

怡利電子工業股份有限公司  
108 年股東常會議事錄



時間：中華民國 108 年 6 月 17 日(星期一)上午 9 時正

地點：本公司全興廠員工餐廳(彰化縣伸港鄉溪底村工東一路 37 號)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數 75,414,744 股，占本公司已發行總股數 118,798,463 股之 63.48%。

列席：董 事--陳錫勳、陳錫堯、陳錫蒼、傅玉枝

獨立董事--張正駿、吳顯東

監察人--林明壽、程灯貴

會計師--安永聯合會計師事務所 涂清淵會計師

律 師--中信聯合法律事務所 吳紹貴律師

主席：陳錫勳

記錄：陳碧環

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、107 年度營業報告及 108 年營運計畫。(略)

二、監察人審查 107 年度決算表冊報告。(略)

說 明：(一)依據台灣證券交易所 108 年 4 月 16 日，臺證上一第 1081801723 號函，公司 107 年度稅後淨利較 106 年度稅後淨利減少，惟 107 年度母公司及合併報表內所有公司支付每位監察人酬金之平均數均較 106 年度增加。為強化公司治理並保障股東權益，需於 108 年股東常會充分說明 107 年度董監酬金發放之合理性。

(二)公司 106 年配合獨立董事之設置，制訂「董事、監察人及功能性委員給付辦法」，依據該辦法給付定額月薪及車馬費等。董監事定額月薪於 106 年度約 6.5 個月，於 107 年度為 12 個月，致 107 年度董監事酬金較 106 年度增加。

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案 由：本公司 107 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：1. 個體財務報表、合併財務報表及營業報告書、108 年營運計畫，其中個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所涂清淵會計師及陳明宏會計師查核簽證完竣，提請承認。

2. 決算表冊包括營業報告書、財務報表。營業報告書及財務報表請參閱附件。

決 議：本案經票決照案承認，票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：75,414,744 權

| 表         | 決 | 結            | 果 | 占表決總權數 |
|-----------|---|--------------|---|--------|
| 贊成權數：     |   | 75,022,279 權 |   | 99.47% |
| 反對權數：     |   | 4,481 權      |   | 0.00%  |
| 棄權/未投票權數： |   | 387,984 權    |   | 0.53%  |
| 無效權數：     |   | 0 權          |   | 0.00%  |

第二案：(董事會提)

案 由：107 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：1. 民國 107 年度稅後淨損 232,002,484 元，加計期初未分配盈餘 62,219,196 元及 107 年度其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數 4,700,457 元，累計虧損餘額 165,082,831 元。

2. 因當年度虧損，不擬分配股東紅利，盈虧撥補表請參閱附件。

決 議：本案經票決照案承認，票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：75,414,744 權

| 表 決       | 結 果          | 占表決總權數 |
|-----------|--------------|--------|
| 贊成權數：     | 75,017,279 權 | 99.47% |
| 反對權數：     | 9,484 權      | 0.01%  |
| 棄權/未投票權數： | 387,981 權    | 0.52%  |
| 無效權數：     | 0 權          | 0.00%  |

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案 由：修正「公司章程」案，提請 討論。

說 明：依據公司法第 192 條之 1 公司董事選舉，採候選人提名制度者，應載明於章程，股東應就董事候選人名單中選任之。但公開發行股票之公司，符合證券主管機關依公司規模、股東人數與結構及其他必要情況所定之條件者，應於章程載明採董事候選人提名制度，故修正公司章程，修正後條文請參閱附件。

決 議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：75,414,744 權

| 表 決       | 結 果          | 占表決總權數 |
|-----------|--------------|--------|
| 贊成權數：     | 75,017,280 權 | 99.47% |
| 反對權數：     | 9,480 權      | 0.01%  |
| 棄權/未投票權數： | 387,984 權    | 0.52%  |
| 無效權數：     | 0 權          | 0.00%  |

第二案：(董事會提)

案 由：修正「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：依據中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 10703410725 號令修正「EL-B02 取得或處分資產處理程序」部分內容，修正後條文請參閱附件。

決 議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：75,414,744 權

| 表 決       | 結 果          | 占表決總權數 |
|-----------|--------------|--------|
| 贊成權數：     | 75,017,279 權 | 99.47% |
| 反對權數：     | 9,481 權      | 0.01%  |
| 棄權/未投票權數： | 387,984 權    | 0.52%  |
| 無效權數：     | 0 權          | 0.00%  |

第三案：(董事會提)

案 由：修正「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：依據中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令修正本公司「EL-B04 資金貸與及背書保證作業程序」部分內容，修正後條文請參閱附件。

決 議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：75,414,744 權

| 表 決       | 結 果          | 占表決總權數 |
|-----------|--------------|--------|
| 贊成權數：     | 75,017,279 權 | 99.47% |
| 反對權數：     | 9,481 權      | 0.01%  |
| 棄權/未投票權數： | 387,984 權    | 0.52%  |
| 無效權數：     | 0 權          | 0.00%  |

陸、臨時動議

柒、散 會

(本次股東常會會議紀錄僅載明會議進行要旨，且僅要領載明對本案有異議之股東發言；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議錄音紀錄為準。)

主 席：陳錫勳



記 錄：陳碧環



## 參、報告事項

### 一、107 年度營業報告書及 108 年營運計畫



各位股東：

公司歷經三年轉型：[業務型態由正 OE 取代準 OE；主力產品由車用抬頭顯示器(HUD)取代多媒體導航主機]。HUD 的技術與創新深獲各車廠的肯定，已取得多項正 OE 的專案，配合車廠新車開發時程，將陸續開始量產出貨，逐步提升 HUD 對業績的占比。此外，汽車安全輔助系統、毫米波雷達、無線充電等產品推展亦有所獲，面對原來低利潤、高複雜的車用多媒體導航產品我們採保守接單，上述新產品將於 108 年逐步開始量產出貨，挹注營收。

車廠 OE 型態具有訂單延續達數年、訂單量穩定等優點，但接單後開發期很長，且前期大量投入開發資源，待通過車廠驗證，新車量產後才能貢獻業績，因此，公司轉型期間形成了營收的空窗期。隨著汽車電子化占比日益提升，潛在商機日益增加，我們將善用已建立的車廠客戶關係，積極爭取更多的 OE 訂單，朝國際 Tier One 大廠的目標邁進。

108 年我們仍持續調整營業重心，除了 OE 專案強力推廣與接單外，為縮短營收空窗期，我們利用既有技術開發高級車原廠 HUD 替代件，進軍中國高級車 4S 通路市場。在經營團隊的努力下，轉型計畫進行得相當順利，藉由訂單逐步出貨，期待今年轉虧為盈。

#### 一、107 年度營業結果

(一) 營收方面：本公司 107 年度合併營收淨額為 19 億 7 千 7 佰餘萬元，較 106 年度減少 18%。

(二) 支出方面：本公司 107 年度合併營業費用為 5 億 7 千 8 佰餘萬元，較 106 年度增加 10%。

(三) 損益方面：本公司 107 年度合併本期淨損為 2 億 3 千 2 佰餘萬元，較 106 年增加 154%。

#### (四) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 分析項目            | 107 年度      | 106 年度      |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | 合併          | 合併          |
| 營業收入淨額          | 1,977,930   | 2,403,448   |
| 營業成本            | (1,667,077) | (1,980,811) |
| 營業毛利            | 310,853     | 422,637     |
| 營業費用            | (578,741)   | (524,953)   |
| 營業(損失)          | (267,888)   | (102,316)   |
| 營業外收入及支出        | (45,787)    | 1,930       |
| 稅前淨(損)          | (313,675)   | (100,386)   |
| 所得稅利益           | 81,673      | 8,974       |
| 本期淨(損)          | (232,002)   | (91,412)    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)  | 9,730       | (2,615)     |
| 本期綜合損益總額        | (222,272)   | (94,027)    |
| 基本每股盈餘(虧損)(元/股) | (1.95)      | (0.77)      |
| 資產報酬率(%)        | (7.53%)     | (2.78%)     |
| 股東權益報酬率(%)      | (14.89%)    | (5.22%)     |
| 純益率(%)          | (11.73%)    | (3.80%)     |

#### (五) 研究發展專案與產品開發執行成果

##### 1. 遠距成像抬頭顯示器(HUD)系列產品開發：

- (1) 光學技術開發與光電整合技術開發應用
- (2) CHUD 產品系列開發應用
- (3) WHUD 產品系列開發應用
- (4) AR-HUD 先期開發

##### 2. Apple Car Play / Google Android Auto 與 DA 音響整合開發與應用

##### 3. ADAS 類產品開發與研究：

- (1) 影像辨識與影像處理技術
- (2) 毫米波雷達應用-24GHz

(3) 360 環景系統 (2D/3D)

(4) 車身控制-先期研究

4. 醫療光學類產品開發與研究：

護眼系列各類產品

5. 其他汽車電子類產品開發

## 二、108 年營業計畫概要

### (一) 經營方針及產銷政策

1. 推動[第一次就做對、品質零風險]的公司文化
2. 鑑別產品與技術優勢，提升專案投資效益
3. 建立部件[零不良]品質政策
4. 提升物料搜尋能力，降低成本，強化競爭優勢

### (二) 研究發展專案與產品開發計畫

1. AR-HUD 產品系列開發應用
2. AR-creator 產品系列開發應用
3. 3D-WHUD 先期技術開發
4. ADAS：
  - (1) 毫米波與影像辨識整合
  - (2) 深度學習之 ADAS 應用
  - (3) 毫米波雷達應用-77/79 GHz
5. 車上無線充電產品系列開發應用
6. Full HD 倒車攝影與影像傳輸技術
7. 車用乙太網路相關應用
8. 其他汽車電子類產品開發

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 本公司持續透過多元創新整合技術，開發技術領先及高性價比產品，例如：

遠距成像抬頭顯示器、先進駕駛輔助系統等，已取得數件車廠 OE 專案，將盡力爭取成為更多 OE Tier 1 供應商。

### (二) 本公司產品均符合 RoHS 及 REACH 指令要求，並通過 ISO 14001 及 ISO 45001

環安衛管理系統的外部認證，遵守環保法規，並設有專責單位鑑別法規政策，適時提出優化方案。

(三)遠離惡視力已漸形成社會共識，本公司運用遠距成像技術開發的遠距成像放大裝置視力保健系列產品，除幫助公司帶來經營規模外，期望也可對人類視力健康做出貢獻。

我們會依循既定目標與計畫並徹底推動執行，期盼各位股東能繼續給予我們支持與鼓勵，謝謝大家。

董事長：陳錫勳



總經理：陳錫勳



會計主管：陳碧環



## 二、監察人審查 107 年度決算表冊報告：

怡利電子工業股份有限公司

### 監察人審查報告書

董事會編造民國一〇七年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配表，其中個體財務報表及合併財務報表業經董事會委由安永聯合會計師事務所涂清淵及陳明宏會計師查核竣事，提出查核報告，由本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書敬請鑒察。

此致

本公司一〇八年股東常會

怡利電子工業股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一〇八年 三 月 二十 日



怡利電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會編造民國一〇七年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配表，其中個體財務報表及合併財務報表業經董事會委由安永聯合會計師事務所涂清淵及陳明宏會計師查核竣事，提出查核報告，由本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書敬請鑒察。

此致

本公司一〇八年股東常會

怡利電子工業股份有限公司

監察人：

程炯貴

中 華 民 國 一〇八年 三 月 二十 日

## 會計師查核報告

怡利電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

怡利電子工業股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達怡利電子工業股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與怡利電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對怡利電子工業股份有限公司民國一〇七年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇七年十二月三十一日止，怡利電子工業股份有限公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為 235,508 千元及 715 千元，應收帳款淨額占資產總額 9%，對於怡利電子工業股份有限公司係屬重大。由於備抵損失係以存續期間預期信用損失金額衡量，基於衡量所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)瞭解並測試管理階層針對應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況之相關資料藉以評估預期損失率；檢視期末應收帳款明細，根據個別信用群組分類，並以管理階層評估之預期損失率，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露之適當性。

### 存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

截至民國一〇七年十二月三十一日，怡利電子工業股份有限公司存貨淨額為新台幣 179,231 千元，占總資產 7%。基於金額對怡利電子工業股份有限公司之財務報表係屬重大，且因產品技術的快速變化所產生之不確定性，以致備抵跌價及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；測試存貨備抵跌價損失評估之過程，亦抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證，據以查明存貨備抵跌價損失評估之適足性；取得存貨庫齡表以測試庫齡之正確性，並重新計算備抵呆滯損失之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

怡利電子工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對怡利電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使怡利電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致怡利電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成怡利電子工業股份有限公司查核意見。

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

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

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1060027042 號

涂清淵

涂清淵



會計師：

陳明宏

陳明宏



中華民國一〇八年三月二十日

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 資 產  |                          |         | 一〇七年十二月三十一日 |     | 一〇六年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目                  | 附 註     | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                     |         |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1   | \$350,560   | 14  | \$507,740   | 18  |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四       | 328         | -   | 120         | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六.2   | 87,654      | 3   | 158,974     | 6   |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額               | 四、六.2及七 | 147,139     | 6   | 215,137     | 7   |
| 1200 | 其他應收款                    | 四       | 4,785       | -   | 15,662      | 1   |
| 1210 | 其他應收款-關係人                | 四及七     | 185,158     | 8   | 9,081       | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 四       | 438         | -   | 202         | -   |
| 130x | 存 貨                      | 四及六.3   | 179,231     | 7   | 237,153     | 8   |
| 1410 | 預付款項                     |         | 7,541       | -   | 9,954       | -   |
| 1470 | 其他流動資產                   |         | 1,410       | -   | -           | -   |
| 11xx | 流動資產合計                   |         | 964,244     | 38  | 1,154,023   | 40  |
|      | 非流動資產                    |         |             |     |             |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 四及六.4   | 13,082      | -   | -           | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動           | 四及六.5   | -           | -   | 25,880      | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.6   | 602,196     | 23  | 686,326     | 24  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六.7及八 | 682,622     | 27  | 736,749     | 26  |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六.8   | 22,019      | 1   | 28,886      | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.21  | 104,530     | 4   | 46,634      | 2   |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 四、六.9及八 | 175,127     | 7   | 185,064     | 6   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |         | 1,599,576   | 62  | 1,709,539   | 60  |
| 1xxx | 資產總計                     |         | \$2,563,820 | 100 | \$2,863,562 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                             |        | 一〇七年十二月三十一日 |     | 一〇六年十二月三十一日 |     |
|-------|-----------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                        | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債                        |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款                        | 六.10   | \$399,000   | 16  | \$440,000   | 15  |
| 2110  | 應付短期票券                      | 六.11   | 49,936      | 2   | 49,975      | 2   |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動         |        | -           | -   | 801         | -   |
| 2130  | 合約負債-流動                     |        | 2,643       | -   | -           | -   |
| 2150  | 應付票據                        |        | 153         | -   | 98          | -   |
| 2170  | 應付帳款                        |        | 143,030     | 6   | 233,611     | 8   |
| 2180  | 應付帳款-關係人                    | 七      | 23,130      | 1   | 58,993      | 2   |
| 2200  | 其他應付款                       | 六.12   | 140,244     | 5   | 130,828     | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債                     |        | -           | -   | 3,287       | -   |
| 2300  | 其他流動負債                      |        | 2,051       | -   | 4,496       | -   |
| 2320  | 一年或一營業週期內到期長期負債             | 六.13   | 59,997      | 2   | 59,313      | 2   |
| 21xx  | 流動負債合計                      |        | 820,184     | 32  | 981,402     | 34  |
|       | 非流動負債                       |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款                        | 六.13   | 210,691     | 8   | 120,687     | 4   |
| 2570  | 遞延所得稅負債                     | 四及六.21 | 6,912       | -   | 11,487      | -   |
| 2612  | 長期應付款                       |        | 19,497      | 1   | -           | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動                 | 四及六.14 | 63,202      | 3   | 66,654      | 3   |
| 2670  | 其他非流動負債                     | 六.6    | 2,805       | -   | 7,405       | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計                     |        | 303,107     | 12  | 206,233     | 7   |
| 2xxx  | 負債總計                        |        | 1,123,291   | 44  | 1,187,635   | 41  |
|       | 權益                          | 四及六.15 |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                          |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本                       |        | 1,187,985   | 46  | 1,187,985   | 42  |
| 3200  | 資本公積                        |        | 216,787     | 8   | 216,787     | 8   |
|       | 保留盈餘                        |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積                      |        | 208,936     | 8   | 208,936     | 7   |
| 3320  | 特別盈餘公積                      |        | 19,536      | 1   | 20,190      | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘(待彌補虧損)                |        | (165,083)   | (6) | 61,565      | 2   |
| 3300  | 保留盈餘合計                      |        | 63,389      | 3   | 290,691     | 10  |
| 3400  | 其他權益                        |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |        | (15,247)    | (1) | (19,536)    | (1) |
| 3420  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |        | (12,385)    | -   | -           | -   |
|       |                             |        | (27,632)    | (1) | (19,536)    | (1) |
| 3xxx  | 權益總計                        |        | 1,440,529   | 56  | 1,675,927   | 59  |
| 3x2x  | 負債及權益總計                     |        | \$2,563,820 | 100 | \$2,863,562 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目                          | 附註       | 一〇七年度       |      | 一〇六年度       |      |
|------|-------------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
|      |                               |          | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 四、六.16及七 | \$1,200,608 | 100  | \$1,696,651 | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六.18及七   | (1,027,506) | (86) | (1,408,760) | (83) |
| 5900 | 營業毛利                          |          | 173,102     | 14   | 287,891     | 17   |
| 5910 | 加：已實現銷貨損益                     |          | 13,476      | 1    | 14,622      | 1    |
| 5920 | 減：未實現銷貨損益                     |          | (10,782)    | (1)  | (13,476)    | (1)  |
| 5950 | 營業毛利淨額                        |          | 175,796     | 14   | 289,037     | 17   |
|      | 營業費用                          | 六.18及七   |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                          |          | (83,570)    | (7)  | (71,153)    | (4)  |
| 6200 | 管理費用                          |          | (93,229)    | (8)  | (102,197)   | (6)  |
| 6300 | 研究發展費用                        |          | (160,643)   | (13) | (198,485)   | (12) |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | 六.17     | (13)        | -    | -           | -    |
| 6000 | 營業費用合計                        |          | (337,455)   | (28) | (371,835)   | (22) |
| 6900 | 營業損失                          |          | (161,659)   | (14) | (82,798)    | (5)  |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |          |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                          | 六.19及七   | 20,573      | 2    | 33,683      | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 七        | (51,083)    | (4)  | (27,970)    | (2)  |
| 7050 | 財務成本                          |          | (7,275)     | (1)  | (5,966)     | -    |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額        | 六.6      | (88,282)    | (7)  | (10,400)    | (1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    |          | (126,067)   | (10) | (10,653)    | (1)  |
| 7900 | 稅前淨損                          |          | (287,726)   | (24) | (93,451)    | (6)  |
| 7950 | 所得稅利益                         | 四及六.21   | 55,724      | 5    | 2,039       | -    |
| 8200 | 本期淨損                          |          | (232,002)   | (19) | (91,412)    | (6)  |
|      | 其他綜合損益                        | 六.20     |             |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |          |             |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   |          | 3,435       | -    | (3,939)     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 |          | 741         | -    | -           | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |          | 1,265       | -    | 670         | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |          |             |      |             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 六.6      | 6,394       | -    | 788         | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六.21     | (2,105)     | -    | (134)       | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |          | 9,730       | -    | (2,615)     | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |          | \$(222,272) | (19) | \$(94,027)  | (6)  |
|      | 每股盈餘(元)                       | 六.22     |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                        |          | \$(1.95)    |      | \$(0.77)    |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        |          | \$(1.95)    |      | \$(0.77)    |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環







怡利電子股份有限公司



怡利電子股份有限公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                      | 股 本         | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |          |                  | 其他權益項目                    |                                           | 權益總額        |
|-----|--------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|------------------|---------------------------|-------------------------------------------|-------------|
|     |                          |             |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產未實現評<br>價(損)益 |             |
| A1  | 民國106年1月1日餘額             | 3100        | 3200      | 3310      | 3320     | 3350             | 3410                      | 3420                                      | 3XXX        |
|     |                          | \$1,187,985 | \$216,787 | \$207,794 | \$ -     | \$236,977        | \$(20,190)                | \$ -                                      | \$1,829,353 |
| B1  | 105年度盈餘指撥及分配             |             |           |           |          |                  |                           |                                           | -           |
| B3  | 提列法定盈餘公積                 |             |           | 1,142     | 20,190   | (1,142)          |                           |                                           | -           |
| B5  | 提列特別盈餘公積                 |             |           |           |          | (20,190)         |                           |                                           | -           |
|     | 普通股現金股利                  |             |           |           |          | (59,399)         |                           |                                           | (59,399)    |
| D1  | 106年度淨損                  |             |           |           |          | (91,412)         |                           | -                                         | (91,412)    |
| D3  | 106年度其他綜合損益              |             |           |           |          | (3,269)          | 654                       | -                                         | (2,615)     |
| D5  | 106年度綜合損益總額              | -           | -         | -         | -        | (94,681)         | 654                       | -                                         | (94,027)    |
| Z1  | 民國106年12月31日餘額           | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$20,190 | \$61,565         | \$(19,536)                | \$ -                                      | \$1,675,927 |
| A1  | 民國107年1月1日餘額             | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$20,190 | \$61,565         | \$(19,536)                | \$ -                                      | \$1,675,927 |
| A3  | 追溯適用及追溯重編之影響數            | -           | -         | -         | -        | -                | -                         | (13,126)                                  | (13,126)    |
| A5  | 民國107年1月1日重編後餘額          | 1,187,985   | 216,787   | 208,936   | 20,190   | 61,565           | (19,536)                  | (13,126)                                  | 1,662,801   |
| B17 | 106年度盈餘指撥及分配<br>特別盈餘公積迴轉 |             |           |           | (654)    | 654              |                           |                                           | -           |
| D1  | 107年度淨損                  |             |           |           |          | (232,002)        |                           |                                           | (232,002)   |
| D3  | 107年度其他綜合損益              |             |           |           |          | 4,700            | 4,289                     | 741                                       | 9,730       |
| D5  | 107年度綜合損益總額              | -           | -         | -         | -        | (227,302)        | 4,289                     | 741                                       | (222,272)   |
| Z1  | 民國107年12月31日餘額           | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$19,536 | \$(165,083)      | \$(15,247)                | \$(12,385)                                | \$1,440,529 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇七年度       | 一〇六年度      |
|--------|----------------------------|-------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |             |            |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨損                 | \$(287,726) | \$(93,451) |
| A10000 | 本期稅前淨損                     | (287,726)   | (93,451)   |
| A20000 | 調整項目：                      |             |            |
| A20010 | 收益費損項目：                    |             |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 52,684      | 57,582     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 14,912      | 13,901     |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數              | 13          | (209)      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (801)       | 801        |
| A20900 | 利息費用                       | 7,275       | 5,966      |
| A21200 | 利息收入                       | (5,118)     | (4,945)    |
| A21300 | 股利收入                       | (526)       | (789)      |
| A22300 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失之份額     | 88,282      | 10,400     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益              | (5,493)     | (1,473)    |
| A22800 | 處分無形資產損失                   | 1,203       | -          |
| A23900 | 未實現銷貨損失                    | (2,694)     | (1,145)    |
| A29900 | 其他項目                       | 1,796       | 210        |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |             |            |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                 | (208)       | 1,594      |
| A31150 | 應收帳款減少(增加)                 | 71,307      | (44,307)   |
| A31160 | 應收帳款-關係人減少                 | 67,998      | 6,578      |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)                | 10,855      | (4,880)    |
| A31190 | 其他應收款-關係人增加                | (2,272)     | (7,160)    |
| A31200 | 存貨減少                       | 57,922      | 90,200     |
| A31230 | 預付款項減少                     | 2,413       | 8,128      |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少               | (1,410)     | 132        |
| A32125 | 合約負債增加                     | 177         | -          |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                 | 55          | (188)      |
| A32150 | 應付帳款減少                     | (90,581)    | (14,975)   |
| A32160 | 應付帳款-關係人(減少)增加             | (35,863)    | 16,751     |
| A32180 | 其他應付款增加                    | 13,220      | 1,874      |
| A32230 | 其他流動負債增加                   | 21          | 1,841      |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                  | (17)        | (80)       |
| A32990 | 長期應付款項增加                   | 19,497      | -          |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入               | (23,079)    | 42,356     |
| A33100 | 收取之利息                      | 5,140       | 4,952      |
| A33200 | 收取之股利                      | 526         | 789        |
| A33300 | 支付之利息                      | (7,217)     | (5,898)    |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (11,110)    | (7,601)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入<br>(接次頁)     | (35,740)    | 34,598     |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目              | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|------------------|-------------|-------------|
|        | (承前頁)            |             |             |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：       |             |             |
| B01800 | 取得採用權益法之投資       | (1,497)     | -           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | (18,569)    | (22,354)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備      | 40,252      | 5,864       |
| B04300 | 其他應收款-關係人增加      | (173,805)   | -           |
| B04500 | 取得無形資產           | (9,248)     | (13,846)    |
| B06700 | 其他非流動資產增加        | (13,988)    | (192,114)   |
| B06800 | 其他非流動資產減少        | 5,316       | 5,417       |
| B07600 | 收取之股利            | 450         | 494         |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | (171,089)   | (216,539)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：       |             |             |
| C00100 | 短期借款增加           | 2,059,000   | 2,310,000   |
| C00200 | 短期借款減少           | (2,100,000) | (2,210,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加         | -           | 8           |
| C00600 | 應付短期票券減少         | (39)        | -           |
| C01600 | 舉借長期借款           | 150,000     | 180,000     |
| C01700 | 償還長期借款           | (59,312)    | -           |
| C04500 | 發放現金股利           | -           | (59,399)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | 49,649      | 220,609     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (157,180)   | 38,668      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 507,740     | 469,072     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$350,560   | \$507,740   |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



怡利電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

怡利電子工業股份有限公司



負 責 人：陳錫勳



中華民國一〇八年三月二十日

## 會計師查核報告

怡利電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與怡利電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇七年十二月三十一日止，怡利電子工業股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為 489,344 千元及 119,647 千元，應收帳款淨額占資產總額 13%，對於怡利電子工業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於備抵損失係以存續期間預期信用損失金額衡量，基於衡量所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)瞭解並測試管理階層針對應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況之相關資料藉以評估預期損失率；檢視期末應收帳款明細，根據個別信用群組分類，並以管理階層評估之預期損失率，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露之適當性。

### 存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

截至民國一〇七年十二月三十一日，怡利電子工業股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 483,564 千元，占總資產 17%。基於金額對怡利電子工業股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大，且因產品技術的快速變化所產生之不確定性，以致備抵跌價及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；測試存貨備抵跌價損失評估之過程，亦抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證，據以查明存貨備抵跌價損失評估之適足性；取得存貨庫齡表以測試庫齡之正確性，並重新計算備抵呆滯損失之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估怡利電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算怡利電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

怡利電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對怡利電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使怡利電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致怡利電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

怡利電子工業股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1060027042 號

涂清淵

涂清淵



會計師：

陳明宏

陳明宏



中華民國一〇八年三月二十日



民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 資 產  |                          |           | 一〇七年十二月三十一日 |     | 一〇六年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------------|-----------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目                  | 附 註       | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                     |           |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1     | \$536,714   | 19  | \$681,311   | 22  |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動          | 四及六.2     | -           | -   | 18,433      | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及七       | 3,812       | -   | 10,455      | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四、六.3及七   | 369,697     | 13  | 490,872     | 16  |
| 1200 | 其他應收款                    | 四及七       | 18,790      | 1   | 28,526      | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  |           | 1,930       | -   | 2,349       | -   |
| 130x | 存 貨                      | 四及六.4     | 483,564     | 17  | 470,443     | 15  |
| 1410 | 預付款項                     |           | 18,901      | 1   | 23,524      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產                   |           | 1,410       | -   | -           | -   |
| 11xx | 流動資產合計                   |           | 1,434,818   | 51  | 1,725,913   | 56  |
|      | 非流動資產                    |           |             |     |             |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 四及六.5     | 19,095      | 1   | -           | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動           | 四及六.6     | -           | -   | 31,480      | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.7     | 16,883      | -   | 17,468      | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六.8、七及八 | 941,672     | 33  | 979,952     | 32  |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六.9     | 23,996      | 1   | 30,904      | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.22    | 186,833     | 7   | 84,639      | 3   |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 六.10及八    | 203,974     | 7   | 224,605     | 7   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |           | 1,392,453   | 49  | 1,369,048   | 44  |
| 1xxx | 資產總計                     |           | \$2,827,271 | 100 | \$3,094,961 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                           |        | 一〇七年十二月三十一日 |     | 一〇六年十二月三十一日 |     |
|-------|---------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                      | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債                      |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款                      | 四及六.11 | \$518,547   | 18  | \$522,627   | 17  |
| 2110  | 應付短期票券                    | 六.12   | 49,936      | 2   | 49,975      | 2   |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動       |        | -           | -   | 801         | -   |
| 2130  | 合約負債-流動                   | 四及六.17 | 7,102       | -   | -           | -   |
| 2150  | 應付票據                      |        | 1,276       | -   | 495         | -   |
| 2170  | 應付帳款                      | 七      | 255,665     | 9   | 401,153     | 13  |
| 2200  | 其他應付款                     | 六.13   | 178,981     | 6   | 169,815     | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債                   | 四      | 10,702      | 1   | 3,287       | -   |
| 2300  | 其他流動負債                    |        | 2,929       | -   | 11,723      | -   |
| 2320  | 一年或一營業週期內到期長期負債           | 六.14   | 59,997      | 2   | 59,313      | 2   |
| 21xx  | 流動負債合計                    |        | 1,085,135   | 38  | 1,219,189   | 39  |
|       | 非流動負債                     |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款                      | 六.14   | 210,691     | 8   | 120,687     | 4   |
| 2570  | 遞延所得稅負債                   | 四及六.22 | 6,912       | -   | 11,487      | -   |
| 2612  | 長期應付款                     |        | 19,497      | 1   | -           | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動               | 四及六.15 | 64,060      | 2   | 67,214      | 3   |
| 2645  | 存入保證金                     |        | 447         | -   | 457         | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計                   |        | 301,607     | 11  | 199,845     | 7   |
| 2xxx  | 負債總計                      |        | 1,386,742   | 49  | 1,419,034   | 46  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益               | 四及六.16 |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                        |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本                     |        | 1,187,985   | 42  | 1,187,985   | 38  |
| 3200  | 資本公積                      |        | 216,787     | 8   | 216,787     | 7   |
| 3300  | 保留盈餘                      |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積                    |        | 208,936     | 7   | 208,936     | 7   |
| 3320  | 特別盈餘公積                    |        | 19,536      | 1   | 20,190      | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘(待彌補虧損)              |        | (165,083)   | (6) | 61,565      | 2   |
|       | 保留盈餘合計                    |        | 63,389      | 2   | 290,691     | 10  |
| 3400  | 其他權益                      |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         |        | (15,247)    | (1) | (19,536)    | (1) |
| 3420  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |        | (12,385)    | -   | -           | -   |
|       | 其他權益合計                    |        | (27,632)    | (1) | (19,536)    | (1) |
| 3xxx  | 權益總計                      |        | 1,440,529   | 51  | 1,675,927   | 54  |
| 2x3x  | 負債及權益總計                   |        | \$2,827,271 | 100 | \$3,094,961 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目                 | 附註       | 一〇七年度               |             | 一〇六年度              |            |
|------|----------------------|----------|---------------------|-------------|--------------------|------------|
|      |                      |          | 金額                  | %           | 金額                 | %          |
| 4000 | 營業收入                 | 四、六.17及七 | \$1,977,930         | 100         | \$2,403,448        | 100        |
| 5000 | 營業成本                 | 六.19及七   | (1,667,077)         | (84)        | (1,980,811)        | (82)       |
| 5900 | 營業毛利                 |          | 310,853             | 16          | 422,637            | 18         |
|      | 營業費用                 | 六.19及七   |                     |             |                    |            |
| 6100 | 推銷費用                 |          | (152,788)           | (8)         | (165,745)          | (7)        |
| 6200 | 管理費用                 |          | (135,684)           | (7)         | (160,724)          | (7)        |
| 6300 | 研究發展費用               |          | (176,326)           | (9)         | (198,484)          | (8)        |
| 6450 | 預期信用減損損失             | 四及六.18   | (113,943)           | (6)         | -                  | -          |
| 6000 | 營業費用合計               |          | (578,741)           | (30)        | (524,953)          | (22)       |
| 6900 | 營業損失                 |          | (267,888)           | (14)        | (102,316)          | (4)        |
|      | 營業外收入及支出             | 六.20及七   |                     |             |                    |            |
| 7010 | 其他收入                 |          | 15,220              | 1           | 28,707             | 1          |
| 7020 | 其他利益及損失              |          | (49,616)            | (2)         | (19,878)           | (1)        |
| 7050 | 財務成本                 |          | (11,256)            | (1)         | (7,380)            | -          |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六.7      | (135)               | -           | 481                | -          |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           |          | (45,787)            | (2)         | 1,930              | -          |
| 7900 | 稅前淨損                 |          | (313,675)           | (16)        | (100,386)          | (4)        |
| 7950 | 所得稅利益                | 四及六.22   | 81,673              | 4           | 8,974              | -          |
| 8200 | 本期淨損                 |          | (232,002)           | (12)        | (91,412)           | (4)        |
|      | 其他綜合損益               | 六.21     |                     |             |                    |            |
| 8310 | 不重分類至損益之項目           |          |                     |             |                    |            |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數          |          | 3,435               | -           | (3,939)            | -          |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |          | 741                 | -           | -                  | -          |
|      | 投資未實現評價損益            |          |                     |             |                    |            |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅       |          | 1,265               | -           | 670                | -          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目        |          |                     |             |                    |            |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    |          | 6,394               | -           | 788                | -          |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅      |          | (2,105)             | -           | (134)              | -          |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)       |          | 9,730               | -           | (2,615)            | -          |
| 8500 | 本期綜合損益總額             |          | <u>\$ (222,272)</u> | <u>(12)</u> | <u>\$ (94,027)</u> | <u>(4)</u> |
| 8600 | 淨損歸屬於：               |          |                     |             |                    |            |
| 8610 | 母公司業主                |          | \$ (232,002)        |             | \$ (91,412)        |            |
| 8620 | 非控制權益                |          | -                   |             | -                  |            |
|      |                      |          | <u>\$ (232,002)</u> |             | <u>\$ (91,412)</u> |            |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：           |          |                     |             |                    |            |
| 8710 | 母公司業主                |          | \$ (222,272)        |             | \$ (94,027)        |            |
| 8720 | 非控制權益                |          | -                   |             | -                  |            |
|      |                      |          | <u>\$ (222,272)</u> |             | <u>\$ (94,027)</u> |            |
|      | 每股盈餘(元)              | 六.23     |                     |             |                    |            |
| 9750 | 基本每股盈餘               |          | <u>\$ (1.95)</u>    |             | <u>\$ (0.77)</u>   |            |
| 9850 | 稀釋每股盈餘               |          | <u>\$ (1.95)</u>    |             | <u>\$ (0.77)</u>   |            |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼  | 項 目                      | 歸屬於母公司業主之權益 |           |           |          |                 |                           |                                         |             | 權益總額 |
|-----|--------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------------|-------------|------|
|     |                          | 股本          | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |          |                 | 其他權益項目                    |                                         |             |      |
|     |                          |             |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈<br>(待彌補虧損) | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現(損)益 |             |      |
|     |                          | 3110        | 3200      | 3310      | 3320     | 3350            | 3410                      | 3420                                    | 3XXX        |      |
| A1  | 民國106年1月1日餘額             | \$1,187,985 | \$216,787 | \$207,794 | \$ -     | \$236,977       | \$(20,190)                | \$ -                                    | \$1,829,353 |      |
| B1  | 105年度盈餘指撥及分配             |             |           | 1,142     |          | (1,142)         |                           |                                         | -           |      |
| B3  | 提列法定盈餘公積                 |             |           |           | 20,190   | (20,190)        |                           |                                         | -           |      |
| B5  | 提列特別盈餘公積                 |             |           |           |          | (59,399)        |                           |                                         | (59,399)    |      |
|     | 普通股現金股利                  |             |           |           |          |                 |                           |                                         |             |      |
| D1  | 106年度淨損                  | -           | -         | -         | -        | (91,412)        | -                         | -                                       | (91,412)    |      |
| D3  | 106年度其他綜合損益              | -           | -         | -         | -        | (3,269)         | 654                       | -                                       | (2,615)     |      |
| D5  | 106年度綜合損益總額              | -           | -         | -         | -        | (94,681)        | 654                       | -                                       | (94,027)    |      |
| Z1  | 民國106年12月31日餘額           | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$20,190 | \$61,565        | \$(19,536)                | \$ -                                    | \$1,675,927 |      |
| A1  | 民國107年1月1日餘額             | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$20,190 | \$61,565        | \$(19,536)                | \$ -                                    | \$1,675,927 |      |
| A3  | 追溯適用及追溯重編之影響數            | -           | -         | -         | -        | -               | -                         | (13,126)                                | (13,126)    |      |
| A5  | 民國107年1月1日重編後餘額          | 1,187,985   | 216,787   | 208,936   | 20,190   | 61,565          | (19,536)                  | (13,126)                                | 1,662,801   |      |
| B17 | 106年度盈餘指撥及分配<br>特別盈餘公積迴轉 |             |           |           | (654)    | 654             |                           |                                         | -           |      |
| D1  | 107年度淨損                  | -           | -         | -         | -        | (232,002)       | -                         | -                                       | (232,002)   |      |
| D3  | 107年度其他綜合損益              | -           | -         | -         | -        | 4,700           | 4,289                     | 741                                     | 9,730       |      |
| D5  | 107年度綜合損益總額              | -           | -         | -         | -        | (227,302)       | 4,289                     | 741                                     | (222,272)   |      |
| Z1  | 民國107年12月31日餘額           | \$1,187,985 | \$216,787 | \$208,936 | \$19,536 | \$(165,083)     | \$(15,247)                | \$(12,385)                              | \$1,440,529 |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勤

經理人：陳錫勤

會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇七年度              | 一〇六年度              |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |                    |                    |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨損                 | <u>\$(313,675)</u> | <u>\$(100,386)</u> |
| A10000 | 本期稅前淨損                     | (313,675)          | (100,386)          |
| A20000 | 調整項目：                      |                    |                    |
| A20010 | 收益費損項目：                    |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                       | 101,484            | 101,413            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 21,076             | 16,949             |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 113,943            | 349                |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (801)              | 801                |
| A20900 | 利息費用                       | 11,256             | 7,380              |
| A21200 | 利息收入                       | (4,686)            | (3,514)            |
| A21300 | 股利收入                       | (526)              | (1,472)            |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額   | 135                | (481)              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益              | (1,969)            | (1,765)            |
| A22800 | 處分無形資產損失                   | 1,203              | -                  |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |                    |                    |
| A31130 | 應收票據減少                     | 6,643              | 518                |
| A31150 | 應收帳款減少                     | 7,232              | 4,602              |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)                | 9,714              | (8,776)            |
| A31200 | 存貨(增加)減少                   | (13,121)           | 132,506            |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                 | (1,045)            | 11,121             |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少               | (1,410)            | 132                |
| A32125 | 合約負債減少                     | (1,351)            | -                  |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                 | 781                | (73)               |
| A32150 | 應付帳款減少                     | (145,488)          | (16,727)           |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | 13,354             | (4,629)            |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加               | (341)              | 7,212              |
| A32240 | 淨確定福利負債增加                  | 259                | 128                |
| A32990 | 長期應付款項增加                   | 19,497             | -                  |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入               | <u>(177,836)</u>   | <u>145,288</u>     |
| A33100 | 收取之利息                      | 4,708              | 3,521              |
| A33200 | 收取之股利                      | 526                | 1,472              |
| A33300 | 支付之利息                      | (10,883)           | (7,515)            |
| A33500 | 支付之所得稅                     | <u>(19,546)</u>    | <u>(18,128)</u>    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入              | <u>(203,031)</u>   | <u>124,638</u>     |

(接次頁)

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目             | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|-----------------|-------------|-------------|
|        | (承前頁)           |             |             |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：      |             |             |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 18,433      | -           |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資  | -           | (18,082)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | (56,996)    | (63,603)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | 24,600      | 7,489       |
| B04500 | 取得無形資產          | (9,709)     | (14,031)    |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | (18,597)    | (205,755)   |
| B06800 | 其他非流動資產減少       | 6,030       | 6,704       |
| B07600 | 收取之股利           | 450         | 494         |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | (35,789)    | (286,784)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：      |             |             |
| C00100 | 短期借款增加          | 2,345,677   | 2,399,254   |
| C00200 | 短期借款減少          | (2,347,963) | (2,343,264) |
| C00500 | 應付短期票券增加        | -           | 8           |
| C00600 | 應付短期票券減少        | (39)        | -           |
| C01600 | 舉借長期借款          | 150,000     | 180,000     |
| C01700 | 償還長期借款          | (59,312)    | -           |
| C03000 | 存入保證金增加         | -           | 457         |
| C03100 | 存入保證金減少         | (10)        | -           |
| C04500 | 發放現金股利          | -           | (59,399)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 88,353      | 177,056     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 5,870       | (1,480)     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加 | (144,597)   | 13,430      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 681,311     | 667,881     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$536,714   | \$681,311   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



附件二

怡利電子工業股份有限公司

盈虧撥補表

107年度

單位:新台幣元

| 項                            | 目 | 金             | 額 |
|------------------------------|---|---------------|---|
| 期初未分配盈餘                      |   | 62,219,196    |   |
| 加(減) 107年度其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數 |   | 4,700,457     |   |
| 107年度稅後淨損                    |   | (232,002,484) |   |
| 期末累積虧損餘額                     |   | (165,082,831) |   |

說明:因累積虧損尚未撥補,本年度不擬分配。

董事長:



總經理:



會計主管:



附件三

怡利電子工業股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

108.6.17

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                                         | 說明                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <p>第十七條：</p> <p>本公司設董事七至九人，監察人二人，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。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。<u>本公司董事(含獨立董事)及監察人選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上之股東及董事會得提出董事及監察人候選人名單，經董事會審查符合其所應具備之條件後，送請股東會，股東應就候選人名單中選任之。有關董事及監察人候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</u></p> | <p>第十七條：</p> <p>本公司設董事七至九人，監察人二人，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。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事採候選人提名制度，獨立董事之資格條件依主管機關相關法令之規定。</p> <p>本公司獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>本公司全體董事及監察人合計持股比例，悉依證券管理機關之規定。</p> | <p>依公司法及證券交易法相關法令規定</p> |
| <p>本章程訂立於民國七十二年六月四日。…。第二十二次修正於民國一〇八年六月十七日。</p>                                                                                                                                                                                                                            | <p>本章程訂立於民國七十二年六月四日。…。第二十一一次修正於民國一〇五年六月八日。</p>                                                                                                                                                                               | <p>增訂修正次數</p>           |



附件四

EL-B02 取得或處分資產處理程序  
修正對照表

108.6.17

| 修正條文                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                               | 說明      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 2.1 依據：本處理程序係依據 <u>金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 10703410725 號令</u> 之規定修訂。                                                                              | 2.1 依據：本處理程序係依據中華民國 106 年 2 月 9 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060001296 號令之規定修訂。                               |         |
| 2.2.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產）及設備。                                                                                                                           | 2.2.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）及設備。                                                              | 刪除土地使用權 |
| <u>2.2.5 使用權資產。</u>                                                                                                                                       |                                                                                                    | 本條新增    |
| 2.2.6 <u>金融機構之……（以下略）</u>                                                                                                                                 | 2.2.5 金融機構之……（以下略）                                                                                 | 本條修正條號  |
| 2.2.7 <u>衍生性商品。</u>                                                                                                                                       | 2.2.6 衍生性商品。                                                                                       | 本條修正條號  |
| 2.2.8 <u>依法律合併、……（以下略）</u>                                                                                                                                | 2.2.7 依法律合併、……（以下略）                                                                                | 本條修正條號  |
| 2.2.9 <u>其他重要資產。</u>                                                                                                                                      | 2.2.8 其他重要資產。                                                                                      | 本條修正條號  |
| 3.1 衍生性商品：指其價值由 <u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u> 所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約， <u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。</u> 所稱之遠期契約……（以下略） | 3.1 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約……（以下略） | 本條修正內容  |
| <u>3.7 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有</u>                                                                                                                      |                                                                                                    | 本條新增    |

| 修正條文                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                        | 說明     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 限公司； <u>外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u>                                                                         |                                                                                                             |        |
| 3.8 <u>證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u>              |                                                                                                             | 本條新增   |
| 4.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）、 <u>設備及使用權資產</u> 為管理部。                                                                 | 4.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）及設備為管理部。                                                                     | 本條修正內容 |
| 6.1.1 本公司取得或處分不動產、 <u>設備或使用權資產</u> ，除與 <u>國內政府機關</u> 交易……（以下略）                                                         | 6.1.1 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易……（以下略）                                                                        | 本條修正內容 |
| 6.1.1.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過； <u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u>                                      | 6.1.1.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。                             | 本條修正內容 |
| 6.1.2 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與 <u>國內政府機關</u> 交易外……（以下略） | 6.1.2 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外……（以下略） | 本條修正內容 |

| 修正條文                                                                                                        | 現行條文                                                                      | 說明     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| 6.1.6 公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：                                          | 6.1.6 本公司所取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。 | 本條修正內容 |
| 6.1.6.1 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 |                                                                           | 本條新增   |
| 6.1.6.2 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。                                                                             |                                                                           | 本條新增   |
| 6.1.6.3 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。                                                 |                                                                           | 本條新增   |
| 6.1.7 前述 6.1.6~6.1.6.3 各項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：                                                           |                                                                           | 本條新增   |
| 6.1.7.1 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。                                                                         |                                                                           | 本條新增   |
| 6.1.7.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。                                   |                                                                           | 本條新增   |

| 修正條文                                                                        | 現行條文                                           | 說明     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|
| 6.1.7.3 <u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u>        |                                                | 本條新增   |
| 6.1.7.4 <u>聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u>             |                                                | 本條新增   |
| 6.2.2 <u>不動產、設備及使用權資產、其他重要資產：</u>                                           | 6.2.2 不動產及其他固定資產、其他重要資產：                       | 本條修正內容 |
| 6.2.2.3.1 <u>管理部依經營需要，執行不動產、設備及使用權資產買賣、其他重要資產之評估。</u>                       | 6.2.2.3.1 管理部依經營需要，執行不動產及其他固定資產買賣、其他重要資產之評估。   | 本條修正內容 |
| 6.6.2 <u>向關係人取得或處分不動產、使用權資產，或與關係人……（以下略）</u>                                | 6.6.2 向關係人取得或處分不動產，或與關係人……（以下略）                | 本條修正內容 |
| 6.6.2.3 <u>向關係人取得不動產或其使用權資產，依……（以下略）</u>                                    | 6.6.2.3 向關係人取得不動產，依……（以下略）                     | 本條修正內容 |
| 6.6.2.9 <u>本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得……（以下略）</u> | 6.6.2.9 本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得……（以下略） | 本條修正內容 |
| 6.6.2.9.1 <u>取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u>                                      |                                                | 本條文新增  |
| 6.6.2.9.2 <u>取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u>                                       |                                                | 本條文新增  |
| 6.6.3 <u>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</u>                          | 6.6.3 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：           | 本條修正內容 |

| 修正條文                                                                                   | 現行條文                                                                                 | 說明     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 6.6.3.2.1 合併購或買賃同一標的……(以下略)                                                            | 6.6.3.2.1 合併購買同一標的……(以下略)                                                            | 本條修正內容 |
| 6.6.3.3 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依……(以下略)                                                   | 6.6.3.3 本公司向關係人取得不動產，依……(以下略)                                                        | 本條修正內容 |
| 6.6.3.4 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列……(以下略)                                                 | 6.6.3.4 本公司向關係人取得不動產，有下列……(以下略)                                                      | 本條修正內容 |
| 6.6.3.4.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。                                                     | 6.6.3.4.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。                                                          | 本條修正內容 |
| 6.6.3.4.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。                                              | 6.6.3.4.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。                                                   | 本條修正內容 |
| 6.6.3.4.4 本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。                    |                                                                                      | 本條文新增  |
| 6.6.4.2 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與……(以下略)                                     | 6.6.4.2 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與……(以下略)                                                | 本條修正內容 |
| 6.6.4.2.1 前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例……(以下略) | 6.6.4.2.1 前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交……(以下略) | 本條修正內容 |
| 6.6.5 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經……(以下略)                                                    | 6.6.5 本公司向關係人取得不動產，如經……(以下略)                                                         | 本條修正內容 |

| 修正條文                                                                               | 現行條文                                                      | 說明         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| 6.6.5.2 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。 <u>已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u>           | 6.6.5.2 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。                               | 本條修正內容     |
| 6.6.6. 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入 <u>或承租</u> 之資產已認列跌價損失或處分 <u>或終止合約</u> 或為適當……(以下略) | 6.6.5.4 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當……(以下略) | 本條文修正條號及內容 |
| 6.6.7 本公司向關係人取得不動產 <u>或其使用權資產</u> ，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前6.6.4~6.6.6 規定辦理。     | 6.6.5.5 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。    | 本條文修正條號及內容 |
| 6.7.3.2 依前6.7.3.1 通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。                                            |                                                           | 本條文新增      |
| 6.7.3.3 若公司已設置審計委員會，前6.7.3.2 對於監察人之規定，於審計委員會準用之。                                   |                                                           | 本條文新增      |
| 6.7.4.3.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所 <u>定</u> 之從事衍生性商品交易程序辦理。                  | 6.7.4.3.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂定之從事衍生性商品交易程序辦理。 | 本條文修正文字    |
| 6.9.1.1 向關係人取得或處分不動產 <u>或其使用權資產</u> ，或與關係人……(以下略)                                  | 6.9.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人……(以下略)                         | 本條文修正內容    |
| 6.9.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為                                        | 6.9.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象                 | 本條文修正內容    |

| 修正條文                                                                                                                         | 現行條文                                               | 說明        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| 關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 <u>其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</u>                                      | 非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。                              |           |
| 6.9.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產 <u>或其使用權資產</u> ，公司……（以下略）                                                           | 6.9.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司……（以下略） | 本條文修正內容   |
| 6.9.2 本公司依前述6.9.1~6.9.1.9.3 規定……（以下略）                                                                                        | 6.9.2 本公司依前條規定……（以下略）                              | 本條文修正參照條號 |
| 6.10.1.2 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者， <u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u> |                                                    | 本條文新增     |
| 6.10.3 本公司取得或處分資產依所 <u>定</u> 處理程序……（以下略）                                                                                     | 6.10.3 本公司取得或處分資產依所訂處理程序……（以下略）                    | 本條文修正文字   |

附件五

EL-B04 資金貸與及背書保證作業程序修正對照表

108.6.17

| 修正條文（07版）                                                                                          | 現行條文（06版）                                                                            | 說明      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 2.1 本公司及子公司辦理資金貸與、為他人背書保證者，應依本作業程序規定辦理。但 <u>金融相關</u> 法令另有規定者，從其規定。                                 | 2.1 本公司及子公司辦理資金貸與、為他人背書保證者，應依本作業程序規定辦理。但法令另有規定者，從其規定。                                | 本條文修正內容 |
| 3.7 事實發生日：係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>資金貸與或背書保證</u> 對象及金額之日等日期孰前者。                                  | 3.7 事實發生日：係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。                                | 本條文修正內容 |
| 6.2.7.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>採用權益法之投資帳面金額</u> 及資金貸與餘額合計數達本公司最近財務報表淨值百分之三十以上者。 | 6.2.7.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近財務報表淨值百分之三十以上者。 |         |