



# 耀億工業股份有限公司

## 一〇六年股東常會 議事手冊

日期：中華民國一〇六年六月十九日

地點：彰化縣和美鎮彰美路六段 334 號

（耀億工業股份有限公司一樓大會議室）

# 目 錄

壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	6
四、臨時動議	7
參、附件	
一、一〇五年度營業報告書	8
二、一〇五年度監察人查核報告書	10
三、一〇五年度會計師查核報告及財務報表	11
四、「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表	36
肆、附錄	
一、公司章程	40
二、股東會議事規則	44
三、取得或處分資產處理程序(修正前)	48
四、董事、監察人持股情形	61

耀億工業股份有限公司  
一〇六年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

# 耀億工業股份有限公司

## 一〇六年股東常會議程

時間：民國一〇六年六月十九日（星期一）上午九時

地點：彰化縣和美鎮彰美路六段 334 號

（耀億工業股份有限公司一樓大會議室）

### 壹、宣佈開會（報告出席股數）

### 貳、主席致詞

### 參、報告事項

- 一、一〇五年度營業報告。
- 二、一〇五年度監察人查核報告。
- 三、一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

### 肆、承認事項

- 一、承認本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案。
- 二、承認本公司一〇五年度盈餘分配案。

### 伍、討論事項

- 一、修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

### 陸、臨時動議

### 柒、散會

## 報告事項

### 第一案

案由：一〇五年度營業報告。

說明：本公司一〇五年度營業報告書請參閱本手冊第 8 頁附件一。

### 第二案

案由：一〇五年度監察人查核報告。

說明：監察人查核報告請參閱本手冊第 10 頁附件二。

### 第三案

案由：一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

說明：一、依公司法第 235 條之 1 規定、經濟部 104.6.11 經商字第 10402413890 號函及 104.10.15 經商字第 10402427800 號函辦理。

二、依本公司章程第 28 條訂定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；並得由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先扣除累積虧損後，再依董事會決議提撥。

三、本公司董事會決議分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

A.員工酬勞：現金新台幣 5,520,234 元。

B.董事、監察人酬勞：現金新台幣 1,386,582 元。

上列董事會通過之金額與認列費用年度估列金額並無差異。

## 承認事項

### 第一案（董事會提）

案由：本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司編製之一〇五年度個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及楊明經會計師查核竣事，並出具標準式無保留意見之查核報告。上述財務報告連同一〇五年度營業報告書於一〇六年三月二十日經董事會決議通過，並送請監察人查核並出具查核報告在案。

二、一〇五年度營業報告書、會計師查核報告書及上述個體財務報告暨合併財務報告，請參閱本手冊第 8 頁附件一及第 11 頁附件三。

三、敬請 承認。

決議：

第二案 (董事會提)

案由：本公司一〇五年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司盈餘分配係依據公司法及本公司章程規定辦理，一〇五年度盈餘分配業經董事會決議通過，並擬具一〇五年度盈餘分配案如下表。

耀億工業股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一〇五年度

單位：新台幣元

期初累積未分配盈餘	300,550,190
減：民國 105 年度保留盈餘調整數	(2,743,795)
調整後未分配盈餘	297,806,395
加：民國 105 年度稅後淨利	85,450,964
減：提列 10%法定盈餘公積	(8,545,096)
可供分配盈餘	374,712,263
分配項目：	
股東紅利(現金股利 1.0 元)	56,273,609
股東紅利(股票股利 0 元)	0
期末未分配盈餘	318,438,654
附註：	
1. 優先分派 105 年度盈餘。	
2. 每股配發現金股利 1.0 元，係暫以截至 106 年 3 月 20 日流通在外股數為 56,273,609 股計算。	

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



主辦會計：陳伯瑄



二、擬請股東會決議:就前項盈餘分配案，授權董事會決定配息基準日、發放日，及辦理其他因法令規定或主管機關核定或事實之需要須修正或變更之未盡事項。如股東會後有因買回本公司股份或庫藏股轉讓、轉換或註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利或現金增資等情事，致流通在外股數發生變動，配息率隨同發生變動時，亦同授權董事會調整每股配息金額並辦理相關事宜。

決議：

## 討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正前後條文對照表請參閱本手冊第 36 頁附件四。

決議：



# 臨時動議

## 附件一

### 耀億工業股份有限公司 營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位對本公司的支持與愛護，以下謹就 105 年度的營業成果及 106 年度的營業計畫概要報告如下：

#### 一、營業成果

長纖事業群的漁具、體育用品、單絲纖維及巧琺生活<sup>+</sup>等事業部在 105 年度面對市場環境變化及挑戰，在經營團隊努力下，仍維持一定成績。短纖事業群在降低製造成本及擲節費用支出的努力已展現成效，將逐步提昇營業成果。結算本公司 105 年度合併營業收入為新台幣 17.6 億元，較 104 年度的 19.2 億元略減 1.6 億元；本期稅後淨利為 85,451 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 1.52 元，比較二期損益請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)百分比
合併營業收入淨額	1,762,621	1,921,108	(8.25%)
營業毛利	476,523	488,218	(2.40%)
營業費用	368,284	366,742	0.42%
營業利益	108,239	121,476	(10.90%)
稅後淨利	85,451	126,371	(32.38%)
每股稅後盈餘(元)	1.52	2.25	(32.44%)

此外，耀億工業在 105 年度陸續完成下列幾項重點工作：

1. 巧琺生活<sup>+</sup>事業部推動 QSHION 及 Life@pp 雙品牌，開發銷售各種生活百貨及寵物用品，在台灣及大陸分別與百貨公司及專業通路商展開合作，提昇品牌能見度。
2. 體育用品事業部開發新產品，獲得市場好評。
3. 釣魚線生產成本持續降低，並與重要客戶合作開發新產品，提高市場佔有率；氟碳樹脂單絲釣魚線新產品已上市。
4. 開發鞋類專用網布產品，獲鞋材大廠採用。
5. 東莞雅康寧加強與宜家家居(IKEA)合作，持續開發供應新產品。

#### 二、106 年營業計畫概要

##### 經營方針

耀億工業秉持著創新突破、品質領先的經營理念，持續在休閒體育與工業線材上累積多年的研發生產經驗。不斷導入高技術系統化之自動設備，

降低人力成本負擔，以提昇在同業間之競爭能力，並開發獨特性產品，增加產品利基點，取得各國專利。除延伸產品的運用面，並積極開發新產品，跨入汽車材料、生活百貨、辦公用椅布、鞋材、寢具、寵物用品、健康照護床墊、嬰兒床墊、空調床墊及電動床等市場，以增加公司銷售契機及提高獲利能力。

本公司師法 3M 公司，以纖維及線材技術為核心，藉由集團各子公司通力合作，陸續推出新產品，以滿足消費者日常生活中各類用品的需求，使人們生活更容易、更美好。

### 研發計畫

研發中心秉持著創新突破的研發理念，持續進行前瞻創新研發工作。今年度的研發工作將朝下列幾個重點方向進行：

- 1.長纖線材：氟碳樹脂單絲線材、全線徑規格單絲釣魚線及其他應用開發。  
鞋面材料與鞋中底材料開發。  
超細線徑尼龍線材開發。  
寵物用新產品開發。
- 2.短纖材料：保溫棉材、防水材料、汽車材料、床墊內材開發。
- 3.短纖成品：無紡布相關產品應用開發。

### 三、未來展望

長纖事業群近期開發的新產品，包括高階羽球線、鞋類用網布等，都是耀億集團深耕多年的專業技術領域及市場，開發完成後都能迅速貢獻營收。QSHION 及 Life@pp 品牌經營，亦已初步展現成果。放眼未來，這些項目仍有高度成長空間。

短纖事業群與 IKEA 及其他國際知名品牌合作均在順利進行，陸續展開各式收納用品、床墊及生活百貨用品研究開發案，未來仍將陸續有新產品問世。各品牌大廠對市場發展均樂觀看待，並加強與東莞雅康寧合作，東莞雅康寧也將支持客戶持續成長。

未來我們面對的市場競爭只會益發劇烈，危機依然四伏。為此本公司將配合研發成果及新設備的投產，努力開發新客戶、新市場，也希望透過與國際大廠的技術合作及全球佈局，穩健提升營收及獲利。本人謹代表公司及全體同仁，感謝 各位股東女士、先生多年來的關心及鞭策，期盼 各位股東女士、先生秉持過去支持本公司的一貫熱誠，不吝給予指導及鼓勵。今後本公司全體同仁必將益加自勉奮力，以期逐年呈現豐碩的經營成果，無負 各位股東女士先生的期待與付託。最後 敬祝各位

闔府康泰 萬事如意。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



附件二

## 耀億工業股份有限公司

### 監察人查核報告書

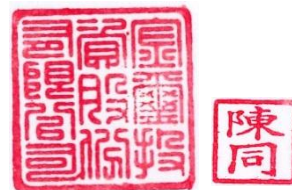
董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及楊明經會計師查核竣事並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等查閱，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，謹請鑒察。

此 致

耀億工業股份有限公司一〇六年股東常會

監 察 人：金璽投資股份有限公司

代表人：陳 同



監 察 人：簡 昭 隆



監 察 人：李 哲 男



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 二 日

## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003911 號

耀億工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

耀億工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「耀億集團」)民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達耀億工業股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與耀億集團保持超然獨立，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，對耀億集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對耀億集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 銷貨收入認列之時點

### 關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十六)。

耀億集團銷貨收入來源分為外銷收入及內銷收入。其係與個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬移轉後認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對耀億集團銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已抽查耀億集團認列收入之佐證文件，執行之程序包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估交易已被記錄於適當之期間。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入截止之適當性。
4. 針對財務報導期間結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，進而評估應收帳款及銷貨收入認列時點之合理性。

## 應收帳款備抵呆帳之評估

### 關鍵查核事項之說明

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)及附註四(九)，應收帳款備抵呆帳之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(一)，應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。耀億集團民國105年12月31日之應收帳款淨額及應收帳款備抵呆帳分別為新台幣228,207仟元及新台幣6,447仟元。

耀億集團之管理階層針對應收帳款備抵呆帳，先以存在個別減損客觀證據之應收帳款執行個別評估，再依過往應收帳款逾期機率以群組評估提列金額，由於個別評估之備

抵呆帳涉及管理階層對客戶信用風險之主觀判斷，而應收帳款逾期帳齡涉及歷史資訊之採用與複雜之計算過程，因此備抵呆帳之提列存在高度估計不確定性，故本會計師將應收帳款備抵呆帳之會計估計列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估應收帳款備抵呆帳之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已針對耀億集團計算備抵呆帳所使用之應收帳款逾期帳齡分析表之正確性與完整性進行測試、檢視個別客戶減損跡象之評估報告，進而評估公司決定其個別減損應收帳款之合理性。
3. 已針對耀億集團應收帳款逾期帳齡機率之正確性進行測試，包含歷史資訊涵蓋期間之正確性與完整性以及應收帳款逾期帳齡機率計算公式之正確性，進而評估公司決定備抵呆帳之合理性。
4. 針對耀億集團財務報導期間結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序。

#### **存貨備抵評價損失之評估**

##### 關鍵查核事項之說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請合併財務報告附註五(一)，存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。耀億集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨淨額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 472,249 仟元及新台幣 72,811 仟元。

耀億集團之存貨產品生命週期短且受市場競爭激烈及國際尼龍價格之影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。耀億集團於每一報導期間結束日評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，將其存貨成本沖減至淨變現價值。因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，考量

存貨備抵評價損失金額對耀億集團財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估存貨備抵評價損失之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 檢視耀億集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估耀億集團決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得用以評估之存貨庫齡報表、驗證報表之完整性、報表邏輯之適當性及庫齡計算之正確性，進而評估耀億集團決定備抵跌價損失之合理性。

#### **其他事項**

耀億工業股份有限公司已編製民國 105 年度及民國 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估耀億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耀億集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀億集團之治理單位(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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對耀億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，以及使耀億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耀億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. 對於耀億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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對耀億集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師

楊明經

徐建業  
楊明經



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 0 日

  
 耀億工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年12月31日及民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	495,411	17	\$	354,604	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			1,791	-		1,176	-
1150	應收票據淨額			5,522	-		3,810	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		228,207	8		270,174	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七(一)		12,054	1		18,612	1
130X	存貨	六(四)		472,249	16		466,518	16
1470	其他流動資產	六(五)及七(一)		99,954	4		89,496	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,315,188</u>	<u>46</u>		<u>1,204,390</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,364,516	47		1,445,913	50
1780	無形資產	六(七)		37,552	1		31,627	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		27,404	1		27,882	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八		138,602	5		157,644	6
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,568,074</u>	<u>54</u>		<u>1,663,066</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,883,262</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,867,456</u>	<u>100</u>

(續次頁)

耀億工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年12月31日及民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	519,355	18	\$	412,906	14
2110	應付短期票券	六(十)		79,849	3		79,873	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)		-	-		259	-
2150	應付票據			22,376	1		15,802	1
2170	應付帳款			69,987	2		52,972	2
2180	應付帳款—關係人	七(一)		1,184	-		5,472	-
2200	其他應付款	六(十二)		124,447	4		143,511	5
2220	其他應付款項—關係人	七(一)		502	-		-	-
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		12,891	1		21,603	1
2300	其他流動負債			27,672	1		9,854	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>858,263</u>	<u>30</u>		<u>742,252</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		58,906	2		79,034	3
2600	其他非流動負債	六(十三)(十四)(十五)		85,224	3		90,504	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>144,130</u>	<u>5</u>		<u>169,538</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,002,393</u>	<u>35</u>		<u>911,790</u>	<u>32</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		562,736	20		562,736	20
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		734,559	25		734,559	26
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		112,257	4		99,620	3
3320	特別盈餘公積			114,570	4		114,570	4
3350	未分配盈餘	六(二十四)		383,258	13		380,716	13
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	27,851)	(		62,077)	2
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,879,529</u>	<u>65</u>		<u>1,954,278</u>	<u>68</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>1,340</u>	<u>-</u>		<u>1,388</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,880,869</u>	<u>65</u>		<u>1,955,666</u>	<u>68</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,883,262</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,867,456</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁




經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄

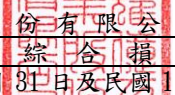


  
 耀億工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七(一)	\$ 1,762,621	100	\$ 1,921,108	100
5000 營業成本	六(四)(二十 二)(二十三)及 七(一)	( 1,286,098)	( 73)	( 1,432,890)	( 74)
5900 營業毛利		476,523	27	488,218	26
營業費用	六(二十二)(二 十三)及七(一)				
6100 推銷費用		( 127,012)	( 7)	( 119,774)	( 6)
6200 管理費用		( 212,354)	( 12)	( 221,576)	( 12)
6300 研究發展費用		( 28,918)	( 2)	( 25,392)	( 1)
6000 營業費用合計		( 368,284)	( 21)	( 366,742)	( 19)
6900 營業利益		108,239	6	121,476	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	16,268	1	38,921	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 2,410)	-	12,246	1
7050 財務成本	六(二十一)	( 8,428)	-	( 10,473)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		5,430	1	40,694	2
7900 稅前淨利		113,669	7	162,170	9
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 28,239)	( 2)	( 35,885)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 85,430	5	\$ 126,285	7

(續次頁)

  
 耀億工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311		(\$	3,306)	-	(\$	2,741)	-
8349							
			562	-		466	-
8310		<b>不重分類至損益之項目</b>					
		<b>總額</b>					
		(\$	2,744)	-	(\$	2,275)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361							
			108,374	(6)		8,026	(1)
8399	六(二十四)						
			18,419	1		1,367	-
8360		<b>後續可能重分類至損益</b>					
		<b>之項目總額</b>					
		(\$	89,955)	(5)	(\$	6,659)	(1)
8300		<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
		(\$	92,699)	(5)	(\$	8,934)	(1)
8500		<b>本期綜合損益總額</b>					
		(\$	7,269)	-	\$	117,351	6
<b>淨利(損)歸屬於：</b>							
8610		\$	85,451	5	\$	126,371	7
8620		(\$	21)	-	(\$	86)	-
		<b>本期淨利合計</b>					
		\$	85,430	5	\$	126,285	7
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710		(\$	7,221)	-	\$	117,422	6
8720		(\$	48)	-	(\$	71)	-
		<b>本期綜合損益合計</b>					
		(\$	7,269)	-	\$	117,351	6
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	六(二十五)	\$		1.52	\$		2.25
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	六(二十五)	\$		1.51	\$		2.19

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁




經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



  
 耀德工業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積—發行溢價	資本公積—處分資產增	資本公積—認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	權益總額		
<b>104 年度</b>												
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 562,503	\$ 729,202	\$ 997	\$ 3,796	\$ 86,590	\$ 114,570	\$ 337,150	\$ 68,751	\$ 1,903,559	\$ -	\$ 1,903,559	
103 年盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	13,030	-	( 13,030 )	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 67,500 )	-	( 67,500 )	-	( 67,500 )	
應付可轉換公司債轉換普通股	233	4,360	-	( 3,796 )	-	-	-	-	797	-	797	
取得子公司股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,459	1,459	
104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	126,371	-	126,371	( 86 )	126,285	
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,275 )	( 6,674 )	( 8,949 )	15	( 8,934 )	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 562,736</u>	<u>\$ 733,562</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,620</u>	<u>\$ 114,570</u>	<u>\$ 380,716</u>	<u>\$ 62,077</u>	<u>\$ 1,954,278</u>	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ 1,955,666</u>	
<b>105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</b>												
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ -	\$ 99,620	\$ 114,570	\$ 380,716	\$ 62,077	\$ 1,954,278	\$ 1,388	\$ 1,955,666	
104 年盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	12,637	-	( 12,637 )	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 67,528 )	-	( 67,528 )	-	( 67,528 )	
105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	85,451	-	85,451	( 21 )	85,430	
105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,744 )	( 89,928 )	( 92,672 )	( 27 )	( 92,699 )	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 562,736</u>	<u>\$ 733,562</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,257</u>	<u>\$ 114,570</u>	<u>\$ 383,258</u>	<u>( \$ 27,851 )</u>	<u>\$ 1,879,529</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 1,880,869</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁

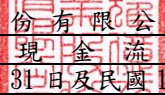


經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



  
 耀德工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 113,669	\$ 162,170
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	126,019	123,687
各項攤提	六(七)(二十二)	11,180	15,066
長期預付租金攤銷數	六(八)(二十二)	2,988	2,899
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	1,553	(3,028)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(二)(二十)	(1,791)	30
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨 損失	六(十一)(二十)	-	259
利息費用	六(二十一)	8,428	10,473
利息收入	六(十九)	(1,268)	(783)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(六)(二十)	(322)	5,706
匯率影響數		10,482	(152)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動		1,176	(1,206)
應收票據		(1,712)	1,863
應收帳款(含關係人)		30,184	58,894
其他應收款-關係人		-	2,610
存貨		(29,296)	58,842
其他流動資產		(19,527)	48,519
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流 動		(259)	-
應付票據		6,580	1,024
應付帳款(含關係人)		22,320	(67,299)
其他應付款(含關係人)		(7,739)	(31,839)
其他流動負債		17,970	(3,271)
淨確定福利負債減少		(9,785)	(8,558)
營運產生之現金流入		280,850	375,906
支付之所得稅		(38,270)	(37,954)
營業活動之淨現金流入		242,580	337,952

(續次頁)



  
 耀億工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 124,615)	(\$ 111,778)
處分不動產、廠房及設備價款		15,238	31,014
無形資產增加	六(七)	( 17,295)	( 8,549)
存出保證金增加		5,767	( 6,852)
其他非流動資產(增加)減少		( 9,162)	8,852
處份待出售非流動資產		-	3,200
收取之利息		1,268	783
投資活動之淨現金流出		( 128,799)	( 83,330)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數		111,460	49,619
償還長期借款		-	( 82,903)
其他非流動負債減少		2,213	68
發放現金股利	六(十八)	( 67,528)	( 67,500)
非控制權益變動		-	1,459
支付之利息		( 8,419)	( 9,578)
籌資活動之淨現金流入(流出)		37,726	( 108,835)
匯率變動數		( 218)	2,783
匯率影響數		( 10,482)	152
本期現金及約當現金增加數		140,807	148,722
期初現金及約當現金餘額		354,604	205,882
期末現金及約當現金餘額		\$ 495,411	\$ 354,604

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



會計師查核報告

(106)財審報字第 16002981 號

耀億工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

耀億工業股份有限公司(以下簡稱「耀億公司」)民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達耀億工業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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，與耀億公司保持超然獨立，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，對耀億公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對耀億公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 銷貨收入認列之時點

### 關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十六)。

耀億公司銷貨收入來源分為外銷收入及內銷收入。其係與個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬移轉後認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已針對耀億公司銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已抽查耀億公司認列收入之佐證文件，執行之程序包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估交易已被記錄於適當之期間。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入截止之適當性。
4. 針對財務報導期間結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，進而評估應收帳款及銷貨收入認列時點之合理性。

## 應收帳款備抵呆帳之評估

### 關鍵查核事項之說明

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)及附註四(八)，應收帳款備抵呆帳之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(一)，應收帳款備抵呆帳之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。耀億公司民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額及應收帳款備抵呆帳分別為新台幣 131,726 仟元及新台幣 4,838 仟元。

耀億公司之管理階層針對應收帳款備抵呆帳，先以存在個別減損客觀證據之應收帳

款執行個別評估，再依過往應收帳款逾期機率以群組評估提列金額，由於個別評估之備抵呆帳涉及管理階層對客戶信用風險之主觀判斷，而應收帳款逾期帳齡機率涉及歷史資訊之採用與複雜之計算過程，因此備抵呆帳之提列存在高度估計不確定性，故本會計師將應收帳款備抵呆帳之會計估計列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估應收帳款備抵呆帳之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 已針對耀億公司計算備抵呆帳所使用之應收帳款逾期帳齡分析表之正確性與完整性進行測試、檢視個別客戶減損跡象之評估報告，進而評估公司決定其個別減損應收帳款之合理性。
3. 已針對耀億公司應收帳款逾期帳齡機率之正確性進行測試，包含歷史資訊涵蓋期間之正確性與完整性以及應收帳款逾期帳齡機率計算公式之正確性，進而評估公司決定備抵呆帳之合理性。
4. 針對耀億公司財務報導期間結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序。

#### **存貨備抵評價損失之評估**

##### 關鍵查核事項之說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請個體財務報告附註五(一)，存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。耀億公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨淨額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 192,780 仟元及新台幣 39,418 仟元。

耀億公司之存貨產品生命週期短且受市場競爭激烈及國際尼龍價格之影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。耀億公司於每一報導期間結束日評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，將其存貨成本沖減至淨變現價值。因考量存貨淨變現價

值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，考量存貨備抵評價損失金額對耀億公司財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對管理階層評估存貨備抵評價損失之內部控制作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 檢視耀億公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估耀億公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得用以評估存貨庫齡之報表、驗證報表之完整性、報表邏輯之適當性及庫齡計算之正確性，進而評估耀億公司決定備抵跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估耀億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耀億公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀億公司之治理單位(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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對耀億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，以及使耀億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耀億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. 對於耀億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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會



資誠

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，決定對耀億公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業  
會計師

徐建業  
楊明經

楊明經



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 0 日

  
 耀億工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年12月31日及民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	383,348	14	\$	218,627	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			1,791	-		1,176	-
1150	應收票據淨額			5,522	-		3,810	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		131,726	5		152,776	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		34,733	1		22,664	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)		5,632	-		428	-
130X	存貨	六(四)		192,780	7		208,003	8
1470	其他流動資產	六(五)及七(二)		10,109	1		22,440	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>765,641</u>	<u>28</u>		<u>629,924</u>	<u>23</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,278,617	47		1,382,425	52
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七(二)及八		621,474	23		599,075	22
1780	無形資產	六(八)		34,502	1		25,182	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		15,677	-		17,416	1
1900	其他非流動資產	六(九)及八		20,718	1		27,738	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,970,988</u>	<u>72</u>		<u>2,051,836</u>	<u>77</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,736,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,681,760</u>	<u>100</u>

(續次頁)



  
 耀億工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年12月31日及民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	464,052	17	\$	290,239	11
2110	應付短期票券	六(十一)		79,849	3		79,873	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		-	-		259	-
2150	應付票據			22,144	1		15,471	-
2170	應付帳款			22,144	1		16,294	1
2180	應付帳款—關係人	七(二)		46,757	2		58,672	2
2200	其他應付款	六(十三)		67,479	2		71,589	3
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		8,156	-		19,394	1
2300	其他流動負債			3,113	-		6,153	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>713,694</u>	<u>26</u>		<u>557,944</u>	<u>21</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		58,906	2		79,034	3
2600	其他非流動負債	六(十四)(十五)(十六)		84,500	3		90,504	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>143,406</u>	<u>5</u>		<u>169,538</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>857,100</u>	<u>31</u>		<u>727,482</u>	<u>27</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十七)		562,736	21		562,736	21
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十八)		734,559	27		734,559	28
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		112,257	4		99,620	4
3320	特別盈餘公積			114,570	4		114,570	4
3350	未分配盈餘	六(二十五)		383,258	14		380,716	14
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	27,851)	(	1)	62,077	2
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,879,529</u>	<u>69</u>		<u>1,954,278</u>	<u>73</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,736,629</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,681,760</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



耀億工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	七(二)	\$ 1,020,310	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)及七(二)	( 719,936)	( 71)
5900 營業毛利		300,374	29
5910 未實現銷貨利益		( 533)	( )
5950 營業毛利淨額		299,841	29
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		( 59,520)	( 6)
6200 管理費用		( 109,519)	( 10)
6300 研究發展費用		( 28,918)	( 3)
6000 營業費用合計		( 197,957)	( 19)
6900 營業利益		101,884	10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)	11,433	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 5,130)	( 1)
7050 財務成本	六(二十二)	( 7,181)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	5,071	1
7000 營業外收入及支出合計		4,193	-
7900 稅前淨利		106,077	10
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 20,626)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 85,451	8
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目	六(二十五)		
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 3,306)	- (\$ 2,741)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		562	- 466
8310 不重分類至損益之項目總額		( 2,744)	- ( 2,275)
後續可能重分類至損益之項目	六(二十五)		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		( 108,347)	( 11)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		18,419	2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 89,928)	( 9)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 92,672)	( 9) (\$ 8,949)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 7,221)	( 1) \$ 117,422
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.52	\$ 2.25
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.51	\$ 2.19

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



耀億工業股份有限公司  
個體權益變動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘合計	其他權益 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	權益總額
		資本公積— 發行溢價	資本公積— 處分資產 增 益	資本公積— 認 股 權					
<u>104 年 度</u>									
104年1月1日	\$ 562,503	\$ 729,202	\$ 997	\$ 3,796	\$ 86,590	\$ 114,570	\$ 337,150	\$ 68,751	\$ 1,903,559
103年度盈餘指撥及分配 (註1)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	13,030	-	( 13,030)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 67,500)	-	( 67,500)
應付可轉換公司債轉換普 通股	233	4,360	-	( 3,796)	-	-	-	-	797
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	126,371	-	126,371
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,275)	( 6,674)	( 8,949)
104年12月31日	<u>\$ 562,736</u>	<u>\$ 733,562</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,620</u>	<u>\$ 114,570</u>	<u>\$ 380,716</u>	<u>\$ 62,077</u>	<u>\$ 1,954,278</u>
<u>105 年 度</u>									
105年1月1日	\$ 562,736	\$ 733,562	\$ 997	\$ -	\$ 99,620	\$ 114,570	\$ 380,716	\$ 62,077	\$ 1,954,278
104年度盈餘指撥及分配 (註2)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	12,637	-	( 12,637)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 67,528)	-	( 67,528)
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	85,451	-	85,451
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,744)	( 89,928)	( 92,672)
105年12月31日	<u>\$ 562,736</u>	<u>\$ 733,562</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,257</u>	<u>\$ 114,570</u>	<u>\$ 383,258</u>	<u>(\$ 27,851)</u>	<u>\$ 1,879,529</u>

註1：董監酬勞 2,301 仟元及員工酬勞 8,530 仟元已於 103 年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞 2,302 仟元及員工酬勞 10,656 仟元已於 104 年度損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



耀億工業股份有限公司  
個體現金流量表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 106,077	\$ 155,965
調整項目			
收益費損項目			
呆帳提列數	六(三)	1,347	1,300
折舊費用	六(七)(二十三)(二十四)	52,213	49,485
各項攤提	六(八)(二十三)(二十四)	7,846	7,354
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)(二十一)	( 1,791 )	30
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十二)(二十一)	-	259
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	六(六)	( 5,071 )	10,750
聯屬公司間未(已)實現利益	六(六)	533	62
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十一)	( 855 )	( 1,662 )
利息費用	六(二十二)	7,181	7,202
利息收入	六(二十)	( 1,150 )	( 440 )
匯率影響數		10,482	( 152 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,176	( 1,206 )
應收票據淨額		( 1,712 )	1,022
應收帳款(含關係人)	六(三)及七(二)	7,634	95,081
存貨	六(四)	15,223	6,799
其他應收款-關係人	七(二)	( 5,204 )	662
其他流動資產	六(五)	12,331	630
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 259 )	-
應付票據		6,673	1,054
應付帳款(含關係人)	七(二)	( 6,065 )	9,619
其他應付款(含關係人)	六(十三)及七(二)	412	887
其他流動負債		( 3,040 )	( 1,971 )
淨確定福利負債減少	六(十六)	( 9,785 )	( 8,558 )
營運產生之現金流入		194,196	334,172
支付之所得稅		( 31,273 )	( 29,689 )
營業活動之淨現金流入		<u>162,923</u>	<u>304,483</u>

(續次頁)

耀億工業股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
採用權益法之投資增加	六(六)	\$ -	(\$ 18,034)
購置不動產、廠房及設備	六(七)(二十七)	( 85,349 )	( 34,603 )
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	14,956	5,649
無形資產增加數	六(八)	( 17,166 )	( 7,800 )
其他非流動資產增加數	六(九)	( 1,886 )	( 10,010 )
處分待出售非流動資產		-	3,200
收取之利息		1,150	440
投資活動之淨現金流出		( 88,295 )	( 61,158 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款變動數	六(十)	173,813	80,239
長期借款償還數		-	( 82,903 )
其他非流動負債減少數	六(十四)	1,455	2,081
支付之利息		( 7,165 )	( 6,308 )
發放現金股利	六(十九)	( 67,528 )	( 67,500 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		100,575	( 74,391 )
匯率影響數		( 10,482 )	152
本期現金及約當現金增加數		164,721	169,086
期初現金及約當現金餘額		218,627	49,541
期末現金及約當現金餘額		\$ 383,348	\$ 218,627

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昭仁



經理人：王贊景



會計主管：陳伯瑄



附件四

耀億工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
5.2.4.本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	5.2.4.本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正
5.4.2.本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或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：	5.4.2.本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正
5.5.4. (二)取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	5.5.4. (二)取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正
5.8.1. (一)本公司辦理合併、分割、	5.8.1. (一)本公司辦理合併、分割、	依據金管會 106 年 2 月 9 日修正

修正後條文	現行條文	說明
<p>收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<b><u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></b></p>	<p>收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正</p>
<p>5.9.1. (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<b><u>買回國內證券投資信託事業發行之</u></b>貨幣市場基金不在此限。</p>	<p>5.9.1. (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<b><u>贖回</u></b>國內貨幣市場基金不在此限。</p>	<p>依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正</p>
<p>5.9.1. <b><u>(四)</u></b>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。 <b><u>(五)</u></b><b><u>經營營建業務者</u></b>，取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣</p>	<p>5.9.1. (四)除 5.9.1.之(一)~5.9.1.之(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。</p>	<p>依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>五億元以上。</p> <p><b>(六)</b>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><b>(七)</b>除 5.9.1.之(一)~5.9.1.之<b>(六)</b>以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金。</p> <p><b>(八)</b>前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>(1)每筆交易金額。</p>	<p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(4)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，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(5)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(6)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>(1)每筆交易金額。</p>	



修正後條文	現行條文	說明
<p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p>	<p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p>	
<p>5.9.3.</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p>5.9.3.</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>依據金管會 106 年 2 月 9 日修正公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正</p>
<p>6.6. 本公司不得放棄對<u>雅康寧</u>(香港)貿易有限公司及 Golden Crown Enterprise Ltd.(以下簡稱 Golden Crown)未來各年度之增資；Golden Crown 不得放棄對耀億(香港)開發有限公司(以下簡稱香港耀億)未來各年度之增資；香港耀億不得放棄對耀輝呢龍線(深圳)有限公司、東莞耀輝纖維製品有限公司、東莞雅康寧纖維製品有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意，而須放棄對上開公司之增資或處分該股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p>	<p>6.6. 本公司不得放棄對<u>梭飛士</u>(香港)貿易有限公司及 Golden Crown Enterprise Ltd.(以下簡稱 Golden Crown)未來各年度之增資；Golden Crown 不得放棄對耀億(香港)開發有限公司(以下簡稱香港耀億)未來各年度之增資；香港耀億不得放棄對耀輝呢龍線(深圳)有限公司、東莞耀輝纖維製品有限公司、東莞雅康寧纖維製品有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意，而須放棄對上開公司之增資或處分該股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p>	<p>修正子公司名稱</p>

## 附錄一

### 耀億工業股份有限公司章程

#### 第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為耀億工業股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如下：
1. CH01010 體育用品製造業
  2. CI01030 漁網製造業
  3. C301010 紡紗業
  4. C302010 織布業
  5. C303010 不織布業
  6. C306010 成衣業
  7. C307010 服飾品製造業
  8. C399990 其他紡織及製品製造業
  9. C805990 其他塑膠製品製造業
  10. CF01011 醫療器材製造業
  11. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
  12. F101070 漁具批發業
  13. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
  14. F108031 醫療器材批發業
  15. F401010 國際貿易業
  16. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- 第三條：本公司因業務需要得從事對外保證業務。
- 第四條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第五條：本公司設總公司於台灣省彰化縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。
- 第六條：本公司之公告方法依照公司法及其他相關法令規定辦理之。

#### 第二章 股份

- 第七條：本公司資本總額定為新臺幣陸億捌仟萬元正，分為陸仟捌佰萬股，每股金額新臺幣壹拾元授權董事會分次發行。  
本公司得發行員工認股權憑證，於前項股份總額中保留參佰萬股為員工認股權憑證之股份。
- 第八條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行。發行之股份，得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄。
- 第九條：本公司股東辦理股票轉讓，設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，悉依主管機關規定辦理，本公司股票公開發行後，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

- 第十條：本公司股份轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。  
本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

### 第三章 股東會

- 第十一條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。
- 第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席，股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，如本公司股票已公開發行悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十三條：本公司股東每股有一表決權，但公司依法自己持有之股份，無表決權。
- 第十四條：除中華民國公司法另有規定外，股東會應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，方得開議，而股東之出席得由股東親自出席或出具委託書由他人代為出席；其決議應有出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十五條：本公司董事長為股東會主席。董事長缺席時，依中華民國公司法第二百零八條之規定由副董事長代理之，副董事長亦不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。
- 第十六條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章。議事錄應記載會議年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，議事錄、出席股東之簽名簿及代理出席之委託書其保存期限，及議事錄之製作與分發方式，依公司法第一八三條辦理。

### 第四章 董事、監察人及經理人

- 第十七條：本公司設董事五~九人，監察人二~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列明該方法之修正對照表。  
前項董事名額中獨立董事不得少於二人，採候選人提名制度，獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第十七條之一：本公司如依證券交易法第十四之四條設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法、其他法令暨本公司章程及各項辦法規定之監察人職權。本公司有關監察人之設置，自審計委員會執行職權之同時，廢除之。
- 第十八條：因任何理由致董事缺額達總數三分之一或監察人全體均解任時，董事會應依法召開股東會補選之。除董事或監察人全面改選之情況外，新董事或監察人之任期以補至原任之期限屆滿為止。

- 第十九條：董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事監察人就任時為止，但主管機關依職權限期令公司改選；屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。
- 第二十條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長及副董事長各一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第二十一條：本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議行之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由副董事長代理之，副董事長亦不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。  
董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。  
前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。
- 第二十二條：董事會議，除公司法另有規定外，須有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。  
董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第二十三條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，永久保存。
- 第二十四條：監察人之職權如下：  
1. 查核公司財務狀況。  
2. 審查會計簿冊及文件。  
3. 其他法令所授予之職權。  
監察人除依法執行其職務外，得出席董事會陳述意見，但不得參與表決。
- 第二十五條：本公司董事及監察人報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並由董事會依國內外業界水準支給。本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第二十八條規定分派董監酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。另本公司得為公司董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。
- 第二十六條：本公司得設總經理一人及副總經理人若干人，其委任、解任及報酬由董事會過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

## 第五章 會計

- 第二十七條：本公司之會計年度自每年元月一日起至十二月三十一日止。董事會應於每一會計年度終了時，造具下列各項表冊送請公司監察人查核後，提交股東常會請求承認：  
1. 營業報告書。  
2. 財務報表。  
3. 盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十八條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；並得由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先扣除累積虧損後，再依董事會決議提撥。

董事會前項員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

第二十八條之一：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。

本公司未來股利之分派，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。

如當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

#### 第六章 附則

第二十九條：本公司內部組織及業務處理程序細節，由董事會定之。

第三十條：本章程未定事項，悉依中華民國公司法辦理。

第三十一條：本章程訂立於中華民國六十二年十月二十三日訂立，第一次修正於中華民國六十二年十一月十四日，第二次修正於中華民國六十五年七月二十四日，第三次修正於中華民國六十五年九月一日，第四次修正於中華民國六十九年一月十三日，第五次修正於中華民國七十一年十二月二十六日，第六次修正於中華民國七十三年三月二十四日，第七次修正於中華民國七十五年五月三十一日，第八次修正於中華民國七十八年十月十一日，第九次修正於中華民國八十年八月四日，第十次修正於中華民國八十三年二月一日，第十一次修正於中華民國八十八年十月二十五日，第十二次修正於中華民國九十二年十月二日，第十三次修正於中華民國九十五年八月二十二日，第十四次修正於中華民國九十五年十月二十七日，第十五次修正於中華民國九十六年六月七日，第十六次修正於中華民國九十六年九月二日，第十七次修正於中華民國九十七年六月九日，第十八次修正於中華民國九十八年六月二十四日，第十九次修正於中華民國九十八年十二月十一日，第二十次修正於中華民國九十九年六月二十九日，第二十一次修正於中華民國一〇〇年六月十日，第二十二次修正於中華民國一〇一年六月五日，第二十三次修正於中華民國一〇四年六月十八日，第二十四次修正於中華民國一〇五年六月二十二日。

耀億工業股份有限公司

董事長：王昭仁



## 附錄二

### 耀億工業股份有限公司

#### 股東會議事規則

- 第 1 條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第 2 條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第 3 條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。  
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。  
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。  
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。  
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第 4 條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。  
一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。  
委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第 5 條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第 6 條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

- 第 7 條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

- 第 8 條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

- 第 9 條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

- 第 10 條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第 11 條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第 12 條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第 13 條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，得經投票方式為之，或經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

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

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。



股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處所為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第 14 條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 15 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第 16 條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第 17 條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第 18 條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第 19 條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 附錄三

## 耀億工業股份有限公司 取得或處分資產處理程序

1. 目的：為保障投資，落實資訊公開，並建立取得或處分資產之管理制度，特制訂本處理程序。
2. 適用範圍：
  - 2.1 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。
  - 2.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
  - 2.3 會員證。
  - 2.4 專利權、著作權、商標權及特許權等無形資產。
  - 2.5 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
  - 2.6 衍生性商品。
  - 2.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
  - 2.8 其他重要資產等。
3. 名詞定義：
  - 3.1 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
  - 3.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
  - 3.3 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
  - 3.4 專業估價者：係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。
  - 3.5 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。
  - 3.6 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。
  - 3.7 最近期財務報表：係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
  - 3.8 公開發行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。
4. 參考資料：公開發行公司取得或處分資產處理準則

## 5. 作業程序：

5.1 本公司及各子公司個別取得投資非供營業用不動產與有價證券額度訂定如下：

5.1.1 投資非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司實收資本額的百分之五十。

5.1.2 投資非供營業使用之不動產，其個別不得高於本公司實收資本額的百分之二十五。

5.1.3 投資有價證券之總額不得高於本公司近期財務報表總資產的百分之四十。

5.1.4 投資個別有價證券之金額不得高於本公司近期財務報表總資產的百分之十。

5.2 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序

5.2.1 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依 CF-100 固定資產循環程序之規定辦理。

5.2.2 交易條件及授權額度之決定程序

(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二) 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

5.2.3 執行單位

本公司取得或處分不動產及其他固定資產時，應依前述核決權限呈核後，由相關部門負責執行。

5.2.4 不動產及其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一) 因特殊原因須以限定價格或特定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，亦應比照上開程序辦理。

(二) 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，

並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

- (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
- (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五) 交易金額之計算，應依 5.9.1 之(五)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 5.3 取得或處分有價證券投資處理程序

5.3.1 本公司有價證券之購買與出售，悉依 CI-100 投資循環作業 辦理。

#### 5.3.2 交易條件及授權額度之決定程序

取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及市場行情等，並按本公司相關授權規定核定。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。

#### 5.3.3 執行單位

本公司進行有價證券投資時，依核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

#### 5.3.4 取得專家意見

- (一) 交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。
- (二) 交易金額之計算，應依 5.9.1 之(五)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 5.4 向關係人取得或處分不動產之處理程序

5.4.1 本公司與關係人取得或處分資產，除依上述 5.2.取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算同 5.3.4 之(二)規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

5.4.2 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回

國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，依 5.4.3 之規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六) 依 5.4.1 規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

交易金額之計算，應依 5.9.1 之(五)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依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。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會授權董事長在新台幣參仟萬元內核決，事後再提報最近期之董事會，交易金額超過新台幣參仟萬元以上，須提經董事會通過後始得為之。

#### 5.4.3 交易成本之合理性評估

- (一) 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
  - (1) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
  - (2) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按 5.4.3 之(一)所列任一方法評估交易成本。
- (三) 本公司向關係人取得不動產，依 5.4.3 之(一)及 5.4.3 之(二)規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四) 本公司向關係人取得不動產依 5.4.3 之(一)及 5.4.3 之(二)規定評估結果均較交易價格為低時，應依 5.4.3 之(五)規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
  - (1) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - A. 素地依上述 5.4.3 之(一)規定之方法評估，房屋則按關係

人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

B.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

C.同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

(2) 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五) 本公司向關係人取得不動產，如經按上述 5.4.3.之(一)~5.4.3.之(四)規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。

(1) 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

(2) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

(3) 應將上述 5.4.3.(五)(1)及 5.4.3.(五)(2)之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。

(4) 本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(六) 公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依上述 5.4.1.及 5.4.2.有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用上述 5.4.3.之(一)~5.4.3.之(三)有關交易成本合理性之評估規定：

(1) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

(2) 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

(3) 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(七) 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營

業常規之情事者，亦應依上述 5.4.3.之(五)之規定辦理。

## 5.5 取得或處分會員證或無形資產之處理程序

5.5.1 本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本處理程序辦理。

### 5.5.2 交易條件及授權額度之決定程序

取得或處分會員證或無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一（含）以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過實收資本額百分之一者，另須提經董事會通過後始得為之。

### 5.5.3 執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依核決權限呈核後，由使用部門及財務單位負責執行。

### 5.5.4 會員證或無形資產專家評估意見報告

- (一) 取得或處分會員證或無形資產交易金額達實收資本額百分之十以上者應請專家出具估價報告。
- (二) 取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- (三) 交易金額之計算，應依 5.9.1 之(六)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

## 5.6 取得或處分金融機構之債權之處理程序

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

## 5.7 取得或處分衍生性商品之處理程序

### 5.7.1 交易原則與方針

#### (一) 交易種類：

本公司從事之衍生性金融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、利率或匯率、交換，及上述商品組合而成之複合式契約等)。

#### (二) 經營(避險)策略：

本公司從事衍生性商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(外幣資產、外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，需經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三) 權責劃分：

(1) 財會單位

A. 財務人員

- I. 負責衍生性商品交易之策略擬定。
- II. 定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，依核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- III. 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- IV. 金融市場有重大變化時，財務部按本程序之規定，負責交易之執行，並應隨時蒐集市場資訊，熟悉相關法令及操作技巧，以提供足夠及時之資訊予決策當局。

B. 會計人員

- I. 執行交易之確認。
- II. 審核交易是否依既定之策略及授權權限進行。
- III. 按月進行評價，並將評價報告呈核至總經理。
- IV. 會計帳務之處理。
- V. 依據證券暨期貨管理委員會規定辦理公告與申報。

C. 交割人員：執行交割任務。

(2) 稽核單位

了解衍生性商品交易內部控制制度之允當性，並依 5.7.3. 內部稽核制度之規定定期查核交易部門對作業程序之遵循情形，作成稽核報告，並於發現有重大缺失時向董事會及監察人報告。

(3) 衍生性商品交易之核決權限

單位：新台幣萬元

契約總額	避險交易
董事長	2,000 以下
董事會	2,000(含)以上

(4) 績效評估要領：

- A. 依公司帳面上之匯率成本與從事衍生性商品交易間所產生之損益為績效評估基礎。
- B. 採月結評價方式評估損益，以充分掌握及表達交易之評價風險。

(四) 契約總額及損失上限：

(1) 契約總額

交易之契約總額以淨值之 30% 之額度為上限。當期淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

(2) 全部與個別契約損失上限：

- A. 有關外幣避險遠期外匯交易，全部及個別契約損失上限為交易金額之 15%。
- B. 有關利率交換避險交易，全部及個別契約損失上限為交



易金額之 10%。

C.其他衍生性商品，全部及個別契約損失上限為交易金額之 10%。

### 5.7.2 風險管理措施

(一) 信用風險管理：

交易的對象限定與公司往來之金融機構，並能提供專業資訊為原則；交易的商品以該金融機構提供之商品為限。

(二) 市場風險管理：

以透過銀行提供之公開外匯交易市場為主。

(三) 流動性風險管理：

為確保市場之流動性，交易之商品應以流動性較高者(即隨時可於市場上軋平)，且受託之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能於任何市場進行交易。

(四) 作業風險管理：

(1) 應確實遵守公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。

(2) 從事衍生性商品交易人員及確認、交割等作業人員不得兼任。

(3) 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(4) 衍生性商品交易所持有之部位至少應每週評估一次，惟若應業務之需要而辦理之避險交易至少應每月評估二次，評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(五) 法律風險管理：

任何與金融機構簽署的文件，必須經過外匯及法務或法律顧問等專門人員檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。

(六) 商品風險管理：

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求金融機構充分揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。

(七) 現金流量風險管理：

從事衍生性商品交易之資金來源應以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

### 5.7.3 內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

### 5.7.4 定期評估方式

(一) 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在

容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採取因應措施。

- (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少應每週評估一次，惟若應業務之需要而辦理之避險交易至少應每月評估二次，評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

#### 5.7.5 從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
  - (1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  - (2) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- (四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依上述 5.7.4 之(二)、5.7.5 之(一)及 5.7.5 之(二)規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

### 5.8 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

#### 5.8.1 評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併 5.8.1 之(一)之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

#### 5.8.2 其他應行注意事項

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

關同意者外，應於同一天召開董事會。

- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 參與合併、分割、收購或受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
  - (1) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - (2) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - (3) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - (4) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - (5) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - (6) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
  - (1) 違約之處理。
  - (2) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - (3) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - (4) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - (5) 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - (6) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司

重行為之。

- (六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 5.8.2.之(一)召開董事會日期、5.8.2.之(二)事前保密承諾、5.8.2.之(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。
- (七) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：
  - (1) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。
  - (2) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
  - (3) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- (八) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將 5.8.2 第(七)之(1)及(2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。
- (九) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依上述規定辦理。

## 5.9 資訊公開揭露程序

### 5.9.1 應公告申報項目及公告申報標準

- (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券，申購或贖回國內貨幣市場基金不在此限。
- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四) 除 5.9.1.之(一)~5.9.1.之(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
  - (1) 買賣公債。
  - (2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。
  - (3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
  - (4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

- (5) 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
  - (6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (五) 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
- (1) 每筆交易金額。
  - (2) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  - (3) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
  - (4) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

#### 5.9.2 辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有 5.9.1.應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

#### 5.9.3 公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本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，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- (三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (五) 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
  - (1) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
  - (2) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
  - (3) 原公告申報內容有變更。

#### 5.10 本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 5.10.1 子公司亦應依公開發行公司取得或處分資產處理準則有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，修正時亦同。子公司取得或處份資產時，應依該處理程序辦理。
- 5.10.2 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達公開發行公司取得或處分資產處理準則所訂公告申報標準者，由本公司代該子公司辦

理公告申報事宜。

5.10.3 子公司適用 5.9.1 應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

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

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

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

5.12 罰則

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

5.13 附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

6. 核決權限：

6.1 本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

6.2 若已設置獨立董事，訂正或修正『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議紀錄載明。

6.3 若已設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員 1/2 以上同意，並提董事會決議。

6.4 前項如未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 以上同意行之並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

6.5 上列所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

6.6 本公司不得放棄對梭飛士(香港)貿易有限公司及 Golden Crown Enterprise Ltd.(以下簡稱 Golden Crown)未來各年度之增資；Golden Crown 不得放棄對耀億(香港)開發有限公司(以下簡稱香港耀億)未來各年度之增資；香港耀億不得放棄對耀輝呢龍線(深圳)有限公司、東莞耀輝纖維制品有限公司、東莞雅康寧纖維制品有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意，而須放棄對上開公司之增資或處分該股權，須經本公司董事會特別決議通過。

附錄四

耀億工業股份有限公司  
董事、監察人持股情形

職稱	姓名	選任日期	任期	停止過戶日持有股份(股)	持股比例(%)
董事長	王昭仁	104.6.18	3年	3,657,805	6.50%
副董事長	王鴻輝	104.6.18	3年	3,222,804	5.73%
董事	王耀億	104.6.18	3年	-	-
董事	日商豐田通商株式會社	104.6.18	3年	1,200,000	2.13%
獨立董事	林山本	104.6.18	3年	-	-
獨立董事	紀金海	104.6.18	3年	-	-
獨立董事	黃鴻湖	104.6.18	3年	-	-
<b>全體董事持股及占發行股數比例</b>				<b>8,080,609 股</b>	<b>14.36%</b>

職稱	姓名	選任日期	任期	停止過戶日持有股份(股)	持股比例(%)
監察人	金璽投資股份有限公司	104.6.18	3年	7,562,174	13.44%
監察人	李哲男	104.6.18	3年	-	-
監察人	簡昭隆	104.6.18	3年	-	-
<b>全體監察人持股及占發行股數比例</b>				<b>7,562,174 股</b>	<b>13.44%</b>

- 註1. 表列資料為截至106年股東常會基準日(106年4月21日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數。
- 註2. 股東會基準日實收資本額為新台幣562,736,090元，已發行股數56,273,609股。
- 註3. 依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」，因本公司設有獨立董事二席以上，董事及監察人持股成數依前述規則降為八成，故本公司全體董事最低應持有股數為4,501,889股，全體監察人最低應持有股數為450,189股。本公司全體董事及監察人持有股數均已符合法定成數標準。

# MEMO