

股票代碼：1 3 1 9

# 東陽實業股份有限公司

102 年股東常會

## 議 事 手 冊

中華民國 102 年 6 月 19 日

## 目 錄

|    |                                    |    |
|----|------------------------------------|----|
| 壹、 | 開會程序                               | 2  |
| 貳、 | 開會議程                               | 3  |
| 參、 | 報告事項                               | 4  |
| 肆、 | 承認事項                               | 6  |
| 伍、 | 討論及選舉事項                            | 8  |
| 陸、 | 臨時動議                               | 11 |
| 柒、 | 散會                                 | 11 |
| 捌、 | 附件                                 |    |
|    | 附件一、101 年度營業報告書                    | 12 |
|    | 附件二、會計師查核報告書                       | 14 |
|    | 附件三、101 年度財務報表                     | 15 |
|    | 附件四、會計師查核報告書(合併)                   | 19 |
|    | 附件五、101 年度財務報表(合併)                 | 20 |
|    | 附件六、「背書保證實施辦法」部份條文，修訂前、後<br>之條文對照表 | 24 |
|    | 附件七、背書保證實施辦法(修正前條文)                | 27 |
|    | 附件八、「資金貸放作業規則」部分條文，修訂前、<br>後之條文對照表 | 30 |
|    | 附件九、資金貸放作業規則(修正前條文)                | 32 |
|    | 附件十、公司章程                           | 36 |
|    | 附件十一、股東會議事規則                       | 41 |
|    | 附件十二、董事及監察人選舉辦法                    | 43 |
|    | 附件十三、全體董事及監察人持股情形                  | 45 |
|    | 附件十四、員工分紅董監事酬勞等相關訊                 | 46 |

# 東陽實業股份有限公司

## 102 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、討論及選舉事項
- 六、臨時動議
- 七、散會

# 東陽實業股份有限公司

## 102 年股東常會議程

開會時間：102 年 6 月 19 日(星期三)上午九點正。

開會地點：台糖長榮酒店三樓會議廳

(台南市東區中華東路 3 段 336 巷 1 號)

### 一、宣佈開會

### 二、主席致詞

### 三、報告事項：

- (一)、本公司 101 年度營業報告。
- (二)、監察人查核 101 年度決算表冊報告。
- (三)、本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及所提列之特別盈餘公積數額報告。

### 四、承認事項

第一案：本公司 101 年度營業報告書及財務報表案。

第二案：本公司 101 年度盈餘分配案。

### 五、討論及選舉事項

第一案：本公司擬提撥累積盈餘轉增資發行新股案。

第二案：修訂本公司「背書保證實施辦法」部份條文案。

第三案：修訂本公司「資金貸放作業規則」部份條文案。

第四案：擬解除本公司吳永祥董事兼任佛山東陽汽車零部件有限公司法人代表董事職務之競業禁止限制案。

第五案：監察人補選案

### 六、臨時動議

### 七、散會

## 參、報 告 事 項

(一)、本公司 101 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：101 年度營業報告，請參閱本手冊第 12 頁至 13 頁(附件一)。

(二)、監察人查核 101 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱本頁監察人審查報告書。

### 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所黃世杰、洪茂益會計師查核竣事，連同一〇一年度營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等審閱完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司 101 年股東常會

東陽實業廠股份有限公司

監察人： 吳陳文玲  
黃琬雅

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十一日

(三)、本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及所提列之特別盈餘公積數額報告，敬請 鑒察。

說明：

1. 依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定辦理。
2. 本公司因採用 IFRSs 編製財務報告，致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨減少 95,266 仟元，累積至 102 年 1 月 1 日淨減少 284,948 仟元。
3. 本公司因首次採用 IFRSs，致轉換日保留盈餘為淨減少，依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分，於 102 年 1 月 1 日提列特別盈餘公積。

## 肆、承認事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司101年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- 1.本公司101年度營業報告書、財務報表，業經會計師簽證完竣，並送請監察人查核符合在案。
- 2.本公司101年度營業報告書、會計師查核報告及各項決算表冊，請參閱本手冊第12頁至23頁(附件一至附件五)。
- 3.本案提請承認。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：本公司101年度盈餘分配案，提請承認。

說明：

- 1.依據本公司章程第二十五、二十六條規定，擬具101年度盈餘分配表如下頁：

**東陽實業廠股份有限公司**  
**中華民國 101 年度盈餘分配表**

單位：新台幣元

| 項目                                                     | 金額            | 金額            |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                                                |               | 3,624,135,484 |
| 加：本期淨利                                                 | 810,565,087   | 810,565,087   |
| 減：提列法定盈餘公積                                             | ( 81,056,509) | ( 81,056,509) |
| 提列特別盈餘公積                                               | (153,904,060) | (153,904,060) |
| 可供分配盈餘                                                 |               | 4,199,740,002 |
| 分配項目：                                                  |               |               |
| 股東紅利-現金(每股 0.35 元)                                     | (201,967,779) |               |
| 股東紅利-股票(每股 0.25 元)                                     | (144,262,700) |               |
| 小計                                                     |               | (346,230,479) |
| 期末未分配盈餘                                                |               | 3,853,509,523 |
| 附註：1. 配發員工現金紅利 3,606,567 元。<br>2. 配發董監酬勞 10,819,702 元。 |               |               |

董事長：吳永豐      總經理：吳永祥      會計主管：陳金錫

2. 依據 102.03.11 之流通在外股數 577,050,798 股計算。
3. 本次盈餘分配數額以 101 年度盈餘為優先。
4. 如嗣後因本公司已發行在外可轉換公司債轉換普通股或買回庫藏股情形，致本公司配股、配息權利基準日之流通在外股數有所變動者，授權董事會依本次盈餘分配案決議盈餘分配金額，按配股、配息權利基準日實際流通在外股數，調整股東配股、配息率。
5. 本次盈餘分配案相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正須予變更時授權董事會辦理。
6. 本案配發之董監酬勞及員工現金紅利，業經薪資報酬委員會審議通過。
7. 本案提請 承認。

決議：

## 伍、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司擬提撥累積盈餘轉增資發行新股，提請 討論。

說明：本公司依據 102.03.11 之流通在外股數 577,050,798 股計算，擬增資新台幣 144,262,700 元，增資後實收資本額為 5,914,770,680 元，謹擬增資發行新股方案如下：

1. 資金來源：自 101 年度可供分配盈餘中提撥 144,262,700 元，轉增資發行新股 14,426,270 股(每仟股無償配發 25 股)。
2. 發行條件：
  - (1). 以上配股俟股東會決議通過，並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日，並按配股基準日股東名冊記載之股東及原股東持股比率每仟股配發 25 股，配發不足一股之畸零股，由股東間自配股基準日之次日起 5 日內向公司股務代理機構申請併湊，併湊後不足一股之畸零股改發現金，是項畸零股由董事長洽特定人按面額承購。
  - (2). 本次發行新股其權利義務與原有股份相同。
3. 本次增資計劃案相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正及為因應客觀環境之營運評估，須予變更時，擬請股東會授權董事會辦理。
4. 如嗣後因本公司已發行在外可轉換公司債轉換普通股或買回庫藏股情形，致本公司配股權利基準日之流通在外股數有所變動者，授權董事會依本次盈餘分配案決議盈餘分配金額，按配股權利基準日實際流通在外股數，調整股東配股率。
5. 本案提請 討論。

決議：

## 第二案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證實施辦法」部份條文，提請 討論。

說明：1. 為配合主管機關相關法令的修正，擬修訂本公司「背書保證實施辦法」部份條文，修訂前、後之條文對照表如附件六。  
2. 本案提請 討論。

決 議：

## 第三案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸放作業規則」部份條文，提請 討論。

說明：1. 本公司修訂前、後之「資金貸放作業規則」條文對照表如附件八。  
2. 本案提請 討論。

決 議：

#### 第四案

董事會提

案由：擬解除本公司吳永祥董事兼任佛山東陽汽車零部件有限公司  
法人代表董事職務之競業禁止限制，，提請 討論。

說明：

- 1.鑑於本公司營業範圍逐年擴展，經股東常會選舉產生之董事，可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事或經理人的情形；惟由其參與經營，對本公司多角化及國際化的發展，有益而無損的前提下，經依公司法 209 條規定，爰報請 102 年 6 月 19 日股東常會解除董事競業禁止之限制。

| 董事  | 解除競業情形              |
|-----|---------------------|
| 吳永祥 | 佛山東陽汽車零部件有限公司法人代表董事 |

決議：

## 第五案

案由：監察人補選案。

說明：1.本公司現有監察人一席，依本公司章程第 16 條之規定，擬補選監察人一席。

2.本次補選一席監察人任期起迄期間，自民國 102 年 6 月 19 日當選至民國 103 年 6 月 14 日止。

3.提請辦理補選。

選舉結果：

陸、臨時動議：

柒、散會

# 101 年度營業報告書

附件一

## 一、 經營方針

本公司自創立至今，一直以「人本經營」為企業經營的中心思想，以「熱心、誠實、創意」為我們的企業精神，這個精神帶動了本公司的發展，從自行車、機車的塑膠零件、汽車內外裝零組件的專業規模，加速開發高層次的技術，提供更具信賴的產品，在世界各地開拓據點、佈局發展，為我們的客戶提供更迅速和完善的服務。

## 二、 實施概況

近二年歐美經濟低迷，影響汽車零組件廠表現。本公司 101 年度營收 130 億，較去年微幅成長，業外因大陸轉投資在釣魚島事件影響下，投資收益不如去年，及匯率升值造成匯兌損失影響，公司整體獲利不如去年。為全面提升競爭力，本公司持續進行各項內部體質改造工程，積極進行工廠整理整頓，包括導入自動化生產線，並全面導入“一個流”的規劃，降低成本及產品良率的改善，以強化業績及獲利能力，讓公司在永續經營上更具競爭力。

## 三、 營業計畫實施成果

本公司 101 年度營業收入淨額為 13,000,716 仟元，較 100 年度營業收入淨額 12,923,038 仟元增加 77,678 仟元，增加幅度為 0.6%；營業毛利 2,914,765 仟元較 100 年度 2,906,165 仟元增加 8,600 仟元，增加幅度為 0.3%，營業淨利 672,938 仟元，較 100 年度 684,584 仟元減少 11,646 仟元，減少幅度為 1.7%，主因為營收成長幅度少於成本及費用增加幅度，造成本業獲利反而減少。營業外收支部份，101 年度 331,955 仟元較 100 年度 720,916 仟元減少 388,961 仟元，主要原因為大陸轉投資在釣魚島事件影響下，101 年度投資收益較 100 年度減少 269,974 仟元，及因匯率升值，造成 101 年度兌換損失 81,260 仟元，較 100 年度之兌換利益 86,070 仟元，差異 167,330 仟元，故 101 年度本期淨利為 810,565 仟元較 100 年度 1,181,028 仟元，減少 370,463 仟元。

單位：新台幣仟元

| 項目    | 101 年度     | 100 年度     | 增(減)金額   | 變動比率(%) |
|-------|------------|------------|----------|---------|
| 營業收入  | 13,000,716 | 12,923,038 | 77,678   | 0.60    |
| 營業成本  | 10,076,716 | 10,030,291 | 46,425   | 0.46    |
| 營業毛利  | 2,914,765  | 2,906,165  | 8,600    | 0.30    |
| 營業費用  | 2,241,827  | 2,221,581  | 20,246   | 0.91    |
| 營業淨利  | 672,938    | 684,584    | -11,646  | -1.70   |
| 營業外收支 | 331,955    | 720,916    | -388,961 | -53.95  |
| 稅前淨利  | 1,004,893  | 1,405,500  | -400,607 | -28.50  |
| 本期淨利  | 810,565    | 1,181,028  | -370,463 | -31.37  |

#### 四、營業收支預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項目   | 101 年度實際金額 | 101 年度預算金額 | 預算達成率(%) |
|------|------------|------------|----------|
| 營業收入 | 13,000,716 | 14,127,312 | 92.03    |
| 營業毛利 | 2,914,765  | 3,266,215  | 89.24    |
| 營業費用 | 2,241,827  | 2,487,716  | 90.12    |
| 營業淨利 | 672,938    | 778,499    | 86.44    |
| 稅前純益 | 1,004,893  | 1,255,275  | 80.05    |

註：101 年度預算金額未經會計師核閱。

#### 五、獲利能力分析

| 分析項目 |                | 年 度    |        |
|------|----------------|--------|--------|
|      |                | 財務分析   |        |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 101 年度 | 100 年度 |
|      | 長期資金占固定資產比率(%) | 38.65  | 40.61  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 152.02 | 156.20 |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 3.46   | 5.14   |
|      | 占實收資本          | 5.36   | 8.22   |
|      | 比率(%)          | 11.66  | 12.34  |
|      | 營業利益           | 17.41  | 25.33  |
|      | 稅前純益           | 6.23   | 9.14   |
|      | 純益率(%)         | 1.41   | 2.06   |
|      | 每股盈餘(元)(註)     |        |        |

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。

#### 六、研究發展狀況

本公司研究發展部門負責新產品之開發設計工作，以專業化的技術與經驗，開發設計安全舒適的交通器材零配件，設有技術發展組，及OEM業務技術本部研發部、開發技術部、設計部，及塑膠製造技術本部技術研發部、鈑金製造技術本部技術研發部、冷卻系統本部水箱冷凝器製造技術部、風扇製造技術部等單位，致力於材料、塗料及技術之創新，並進行自動化設備之開發投資及各項研究開發工作。銷售美國塑膠零組件已通過美國合格汽車零件協會(CAPA)認證，並獲頒「完全符合CAPA新產品標準」獎。82年榮獲福特Q1品質獎、84年通過ISO-9002品質系統認證、86年通過QS-9000品質系統認證、91年通過ISO-14001環境管理系統認證、91年通過ISO-9001品質系統認證，92年通過ISO/TS16949：2002與ISO9001：2000認證，94年通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，並通過英國THATCHAM、德國TUV品質系統認證、國際NSF品質系統認證。為了滿足客戶的需求，產品設計中心不斷導入最新的電腦輔助系統(CAD/CAM/CAE)，以專業化的設計強化產品的價值，提供客戶具備更精美的外觀及更舒適安全的零組件。此外並致力於材料研發，提升保險桿與儀表盤設計/開發能力；不斷提升品質水準以配合國內外客戶之品質標準。也唯有持續不斷地從事研究發展，才能成為業界龍頭，為進軍國際競爭市場奠定更專業、穩固、踏實之根基。

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

## 會計師查核報告

## 附件二

東陽實業廠股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，民國一〇一年度及一〇〇年度 TYG EUROPE S.P.A.、中華國際投資股份有限公司、TONG YANG (I.K.I.) VEHICLE PARTS CO., LTD.、C&D CAPITAL CORPORATION 及 C&D CAPITAL CORPORATION 其財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核之財務報表以權益法評價計列。民國一〇一年度及民國一〇〇年度經其他會計師查核之長期投資之金額分別為 580,941 仟元及 786,162 仟元，分別佔資產總額之 2.33% 及 3.12%，認列投資(損失)收益分別為(34,135)仟元及(34,464)仟元，分別佔稅前淨利(3.40)% 及(2.45)%，另採權益法評價之 KAI YIH HOLDING CORPORATION 轉投資之 UNITY INDUSTRIAL CO., LTD. 及 HOW BOND INVESTMENT CO., LTD. 轉投資之 TYG HOLDING (U.S.A.), INC. 民國一〇一年度及民國一〇〇年度之財務報表亦由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關以上採權益法評價之被投資公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度財務報表所列金額及透過轉投資子公司 KAI YIH HOLDING CORPORATION 轉投資之 UNITY INDUSTRIAL CO., LTD. 以及透過轉投資子公司 HOW BOND INVESTMENT CO., LTD. 轉投資 TYG HOLDING (U.S.A.), INC. 民國一〇一年度及民國一〇〇年度財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東陽實業廠股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另東陽實業廠股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

此 致

東陽實業廠股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(95)金管證(六)第0950104133號  
(87)台財證(六)第65315號

會計師：黃世杰  
洪茂益

中華民國一〇二年三月二十一日

## 東陽實業股份有限公司

## 資 產 負 債 表

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件三

| 代碼   | 資 產                  | 附註編號     | 一〇一年十二月三十一日  |         | 一〇〇年十二月三十一日  |         | 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益        | 附註編號      | 一〇一年十二月三十一日  |        | 一〇〇年十二月三十一日  |        |
|------|----------------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|------|----------------------|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                      |          | 金 額          | %       | 金 額          | %       |      |                      |           | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
|      | 流動資產                 |          |              |         |              |         |      | 流動負債                 |           |              |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金              | 二/四.1    | \$322,020    | 1.29    | \$510,343    | 2.03    | 2100 | 短期借款                 | 四.10      | \$374,479    | 1.50   | \$412,871    | 1.64   |
| 1120 | 應收票據淨額               | 二/四.2    | 96,396       | 0.39    | 84,239       | 0.34    | 2110 | 應付短期票券淨額             | 四.11      | 649,648      | 2.61   | 579,762      | 2.30   |
| 1140 | 應收帳款淨額               | 二/四.3    | 2,547,011    | 10.23   | 2,514,066    | 9.98    | 2120 | 應付票據                 |           | 15,131       | 0.06   | 44,251       | 0.18   |
| 1150 | 應收帳款 - 關係人淨額         | 二/五      | 256,906      | 1.03    | 273,058      | 1.08    | 2140 | 應付帳款                 |           | 1,397,049    | 5.61   | 1,383,435    | 5.49   |
| 1160 | 其他應收款                | 五        | 108,389      | 0.44    | 103,241      | 0.41    | 2150 | 應付帳款 - 關係人           | 五         | 74,366       | 0.30   | 53,485       | 0.21   |
| 120X | 存貨淨額                 | 二/四.4    | 1,732,187    | 6.95    | 1,852,233    | 7.35    | 2160 | 應付所得稅                | 二/四.24    | 121,048      | 0.49   | 87,522       | 0.35   |
| 1260 | 預付款項                 |          | 125,236      | 0.50    | 180,878      | 0.72    | 2170 | 應付費用                 | 二/三/四.9   | 785,114      | 3.15   | 806,037      | 3.20   |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動           | 二/三/四.24 | -            | -       | 29,893       | 0.12    | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動   | 二/四.12    | 15,195       | 0.06   | 15,194       | 0.06   |
| 1298 | 其他流動資產               |          | 150          | -       | 152          | -       | 2224 | 應付設備款                | 五         | 237,202      | 0.95   | 327,737      | 1.30   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動   | 二/四.5    | 1,946        | 0.01    | 722          | -       | 2271 | 一年內到期公司債             | 四.14      | -            | -      | 320,000      | 1.27   |
| 11XX | 流動資產合計               |          | 5,190,241    | 20.84   | 5,548,825    | 22.03   | 2272 | 一年內到期長期借款            | 四.15      | 37,500       | 0.15   | 59,500       | 0.24   |
|      | 基金及投資                | 二/四.6    |              |         |              |         | 2280 | 其他流動負債               |           | 134,108      | 0.54   | 119,377      | 0.47   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資          |          | 5,677,175    | 22.79   | 5,856,708    | 23.26   | 2286 | 遞延所得稅負債-流動           | 二/三/四.24  | 3,607        | 0.01   | -            | -      |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動       |          | 107,619      | 0.43    | 118,619      | 0.47    | 2298 | 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 流動  | 二/四.13    | 12,135       | 0.05   | 11,153       | 0.05   |
| 14XX | 基金及投資合計              |          | 5,784,794    | 23.22   | 5,975,327    | 23.73   | 21XX | 流動負債合計               |           | 3,856,582    | 15.48  | 4,220,324    | 16.76  |
|      | 固定資產                 | 二/四.7/五  |              |         |              |         |      | 長期負債 - 已減除一年內到期部分    |           |              |        |              |        |
| 1501 | 土地                   |          | 2,943,251    | 11.82   | 2,907,998    | 11.54   | 2410 | 應付公司債                | 四.14      | 2,443,731    | 9.81   | 925,687      | 3.67   |
| 1521 | 房屋及建築                |          | 2,997,784    | 12.04   | 2,524,372    | 10.02   | 2420 | 長期借款                 | 四.15      | 2,415,195    | 9.70   | 3,676,084    | 14.60  |
| 1531 | 機器設備                 |          | 2,531,558    | 10.16   | 2,157,687    | 8.57    | 2428 | 長期應付票券淨額             | 四.16      | -            | -      | 554,708      | 2.20   |
| 1537 | 模具設備                 |          | 8,636,814    | 34.68   | 7,546,947    | 29.97   | 24XX | 長期負債合計               |           | 4,858,926    | 19.51  | 5,156,479    | 20.47  |
| 1541 | 水電設備                 |          | 233,505      | 0.94    | 153,217      | 0.61    |      | 其他負債                 |           |              |        |              |        |
| 1551 | 運輸設備                 |          | 238,733      | 0.96    | 209,972      | 0.83    | 2810 | 應計退休金負債              | 二/四.9     | 768,942      | 3.09   | 686,111      | 2.73   |
| 1561 | 辦公設備                 |          | 155,286      | 0.62    | 138,371      | 0.55    | 2820 | 存入保證金                |           | 8,573        | 0.03   | 8,374        | 0.03   |
| 1681 | 其他設備                 |          | 282,163      | 1.13    | 228,862      | 0.91    | 2861 | 遞延所得稅負債-非流動          | 二/三/四.24  | 64,930       | 0.26   | 94,739       | 0.38   |
|      | 取得成本合計               |          | 18,019,094   | 72.35   | 15,867,426   | 63.00   | 2881 | 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 非流動 | 二/四.13    | 68,528       | 0.28   | 61,265       | 0.24   |
| 15X8 | 加：設備資產重估增值           |          | 1,494        | 0.01    | 1,494        | 0.01    | 28XX | 其他負債合計               |           | 910,973      | 3.66   | 850,489      | 3.38   |
| 15XY | 成本及重估增值              |          | 18,020,588   | 72.36   | 15,868,920   | 63.01   | 2XXX | 負債總計                 |           | 9,626,481    | 38.65  | 10,227,292   | 40.61  |
| 15X9 | 減：累計折舊               |          | (5,919,315)  | (23.77) | (4,284,889)  | (17.01) |      | 股東權益                 |           |              |        |              |        |
| 1671 | 加：未完工程               |          | 12,194       | 0.05    | 121,140      | 0.48    | 31XX | 股本                   |           |              |        |              |        |
| 1672 | 預付設備款                |          | 1,133,542    | 4.55    | 1,171,679    | 4.65    | 3110 | 普通股股本                | 四.17      | 5,770,508    | 23.17  | 5,548,565    | 22.03  |
| 15XX | 固定資產淨額               |          | 13,247,009   | 53.19   | 12,876,850   | 51.13   | 32XX | 資本公積                 | 二/四.18    |              |        |              |        |
|      | 無形資產                 |          |              |         |              |         | 3211 | 普通股股票溢價              |           | 232,190      | 0.93   | 232,190      | 0.92   |
| 1750 | 電腦軟體成本               | 二/四.8    | 67,509       | 0.27    | 40,109       | 0.16    | 3213 | 轉換公司債轉換溢價            |           | 695,219      | 2.79   | 695,219      | 2.76   |
| 1760 | 商譽                   | 二/四.8    | 329,970      | 1.33    | 329,970      | 1.31    | 3220 | 庫藏股票交易               |           | 42,374       | 0.17   | 42,374       | 0.17   |
| 1770 | 遞延退休金成本              | 二/四.9    | 20,456       | 0.08    | 23,013       | 0.09    | 3260 | 長期股權投資               |           | 95,664       | 0.38   | 94,791       | 0.38   |
| 1788 | 其他無形資產               | 二/四.8    | 167,116      | 0.67    | 188,914      | 0.75    | 3270 | 合併溢額                 |           | 2,960,398    | 11.89  | 2,960,398    | 11.75  |
|      | 無形資產合計               |          | 585,051      | 2.35    | 582,006      | 2.31    | 3272 | 認股權                  |           | 81,269       | 0.33   | 81,269       | 0.32   |
| 17XX | 其他資產                 |          |              |         |              |         | 33XX | 保留盈餘                 |           |              |        |              |        |
| 1800 | 出租資產淨額               | 二/四.7    | -            | -       | 102,644      | 0.41    | 3310 | 法定盈餘公積               | 四.19      | 1,153,482    | 4.63   | 1,035,379    | 4.11   |
| 1820 | 存出保證金                |          | 3,635        | 0.01    | 3,733        | 0.01    | 3350 | 未分配盈餘                | 四.20/四.24 | 4,434,700    | 17.80  | 4,130,638    | 16.40  |
| 1830 | 遞延費用                 | 二        | 66,527       | 0.27    | 73,067       | 0.29    | 34XX | 股東權益其他項目             |           |              |        |              |        |
| 1881 | 遞延債項 - 聯屬公司間損失 - 非流動 |          | 1,975        | 0.01    | 1,975        | 0.01    | 3420 | 累積換算調整數              | 二         | 195,632      | 0.79   | 428,710      | 1.70   |
| 1887 | 受限制資產 - 非流動          | 六        | 26,829       | 0.11    | 20,451       | 0.08    | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失        | 二/四.9     | (321,117)    | (1.29) | (222,782)    | (0.88) |
| 18XX | 其他資產合計               |          | 98,966       | 0.40    | 201,870      | 0.80    | 3450 | 金融商品之未實現損益           | 二         | (28,419)     | (0.11) | (36,845)     | (0.14) |
| 1XXX | 資產總計                 |          | \$24,906,061 | 100.00  | \$25,184,878 | 100.00  | 3510 | 庫藏股票                 | 二/四.21    | (32,320)     | (0.13) | (32,320)     | (0.13) |
|      |                      |          |              |         |              |         | 3XXX | 股東權益總計               |           | 15,279,580   | 61.35  | 14,957,586   | 59.39  |
|      |                      |          |              |         |              |         |      | 負債及股東權益總計            |           | \$24,906,061 | 100.00 | \$25,184,878 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

東陽實業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

附件三

| 代碼   | 項 目                      | 附註編號        | 一〇一年度        |         | 一〇〇年度        |         |
|------|--------------------------|-------------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                          |             | 金額           | %       | 金額           | %       |
| 4000 | 營業收入                     |             | \$13,089,205 | 100.68  | \$13,021,031 | 100.76  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓                |             | (88,489)     | (0.68)  | (97,993)     | (0.76)  |
| 4100 | 營業收入淨額                   | 二/四.22/五    | 13,000,716   | 100.00  | 12,923,038   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                     | 二/四.23/五    | (10,076,716) | (77.51) | (10,030,291) | (77.62) |
| 5910 | 營業毛利                     |             | 2,924,000    | 22.49   | 2,892,747    | 22.38   |
| 5920 | 減：聯屬公司間未實現利益             | 二/四.13      | (38,327)     | (0.29)  | (25,013)     | (0.19)  |
| 5930 | 加：聯屬公司間已實現利益             | 二/四.13      | 29,092       | 0.22    | 38,431       | 0.30    |
| 5910 | 營業毛利合計                   |             | 2,914,765    | 22.42   | 2,906,165    | 22.49   |
|      | 營業費用                     | 四.23/五      |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                     |             | (1,315,797)  | (10.12) | (1,270,082)  | (9.83)  |
| 6200 | 管理費用                     |             | (521,527)    | (4.01)  | (525,977)    | (4.07)  |
| 6300 | 研究發展費用                   |             | (404,503)    | (3.11)  | (425,522)    | (3.29)  |
| 6000 | 營業費用合計                   |             | (2,241,827)  | (17.24) | (2,221,581)  | (17.19) |
| 6900 | 營業淨利                     |             | 672,938      | 5.18    | 684,584      | 5.30    |
|      | 營業外收入及利益                 |             |              |         |              |         |
| 7110 | 利息收入                     |             | 490          | -       | 400          | -       |
| 7121 | 採權益法認列之投資利益淨額            | 二/四.6       | 275,158      | 2.12    | 545,132      | 4.22    |
| 7122 | 股利收入                     |             | 11,580       | 0.09    | 3,280        | 0.02    |
| 7130 | 處分固定資產利益                 | 二/四.13      | 1,881        | 0.01    | 4,815        | 0.04    |
| 7160 | 兌換利益淨額                   |             | -            | -       | 86,070       | 0.67    |
| 7210 | 租金收入                     |             | 2,129        | 0.02    | 8,536        | 0.07    |
| 7310 | 金融資產評價利益淨額               | 二/四.5       | 16,665       | 0.13    | 3,817        | 0.03    |
| 7480 | 什項收入                     | 五           | 233,418      | 1.79    | 221,660      | 1.71    |
| 7100 | 營業外收入及利益合計               |             | 541,321      | 4.16    | 873,710      | 6.76    |
|      | 營業外費用及損失                 |             |              |         |              |         |
| 7510 | 利息費用                     | 四.7         | (67,848)     | (0.52)  | (66,321)     | (0.51)  |
| 7530 | 處分固定資產損失                 | 二           | (13,385)     | (0.10)  | (23,349)     | (0.18)  |
| 7560 | 兌換損失淨額                   | 二           | (81,260)     | (0.63)  | -            | -       |
| 7630 | 減損損失                     | 二           | (19,671)     | (0.15)  | (3,389)      | (0.03)  |
| 7650 | 金融負債評價損失淨額               | 二/四.12/四.14 | (22,765)     | (0.18)  | (51,798)     | (0.40)  |
| 7880 | 什項支出                     |             | (4,437)      | (0.03)  | (7,937)      | (0.06)  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計               |             | (209,366)    | (1.61)  | (152,794)    | (1.18)  |
| 7900 | 本期稅前淨利                   |             | 1,004,893    | 7.73    | 1,405,500    | 10.88   |
| 8110 | 所得稅費用                    | 二/三/四.24    | (194,328)    | (1.50)  | (224,472)    | (1.74)  |
| 9600 | 本期淨利                     |             | \$810,565    | 6.23    | \$1,181,028  | 9.14    |
| 9750 | 普通股基本每股盈餘(元)             |             |              |         |              |         |
|      | 本期稅前淨利                   | 二/四.25      | \$1.75       |         | \$2.45       |         |
|      | 所得稅費用                    |             | (0.34)       |         | (0.39)       |         |
|      | 本期淨利                     |             | \$1.41       |         | \$2.06       |         |
| 9850 | 普通股稀釋每股盈餘(元)             | 二/四.25      | \$1.39       |         | \$2.01       |         |
|      | 子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料： |             |              |         |              |         |
|      | 本期淨利                     |             | \$811,437    |         | \$1,182,115  |         |
| 9750 | 普通股基本每股盈餘(元)             | 二/四.25      | \$1.41       |         | \$2.13       |         |
| 9850 | 普通股稀釋每股盈餘(元)             | 二/四.25      | \$1.38       |         | \$1.98       |         |

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

東陽實業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件三

| 摘 要                          | 股 本                | 資 本 公 積            | 保 留 盈 餘            |                    | 累積換算調整數          | 未認列為退休金<br>成本淨損失   | 金融商品<br>未實現損益     | 庫藏股票              | 合 計                 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                              |                    |                    | 法定盈餘公積             | 未分配盈餘              |                  |                    |                   |                   |                     |
| 民國一〇〇年一月一日餘額                 | \$5,185,575        | \$4,023,885        | \$916,762          | \$3,638,640        | \$189,557        | \$(265,524)        | \$134,148         | \$(32,320)        | \$13,790,723        |
| 九十九年度盈餘分配：(註)                |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   |                     |
| 提列法定盈餘公積                     |                    |                    | 118,617            | (118,617)          |                  |                    |                   |                   | -                   |
| 分配現金股利                       |                    |                    |                    | (207,423)          |                  |                    |                   |                   | (207,423)           |
| 分配股票股利                       | 362,990            |                    |                    | (362,990)          |                  |                    |                   |                   | -                   |
| 子公司獲配本公司現金股利                 |                    | 1,087              |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 1,087               |
| 發行可轉換公司債                     |                    | 81,269             |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 81,269              |
| 一〇〇年度淨利                      |                    |                    |                    | 1,181,028          |                  |                    |                   |                   | 1,181,028           |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數             |                    |                    |                    |                    |                  | 42,742             |                   |                   | 42,742              |
| 累積換算調整變動數                    |                    |                    |                    |                    | 239,153          |                    |                   |                   | 239,153             |
| 採權益法評價之被投資公司備供出售金融資產未實現損益變動數 |                    |                    |                    |                    |                  |                    | (170,993)         |                   | (170,993)           |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額              | 5,548,565          | 4,106,241          | 1,035,379          | 4,130,638          | 428,710          | (222,782)          | (36,845)          | (32,320)          | 14,957,586          |
| 一〇〇年度盈餘分配：(註)                |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   |                     |
| 提列法定盈餘公積                     |                    |                    | 118,103            | (118,103)          |                  |                    |                   |                   | -                   |
| 分配現金股利                       |                    |                    |                    | (166,457)          |                  |                    |                   |                   | (166,457)           |
| 分配股票股利                       | 221,943            |                    |                    | (221,943)          |                  |                    |                   |                   | -                   |
| 子公司獲配本公司現金股利                 |                    | 873                |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 873                 |
| 一〇一年度淨利                      |                    |                    |                    | 810,565            |                  |                    |                   |                   | 810,565             |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數             |                    |                    |                    |                    |                  | (98,335)           |                   |                   | (98,335)            |
| 累積換算調整變動數                    |                    |                    |                    |                    | (233,078)        |                    |                   |                   | (233,078)           |
| 採權益法評價之被投資公司備供出售金融資產未實現損益變動數 |                    |                    |                    |                    |                  |                    | 8,426             |                   | 8,426               |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額              | <u>\$5,770,508</u> | <u>\$4,107,114</u> | <u>\$1,153,482</u> | <u>\$4,434,700</u> | <u>\$195,632</u> | <u>\$(321,117)</u> | <u>\$(28,419)</u> | <u>\$(32,320)</u> | <u>\$15,279,580</u> |

(註)：一〇〇年度董監酬勞\$12,137仟元及員工紅利\$4,046仟元已於損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

(註)：九十九年度董監酬勞\$17,825仟元及員工紅利\$5,942仟元已於損益表中扣除。

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

## 東陽實業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件三

| 項 目                            | 一〇一年度              | 一〇〇年度              | 項 目                   | 一〇一年度              | 一〇〇年度              |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量：                     |                    |                    |                       |                    |                    |
| 本期淨利                           | \$810,565          | \$1,181,028        | 因合併產生之現金流入            | -                  | 12,165             |
| 調整項目：                          |                    |                    | 本期現金及約當現金增加(減少)數      | (188,323)          | 42,339             |
| 各項折舊(含出租資產)                    | 1,639,366          | 1,428,591          | 期初現金及約當現金餘額           | 510,343            | 455,839            |
| 減損損失                           | 19,671             | 3,389              |                       |                    |                    |
| 各項攤提                           | 49,269             | 49,700             | 期末現金及約當現金餘額           | <u>\$322,020</u>   | <u>\$510,343</u>   |
| 處分固定資產(利益)                     | (1,881)            | (4,815)            |                       |                    |                    |
| 處分固定資產損失                       | 13,385             | 23,349             | 現金流量資訊之補充揭露：          |                    |                    |
| 應付公司債折價攤銷數                     | 18,044             | 17,699             | 本期支付利息                | \$49,388           | \$66,226           |
| 轉換公司債之金融負債評價損失                 | 800                | 7,700              | 減：資本化之利息              | (17,532)           | (20,338)           |
| 採權益法評價之淨投資(利益)                 | (275,158)          | (545,132)          |                       |                    |                    |
| 採權益法評價取得現金股利                   | 27,575             | 77,571             | 不含資本化之本期支付利息          | <u>\$31,856</u>    | <u>\$45,888</u>    |
| 採權益法之長期股權投資減資及清算累積換算調整數之兌換損(益) | (28,303)           | -                  |                       |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少       | (1,224)            | 15,193             | 本期支付所得稅               | <u>\$109,486</u>   | <u>\$211,253</u>   |
| 應收票據淨額(增加)                     | (12,157)           | (9,244)            |                       |                    |                    |
| 應收帳款淨額(增加)                     | (32,945)           | (469,422)          | 僅有部份現金收付之投資活動         |                    |                    |
| 應收帳款 - 關係人淨額減少                 | 16,152             | 82,456             | 本期固定資產增加數             | \$1,942,232        | \$2,819,786        |
| 其他應收款(增加)減少                    | (5,148)            | 23,278             | 加：期初應付設備款             | 327,737            | 490,329            |
| 存貨淨額減少                         | 139,974            | 23,286             | 加：合併承受應付設備款           | -                  | (795)              |
| 預付款項(增加)減少                     | 55,642             | (49,944)           | 減：期末應付設備款             | (237,202)          | (327,737)          |
| 遞延所得稅資產 - 流動淨額(增加)減少           | 29,893             | (15,276)           |                       |                    |                    |
| 其他流動資產減少                       | 2                  | 1,197              | 本期現金支付數               | <u>\$2,032,767</u> | <u>\$2,981,583</u> |
| 遞延所得稅資產 - 非流動淨額減少              | -                  | 114,166            |                       |                    |                    |
| 應付票據增加(減少)                     | (29,120)           | 27,807             | 不影響現金流量之投資及融資活動       |                    |                    |
| 應付帳款增加                         | 13,614             | 120,411            | 外幣長期股權投資計算之換算調整數      | <u>\$(233,078)</u> | <u>\$239,153</u>   |
| 應付帳款 - 關係人增加                   | 20,881             | 9,430              |                       |                    |                    |
| 應付所得稅增加(減少)                    | 33,526             | (5,528)            | 固定資產淨額轉列存貨            | <u>\$19,928</u>    | <u>\$156,078</u>   |
| 應付費用增加(減少)                     | (20,923)           | 57,354             |                       |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(減少)         | (799)              | (6,417)            | 出租資產轉列固定資產淨額          | <u>\$101,965</u>   | <u>\$-</u>         |
| 其他流動負債增加                       | 14,731             | 7,276              |                       |                    |                    |
| 遞延所得稅負債淨額 - 流動增加               | 3,607              | 5,090              | 一年內到期之長期借款轉列流動負債      | <u>\$37,500</u>    | <u>\$59,500</u>    |
| 遞延所得稅負債淨額 - 非流動增加              | 17,815             | -                  |                       |                    |                    |
| 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 流動增加(減少)      | 982                | (1,950)            | 一年內到期之應付公司債轉列流動負債     | <u>\$320,000</u>   | <u>\$320,000</u>   |
| 應計退休金負債(減少)                    | (10,540)           | (42,446)           |                       |                    |                    |
| 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 非流動增加(減少)     | 8,253              | (11,468)           | 盈餘增資轉列股本              | <u>\$221,943</u>   | <u>\$362,990</u>   |
|                                |                    |                    |                       |                    |                    |
| 營業活動之淨現金流入                     | <u>2,515,549</u>   | <u>2,114,329</u>   | 金融商品未實現損益變動數          | <u>\$8,426</u>     | <u>\$(170,993)</u> |
|                                |                    |                    |                       |                    |                    |
| 投資活動之現金流量：                     |                    |                    | 合併他公司公平價值資訊           |                    |                    |
| 採權益法之長期股權投資(增加)                | (37,997)           | (80,631)           |                       |                    |                    |
| 採權益法之長期股權投資減資收回股款              | 190,331            | 208,488            | 流動資產                  | \$-                | \$173,038          |
| 採權益法之長期股權投資清算退回股款              | 20,604             | -                  | 基金及投資                 | -                  | 88,139             |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動減資收回股款         | -                  | 6,336              | 固定資產                  | -                  | 353,806            |
| 購置固定資產                         | (2,032,767)        | (2,981,583)        | 商譽                    | -                  | 10,320             |
| 出售固定資產價款                       | 2,929              | 9,642              | 其他無形資產                | -                  | 8,594              |
| 電腦軟體成本(增加)                     | (44,404)           | (17,377)           | 其他資產                  | -                  | 78,975             |
| 存出保證金減少                        | 98                 | 262                | 流動負債                  | -                  | (153,717)          |
| 遞延費用(增加)                       | (3,927)            | (1,208)            | 其他負債                  | -                  | (25,818)           |
| 受限制資產 - 非流動(增加)                | (6,378)            | (1,074)            | 合併總價款                 | -                  | 533,337            |
|                                |                    |                    | 減：持有開銘實業股份有限公司之長期股權投資 | -                  | (533,337)          |
| 投資活動之淨現金流(出)                   | <u>(1,911,511)</u> | <u>(2,857,145)</u> |                       |                    |                    |
|                                |                    |                    | 合併支付現金數               | <u>\$-</u>         | <u>\$-</u>         |
| 融資活動之現金流量：                     |                    |                    |                       |                    |                    |
| 短期借款(減少)                       | (38,392)           | (132,060)          |                       |                    |                    |
| 應付短期票券增加                       | 69,886             | 45,716             |                       |                    |                    |
| 可轉換公司債之發行                      | 1,500,000          | 994,728            |                       |                    |                    |
| 應付公司債(減少)                      | (320,000)          | (320,000)          |                       |                    |                    |
| 長期借款增加(減少)                     | (1,282,889)        | 144,251            |                       |                    |                    |
| 長期應付票券增加(減少)                   | (554,708)          | 259,943            |                       |                    |                    |
| 發放現金股利                         | (166,457)          | (207,423)          |                       |                    |                    |
| 存入保證金增加                        | 199                | -                  |                       |                    |                    |
| 融資活動之淨現金流(出)入                  | <u>(792,361)</u>   | <u>785,155</u>     |                       |                    |                    |

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

## 附件四

東陽實業股份有限公司及其子公司

合 併 資 產 負 債 表

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件五

| 代碼   | 資 產                  | 附註編號     | 一〇一年十二月三十一日  |         | 一〇〇年十二月三十一日  |         | 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益        | 附註編號      | 一〇一年十二月三十一日  |        | 一〇〇年十二月三十一日  |        |
|------|----------------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|------|----------------------|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                      |          | 金 額          | %       | 金 額          | %       |      |                      |           | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 1100 | 流動資產                 |          |              |         |              |         | 2100 | 流動負債                 |           |              |        |              |        |
| 1120 | 現金及約當現金              | 二/四.1    | \$1,397,982  | 4.92    | \$1,423,143  | 4.67    | 2110 | 短期借款                 | 四.10/五    | \$1,368,764  | 4.82   | \$2,190,721  | 7.18   |
| 1140 | 應收票據淨額               | 二/四.2    | 124,992      | 0.44    | 153,338      | 0.50    | 2120 | 應付短期票券淨額             | 四.11      | 649,648      | 2.29   | 579,762      | 1.90   |
| 1150 | 應收帳款淨額               | 二/四.3/六  | 3,484,992    | 12.27   | 4,003,147    | 13.13   | 2130 | 應付票據                 |           | 79,350       | 0.28   | 99,731       | 0.33   |
| 1160 | 應收帳款 - 關係人淨額         | 二/五/六    | 13,704       | 0.05    | 809          | -       | 2140 | 應付帳款                 |           | 1,851,322    | 6.52   | 2,150,320    | 7.05   |
| 120X | 其他應收款                |          | 133,883      | 0.47    | 130,624      | 0.43    | 2150 | 應付帳款 - 關係人           | 五         | 117,209      | 0.41   | 102,968      | 0.34   |
| 1260 | 存貨淨額                 | 二/四.4/六  | 2,269,078    | 7.99    | 2,552,850    | 8.37    | 2160 | 應付所得稅                | 二/三/四.24  | 130,181      | 0.46   | 100,825      | 0.33   |
| 1286 | 預付款項                 |          | 356,005      | 1.25    | 457,007      | 1.50    | 2170 | 應付費用                 |           | 863,024      | 3.04   | 1,086,376    | 3.56   |
| 1291 | 遞延所得稅資產淨額 - 流動       | 二/三/四.24 | 4,285        | 0.02    | 42,729       | 0.14    | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | 二/四.12    | 15,195       | 0.05   | 15,194       | 0.05   |
| 1298 | 受限制資產 - 流動           | 六        | 62,255       | 0.22    | 46,952       | 0.15    | 2224 | 應付設備款                |           | 264,798      | 0.93   | 380,482      | 1.25   |
| 1310 | 其他流動資產               |          | 37,648       | 0.13    | 58,473       | 0.19    | 2271 | 一年內到期之公司債            | 二/四.14    | -            | -      | 320,000      | 1.05   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 二/四.5    | 1,946        | 0.01    | 722          | -       | 2272 | 一年內到期之長期借款           | 四.15      | 173,989      | 0.61   | 155,629      | 0.51   |
| 11XX | 流動資產合計               |          | 7,886,770    | 27.77   | 8,869,794    | 29.08   | 2280 | 其他流動負債               |           | 319,130      | 1.13   | 434,461      | 1.42   |
| 1421 | 基金及投資                | 二/四.6    |              |         |              |         | 21XX | 流動負債合計               |           | 5,832,610    | 20.54  | 7,616,469    | 24.97  |
| 1480 | 採權益法之長期股權投資          |          | 3,016,969    | 10.62   | 2,858,566    | 9.37    |      | 長期負債 - 已減除一年內到期部分    |           |              |        |              |        |
| 14XX | 以成本衡量之金融資產 - 非流動     |          | 118,064      | 0.42    | 129,064      | 0.43    | 2410 | 應付公司債                | 二/四.14    | 2,443,731    | 8.60   | 925,687      | 3.04   |
|      | 基金及投資合計              |          | 3,135,033    | 11.04   | 2,987,630    | 9.80    | 2420 | 長期借款                 | 四.15      | 2,561,252    | 9.02   | 4,067,086    | 13.33  |
| 1501 | 固定資產                 | 二/四.7/六  |              |         |              |         | 2428 | 長期應付票券淨額             | 四.16      | -            | -      | 554,708      | 1.82   |
| 1521 | 土地                   |          | 3,235,885    | 11.39   | 3,177,123    | 10.42   | 24XX | 長期負債合計               |           | 5,004,983    | 17.62  | 5,547,481    | 18.19  |
| 1531 | 房屋及建築                |          | 4,555,106    | 16.04   | 4,390,542    | 14.40   |      | 其他負債                 |           |              |        |              |        |
| 1537 | 機器設備                 |          | 4,662,600    | 16.42   | 5,159,956    | 16.92   | 2810 | 應計退休金負債              | 二/四.9     | 785,248      | 2.76   | 698,208      | 2.29   |
| 1541 | 模具設備                 |          | 9,636,697    | 33.93   | 8,860,482    | 29.05   | 2820 | 存入保證金                |           | 8,590        | 0.03   | 9,350        | 0.03   |
| 1551 | 水電設備                 |          | 265,015      | 0.93    | 275,631      | 0.90    | 2840 | 採權益法長期股權投資貸餘         | 四.6       | 739          | -      | -            | -      |
| 1561 | 運輸設備                 |          | 275,083      | 0.97    | 260,917      | 0.85    | 2861 | 遞延所得稅負債淨額 - 非流動      | 四.24      | 30,056       | 0.12   | 71,394       | 0.24   |
| 1631 | 辦公設備                 |          | 185,239      | 0.65    | 205,084      | 0.67    | 2881 | 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 非流動 | 二/四.13    | 18,325       | 0.06   | 19,284       | 0.06   |
| 1681 | 租賃改良物                |          | -            | -       | 14,875       | 0.05    | 2888 | 其他負債 - 其他            |           | -            | -      | 5,717        | 0.02   |
|      | 其他設備                 |          | 354,151      | 1.25    | 342,375      | 1.12    |      | 其他負債合計               |           | 842,958      | 2.97   | 803,953      | 2.64   |
| 15X8 | 取得成本合計               |          | 23,169,776   | 81.58   | 22,686,985   | 74.38   | 28XX | 負債總計                 |           | 11,680,551   | 41.13  | 13,967,903   | 45.80  |
|      | 加：設備資產重估增值           |          | 1,494        | -       | 1,494        | -       | 2XXX | 股東權益                 |           |              |        |              |        |
| 15XY | 成本及重估增值              |          | 23,171,270   | 81.58   | 22,688,479   | 74.38   | 31XX | 股本                   | 四.17      | 5,770,508    | 20.32  | 5,548,565    | 18.19  |
| 15X9 | 減：累計折舊               |          | (8,466,858)  | (29.81) | (7,317,966)  | (23.99) | 3110 | 普通股股本                | 二/四.18    |              |        |              |        |
| 1671 | 加：未完工程               |          | 331,838      | 1.17    | 252,843      | 0.83    | 32XX | 資本公積                 |           |              |        |              |        |
| 1672 | 預付設備款                |          | 1,286,856    | 4.53    | 1,484,477    | 4.87    | 3211 | 普通股股票溢價              |           | 232,190      | 0.82   | 232,190      | 0.76   |
| 15XX | 固定資產淨額               |          | 16,323,106   | 57.47   | 17,107,833   | 56.09   | 3213 | 轉換公司債轉換溢價            |           | 695,219      | 2.45   | 695,219      | 2.28   |
| 1750 | 無形資產                 | 二        | 73,249       | 0.26    | 43,743       | 0.15    | 3220 | 庫藏股票交易               |           | 42,374       | 0.15   | 42,374       | 0.14   |
| 1760 | 電腦軟體成本               | 二/四.8    | 329,974      | 1.16    | 329,974      | 1.08    | 3260 | 長期股權投資               |           | 95,664       | 0.34   | 94,791       | 0.31   |
| 1770 | 商譽                   | 二/四.9    | 26,043       | 0.09    | 28,193       | 0.09    | 3270 | 合併溢額                 |           | 2,960,398    | 10.41  | 2,960,398    | 9.71   |
| 1782 | 遞延退休金成本              | 二/六      | 144,912      | 0.51    | 223,081      | 0.73    | 3272 | 認股權                  |           | 81,269       | 0.29   | 81,269       | 0.27   |
| 1788 | 土地使用權                | 二/四.8    | 172,692      | 0.61    | 195,367      | 0.64    | 33XX | 保留盈餘                 |           |              |        |              |        |
| 17XX | 其他無形資產               |          |              |         |              |         | 3310 | 法定盈餘公積               | 四.19      | 1,153,482    | 4.06   | 1,035,379    | 3.39   |
|      | 無形資產合計               |          | 746,870      | 2.63    | 820,358      | 2.69    | 3350 | 未分配盈餘                | 四.20/四.24 | 4,434,700    | 15.61  | 4,130,638    | 13.54  |
| 1800 | 其他資產                 |          |              |         |              |         | 34XX | 股東權益其他項目             |           |              |        |              |        |
| 1810 | 出租資產淨額               | 二/四.7    | -            | -       | 106,527      | 0.35    | 3420 | 累積換算調整數              | 二         | 195,632      | 0.69   | 428,710      | 1.41   |
| 1820 | 閒置資產淨額               | 二/四.7    | -            | -       | 21,253       | 0.07    | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失         | 二/四.9     | (321,117)    | (1.13) | (222,782)    | (0.73) |
| 1830 | 存出保證金                |          | 3,744        | 0.01    | 4,264        | 0.01    | 3450 | 金融商品之未實現損益           | 二         | (28,419)     | (0.10) | (36,845)     | (0.12) |
| 1830 | 遞延費用                 | 二        | 275,863      | 0.97    | 559,021      | 1.83    | 3451 | 庫藏股票                 | 二/四.21    | (32,320)     | (0.11) | (32,320)     | (0.11) |
| 1880 | 其他資產                 |          | 1,975        | 0.01    | 2,894        | 0.01    |      | 母公司股東權益合計            |           | 15,279,580   | 53.80  | 14,957,586   | 49.04  |
| 1887 | 受限制資產 - 非流動          | 六        | 27,328       | 0.10    | 20,451       | 0.07    | 3610 | 少數股權                 |           | 1,440,558    | 5.07   | 1,574,536    | 5.16   |
| 18XX | 其他資產合計               |          | 308,910      | 1.09    | 714,410      | 2.34    | 3XXX | 股東權益總計               |           | 16,720,138   | 58.87  | 16,532,122   | 54.20  |
| 1XXX | 資產總計                 |          | \$28,400,689 | 100.00  | \$30,500,025 | 100.00  |      | 負債及股東權益總計            |           | \$28,400,689 | 100.00 | \$30,500,025 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

東陽實業股份有限公司及其子公司  
合 併 損 益 表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

附件五

| 代碼   | 項 目          | 附註編號     | 一〇一年度        |         | 一〇〇年度        |         |
|------|--------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |              |          | 金額           | %       | 金額           | %       |
| 4000 | 營業收入         |          | \$17,121,144 | 100.68  | \$18,400,484 | 100.66  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓    |          | (116,322)    | (0.68)  | (121,167)    | (0.66)  |
| 4100 | 營業收入淨額       | 二/四.22/五 | 17,004,822   | 100.00  | 18,279,317   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本         | 四.23/五   | (13,273,836) | (78.06) | (14,152,439) | (77.42) |
| 5910 | 營業毛利         |          | 3,730,986    | 21.94   | 4,126,878    | 22.58   |
| 5930 | 加：聯屬公司間已實現利益 | 二        | 3,938        | 0.02    | 5,726        | 0.03    |
| 5910 | 營業毛利合計       |          | 3,734,924    | 21.96   | 4,132,604    | 22.61   |
|      | 營業費用         | 四.23     |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用         |          | (1,557,511)  | (9.16)  | (1,526,126)  | (8.35)  |
| 6200 | 管理費用         |          | (969,645)    | (5.70)  | (1,094,628)  | (5.99)  |
| 6300 | 研究發展費用       |          | (406,378)    | (2.39)  | (429,662)    | (2.35)  |
| 6000 | 營業費用合計       |          | (2,933,534)  | (17.25) | (3,050,416)  | (16.69) |
| 6900 | 營業淨利         |          | 801,390      | 4.71    | 1,082,188    | 5.92    |
|      | 營業外收入及利益     |          |              |         |              |         |
| 7110 | 利息收入         |          | 8,603        | 0.05    | 10,239       | 0.06    |
| 7121 | 採權益法認列投資收益淨額 | 二/四.6    | 202,455      | 1.19    | 397,015      | 2.17    |
| 7122 | 股利收入         |          | 11,782       | 0.07    | 3,280        | 0.02    |
| 7130 | 處分固定資產利益     | 二        | 20,258       | 0.12    | 5,798        | 0.03    |
| 7140 | 處分投資利益淨額     |          | 130,243      | 0.77    | 103,148      | 0.56    |
| 7160 | 兌換利益淨額       |          | -            | -       | 137,379      | 0.75    |
| 7210 | 租金收入         |          | 3,234        | 0.02    | 9,142        | 0.05    |
| 7310 | 金融資產評價利益淨額   | 二/四.5    | 16,665       | 0.10    | 3,817        | 0.02    |
| 7480 | 什項收入         | 八        | 160,031      | 0.94    | 105,184      | 0.58    |
| 7100 | 營業外收入及利益合計   |          | 553,271      | 3.25    | 775,002      | 4.24    |
|      | 營業外費用及損失     |          |              |         |              |         |
| 7510 | 利息費用         | 四.7/五    | (109,023)    | (0.64)  | (134,183)    | (0.73)  |
| 7530 | 處分固定資產損失     | 二        | (16,186)     | (0.10)  | (30,236)     | (0.17)  |
| 7560 | 兌換損失淨額       | 二        | (85,139)     | (0.50)  | -            | -       |
| 7630 | 減損損失         | 二/四.6    | (42,974)     | (0.25)  | (3,389)      | (0.02)  |
| 7650 | 金融負債評價損失淨額   | 二/四.12   | (22,766)     | (0.13)  | (51,798)     | (0.28)  |
| 7880 | 什項支出         |          | (16,125)     | (0.09)  | (23,056)     | (0.13)  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計   |          | (292,213)    | (1.72)  | (242,662)    | (1.33)  |
| 7900 | 本期合併稅前淨利     |          | 1,062,448    | 6.24    | 1,614,528    | 8.83    |
| 8110 | 所得稅費用        | 二/三/四.24 | (204,167)    | (1.20)  | (249,456)    | (1.36)  |
| 9600 | 合併總淨利        |          | 858,281      | 5.04    | 1,365,072    | 7.47    |
| 9602 | 歸屬於少數股權淨(利)損 |          | (47,716)     | (0.28)  | (184,044)    | (1.01)  |
| 9601 | 歸屬於母公司股東之淨利  |          | \$810,565    | 4.76    | \$1,181,028  | 6.46    |
| 9750 | 普通股基本每股盈餘(元) | 二/四.25   | \$1.41       |         | \$2.06       |         |
| 9850 | 普通股稀釋每股盈餘(元) | 二/四.25   | \$1.39       |         | \$2.01       |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

東陽實業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件五

| 項 目                          | 股 本                | 資本公積               | 保 留 盈 餘            |                    | 累積換算調整數          | 未認列為退休<br>金成本淨損失   | 金融商品<br>未實現損益     | 庫藏股票              | 母公司股東<br>權益合計       | 少數股權               | 合 計                 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                              |                    |                    | 法定盈餘公積             | 未分配盈餘              |                  |                    |                   |                   |                     |                    |                     |
| 民國一〇〇年一月一日餘額                 | \$5,185,575        | \$4,023,885        | \$916,762          | \$3,638,640        | \$189,557        | \$(265,524)        | \$134,148         | \$(32,320)        | \$13,790,723        | \$1,396,555        | \$15,187,278        |
| 九十九年度盈餘分配：(註)                |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   |                     |                    |                     |
| 提列法定盈餘公積                     |                    |                    | 118,617            | (118,617)          |                  |                    |                   |                   | -                   |                    | -                   |
| 分配現金股利                       |                    |                    |                    | (207,423)          |                  |                    |                   |                   | (207,423)           |                    | (207,423)           |
| 分配股票股利                       | 362,990            |                    |                    | (362,990)          |                  |                    |                   |                   | -                   |                    | -                   |
| 子公司獲配本公司現金股利                 |                    | 1,087              |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 1,087               |                    | 1,087               |
| 發行可轉換公司債                     |                    | 81,269             |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 81,269              |                    | 81,269              |
| 一〇〇年度合併總淨利歸屬於母公司股東           |                    |                    |                    | 1,181,028          |                  |                    |                   |                   | 1,181,028           |                    | 1,181,028           |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數             |                    |                    |                    |                    |                  | 42,742             |                   |                   | 42,742              |                    | 42,742              |
| 累積換算調整變動數                    |                    |                    |                    |                    | 239,153          |                    |                   |                   | 239,153             |                    | 239,153             |
| 採權益法評價之被投資公司備供出售金融資產未實現損益變動數 |                    |                    |                    |                    |                  |                    | (170,993)         |                   | (170,993)           |                    | (170,993)           |
| 少數股權變動數                      |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   | -                   | 177,981            | 177,981             |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額              | 5,548,565          | 4,106,241          | 1,035,379          | 4,130,638          | 428,710          | (222,782)          | (36,845)          | (32,320)          | 14,957,586          | 1,574,536          | 16,532,122          |
| 一〇〇年度盈餘分配：(註)                |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   |                     |                    |                     |
| 提列法定盈餘公積                     |                    |                    | 118,103            | (118,103)          |                  |                    |                   |                   | -                   |                    | -                   |
| 分配現金股利                       |                    |                    |                    | (166,457)          |                  |                    |                   |                   | (166,457)           |                    | (166,457)           |
| 分配股票股利                       | 221,943            |                    |                    | (221,943)          |                  |                    |                   |                   | -                   |                    | -                   |
| 子公司獲配本公司現金股利                 |                    | 873                |                    |                    |                  |                    |                   |                   | 873                 |                    | 873                 |
| 一〇一年度合併總淨利歸屬於母公司股東           |                    |                    |                    | 810,565            |                  |                    |                   |                   | 810,565             |                    | 810,565             |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數             |                    |                    |                    |                    |                  | (98,335)           |                   |                   | (98,335)            |                    | (98,335)            |
| 累積換算調整變動數                    |                    |                    |                    |                    | (233,078)        |                    |                   |                   | (233,078)           |                    | (233,078)           |
| 採權益法評價之被投資公司備供出售金融資產未實現損益變動數 |                    |                    |                    |                    |                  |                    | 8,426             |                   | 8,426               |                    | 8,426               |
| 少數股權變動數                      |                    |                    |                    |                    |                  |                    |                   |                   | -                   | (133,978)          | (133,978)           |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額              | <u>\$5,770,508</u> | <u>\$4,107,114</u> | <u>\$1,153,482</u> | <u>\$4,434,700</u> | <u>\$195,632</u> | <u>\$(321,117)</u> | <u>\$(28,419)</u> | <u>\$(32,320)</u> | <u>\$15,279,580</u> | <u>\$1,440,558</u> | <u>\$16,720,138</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

(註)：一〇〇年度董監酬勞\$12,137仟元及員工紅利\$4,046仟元已於損益表中扣除。

(註)：九十九年度董監酬勞\$17,825仟元及員工紅利\$5,942仟元已於損益表中扣除。

董事長：吳永豐

經理人：吳永祥

會計主管：陳金錫

東陽實業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附件五

| 項 目                      | 一〇一年度              | 一〇〇年度              | 項 目                   | 一〇一年度              | 一〇〇年度              |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量：               |                    |                    | 合併個體變動影響數             | (82,764)           | -                  |
| 合併總淨利                    | \$858,281          | \$1,365,072        | 匯率影響數                 | 22,096             | (117,460)          |
| 少數股權淨(利)                 | (47,716)           | (184,044)          |                       |                    |                    |
| 調整項目：                    |                    |                    | 本期現金及約當現金(減少)數        | (25,161)           | (329,511)          |
| 各項折舊(含出租及閒置資產)           | 2,005,783          | 1,902,481          | 期初現金及約當現金餘額           | 1,423,143          | 1,752,654          |
| 各項攤提                     | 209,331            | 336,102            |                       |                    |                    |
| 採權益法評價之淨投資(收益)           | (202,455)          | (397,015)          | 期末現金及約當現金餘額           | <u>\$1,397,982</u> | <u>\$1,423,143</u> |
| 處分投資(利益)                 | (130,243)          | (103,148)          |                       |                    |                    |
| 採權益法評價取得現金股利             | 155,498            | 253,549            | 現金流量資訊之補充揭露：          |                    |                    |
| 減損損失                     | 42,974             | 3,389              | 本期支付利息                | \$109,799          | \$131,953          |
| 處分固定資產(利益)               | (20,258)           | (5,798)            | 減：資本化之利息              | (17,532)           | (20,338)           |
| 處分固定資產損失                 | 16,186             | 30,236             |                       |                    |                    |
| 應付公司債折價攤銷數               | 18,044             | 17,699             | 不含資本化之本期支付利息          | <u>\$92,267</u>    | <u>\$111,615</u>   |
| 轉換公司債之金融負債評價損失           | 800                | 7,700              |                       |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少 | (1,224)            | 15,193             | 本期支付所得稅               | <u>\$142,131</u>   | <u>\$252,262</u>   |
| 應收票據淨額(增加)減少             | 572                | (5,011)            |                       |                    |                    |
| 應收帳款淨額(增加)減少             | 142,363            | (720,486)          | 僅有部份現金收付之投資及融資活動      |                    |                    |
| 應收帳款 - 關係人淨額(增加)         | (12,895)           | (312)              | 本期固定資產增加數             | \$2,229,469        | \$3,538,953        |
| 其他應收款(增加)減少              | (16,193)           | 29,211             | 加：期初應付設備款             | 380,482            | 508,086            |
| 存貨淨額(增加)減少               | 201,592            | (118,859)          | 減：合併個體變動影響數           | (8,981)            | -                  |
| 預付款項(增加)減少               | 63,623             | (143,212)          | 減：期末應付設備款             | <u>(264,798)</u>   | <u>(380,482)</u>   |
| 遞延所得稅資產淨額 - 流動(增加)減少     | 26,729             | (26,840)           |                       |                    |                    |
| 其他流動資產(增加)減少             | 10,464             | (38,212)           | 本期現金支付數               | <u>\$2,336,172</u> | <u>\$3,666,557</u> |
| 遞延所得稅資產淨額 - 非流動減少        | -                  | 109,997            |                       |                    |                    |
| 應付票據增加(減少)               | (15,496)           | 15,298             | 不影響現金流量之投資及融資活動       |                    |                    |
| 應付帳款增加(減少)               | (123,961)          | 180,780            | 外幣長期股權投資換算調整數         | <u>\$(233,078)</u> | <u>\$239,153</u>   |
| 應付帳款 - 關係人增加(減少)         | 40,012             | (10,204)           |                       |                    |                    |
| 應付所得稅增加(減少)              | 29,356             | (12,995)           | 固定資產淨額轉列存貨            | <u>\$19,928</u>    | <u>\$156,078</u>   |
| 應付費用增加(減少)               | (57,624)           | 114,123            |                       |                    |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(減少)   | (799)              | (6,417)            | 出租資產轉列固定資產            | <u>\$105,847</u>   | <u>\$-</u>         |
| 其他流動負債增加(減少)             | (12,000)           | 100,231            |                       |                    |                    |
| 應計退休金負債(減少)              | (11,458)           | (40,509)           | 閒置資產轉列固定資產            | <u>\$21,254</u>    | <u>\$-</u>         |
| 遞延所得稅負債淨額 - 非流動增加(減少)    | 6,286              | (15,624)           |                       |                    |                    |
| 遞延貸項 - 聯屬公司間利益 - 非流動(減少) | (959)              | (3,751)            | 固定資產轉列遞延費用            | <u>\$-</u>         | <u>\$5,337</u>     |
| 營業活動之淨現金流入               | <u>3,174,613</u>   | <u>2,648,624</u>   | 固定資產轉列其他流動資產          | <u>\$-</u>         | <u>\$8,971</u>     |
|                          |                    |                    |                       |                    |                    |
| 投資活動之現金流量：               |                    |                    | 一年內到期之長期借款轉列流動負債      | <u>\$173,989</u>   | <u>\$155,629</u>   |
| 受限制資產(增加)減少              | (22,180)           | 8,448              |                       |                    |                    |
| 採權益法之長期股權投資(增加)          | (98,007)           | (370,820)          | 一年內到期之應付公司債轉列流動負債     | <u>\$-</u>         | <u>\$320,000</u>   |
| 出售採權益法之長期股權投資價款          | 421,776            | 227,566            |                       |                    |                    |
| 採權益法之長期股權投資減資或清算收回股款     | 46,491             | 127,995            | 盈餘及資本公積增資轉列股本         | <u>\$221,943</u>   | <u>\$362,990</u>   |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動減資退回股款   | -                  | 6,336              |                       |                    |                    |
| 出售固定資產價款                 | 98,410             | 37,533             | 金融商品未實現損益變動數          | <u>\$8,426</u>     | <u>\$(170,993)</u> |
| 購置固定資產                   | (2,336,172)        | (3,666,557)        |                       |                    |                    |
| 電腦軟體成本(增加)               | (48,085)           | (18,486)           | 合併他公司公平價值資訊           |                    |                    |
| 商譽(增加)                   | -                  | (13,713)           | 流動資產                  | \$-                | \$173,038          |
| 存出保證金減少                  | 520                | 21,098             | 基金及投資                 | -                  | 88,139             |
| 遞延費用(增加)                 | (112,317)          | (226,323)          | 固定資產                  | -                  | 353,806            |
| 長期應收款減少                  | -                  | 14,336             | 商譽                    | -                  | 10,320             |
| 其他無形資產(增加)               | (1,233)            | (8,352)            | 其他無形資產                | -                  | 8,594              |
| 其他資產 - 其他(增加)減少          | 919                | (2,134)            | 其他資產                  | -                  | 78,975             |
| 投資活動之淨現金流(出)             | <u>(2,049,878)</u> | <u>(3,863,073)</u> | 流動負債                  | -                  | (153,717)          |
|                          |                    |                    | 其他負債                  | -                  | (25,818)           |
| 融資活動之現金流量：               |                    |                    | 合併總價款                 | -                  | 533,337            |
| 短期借款增加(減少)               | (154,011)          | 111,678            | 減：持有開銘實業股份有限公司之長期股權投資 | -                  | (533,337)          |
| 應付短期票券淨額增加               | 69,886             | 16,735             |                       |                    |                    |
| 可轉換公司債之發行                | 1,500,000          | 994,728            | 合併支付現金數               | <u>\$-</u>         | <u>\$-</u>         |
| 應付公司債(減少)                | (320,000)          | (320,000)          |                       |                    |                    |
| 長期借款(減少)                 | (1,439,434)        | (29,001)           |                       |                    |                    |
| 長期應付票券淨額增加(減少)           | (554,708)          | 259,943            |                       |                    |                    |
| 存入保證金增加                  | 177                | 82                 |                       |                    |                    |
| 其他負債(減少)                 | (5,717)            | (2,742)            |                       |                    |                    |
| 發放現金股利                   | (165,584)          | (206,336)          |                       |                    |                    |
| 少數股權增加(減少)               | (19,837)           | 177,311            |                       |                    |                    |
| 融資活動之淨現金流(出)入            | <u>(1,089,228)</u> | <u>1,002,398</u>   |                       |                    |                    |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳永豐

經理人：吳永茂

會計主管：陳金錫

附件六

「背書保證實施辦法」部份條文，修訂前、後之條文對照表如下：

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前條文                                                                                                                                                                          | 說 明               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <p>第四條：背書保證額度<br/>(第一項、第二項略)<br/>(三)除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證外，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，其個別背書保證金額除不得超過當期淨值百分之十之限制外，亦不得超過本公司之出資額。<br/>(第四項略)<br/>(五) <u>本辦法所稱子公司及母公司，應依『證券發行人財務報告編製準則』之規定認定之。財務報告係以國際財務報導準則編製，本辦法所稱之淨值，係指『證券發行人財務報告編製準則』規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> | <p>第四條：背書保證額度<br/>(第一項、第二項略)<br/>(三)除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證外，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。<br/><br/>(第四項略)<br/><br/>(五)淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> | <p>配合法令規定修訂</p>   |
| <p>第六條：背書保證辦理程序<br/>(第一項至第二項略)。<br/>(三)財務部門應定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允</p>                                                                                                                                                                                                                 | <p>第六條：背書保證辦理程序<br/>(第一項至第二項略)。<br/>(三)財務部門應依<u>財務會計準則公報</u>相關之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序</p>                                             | <p>配合法令酌作文字修訂</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                       | 修訂前條文                                                                                                       | 說 明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 當之查核報告。                                                                                                                                                                     | ，出具允當之查核報告。                                                                                                 |            |
| <p>第八條：辦理背書保證應注意事項<br/>(第一項至第三項略)<br/>(四)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應由子公司訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p> | <p>第八條：辦理背書保證應注意事項<br/>(第一項至第三項略)<br/>(四)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應由子公司訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> | 配合法令規定修訂   |
| <p>第九條：應公告申報之時限及內容<br/>(第一項略)<br/>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起算二日內輸入公開資訊觀測站：(以下略)</p>                                                                            | <p>第九條：應公告申報之時限及內容<br/>(第一項略)<br/>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：(以下略)</p>                      | 配合法令酌作文字修訂 |
| <p>第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序<br/>(一)本公司之子公司若擬為他人背書保證者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。若不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業辦法。嗣後如欲辦理背書保證者，仍應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。<br/>(二) ~ (四)略</p>                  | <p>第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序<br/>(一)本公司之子公司若擬為他人背書保證者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。<br/><br/>(二) ~ (四)略</p>                  | 配合法令酌作文字修訂 |
| 第十三條：本作業規則訂立於中華民國八十年四月二十七日，第一次修正於民國八十一年十一月七日，<br>八十一年十一月七日，                                                                                                                 | 原條文無                                                                                                        | 新增條文       |

| 修訂後條文                                                                                                                                    | 修訂前條文 | 說 明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|
| <p>第二次修正於民國八十三年五月十八日，第三次修正於民國九十一年六月二十五日，第四次修正於民國九十二年六月十九日，第五次修正於民國九十五年六月二十七日，第六次修正於民國九十八年六月二十六日，第七次修正於民國一〇〇年六月十五日，第八次修正於民國一〇二年六月十九日。</p> |       |     |

第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項有所遵循，特訂定本辦法。本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

- (一) 融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- (二) 關稅背書保證，係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- (三) 其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- (四) 公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序規定辦理。

第三條：背書保證對象

- (一) 與本公司有業務往來關係之公司。
- (二) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (三) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (四) 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。
- (五) 本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。

第四條：背書保證之額度

- (一) 本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。
- (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值百分之二十為限。
- (三) 除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證外，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。
- (四) 如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。
- (五) 淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在一億元以內先予決行，事後提報次一董事會追認。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第四項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司若已設置獨立董事，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意

見及反對之理由列入董事會紀錄。

**第六條：背書保證辦理程序**

- (一) 被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司相關主管部門提出申請，並經由財務部門詳加評估，辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- (二) 財務部門所建立之背書保證登記表，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- (三) 財務部門應依財務會計準則公報相關之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

**第七條：印鑑章保管及程序**

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序始得鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

**第八條：辦理背書保證應注意事項**

- (一) 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- (二) 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合本作業辦法之規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部門對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善。
- (三) 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司若已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
- (四) 背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應由子公司訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

**第九條：應公告申報之時限及內容**

- (一) 本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。

- (二) 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：
1. 本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  2. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  3. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  4. 本公司或其子公司新增背書保證達新台幣三仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- (三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。
- (四) 本公司應依財務會計準則公報相關之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

**第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序**

- (一) 本公司之子公司若擬為他人背書保證者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。
- (二) 子公司應於每月 9 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- (三) 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- (四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

**第十一條：罰則**

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。

**第十二條：實施與修訂**

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司若已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

## 附件八

「資金貸放作業規則」部分條文，修訂前、後之條文對照表如下：

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂前條文                                                                                                                   | 說 明        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第一條：本公司資金貸與他人事項依本作業規則之規定施行之。本規則如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。(第一項至第二項略)                                                                                                                                                                                                                                            | 第一條：本公司資金貸與他人事項依本作業規則之規定施行之。<br><br>(第一項至第二項略)                                                                          | 配合法令酌作文字修訂 |
| 第四條：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十，但直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時不受此限制。惟該等子公司辦理資金貸與時，應依母公司主管機關之法令要求訂定資金貸與他人作業辦法，並於其辦法中載明限額、期限及計息方式等規定。<br><u>本辦法所稱子公司及母公司，應依『證券發行人財務報告編製準則』之規定認定之。財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱之淨值，係指『證券發行人財務報告編製準則』規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u><br>(以下略) | 第四條：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司近期財務報表淨值百分之十，但直接及間接持有表決權股份百分點之百之國外公司間，從事資金貸與不受此限制。<br>(以下略) | 配合法令規定修訂   |
| 第十條：對子公司資金貸與他人之控管程序<br>(一)本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。若不擬將資金                                                                                                                                                                                                                                    | 第十條：對子公司資金貸與他人之控管程序<br>(一)本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。                                                          | 配合法令酌作文字修訂 |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                          | 修訂前條文                                                                                                                                                                     | 說 明        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 貸與他人者，得提報董事會通過後，免予訂定資金貸與他人作業程序。嗣後如欲將資金貸與他人者，仍應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。<br>(以下略)                                                                                                       | (以下略)                                                                                                                                                                     |            |
| 第十一條：資訊公開(公開發行後)<br>(第一項略)<br>(二)本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：(以下略)<br>(第三項略)<br>(四)本公司應依相關之規定，定期評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。       | 第十一條：資訊公開(公開發行後)<br>(第一項略)<br>(二)本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：(以下略)<br>(第三項略)<br>(四)本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 | 配合法令酌作文字修訂 |
| 第十四條：本作業規則訂立於中華民國八十年四月二十七日，第一次修正於民國八十一年十一月七日，第二次修正於民國八十三年五月十八日，第三次修正於民國九十一年六月二十五日，第四次修正於民國九十二年六月十九日，第五次修正於民國九十八年六月二十六日，第六次修正於民國一〇〇年六月十五日，第七次修正於民國一〇一年六月二十七日，第八次修正於民國一〇二年六月十九日。 | 原條文無                                                                                                                                                                      | 新增條文       |

## 資金貸放作業規則(修正前條文)

附件九

第一條：本公司資金貸與他人事項依本作業規則之規定施行之。

第二條：本公司資金貸與他人之對象：

(一)與本公司有業務往來的公司或行號。

(二)有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第三條：本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第四條第二項之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

(一)本公司之關係企業因業務需要而有短期融通資金之必要者。

(二)他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。

(三)其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第四條：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十，但直接及間接持有表決權股份百分點之百之國外公司間，從事資金貸與不受此限制。

(一)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(二)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

第五條：審查程序：

(一)申請程序

1. 借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。

2. 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部門經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件由財務主管會簽後，呈總經理及董事長核准並提報董事會決議。

3. 本公司若已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

(二)徵信調查

1. 初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以

便辦理徵信工作。

2. 若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。
3. 若借款人財務狀況良好，且年度財務報表以委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。
4. 本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

(三) 擔保品價值評估及權利設定

辦理上述資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人得提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

第六條：資金貸與期限及計息方式

- (一) 每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年為原則，惟經董事會決議通過者，得延期一次(一年)。
- (二) 貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以 365 為利息金額，年利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率為原則。
- (三) 放款利息之計收以每月繳息一次為原則，於約定繳息日，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

第七條：已貸與金額之後續控管措施，及逾期債權處理程序

- (一) 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- (二) 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過二個月，並以二次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證

人，依法逕行處分及追償。

第八條：案件之登記

公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。

第九條：辦理資金貸與他人應注意事項：

- (一) 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。
- (二) 本公司與其母公司或子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
- (三) 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- (四) 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序或餘額超限時，稽核單位應督促財務部門訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第十條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- (一) 本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，須訂定本作業程序並依本作業程序辦理。
- (二) 子公司應於每月 9 日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- (三) 子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- (四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

第十一條：資訊公開(公開發行後)

- (一) 本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。
- (二) 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：
  1. 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

2. 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以。
  3. 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新台幣達一仟萬元以上且達本公司最近期財報淨值百分之二以上。
- (三) 本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。
- (四) 本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

#### 第十二條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。

#### 第十三條：實施與修訂

本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。另本公司若已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

## 第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，訂名為東陽實業廠股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業項目如左：
- 一、塑膠製品之製造銷售業務。
  - 二、各項模具之製造買賣。
  - 三、電器、機器、五金等(管制品除外)製造買賣業務。
  - 四、前各項有關產品之進出口貿易業務。
  - 五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司設總公司於台南市，必要時得於國內外各地設立分公司工廠或營業所辦事處，其設立、變更、廢止均依董事會決議辦理之。
- 第四條：本公司對外轉投資其他事業，其所有投資總額不受不得超過公司實收股本百分之四十之限制。

## 第二章 股份

- 第五條：本公司資本總額定為新台幣捌拾億元，分為捌億股，每股新台幣壹拾元正，分次發行。得授權董事會視業務需要分次發行。
- 第六條：本公司股票概以記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。
- 第七條：本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。
- 第八條：本公司股務之處理，依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。
- 第九條：股東申請辦理未滿千股之不定額股分割換發，本公司得酌收手續費。

## 第三章 股東會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，由董事會於三十日前通知各股東，臨時會於必要時依法召集之。並於十五日前通知各股東。
- 第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』之規定辦理。
- 第十二條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因事不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之，由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第十三條：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。
- 第十四條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十五條：股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事手冊分發各股東。前項議事錄之分發，依公司法規定辦理。
- 議事錄應記載議事之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，本公司存續期間，應永久保存。
- 出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第四章 董事監察人

- 第十六條：本公司設董事七人、監察二人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。其執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其

對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準授權董事會議定之。如公司有盈餘時，另依第二十六條之規定分配酬勞。全體董事、監察人所有持有本公司記名股票之股份總額悉依主管機關頒布之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

第十七條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任期為限。

第十八條：董事組織董事會，設董事長一人，並得設副董事長一人，董事長及副董事長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之，並依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第十九條：本公司一切業務及經營方針及重要事項經董事會決議行之。

第二十條：董事會由董事長召集之。董事會之召集得以書面、傳真、或電子郵件(E-mail)等方式。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。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。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。董事會議之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事出席，以出席董事過半數之同意行之。

第廿一條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於二十日內分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於公司。

第廿二條：監察人除依法執行職務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。

第廿三條：董事及監察人之車馬費由董事會議訂之，並授權董事會得為董事及監察人購買責任保險。

## 第五章 經理及職員

第廿四條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 決算

第廿五條：本公司應於每會計年度終了，董事會編造左列各項表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後提請股東常會承認(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。

第廿六條：本公司所營事業正值營運成長階段，考量本公司未來資本支出需求及穩健財務規劃，盈餘分配原則如下：

本公司每年決算後若有盈餘，除依法完納稅捐，彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，及就當年度發生及前期累積之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘，得並同以往年度累積盈餘，依下列比率分派之：

- 一、股東紅利百分之九十六，其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十。
- 二、董事及監察人酬勞百分之三。
- 三、員工紅利百分之一。

## 第七章 附則

第廿七條：本公司得為對外保證。

第廿八條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第廿九條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於中華民國五十六年九月廿一日，第一次修正於民國六十五年六月一日，第二次修正於民國六十五年六月廿日，第三次修正於民國六十九年四月十日，第四次修正於民國六十九年十一月卅日，第五次修正於民國七十年十二月十三日，第六次修正於民國七十二年二月十六日，

第七次修正於民國七十二年十一月廿七日，第八次修正於民國七十三年六月十八日，第九次修正於民國七十四年八月十九日，第十次修正於民國七十七年四月卅日，第十一次修正於民國七十八年十月廿日，第十二次修正於民國七十九年一月十日，第十三次修正於民國七十九年十一月八日，第十四次修正於民國八十年三月廿二日，第十五次修正於民國八十年四月七日，第十六次修正於民國八十年五月七日，第十八次修正於民國八十一年五月四日，第十九次修正於民國八十二年三月十四日，第廿次修正於民國八十三年五月廿五日，第廿一次修正於民國八十四年五月廿六日，第廿二次修正於民國八十五年六月七日，第廿三次修正於民國八十五年六月七日，第廿四次修正於民國八十六年五月廿八日，第廿五次修正於民國八十七年五月廿六日，第廿六次修正於民國八十八年六月八日，第廿七次修正於民國八十九年五月廿五日，第廿八次修正於民國九十一年六月廿五日，第廿九次修正於民國九十四年六月十六日，第三十次修正於民國九十八年六月二十六日，第三十一次修正於民國九十九年五月十日，第三十二次修正於民國一〇一年六月二十七日。

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條：股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條：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點或晚於下午三點。
- 第五條：股東會如由董事會召開者，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。
- 第六條：本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條：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個小時。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。
- 第九條：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，主席不得逕行宣散會。  
會議散會後，股東不得另推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。

第十條：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。

第十一條：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。

第十二條：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。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：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。

第十五條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

第十六條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十七條：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，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

第十八條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十九條：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。

第二十條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

- 第一條：本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定辦理之。
- 第二條：本公司董事及監察人之選舉，除公司章程另有規定外，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第三條：董事會應製備與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。
- 第四條：選舉開始前，應由主席指定監票員，計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第五條：董事及監察人之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第六條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第七條：選舉票有下列情事之一者無效：
- (一)、不用本辦法規定之選票。
  - (二)、以空白之選舉票投入投票箱者。
  - (三)、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  - (四)、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符合者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、統一編號經核對不符者。
  - (五)、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(統一編號)及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。
  - (六)、未填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(統一編號)者。
  - (七)、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 第八條：本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，依選舉票統計結果，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事或監察人。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得

權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。

依前項同時當選為董事及監察人者，應自行決定充任董事或監察人，或當選之董事、監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。

第九條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。

第十條：不符證券交易法第二十六條之三第三項第四項規定者，當選失其效力

第十一條：當選之董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十二條：本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

第十三條：本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

附件十三

東陽實業廠股份有限公司  
董事、監察人名單

基準日：102 年 04 月 21 日

| 職稱   | 姓名   | 選任日       | 選任時持有股數 |             |        | 現在持股情形 |             |        | 備註 |
|------|------|-----------|---------|-------------|--------|--------|-------------|--------|----|
|      |      |           | 種類      | 股數          | 佔當時發行% | 種類     | 股數          | 佔當時發行% |    |
| 董事長  | 吳永豐  | 100.06.15 | 普通股     | 27,943,951  | 5.39%  | 普通股    | 51,111,757  | 8.86%  |    |
| 副董事長 | 吳永茂  | 100.06.15 | 普通股     | 45,664,203  | 8.81%  | 普通股    | 50,815,124  | 8.81%  |    |
| 董事   | 吳永祥  | 100.06.15 | 普通股     | 23,922,281  | 4.61%  | 普通股    | 46,620,713  | 8.08%  |    |
| 董事   | 楊淙德  | 100.06.15 | 普通股     | 721,944     | 0.14%  | 普通股    | 851,219     | 0.15%  |    |
| 董事   | 王麒斌  | 100.06.15 | 普通股     | 120,355     | 0.02%  | 普通股    | 133,930     | 0.02%  |    |
| 董事   | 陳寒濤  | 100.06.15 | 普通股     | 21,113      | 0.01%  | 普通股    | 23,493      | 0.00%  |    |
| 董事   | 黃三良  | 100.06.15 | 普通股     | 21,836      | 0.00%  | 普通股    | 24,298      | 0.00%  |    |
| 監察人  | 吳陳文玲 | 100.06.15 | 普通股     | 3,334,528   | 0.64%  | 普通股    | 3,710,661   | 0.64%  |    |
| 監察人  | 黃琬雅  | 100.06.15 | 普通股     | 263,301     | 0.05%  | 普通股    | 293,001     | 0.05%  |    |
| 合計   |      |           |         | 102,013,512 |        |        | 153,584,196 |        |    |

100 年 06 月 15 日發行總股數： 518,557,510 股

102 年 04 月 21 日發行總股數： 577,050,798 股

備註：本公司全體董事法定應持有股數為： 23,082,031 股，截至 102 年 04 月 21 日止全體董事持有股數 149,580,534 股。

本公司全體監察人法定應持有股數為：2,308,203 股，截至 102 年 04 月 21 日止全體監察人持有股數 4,003,662 股。

附件十四

員工分紅董監事酬勞等相關資訊

| 股利年度 | 期別 | 董事會決議通過股利分派日 | 股東會日期     | 股東股利      |           |                 |               | 資本公積轉增資(元/股) | 董監酬勞(元)    | 員工紅利       |            | 有無全數分派員工股票紅利而股東未配發股利之情事 | 備註                                                 |
|------|----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------------|----------------------------------------------------|
|      |    |              |           | 現金股利(元/股) | 盈餘配股(元/股) | 股東股利之現金股利總金額(元) | 股東股利之配股總股數(股) |              |            | 現金紅利金額(元)A | 股票紅利股數(股)B |                         |                                                    |
| 101  | 1  | 102/03/21    | 102/06/19 | 0.35      | 0.25      | 201,967,779     | 14,426,270    | 0            | 10,819,702 | 3,606,567  | 0          | 無                       | 本公司董事會決議配發101年度之員工現金紅利及董監酬勞，與本公司估列有差異時，列為102年度之損益。 |