| 其他非流動負債             |       | ( 39,379 ) | ( 3,512 )   |
| 營運產生之現金流入           |       | 219,676    | 237,517     |
| 收取之利息               |       | 1,513      | 7,141       |
| 支付之利息               |       | ( 1 )      | -           |
| 支付之所得稅              |       | ( 39,158 ) | ( 39,811 )  |
| 營業活動之淨現金流入          |       | 182,030    | 204,847     |

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註    | 105<br>年<br>度 | 104<br>年<br>度 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 其他流動資產增加         |       | (\$ 122)      | (\$ 9,234)    |
| 處分備供出售金融資產       |       | 1,047         | -             |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(六)  | ( 9,944)      | ( 13,296)     |
| 處分不動產、廠房及設備      |       | 587           | 120           |
| 取得無形資產           |       | ( 5,489)      | ( 701)        |
| 存出保證金增加          |       | ( 57)         | ( 302)        |
| 預付設備款減少(增加)      |       | 287           | ( 1,893)      |
| 收取之股利            | 六(十三) | 60,171        | 72,420        |
| 其他非流動資產減少(增加)    |       | -             | ( 6,212)      |
| 投資活動之淨現金流入       |       | 46,480        | 40,902        |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 短期借款             |       | ( 1,000)      | 1,000         |
| 支付之股利            | 六(十二) | ( 135,044)    | ( 112,537)    |
| 籌資活動之淨現金流出       |       | ( 136,044)    | ( 111,537)    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |       | ( 8,227)      | 13,300        |
| 本期現金及約當現金增加數     |       | 84,239        | 147,512       |
| 期初現金及約當現金餘額      |       | 640,842       | 493,330       |
| 期末現金及約當現金餘額      |       | \$ 725,081    | \$ 640,842    |

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

東友科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達東友科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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「會計師個體查核財務報表之責任」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，與東友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，對東友科技股份有限公司民國 105 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。

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。



東友科技股份有限公司生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢而可能有跌價之情形。東友科技股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技股份有限公司存貨之評價涉及判斷，且評價金額對個體財務報表之影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解東友科技股份有限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，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並比較財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄及檢視產品效期，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

### **銷貨收入之存在性**

#### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十五）。

銷貨收入具有先天之高度風險，且新進前十大銷貨客戶之變動對於東友科技股份有限公司之個體財務報表影響較為重大；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。
2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
3. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。
4. 發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細並抽核相關憑證。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」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東友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東友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。

東友科技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，惟其目的非對東友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，以及使東友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東友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. 對於東友科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東友科技股份有限公司民國 105 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

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

葉翠苗  
曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

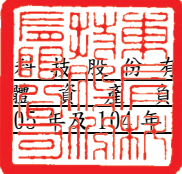
中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 0 日

  
 東友科技股份有限公司  
 個別資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註        | 105年12月31日          |            | 104年12月31日          |            |
|--------------|----------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |           | 金                   | %          | 金                   | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |           |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)      | \$ 667,791          | 25         | \$ 467,914          | 18         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)      |                     |            |                     |            |
|              | 融資產—流動         |           | 360,925             | 13         | 436,722             | 17         |
| 1150         | 應收票據淨額         |           | 3,607               | -          | 1,218               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)及七(一) | 553,164             | 20         | 561,161             | 21         |
| 1200         | 其他應收款          |           | 7,575               | -          | 7,223               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產        | 六(十九)     | 39,964              | 2          | 30,602              | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)      | 69,181              | 3          | 107,412             | 4          |
| 1410         | 預付款項           |           | 24,768              | 1          | 21,476              | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八         | 23,695              | 1          | 22,895              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |           | <u>1,750,670</u>    | <u>65</u>  | <u>1,656,623</u>    | <u>63</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |           |                     |            |                     |            |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(三)      | 775,153             | 29         | 821,170             | 32         |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)      | 138,688             | 5          | 77,809              | 3          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)      | 9,072               | -          | 10,674              | -          |
| 1780         | 無形資產           |           | 4,169               | -          | 2,632               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(十九)     | 31,531              | 1          | 40,020              | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產        |           | 1,109               | -          | 507                 | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |           | <u>959,722</u>      | <u>35</u>  | <u>952,812</u>      | <u>37</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |           | <u>\$ 2,710,392</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,609,435</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

  
 東友科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 05 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註        | 105 年 12 月 31 日 |                  |            | 104 年 12 月 31 日 |                  |            |
|------------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|                        |                |           | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>            |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2100                   | 短期借款           |           | \$              | -                | -          | \$              | 1,000            | -          |
| 2170                   | 應付帳款           |           |                 | 118,761          | 5          |                 | 160,328          | 6          |
| 2180                   | 應付帳款－關係人       | 七(一)      |                 | 215,462          | 8          |                 | 128,833          | 5          |
| 2200                   | 其他應付款          | 六(八)及七(一) |                 | 303,307          | 11         |                 | 256,831          | 10         |
| 2230                   | 本期所得稅負債        | 六(十九)     |                 | 5,554            | -          |                 | 12,086           | 1          |
| 2250                   | 負債準備－流動        | 六(十一)     |                 | 32,897           | 1          |                 | 31,181           | 1          |
| 2300                   | 其他流動負債         | 六(九)及七(一) |                 | 195,671          | 7          |                 | 130,003          | 5          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |           |                 | <u>871,652</u>   | <u>32</u>  |                 | <u>720,262</u>   | <u>28</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2570                   | 遞延所得稅負債        | 六(十九)     |                 | 5,277            | -          |                 | 6,691            | -          |
| 2600                   | 其他非流動負債        | 六(十)      |                 | 40,412           | 2          |                 | 84,503           | 3          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |           |                 | <u>45,689</u>    | <u>2</u>   |                 | <u>91,194</u>    | <u>3</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |           |                 | <u>917,341</u>   | <u>34</u>  |                 | <u>811,456</u>   | <u>31</u>  |
| <b>權益</b>              |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>股本</b>              |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十二)     |                 | 1,125,365        | 41         |                 | 1,125,365        | 43         |
| <b>保留盈餘</b>            |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十三)     |                 | 316,278          | 12         |                 | 298,095          | 11         |
| 3350                   | 未分配盈餘          | 六(十九)     |                 | 314,978          | 12         |                 | 285,297          | 11         |
| <b>其他權益</b>            |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3400                   | 其他權益           |           |                 | 36,430           | 1          |                 | 89,222           | 4          |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |           |                 | <u>1,793,051</u> | <u>66</u>  |                 | <u>1,797,979</u> | <u>69</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約</b> 九 |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>承諾</b>              |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>重大之期後事項</b> 十一      |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b> |           | \$              | <u>2,710,392</u> | <u>100</u> | \$              | <u>2,609,435</u> | <u>100</u> |

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：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註            | 105 年 度      |      |              | 104 年 度 |   |  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------|--------------|---------|---|--|
|                               |               | 金 額          | %    |              | 金 額     | % |  |
| 4000 營業收入                     | 七(一)          | \$ 2,417,388 | 100  | \$ 2,520,171 | 100     |   |  |
| 5000 營業成本                     | 六(五)(十七)及七(一) | (1,860,710)  | (77) | (1,976,701)  | (78)    |   |  |
| 5900 營業毛利                     |               | 556,678      | 23   | 543,470      | 22      |   |  |
| 營業費用                          | 六(十七)及七       |              |      |              |         |   |  |
| 6100 推銷費用                     |               | (87,578)     | (4)  | (78,610)     | (3)     |   |  |
| 6200 管理費用                     |               | (153,097)    | (6)  | (152,536)    | (6)     |   |  |
| 6300 研究發展費用                   |               | (228,024)    | (10) | (237,877)    | (10)    |   |  |
| 6000 營業費用合計                   |               | (468,699)    | (20) | (469,023)    | (19)    |   |  |
| 6900 營業利益                     |               | 87,979       | 3    | 74,447       | 3       |   |  |
| 營業外收入及支出                      |               |              |      |              |         |   |  |
| 7010 其他收入                     | 六(十四)         | 74,781       | 3    | 95,520       | 4       |   |  |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十五)         | (21,879)     | (1)  | 3,299        | -       |   |  |
| 7050 財務成本                     | 六(十六)         | -            | -    | (1)          | -       |   |  |
| 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(六)          | 67,654       | 3    | 36,717       | 1       |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |               | 120,556      | 5    | 135,535      | 5       |   |  |
| 7900 稅前淨利                     |               | 208,535      | 8    | 209,982      | 8       |   |  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(十九)         | (29,538)     | (1)  | (28,156)     | (1)     |   |  |
| 8200 本期淨利                     |               | \$ 178,997   | 7    | \$ 181,826   | 7       |   |  |
| 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              |               | \$ 4,712     | -    | (\$ 4,438)   | -       |   |  |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(十九)         | (801)        | -    | 754          | -       |   |  |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |               | 3,911        | -    | (3,684)      | -       |   |  |
| 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        |               | (6,775)      | -    | 5,437        | -       |   |  |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益          | 六(三)          | (46,017)     | (2)  | (148,472)    | (6)     |   |  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |               | (52,792)     | (2)  | (143,035)    | (6)     |   |  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |               | (\$ 48,881)  | (2)  | (\$ 146,719) | (6)     |   |  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |               | \$ 130,116   | 5    | \$ 35,107    | 1       |   |  |
| 基本每股盈餘                        |               |              |      |              |         |   |  |
| 9750 本期淨利                     | 六(二十)         | \$ 1.59      |      | \$ 1.62      |         |   |  |
| 稀釋每股盈餘                        |               |              |      |              |         |   |  |
| 9850 本期淨利                     | 六(二十)         | \$ 1.59      |      | \$ 1.62      |         |   |  |

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：黃育仁




經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美





  
 東友科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註    | 105<br>年<br>度 | 104<br>年<br>度 |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |       |               |               |
| 本期稅前淨利                   |       | \$ 208,535    | \$ 209,982    |
| 調整項目                     |       |               |               |
| 收益費損項目                   |       |               |               |
| 折舊費用                     | 六(十七) | 5,751         | 7,786         |
| 攤銷費用                     | 六(十七) | 3,664         | 6,006         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益      | 六(十五) | 5,797         | 20,769        |
| 利息費用                     | 六(十六) | -             | 1             |
| 利息收入                     | 六(十四) | ( 484 )       | ( 6,073 )     |
| 股利收入                     | 六(十四) | ( 60,171 )    | ( 72,420 )    |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(六)  | ( 67,654 )    | ( 36,717 )    |
| 估列產品保固負債                 |       | 2,369         | 5,762         |
| 預付設備款轉列費用                |       | 138           | -             |
| 處分不動產、廠房及設備利益            | 六(十五) | ( 223 )       | 1             |
| 處分備供出售金融資產利益             | 六(十五) | ( 1,047 )     | -             |
| 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         |       | 70,000        | 89,463        |
| 應收票據                     |       | ( 2,389 )     | ( 56 )        |
| 應收帳款                     |       | 7,997         | ( 127,369 )   |
| 其他應收款                    |       | ( 1,097 )     | ( 2,346 )     |
| 存貨                       |       | 38,231        | 18,391        |
| 預付款項                     |       | ( 3,292 )     | ( 3,074 )     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |       |               |               |
| 應付帳款                     |       | ( 42,090 )    | 10,471        |
| 應付帳款-關係人                 |       | 86,629        | ( 57,193 )    |
| 其他應付款                    |       | 46,477        | 54,564        |
| 負債準備-流動                  |       | ( 653 )       | ( 938 )       |
| 其他流動負債                   |       | 13,917        | 30,847        |
| 其他非流動負債                  |       | ( 39,379 )    | ( 2,759 )     |
| 營運產生之現金流入                |       | 271,026       | 145,098       |
| 收取之利息                    |       | 1,229         | 6,699         |
| 支付之利息                    |       | ( 1 )         | -             |
| 支付之所得稅                   |       | ( 39,158 )    | ( 39,811 )    |
| 營業活動之淨現金流入               |       | 233,096       | 111,986       |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |       |               |               |
| 其他流動資產增加                 |       | ( 800 )       | ( 246 )       |
| 處分備供出售金融資產               |       | 1,047         | -             |
| 取得不動產、廠房及設備              | 六(七)  | ( 4,526 )     | ( 1,611 )     |
| 處分不動產、廠房及設備              |       | 600           | -             |
| 存出保證金增加                  |       | ( 304 )       | ( 132 )       |
| 預付設備款減少(增加)              |       | 87            | ( 139 )       |
| 取得無形資產                   |       | ( 5,201 )     | ( 491 )       |
| 收取之股利                    | 六(十四) | 60,171        | 72,420        |
| 採用權益法之被投資公司退回股款          |       | 51,751        | -             |
| 投資活動之淨現金流入               |       | 102,825       | 69,801        |
| <b>籌資活動之現金流量</b>         |       |               |               |
| 短期借款(減少)增加               |       | ( 1,000 )     | 1,000         |
| 支付之股利                    | 六(十三) | ( 135,044 )   | ( 112,537 )   |
| 籌資活動之淨現金流出               |       | ( 136,044 )   | ( 111,537 )   |
| 本期現金及約當現金增加數             |       | 199,877       | 70,250        |
| 期初現金及約當現金餘額              |       | 467,914       | 397,664       |
| 期末現金及約當現金餘額              |       | \$ 667,791    | \$ 467,914    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之附註，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美





**附件四：本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表**

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>第七條<br/>(第一至三項略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告<br/>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、處分供營業使用之設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br/>(一)~(五)略<br/>(以下略)</p>  | <p>第七條<br/>(第一至三項略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告<br/>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br/>(一)~(五)略<br/>(以下略)</p>                                   | <p>配合法令修訂，考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修文字。</p>    |
| <p>第九條<br/>(第一項略)</p> <p>二、評估及作業程序<br/>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臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>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：<br/>(一)~(七)略<br/>(以下略)</p> | <p>第九條<br/>(第一項略)</p> <p>二、評估及作業程序<br/>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臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>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：<br/>(一)~(七)略<br/>(以下略)</p> | <p>配合法令修訂，所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| <p>第十一條<br/>(第一至三項略)</p> <p>四、無形資產專家評估意見報告<br/>本公司取得或處分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，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>(以下略)</p>   | <p>第十一條<br/>(第一至三項略)</p> <p>四、無形資產專家評估意見報告<br/>本公司取得或處分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，除與政府機構交易外，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>(以下略)</p>                             | <p>修正理由同第七條</p>  |
| <p>第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但合併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，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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(以下略)</p> | <p>第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(以下略)</p> | <p>配合法令修訂，鑑於母公司合併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，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間合併均屬集團內之組織調整，爰修正其合併無需取具專家意見。</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明 |
|--|--|----|
| <p>第十五條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本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臺幣三億元以上。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)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額並達下列規定之一：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></li> <li>2. <u>實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></li> </ol> <p>(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)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，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> | <p>第十五條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本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臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，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)除<u>前三款</u>以外或從事大陸地區投資之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或<del>證券</del>於初級市場認購<del>及依</del>規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，<u>交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></li> <li>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，<u>交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></li> </ol> |    |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明 |
|---|--|----|
| <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 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證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 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。</li> </ol> <p>(八)前述交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</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>6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</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>(六)本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> |    |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>(九)本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)~(二)略</p> <p>(三)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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p> | <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)~(二)略</p> <p>(三)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，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(以下略)</p> | <p>1. 配合法令修訂，所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p> <p>2. 配合法令修訂，鑑於規模較大之公開發行公司頻繁公告申報其取得或處分營業用設備將降低資訊揭露之參考性，爰放寬規模較大公司非屬關係人營業用設備交易之公告申報標準，爰修正現行第一項第四款第四目，針對實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準提高為交易金額新臺幣十億元，並移列第一項第四款。</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
|  |  | <p>3. 現行第一項第四款第五目及第六目移列第一項。</p> <p>4. 修正現行第一項第四款第二目規定，並移列第一項第七款第二目。</p> <p>5. 現行第一項第四款第三目修正理由同第十四條，並移列第一項第七款第三目。</p> <p>6. 配合法令修訂，明定公司公告內容有錯誤或缺漏時之應補正，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報，爰修正第五項。</p> |
| <p>第十九條<br/>本處理程序於中華民國八十七年四月二十三日訂定。<br/>本處理程序於中華民國 88 年 6 月 1 日第 1 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 88 年 11 月 26 日第 2 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 91 年 3 月 16 日第 3 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 92 年 5 月 30 日第 4 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 96 年 6 月 22 日第 5 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 98 年 6 月 22 日第 6 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 101 年 6 月 18 日第 7 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 103 年 6 月 25 日第 8 次修訂。<br/><u>本處理程序於中華民國 106 年 6 月 21 日第 9 次修訂。</u></p> | <p>第十九條<br/>本處理程序於中華民國八十七年四月二十三日訂定。<br/>本處理程序於中華民國 88 年 6 月 1 日第 1 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 88 年 11 月 26 日第 2 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 91 年 3 月 16 日第 3 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 92 年 5 月 30 日第 4 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 96 年 6 月 22 日第 5 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 98 年 6 月 22 日第 6 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 101 年 6 月 18 日第 7 次修訂。<br/>本處理程序於中華民國 103 年 6 月 25 日第 8 次修訂</p> | <p>增訂本次修正日期及次數。</p>  |

**附件五：本公司「公司章程」修正條文對照表**

| 修正條文   | 現行條文   | 說明                                     |
|--|--|--|
| <p>第二條<br/>本公司所營事業如下：<br/>(1)CB01020 事務機器製造業<br/>(2)CC01060 有線通信機械器材製造業<br/>(3)CC01070 無線通信機械器材製造業<br/>(4)CC01110 電腦及其週邊設備製造業<br/>(5)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業<br/>(6)F108040 化妝品批發業<br/>(7)F113020 電器批發業<br/>(8)F113050 電腦及事務性機器設備批發業<br/>(9)F113070 電信器材批發業<br/>(10)F118010 資訊軟體批發業<br/>(11)F208040 化妝品零售業<br/>(12)F213010 電器零售業<br/>(13)F213030 電腦及事務性機器設備零售業<br/>(14)F213060 電信器材零售業<br/>(15)F218010 資訊軟體零售業<br/>(16)F401021 電信管制射頻器材輸入業<br/>(17)I301010 資訊軟體服務業<br/>(18)I301020 資料處理服務業<br/>(19)I401010 一般廣告服務業<br/>(20)I501010 產品設計業<br/>(21)IZ01010 影印業<br/>(22)J399010 軟體出版業<br/>(23)JE01010 租賃業<br/>(24)F401010 國際貿易業<br/>(25)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>第二條<br/>本公司所營事業如下：<br/>(1)CB01020 事務機器製造業<br/>(2)CC01060 有線通信機械器材製造業<br/>(3)CC01070 無線通信機械器材製造業<br/>(4)CC01110 電腦及其週邊設備製造業<br/>(5)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業<br/>(6)F113020 電器批發業<br/>(7)F113050 電腦及事務性機器設備批發業<br/>(8)F113070 電信器材批發業<br/>(9)F118010 資訊軟體批發業<br/>(10)F213010 電器零售業<br/>(11)F213030 電腦及事務性機器設備零售業<br/>(12)F213060 電信器材零售業<br/>(13)F218010 資訊軟體零售業<br/>(14)F401021 電信管制射頻器材輸入業<br/>(15)I301010 資訊軟體服務業<br/>(16)I301020 資料處理服務業<br/>(17)I401010 一般廣告服務業<br/>(18)I501010 產品設計業<br/>(19)IZ01010 影印業<br/>(20)J399010 軟體出版業<br/>(21)JE01010 租賃業<br/>(22)F401010 國際貿易業<br/>(23)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>1. 依公司營運需要，新增營業項目。<br/>2. 序號修改。</p> |

附件六：本公司獨立董事候選人名單

| 序號  | 姓名  | 主要經(學)歷   | 目前擔任他公司之職務   | 持有股數 |
|-----|-----|---|--|------|
| 001 | 于祖康 | 中國文化大學企業管理學系<br>USA International Co., Ltd<br>(USA)總經理<br>Rowin Inc (USA)總經理<br>友利實業(股)公司貿易部副<br>理、副總經理 | 董事長：友利實業(股)公司、友利<br>電子工業(股)公司、<br>財團法人子峰文教基金會、縱谷美<br>地綠色農業(股)公司<br>董事：龍華科技大學、和鑫光電(股)<br>公司<br>監察人：太平洋醫材(股)公司、瀚<br>斯寶麗(股)公司、大捷投資股份有<br>限公司  | 0    |
| 002 | 陳翔中 | 美國普渡大學(Purdue<br>University)工業工程系<br>三商計算機(股)公司總經理  | 董事長兼總經理：三商電腦(股)公司<br>董事長：三商美邦保險代理人(股)<br>公司、華眾國際科技(股)公司、華<br>合科技(股)公司<br>董事：三商投資控股(股)公司、三<br>商資訊(股)公司、商林投資(股)公<br>司、商宏投資(股)公司、果核數字<br>(股)公司、悠遊卡(股)公司<br>獨立董事：華新麗華股份有限公<br>司、凱歲電子(股)公司<br>監察人：寶德能源科技(股)公司 | 0    |



## 附錄一：股東會議事規則

### 東友科技股份有限公司

#### 股東會議事規則

- 第 1 條：本公司股東會議除法令及公司章程另有規定者外，應依本規則行之。
- 第 2 條：公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以簽到。  
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。  
股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。  
公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第 3 條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第 4 條：本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第 5 條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第 6 條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第 7 條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 第 8 條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨，股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。  
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言，發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第 9 條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第 10 條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第 11 條：除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議。提案人連同附議人代表之股權，應達已發行普通股股份總額總數百分之二。

第 12 條：議案表決之監票及計票人員，由主席定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

第 13 條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第 14 條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為全數通過，其效力與投票表決相同。

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

第 15 條：主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第 16 條：股東(或代理人)應服從主席、糾察員(或保全人員)關於維持秩序之指揮。對於妨害股東股東會之人，主席或糾察員(或保全人員)得予以排除。

第 17 條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第 18 條：本規則於中華民國八十七年四月二十三日訂定。

本規則於中華民國九十一年六月七日第一次修訂。

中華民國89年5月17日第1次修正。  
中華民國90年6月7日第2次修正。  
中華民國91年6月7日第3次修正。  
中華民國92年5月30日第4次修正。  
中華民國95年6月12日第5次修正。  
中華民國97年6月11日第6次修正。  
中華民國98年6月22日第7次修正。  
中華民國101年6月18日第8次修正。  
中華民國102年6月13日第9次修正。  
中華民國105年6月21日第10次修正。

## 附錄二：公司章程(修正前)

### 東友科技股份有限公司章程

#### 第一章 總 則

第 1 條：本公司依公司法股份有限公司之規定組織之，定名為東友科技股份有限公司。

第 2 條：本公司所營事業如下：

- (1) CB01020 事務機器製造業
- (2) CC01060 有線通信機械器材製造業
- (3) CC01070 無線通信機械器材製造業
- (4) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (5) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (6) F113020 電器批發業
- (7) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (8) F113070 電信器材批發業
- (9) F118010 資訊軟體批發業
- (10) F213010 電器零售業
- (11) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (12) F213060 電信器材零售業
- (13) F218010 資訊軟體零售業
- (14) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (15) I301010 資訊軟體服務業
- (16) I301020 資料處理服務業
- (17) I401010 一般廣告服務業
- (18) I501010 產品設計業
- (19) IZ01010 影印業
- (20) J399010 軟體出版業
- (21) JE01010 租賃業
- (22) F401010 國際貿易業
- (23) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 3 條：本公司為業務之需要，授權董事會得以轉投資相關事業。不受公司法第十三條規定之限制。

第 4 條：本公司設總公司於台北市，董事會得視業務需要，在適當地點設立分公司、生產機構或銷售據點。

## 第二章 股 份

- 第 5 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億壹仟萬元整，分為壹億柒仟壹佰萬股，每股新台幣壹拾元；其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。  
前項資本總額內，保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權證，共計伍佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。
- 第 6 條：本公司股票採記名式且得採免印製股票方式，並依法發行或登錄。
- 第 7 條：股東應將其印鑑式樣送交本公司存查，印鑑如有遺失或更換，應依“公開發行股票公司股務處理準則”辦理。股東向本公司領取股息及紅利或行使其他一切權利時，均以繳存本公司之印鑑為憑。
- 第 8 條：股票如有遺失或損毀致不能辨認等情事，股東應依“公開發行股票公司股務處理準則”辦理補發。
- 第 9 條：股東如欲轉讓其股份，應填具轉讓股份申請書，由轉讓人及受讓人署名蓋章送交本公司辦理過戶，但因繼承關係請求更名者，並應由繼承人提出合法證明文件，以憑辦理，股票之轉讓，非將受讓人之本名或名稱記載於股票，並將受讓人之本名或名稱及住或居所記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司。
- 第 10 條：股東申請換發或補發股票者，得酌收手續費。
- 第 11 條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

## 第三章 股 東 會

- 第 12 條：本公司股東會分下列二種：  
(1)股東常會於每會計年度終了後六個月內召開之。  
(2)股東臨時會於必要時依公司法之規定召開之。  
前項股東會之召集，常會應於開會三十日前，臨時會應於開會十五日前通知股東。
- 第 13 條：本公司股東每股有一表決權。但公司依法自己持有之股份，無表決權。
- 第 14 條：股東因故不能出席股東會時，應出具公司印發之委託書，委託代理人出席。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權百分之三，超過時其超過之表決權不予計算。
- 第 15 條：股東會開會，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，始得開會，其決議以出席股東表決權過半數之同意行使之。  
股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，前項議事錄之分發，得以公告方式為之。
- 第 16 條：股東會開會時，由合法召集權人為主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

## 第四章 董 事

- 第 17 條：本公司董事會設置董事九人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一。獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之提名、選任

方式及其他應遵循事項，依主管機關之相關規定辦理。

第 17 條之一：全體董事所持有之股份總額，依「行政院金融監督管理委員會訂定公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定辦理。

第 18 條：董事會置董事長一人，並由董事會視需要置副董事長一人。董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，當董事會置副董事長時，並得依同一方式互選一人為副董事長。董事長對外代表公司。

第 18 條之一：董事會除每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多之董事召集外均由董事長召集並為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第 18 條之二：本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

第 19 條：董事會除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，始得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之。  
董事因故不能出席董事會時，得依法出具委託書委託其他董事代理出席。

第 20 條：董事會之職權如下：

- (1)重要章則及契約之審定。
- (2)業務方針之決定。
- (3)預算之擬定及決算之編製。
- (4)資本額增減之擬定。
- (5)盈餘分派之擬定。
- (6)本公司重要組織之訂定及重要人員之任免。
- (7)重要財產及不動產購置處分之擬定。
- (8)其他依據法令規章及股東會所賦與之職權。

第 21 條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。  
經補選繼任之董事，其任期至原任董事任期屆滿為止。

## 第五章 監 察 人

第 22 條：本公司置監察人三人，由股東常會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。

第 22 條之一：全體監察人所持有之股份總額：依「行政院金融監督管理委員會訂定公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定辦理。

第 23 條：監察人除依法執行監察職務外，得列席董事會陳述意見，但無表決權。

第 24 條：監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。

第 24 條之一：董事長、董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

## 第六章 經 理 人

第 25 條：本公司得置執行長一人、事業群總經理、副總經理、協理各若干人，依公司法第二十九條規定任免之，執行長秉承董事長之命，綜理公司一切業務，事業群總經理、副總經理及協理輔佐之。

## 第七章 會 計

第 26 條：本公司每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，送請監察人查核後，提出於股東會。

- (1)營業報告書。
- (2)財務報表。
- (3)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第 27 條：為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞區間比率百分之五至百分之十五及提撥董監酬勞比率不高於百分之五。員工酬勞、董監酬勞實際分派之比率及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

第 27 條之一：本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補累積虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
- (4)依相關法令規定提列特別盈餘公積。
- (5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。

盈餘分派原則上以當年度稅後淨利為基礎，惟考量股利平衡原則，倘當年度稅後淨利不足分配時，得動支以往年度未分配盈餘分派之。

本公司考量未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之五。

## 第八章 附 則

第 28 條：本公司組織規程，由董事會訂之。

第 29 條：本章程未列之事項，悉依公司法之規定辦理。

第 30 條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國八十六年八月十六日訂立。

## 附錄三：取得或處分資產處理程序(修正前)

本處理程序於中華民國 88 年 6 月 1 日第 1 次修訂。  
本處理程序於中華民國 88 年 11 月 26 日第 2 次修訂。  
本處理程序於中華民國 91 年 3 月 16 日第 3 次修訂。  
本處理程序於中華民國 92 年 5 月 30 日第 4 次修訂。  
本處理程序於中華民國 96 年 6 月 22 日第 5 次修訂。  
本處理程序於中華民國 98 年 6 月 22 日第 6 次修訂。  
本處理程序於中華民國 101 年 6 月 18 日第 7 次修訂。  
本處理程序於中華民國 103 年 6 月 25 日第 8 次修訂。

# 東友科技股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序

### 第一條：目的

為維護股東權益，保障投資人利益，特訂本處理程序。

### 第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會〈以下簡稱金管會〉訂〈修〉定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂〈修〉定之。

### 第三條：資產範圍

- 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、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。
- 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。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、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。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度

一、本公司取得上述資產之額度訂定如下：

- (一)非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之百分之三十。
- (二)投資長、短期有價證券之總額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益為限。
- (三)投資個別有價證券之金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之百分之二十為限。

二、本公司之子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- (一)非供營業使用之不動產或有價證券，其總額不得高於該子公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之百分之三十。
- (二)投資長、短期有價證券之總額以該子公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益為限。
- (三)投資個別有價證券之金額以該子公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之百分之二十為限。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環作業規定之程序辦理。

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，其金額在新台幣五百萬元以下者，由總經理核准後為之，金額在新台幣五百萬元以上、二仟萬元以下者，應呈請董事長核准後為之，並於事後最近一次董事會中提會報備；金額超過新台幣二仟萬元者，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，其核准權限悉依本公司規章彙總之『職務權限表』規定辦理。
- (三)公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已依證交法設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

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，由使用單位資產管理單位負責執行。



#### 四、不動產或設備估價報告

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (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。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分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：
  1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)契約成立日前估價者，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。
- (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由財務單位依市場行情研判決定之，其投資總額度及單一標的投資上限悉依本辦法第五條之規定辦理，買賣之核准權限悉依本公司之『職務權限表』規定辦理。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。取得時，須提董事會通過後始得為之；處分時，授權董事長決行後，提董事會報備。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已依證交法設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

##### 三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務部門負責執行。

##### 四、取得專家意見

- (一)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價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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下列情形者，不在此限：

1. 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
2. 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
3. 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
4. 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
5. 屬公債、附買回、賣回條件之債券。
6. 海內外基金。
7. 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。
8. 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。
9. 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。
10. 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

(二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第九條：關係人交易

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十一之一條規定辦理。在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

#### 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、申購或贖回國內貨幣市場基金外，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：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (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。
- (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。
- (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「取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依該準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依該準則規定第七條第一項第三款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。

已依證交法規定設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

### 三、交易成本之合理性評估

(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：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息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計算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
2. 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之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。

(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - (3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。
2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，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證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點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。

本公司經上述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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)款有關交易成本合理性之評估規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，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。

(七)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，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

#### 第十條：取得或處分會員證之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分會員證之交易，嗣後若欲從事取得或處分會員證之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

#### 第十一條：取得或處分無形資產之處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，取得或處分無形資產，其金額在新台幣五百萬元以下者，由總經理核准後為之，金額在新台幣五百萬元以上、二仟萬元以下者，應呈請董事長核准後為之，並於事後最近一次董事會中提會報備；金額超過新台幣二仟萬元者，須提經董事會通過後始得為之。

(二)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已依證交法設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

##### 三、執行單位

本公司取得或處分無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或財務部門負責執行。

#### 四、無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分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，除與政府機構交易外，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。

第十一之一條：前七條、第十條及第十一條交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依該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。

第十二條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序

第十三條：取得或處分衍生性商品之處理程序

##### 一、交易原則與方針

公司從事衍生性商品交易，原則上應以規避因營運所可能產生之風險為目的，負責人員除了仔細評估公司的可能風險，謹慎從事衍生性商品交易避險外，亦應充份掌握因衍生性商品交易所可能產生之各種風險。

##### (一)衍生性商品交易之種類：

衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其利益等商品所衍生之交易契約（如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等）。本處理程序所稱遠期契約，不含保險契約、履約保證、售後服務保證、長期租賃合約及長期進(銷)貨合約。

##### (二)經營或避險策略：

對於公司進口原材料及機器設備等之外幣需求，以預購遠期外匯達到避險之功能，至於出口所產生之外幣收入則以預售遠期外匯之方式規避風險。

##### (三)權責劃分：

1. 財務單位：必須蒐集市場資訊、判斷趨勢及明瞭風險所在，並且也要熟悉金融商品、規則與法令、及操作技巧，以作為操作時的參考。操作衍生性商品之交易、確認及交割人員應各自獨立。
2. 會計單位：精確計算已實現或未來可能發生的部位，依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。
3. 稽核單位：定期評估衍生性商品交易是否符合既定之交易流程及風險是否在公司容許承受範圍內。

##### (四)績效評估要領：

1. 每年由財管處提出衍生性商品交易之損益目標及工作計劃，其目標達成狀況將納為部門整體績效之一部份。
2. 財管處應定期提供外匯部位評估報告予高階主管人員作為管理依據。

##### (五)交易之契約總額：

1. 本公司從事衍生性商品交易契約總額，原則上不超過本公司3個月之應收帳款。
2. 本公司從事衍生性商品交易，全部與個別契約總損失上限金額為交易契約名日本金的10%。

## 二、風險管理措施

- (一)信用風險：交易對象以國際知名、債信良好銀行為原則。
- (二)市場風險：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。
- (三)流動性風險：選擇交易量大、報價能力強之銀行主。
- (四)作業風險：確實依照交易處理程序作業，避免作業風險。
  - 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險
  - 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任
  - 3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
  - 4. 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，其評估報告應呈董事會授權之高階主管人員。
- (五)法律風險：  
與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經法務或律師之檢視。
- (六)現金流量風險  
為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

## 三、內部稽核制度

- (一)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。
- (二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。

## 四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易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、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

## 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
  - 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  - 2. 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，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二)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及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- (四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

#### 第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

##### 一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

##### 二、其他應行注意事項

###### (一)董事會日期：

參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

###### (二)事前保密承諾：

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

###### (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

(四) 契約應載內容：

合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。

1. 違約之處理。
2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

(六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

(七) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存五年，備供查核。

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前述規定辦理。



## 第十五條：資訊公開揭露程序

一、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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

(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臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(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。

(四)除前三款以外或從事大陸地區投資之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。

2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。

4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。

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。

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。

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。

(六)本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。

(二)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商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(三)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，應將全部項目重行公告申報。

(四)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。

(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

第十六條：本公司應督促子公司依下列規定辦理：

- 一、本公司之子公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。
- 二、本公司之子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達第十四條第一項之所訂之公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 三、本公司之子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十七條：罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條：實施與修正

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已依證交法設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十九條：本處理程序於中華民國八十七年四月二十三日訂定。

## 附錄四：董事及監察人選舉辦法

中華民國96年6月22日第1次修正。

中華民國105年6月21日第2次修正。

# 東友科技股份有限公司 董事及監察人選舉辦法

- 第 1 條：本公司董事及監察人之選舉，除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本辦法行之。  
本公司獨立董事選舉，應依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度。
- 第 2 條：本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。
- 第 3 條：凡有行為能力之本公司股東均得被選為本公司董事及監察人。
- 第 4 條：本公司董事及監察人之名額以本公司章程所訂定之董事及監察人名額為準。
- 第 5 條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事(監察人)人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事(監察人)人數相同之選舉權票分發給各股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第 6 條：政府或法人為本公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任本公司之董事及監察人。
- 第 7 條：公司除經主管機關核准者外，本公司董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：  
一、配偶。  
二、二親等以內之親屬。
- 第 8 條：公司召開股東會選任董事及監察人，原當選人不符前二項規定時，應依下列規定決定當選之董事或監察人：  
一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。  
二、監察人間不符規定者，準用前款規定。  
三、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- 第 8 條之 1：本公司獨立董事之選任採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第 9 條：本公司董事及監察人，依本公司章程訂定之名額，由所得選票代表選舉權較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事或監察人。一人同時當選為董事與監察人時，應自行決定充任董事或監察人，其缺額由股東會另行選任。
- 第 10 條：董事會製備選票時，應按出席號碼編號，並加填其權數。
- 第 11 條：選舉開始時，由主席指定監票員、記票員等各若干人，執行各項有關任務。
- 第 12 條：選舉用票櫃應由董事會製備。票櫃應於投票前由監票人當眾開驗。

第 13 條：選舉人須在選票被選人欄填明被選人戶名並應加註股東戶號，如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號，然後投入投票箱內，惟法人為股東時，選票之被選人戶名欄填列該法人名稱及其代表人。

第 14 條：選舉有下列情事之一者無效：

- 一、不用本辦法所規定之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或塗改不依法更正者。
- 四、所填被選舉人之戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其身分證明文件編號、姓名經核對不符者。
- 五、同一選票填列被選人人數超過所規定之名額者。
- 六、除填被選人戶名(姓名)及股東戶號(身份證證明文件)外，夾寫其他文字者。
- 七、所填被選人之戶名(姓名)與股東戶號(身份證證明文件)之任何一項缺填者。

第 15 條：投票完畢後，應即於監票人監督下當眾開票，開票結果由主席宣佈之。

第 16 條：當選之董事或監察人，由本公司董事會分別發給當選通知書。

第 17 條：本辦法經股東會決議通過後施行，修正時同。

第 18 條：本辦法於中華民國八十七年四月二十三日訂定

## 附錄五：本公司董事及監察人持股情形

### 東友科技股份有限公司

#### 全體董事、監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額：新台幣 1,125,365,650 元  
目前已發行股總股數：112,536,565 股
- 二、全體董事法定最低應持有股數：10,000,000 股
- 三、全體監察人法定最低應持有股數：1,000,000 股
- 四、全體董事、監察人持股情形如下：

資料日期:106/4/23

| 職稱        | 姓名                     | 選任日期      | 選任時持有股數           |               | 停止過戶日持有股數         |               |
|-----------|------------------------|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           |                        |           | 持股數               | 比例            | 持股數               | 比例            |
| 董事長       | 菱光科技(股)公司<br>代表人:黃育仁   | 103.06.25 | 11,996,000        | 10.66%        | 11,996,000        | 10.66%        |
| 董事        | 菱光科技(股)公司<br>代表人:謝穎昇   | 103.06.25 | 11,996,000        | 10.66%        | 11,996,000        | 10.66%        |
| 董事        | 東元國際投資(股)公司<br>代表人:連昭志 | 103.06.25 | 6,377,052         | 5.67%         | 6,377,052         | 5.67%         |
| 董事        | 光友(股)公司<br>代表人:林能白     | 103.06.25 | 2,405,000         | 2.14%         | 2,405,000         | 2.14%         |
| 董事        | 郭瑞嵩                    | 103.06.25 | 0                 | 0.00%         | 0                 | 0.00%         |
| 董事        | 張崇德                    | 103.06.25 | 0                 | 0.00%         | 0                 | 0.00%         |
| 董事        | 王耀庭                    | 103.06.25 | 0                 | 0.00%         | 0                 | 0.00%         |
| 全體董事持股合計  |                        |           | <b>20,778,052</b> | <b>18.47%</b> | <b>20,778,052</b> | <b>18.47%</b> |
| 監察人       | 光元實業(股)公司<br>代表人:邱純枝   | 103.06.25 | 4,771,631         | 4.24%         | 4,771,631         | 4.24%         |
| 監察人       | 吳統雄                    | 103.06.25 | 0                 | 0.00%         | 0                 | 0.00%         |
| 監察人       | 葉文中                    | 103.06.25 | 0                 | 0.00%         | 0                 | 0.00%         |
| 全體監察人持股合計 |                        |           | <b>4,771,631</b>  | <b>4.24%</b>  | <b>4,771,631</b>  | <b>4.24%</b>  |

謝謝您參加股東常會

歡迎您隨時批評指教

# TiS

東友科技股份有限公司  
TECO Image Systems Co., Ltd.