

東典光電科技股份有限公司 107 年股東常會議事錄

時間：107 年 6 月 15 日（星期五）上午 9 時正

地點：宜蘭縣五結鄉利工二路 46 號 2 樓利澤服務中心第一會議室

出席：全體出席股東及委託代理人計持有有表決權股份總計 12,999,123 股(含以電子方式行使表決權股數 670,069 股)，佔本公司有表決權已發行股份總數 23,053,525 股之 56.38%

出席董事：陳正德、蘇立群、周彧民

列席：鍾詩敏律師、黃柏淑會計師

主席：陳正德

紀錄：曾淑萍

宣佈開會：本公司發行股份總數 23,053,525 股，出席股份已逾法定數，宣佈開會。

行禮如儀。

主席致開會詞：(略)

一、報告事項

- (一)106 年度營業報告(請參閱附錄一)。
- (二)審計委員會查核重編後 104 年度決算表冊報告(請參閱附錄二)。
- (三)審計委員會查核重編後 105 年度決算表冊報告(請參閱附錄三)。
- (四)審計委員會查核 106 年度決算表冊報告(請參閱附錄四)。
- (五)106 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

說明：依 107 年 3 月 19 日第七屆董事會第十一次會議決議，106 年度分派董事酬勞 1.5%，計新台幣 3,096,379 元及員工酬勞 6%，計新台幣 12,385,515 元，並全數以現金發放。

- (六)修訂「董事會議事規則」報告(請參閱附錄五)。
- (七)修訂「一〇五第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」報告(請參閱附錄六)。

二、承認事項

第一案：董事會提

案由：重編後 104 年度財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)依財團法人會計研究發展基金會 106 年 8 月 22 日(106)基秘第 0000000241 號函，本公司重編 104 年度財務報表(含合併財務報表)，經本公司 107 年 3 月 19 日第七屆董事會第十一次會議決議通過及審計委員會查核完竣並出具查核報告書，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、關春修兩位會計師查核簽證完竣。

(二)104 年度財務報表請參閱附錄七。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,694,856 權 (含電子投票 655,728 權)	82.27%
反對權數：11,826 權 (含電子投票 11,826 權)	0.09%
無效權數：15,918 權	0.12%
棄權與未投票權數：2,276,523 權 (含電子投票 2,515 權)	17.51%

本案依表決結果照案承認

第二案：董事會提

案由：重編後 105 年度財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)依財團法人會計研究發展基金會 106 年 8 月 22 日(106)基秘第 0000000241 號函，本公司重編 105 年度財務報表(含合併財務報表)，經本公司 107 年 3 月 19 日第七屆董事會第十一次會議決議通過及審計委員會查核完竣並出具查核報告書，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、關春修兩位會計師查核簽證完竣。

(二)105 年度財務報表請參閱附錄八。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,686,756 權 (含電子投票 655,728 權)	82.21%
反對權數：11,826 權 (含電子投票 11,826 權)	0.09%
無效權數：15,918 權	0.12%
棄權與未投票權數：2,284,623 權 (含電子投票 2,515 權)	17.57%

本案依表決結果照案承認

第三案：董事會提

案由：本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司 106 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)，經本公司 107 年 3 月 19 日第七屆董事會第十一次會議決議通過及審計委員會查核完竣並出具查核報告書，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、關春修兩位會計師查核簽證完竣。

(二)106 年度營業報告書，請參閱附錄一；106 年度財務報表請參閱附錄九。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,688,756 權 (含電子投票 655,728 權)	82.22%
反對權數：11,826 權 (含電子投票 11,826 權)	0.09%
無效權數：15,918 權	0.12%
棄權與未投票權數：2,282,623 權 (含電子投票 2,515 權)	17.55%

本案依表決結果照案承認

第四案：董事會提

案由：106 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：(一)106 年度稅後盈餘新台幣 157,226,122 元，扣除依法提撥 10%法定盈餘公積新台幣 15,722,612 元，加計期初調整後未分配盈餘 70,964,453 元(已扣除前期損益調整所補提 10%法定盈餘公積 1,535,515 元)，可供分配盈餘金額為 212,467,963 元，擬依本公司章程規定，分派股東現金股利，每股 3.5 元，計新台幣 80,687,338 元，分派後期末未分派盈餘為新台幣 131,780,625 元。

(二)本案經股東會承認後，由股東會授權董事會另訂除息基準日配發之。

(三)106 年度盈餘分派表，請參閱附錄十。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,694,856 權 (含電子投票 655,728 權)	82.27%
反對權數：12,826 權 (含電子投票 12,826 權)	0.09%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：2,291,441 權 (含電子投票 1,515 權)	17.62%

本案依表決結果照案承認

三、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂本公司「章程」案，謹提請 公決。

說明：依本公司 106 年 11 月 7 日第七屆董事會第七次會議決議，配合法令及事實需要，修訂本公司「章程」，修正條文對照表請參閱附錄十一。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,683,656 權 (含電子投票 650,628 權)	82.18%
反對權數：16,926 權 (含電子投票 16,926 權)	0.13%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,298,541 權 (含電子投票 2,515 權)	17.68%

本案依表決結果照案通過

第二案：董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 公決。

說明：依本公司 107 年 3 月 6 日第七屆董事會第十次會議決議，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修正條文對照表請參閱附錄十二。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,694,856 權 (含電子投票 655,728 權)	82.27%
反對權數：11,826 權 (含電子投票 11,826 權)	0.09%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,292,441 權 (含電子投票 2,515 權)	17.63%

本案依表決結果照案通過

第三案：董事會提

案由：修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案，謹提請 公決。

說明：依本公司 107 年 3 月 6 日第七屆董事會第十次會議決議，修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」，修正條文對照表請參閱附錄十三。

決議：本案投票表決結果如下；

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：10,688,756 權 (含電子投票 655,728 權)	82.22%
反對權數：11,826 權 (含電子投票 11,826 權)	0.09%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,298,541 權 (含電子投票 2,515 權)	17.68%

本案依表決結果照案通過

四、臨時動議：無。

五、散會。(時間：上午9時50分)

主席：陳正德



紀錄：曾淑萍



東典光電科技股份有限公司 106 年度營業報告書

一、106 年營業結果

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 106 年度營業收入淨額為 452,040 千元，較前一年度上升 32.46%，營收上升主因 Data Center 相關產品佔比持續提高。營業毛利率 61.12%，較前一年度 54.83% 上升，毛利率上升主因為產品良率提升及高毛利產品比率持續提高。

稅前淨利 190,944 千元，較前一年度上升 54.95%；每股稅後盈餘為 6.92 元。

本公司 106 年度未公開財務預測，整體營運均依公司內部制定之營業目標規畫進行。

(二) 在財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣千元

項 目	106 年度	105 年度	增(減)
營業收入	452,040	341,274	110,766
營業成本	175,773	154,164	21,609
營業淨利	204,613	134,810	69,803
稅後淨利	157,227	99,504	57,723

2.獲利能力分析

單位：新台幣千元

項 目	106 年度	105 年度
資產報酬率	23.02	18.62
股東權益報酬率	34.68	25.45
營業利益佔實收資本額比率	89.62	65.89
稅前純益佔實收資本額比率	83.63	60.23
純益率	34.78	29.15
每股盈餘(新台幣元)	6.92	4.45

(三) 研究發展狀況

本公司定位為專業光通訊濾片廠商，積極投入生產技術改良及創新研發工作。針對近年高速無線網路、100Gbps & 400Gbps 雲端資料中心、CATV、及下一世代 WDM-PON 元件都能與模組、系統廠商共同開發，居於業界領導地位。

隨著時代的演進，行動通信從 4G 開始往 5G 的世代演進，而 5G 最大的特色除了提高傳輸速度外便是「萬物互連」，不單純局限於手機這類的行動裝置，5G 所提出的概念是能讓各項 3C 產品資訊相互傳輸，舉凡車聯網、工業 4.0 亦或是家電物聯網皆在 5G 的範疇內。可想而知，未來 5G 的傳輸量需求將會有爆發式的成長，5G 將需要建置比 4G 多兩倍以上的網路基地台及數據伺服器，而基地台之間需光纖網路互聯，對於光通訊產業的需求也將水漲船高。

本公司具備專業化、成本控制及高階產品研發能力，累積 18 年以上產業經驗，擁有機台設備廠

商所缺乏的學習曲線及數據，現有的經營及技術團隊能依據實際需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，進而降低成本及開發時程，並可透過機台設備改良的專業知識，逐漸朝高階產品發展邁進。完整光學鍍膜元件產品線及客製化能力光學鍍膜元件產品種類繁多，規格要求難以統一，為取得有利的競爭地位，本公司發展相當完整的產品線，以滿足客戶一次購足的需求，並利用本公司具有彈性之生產製程能力，因應並滿足客戶各項產品需求。

二、公司未來發展策略

本公司無論在 5G 或是 Data Center 方面的產品都是與系統及模組廠商共同開發，良好的客戶關係讓本公司快速取得市場先機，經過二年的試驗期已經陸續導入量產。固網及 FTTx 器件廠商更早已佔據主要濾片供應商位置。

在法規環境方面，本公司已積極配合調整及執行，以符合法令最新規範，並隨時注意法令對公司營運之影響。

展望今年挑戰仍多，我們會更加努力壯健公司營運與獲利，期望在經營團隊領導及股東支持下，展開佈局，並為全體股東及員工持續創造長期利益。

最後，謹向各位股東、董事以及全體員工深深致謝，並敬祝大家身體健康，萬事如意。

董事長：

總經理：

會計主管：

東典光電科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司重編後一〇四年度財務報表（含合併財務報表），其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及關春修會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

本公司一〇七年股東常會

東典光電科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃仲康



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日(重編後)之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日(重編後)之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日(重編後)之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日(重編後)之合併財務績效與合併現金流量。

如合併財務報告附註十二(二)所述，東典光電科技股份有限公司及其子公司係客製化接單生產，產品成本原由符合客戶訂單規格之數量予以分攤，惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國一〇六年八月二十二日(106)基秘字第0000000241號函，未符合客戶規格之數量，若於未來有再加工出售之可能性者，應予以分攤產品成本，因此重編民國一〇四年度及一〇三年度合併財務報告。有關此重編事項對合併財務報告之相關影響，請參閱合併財務報告附註十二(二)。



東興光電科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度(重編後)個體財務報表，
並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏斌
關春修



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

東典光電科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日(重編後)之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日(重編後)之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東典光電科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日(重編後)之財務績效與現金流量。

如個體財務報告附註十二(二)所述，東典光電科技股份有限公司係客製化接單生產，產品成本原由符合客戶訂單規格之數量予以分攤，惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國一〇六年八月二十二日(106)基秘字第0000000241號函，未符合客戶規格之數量，若於未來有再加工出售之可能性者，應予以分攤產品成本，因此重編民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告。有關此重編事項對個體財務報告之相關影響，請參閱個體財務報告附註十二(二)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
關春芳



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇七年三月十九日

東典光電科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司重編後一〇五年度財務報表（含合併財務報表），其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及關春修會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

本公司一〇七年股東常會

東典光電科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃仲康



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年十二月三十一日(重編後)及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日(重編後)及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年十二月三十一日(重編後)及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日(重編後)及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

如合併財務報告附註十二(二)所述，東典光電科技股份有限公司及其子公司係客製化接單生產，產品成本原由符合客戶訂單規格之數量予以分攤，惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國一〇六年八月二十二日(106)基秘字第0000000241號函，未符合客戶規格之數量，於未來有再加工出售之可能性者，應予以分攤產品成本，因此重編民國一〇五年度合併財務報告。有關此重編事項對合併財務報告之相關影響，請參閱合併財務報告附註十二(二)。



東典光電科技股份有限公司已編製民國一〇五年度(重編後)及一〇四年度個體財務報表，
並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



關春修



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

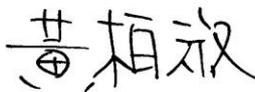
東典光電科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日(重編後)及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日(重編後)及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東典光電科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日(重編後)及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日(重編後)及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

如個體財務報告附註十二(二)所述，東典光電科技股份有限公司係客製化接單生產，產品成本原由符合客戶訂單規格之數量予以分攤，惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國一〇六年八月二十二日(106)基秘字第0000000241號函，未符合客戶規格之數量，若於未來有再加工出售之可能性者，應予以分攤產品成本，因此重編民國一〇五年度個體財務報告。有關此重編事項對個體財務報告之相關影響，請參閱個體財務報告附註十二(二)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：


證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇七年三月十九日

東典光電科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及關春修會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑑核。

此 致

本公司一〇七年股東常會

東典光電科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃仲康



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東典光電科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性請詳附註五(一)；應收帳款減損相關揭露請詳附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主係為光通訊產業之薄膜濾片元件之生產及銷售。民國一〇六年十二月三十一日應收帳款淨額為102,760千元，因應收帳款可回收性涉及管理階層之判斷，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試與收款有關控制點之有效性；取得應收款項帳齡分析表，選定樣本發函詢證、核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性。取得應收款項減損損失提列之評估文件，檢視未收款原因之合理性及期後收款情形，並由歷史收款紀錄等資料，評估管理階層針對有關應收款項減損之認列是否合理。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性請詳附註五(二)；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

東典光電科技股份有限公司存貨主要為光通訊產業之薄膜濾片元件。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證及測試其金額正確性，並評估管理階層存貨續後衡量之認列是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估東典光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東典光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東典光電科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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



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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



關春倚



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東典光電科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東典光電科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東典光電科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東典光電科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損評估會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；假設及估計之不確定性請詳附註五(一)；應收帳款減損相關揭露請詳附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

東典光電科技股份有限公司主係為光通訊產業之薄膜濾片元件之生產及銷售。民國一〇六年十二月三十一日應收帳款淨額為102,760千元，因應收帳款可回收性涉及管理階層之判斷，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試與收款有關控制點之有效性；取得應收款項帳齡分析表，選定樣本發函詢證、核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性。取得應收款項減損損失提列之評估文件，檢視未收款原因之合理性及期後收款情形，並由歷史收款紀錄等資料，評估管理階層針對有關應收款項減損之認列是否合理。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性請詳附註五(二)；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

東典光電科技股份有限公司存貨主要為光通訊產業之薄膜濾片元件。因科技快速變遷及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證及測試其金額正確性，並評估管理階層存貨續後衡量之認列是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估東典光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東典光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東典光電科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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



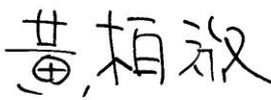
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東典光電科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：





證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月十九日

東典光電科技股份有限公司
「董事會議事規則」修正條文對照表

106年08月10日修訂

條次	修正條文	現行條文	說明
第一條	訂定目的： 為建立本公司良好董事會治理制度.....訂定本規則，以資遵循。	訂定目的： 為建立本公司良好董事會治理制度.....訂定本規範，以資遵循。	配合辦法名稱修訂。
第二條	規範範圍： 本公司董事會之議事規範，.....，應依本規則之規定辦理。	規範範圍： 本公司董事會之議事規範，.....，應依本規範之規定辦理。	配合辦法名稱修訂。
第四條	會議通知及會議資料： 本公司董事會指定.....為管理處。 (以下同，略)	會議通知及會議資料： 本公司董事會指定.....為管理部。 (以下同，略)	配合組織圖修訂。
第十二條	應經董事會討論事項： 下列事項應提本公司董事會討論： 一~二、(同，略) 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。 四~八同，略。 前項第七款所稱關係人，指.....，以股東權益百分之二點五計算之。 前項所稱一年內，係以.....免再計入。 本公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。.....載明於董事會議事錄。	應經董事會討論事項： 下列事項應提本公司董事會討論： 一~二、(同，略) 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四~八同，略。 前項第七款所稱關係人指.....，以股東權益百分之二點五計算之。 前項所稱一年內係以.....免再計入。 本公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。.....載明於董事會議事錄。	配合法令修訂。

東典光電科技股份有限公司
一〇五年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法
修正條文對照表

107年1月16日修訂

條次	修正條文	現行條文	說明
第五條	認股條件 (一)同，略。 (二)權利期間： 1. (同，略) 2. 認股權人.....，可依下列時程行使其認股權利： (1)同，略。 (2)自被授予本員工認股權憑證於107/1/1後，.....，行使認股權利。 (3)自被授予本員工認股權憑證於108/1/1後，.....，行使認股權利。 (以下同，略)	認股條件 (一)同，略。 (二)權利期間： 1. (同，略) 2. 認股權人.....，可依下列時程行使其認股權利： (1)同，略。 (2)自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，.....，行使認股權利。 (3)自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，.....，行使認股權利。 (以下同，略)	依事實需要修訂。

東典光電科技股份有限公司及其子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31 (重編後)		103.12.31 (重編後)			104.12.31 (重編後)		103.12.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 155,303	35	43,738	14	\$ 8,338	2	7,198	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	-	-	490	-	2,424	1	2,680	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	51,567	12	53,180	17	28,981	7	14,008	4
130X	存貨(附註六(四))	89,201	20	91,038	27	440	-	487	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(三))	25	-	25	-	5,660	1	3,060	1
1479	其他流動資產	16,782	4	2,279	1	1,690	-	1,324	-
	流動資產合計	312,878	71	190,750	59	47,533	11	28,757	8
非流動資產：									
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	74	-	106	-	10,209	2	4,061	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	32,830	7	31,650	10	5,215	1	4,311	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	88,797	20	97,784	30	15,424	3	8,372	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(八))	5,349	2	1,422	1	62,957	14	37,129	10
1900	其他非流動資產(附註六(三)、(六)、八及九)	502	-	502	-				
	非流動資產合計	127,552	29	131,464	41				
	資產總計	\$ 440,430	100	322,214	100				
負債及權益									
流動負債：									
2150	應付票據								
2170	應付帳款								
2209	應付費用(附註六(九)及(十三))								
2220	其他應付款－關係人(附註七)								
2230	本期所得稅負債								
2399	其他流動負債								
	流動負債合計								
非流動負債：									
2570	遞延所得稅負債(附註六(八))								
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(七))								
	非流動負債合計								
	負債總計								
歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)、(九)及(十))：									
3100	股本	200,000	45	200,000	62	200,000	45	200,000	62
3200	資本公積	6,668	2	5,902	2	6,668	2	5,902	2
保留盈餘：									
3310	法定盈餘公積	11,805	3	11,036	4	11,805	3	11,036	4
3350	未分配盈餘	156,294	35	66,315	21	156,294	35	66,315	21
		168,099	38	77,351	25	168,099	38	77,351	25
其他權益：									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,719	1	1,813	1	2,719	1	1,813	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	(13)	-	19	-	(13)	-	19	-
		2,706	1	1,832	1	2,706	1	1,832	1
	權益總計	377,473	86	285,085	90	377,473	86	285,085	90
	負債及權益總計	\$ 440,430	100	322,214	100	\$ 440,430	100	322,214	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度 (重編後)		103年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十二))	\$ 253,514	100	211,790	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(七)、(十)、七及十二)	135,804	54	172,195	81
5900 營業毛利	117,710	46	39,595	19
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(九)、(十)、(十三)、 七及十二)：				
6100 推銷費用	7,431	3	6,078	3
6200 管理費用	24,716	10	12,955	6
6300 研究發展費用	3,581	1	4,583	2
營業費用合計	35,728	14	23,616	11
6900 營業淨利	81,982	32	15,979	8
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十四))：				
7010 其他收入	182	-	71	-
7020 其他利益及損失	29,883	12	4,428	2
7050 財務成本	-	-	(8)	-
營業外收入及支出合計	30,065	12	4,491	2
7900 稅前淨利	112,047	44	20,470	10
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	10,236	4	6,241	3
本期淨利	101,811	40	14,229	7
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(八)及(九))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,063)	-	70	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,063)	-	70	-
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	1,362	-	2,043	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(32)	-	21	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(456)	-	-	-
	874	-	2,064	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(189)	-	2,134	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 101,622	40	16,363	8
每股盈餘(重編後)				
9750 基本每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 5.09		0.54	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 4.97		0.54	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						
	普通股 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	未分配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現 (損) 益	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 270,000	4,396	10,161	66,391	(230)	(2)	350,716
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	875	(875)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,500)	-	-	(13,500)
本期淨利(重編後)	-	-	-	14,229	-	-	14,229
本期其他綜合損益	-	-	-	70	2,043	21	2,134
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	14,299	2,043	21	16,363
現金減資	(70,000)	-	-	-	-	-	(70,000)
員工認股權之酬勞成本	-	1,506	-	-	-	-	1,506
民國一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)	200,000	5,902	11,036	66,315	1,813	19	285,085
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	769	(769)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
本期淨利(重編後)	-	-	-	101,811	-	-	101,811
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,063)	906	(32)	(189)
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	100,748	906	(32)	101,622
員工認股權之酬勞成本	-	766	-	-	-	-	766
民國一〇四年十二月三十一日餘額(重編後)	\$ 200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東典光電科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	104年度 (重編後)	103年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 112,047	20,470
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	22,937	21,687
股份基礎給付酬勞成本	766	1,506
處分投資利益	(24,205)	-
利息收入	(182)	(71)
利息費用	-	8
收益費損項目合計	(684)	23,130
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據(增加)減少	490	(355)
應收帳款(增加)減少	1,613	(7,779)
存貨減少	1,837	33,921
其他金融資產減少	-	28
其他流動資產(增加)減少	(14,503)	1,814
與營業活動相關之資產淨變動合計	(10,563)	27,629
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	1,140	1,601
應付帳款減少	(256)	(2,897)
應付費用增加(減少)	14,973	(1,922)
其他應付款-關係人增加(減少)	(47)	6
其他流動負債增加(減少)	366	(1,103)
淨確定福利負債減少	(159)	(153)
與營業活動相關之負債淨變動合計	16,017	(4,468)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	5,454	23,161
調整項目合計	4,770	46,291
營運產生之現金流入	116,817	66,761
收取之利息	182	71
支付之利息	-	(8)
支付之所得稅	(5,871)	(2,121)
營業活動之淨現金流入	111,128	64,703
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	24,205	-
取得不動產、廠房及設備	(13,950)	(17,073)
投資活動之淨現金流入(出)	10,255	(17,073)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(10,000)	(13,500)
現金減資	-	(70,000)
籌資活動之淨現金流出	(10,000)	(83,500)
匯率變動對現金及約當現金之影響	182	203
本期現金及約當現金增加(減少)數	111,565	(35,667)
期初現金及約當現金餘額	43,738	79,405
期末現金及約當現金餘額	\$ 155,303	\$ 43,738

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31 (重編後)		103.12.31 (重編後)			104.12.31 (重編後)		103.12.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 154,547	35	43,456	13	\$ 8,338	2	7,198	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	-	-	490	-	2,424	1	2,680	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	51,567	11	53,180	17	28,757	7	13,845	5
130X	存貨(附註六(四))	89,201	20	91,038	28	5,094	1	4,078	1
1476	其他金融資產(附註六(三))	50	-	50	-	5,660	1	3,060	1
1479	其他流動資產	16,782	4	2,279	1	1,690	-	1,324	-
	流動資產合計	312,147	70	190,493	59	51,963	12	32,185	10
非流動資產：									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	74	-	106	-	10,209	2	4,061	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	37,991	9	35,335	11	5,215	1	4,311	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	88,797	20	97,784	30	15,424	3	8,372	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(九))	5,349	1	1,422	-	67,387	15	40,557	12
1900	其他非流動資產(附註六(三)、(七)、八及九))	502	-	502	-				
	非流動資產合計	132,713	30	135,149	41	200,000	45	200,000	61
	資產總計	\$ 444,860	100	325,642	100	\$ 444,860	100	325,642	100
負債及權益									
流動負債：									
2150	應付票據	2150							
2170	應付帳款	2170							
2209	應付費用(附註六(十)及(十四))	2209							
2220	其他應付項—關係人(附註七)	2220							
2230	本期所得稅負債	2230							
2399	其他流動負債	2399							
	流動負債合計								
非流動負債：									
2570	遞延所得稅負債(附註六(九))	2570							
2640	淨確定福利負債(附註六(八))	2640							
	非流動負債合計								
負債總計									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)、(九)、(十)及(十一))：									
3100	股本	3100							
3200	資本公積	3200							
保留盈餘：									
3310	法定盈餘公積	3310							
3350	未分配盈餘	3350							
其他權益：									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410							
3425	備供出售金融資產未實現損益	3425							
	權益總計								
	負債及權益總計								

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東典光電科技股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度(重編後)		103年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十三))	\$ 253,514	100	211,790	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十一)、七及十二)	<u>135,804</u>	<u>54</u>	<u>172,195</u>	<u>81</u>
營業毛利	<u>117,710</u>	<u>46</u>	<u>39,595</u>	<u>19</u>
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十四)、七及十二):				
6100 推銷費用	9,394	4	7,028	3
6200 管理費用	24,047	9	12,705	6
6300 研究發展費用	<u>3,581</u>	<u>1</u>	<u>4,583</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>37,022</u>	<u>14</u>	<u>24,316</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>80,688</u>	<u>32</u>	<u>15,279</u>	<u>8</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十五)):				
7010 其他收入	182	-	71	-
7020 其他利益及損失	29,883	12	4,430	2
7370 採用權益法認列之子公司利益之份額	1,294	-	698	-
7570 財務成本	-	-	(8)	-
營業外收入及支出合計	<u>31,359</u>	<u>12</u>	<u>5,191</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	112,047	44	20,470	10
7950 減:所得稅費用(附註六(九))	<u>10,236</u>	<u>4</u>	<u>6,241</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>101,811</u>	<u>40</u>	<u>14,229</u>	<u>7</u>
8300 其他綜合損益(附註六(八)、(九)及(十)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,063)	-	70	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(1,063)</u>	<u>-</u>	<u>70</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	1,362	-	2,043	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(32)	-	21	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>(456)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>874</u>	<u>-</u>	<u>2,064</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(189)</u>	<u>-</u>	<u>2,134</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 101,622</u>	<u>40</u>	<u>16,363</u>	<u>8</u>
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(附註六(十二))(單位:新台幣元)	<u>\$ 5.09</u>		<u>0.54</u>	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十二))(單位:新台幣元)	<u>\$ 4.97</u>		<u>0.54</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 

經理人: 

會計主管: 

東典光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 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	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現(損)益	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 270,000	4,396	10,161	66,391	(230)	(2)	350,716
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	-	875	(875)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,500)	-	-	(13,500)
本期淨利(重編後)	-	-	-	14,229	-	-	14,229
本期其他綜合損益	-	-	-	70	2,043	21	2,134
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	14,299	2,043	21	16,363
現金減資	(70,000)	-	-	-	-	-	(70,000)
員工認股權之酬勞成本	-	1,506	-	-	-	-	1,506
民國一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)	200,000	5,902	11,036	66,315	1,813	19	285,085
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	-	769	(769)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
本期淨利(重編後)	-	-	-	101,811	-	-	101,811
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,063)	906	(32)	(189)
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	100,748	906	(32)	101,622
員工認股權之酬勞成本	-	766	-	-	-	-	766
民國一〇四年十二月三十一日餘額(重編後)	\$ 200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473

註1：董監酬勞236千元及員工紅利788千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞207千元及員工紅利692千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度 (重編後)	103年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 112,047	20,470
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	22,937	21,687
股份基礎給付酬勞成本	766	1,506
採用權益法認列之子公司利益之份額	(1,294)	(698)
處分投資利益	(24,205)	-
利息收入	(182)	(71)
利息費用	-	8
不影響現金流量之收益費損項目合計	(1,978)	22,432
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	490	(355)
應收帳款	1,613	(7,779)
存貨	1,837	33,921
其他金融資產	-	3
其他流動資產	(14,502)	1,814
與營業活動相關之資產淨變動合計	(10,562)	27,604
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	1,140	1,601
應付帳款	(256)	(2,897)
應付費用	14,911	(1,927)
其他應付款-關係人	1,016	1,150
其他流動負債	366	(1,104)
淨確定福利負債	(159)	(153)
與營業活動相關之負債淨變動合計	17,018	(3,330)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	6,456	24,274
調整項目合計	4,478	46,706
營運產生之現金流入	116,525	67,176
收取之利息	182	71
支付之利息	-	(8)
支付之所得稅	(5,871)	(2,121)
營業活動之淨現金流入	110,836	65,118
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	24,205	-
取得不動產、廠房及設備	(13,950)	(17,073)
投資活動之淨現金流入(出)	10,255	(17,073)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(10,000)	(13,500)
現金減資	-	(70,000)
籌資活動之淨現金流出	(10,000)	(83,500)
本期現金及約當現金增加(減少)數	111,091	(35,455)
期初現金及約當現金餘額	43,456	78,911
期末現金及約當現金餘額	\$ 154,547	43,456

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東典光電科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31 (重編後)		104.12.31		負債及權益	105.12.31 (重編後)		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 157,577	25	155,303	35	2150 應付票據	\$ 8,943	2	8,338	2
1150 應收票據淨額(附註六(三))	167	-	-	-	2170 應付帳款	6,225	1	2,424	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	99,799	16	51,567	12	2209 其他應付款(附註六(八)及(十四))	51,193	8	28,981	7
130X 存貨(附註六(四))	93,620	15	89,201	20	2220 其他應付款—關係人(附註七)	658	-	440	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(三))	34	-	25	-	2230 本期所得稅負債	20,131	3	5,660	1
1479 其他流動資產	3,837	1	16,782	4	2399 其他流動負債	2,573	-	1,690	-
流動資產合計	355,034	57	312,878	71	流動負債合計	89,723	14	47,533	11
非流動資產：					非流動負債：				
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	118	-	74	-	2540 長期借款(附註六(五)、(六)及(八))	120,000	19	-	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	26,063	4	32,830	7	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	10,540	2	10,209	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及(八))	234,572	37	88,797	20	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(八))	5,281	1	5,215	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	6,011	1	5,349	2	非流動負債合計	135,821	22	15,424	3
1900 其他非流動資產(附註六(三)、(七)及(八))	8,189	1	502	-	負債總計	225,544	36	62,957	14
非流動資產合計	274,953	43	127,552	29	歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)、(九)、(十)及(十一))：				
					3100 股本	204,593	32	200,000	45
					3200 資本公積	10,278	2	6,668	2
					3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	20,071	3	11,805	3
					3350 未分配盈餘	167,322	27	156,294	35
						187,393	30	168,099	38
					3400 其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,148	-	2,719	1
					3425 備供出售金融資產未實現損益	31	-	(13)	-
						2,179	-	2,706	1
					權益總計	404,443	64	377,473	86
資產總計	\$ 629,987	100	440,430	100	負債及權益總計	\$ 629,987	100	440,430	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周成民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度 (重編後)		104年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十三))	\$ 341,274	100	253,514	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(七)、(八)、(十一)、 七及十二)	154,164	45	135,804	54
5900 營業毛利	187,110	55	117,710	46
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(七)、(八)、(十一)、 (十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	9,913	3	7,431	3
6200 管理費用	35,973	11	24,716	10
6300 研究發展費用	6,414	2	3,581	1
營業費用合計	52,300	16	35,728	14
6900 營業淨利	134,810	39	81,982	32
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十五))：				
7010 其他收入	436	-	182	-
7020 其他利益及損失	(11,822)	(3)	29,883	12
7050 財務成本	(194)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(11,580)	(3)	30,065	12
7900 稅前淨利	123,230	36	112,047	44
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	23,726	7	10,236	4
本期淨利	99,504	29	101,811	40
8300 其他綜合損益(附註六(八)、(九)及(十))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(210)	-	(1,063)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(210)	-	(1,063)	-
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	(669)	-	1,362	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	44	-	(32)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	98	-	(456)	-
	(527)	-	874	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(737)	-	(189)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 98,767	29	101,622	40
每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.90		5.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.76		4.97	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周彥民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						
	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	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 200,000	5,902	11,036	66,315	1,813	19	285,085
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	769	(769)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
本期淨利	-	-	-	101,811	-	-	101,811
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,063)	906	(32)	(189)
本期綜合損益總額	-	-	-	100,748	906	(32)	101,622
員工認股權之酬勞成本	-	766	-	-	-	-	766
民國一〇四年十二月三十一日餘額	200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,266	(8,266)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(80,000)	-	-	(80,000)
本期淨利(重編後)	-	-	-	99,504	-	-	99,504
本期其他綜合損益	-	-	-	(210)	(571)	44	(737)
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	99,294	(571)	44	98,767
員工認股權之行使	4,593	1,607	-	-	-	-	6,200
員工認股權之酬勞成本	-	2,003	-	-	-	-	2,003
民國一〇五年十二月三十一日餘額(重編後)	\$ 204,593	10,278	20,071	167,322	2,148	31	404,443

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度 (重編後)	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 123,230	112,047
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,393	22,937
呆帳費用提列數	246	-
股份基礎給付酬勞成本	2,003	766
固定資產轉列費用數	340	-
處分投資利益	-	(24,205)
金融資產減損損失	6,187	-
利息收入	(433)	(182)
利息費用	194	-
股利收入	(3)	-
收益費損項目合計	33,927	(684)
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	(167)	490
應收帳款減少(增加)	(48,478)	1,613
存貨減少(增加)	(4,419)	1,837
其他金融資產增加	(9)	-
其他流動資產減少(增加)	12,945	(14,503)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(40,128)	(10,563)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	605	1,140
應付帳款增加(減少)	3,801	(256)
其他應付款增加	16,449	14,973
其他應付款-關係人增加(減少)	218	(47)
其他流動負債增加	883	366
淨確定福利負債減少	(144)	(159)
與營業活動相關之負債淨變動合計	21,812	16,017
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(18,316)	5,454
調整項目合計	15,611	4,770
營運產生之現金流入	138,841	116,817
收取之利息	433	182
收取之股利	3	-
支付之利息	(143)	-
支付之所得稅	(9,488)	(5,871)
營業活動之淨現金流入	129,646	111,128
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產債款	-	24,205
取得不動產、廠房及設備	(165,796)	(13,950)
其他非流動資產增加	(7,687)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(173,483)	10,255
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	120,000	-
發放現金股利	(80,000)	(10,000)
員工執行認股權	6,200	-
籌資活動之淨現金流入(出)	46,200	(10,000)
匯率變動影響數	(89)	182
本期現金及約當現金增加數	2,274	111,565
期初現金及約當現金餘額	155,303	43,738
期末現金及約當現金餘額	\$ 157,577	155,303

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德

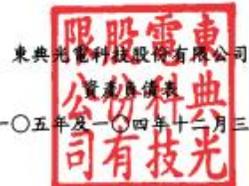


經理人：周成民



會計主管：許珠寶





民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31 (重編後)		104.12.31			105.12.31 (重編後)		104.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 156,917	25	154,547	35	\$ 8,943	1	8,338	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	167	-	-	-	6,225	1	2,424	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	99,799	16	51,567	11	50,976	8	28,757	7
130X	存貨(附註六(四))	93,620	14	89,201	20	5,202	1	5,094	1
1476	其他金融資產(附註六(三))	34	-	50	-	20,131	3	5,660	1
1479	其他流動資產	3,837	1	16,782	4	2,573	1	1,690	-
	流動資產合計	354,374	56	312,147	70	94,050	15	51,963	12
非流動資產：									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	118	-	74	-	120,000	19	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	31,050	5	37,991	9	10,540	2	10,209	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	234,572	37	88,797	20	5,281	1	5,215	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十))	6,011	1	5,349	1	135,821	22	15,424	3
1900	其他非流動資產(附註六(三)、(八)及八)	8,189	1	502	-	229,871	37	67,387	15
	非流動資產合計	279,940	44	132,713	30	204,593	32	200,000	45
	資產總計	\$ 634,314	100	444,860	100	10,278	2	6,668	1
負債及權益									
流動負債：									
2150	應付票據								
2170	應付帳款								
2209	其他應付款(附註六(九)及(十五))								
2220	其他應付款-關係人(附註七)								
2230	本期所得稅負債								
2399	其他流動負債								
	流動負債合計								
非流動負債：									
2540	長期借款(附註六(六)、(七)及八)								
2570	遞延所得稅負債(附註六(十))								
2640	淨確定福利負債(附註六(九))								
	非流動負債合計								
負債總計									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)、(十)、(十一)及(十二))：									
3100	股本								
3200	資本公積								
3300	保留盈餘：								
3310	法定盈餘公積								
3350	未分配盈餘								
3400	其他權益：								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
3425	備供出售金融資產未實現損益								
	權益總計								
	負債及權益總計								

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周政民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度(重編後)		104年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 341,274	100	253,514	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(八)、(九)、(十二)、七及十二)	<u>154,164</u>	<u>45</u>	<u>135,804</u>	<u>54</u>
營業毛利	<u>187,110</u>	<u>55</u>	<u>117,710</u>	<u>46</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(九)、(十二)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	9,913	3	9,394	4
6200 管理費用	35,889	11	24,047	9
6300 研究發展費用	6,414	2	3,581	1
營業費用合計	<u>52,216</u>	<u>16</u>	<u>37,022</u>	<u>14</u>
6900 營業淨利	<u>134,894</u>	<u>39</u>	<u>80,688</u>	<u>32</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十六))：				
7010 其他收入	435	-	182	-
7020 其他利益及損失	(5,633)	(1)	29,883	12
7050 財務成本	(194)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>(6,272)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,294</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(11,664)</u>	<u>(3)</u>	<u>31,359</u>	<u>12</u>
7900 稅前淨利	123,230	36	112,047	44
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	<u>23,726</u>	<u>7</u>	<u>10,236</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>99,504</u>	<u>29</u>	<u>101,811</u>	<u>40</u>
8300 其他綜合損益(附註六(九)、(十)及(十一))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(210)	-	(1,063)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(210)</u>	<u>-</u>	<u>(1,063)</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	(669)	-	1,362	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	44	-	(32)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>98</u>	<u>-</u>	<u>(456)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(527)</u>	<u>-</u>	<u>874</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(737)</u>	<u>-</u>	<u>(189)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 98,767</u>	<u>29</u>	<u>101,622</u>	<u>40</u>
每股盈餘(附註六(十三))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 4.90</u>		<u>5.09</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.76</u>		<u>4.97</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周國民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 200,000	5,902	11,036	66,315	1,813	19	285,085
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	769	(769)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
本期淨利	-	-	-	101,811	-	-	101,811
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,063)	906	(32)	(189)
本期綜合損益總額	-	-	-	100,748	906	(32)	101,622
員工認股權之酬勞成本	-	766	-	-	-	-	766
民國一〇四年十二月三十一日餘額	200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,266	(8,266)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(80,000)	-	-	(80,000)
本期淨利(重編後)	-	-	-	99,504	-	-	99,504
本期其他綜合損益	-	-	-	(210)	(571)	44	(737)
本期綜合損益總額(重編後)	-	-	-	99,294	(571)	44	98,767
員工認股權之行使	4,593	1,607	-	-	-	-	6,200
員工認股權之酬勞成本	-	2,003	-	-	-	-	2,003
民國一〇五年十二月三十一日餘額(重編後)	\$ 204,593	10,278	20,071	167,322	2,148	31	404,443

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為1,778千元及1,896千元、員工酬勞分別為7,113千元及4,741千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司



現金流量表
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度 (重編後)	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 123,230	112,047
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,393	22,937
呆帳費用提列數	246	-
股份基礎給付酬勞成本	2,003	766
採用權益法認列之子公司損益之份額	6,272	(1,294)
固定資產轉列費用數	340	-
處分投資利益	-	(24,205)
利息收入	(432)	(182)
利息支出	194	-
股利收入	(3)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	34,013	(1,978)
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	(167)	490
應收帳款減少(增加)	(48,478)	1,613
存貨減少(增加)	(4,419)	1,837
其他金融資產減少	16	-
其他流動資產減少(增加)	12,945	(14,502)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(40,103)	(10,562)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	605	1,140
應付帳款增加(減少)	3,801	(256)
其他應付款增加	16,456	14,911
其他應付款一關係人增加	108	1,016
其他流動負債增加	883	366
淨確定福利負債減少	(144)	(159)
與營業活動相關之負債淨變動合計	21,709	17,018
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(18,394)	6,456
調整項目合計	15,619	4,478
營運產生之現金流入	138,849	116,525
收取之利息	432	182
收取之股利	3	-
支付之利息	(143)	-
支付之所得稅	(9,488)	(5,871)
營業活動之淨現金流入	129,653	110,836
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	-	24,205
取得不動產、廠房及設備	(165,796)	(13,950)
其他非流動資產增加	(7,687)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(173,483)	10,255
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	120,000	-
發放現金股利	(80,000)	(10,000)
員工行使認股權	6,200	-
籌資活動之淨現金流入(出)	46,200	(10,000)
本期現金及約當現金增加數	2,370	111,091
期初現金及約當現金餘額	154,547	43,456
期末現金及約當現金餘額	\$ 156,917	154,547

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周國民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 175,267	24	157,577	25	2150 應付票據	\$ 8,672	1	8,943	2
1150 應收票據淨額(附註六(三))	9	-	167	-	2170 應付帳款	2,268	-	6,225	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	102,760	14	99,799	16	2209 其他應付款(附註六(八)及(十四))	73,975	10	51,193	8
130X 存貨(附註六(四))	111,399	15	93,620	15	2220 其他應付款-關係人(附註七)	7	-	658	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	27	-	34	-	2230 本期所得稅負債	30,881	4	20,131	3
1479 其他流動資產	2,947	-	3,837	1	2399 其他流動負債	745	-	2,573	-
流動資產合計	392,409	53	355,034	57	流動負債合計	116,548	15	89,723	14
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	118	-	2540 長期借款(附註六(五)、(六)及(八))	120,000	16	120,000	19
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	24,051	3	26,063	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	-	-	10,540	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	321,888	43	234,572	37	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(八))	5,927	1	5,281	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	5,943	1	6,011	1	非流動負債合計	125,927	17	135,821	22
1900 其他非流動資產(附註六(七)、八及九)	426	-	8,189	1	負債總計	242,475	32	225,544	36
非流動資產合計	352,308	47	274,953	43	歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)、(九)、(十)及(十一))：				
資產總計	\$ 744,717	100	629,987	100	3100 股本	228,313	31	204,593	32
					3200 資本公積	13,043	2	10,278	2
					3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	31,054	4	20,071	3
					3350 未分配盈餘	229,726	31	167,322	27
						260,780	35	187,393	30
					3400 其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	106	-	2,148	-
					3425 備供出售金融資產未實現損益	-	-	31	-
						106	-	2,179	-
					權益總計	502,242	68	404,443	64
					負債及權益總計	\$ 744,717	100	629,987	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周戎民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十三))	\$ 452,040	100	341,274	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(七)、(八)、(十一)、 七及十二)	175,773	39	154,164	45
5900 營業毛利	276,267	61	187,110	55
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(七)、(八)、(十一)、 (十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	11,922	3	9,913	3
6200 管理費用	50,526	11	35,973	11
6300 研究發展費用	9,206	2	6,414	2
營業費用合計	71,654	16	52,300	16
6900 營業淨利	204,613	45	134,810	39
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十五))：				
7010 其他收入	452	-	436	-
7020 其他利益及損失	(12,873)	(3)	(11,822)	(3)
7050 財務成本	(1,248)	-	(194)	-
營業外收入及支出合計	(13,669)	(3)	(11,580)	(3)
7900 稅前淨利	190,944	42	123,230	36
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	33,717	7	23,726	7
本期淨利	157,227	35	99,504	29
8300 其他綜合損益(附註六(八)、(九)及(十))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(817)	-	(210)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(817)	-	(210)	-
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	(2,400)	(1)	(669)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(31)	-	44	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	358	-	98	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,073)	(1)	(527)	-
8300 本期其他綜合損益	(2,890)	(1)	(737)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 154,337	34	98,767	29
每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.92		4.45	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.65		4.29	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益		
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	8,266	(8,266)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(80,000)	-	-	(80,000)	
本期淨利	-	-	-	99,504	-	-	99,504	
本期其他綜合損益	-	-	-	(210)	(571)	44	(737)	
本期綜合損益總額	-	-	-	99,294	(571)	44	98,767	
員工認股權之行使	4,593	1,607	-	-	-	-	6,200	
員工認股權之酬勞成本	-	2,003	-	-	-	-	2,003	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	204,593	10,278	20,071	167,322	2,148	31	404,443	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,983	(10,983)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(62,267)	-	-	(62,267)	
普通股股票股利	20,756	-	-	(20,756)	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	157,227	-	-	157,227	
本期其他綜合損益	-	-	-	(817)	(2,042)	(31)	(2,890)	
本期綜合損益總額	-	-	-	156,410	(2,042)	(31)	154,337	
員工認股權之行使	2,964	889	-	-	-	-	3,853	
員工認股權之酬勞成本	-	1,876	-	-	-	-	1,876	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 228,313	13,043	31,054	229,726	106	-	502,242	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周彧民



會計主管：許珠寶



東興光電科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 190,944	123,230
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,368	25,393
備抵減損失提列(迴轉)數	(202)	246
股份基礎給付酬勞成本	1,876	2,003
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	71	-
固定資產轉列費用數	-	340
處分投資利益	(201)	-
金融資產減損損失	-	6,187
利息收入	(452)	(433)
利息費用	1,248	194
股利收入	-	(3)
收益費損項目合計	32,708	33,927
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	158	(167)
應收帳款增加	(2,759)	(48,478)
存貨增加	(17,779)	(4,419)
其他金融資產減少(增加)	35	(9)
其他流動資產減少	890	12,945
與營業活動相關之資產淨變動合計	(19,455)	(40,128)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(271)	605
應付帳款增加(減少)	(3,957)	3,801
其他應付款增加	19,718	16,449
其他應付款—關係人增加(減少)	(651)	218
其他流動負債增加(減少)	(1,828)	883
淨確定福利負債減少	(171)	(144)
與營業活動相關之負債淨變動合計	12,840	21,812
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(6,615)	(18,316)
調整項目合計	26,093	15,611
營運產生之現金流入	217,037	138,841
收取之利息	424	433
收取之股利	-	3
支付之利息	(1,248)	(143)
支付之所得稅	(33,081)	(9,488)
營業活動之淨現金流入	183,132	129,646
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產借款	288	-
取得不動產、廠房及設備	(114,747)	(165,796)
處分不動產、廠房及設備價款	56	-
其他非流動資產減少(增加)	7,763	(7,687)
投資活動之淨現金流出	(106,640)	(173,483)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	120,000
發放現金股利	(62,267)	(80,000)
員工行使認股權	3,853	6,200
籌資活動之淨現金流入(出)	(58,414)	46,200
匯率變動影響數	(388)	(89)
本期現金及約當現金增加數	17,690	2,274
期初現金及約當現金餘額	157,577	155,303
期末現金及約當現金餘額	\$ 175,267	157,577

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周成民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

綜合損益表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 452,040	100	341,274	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(八)、(九)、(十二)、七及十二)	175,773	39	154,164	45
營業毛利	276,267	61	187,110	55
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(九)、(十二)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	11,922	3	9,913	3
6200 管理費用	50,449	11	35,889	11
6300 研究發展費用	9,206	2	6,414	2
營業費用合計	71,577	16	52,216	16
6900 營業淨利	204,690	45	134,894	39
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十六))：				
7010 其他收入	444	-	435	-
7020 其他利益及損失	(13,075)	(3)	(5,633)	(1)
7050 財務成本	(1,248)	-	(194)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	133	-	(6,272)	(2)
營業外收入及支出合計	(13,746)	(3)	(11,664)	(3)
7900 稅前淨利	190,944	42	123,230	36
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	33,717	7	23,726	7
本期淨利	157,227	35	99,504	29
8300 其他綜合損益(附註六(九)、(十)及(十一))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(817)	-	(210)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(817)	-	(210)	-
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	(2,400)	(1)	(669)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(31)	-	44	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	358	-	98	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,073)	(1)	(527)	-
8300 本期其他綜合損益	(2,890)	(1)	(737)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 154,337	34	98,767	29
每股盈餘(附註六(十三))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.92		4.45	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.65		4.29	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 200,000	6,668	11,805	156,294	2,719	(13)	377,473
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,266	(8,266)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(80,000)	-	-	(80,000)
本期淨利	-	-	-	99,504	-	-	99,504
本期其他綜合損益	-	-	-	(210)	(571)	44	(737)
本期綜合損益總額	-	-	-	99,294	(571)	44	98,767
員工認股權之行使	4,593	1,607	-	-	-	-	6,200
員工認股權之酬勞成本	-	2,003	-	-	-	-	2,003
民國一〇五年十二月三十一日餘額	204,593	10,278	20,071	167,322	2,148	31	404,443
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	10,983	(10,983)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(62,267)	-	-	(62,267)
普通股股票股利	20,756	-	-	(20,756)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	157,227	-	-	157,227
本期其他綜合損益	-	-	-	(817)	(2,042)	(31)	(2,890)
本期綜合損益總額	-	-	-	156,410	(2,042)	(31)	154,337
員工認股權之行使	2,964	889	-	-	-	-	3,853
員工認股權之酬勞成本	-	1,876	-	-	-	-	1,876
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 228,313	13,043	31,054	229,726	106	-	502,242

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為3,096千元及1,778千元、員工酬勞分別為12,386千元及7,113千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 190,944	123,230
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,368	25,393
備抵減損損失提列(迴轉)數	(202)	246
股份基礎給付酬勞成本	1,876	2,003
採用權益法認列之子公司損益之份額	(133)	6,272
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	71	-
固定資產轉列費用數	-	340
處分投資利益	(201)	-
利息收入	(444)	(432)
利息支出	1,248	194
股利收入	-	(3)
不影響現金流量之收益費損項目合計	32,583	34,013
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	158	(167)
應收帳款增加	(2,759)	(48,478)
存貨增加	(17,779)	(4,419)
其他金融資產減少	35	16
其他流動資產減少	890	12,945
與營業活動相關之資產淨變動合計	(19,455)	(40,103)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(271)	605
應付帳款增加(減少)	(3,957)	3,801
其他應付款增加	19,935	16,456
其他應付款—關係人增加(減少)	(5,195)	108
其他流動負債增加(減少)	(1,828)	883
淨確定福利負債減少	(171)	(144)
與營業活動相關之負債淨變動合計	8,513	21,709
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(10,942)	(18,394)
調整項目合計	21,641	15,619
營運產生之現金流入	212,585	138,849
收取之利息	416	432
收取之股利	-	3
支付之利息	(1,248)	(143)
支付之所得稅	(33,081)	(9,488)
營業活動之淨現金流入	178,672	129,653
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	288	-
取得不動產、廠房及設備	(114,747)	(165,796)
處分不動產、廠房及設備價款	56	-
其他非流動資產減少(增加)	7,763	(7,687)
投資活動之淨現金流出	(106,640)	(173,483)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	120,000
發放現金股利	(62,267)	(80,000)
員工行使認股權	3,853	6,200
籌資活動之淨現金流入(出)	(58,414)	46,200
本期現金及約當現金增加數	13,618	2,370
期初現金及約當現金餘額	156,917	154,547
期末現金及約當現金餘額	\$ 170,535	156,917

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳正德



經理人：周國民



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

盈餘分派表

106年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	57,961,098
加：前期損益調整	15,355,152
減：補提列法定盈餘公積(按稅後 10%)	(1,535,515)
減：本年度其他綜合損益(退休金精算損益)	(816,282)
調整後期初未分配盈餘	70,964,453
加：本年度稅後淨利	157,226,122
減：提列法定盈餘公積(按稅後 10%)	(15,722,612)
可供分配盈餘	212,467,963
分配項目：	
股東紅利—現金(每股擬配發 3.5 元)	80,687,338
期末未分配盈餘	131,780,625

說明：

1. 上述配息率係以 107 年 3 月 19 日流通在外股數計算，本次盈餘分派案所訂各項條件，如因執行員工認股權憑證換發新股或其他因素等，影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會按除息基準日流通在外股數，調整分配比率。
2. 現金股利計算至元為止，元以下捨去不計，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。
3. 本公司盈餘分派原則，係先分派當年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前年度所累積之可分派盈餘。

負責人：



經理人：



會計主管：



東典光電科技股份有限公司
「章程」修正條文對照表

107年6月15日修訂

條次	修正條文	現行條文	說明
第十八條之二	因應公司長期發展，.....，以平衡股利發放為原則。惟 <u>每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十；且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。</u>	因應公司長期發展，.....，以平衡股利發放為原則。 <u>其中股票股利以不高於當年度股利之50%為原則。並得全部發放現金股利。</u>	依事實需要修訂。
第二十條	(以上同，略) ， <u>第十五次修正於民國一百零七年六月十五日。</u>	(以上同，略) (新增)	因修訂前項條文增列第十五次修訂。

東典光電科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修正條文對照表

107年6月15日修訂

條次	修正條文	現行條文	說明
第六條	<p>決議程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，……，應將下列資料，<u>提報審計委員會審議通過、董事會決議後</u>，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下同，略)</p>	<p>決議程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，……，應將下列資料，<u>提交董事會通過及監察人承認後</u>，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下同，略)</p>	配合公司現況修定。
第七條	<p>評估程序</p> <p>(一~四同，略)</p> <p>五、同，略。</p> <p>(一)同，略。</p> <p>(二)<u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(以下同，略)</p>	<p>評估程序</p> <p>(一~四同，略)</p> <p>五、同，略。</p> <p>(一)同，略。</p> <p>(二)<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(以下同，略)</p>	配合公司現況修定。
第十二條	<p>內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解內部控制之允當性，……，應以書面通知各<u>審計委員會成員</u>。</p>	<p>內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解內部控制之允當性，……，應以書面通知各<u>監察人</u>。</p>	配合公司現況修定。
第十五條	<p>公告與申報標準</p> <p>一、當本公司取得或處分資產，有下列情形者，……辦理公告申報：</p> <p>(二~五同，略)</p> <p>六、本公司應於每月十日前應</p>	<p>公告與申報標準</p> <p>一、當本公司取得或處分資產，有下列情形者，<u>應將資料送回母公司，由該公司按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內依相關規定辦理公告申報；若本公司於公開發行後取得或處分資產，有下列情形者，……辦理公告申報：</u></p> <p>(二~五同，略)</p> <p>六、本公司應於<u>每月三日前將資料送回母公司，由該公司於每月十日前將本公司截至上月底止從事衍生性金融商品交易之情形，輸</u></p>	配合公司現況修定。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司，……公告申報。</p> <p>七、本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日……辦理公告申報：</p> <p>(以下同，略)</p>	<p><u>入主管機關指定之資訊申報網站；當本公司公開發行後，每月十日前應將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司，……公告申報。</u></p> <p>七、本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，<u>應於事實發生之日起算二日內將相關資訊提報母公司，由該公司於主管機關指定網站辦理公告申報；若公開發行後，應於事實發生之日起算二日……辦理公告申報：</u></p> <p>(以下同，略)</p>	
第十九條	<p>實施及修正 (刪除)</p> <p>本公司將本處理程序提報董事會討論時，……列入會議紀錄。</p>	<p>實施及修正</p> <p><u>本處理程序訂定及修正經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後施行。若有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應併送各監察人。</u></p> <p><u>本公司於公開發行後已設置獨立董事者，將本處理程序提報董事會討論時，……列入會議紀錄。</u></p> <p>本公司依證券交易法規定……，於審計委員會準用之。</p>	配合公司現況修定。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>本公司依證券交易法規 定.....，於審計委員會準用 之。</p> <p>本公司訂定或修正取得或處 分資產處理程序，.....同 意、<u>董事會決議通過，提報股 東會同意後施行。</u></p> <p>(以下同，略)</p>	<p>本公司依<u>證券交易法規定設 置審計委員會後</u>，訂定或修正 取得或處分資產處理程 序，.....同意，<u>並提董事會 決議。</u></p> <p>(以下同，略)</p>	

東典光電科技股份有限公司

「資金貸與及背書保證作業程序」

修正條文對照表

107年6月15日修訂

條次	修正條文	現行條文	說明
第五條	<p>資金貸與之核准：</p> <p>本公司資金貸與他人之總額及對單一申貸他人之貸款額度，<u>須經審計委員會全體委員二分之一以上同意</u>，再經董事會決議通過後，.....分次撥貸或循環使用。</p>	<p>資金貸與之核准：</p> <p>本公司資金貸與他人之總額及對單一申貸他人之貸款額度，經董事會決議通過後，.....分次撥貸或循環使用。</p>	配合事實需要修訂。
第六條	<p>辦理資金貸與審查作業程序：</p> <p>(一~二同，略)</p> <p>三、審核、簽報：</p> <p>財務單位應審慎評估..... 評估結果經審計委員會審議通過，提董事會決議後辦理，不得授權他人決定。</p> <p>四、同，略。</p> <p>五、內部稽核人員應.....，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>(刪除)</p>	<p>辦理資金貸與審查作業程序：</p> <p>(一~二同，略)</p> <p>三、審核、簽報：</p> <p>財務單位應審慎評估..... 評估結果提董事會決議後辦理，不得授權他人決定。</p> <p>四、同，略。</p> <p>五、內部稽核人員應.....，應即以書面通知各監察人。</p> <p><u>因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，財務單位應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會之獨立董事成員，並依計畫時程完成改善。</u></p>	配合事實需要修訂。
第六條之一	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、貸款撥放後，.....有無變動情形。</p> <p>(二~三同，略)</p>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、貸款撥放後，.....有無變動情形，<u>有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</u></p> <p>(二~三同，略)</p> <p>(新增)</p>	配合事實需要修訂。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>四、<u>因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，財務單位應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會之獨立董事成員，並依計畫時程完成改善。</u></p>		
第九條	<p>背書保證額度： <u>本公司、本公司及子公司整體背書保證之總額度及對單一企業背書保證之金額皆以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之五十為限，.... 提報股東會備查。</u> (以下同，略)</p>	<p>背書保證額度： 本公司及子公司整體背書保證之總額度及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限，..... 形提報股東會備查。 (以下同，略)</p>	配合事實需要修訂。
第十條	<p>背書保證辦理程序： (一~二同，略) 三、審核、簽報 財務單位應核對申請背書保證企業之申請文件是否齊全、額度有無超過限額，<u>並依照本作業程序取得核准後再呈報董事會同意行之。</u> (以下同，略) 四、鈐印、發文 經董事會核准並經總經理簽署後，保證函件交由負責保管印信人員<u>依據公司規定作業程序，始得鈐印</u>並由財務單位影印備份，再交還被背書保證企業。 五、(同，略) 六、內部稽核人員應至少每季稽</p>	<p>背書保證辦理程序： (一~二同，略) 三、審核、簽報 財務單位應核對申請背書保證企業之申請文件是否齊全、額度有無超過限額，<u>轉呈總經理核准後再呈報董事會同意行之。</u> (以下同，略) 四、鈐印、發文 經董事會核准並經總經理簽署後，保證函件交由負責保管印信人員鈐印並由財務單位影印備份，再交還被背書保證企業。 五、同，略。 六、內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執</p>	配合事實需要修訂。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>辦理背書保證因業務需要，.....；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>本公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，.....列入董事會紀錄。</p> <p>因情事變更，.....，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人</u>。</p> <p>辦理背書保證因業務需要，.....；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>本公司於<u>公開發行後已設置獨立董事者</u>，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，.....列入董事會紀錄。</p> <p>因情事變更，.....，將相關改善計畫送<u>各監察人</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	
第十三條	<p>資金貸與他人公告申報</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報上月份資金貸與餘額外，資金貸與金額如有異動，應於事實發生之日起二日內.....辦理公告申報程序；本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與.....公告申報：</p>	<p>資金貸與他人公告申報</p> <p>一、本公司應於<u>每月三日前將資料送回母公司</u>，由該公司於每月十日前公告申報本公司上月份資金貸與餘額外，資金貸與金額如有異動，應於<u>事實發生當日立即通知母公司</u>，由該公司於事實發生之日起二日內.....辦理公告申報程序；本公司<u>若公開發行後</u>應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，<u>於公開發行後</u>應於事實發生之日起二日內公告申報： (一)~(三)同，略。</p> <p>三、本公司之子公司.....應公告申報之事項，應由<u>母公司</u>為之；若公開發行則改由本公司公告申報。</p>	配合事實需要修訂。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>(一)~(三)同，略。</p> <p>三、本公司之子公司.....應公告申報之事項，應由本公司公告申報。</p> <p>四、同，略。</p>	<p>四、同，略。</p>	
第十四條	<p>為他人背書或提供保證公告申報</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報.....背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)~(四)同，略。</p> <p>本公司之子公司.....，應由本公司公告申報。</p> <p>(餘同，略)</p>	<p>為他人背書或提供保證公告申報</p> <p>一、本公司於公開發行後應於每月十日前公告申報.....背書保證餘額。</p> <p>二、本公司於公開發行後背書保證達下列標準之.....公告申報：</p> <p>(一)~(四)同，略。</p> <p>本公司之子公司.....，應由本公司之母公司為之；若本公司公開發行後則改由本公司公告申報。</p> <p>(餘同，略)</p>	配合事實需要修訂。
第十六條	<p>備查</p> <p>每年召開股東會時，.....，應經審計委員會審議通過、提報董事會決議後，報請股東會備查。</p>	<p>備查</p> <p>每年召開股東會時，.....，應提報母公司董事會通過後，報請股東會備查。</p>	配合事實需要修訂。
第十八條	<p>實施及修正</p> <p>本作業程序訂定及修正經審計委員會審議、董事會通過後，.....，應將其明確意見及反對之理由送審計委員會及提報股東會討論。</p> <p>本公司依前項規定將資金貸與他人及為他人.....列入董事會紀錄。</p> <p>(以下同，略)</p>	<p>實施及修正</p> <p>本作業程序訂定及修正經董事會通過後，.....，應將其明確意見及反對之理由列入董事會紀錄，併送各監察人。</p> <p>本公司於公開發行後已設置獨立董事者，依前項規定將資金貸與他人.....列入董事會紀錄。</p> <p>(以下同，略)</p>	配合事實需要修訂。