

辛 耘 企 業 股 份 有 限 公 司

一〇四年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月九日上午九點整

地點：新竹縣湖口鄉中華路 14 號 2 樓

出席股數：出席股東及委託代理出席股東代表已發行股份 54,836,005 股，
佔本公司已發行股份總數 81,139,000 股之 67.58%。

列席人員：許明棋董事、黃翼賢獨立董事、陳秉中董事、富蔚投資股份有限公司董事、邵志明會計師。

主席：謝宏亮

紀錄：沈淑真

出席股東代表股數已達法定數，主席宣布開會。

壹、主席致辭：略

貳、報告事項

第一案：一〇三年度營業報告。(請參閱附件一)

第二案：一〇三年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)

第三案：資金貸與他人餘額報告。(略)

第四案：背書保證餘額報告。(略)

第五案：投資大陸報告案。(略)

第六案：修訂本公司『董事及經理人道德行為準則』案。(請參閱附件三)

參、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一〇三年度決算表冊 (含合併報表) 案，提請承認。

說明：本公司一〇三年度財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邵志明、郭政弘會計師查核完竣，請參閱附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 (董事會提)

案由：一〇三年度盈餘分派案，提請承認。

說明：(一) 本公司一〇三年度盈餘分配表如下，提請承認。

一〇三年度盈餘分派

單位:新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	299,905,085	
迴轉特別盈餘公積	1,107,674	
精算利益列入保留盈餘	2,744,955	
調整後未分配盈餘	303,757,714	

項目	金額	說明
加：一〇三年度稅後盈餘	246,276,723	
減：10%法定盈餘公積	24,627,673	
可供分配盈餘	525,406,764	
減：發放股東紅利-現金	121,708,500	每股 1.5 元現金股利
期末未分配盈餘	403,698,264	

附註：

- (1) 配發員工紅利 13,800,000 元。
- (2) 配發董事酬勞 2,500,000 元。
- (3) 本公司嗣後如因買回庫藏股，或因庫藏股到期而註銷股份，或是其他因素致影響本公司流通在外股份總數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長依本次盈餘分配案決議之股利總額，調整股東股息比率。
- (4) 上述員工紅利與董監酬勞於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- (5) 上述盈餘分配來源：本公司 103 年度稅後盈餘。

負責人：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



(二) 本次盈餘分配案經股東會通過後，擬請授權董事長訂定配息基準日，以及股息、員工紅利與董事酬勞發放日。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

參、討論與選舉事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司『公司章程』案，提請 討論。

說明：為因應本公司實際營運之需求修訂部分公司章程，擬具本公司章程修正條文對照表，請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，提請 討論。

說明：依據 102.12.30 金融監督管理委員會金管證發字第 1020053073 號函令修訂內容，以及配合本公司營運管理之需求修訂部分取得或處分資產處理程序，擬具『取得或處分資產處理程序』修正條文對照表，請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司『股東會會議規則』案，提請 討論。

說明：為因應主管機關 104.01.28 臺證治理字第 1040001716 號函法令修改，擬具『股東會會議規則』修正條文對照表，請參閱附件七。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案（董事會提）

案由：修訂本公司『董事選任程序』案，提請 討論。

說明：為因應主管機關 104.01.28 臺證治理字第 1040001716 號函法令修改，擬具『董事選任程序』修正條文對照表，請參閱附件八。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案（董事會提）

案由：本公司全面改選董事與獨立董事案，提請 選舉。

說明：（一）本公司本屆董事與獨立董事任期至 104 年 6 月 26 日止，104 年度股東常會擬全面改選董事九席(含獨立董事三席)，任期自 104 年 6 月 9 日至 107 年 6 月 8 日。

（二）本公司 104.04.28 董事會通過獨立董事陳健邦、高啟全與張忠本提名案，其學經歷如下：

獨立董事	陳健邦	高啟全	張忠本
股東戶號	無	無	無
持股數	0	0	0
現職	1. 同方投資有限公司負責人 2. 台積電文教基金會董事 3. 閎康科技股份有限公司獨立董事	1. 華亞科技(股)公司董事長 2. 建基(股)公司獨立董事 3. 豪勉科技(股)公司獨立董事 4. 南亞科技(股)公司董事 5. 安心食品服務(股)公司獨立董事 6. 補丁科技股份有限公司董事	1. 聚鼎科技(股)公司董事 2. 和碩聯合科技(股)公司獨立董事 3. 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 4. 遠東國際商業銀行常務董事兼獨立董事 5. 順達科技股份有限公司監察人
學歷	國立清華大學物理研究所碩士	美國北卡羅萊納州立大學 化工所碩士	政治大學統計研究所碩士
經歷	1. 工研院電子所 2. 采鈺科技股份有限公司董事長 3. 台積電資材和風險管理副總	1. 華亞科技(股)公司總經理 2. 南亞科技(股)執行副總 3. 旺宏執行副總暨創辦人之一	1. 中華開發工業銀行副總經理 2. 聚鼎科技股份有限公司董事長 3. 金像電子股份有限公司董事 4. 景碩科技股份有限公司獨立董事 5. 瑞鼎科技股份有限公司獨立董事

選舉結果：

職 稱	戶號/身分證字號	姓 名	當選權數
獨立董事	D10023XXXX	張忠本	1,727,600
獨立董事	A11017XXXX	陳健邦	1,727,600
獨立董事	A10412XXXX	高啟全	1,727,600
董事	1	謝宏亮	85,720,563
董事	Q10103XXXX	蕭崇河	85,125,845
董事	268	富蔚投資股份有限公司	45,417,474
董事	H12149XXXX	胡漢良	84,442,581
董事	11	許明棋	85,299,833
董事	372	陳秉中	84,649,349

第六案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止限制案，提請討論。

說明：（一）依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

（二）本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，為能廣納專業人士擔任本公司董事，在不損及公司權益之情況下，擬提請股東會同意董事及其代表人，不受公司法第 209 條董事競業禁止之限制，以利業務之推廣。

（三）擬解除以下董事之競業禁止：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	謝宏亮	譜光儀器股份有限公司董事長 自然百點股份有限公司董事 普晶材料股份有限公司董事長 晶量半導體股份有限公司董事 鴻名企業股份有限公司董事 悠活渡假事業股份有限公司董事
獨立董事	張忠本	聚鼎科技(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司獨立董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 遠東國際商業銀行常務董事兼獨立董事
獨立董事	陳健邦	同方投資有限公司負責人 台積電文教基金會董事 閱康科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	高啟全	華亞科技(股)公司董事長 建基(股)公司獨立董事 豪勉科技(股)公司獨立董事 南亞科技(股)公司董事 安心食品服務(股)公司獨立董事 補丁科技股份有限公司董事
董事	許明棋	譜光儀器股份有限公司董事 自然百點股份有限公司董事長 新耕(上海)貿易有限公司董事 新耕(香港)有限公司董事董事 SCIENTECH INVESTMENT CORP 董事 SIMPLE INVESTMENT CORP 董事 SCIENTECH ENGINEERING USA CORP 董事 FORWARD SCIENCE PTE LTD 董事

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	蕭崇河	大聯大投資控股股份有限公司董事 精誠資訊(股)公司董事 捷元股份有限公司董事 英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司董事
董事	胡漢良	公允聯合會計師事務所合夥會計師 漢民微測科技股份有限公司獨立董事 科誠股份有限公司董事 芯瑞科技股份有限公司董事
董事	陳秉中	譜光儀器股份有限公司董事 普晶材料股份有限公司董事

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案（董事會提）

案由：投保董監事及重要職員責任保險案，提請 討論。

說明：為吸引優秀人才，同時鼓勵人才勇於任事，並有助於強化公司治理，降低董監事及公司承擔風險，擬投保董監事及重要職員責任保險，投保金額為美金 300 萬元。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議:無

陸、散會

【附件一】辛耘企業股份有限公司

營業報告書

各位辛耘股東 您好：

首先，本人謹代表辛耘公司董事會暨全體員工感謝各位股東對本公司持續支持與愛護。

一、一〇三年度營業結果：

本公司一〇三年度合併營業收入計新台幣(以下同) 2,716,658 仟元，較一〇二年度減少 350,982 仟元；營業利益計 296,682 仟元，較一〇二年度減少 57,053 仟元；稅前淨利 317,108 仟元，較一〇二年度減少 10,692 仟元；扣除所得稅費用 70,831 元，稅後淨利為 246,277 仟元，較一〇二年度減少 3,140 仟元；每股稅後盈餘為 3.04 元。

單位：新台幣仟元

項目	一〇三年	一〇二年	增減金額	成長率%
營業收入	2,716,658	3,067,640	-350,982	-11.44%
營業毛利	970,024	982,937	-12,913	-1.31%
營業利益	296,682	353,735	-57,053	-16.13%
稅前淨利	317,108	327,800	-10,692	-3.26%
稅後淨利	246,277	249,417	-3,140	-1.26%
稅後每股盈餘	3.04	3.13	-0.09	-2.88%

二、一〇四年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要產銷政策

1. 本公司在自製半導體濕製程設備(包括單晶圓與批次晶圓)方面，因掌握關鍵研發技術，在半導體前段及後段製程，皆展現出相當的競爭優勢。今年將更要加強研發及生產能量，開發新的應用，以滿足客戶需求，提供辛耘自製設備業務長期有利的發展條件。
2. 本公司在晶圓再生方面，因應客戶端先進半導體製程之需求，本公司積極投入新製程開發及製程改善，在 300mm Reclaim wafer 部份，目前製程能力已達到 16nm 之水準，今年除了提昇 16nm 量產效率之外，將朝更先進之製程能力邁進。
3. 本公司秉持一貫研發精神，努力開發半導體、TFT-LCD、Solar、LED 機台，同時爭取新的代理產品線，在一〇四年度本公司將更分散營業風險，並帶來多元化之營收與利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

依據目前市場狀況及未來半導體與 TFT-LCD、LED、SOLAR 等產業發展推估，以及增加自製設備營運規模，預期一〇四年營收將呈現成長趨勢。

三、未來公司發展策略

本公司為因應產業變化，努力強化本公司在各領域之代理產品線，同時掌握機台設備技術發展，增加晶圓再生的應用面，整合市場與研發能力以提昇公司競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

半導體產業隨人機介面、數位媒體，多樣化的產業需求而復甦，台積電陸續導入 16/10 奈米先進製程，未來五年總產能將倍增，將使半導體產業設備資本支出成長，對公司的發展產生正面影響。

再次由衷地感謝各位股東、董事、客戶及供應商長期以來對公司的支持與鼓勵。展望新的一年，我們仍秉持一貫永續經營的理念，精益求精，達成大家對辛耘的期望。敬祝各位身體健康萬事如意！

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



【附件二】一〇三年度審計委員會查核報告書

辛耘企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇年三度營業報告書、盈餘分配議案及財務報表暨合併財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)等表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具本報告。

敬請鑒核

此致

辛耘企業股份有限公司 董事會

審計委員會召集人：張 忠 本



中 華 民 國 一 〇 四 年 二 月 二 十 六 日

【附件三】『董事及經理人道德行為準則』修正條文對照表

條次	修正前	修正後	備註
2	<p>2. 涵括之內容</p> <p>2-1 本公司所訂定之道德行為準則，包括下列八項內容：</p> <p>2-1-1 防止利益衝突</p> <p>2-1-2 避免圖私利之機會</p> <p>2-1-3 當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益；並應避免為下列事項：</p> <p>A. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。</p> <p>B. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。</p> <p>C. 與公司競爭。</p> <p><u>2-1-4</u> 保密責任</p> <p>A. 董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p><u>2-1-5</u> 公平交易</p>	<p>2. 涵括之內容</p> <p>2-1 本公司所訂定之道德行為準則，包括下列八項內容：</p> <p>2-1-1 防止利益衝突：<u>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u></p> <p>2-1-2 避免圖私利之機會：當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益；公司<u>應避免董事或經理人</u>為下列事項：</p> <p>A. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；</p> <p>B. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；</p> <p>C. 與公司競爭。</p> <p><u>2-1-3</u> 保密責任</p> <p>A. 董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p><u>2-1-4</u> 公平交易</p>	<p>配合 法令 修正</p>

條次	修正前	修正後	備註
	<p>A. 董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p><u>2-1-6</u> 保護並適當使用公司資產</p> <p>A. 董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。</p> <p><u>2-1-7</u> 遵循法令規章</p> <p>A. 董事或經理人均有責任遵循證券交易法及其他法令規章。</p> <p><u>2-1-8</u> 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為</p> <p>A. 董事或經理人均有責任加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。</p> <p><u>2-1-9</u> 懲戒措施</p> <p>A. 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司將依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之<u>職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形</u>等資訊。</p>	<p>A. 董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p><u>2-1-5</u> 保護並適當使用公司資產</p> <p>A. 董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。</p> <p><u>2-1-6</u> 遵循法令規章</p> <p>A. <u>公司應加強</u>證券交易法及其他法令規章之<u>遵循</u>。</p> <p><u>2-1-7</u> 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為</p> <p>A. <u>公司內部應加強宣導道德觀念</u>，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。<u>為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</u></p> <p><u>2-1-8</u> 懲戒措施</p> <p>A. 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。<u>公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</u></p>	
3	<p>3. 豁免適用之程序</p> <p>3-1 <u>本</u>公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露<u>允許豁免人員之職稱、姓</u></p>	<p>3. 豁免適用之程序</p> <p>3-1 公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、<u>獨立</u></p>	配合 法令 修正

條次	修正前	修正後	備註
	<p><u>名</u>、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	<p><u>董事之反對或保留意見</u>、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	
4	<p>4. 揭露方式 4-1 本公司於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露<u>本</u>道德行為準則，修正時<u>亦將已上述方式揭露</u>。</p>	<p>4. 揭露方式 4-1 本公司<u>應</u>於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露<u>其所訂定之</u>道德行為準則，修正時<u>亦同</u>。</p>	配合 法令 修正
5	<p>5. 施行 5-1 本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>5. 施行 5-1 本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並<u>送審計委員會及</u>提報股東會，修正時亦同。</p>	配合 法令 修正

【附件四】一〇三年度財務報表及合併財務報表

會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

辛耘企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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，足以允當表達辛耘企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

辛耘企業股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邵志明



邵志明

會計師 郭政弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 2 6 日

辛耘企業股份有限公司
個體資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	155,730	5	\$	267,775	9
1170	應收票據及帳款(附註四、七及二二)		515,267	15		413,085	13
130X	存貨(附註四及八)		487,589	14		345,386	11
1410	預付貨款		66,800	2		32,069	1
1470	其他流動資產(附註十一、二二及二三)		40,458	1		43,897	1
11XX	流動資產總計		<u>1,265,844</u>	<u>37</u>		<u>1,102,212</u>	<u>35</u>
	非流動資產						
1510	指定公允價值變動列入損益之金融資產(附註四及二一)		6,424	-		7,610	-
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)		5,680	-		3,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四及九)		410,839	12		265,547	8
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、十二及二三)		1,608,119	48		1,669,225	53
1786	專利權(附註四)		3,290	-		3,549	-
1805	商 譽		666	-		666	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十七)		37,888	1		78,419	3
1990	其他非流動資產(附註十、十一及二三)		53,460	2		15,230	1
15XX	非流動資產總計		<u>2,126,366</u>	<u>63</u>		<u>2,043,246</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$3,392,210</u>	<u>100</u>		<u>\$3,145,458</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十二)	\$	165,000	5	\$	60,000	2
2170	應付票據及帳款(附註二二)		273,146	8		157,209	5
2219	其他應付款(附註十及十三)		163,005	5		205,869	7
2230	當期所得稅負債(附註四及十七)		29,970	1		42,357	1
2252	保固之短期負債準備(附註四及五)		31,193	1		36,682	1
2310	預收款項		149,092	4		48,430	1
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十二及二三)		33,465	1		33,306	1
2399	其他流動負債		5,219	-		3,428	-
21XX	流動負債總計		<u>850,090</u>	<u>25</u>		<u>587,281</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)		542,528	16		576,022	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)		27,119	1		24,273	1
2640	應計退休金負債(附註四及十四)		15,771	-		19,920	1
25XX	非流動負債總計		<u>585,418</u>	<u>17</u>		<u>620,215</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>1,435,508</u>	<u>42</u>		<u>1,207,496</u>	<u>38</u>
3110	普通股股本		<u>811,390</u>	<u>24</u>		<u>811,390</u>	<u>26</u>
3200	資本公積		<u>506,999</u>	<u>15</u>		<u>506,999</u>	<u>16</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		76,251	3		51,309	2
3320	特別盈餘公積		1,108	-		6,824	-
3350	未分配盈餘		548,927	16		562,548	18
3300	保留盈餘總計		<u>626,286</u>	<u>19</u>		<u>620,681</u>	<u>20</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		12,027	-	(1,108)	-
3XXX	權益淨額		<u>1,956,702</u>	<u>58</u>		<u>1,937,962</u>	<u>62</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$3,392,210</u>	<u>100</u>		<u>\$3,145,458</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二二）				
4100	銷貨收入	\$2,306,074	96	\$2,475,066	96
4600	勞務收入	90,586	4	68,229	3
4800	其他營業收入	6,966	-	31,479	1
4000	營業收入合計	<u>2,403,626</u>	<u>100</u>	<u>2,574,774</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註八、十四、 十六及二二）	<u>1,545,093</u>	<u>65</u>	<u>1,765,817</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>858,533</u>	<u>35</u>	<u>808,957</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註十四、十六、 十九及二二）				
6100	推銷費用	243,395	10	252,727	10
6200	管理費用	114,772	5	105,404	4
6300	研究發展費用	104,654	4	98,921	4
6000	營業費用合計	<u>462,821</u>	<u>19</u>	<u>457,052</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>395,712</u>	<u>16</u>	<u>351,905</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二 二）	11,479	-	3,894	-
7020	其他利益及損失（附註 九、十六及二一）	19,153	1	(13,064)	(1)
7050	財務成本	(10,661)	-	(11,863)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註四及九）	(95,434)	(4)	(7,760)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(75,463)</u>	<u>(3)</u>	<u>(28,793)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 320,249	13	\$ 323,112	13
7950	所得稅費用 (附註四、五及十七)	<u>73,972</u>	<u>3</u>	<u>73,695</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>246,277</u>	<u>10</u>	<u>249,417</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	(198)	-
8360	確定福利之精算利益 (損失) (附註十四)	3,307	-	(516)	-
8380	採用權益法之子公司其 他綜合損益份額	16,638	1	6,814	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註十七)	(4,065)	-	276	-
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額)	<u>15,880</u>	<u>1</u>	<u>6,376</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 262,157</u>	<u>11</u>	<u>\$ 255,793</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 3.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 3.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

代碼		股本 (附註十五及十九)		資本公積 (附註四、十五及十九)	保留盈餘 (附註四及十五)			國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	淨額
		仟股數	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	102年1月1日餘額	74,123	\$ 741,230	\$ 443,557	\$ 33,688	\$ -	\$ 337,816	(\$ 7,724)	\$ 1,548,567
N1	發行員工認股權	-	-	4,015	-	-	-	-	4,015
E1	現金增資—3月	7,016	70,160	179,416	-	-	-	-	249,576
	101年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,621	-	(17,621)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	6,824	(6,824)	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業權益之變動數	-	-	1,719	-	-	-	-	1,719
C15	資本公積配發現金—1.5元	-	-	(121,708)	-	-	-	-	(121,708)
D1	102年度淨利	-	-	-	-	-	249,417	-	249,417
D3	102年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(240)	6,616	6,376
Z1	102年12月31日餘額	81,139	811,390	506,999	51,309	6,824	562,548	(1,108)	1,937,962
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,716)	5,716	-	-
	102年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	24,942	-	(24,942)	-	-
B5	現金股利—3元	-	-	-	-	-	(243,417)	-	(243,417)
D1	103年度淨利	-	-	-	-	-	246,277	-	246,277
D3	103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,745	13,135	15,880
Z1	103年12月31日餘額	81,139	\$ 811,390	\$ 506,999	\$ 76,251	\$ 1,108	\$ 548,927	\$ 12,027	\$ 1,956,702

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 320,249	\$ 323,112
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	215,861	198,651
A20200	攤銷費用	259	260
A20300	呆帳迴轉利益	(59)	(1,016)
A20400	指定公允價值變動列入損益之 金融資產淨利	(522)	(640)
A20900	財務成本	10,661	11,863
A21200	利息收入	(1,230)	(354)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,015
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	95,434	7,760
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	27	2,484
A23500	金融資產減損損失	1,708	7,000
A23700	非金融資產減損損失	1,795	-
A23800	非金融資產回升利益	(56,273)	(2,844)
A24100	未實現外幣兌換利益	(12,165)	(3,660)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(92,281)	(132,229)
A31200	存 貨	(85,930)	155,021
A31230	預付貨款	(34,731)	29,380
A31240	其他流動資產	3,469	(29,930)
A32150	應付票據及帳款	118,046	(46,498)
A32180	其他應付款	724	49,677
A32200	保固之短期負債準備	(5,489)	20,003
A32210	預收款項	100,662	(90,371)
A32230	其他流動負債	1,791	(1,099)
A32240	應計退休金負債	(842)	(1,237)
A33000	營運產生之淨現金流入	581,164	499,348
A33100	收取之利息	1,230	354

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33300	支付之利息	(\$ 10,576)	(\$ 12,214)
A33500	支付之所得稅	(47,047)	(19,604)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>524,771</u>	<u>467,884</u>
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(2,680)	(3,000)
B01800	取得子公司	(225,883)	(39,000)
B02000	預付投資款增加	(7,320)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(224,845)	(184,930)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30	14
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(4,366)	<u>3,211</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(465,064)</u>	<u>(223,705)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	631,855	377,737
C00200	短期借款減少	(526,855)	(482,832)
C01700	償還長期銀行借款	(33,335)	(130,156)
C04500	發放現金股利	(243,417)	-
C04600	現金增資	-	249,576
C09900	資本公積配發現金	-	(121,708)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(171,752)</u>	<u>(107,383)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(112,045)	136,796
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>267,775</u>	<u>130,979</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 155,730</u>	<u>\$ 267,775</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

辛耘企業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達辛耘企業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

辛耘企業股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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。。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邵志明

邵志明



會計師 郭政弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 2 6 日

辛耘企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 347,605	10	\$ 396,948	12
1170	應收票據及帳款(附註四及七)	584,166	17	556,301	17
130X	存貨(附註四及八)	527,009	15	381,777	12
1410	預付貨款	81,935	2	33,305	1
1470	其他流動資產(附註十一、十七及二三)	70,603	2	69,923	2
11XX	流動資產總計	<u>1,611,318</u>	<u>46</u>	<u>1,438,254</u>	<u>44</u>
	非流動資產				
1510	指定公允價值變動列入損益之金融資產(附註四及二一)	6,424	-	7,610	-
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	5,680	-	3,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	-	-	5,082	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、十二及二三)	1,701,678	49	1,677,423	52
1786	專利權(附註四)	3,290	-	3,549	-
1805	商 譽	666	-	666	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十七)	44,219	2	81,155	3
1990	其他非流動資產(附註十、十一及二三)	105,674	3	29,473	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,867,631</u>	<u>54</u>	<u>1,807,958</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,478,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,246,212</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十二及二三)	\$ 165,000	5	\$ 60,000	2
2170	應付票據及帳款	315,579	9	195,296	6
2219	其他應付款(附註十及十三)	186,730	5	229,246	7
2230	當期所得稅負債(附註四及十七)	31,341	1	46,272	2
2252	保固之短期負債準備(附註四及五)	35,436	1	45,463	1
2310	預收款項	163,394	5	73,451	2
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十二及二三)	33,465	1	33,306	1
2399	其他流動負債	5,884	-	3,731	-
21XX	流動負債總計	<u>936,829</u>	<u>27</u>	<u>686,765</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)	542,528	16	576,022	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)	27,119	1	25,543	1
2640	應計退休金負債(附註四及十四)	15,771	-	19,920	-
25XX	非流動負債總計	<u>585,418</u>	<u>17</u>	<u>621,485</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>1,522,247</u>	<u>44</u>	<u>1,308,250</u>	<u>40</u>
3110	普通股股本	<u>811,390</u>	<u>23</u>	<u>811,390</u>	<u>25</u>
3200	資本公積	<u>506,999</u>	<u>15</u>	<u>506,999</u>	<u>16</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	76,251	2	51,309	2
3320	特別盈餘公積	1,108	-	6,824	-
3350	未分配盈餘	548,927	16	562,548	17
3300	保留盈餘總計	<u>626,286</u>	<u>18</u>	<u>620,681</u>	<u>19</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,027	-	(1,108)	-
3XXX	權益淨額	<u>1,956,702</u>	<u>56</u>	<u>1,937,962</u>	<u>60</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,478,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,246,212</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 2,618,004	97	\$ 2,961,457	97
4600	勞務收入	90,402	3	66,963	2
4800	其他營業收入	8,252	-	39,220	1
4000	營業收入合計	<u>2,716,658</u>	<u>100</u>	<u>3,067,640</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註四、八、十四及十六）	<u>1,746,634</u>	<u>64</u>	<u>2,084,703</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>970,024</u>	<u>36</u>	<u>982,937</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註十四、十六及二二）				
6100	推銷費用	351,014	13	361,163	12
6200	管理費用	162,395	6	137,069	4
6300	研究發展費用	159,933	6	130,970	4
6000	營業費用合計	<u>673,342</u>	<u>25</u>	<u>629,202</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>296,682</u>	<u>11</u>	<u>353,735</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入	16,714	1	10,188	-
7020	其他利益及損失（附註九、十六及二一）	17,670	1	(15,872)	(1)
7050	財務成本	(10,671)	(1)	(11,868)	-
7070	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及九）	(3,287)	-	(8,383)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>20,426</u>	<u>1</u>	<u>(25,935)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 317,108	12	\$ 327,800	11
7950	所得稅費用 (附註四、五及十七)	<u>70,831</u>	<u>3</u>	<u>78,383</u>	<u>3</u>
8200	本年度合併淨利	<u>246,277</u>	<u>9</u>	<u>249,417</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	16,638	1	6,616	-
8360	確定福利之精算利益 (損失) (附註十四)	3,307	-	(516)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註十七)	(4,065)	-	276	-
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額)	<u>15,880</u>	<u>1</u>	<u>6,376</u>	<u>-</u>
8500	本年度合併綜合損益總額	<u>\$ 262,157</u>	<u>10</u>	<u>\$ 255,793</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 3.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 3.11</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

代碼		股本 (附註十五及十九)		資本公積 (附註四、十五及十九)	保留盈餘 (附註四及十五)			國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	淨額
		仟股數	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	102 年 1 月 1 日餘額	74,123	\$ 741,230	\$ 443,557	\$ 33,688	\$ -	\$ 337,816	(\$ 7,724)	\$1,548,567
N1	發行員工認股權	-	-	4,015	-	-	-	-	4,015
E1	現金增資—3 月	7,016	70,160	179,416	-	-	-	-	249,576
	101 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,621	-	(17,621)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	6,824	(6,824)	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業權益之變動數	-	-	1,719	-	-	-	-	1,719
C15	資本公積配發現金—1.5 元	-	-	(121,708)	-	-	-	-	(121,708)
D1	102 年度合併淨利	-	-	-	-	-	249,417	-	249,417
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(240)	6,616	6,376
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	81,139	811,390	506,999	51,309	6,824	562,548	(1,108)	1,937,962
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,716)	5,716	-	-
	102 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	24,942	-	(24,942)	-	-
B5	現金股利—3 元	-	-	-	-	-	(243,417)	-	(243,417)
D1	103 年度合併淨利	-	-	-	-	-	246,277	-	246,277
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,745	13,135	15,880
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	<u>81,139</u>	<u>\$ 811,390</u>	<u>\$ 506,999</u>	<u>\$ 76,251</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 548,927</u>	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$1,956,702</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 317,108	\$ 327,800
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	220,279	200,651
A20200	攤銷費用	259	260
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	3,016	(3,031)
A20400	指定公允價值變動列入損益之 金融資產淨利	(522)	(640)
A20900	財務成本	10,671	11,868
A21200	利息收入	(1,862)	(602)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,015
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	3,287	8,383
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	62	2,484
A23500	金融資產減損損失	1,708	7,000
A23700	非金融資產減損損失	1,795	-
A23800	非金融資產回升利益	(56,898)	(2,023)
A24100	未實現外幣兌換利益	(8,760)	(3,936)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(23,697)	(205,985)
A31200	存 貨	(88,573)	200,464
A31230	預付貨款	(48,630)	51,260
A31240	其他流動資產	(711)	(69,342)
A32150	應付票據及帳款	121,157	(34,751)
A32180	其他應付款	1,049	52,837
A32200	保固之短期負債準備	(10,027)	19,265
A32210	預收款項	89,943	(102,981)
A32230	其他流動負債	2,153	(940)
A32240	應計退休金負債	(842)	(1,237)
A33000	營運產生之淨現金流入	531,965	460,819
A33100	收取之利息	1,862	602
A33300	支付之利息	(10,586)	(12,219)
A33500	支付之所得稅	(51,315)	(19,239)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>471,926</u>	<u>429,963</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 2,680)	(\$ 3,000)
B02000	預付投資款增加	(7,320)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(329,269)	(189,985)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30	137
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(25,005)	3,857
BBBB	投資活動之淨現金流出	(364,244)	(188,991)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	631,855	377,737
C00200	短期借款減少	(526,855)	(482,832)
C01700	償還長期銀行借款	(33,335)	(130,156)
C04500	發放現金股利	(243,417)	-
C04600	現金增資	-	249,576
C09900	資本公積配發現金	-	(121,708)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(171,752)	(107,383)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	14,727	7,668
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(49,343)	141,257
E00100	年初現金及約當現金餘額	396,948	255,691
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 347,605	\$ 396,948

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



【附件五】 公司章程修正條文對照表

條次	修正前	修正後	備註
第二條	<p>本公司所營業事業如下：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CC01080電子零組件製造業</p> <p>三、E603050自動控制設備工程業</p> <p>四、F113010機械批發業</p> <p>五、F119010電子材料批發業</p> <p>六、F113030精密儀器批發業</p> <p>七、F401010國際貿易業</p> <p>八、F401021電信管制射頻器材輸入業</p> <p>九、C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</p> <p>十、C901020玻璃及玻璃製品製造業</p> <p>十一、IG01010生物技術服務業</p> <p>十二、IC01010藥品檢驗業</p> <p><u>十三、C199990未分類其它食品製造業</u></p> <p><u>十四、C802100化粧品製造業</u></p> <p><u>十五、C105010食用油脂製造業</u></p> <p><u>十六、C110010飲料製造業</u></p> <p><u>十七、F102020食用油脂批發業</u></p> <p><u>十八、F102170食品什貨批發業</u></p> <p><u>十九、F203010食品什貨、飲料零售業</u></p> <p>二十、F213040精密儀器零售業</p> <p>二十一、F213080機械器具零售業</p> <p>二十二、F218010資訊軟體零售業</p> <p>二十三、F219010電子材料零售業</p> <p>二十四、IZ99990其他工商服務業</p> <p>二十五、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>本公司所營業事業如下：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CC01080電子零組件製造業</p> <p>三、E603050自動控制設備工程業</p> <p>四、F113010機械批發業</p> <p>五、F119010電子材料批發業</p> <p>六、F113030精密儀器批發業</p> <p>七、F401010國際貿易業</p> <p>八、F401021電信管制射頻器材輸入業</p> <p>九、C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</p> <p>十、C901020玻璃及玻璃製品製造業</p> <p>十一、IG01010生物技術服務業</p> <p>十二、IC01010藥品檢驗業</p> <p><u>十三、</u>F213040精密儀器零售業</p> <p><u>十四、</u> F213080機械器具零售業</p> <p><u>十五、</u> F218010資訊軟體零售業</p> <p><u>十六、</u> F219010電子材料零售業</p> <p><u>十七、</u> IZ99990其他工商服務業</p> <p><u>十八、</u> ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>配合公司實際營運，修改營業項目，調整其項次</p>

<p><u>第八條之二</u></p>	<p>(新增)</p>	<p><u>本公司現金股利發放依除息基準日股東名簿所載股東姓名及持股比例配發，配發不足一元之畸零款列為公司其它收入。</u></p>	<p>依據集保公司 103.10.09 保結稽字第 1030023475 號函辦理。</p>
<p>第二十條</p>	<p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補<u>已</u>往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘先就其餘額分派董事酬勞不高於百分之二，員工紅利百分之五至百分之十五，員工紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配，或視公司未來資金需求及長期財務規劃保留之。</p>	<p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補<u>以</u>往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘先就其餘額分派董事酬勞不高於百分之二，員工紅利百分之五至百分之十五，員工紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配，或視公司未來資金需求及長期財務規劃保留之。</p>	<p>修改錯別字。</p>
<p>第二十二條</p>	<p>略。</p>	<p>照原條文增列「<u>第三十次修訂於民國 104 年 6 月 9 日。</u>」</p>	<p>配合條文修正，增列修訂日期</p>

【附件六】『取得或處分資產處理程序』修正條文對照表

項 目	原條文	修正條文
1	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權</u>、營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>
2	<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、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。</p> <p>二、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他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p><u>三、關係人：指依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際會計準則第24號關係人揭露所規定者。</u></p> <p><u>四、子公司：指依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際會計準則第27號合併及單獨財務報表所規定者。</u></p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>九、所稱「最近期財務報表」係指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。</p>	<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、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。</p> <p>二、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他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p><u>三、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。</u></p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指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。</p>

項 目	原 條 文	修 正 條 文
3	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、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，交易金額在新臺幣參仟萬元以下者，依本公司核決權限辦法送呈核准；交易金額達公司新臺幣參仟萬元以上者，須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，依本公司核決權限辦法送呈核准後始得為之。 (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。 本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，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者。 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者。 (四)契約成立日前估價者，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)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。</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、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，交易金額在新臺幣參仟萬元以下者，依本公司核決權限辦法送呈核准；交易金額達公司新臺幣參仟萬元以上者，須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，依本公司核決權限辦法送呈核准後始得為之。 (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。 本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，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者。 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者。 (四)契約成立日前估價者，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)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。</p>

項 目	原條文	修正條文
4	<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，交易總額於新台幣貳仟萬元內授權董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報董事會核備。但單一有價證券取得之交易每筆金額達新台幣貳佰萬元以上者，需事前提報董事會核准通過後始得為之。</p> <p>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先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(自結)之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，並將交易價格之參考依據或計算及交易條件及分析報告書呈董事長核示，其每筆金額在新台幣壹仟伍佰萬元以下，須經總經理同意後為之，金額在新台幣壹仟伍佰萬元至新台幣伍仟萬元(含)須經董事長同意後為之；金額在新台幣伍仟萬元以上則須提報董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券，符合下列規定情事者，得免適用有關應先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，及交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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之規定。</p>	<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，交易總額於新台幣貳仟萬元內授權董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報董事會核備。但單一有價證券取得之交易每筆金額達新台幣貳佰萬元以上者，需事前提報董事會核准通過後始得為之。</p> <p>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先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(自結)之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，並將交易價格之參考依據或計算及交易條件及分析報告書呈董事長核示，其每筆金額在新台幣壹仟伍佰萬元以下，須經總經理同意後為之，金額在新台幣壹仟伍佰萬元至新台幣伍仟萬元(含)須經董事長同意後為之；金額在新台幣伍仟萬元以上則須提報董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、執行單位</p> <p><u>本公司長、短期有價證券投資前，應由董事長或總經理指派之投資單位負責整體投資評估作業，並應依本公司核決權限之規定經適當核准後始得執行，投資作業完成後應將相關投資評估及執行作業內容移交財會單位據以辦理後續入帳及投資管理事宜。</u></p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券，符合下列規定情事者，得免適用有關應先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，及交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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之規定。</p>

項 目	原 條 文	修正條文
	<p>1. 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>2. 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>3. 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>4. 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>5. 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>6. 海內外基金。</p> <p>7. 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>8. 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9. 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第○九三○〇〇五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>10. 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)本公司若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。</p>	<p>1. 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>2. 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>3. 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>4. 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>5. 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>6. 海內外基金。</p> <p>7. 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>8. 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9. 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第○九三○〇〇五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>10. 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)本公司若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。</p>
5	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七、八、十條處理程序辦理外，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，亦應依第七、八、十條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，應依第十一條之一規定辦理。另外在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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>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，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)~(四)款及第(六)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>交易金額之計算，應依第十四條第五項規定辦理，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，已依本準則規定提交審計委員會同意，再經董事會通過部分免再計入。</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七、八、十條處理程序辦理外，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，亦應依第七、八、十條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，應依第十一條之一規定辦理。另外在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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>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，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)~(四)款及第(六)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>交易金額之計算，應依第十四條第五項規定辦理，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，已依本準則規定提交審計委員會同意，再經董事會通過部分免再計入。</p>

項 目	原 條 文	修 正 條 文
	<p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。本公司若已設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若已設置審計委員會者，第一款所列事項應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款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。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。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：</p> <p>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：</p> <p>(1)素地依前條規定之方法評估，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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)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。</p> <p>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</p>	<p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。本公司若已設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若已設置審計委員會者，第一款所列事項應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款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。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。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：</p> <p>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：</p> <p>(1)素地依前條規定之方法評估，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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)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。</p> <p>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</p>

項 目	原條文	修正條文
	<p>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。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且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<u>行政院</u>金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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。</p> <p>2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>(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，亦依本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	<p>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。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且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，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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。</p> <p>2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</u></p> <p>(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，亦依本條第三項第(五)款規定辦理。</p>

項 目	原條文	修正條文
6	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，係依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理與董事長，其金額在新台幣壹仟萬元以下者，應呈請總經理與董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，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，作成分析報告提報總經理與董事長，其金額在實收資本額百分之三或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請總經理與董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>(四)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應由使用單位會同行政部門作相關事項初步評量，並依前項核決權限呈核。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之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，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，係依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理與董事長，其金額在新台幣壹仟萬元以下者，應呈請總經理與董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，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，作成分析報告提報總經理與董事長，其金額在實收資本額百分之三或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請總經理與董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。另外本公司若已依證交法規定設置審計委員會時，依前述規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。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。</p> <p>(四)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應由使用單位會同行政部門作相關事項初步評量，並依前項核決權限呈核。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之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，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>
7	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提最近期報董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>

項目	原條文	修正條文
8	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情事者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達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>(一)買賣公債。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、前述一~四款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>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>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。本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>本公司依前項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內，將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、原公告申報內容有變更。</p>	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情事者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達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>(一)買賣公債。</p> <p>(二)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，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、前述一~四款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>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>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。本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>本公司依前項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內，將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、原公告申報內容有變更。</p>

【附件七】『股東會會議規則』修正條文對照表

條次	修正前	修正後	備註
3-2 3-3	3-2股東常會之召集，應於二十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十日前通知各股東。 3-3本公司公開發行後，股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。	3-2 <u>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。</u> 3-3 <u>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。</u>	配合法令修正 配合法令修正
3-4	改選董事、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、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	<u>選任或解任董事、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</u> 之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合法令修正
3-5	(新增)	<u>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。</u>	配合法令修正
3-6	(新增)	<u>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。</u>	配合法令修正
3-7	(新增)	<u>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。</u>	配合法令修正

條次	修正前	修正後	備註
3-8	(新增)	<u>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。</u>	配合法令修正
4-3	(新增)	<u>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。</u>	配合法令修正
6	<p>6-1 本公司應設簽名簿供出席股東<u>本人或股東所委託之代理人</u>（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>6-2 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；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>6-3 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>6-4 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。</p>	<p><u>6-1 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。</u></p> <p><u>6-2 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。</u></p> <p><u>6-3 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。</u></p> <p><u>6-4 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。</u></p> <p><u>6-5 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；有選舉董事者，應另附選舉票。</u></p> <p><u>6-6 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。</u></p>	配合法令修正，並調整條文編號。
7-3	董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事 <u>參與</u> 出席。	董事會所召集之股東會， <u>董事長宜親自主持</u> ，且宜有董事會過半數之董事出席， <u>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。</u>	配合法令修正
9-1	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計算之。	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， <u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數</u> 計算之。	配合法令修正

條次	修正前	修正後	備註
13	<p>13-1 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。</p> <p>13-2 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，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p>	<p>13-1 股東每股有一表決權；但受限制或<u>公司法第一百七十九條第二項所列</u>無表決權者，不在此限。</p> <p><u>13-2</u> 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(依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權)；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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p><u>13-3</u> 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。</p> <p><u>13-4</u> 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。</p> <p><u>13-5</u> 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，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數<u>後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p>	<p>配合法令修正，並調整條文編號。</p>

條次	修正前	修正後	備註
	<p>13-3 <u>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</u></p> <p>13-4 <u>除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之 或 股。</u></p> <p>13-5 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。</p> <p>13-6 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。</p> <p>13-7 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。</p>	<p><u>13-6</u> 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。</p> <p><u>13-7</u> 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。</p> <p><u>13-8</u> 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。</p>	
14-1	股東會有選舉董事、 <u>監察人</u> 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、 <u>監察人</u> 之名單與其當選權數。	股東會有選舉董事時，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，包含當選董事之名單與其當選權數。	配合法令修正
14-2	<u>第14-1</u> 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。	<u>前</u> 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。	配合法令修正
15-1	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。	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。 <u>議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u>	配合法令修正
15-2	<u>本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東</u> ，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。	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。	配合法令修正
16-2	股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（ <u>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</u> ）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。	股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。	配合法令修正

【附件八】『董事選任程序』修正條文對照表

條次	修正前	修正後	備註
3	<p>3. 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <p>3-1 營運判斷能力。</p> <p>3-2 會計及財務分析能力。</p> <p>3-3 經營管理能力。</p> <p>3-4 危機處理能力。</p> <p>3-5 產業知識。</p> <p>3-6 國際市場觀。</p> <p>3-7 領導能力。</p> <p>3-8 決策能力。</p>	<p>3. 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員<u>組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u></p> <p><u>A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u></p> <p><u>B. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u></p> <p><u>3-1 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</u></p> <p><u>3-1-1 營運判斷能力。</u></p> <p><u>3-1-2 會計及財務分析能力。</u></p> <p><u>3-1-3 經營管理能力。</u></p> <p><u>3-1-4 危機處理能力。</u></p> <p><u>3-1-5 產業知識。</u></p> <p><u>3-1-6 國際市場觀。</u></p> <p><u>3-1-7 領導能力。</u></p> <p><u>3-1-8 決策能力。</u></p> <p><u>3-2 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>3-3 本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u></p>	配合法令修正
5	<p>本公司獨立董事之資格與選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。</p>	<p><u>5. 獨立董事之資格與選任</u></p> <p><u>5-1 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。</u></p> <p><u>5-2 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。</u></p>	配合法令修正
6	<p>本公司之獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之</p>	<p><u>6. 獨立董事之選舉</u></p>	配合法令

條次	修正前	修正後	備註
	一所規定之候選人提名制度程序為之。	<p><u>6-1</u> 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，<u>為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</u></p> <p><u>6-2</u> <u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>6-3</u> <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	令修正
7	本公司董事之選舉採用 <u>單記名</u> 累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分 <u>開</u> 選舉數人。	本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分 <u>配</u> 選舉數人。	配合法令修正
13	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。	<p><u>13. 董事當選名單流程</u></p> <p><u>13-1</u> 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，<u>包含</u>董事當選名單<u>與其當選權數</u>。</p> <p><u>13-2</u> 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。</p>	配合法令修正