

今國光學工業股份有限公司 一〇八年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇八年六月十八日(星期二)上午九時正

開會地點：台中市梧棲區經一路32號(本公司中港分公司四樓會議室)

一、出席股數報告：本公司已發行股份總數：163,119,931股，出席股東股份總數：98,010,472股
出席率為60.08%，已逾發行股份總數二分之一，請主席依法宣佈開會。

二、宣佈開會

三、主席致詞：略

主席：陳慶棋



記錄：莊雅玲



出席董事：陳慶棋、周樑昌、周碧卿、陳義方、陳錦明、王基楚等 6 席

出席獨立董事：陳文弘、尤惠民等 2 席

出席監察人：陳慶福、陳福健、張春美等 3 席

報告事項

一、本公司一〇七年度營業報告案，敬請 鑑核。

說明：一〇七年度營業報告書，如附件一。(請參閱本手冊第 5 頁)

二、監察人審查一〇七年度決算表冊報告案，敬請 鑑核。

說明：監察人審查本公司一〇七年度決算報告書，如附件二。(請參閱本手冊第 10 頁)

承認、討論暨選舉事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇七年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及曾棟鋆會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書送請監察人審查竣事。

(二)一〇七年度營業報告書、會計師查核報告書、財務報表，如附件一、三。(請參閱本手冊第 5、11 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-----------|
| 98,006,472 權 | 97,711,184 權 | 93,679 權 | 0 權 | 201,609 權 |
| 100% | 99.69% | 0.09% | 0.00% | 0.20% |

第二案

董事會提

案由：本公司一〇七年度之盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇七年期初未分配盈餘新台幣 508,557,093 元，減確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 1,880,975 元，減一〇七年度本期稅後淨損新台幣 73,059,466 元，期末未分配盈餘新台幣 433,616,652 元，惟考量未來營運狀況及資金需求，擬全數保留不分派。

(二)本公司一〇七年度之盈餘分配表如下：

民國一〇七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 | 金額 |
|-------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 508,557,093 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (1,880,975) |
| 調整後未分配盈餘 | 506,676,118 |
| 本期稅後淨損 | (73,059,466) |
| 本期可供分配盈餘 | 433,616,652 |
| 期末未分配盈餘 | \$ 433,616,652 |

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|----------|
| 98,006,472 權 | 97,849,127 權 | 93,736 權 | 0 權 | 63,609 權 |
| 100% | 99.83% | 0.09% | 0.00% | 0.060% |

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合公司法第 161 條之 2、第 240 條第 5 項及第 241 條第 2 項規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，如附件四。(請參閱本手冊第 34 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-----------|
| 98,006,472 權 | 97,847,166 權 | 12,699 權 | 0 權 | 146,607 權 |
| 100% | 99.83% | 0.01% | 0.00% | 0.14% |

第四案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：依中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件五。(請參閱本手冊第 36 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-----------|
| 98,006,472 權 | 97,847,167 權 | 12,693 權 | 0 權 | 146,612 權 |
| 100% | 99.83% | 0.01% | 0.00% | 0.14% |

第五案

董事會提

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請討論。

說明：依中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件六。(請參閱本手冊第 46 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|-----------|
| 98,006,472 權 | 97,849,163 權 | 12,697 權 | 0 權 | 144,612 權 |
| 100% | 99.83% | 0.01% | 0.00% | 0.14% |

第六案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請討論。

說明：依中華民國 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「背書保證辦法」部分條文，修訂條文對照表，如附件七。(請參閱本手冊第 50 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|----------|
| 98,006,472 權 | 97,847,167 權 | 93,693 權 | 0 權 | 65,612 權 |
| 100% | 99.83% | 0.09% | 0.00% | 0.06% |

第七案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：依中華民國 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂條文對照表，如附件八。(請參閱本手冊第 52 頁)

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|----------|
| 98,006,472 權 | 97,848,162 權 | 94,698 權 | 0 權 | 63,612 權 |
| 100% | 99.83% | 0.09% | 0.00% | 0.06% |

第八案

董事會提

案由：選舉本公司第十四屆董事、監察人案。

說明：(一)本公司董事及監察人任期於一〇八年六月十二日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

(二)依公司章程規定應改選董事九席(含二席獨立董事)、監察人三席，採候選人提名制。

(三)新任董事及監察人任期為三年，自一〇八年六月十八日至一一一年六月十七日。

(四)本公司董事及監察人之選舉方式採用累積投票制。

(五)經第十三屆第十七次董事會決議通過『候選人名單』，如附件九。(請參閱本手冊第 55 頁)，提請 選舉。

選舉結果：

| 序號 | 職稱 | 中文姓名 | 英文姓名 | 當選權數 |
|----|---------------------------|------|-----------------|-------------|
| 1 | 董事 Director | 陳慶棋 | CHEN,CHING-CHI | 147,646,041 |
| 2 | 董事 Director | 周樑成 | CHOU,LIANG-CHEN | 119,736,353 |
| 3 | 董事 Director | 周樑昌 | CHOU,LIANG-CHAN | 118,023,161 |
| 4 | 董事 Director | 周碧卿 | CHOU,PI-CHING | 117,152,468 |
| 5 | 董事 Director | 陳義方 | CHEN,YI-FANG | 115,156,460 |
| 6 | 董事 Director | 陳錦明 | CHEN,CHIN-MING | 111,677,569 |
| 7 | 董事 Director | 王基楚 | WANG,CHI-CHU | 110,295,468 |
| 8 | 獨立董事 Independent Director | 陳文弘 | CHEN,WEN-HUNG | 18,105,704 |
| 9 | 獨立董事 Independent Director | 尤惠民 | YU,HUEY-MIN | 15,982,820 |
| 10 | 監察人 Supervisor | 陳慶福 | CHEN,CHIN-FU | 106,060,366 |
| 11 | 監察人 Supervisor | 張春美 | CHANG,CHUN-MEI | 97,737,916 |
| 12 | 監察人 Supervisor | 陳福健 | CHEN,FU-CHIEN | 89,517,469 |

第九案

董事會提

案由：解除董事之競業行為禁止限制案，提請 討論。

說明：為配合公司未來發展，廣納人才，擬依公司法第 209 條規定解除本次新選任董事競業行為禁止之限制，董事候選人競業情形如附件十。(請參閱本手冊第 57 頁)。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|----------|-------|----------|
| 98,006,472 權 | 97,848,875 權 | 94,495 權 | 0 權 | 63,102 權 |
| 100% | 99.83% | 0.09% | 0.00% | 0.06% |

臨時動議：無

散 會：同日上午九時二十五分主席宣布散會。

（本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容及程序仍以會議影音記錄為準。）

附件一

一〇七年度營業報告書

回顧 107 年全球經濟，雖然美國經濟緩步回升，失業率逐步降低。但礙於美中貿易戰尚未停歇，且中國經濟成長不如預期，107 年全球景氣仍處於相對低檔。

展望 108 年度，我們仍持續執行重要營運策略，期望 108 年度有豐碩成果。以下茲就 107 年度營運成果及 108 年度營業計劃簡要報告如下：

一、107 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

107 年度營業收入淨額 3,518,289 仟元較 106 年度 3,655,354 仟元減少 3.75%，繼續營業單位稅前淨損為 169,177 仟元，每股稅後盈餘為-0.45 元。

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 增減率(%) |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 3,518,289 | 3,655,354 | -3.75% |
| 營業毛利(註) | 176,661 | 213,090 | -17.10% |
| 營業費用 | 401,566 | 410,414 | -2.16% |
| 營業淨利(損) | (224,905) | (197,324) | 13.98% |
| 繼續營業單位稅前淨利(損) | (169,177) | (144,910) | 16.75% |
| 繼續營業單位本年度淨利(損) | (141,481) | (138,689) | 2.01% |
| 停業單位利益(損失) | 118,699 | (2,409) | -5027.31% |
| 稅後淨利(損) | (22,782) | (141,098) | -83.85% |
| 每股盈餘(虧損)(元) | (0.45) | (0.85) | -47.06% |

註：係扣除聯屬公司間未(已)實現利益後之已實現銷貨毛利

(二) 預算執行情形

不適用，本公司 107 年度未公開財務預測。

(三) 財務收支情形

單位：新台幣/仟元

| 項目 | 107 年合併 | 107 年個體 | 106 年合併 | 106 年個體 |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 期初現金餘額 | 454,028 | 163,132 | 617,404 | 116,089 |
| 營業活動淨現金流入 | (10,423) | 88,106 | 312,245 | 135,221 |
| 投資活動之淨現金流出 | 228,905 | 10,917 | (64,583) | (7,904) |
| 籌資活動淨現金流出 | (292,768) | (120,541) | (266,801) | (80,274) |
| 期末現金餘額 | 428,118 | 141,614 | 454,028 | 163,132 |

(四) 獲利能力分析

單位：%

| 項目 | 107年合併 | 107年個體 | 106年合併 | 106年個體 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 0.03 | -1.02 | -2.33 | -1.89 |
| 股東權益報酬率(%) | -0.65 | -2.12 | -3.86 | -3.77 |
| 占實收資本 比率% | 營業利益 | -13.79 | -11.45 | -13.95 |
| | 稅前純益 | -3.09 | -7.75 | -9.04 |
| 純益率(%) | -0.65 | -3.94 | -3.86 | -6.51 |
| 每股盈餘 | -0.45 | -0.45 | -0.85 | -0.85 |

(五) 研究發展狀況

1.最近二年度研發費用（含佔營業收入淨額之比例）

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度 | 107年度 | 106年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 研發費用 (A) | 119,762 | 120,959 |
| 營業收入淨額 (B) | 3,518,289 | 3,655,354 |
| 占營業收入淨額比例 (A/B) | 3.40% | 3.31% |

2.最近二年度研發成果

| 年度 | 研發成果 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107 年度 | 1600/2100 萬畫素手機鏡頭 手機雙鏡頭 手機窄邊框鏡頭 3D 傳感鏡頭 車載廣角鏡頭 環景鏡頭 監控廣角鏡頭 高階投影機鏡頭 物聯網應用鏡頭 智能居家、機器人、AI 等新應用 |
| 106 年度 | 1600/2100 萬畫素大光圈手機鏡頭 手機結構光/窄邊框鏡頭 車載 ADAS 鏡頭 環景鏡頭 高階監控鏡頭 高階投影機鏡頭 高階物聯網應用鏡頭 |

3.未來研發策略

- (1) 各類應用領域之鏡頭研發，手機/車載/監控/物聯網用鏡頭/廣角鏡頭/傳感鏡頭/高階投影機…等，持續深化產品開發面向。

- (2) 強化重要品牌客戶需求對應，持續爭取開發案件導入。
- (3) 提升大光圈鏡頭產品向開發比重，並針對手機市場需求重點經營。
- (4) 深化IOT、監控鏡頭品質，爭取銷售數頂尖客戶群，提高市場市占率。
- (5) 與系統廠共同配合資源、技術合作，確保開發初期即有效掌握客戶需求，爭取有效訂單客戶、新應用產品開發。
- (6) 持續耕耘車載鏡頭關鍵技術開發，車載自駕車、先進輔助駕駛系統鏡頭…等應用。
- (7) 設計開發階段藉軟體模擬分析，於開發初期有效掌握設計問題並加以對策排除，達縮短開發時程及減低開發成本之成效。
- (8) 專利布局深化，有效管控公司核心技術力，提升產品技術競爭門檻。
- (9) 高規格技術挑戰，以高技術力、高品質爭取附加價值高之單眼鏡頭市佔率。
- (10) 資源有效整合縮短開發週期，品質達垂直爬升、0學習曲線。

二、108 年度營業計畫概要：

(一) 經營方針

1. 為人類文明、綠色環境、社會積極貢獻一份力量。
2. 成為光學製品製造的頂尖企業、全球的優良企業。
3. 強化創新、品質、速度、客戶滿意度之核心價值。
4. 提供優良的工作環境，強固卓越企業文化、員工分享經營成果。

(二) 預期銷售數量及其依據

不適用，本公司 108 年度未公開財務預測。

(三) 重要之產銷研政策

1. 繼續確保數位單眼相機鏡片產能之高稼働率。
2. 掌握產業趨勢與脈動，調整產品結構，強化今國混合鏡頭優勢，生產高附加價值之產品。
3. 結合公司內部光學、機構設計能力與玻璃、塑膠、模造鏡片、模具的生產優勢，研發智慧手機用高階鏡頭、小型化手機前置鏡頭、3D 人臉辨識用鏡頭；汽車先進輔助駕駛系統(ADAS)用鏡頭、360 度全景環視影像(AVM)用鏡頭；物聯網用鏡頭；居家安全、道路監控所需的安防鏡頭；生物辨識用鏡頭；VR/AR 產品所需光學產品；遊戲機鏡頭；高階投影機鏡頭等。
4. 持續推動生產革新、改善提案制度、消除浪費、降低成本、增加獲利。
5. 持續提升人員解決問題能力、透過不斷地省思與持續改善來強化管理、研發、銷售之能力，以及構築永續經營之體質。
6. 與世界產業一線品牌合作開發消費性產品，爭取壽命長的大訂單，促使營收不斷成長。

三、未來公司發展策

(一) 短期發展計劃

本公司不斷的創新與研發新技術並改善製程，提高良率，期許在光學元件產

品上，走在產品應用的前端，在產品發展規劃上以單眼相機用光學鏡片及智慧型手機/遊戲機/車載/安防監控及物聯網/投影機等相關鏡頭為主力，短期業務發展計劃如下：

1. 提升高附加價值混合鏡頭訂單比例。
2. 調整產品結構，生產高附加價值之產品。調整產品結構，生產高附加價值之智慧型手機/遊戲機/車載/安防監控及物聯網/投影機/3D 生物辨識鏡頭等相關鏡頭產品。
3. 從設計源頭進行設計改善，提升良率與製造性。
4. 縮短製造流程(包含調料~製造~出貨)。
5. 加速自動化及有效運用公司資源。

(二) 中、長期規劃目標

提高塑膠鏡頭及混合式鏡頭的市佔率，為本公司未來發展首要目標。

1. 持續開發新製程技術 / 新產品應用，以拓展新客源。
2. 持續申請新技術新製程專利，確保智慧財產權。
3. 深耕歐美/大陸 /新興市場等世界一線品牌客戶開發與合作，爭取大訂單，尋找合作策略夥伴共同開發新運用產品，確保高附加價值市場。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

隨著大陸企業/ 各種當地品牌產品興起，全球市場已經進入競爭白熱化的階段。本公司積極進行技術提升，目前為世界上少數可大量生產單眼數位相機用高品質鏡片的玻璃鏡片代工廠。同時，亦有高階安防鏡頭、機器視覺鏡頭、熱感應鏡頭等玻璃鏡頭產品穩定出貨中。

在已成熟之手機市場中，隨著搭載多顆鏡頭、3D 量測鏡頭、甚而可作為高倍率光學變焦的潛望式鏡頭逐漸導入手機使用，對於擁有深厚光學底蘊，且目前已在量產高階手機鏡頭的今國是利多消息。

同時，伴隨車載鏡頭需求成長，配合大客戶需求研發各種車載鏡頭，從倒車、環視系統、駕駛人監控、還有 ADAS 鏡頭。

在 AI 人工智慧興起、萬物皆聯網的時代，今國根據歐美大客戶需求進行物聯網鏡頭、IP Cam、3D 感測鏡頭、人臉辨識鏡頭(結構光、ToF 架構)的開發。

在遊戲機用鏡頭部分，今國與客戶保持密切良好的互動。在投影機鏡頭與大客戶配合，不斷推出新機種。

未來將持續開發高性能、高附加價值之光學產品，同時選用符合環保需求的材質與製程，以低成本而高品質來回饋社會及客戶，並為地球環境盡心盡力。

(二) 公司受法規環境之影響

隨著貿易無國界之分，各國陸續制定與時俱進法規，本公司亦適時適地掌握所有與本身經營相關法令及其變動，並依內控制度評估公司整體所面臨風險，同時，配合法令規定進行營運及實施策略調整。

(三) 總體經濟環境之影響

107 年美國市場景氣回溫，但另一方面也受到美中貿易戰尚未停歇。預計 108 年仍維持此格局。本公司以審慎樂觀及兢兢業業的態度，除專注鞏固基礎業務與產品外，亦繼續強化產銷研管理，開發新產品，實施生產革新，並深化兩岸三地據點合作，持續開發高性能、高附加價值之產品，以維繫業務拓展及積極開發新客戶。

期望這些經營方針及計劃能夠提升公司的競爭力，讓股東、客戶及員工，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

今國光學工業股份有限公司



董 事 長：陳慶棋



經 理 人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件二

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案等，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅、曾棟鋆兩位會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇八年股東常會

今國光學工業股份有限公司

監察人：陳慶福

監察人：陳福健

監察人：張春美



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 七 日

附件三

會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

今國光學工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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，足以允當表達今國光學工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與今國光學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。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，對今國光學工業股份有限公司民國 107 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。

茲對今國光學工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

今國光學工業股份有限公司主要收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，銷售地點包含大陸及日本等多國市場，因是將光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列列為關鍵查核事項。收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四及二一。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行，並對其有效性執行測試。
2. 自銷貨明細抽核選樣，檢視銷貨單及出口報單等相關文件並核對收款對象與出貨對象是否一致。

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今國光學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今國光學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。

今國光學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，惟其目的非對今國光學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，以及使今國光學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今國光學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. 對於今國光學工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成今國光學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，決定對今國光學工業股份有限公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

會計師 曾 棟 墾

蘇定堅



曾棟墾



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日

今國光學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|---------------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四及六) | \$ | 141,614 | 2 | \$ | 163,132 | 2 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | | 25,170 | - | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四及八) | | - | - | 46,045 | 1 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三十) | | 561,782 | 9 | - | - | |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、六及三十) | | - | - | 695,295 | 11 | |
| 1150 | 應收票據 (附註四及二一) | | - | - | 228 | - | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額 (附註四、十一及二一) | | 220,829 | 4 | 247,170 | 4 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、二一及二九) | | 250,191 | 4 | 211,261 | 3 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及二九) | | 45,174 | 1 | 55,423 | 1 | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二三) | | 1,860 | - | 7,249 | - | |
| 1310 | 存 貨 (附註四、五及十二) | | 155,658 | 2 | 164,969 | 2 | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十六) | | 11,031 | - | 7,489 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,413,309</u> | <u>22</u> | <u>1,598,261</u> | <u>24</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十三) | | 3,527,350 | 55 | 3,435,260 | 53 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三十) | | 1,185,653 | 18 | 1,303,614 | 20 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三) | | 159,393 | 3 | 107,190 | 2 | |
| 1915 | 預付設備款 | | 14,030 | - | 9,400 | - | |
| 1920 | 存出保證金 (附註四) | | 1,642 | - | 1,483 | - | |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值 (附註十五) | | 129,761 | 2 | 72,572 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>5,017,829</u> | <u>78</u> | <u>4,929,519</u> | <u>76</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 6,431,138</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,527,780</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2102 | 短期銀行借款 (附註十七及三十) | \$ | 327,895 | 5 | \$ | 328,395 | 5 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及十) | | 1,991 | - | 4,068 | - | |
| 2150 | 應付票據 | | 8,914 | - | 8,223 | - | |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | | 113,560 | 2 | 118,605 | 2 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二九) | | 1,994,275 | 31 | 1,886,143 | 29 | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八) | | 76,849 | 1 | 79,388 | 1 | |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款 (附註十七及三十) | | 67,979 | 1 | 127,429 | 2 | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二九) | | 318,012 | 5 | 308,647 | 5 | |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>2,909,475</u> | <u>45</u> | <u>2,860,898</u> | <u>44</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十七及三十) | | 89,759 | 2 | 152,238 | 3 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三) | | - | - | 2,773 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九) | | 17,987 | - | 20,727 | - | |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 (附註四及十三) | | - | - | 886 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>107,746</u> | <u>2</u> | <u>176,624</u> | <u>3</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>3,017,221</u> | <u>47</u> | <u>3,037,522</u> | <u>47</u> | |
| | 權益 | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,631,079 | 25 | 1,630,229 | 25 | |
| 3140 | 預收股本 | | - | - | 118 | - | |
| 3200 | 資本公積 | | 799,526 | 12 | 798,370 | 12 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 439,549 | 7 | 439,549 | 7 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 205,745 | 3 | 205,745 | 3 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 433,614 | 7 | 508,554 | 8 | |
| 3400 | 其他權益 | | (95,596) | (1) | (92,307) | (2) | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>3,413,917</u> | <u>53</u> | <u>3,490,258</u> | <u>53</u> | |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 6,431,138</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,527,780</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶祺



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二九） | \$ 1,855,773 | 100 | \$ 2,113,621 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二、十九、二二及二九） | <u>1,846,520</u> | <u>99</u> | <u>2,124,316</u> | <u>101</u> |
| 5900 | 營業毛利（損） | <u>9,253</u> | <u>1</u> | <u>(10,695)</u> | <u>(1)</u> |
| 5910 | 未實現銷貨利益（附註四） | (333) | - | (567) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益（附註四） | <u>1,224</u> | <u>-</u> | <u>1,132</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利（損） | <u>10,144</u> | <u>1</u> | <u>(10,130)</u> | <u>(1)</u> |
| | 營業費用（附註十九及二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 18,682 | 1 | 19,879 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 89,429 | 5 | 90,120 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>88,762</u> | <u>5</u> | <u>77,948</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>196,873</u> | <u>11</u> | <u>187,947</u> | <u>9</u> |
| 6900 | 營業淨損 | <u>(186,729)</u> | <u>(10)</u> | <u>(198,077)</u> | <u>(10)</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7070 | 採用權益法認列子公司 損益之份額（附註四 及十三） | 74,729 | 4 | (25,695) | (1) |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 13,213 | 1 | 8,901 | - |
| 7190 | 其他收入（附註二九） | 6,724 | - | 7,543 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益 （損失）（附註四） | 18,063 | 1 | (25,249) | (1) |
| 7510 | 利息費用 | (9,055) | (1) | (9,900) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------------------------|-------------|------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7590 | 什項支出 | (\$ 54) | - | \$ - | - |
| 7630 | 外幣兌換利益(損失) (附註四) | (43,323) | (2) | 83,171 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 60,297 | 3 | 38,771 | 2 |
| 7900 | 稅前淨損 | (126,432) | (7) | (159,306) | (8) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二三) | 53,373 | 3 | 21,718 | 1 |
| 8200 | 本年度淨損 | (73,059) | (4) | (137,588) | (7) |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | (1,881) | - | (3,329) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 | (20,875) | (1) | - | - |
| | | (22,756) | (1) | (3,329) | - |
| 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 | 17,586 | 1 | (138,425) | (7) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價利益 | - | - | 31,411 | 2 |
| | | 17,586 | 1 | (107,014) | (5) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (5,170) | - | (110,343) | (5) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 78,229) | (4) | (\$ 247,931) | (12) |
| | 每股虧損(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.45) | | (\$ 0.85) | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 0.45) | | (\$ 0.85) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶棋

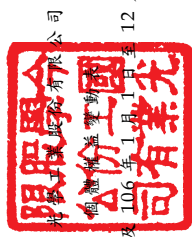


經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿





今國華光股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 106年1月1日餘額 | 普通股本 | 本(附註二十) | 預收股本 | 資本公積 | (附註四、二十及二五) | 法定盈餘公積 | 留盈 | 特別盈餘公積 | 盈餘(附註四及二十) | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益 | 其他權益(附註三、四及二十) | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | 權益總計 |
|----|--------------|--------------|---------|------|------------|-------------|------------|------|------------|------------|-----------|-------------------|--------|----------------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A1 | \$ 1,625,757 | \$ 1,625,757 | \$ - | \$ - | \$ 792,280 | \$ - | \$ 439,210 | \$ - | \$ 205,745 | \$ 731,098 | \$ 36,018 | \$ - | \$ - | \$ 21,311 | \$ - | \$ 3,808,797 | |
| B1 | | | | | | | 339 | | | (339) | | | | | | | |
| B5 | | | | | | | | | | (81,288) | | | | | | (81,288) | |
| N1 | 4,472 | 4,472 | 118 | | 6,082 | | | | | | | | | | | 10,672 | |
| N1 | | | | | 8 | | | | | | | | | | | 8 | |
| D1 | | | | | | | | | | (137,588) | | | | | | (137,588) | |
| D3 | | | | | | | | | | (3,329) | (138,425) | | | | 31,411 | (110,343) | |
| D5 | | | | | | | | | | (140,917) | (138,425) | | | | 31,411 | (247,931) | |
| Z1 | 1,630,229 | 1,630,229 | 118 | | 798,370 | | 439,549 | | 205,745 | 508,554 | (102,407) | | | 10,100 | | 3,490,258 | |
| A3 | | | | | | | | | | | | | 10,100 | (10,100) | | | |
| A5 | 1,630,229 | 1,630,229 | 118 | | 798,370 | | 439,549 | | 205,745 | 508,554 | (102,407) | | | | | 3,490,258 | |
| N1 | 850 | 850 | (118) | | 1,156 | | | | | | | | | | | 1,888 | |
| D1 | | | | | | | | | | (73,059) | | | | | | (73,059) | |
| D3 | | | | | | | | | | (1,881) | 17,586 | | | | | (5,170) | |
| D5 | | | | | | | | | | (74,940) | 17,586 | | | | | (78,229) | |
| Z1 | \$ 1,631,079 | \$ 1,631,079 | \$ - | \$ - | \$ 799,526 | \$ - | \$ 439,549 | \$ - | \$ 205,745 | \$ 433,614 | \$ 84,821 | \$ - | \$ - | \$ 10,775 | \$ - | \$ 3,413,917 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 126,432) | (\$ 159,306) |
| | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 193,720 | 248,897 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (1,279) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益) | (18,063) | 25,249 |
| A20900 | 利息費用 | 9,055 | 9,900 |
| A21200 | 利息收入 | (13,213) | (8,901) |
| A21300 | 股利收入 | (1,719) | (1,614) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | - | 8 |
| A22400 | 採用權益法認列子公司損失(利益)之份額 | (74,729) | 25,695 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (152) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (4,140) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 18,995 | 8,550 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (891) | (565) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 28,756 | 16,581 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | - | (16,927) |
| A31130 | 應收票據 | 228 | (145) |
| A31150 | 應收帳款 | (11,850) | 188,578 |
| A31180 | 其他應收款 | 11,349 | (3,719) |
| A31200 | 存 貨 | (9,684) | 39,642 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,401 | 5,083 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 15,986 | - |
| A32130 | 應付票據 | 691 | (1,071) |
| A32150 | 應付帳款 | 63,984 | (198,166) |
| A32180 | 其他應付款 | (2,539) | (4,974) |
| A32230 | 其他流動負債 | 893 | (24,583) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (5,989) | (7,030) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 79,670 | 136,890 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 13,213 | \$ 8,901 |
| A33300 | 支付之利息 | (9,055) | (9,900) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | <u>4,278</u> | <u>(670)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>88,106</u> | <u>135,221</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (551,435) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款 | 704,389 | - |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 10,301 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具 | - | (1,120,316) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | - | 1,198,577 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (62,890) | (66,957) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 312 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (975) | (1,180) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 816 | 636 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (17,499) | (18,420) |
| B07600 | 收取之股利 | 1,719 | 1,614 |
| B09900 | 支付人壽保險費 | <u>(63,208)</u> | <u>(12,471)</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>10,917</u> | <u>(7,904)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 327,895 | 328,395 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (328,395) | (301,395) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | - | 84,600 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (121,929) | (121,258) |
| C04500 | 發放現金股利 | - | (81,288) |
| C04800 | 員工執行認股權 | <u>1,888</u> | <u>10,672</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(120,541)</u> | <u>(80,274)</u> |
| EEEE | 現金淨增加(減少) | (21,518) | 47,043 |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>163,132</u> | <u>116,089</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$ 141,614</u> | <u>\$ 163,132</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：今國光學工業股份有限公司



負責人：陳慶棋



中 華 民 國 108 年 3 月 27 日

會計師查核報告

今國光學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

今國光學工業股份有限公司及其子公司（今國集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達今國集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與今國集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對今國集團民國 107 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。

茲對今國集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

今國集團主要收入來源為光學鏡片及鏡頭之外銷收入，銷售地點包含大陸及日本等多國市場，因是將光學鏡片及鏡頭外銷收入之認列列為關鍵查核事項。收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四及二三。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行，並對其有效性執行測試。
2. 自銷貨明細抽核選樣，檢視銷貨單及出口報單等相關文件並核對收款對象與出貨對象是否一致。

其他事項

今國光學工業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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今國集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算今國集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

今國集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對今國集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使今國集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致今國集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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


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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對今國集團民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

會計師 曾 棟 墾

蘇定堅 

曾棟墾 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日



| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 428,118 | 9 | \$ 454,028 | 9 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 25,170 | 1 | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四及八) | - | - | 46,045 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九及三三) | 624,437 | 13 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、六及三三) | - | - | 695,295 | 14 |
| 1150 | 應收票據(附註四及二三) | - | - | 1,246 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十一、二三及三二) | 682,739 | 15 | 729,422 | 14 |
| 1200 | 其他應收款(附註四) | 12,952 | - | 13,293 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二五) | 4,519 | - | 7,249 | - |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及十二) | 764,290 | 16 | 688,901 | 14 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七及十八) | 55,266 | 1 | 43,224 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,597,491</u> | <u>55</u> | <u>2,678,703</u> | <u>53</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五及三三) | 1,759,398 | 37 | 2,111,271 | 42 |
| 1805 | 商 譽(附註四) | 8,669 | - | 8,669 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 159,393 | 3 | 107,190 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 34,082 | 1 | 64,275 | 1 |
| 1920 | 存出保證金(附註四) | 4,332 | - | 1,600 | - |
| 1981 | 人壽保險現金解約價值(附註十六) | 129,761 | 3 | 72,572 | 1 |
| 1985 | 長期預付租金(附註十七) | 24,136 | 1 | 29,010 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,119,771</u> | <u>45</u> | <u>2,394,587</u> | <u>47</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,717,262</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,073,290</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2102 | 短期銀行借款(附註十九及三三) | \$ 420,040 | 9 | \$ 589,663 | 12 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及十) | 1,991 | - | 4,068 | - |
| 2150 | 應付票據 | 8,914 | - | 8,223 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 329,480 | 7 | 336,200 | 7 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三二) | 51,241 | 1 | 68,700 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註二十) | 250,917 | 5 | 240,137 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二五) | - | - | 22,537 | - |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款(附註十九及三三) | 67,979 | 2 | 127,429 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,330 | - | 988 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,131,892</u> | <u>24</u> | <u>1,397,945</u> | <u>27</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款(附註十九及三三) | 89,759 | 2 | 152,238 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | - | - | 2,773 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二一) | 17,987 | - | 20,727 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 5,707 | - | 5,443 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>113,453</u> | <u>2</u> | <u>181,181</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,245,345</u> | <u>26</u> | <u>1,579,126</u> | <u>31</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,631,079 | 35 | 1,630,229 | 32 |
| 3140 | 預收股本 | - | - | 118 | - |
| 3200 | 資本公積 | 799,526 | 17 | 798,370 | 16 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 439,549 | 9 | 439,549 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 205,745 | 5 | 205,745 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 433,614 | 9 | 508,554 | 10 |
| 3400 | 其他權益 | (92,596) | (2) | (92,307) | (2) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>3,413,917</u> | <u>73</u> | <u>3,490,258</u> | <u>69</u> |
| 36XX | 非控制權益 | <u>58,000</u> | <u>1</u> | <u>3,906</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,471,917</u> | <u>74</u> | <u>3,494,164</u> | <u>69</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 4,717,262</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,073,290</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周標昌



會計主管：周碧卿



今國光學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二三及三二） | \$ 3,518,289 | 100 | \$ 3,655,354 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二一、二四及三二） | <u>3,341,628</u> | <u>95</u> | <u>3,442,264</u> | <u>94</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>176,661</u> | <u>5</u> | <u>213,090</u> | <u>6</u> |
| | 營業費用（附註二一及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 36,740 | 1 | 38,269 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 245,064 | 7 | 251,186 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>119,762</u> | <u>3</u> | <u>120,959</u> | <u>3</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>401,566</u> | <u>11</u> | <u>410,414</u> | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>224,905</u>) | (<u>6</u>) | (<u>197,324</u>) | (<u>5</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 16,331 | - | 15,058 | - |
| 7190 | 其他收入（附註三二） | 50,592 | 1 | 46,110 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四及三五） | 7,714 | - | 39,064 | 1 |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（損失）（附註四） | 18,063 | 1 | (25,249) | (1) |
| 7510 | 利息費用 | (30,356) | (1) | (18,521) | - |
| 7590 | 什項支出（附註四） | (<u>6,616</u>) | - | (<u>4,048</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>55,728</u> | <u>1</u> | <u>52,414</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損 | (169,177) | (5) | (144,910) | (4) |
| 7950 | 所得稅利益（附註四及二五） | <u>27,696</u> | <u>1</u> | <u>6,221</u> | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 107年度 | | 106年度 | | |
|------|-------------------------------------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 8000 | 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 141,481) | (4) | (\$ 138,689) | (4) |
| 8100 | 停業單位利益 (損失) | <u>118,699</u> | <u>3</u> | <u>(2,409)</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨損 | <u>(22,782)</u> | <u>(1)</u> | <u>(141,098)</u> | <u>(4)</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | (1,881) | - | (3,329) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失 | <u>(20,875)</u> | <u>(1)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(22,756)</u> | <u>(1)</u> | <u>(3,329)</u> | <u>-</u> |
| 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 | 21,403 | 1 | (136,726) | (4) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價利益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>31,411</u> | <u>1</u> |
| | | <u>21,403</u> | <u>1</u> | <u>(105,315)</u> | <u>(3)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | <u>(1,353)</u> | <u>-</u> | <u>(108,644)</u> | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>(\$ 24,135)</u> | <u>(1)</u> | <u>(\$ 249,742)</u> | <u>(7)</u> |
| 8600 | 淨利 (損) 歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 73,059) | (2) | (\$ 137,588) | (4) |
| 8620 | 非控制權益 | <u>50,277</u> | <u>1</u> | <u>(3,510)</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(\$ 22,782)</u> | <u>(1)</u> | <u>(\$ 141,098)</u> | <u>(4)</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 78,229) | (2) | (\$ 247,931) | (7) |
| 8720 | 非控制權益 | <u>54,094</u> | <u>1</u> | <u>(1,811)</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(\$ 24,135)</u> | <u>(1)</u> | <u>(\$ 249,742)</u> | <u>(7)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 每股虧損 (附註二六) | | | | |
| | 來自繼續營業單位及停業單位 | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ | 0.45) | (\$ | 0.85) |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ | 0.45) | (\$ | 0.85) |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ | 0.85) | (\$ | 0.84) |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ | 0.85) | (\$ | 0.84) |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



單位：新台幣千元



今國光學業股份有限公司及子公司

民國 107 年 12 月 31 日

| 代碼 | 歸屬 | 於本公 | | 業司 | | 主之 | | 權益 | | 非控制權益 (附註十四) | 權益總計 |
|----|--------------------|-------------|-------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | | 股本 | 公積 | 業 | 司 | 主 | 之 | 權 | 益 | | |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額 | \$1,625,757 | \$ | \$ 439,210 | \$ 205,745 | \$ 731,098 | \$ | \$ | \$3,808,797 | \$ 5,717 | \$3,814,514 |
| B1 | 105 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 339 | - | (339) | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (81,288) | - | - | (81,288) | - | (81,288) |
| | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 員工執行認股權 | 4,472 | 118 | - | - | - | - | - | 10,672 | - | 10,672 |
| N1 | 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 8 | - | 8 |
| D1 | 106 年度淨損 | - | - | - | - | (137,588) | - | - | (137,588) | (3,510) | (141,098) |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,329) | (138,425) | - | (110,343) | 1,699 | (108,644) |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (140,917) | (138,425) | - | (247,931) | (1,811) | (249,742) |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | 1,630,229 | 118 | 439,549 | 205,745 | 508,554 | (102,407) | - | 3,490,258 | 3,906 | 3,494,164 |
| A3 | 追溯適用之影響數 | - | - | - | - | - | - | 10,100 | - | - | - |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 1,630,229 | 118 | 439,549 | 205,745 | 508,554 | (102,407) | 10,100 | 3,490,258 | 3,906 | 3,494,164 |
| N1 | 員工執行認股權 | 850 | (118) | - | - | - | - | - | 1,888 | - | 1,888 |
| D1 | 107 年度淨利(損) | - | - | - | - | (73,059) | - | - | (73,059) | 50,277 | (22,782) |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,881) | 17,586 | (20,875) | (5,170) | 3,817 | (1,353) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (74,940) | 17,586 | (20,875) | (78,229) | 54,094 | (24,135) |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | \$1,631,079 | - | \$ 439,549 | \$ 205,745 | \$ 433,614 | (\$ 84,821) | (\$ 10,775) | \$3,413,917 | \$ 58,000 | \$3,471,917 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：陳慶



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿

今國光學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨損 | (\$ 169,177) | (\$ 144,910) |
| A00020 | 停業單位稅前淨利(損) | 118,699 | (2,409) |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (50,478) | (147,319) |
| | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 316,109 | 379,855 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | 1,279 | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失(利益) | (18,063) | 25,249 |
| A20900 | 利息費用 | 30,356 | 19,044 |
| A21200 | 利息收入 | (16,331) | (15,184) |
| A21300 | 股利收入 | (1,719) | (1,614) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | - | 8 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益) | (1,486) | 2,816 |
| A23100 | 處分投資利益 | (71,609) | (4,140) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 18,995 | 8,550 |
| A23800 | 不動產、廠房及設備減損迴轉 利益 | (70,065) | (24,935) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 21,346 | 8,577 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | 815 | 852 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | - | (16,927) |
| A31130 | 應收票據 | 1,247 | 518 |
| A31150 | 應收帳款 | 44,725 | 59,547 |
| A31180 | 其他應收款 | (16,100) | 3,918 |
| A31200 | 存 貨 | (103,957) | 14,276 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,036 | (1,039) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 15,986 | - |
| A32130 | 應付票據 | 691 | (1,071) |
| A32150 | 應付帳款 | (66,802) | 12,084 |
| A32180 | 其他應付款 | 5,117 | (707) |
| A32230 | 其他流動負債 | 361 | (1,386) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (5,989) | (7,030) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| A33000 | 營運產生之現金流入 | \$ 36,464 | \$ 313,942 |
| A33100 | 收取之利息 | 16,331 | 15,184 |
| A33300 | 支付之利息 | (16,597) | (19,532) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (46,621) | 2,651 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (10,423) | 312,245 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (1,277,739) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款 | 1,368,039 | - |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 10,301 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (1,120,316) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | - | 1,205,331 |
| B02300 | 處分子公司價款 | 327,366 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (96,020) | (108,000) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 14,166 | 22,934 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (4,516) | (1,203) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,733 | 695 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (42,635) | (63,468) |
| B07600 | 收取之股利 | 1,719 | 1,614 |
| B09900 | 支付人壽保險費 | (63,208) | (12,471) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | 228,905 | (64,583) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 626,410 | 596,202 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (799,502) | (755,774) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | - | 84,600 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (121,929) | (121,258) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 593 | 496 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (228) | (451) |
| C03700 | 其他應付款增加 | 18,276 | - |
| C03800 | 其他應付款減少 | (18,276) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | - | (81,288) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 1,888 | 10,672 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (292,768) | (266,801) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 48,376 | (144,237) |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>代 碼</u> | | <u>107 年度</u> | <u>106 年度</u> |
|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (\$ 25,910) | (\$ 163,376) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>454,028</u> | <u>617,404</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 428,118</u> | <u>\$ 454,028</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳慶棋



經理人：周樑昌



會計主管：周碧卿



附件四

公司章程修訂條文對照表

| 條文 | 修訂後條文 | 原條文 | 說明 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 第六條 | 本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。 | 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章依法發行之。本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製或免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。 本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。 | 配合公司法第161條之2修訂。 |
| 第三十條之一 | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 <u>本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</u> 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利不低於當年度可 | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利不低於當年度可 | 配合公司法第240條第5項及第241條第2項規定修訂。 |

| | | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| | 供分配盈餘百分之四十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。 | 供分配盈餘百分之四十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。 | |
| 第三十三條 | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日 (略) 第三十二次修訂於民國一〇六年六月十四日 <u>第三十三次修訂於民國一〇八年六月十八日</u> | 本章程訂立於中華民國六十九年六月五日 (略) 第三十二次修訂於民國一〇六年六月十四日 | 增列條文修訂日期。 |

附件五

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

| 修訂後 | 修訂前 | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>第三條 (本程序所稱資產適用範圍)</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>七、衍生性商品。</p> <p>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>九、其他重要資產。</p> | <p>第三條 (本程序所稱資產適用範圍)</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第三條之一 (本程序用詞定義)</p> <p>一、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>二、關係人、子公司：應依證券</p> | <p>第三條之一 (本程序用詞定義)</p> <p>一、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>二、關係人、子公司：應依證券</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>三、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>四、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>五、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>六、<u>證券商營業處所</u>：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。</p> <p>七、總資產百分之十：以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> | <p>發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>三、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>四、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>五、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>六、總資產百分之十：以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> | |
| <p>第七條（投資額度）</p> <p>本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其投資總額不得超過資產總額百分之三十，投資有價證券則不得超過資產總額百分之二十，且購買個別有價證券其投資金額不得超過資產總額百分之十。</p> | <p>第七條（投資額度）</p> <p>本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過資產總額百分之三十，投資有價證券則不得超過資產總額百分之二十，且購買個別有價證券其投資金額不得超過資產總額百分之十。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第八條（應辦理公告及申報之標準）</p> | <p>第八條（應辦理公告及申報之標準）</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第</p> |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)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，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計</p> | <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)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，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> | <p>1070341072 號修訂。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>算之：</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>四、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>六、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>四、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>六、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | |
| <p>第十條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報</p> | <p>第十條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有交易條件變更者，亦同。</u> (以下略)</p> | <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (以下略)</p> | |
| <p>第十二條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與<u>國內政府機關</u>交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第十二條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第十四條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： <u>一、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。</u> <u>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u> <u>三、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實質關係人之情形。</u></p> | <p>第十四條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他</p> | <p>第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本處理程序第十七條、第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依本處理程序第十五條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依本處理程序第八條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，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</p> | <p>額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依本處理程序第十七條、第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依本處理程序第十五條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依本處理程序第八條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在三億元(不含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>下列交易，董事會得授權董事長在三億元(不含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： <u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u> <u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u> 依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將反對或保留之意見列入會議紀錄。</p> | <p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將反對或保留之意見列入會議紀錄。</p> | |
| <p>第十七條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應依相關規定評估交易成本合理性，除下情形之一外，應洽請會計師複核及表示具體意見： 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 <u>四、本公司與子公司，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。</u></p> | <p>第十七條 本公司向關係人取得不動產，應依相關規定評估交易成本合理性，除下情形之一外，應洽請會計師複核及表示具體意見： 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第十八條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規</p> | <p>第十八條 本公司向關係人取得不動產，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依法規設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | |
| <p>第二一條 本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓者，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日</p> | <p>第二一條 本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓者，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓者，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。</p> | <p>期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓者，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。</p> | |
| <p>第二三條 (子公司資產取得或處分之規定)</p> <p>一、子公司取得或處分資產、亦應依母公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達第八條所訂應公告申報標準者，由母公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、<u>子公司之公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</u></p> | <p>第二三條 (子公司資產取得或處分之規定)</p> <p>一、子公司取得或處分資產、亦應依母公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達第八條所訂應公告申報標準者，由母公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」，係以母公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>1.按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第二五條 (制、修訂)</p> <p>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十六年六月十五日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國</p> | <p>第二五條 (制、修訂)</p> <p>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十六年六月十五日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國</p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|
| 一〇三年六月十七日。 本程序第五次修訂於中華民國 一〇六年六月十四日。 <u>本程序第六次修訂於中華民國</u> <u>一〇八年六月十八日。</u> | 一〇三年六月十七日。 本程序第五次修訂於中華民國 一〇六年六月十四日。 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|

附件六

從事衍生性商品交易處理程序修訂條文對照表

| 修訂後 | 修訂前 | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <p>第二條 (交易原則與方針)</p> <p>一、交易種類</p> <p>本公司得從事交易之衍生性商品，係指其價值由<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>所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等)。衍生性商品區分為以交易為目的及非以交易為目的。</p> <p>(以下略)</p> | <p>第二條 (交易原則與方針)</p> <p>一、交易種類</p> <p>本公司得從事交易之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。衍生性商品區分為以交易為目的及非以交易為目的。</p> <p>(以下略)</p> | <p>1. 按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |
| <p>第六條 (內部控制制度)</p> <p>一、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險考量：交易對象以國際知名、債信良好之合法銀行或經紀商，並能提供專業資訊者為原則。</p> <p>(二)市場風險考量：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。此外對每一衍生性商品交易設定停損點，避免市場價格波動之損失。</p> <p>(三)流動性風險考量：選擇交易量大、報價能力強之銀行為主，並儘量於集中市場進行。</p> <p>(四)作業上風險考量：確實依照授權額度交易處理程序作業，避免作業風險。</p> <p>(五)法律風險考量：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須先經法</p> | <p>第六條 (內部控制制度)</p> <p>一、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險考量：交易對象以國際知名、債信良好之合法銀行或經紀商，並能提供專業資訊者為原則。</p> <p>(二)市場風險考量：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。此外對每一衍生性商品交易設定停損點，避免市場價格波動之損失。</p> <p>(三)流動性風險考量：選擇交易量大、報價能力強之銀行為主，並儘量於集中市場進行。</p> <p>(四)作業上風險考量：確實依照授權額度交易處理程序作業，避免作業風險。</p> <p>(五)法律風險考量：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用</p> | <p>1. 按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>務或律師之檢視才能正式簽署。</p> <p>二、(內部控制)</p> <p>(一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(二)確認人員負責將交易憑證或合約登錄，定期與往來銀行對帳或查證，並核對交易總額是否已超過規定之部位。</p> <p>(三)每月月底會計部門依當日收盤匯率評估損益，編製報表，提供董事長參考。</p> <p>三、(定期評估)</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易時，對持有之部位，每週至少應評估一次。如因業務需要辦理避險性交易者，則每月至少評估二次，作成評估報告送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二)董事會授權之高階主管人員，應定期監督與評估從事衍生性交易是否依公司所訂之交易程序辦理及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍內，市價評估報告有異常時(如持有部位已逾損失上限)，應即向董事會報告，以採取必要之因應措施。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應</p> | <p>契約為主，任何獨特契約須先經法務或律師之檢視才能正式簽署。</p> <p>二、(內部控制)</p> <p>(一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(二)確認人員負責將交易憑證或合約登錄，定期與往來銀行對帳或查證，並核對交易總額是否已超過規定之部位。</p> <p>(三)每月月底會計部門依當日收盤匯率評估損益，編製報表，提供董事長參考。</p> <p>三、(定期評估)</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易時，對持有之部位，每週至少應評估一次。如因業務需要辦理避險性交易者，則每月至少評估二次，作成評估報告呈董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二)董事會授權之高階主管人員，應定期監督與評估從事衍生性交易是否依公司所訂之交易程序辦理及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍內，市價評估報告有異常時(如持有部位已逾損失上限)，應即向董事會報告，以採取必要之因應措施。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」及公司所訂之從</p> | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <p>措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項第(二)款、第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | <p>事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項第(二)款、第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | |
| <p>第七條 (內部稽核制度)</p> <p>一、稽核單位應定期與不定期查核從事衍生性商品交易之相關記錄或報告，凡發現異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。</p> <p>二、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。</p> <p><u>三、已依法規設置獨立董事者，於依第一項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> | <p>第七條 (內部稽核制度)</p> <p>一、稽核單位應定期與不定期查核從事衍生性商品交易之相關記錄或報告，凡發現異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。</p> <p>二、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。</p> <p>三、公司應於次年二月底前，將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形向</p> | <p>1. 按中華民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號修訂。</p> |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <p><u>已依法規設置審計委員會者，對於審計委員會之獨立董事成員亦準用之。</u></p> <p>四、公司應於次年二月底前，將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形向金管會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報。</p> | <p>金管會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報。</p> | |
| <p>第二五條 (制、修訂)</p> <p>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本程序第五次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</p> <p>本程序第六次修訂於中華民國一〇五年六月十三日。</p> <p><u>本程序第七次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。</u></p> | <p>第二五條 (制、修訂)</p> <p>本程序制定於中華民國九十年五月十五日。</p> <p>本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。</p> <p>本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。</p> <p>本程序第三次修訂於中華民國九十八年六月十二日。</p> <p>本程序第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>本程序第五次修訂於中華民國一〇三年六月十七日。</p> <p>本程序第六次修訂於中華民國一〇五年六月十三日。</p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

附件七

背書保證辦法修訂條文對照表

| 修訂後 | 修訂前 | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>第四條 本公司除應依主管機關規定每月公告申報背書保證餘額之外，背書保證金額達下列標準之一者，應由財務部於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報並輸入股市觀測站。 一、本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 二、本公司及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上者。 三、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>、長期性質之投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> | <p>第四條 本公司除應依主管機關規定每月公告申報背書保證餘額之外，背書保證金額達下列標準之一者，應由財務部於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報並輸入股市觀測站。 一、本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 二、本公司及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上者。 三、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金額、長期性質之投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本辦法所稱事實發生日，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。</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |
| <p>第七條 (背書保證作業程序) (前略) 四、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>第七條 (背書保證作業程序) (前略) 四、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>第八條 本作業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，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。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將背書保證辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> | <p>第八條 本作業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，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。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將背書保證辦法提報董事會討論時，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。</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |
| <p>第九條 本辦法制定於中華民國九十年五月十五日。 本辦法第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本辦法第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本辦法第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。 本辦法第四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。 本辦法第五次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本辦法第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本辦法第七次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本辦法第八次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。 <u>本辦法第九次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。</u></p> | <p>第九條 本辦法制定於中華民國九十年五月十五日。 本辦法第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本辦法第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本辦法第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。 本辦法第四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。 本辦法第五次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本辦法第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本辦法第七次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本辦法第八次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

附件八

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

| 修訂後 | 修訂前 | 說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>第二條 本公司資金貸與他人之總額以本公司淨值百分之四十為限，貸與個別公司貸放累積總額不得超過本公司淨值百分之二十為限，其因業務往來貸與之金額，應不高於本公司最近一年度與其進貨或銷貨孰高者；其因營運週轉而有短期融通之必要者，資金貸與之金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</p> <p>本公司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，<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u>，個別公司之貸與金額暨貸與總額均不得超過貸與企業淨值的百分之四十之限制，且其融通期間亦不得超過三年。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> <p><u>公司負責人違反上述規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p> | <p>第二條 本公司資金貸與他人之總額以本公司淨值百分之四十為限，貸與個別公司貸放累積總額不得超過本公司淨值百分之二十為限，其因業務往來貸與之金額，應不高於本公司最近一年度與其進貨或銷貨孰高者；其因營運週轉而有短期融通之必要者，資金貸與之金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與對個別公司之貸與金額暨貸與總額均不得超過貸與企業淨值的百分之四十之限制，且其融通期間亦不得超過三年。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |
| <p>第十條 會計設置備查簿於完成每一筆資金融通手續時，登錄貸與對象總額、期限、繳息及還款方式。</p> <p>本公司應評估資金貸與情形並</p> | <p>第十條 會計設置備查簿於完成每一筆資金融通手續時，登錄貸與對象總額、期限、繳息及還款方式。</p> <p>本公司應評估資金貸與情形並</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。</p> <p>內部稽核應定期檢查、評估前開規範之執行情形，作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人及獨立董事。</p> | <p>提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。</p> <p>內部稽核應定期檢查、評估前開規範之執行情形，作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人。</p> | |
| <p>第十一條</p> <p>凡應依規定向主管機關公告申報者，均依其規定辦理，金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> | <p>第十一條</p> <p>凡應依規定向主管機關公告申報者，均依其規定辦理，金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本程序所稱事實發生日，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。</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |
| <p>第十四條</p> <p>本作業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，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。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將資金貸與他人作業程序</p> | <p>第十四條</p> <p>本作業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，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。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將資金貸與他人作業程序</p> | <p>1.按中華民國 108 年 03 月 07 日金管證發字第 1080304826 號修訂。</p> |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <p>提報 董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> | <p>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。</p> | |
| <p>第十五條 本程序制定於中華民國九十年五月十五日。 本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本程序第七次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。 <u>本程序第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。</u></p> | <p>第十五條 本程序制定於中華民國九十年五月十五日。 本程序第一次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 本程序第二次修訂於中華民國九十三年四月三十日。 本程序第三次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 本程序第四次修訂於中華民國九十八年六月十二日。 本程序第五次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 本程序第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。 本程序第七次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

附件九

今國光學工業股份有限公司

候選人名單

| 名稱 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|------|-----|--------|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| 董事 | 陳慶棋 | 台中高工 | 今國光學工業股份有限公司 董事長 佛山華國光學器材有限公司 董事長 | 8,208,309 |
| 董事 | 周樑成 | 逢甲大學 | 今國光學工業股份有限公司 副董事長 佛山華國光學器材有限公司 總經理 新銳光學(常熟)有限公司 董事長 | 3,361,319 |
| 董事 | 周樑昌 | 僑光科技大學 | 今國光學工業股份有限公司 總經理 佛山華國光學器材有限公司 董事 | 3,125,900 |
| 董事 | 周碧卿 | 台中高專 | 今國光學工業股份有限公司 董事 今國光學工業股份有限公司 財務部協理 | 2,363,217 |
| 董事 | 陳義方 | 朝陽科技大學 | 今國光學工業股份有限公司 董事 今國光學工業股份有限公司 光學設計部經理 | 849,726 |
| 董事 | 陳錦明 | 南亞工專 | 今國光學工業股份有限公司 董事 | 806,068 |
| 董事 | 王基楚 | 中央大學 | 今國光學工業股份有限公司 董事 今鼎光電股份有限公司 董事 雅米科技股份有限公司 監察人 巧匠設計顧問公司 負責人 | 1,761,923 |
| 獨立董事 | 陳文弘 | 清水高中 | 今國光學工業股份有限公司 獨立董事 洽發企業股份有限公司 經理 | 63,581 |
| 獨立董事 | 尤惠民 | 義守大學碩士 | 今國光學工業股份有限公司 獨立董事 台灣日研精工股份有限公司 董事長 聯一光學工業股份有限公司 監察人 | 210 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|----------------------------------------------------|-----------|
| | | | 今鼎光電股份有限公司 監察人 聯宏投資股份有限公司 監察人 聯立投資股份有限公司 監察人 | |
| 監察人 | 陳慶福 | 逢甲大學 | 今國光學工業股份有限公司 監察人 | 6,673,627 |
| 監察人 | 張春美 | 強恕高中 | 今國光學工業股份有限公司 監察人 秋丞鞋業股份有限公司 財務副理 | 86,000 |
| 監察人 | 陳福健 | 僑光商專 | 今國光學工業股份有限公司 監察人 寶成工業股份有限公司 財務部副理 | 3,364 |
| <p>註：『獨立董事候選人陳文弘擔任本公司獨立董事任期已達三屆(任職期間為：91/6/21~108/6/18，共計 17 年)，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將陳文弘列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。』</p> | | | | |

以上被提名人之資格條件，業經本公司 108 年 05 月 07 日第十三屆第 17 次董事會決議通過。

附件十

今國光學工業股份有限公司

董事候選人競業情形

| 名稱 | 姓名 | 競業公司名稱 | 兼職職稱 |
|----|-----|--------------|------|
| 董事 | 周樑成 | 新銳光學(常熟)有限公司 | 負責人 |