

股票代號：3515



華擎科技
ASRock[®]

108年股東常會議事手冊

日期：108年06月12日(星期三)上午九點三十分

地點：天母沃田旅店202會議室(台北市士林區中山北路七段127號)

目 錄

| | 頁次 |
|---------------------------------|----|
| 一〇八年股東常會開會程序..... | 1 |
| 一〇八年股東常會議程..... | 2 |
| 【報告事項】 | 3 |
| 一、本公司一〇七年度營業報告..... | 3 |
| 二、審計委員會審查一〇七年度決算表冊報告..... | 23 |
| 三、本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告..... | 24 |
| 【承認事項】 | 25 |
| 一、本公司一〇七年度決算表冊承認案..... | 25 |
| 二、本公司一〇七年度盈餘分配承認案..... | 25 |
| 【討論暨選舉事項】 | 26 |
| 一、本公司「公司章程」修訂案..... | 26 |
| 二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案..... | 26 |
| 三、補選獨立董事案..... | 26 |
| 四、解除新任董事競業禁止限制案..... | 27 |
| 【臨時動議】 | 27 |
| 【附錄】 | 28 |
| 附錄一、民國一〇七年度盈餘分配表..... | 28 |
| 附錄二、公司章程部分條文修正條文對照表..... | 29 |
| 附錄三、公司章程..... | 31 |
| 附錄四、取得或處分資產處理程序部分條文修正條文對照表..... | 36 |
| 附錄五、取得或處分資產處理程序..... | 57 |
| 附錄六、股東會議事規則..... | 76 |
| 附錄七、董事選舉辦法..... | 78 |
| 附錄八、董事持股情形..... | 79 |
| 附錄九、其他說明資料..... | 80 |

華擎科技股份有限公司

一〇八年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致開會詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論暨選舉事項
- 六、臨時動議
- 七、散會

華擎科技股份有限公司

一〇八年股東常會議程

一、時間：一〇八年六月十二日(星期三)上午九時三十分

二、地點：天母沃田旅店 202 會議室
(台北市士林區中山北路七段 127 號)

三、主席致開會詞

四、報告事項：

第一案：本公司一〇七年度營業報告。

第二案：審計委員會審查一〇七年度決算表冊報告。

第三案：本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

五、承認事項：

第一案：本公司一〇七年度決算表冊承認案。(董事會提)

第二案：本公司一〇七年度盈餘分配案。(董事會提)

六、討論暨選舉事項：

第一案：本公司「公司章程」修訂案。(董事會提)

第二案：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。(董事會提)

第三案：補選獨立董事案。(董事會提)

第四案：解除新任董事競業禁止限制案。(董事會提)

七、臨時動議

八、散會

【報告事項】

一、本公司一〇七年度營業報告

華擎科技股份有限公司

一〇七年度營業報告書

非常感謝各位股東參加本公司一〇八年股東常會。民國一〇七年整體產業變化劇烈，包括虛擬貨幣大幅崩跌，被動元件價格因嚴重供不應求而大幅漲價，關鍵零組件因製程開發，造成新品延遲及供應鏈吃緊，再加上中美貿易戰爭影響，對公司營運帶來嚴格考驗，所幸在內部以彈性靈活反應市場變化，大幅降低對公司衝擊，使全產品線可在動盪中表現穩健，全年營收成長 10.7%，營業利益與稅後淨利亦同步成長，表現符合公司內部目標。

財務及業務表現

全球個人電腦市場需求持續衰退，加上關鍵零組件供應鏈吃緊，明顯影響主機板市場需求，但透過迅速反應各市場及供應鏈狀況，並適時適地推出產品，故可在既有市場順利開拓新客戶，使全年主機板出貨持平。此外，持續投入的伺服器及工業用電腦產品於一〇七年營收呈穩定成長，加上新產品顯示卡推出，使公司可持續維持成長動能，並提升毛利率。

華擎科技一〇七年合併營業收入為新台幣 101.9 億元，較民國一〇六年合併營業收入新台幣 92.1 億元增加 10.7%。毛利率部分，因高毛利產品比重提升，民國一〇七年華擎科技毛利率為 22.2%，較一〇六年毛利率 21.3% 上揚 0.9 個百分點。故在營業收入增加，毛利率上揚，及營業費用率下降，華擎科技在民國一〇七年合併稅後淨利新台幣 5.9 億元，較一〇六年合併稅後淨利 4.7 億元成長 26.4%。華擎科技合併財務資訊如下表：

單位:新台幣億元

| 項目 | 107 年(合併) | | 106 年(合併) | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 101.9 | 100.0% | 92.1 | 100.0% |
| 營業毛利 | 22.7 | 22.2% | 19.6 | 21.3% |
| 營業費用 | 16.0 | 15.7% | 14.5 | 15.8% |
| 營業淨利 | 6.7 | 6.5% | 5.0 | 5.5% |
| 稅前淨利 | 6.9 | 6.8% | 5.6 | 6.1% |
| 稅後淨利 | 5.9 | 5.8% | 4.7 | 5.1% |
| 稅後 EPS(元) | 4.91 | | 4.02 | |

註:民國一〇七年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

未來展望

華擎將積極持續耕耘高階主機板市場，並積極在既有市場中開拓新客源，並利用既有資源開拓顯示卡業務，透過雙頭並進提升主機板業務全球市佔。此外，工業電腦和伺服器產品業務可望持續成長，並對公司獲利有所助益。雖 2019 年全球景氣展望不佳，然公司目標透過多元化產品發展策略，提升營運成長動能，為股東創造更高價值。

敬祝各位

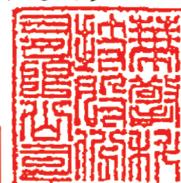
身體健康 萬事如意

華擎科技股份有限公司

董事長 童旭田

總經理 許隆倫

會計主管 李蕙如



會計師查核報告

華擎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達華擎科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華擎科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華擎科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

採用權益法之投資—子公司存貨

華擎科技股份有限公司其採用權益法之投資—子公司存貨，對於財務報表係屬重大，且該集團主要業務之主機板產品銷售受市場需求及變化影響，管理階層需評估因存貨過時陳舊須將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解估計存貨備抵呆滯/跌價損失流程之設計，並測試攸關控制之有效性。針對原料及商品部分，分別抽選樣本，檢視相關憑證，以確認其管理階層所使用之淨變現價值之正確性。此外，取得並檢視原料及商品全年度之進銷存明細，針對不常領用之原料及銷售量較低之商品，參考產業資訊與管理階層討論其存貨跌價及呆滯損失估列合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

華擎科技股份有限公司主要收入來源為主機板之銷售，由於銷售產品之訂價方式多元，訂單內容及實務慣例隱含之項目通常亦包括數量折扣及產品維修保固，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解銷貨收入流程之設計，測試攸關控制之有效性，並由銷貨明細抽選樣本執行交易細項測試，包括檢查合約是否經合約各方之核准、辨認合約內所含之履約義務、評估合約所含之交易價格組成，是否適當決定單獨售價為基礎將交易價格分攤至每一履約義務，並確認滿足履約義務時點之正確性。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華擎科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 57,188 千元及 483,944 千元，分別占資產總額之 0.74% 及 5.53%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 (19,456) 千元及 43,047 千元，分別占稅前淨利之 (2.88)% 及 7.49%。

強調事項-新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，華擎科技股份有限公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

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華擎科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華擎科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華擎科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號

(90)台財證(六)第 100690 號

會計師：楊智惠 楊智惠



會計師：蕭翠慧 蕭翠慧



中華民國一〇八年三月七日



華豐建設股份有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 民國一〇七年十二月三十一日 | | 民國一〇六年十二月三十一日 | |
|------|-------------------|----------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$788,962 | 10 | \$2,033,013 | 23 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 四及六.2 | 111,400 | 2 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 四及六.3 | - | - | 717,000 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五及六.4及六.15 | 313,146 | 4 | 478,350 | 6 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 四、五、六.4、六.15及七 | 1,161,296 | 15 | 878,690 | 10 |
| 130x | 存貨 | 四、五及六.5 | 943,143 | 12 | 887,313 | 10 |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 94,383 | 1 | 82,749 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 3,412,330 | 44 | 5,077,115 | 58 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 四及六.2 | 329,000 | 4 | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.6 | 3,870,496 | 51 | 3,591,935 | 41 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六.7 | 30,762 | 1 | 32,001 | - |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.8 | 1,444 | - | 5,603 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六.20 | 30,706 | - | 34,184 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 9,671 | - | 8,920 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 4,272,079 | 56 | 3,672,643 | 42 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$7,684,409 | 100 | \$8,749,758 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：章旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





華豐建設股份有限公司
會計師事務所
(特種會計師事務所)

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 民國一〇七年十二月三十一日 金額 | % | 民國一〇六年十二月三十一日 金額 | % |
|------|-------------|---------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.9 | \$44,305 | 1 | \$- | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 5,314 | - | 31,080 | - |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 959,452 | 12 | 2,457,971 | 28 |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | 258,152 | 3 | 274,726 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四、五及六.20 | 87,346 | 1 | 116,984 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 四及七 | 119,073 | 2 | 66,504 | 1 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 1,473,642 | 19 | 2,947,265 | 33 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、五及六.20 | 918 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 四、五及六.10 | 25,558 | - | 22,329 | - |
| 2650 | 採用權益法之投資 | 四及六.6 | 68,975 | 1 | 58,170 | 1 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 95,451 | 1 | 80,499 | 1 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,569,093 | 20 | 3,027,764 | 34 |
| | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六.12 | 1,207,456 | 16 | 1,207,456 | 14 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.6、六.12及六.13 | 3,131,054 | 41 | 3,057,130 | 35 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六.12 | 1,090,592 | 14 | 1,332,083 | 15 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六.12 | 305,453 | 4 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六.12 | 650,142 | 9 | 605,046 | 7 |
| | 保留盈餘合計 | | 2,046,187 | 27 | 1,937,129 | 22 |
| 3400 | 其他權益 | 四及六.13 | (268,901) | (4) | (479,721) | (5) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.11及六.12 | (480) | - | - | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 6,115,316 | 80 | 5,721,994 | 66 |
| | 負債及權益總計 | | \$7,684,409 | 100 | \$8,749,758 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



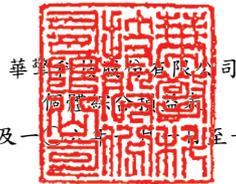
董事長：董旭田

經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





華豐食品股份有限公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇七年度 | | 一〇六年度 | |
|------|---------------------------------------|-------------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、五、六.14及七 | \$8,381,096 | 100 | \$7,878,314 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.5、六.8、六.10、六.17及七 | (6,848,423) | (82) | (6,417,912) | (81) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,532,673 | 18 | 1,460,402 | 19 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | (94,811) | (1) | (104,958) | (1) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 104,958 | 1 | 73,497 | 1 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 1,542,820 | 18 | 1,428,941 | 19 |
| 6000 | 營業費用 | 四、六.10、六.13、六.16、六.17及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (292,640) | (3) | (267,391) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (152,832) | (2) | (123,926) | (2) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (476,897) | (6) | (435,619) | (7) |
| 6450 | 預期信用減損利益 | 六.15 | 312 | - | - | - |
| | 營業費用合計 | | (922,057) | (11) | (826,936) | (12) |
| 6900 | 營業利益 | | 620,763 | 7 | 602,005 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.18 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四及七 | 47,660 | 1 | 61,292 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (8,111) | - | (4,964) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (196) | - | - | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四及六.6 | 14,270 | - | (83,243) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | | 53,623 | 1 | (26,915) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | | 674,386 | 8 | 575,090 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、五及六.20 | (81,462) | (1) | (106,110) | (1) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | 592,924 | 7 | 468,980 | 6 |
| 8200 | 本期淨利 | | 592,924 | 7 | 468,980 | 6 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 四及六.19 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (2,358) | - | (5,565) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 380 | - | 946 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之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 | | 119,046 | 1 | (310,882) | (5) |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 117,068 | 1 | (315,501) | (5) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$709,992 | 8 | \$153,479 | 1 |
| | 每股盈餘(元) | 六.21 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 | | \$4.91 | | \$4.02 | |
| | 本期淨利 | | \$4.91 | | \$4.02 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六.21 | | | | |
| 9810 | 繼續營業單位淨利 | | \$4.87 | | \$4.00 | |
| | 本期淨利 | | \$4.87 | | \$4.00 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田

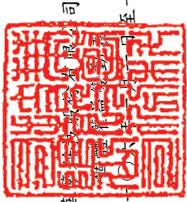


經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

| 代碼 | 項 目 | 股本 | | 資本公積 | | 保 留 盈 餘 | | 其他權益項目 | | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|----|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|---------|---------|-------------|
| | | 股 | 本 | 資本公積 | 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 | 員工未賺得酬勞 | 其他權益項目 | | |
| A1 | 民國106年1月1日餘額 | 3100 | \$1,150,416 | \$2,799,780 | \$3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3491 | 3500 | 3XXX | \$5,658,476 |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 15,963 | - | (15,963) | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (230,083) | - | - | - | - | (230,083) |
| D1 | 106年度淨利 | - | - | - | - | - | 468,980 | - | - | - | - | 468,980 |
| D3 | 106年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (4,619) | (310,882) | - | - | - | (315,501) |
| D5 | 106年度本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 464,361 | (310,882) | - | - | - | 153,479 |
| M5 | 實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額 | - | - | 11,978 | - | - | - | - | - | - | - | 11,978 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | 57,040 | - | 245,372 | - | - | - | - | (174,268) | - | - | 128,144 |
| Z1 | 民國106年12月31日餘額 | \$1,207,456 | \$1,207,456 | \$3,057,130 | \$1,332,083 | \$- | \$605,046 | \$(305,453) | \$(174,268) | -\$- | -\$- | \$5,721,994 |
| A1 | 民國107年1月1日餘額 | \$1,207,456 | \$1,207,456 | \$3,057,130 | \$1,332,083 | -\$- | \$605,046 | \$(305,453) | \$(174,268) | -\$- | -\$- | \$5,721,994 |
| B3 | 106年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 305,453 | (305,453) | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列特別盈餘公積 普通股現金股利 | - | - | - | (241,491) | - | (241,491) | - | - | - | - | (482,982) |
| D1 | 107年度淨利 | - | - | - | - | - | 592,924 | - | - | - | - | 592,924 |
| D3 | 107年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,978) | 119,046 | - | - | - | 117,068 |
| D5 | 107年度本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 590,946 | 119,046 | - | - | - | 709,992 |
| L1 | 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | (480) | - | (480) |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | - | 73,924 | - | - | 1,094 | - | 91,774 | - | - | 166,792 |
| Z1 | 民國107年12月31日餘額 | \$1,207,456 | \$1,207,456 | \$3,131,054 | \$1,090,592 | \$305,453 | \$650,142 | \$(186,407) | \$(82,494) | \$(480) | \$(480) | \$6,115,316 |

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇六年度董監酬勞及員工酬勞分別為4,776千元及47,763千元及民國一〇七年度董監酬勞及員工酬勞分別為5,571千元及52,114千元，已於綜合損益表中扣除。

董事長：童旭田

經理人：許隆倫

會計主管：李蕙如

李蕙如

許隆倫

童旭田

| 代碼 | 項 目 | 一〇七年度 | 一〇六年度 |
|--------|------------------------------|-------------|-------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$674,386 | \$575,090 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 9,779 | 4,880 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,384 | 5,512 |
| A20300 | 預期信用減損(利益) | (312) | - |
| A20900 | 利息費用 | 196 | - |
| A21200 | 利息收入 | (19,663) | (33,953) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 166,792 | 71,104 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額 | (14,270) | 83,243 |
| A23900 | 未實現銷貨利益 | 94,811 | 104,958 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (104,958) | (73,497) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31150 | 應收帳款減少(增加) | 165,516 | (13,482) |
| A31160 | 應收帳款一關係人增加 | (282,606) | (216,560) |
| A31200 | 存貨增加 | (55,830) | (315,388) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (16,075) | (16,138) |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (25,766) | 23,427 |
| A32160 | 應付帳款一關係人減少 | (1,498,519) | (396,712) |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加 | (16,574) | 101,905 |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 52,569 | 22,501 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加 | 871 | 1,271 |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (865,269) | (71,839) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (106,324) | (56,000) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (971,593) | (127,839) |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (440,400) | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (717,000) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 717,000 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (124,293) | (56,014) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (19,021) | (26,732) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 10,481 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (751) | (366) |
| B04500 | 取得無形資產 | (225) | (794) |
| B07500 | 收取之利息 | 24,104 | 31,166 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | 166,895 | (769,740) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 44,305 | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (482,982) | (230,083) |
| C04600 | 現金增資—限制員工權利新股 | - | 57,040 |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | (480) | - |
| C05600 | 支付之利息 | (196) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (439,353) | (173,043) |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (1,244,051) | (1,070,622) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,033,013 | 3,103,635 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$788,962 | \$2,033,013 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華擎科技股份有限公司



負 責 人：童旭田



中華民國一〇八年三月七日

會計師查核報告

華擎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華擎科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華擎科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

華擎科技股份有限公司及其子公司截至民國一〇七年十二月三十一日存貨淨額為4,960,945千元，其佔合併資產總額約53%，對於財務報表係屬重大，且該集團主要業務之主機板產品銷售受市場需求及變化影響，管理階層需評估因存貨過時陳舊須將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解估計存貨備抵呆滯/跌價損失流程之設計，並測試攸關控制之有效性。針對原料及商品部分，分別抽選樣本，檢視相關憑證，以確認其管理階層所使用之淨變現價值之正確性。此外，取得並檢視原料及商品全年度之進銷存明細，針對不常領用之原料及銷售量較低之商品，參考產業資訊與管理階層討論其存貨跌價及呆滯損失估列合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

華擎科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為主機板之銷售，由於銷售產品之訂價方式多元，訂單內容及實務慣例隱含之項目通常亦包括數量折扣及產品維修保固，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解銷貨收入流程之設計，測試攸關控制之有效性，並由銷貨明細抽選樣本執行交易細項測試，包括檢查合約是否經合約各方之核准、辨認合約內所含之履約義務、評估合約所含之交易價格組成，是否適當決定單獨售價為基礎將交易價格分攤至每一履約義務，並確認滿足履約義務時點之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華擎科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產總額分別為970,466千元及750,209千元，分別占合併資產總額之10.36%及8.37%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為1,690,647千元及2,342,231千元，分別占合併營業收入之16.59%及25.43%。

強調事項-新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，華擎科技股份有限公司及其子公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

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華擎科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華擎科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華擎科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

其他

華擎科技股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段及強調事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(92)台財證(六)第100592號
(90)台財證(六)第100690號

楊智惠



會計師：

蕭翠慧



中華民國一〇八年三月七日

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇七年十二月三十一日 | | 一〇六年十二月三十一日 | |
|------|-------------------|----------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$1,674,782 | 18 | \$3,095,724 | 35 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 四及六.2 | 203,545 | 2 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 | 四及六.3 | - | - | 717,000 | 8 |
| 1151 | 應收票據 | 四、五、六.4及六.14 | 714 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、六.4及六.14 | 1,109,850 | 12 | 964,212 | 11 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 四、五、六.4、六.14及七 | 538,068 | 6 | 437,897 | 5 |
| 130X | 存貨淨額 | 四、五及六.5 | 4,960,945 | 53 | 3,265,523 | 36 |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 176,138 | 2 | 124,715 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 8,664,042 | 93 | 8,605,071 | 96 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 四、六.2及八 | 329,433 | 4 | - | - |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 四、六.3及八 | - | - | 440 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.6及七 | 262,669 | 3 | 251,036 | 3 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.7 | 4,844 | - | 8,059 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六.19 | 89,702 | - | 90,018 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 13,171 | - | 12,001 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 332 | - | 578 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 700,151 | 7 | 362,132 | 4 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$9,364,193 | 100 | \$8,967,203 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：董旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 負債及權益 | | 單位：新台幣千元 | |
|------|-------------|-----------|-------------|-----|-------------|-------------|
| | | | 一〇七年十二月三十一日 | 金額 | % | 一〇六年十二月三十一日 |
| 2100 | 流動負債 | 六.8及八 | \$184,795 | 2 | \$98,392 | 1 |
| 2150 | 短期借款 | | - | - | 459 | - |
| 2170 | 應付票據 | | 1,384,528 | 15 | 1,687,865 | 19 |
| 2180 | 應付帳款 | 七 | 766,930 | 8 | 592,944 | 7 |
| 2200 | 應付帳款－關係人 | 七 | 638,475 | 7 | 608,880 | 7 |
| 2230 | 其他應付稅負 | 四、五及六.19 | 89,874 | 1 | 120,484 | 1 |
| 2300 | 本期所得稅負債 | 七 | 161,207 | 2 | 143,183 | 1 |
| 21XX | 其他流動負債合計 | | 3,225,809 | 35 | 3,252,207 | 36 |
| 2570 | 非流動負債 | | | | | |
| 2640 | 遞延所得稅負債 | 四、五及六.19 | 1,272 | - | 352 | - |
| 2670 | 淨確定福利負債－非流動 | 四、五及六.9 | 25,558 | - | 22,329 | - |
| 25XX | 其他非流動負債－其他 | | 66 | - | 322 | - |
| | 非流動負債合計 | | 26,896 | - | 23,003 | - |
| 2XXX | 負債總計 | | 3,252,705 | 35 | 3,275,210 | 36 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六.11 | 1,207,456 | 13 | 1,207,456 | 13 |
| 3200 | 資本公積 | 六.11及六.12 | 3,131,054 | 33 | 3,057,130 | 34 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六.11 | 1,090,592 | 12 | 1,332,083 | 15 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六.11 | 305,453 | 3 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六.11 | 650,142 | 7 | 605,046 | 7 |
| | 保留盈餘合計 | | 2,046,187 | 22 | 1,937,129 | 22 |
| 3400 | 其他權益 | 四及六.12 | (268,901) | (3) | (479,721) | (5) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.10 | (480) | - | - | - |
| 36XX | 非控制權益 | 六.11及六.21 | (3,828) | - | (30,001) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | 6,111,488 | 65 | 5,691,993 | 64 |
| | 負債及權益總計 | | \$9,364,193 | 100 | \$8,967,203 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



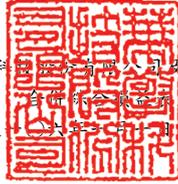
董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



華擎科技股份有限公司子公司

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇七年度 | | 一〇六年度 | |
|------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、五、六.13及七 | \$10,193,155 | 100 | \$9,211,647 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.5、六.7、六.16及七 | (7,925,392) | (78) | (7,253,097) | (79) |
| 5900 | 營業毛利 | | <u>2,267,763</u> | <u>22</u> | <u>1,958,550</u> | <u>21</u> |
| 6000 | 營業費用 | 六.7、六.9、六.12、六.15、六.16及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (503,498) | (5) | (452,785) | (5) |
| 6200 | 管理費用 | | (250,807) | (2) | (216,220) | (2) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (845,449) | (8) | (784,743) | (9) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 六.14 | (1,958) | - | - | - |
| | 營業費用合計 | | <u>(1,601,712)</u> | <u>(15)</u> | <u>(1,453,748)</u> | <u>(16)</u> |
| 6900 | 營業利益 | | <u>666,051</u> | <u>7</u> | <u>504,802</u> | <u>5</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.17 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 七 | 45,035 | - | 50,525 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (15,219) | - | 7,091 | - |
| 7050 | 財務成本 | | (1,425) | - | (491) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | <u>28,391</u> | <u>-</u> | <u>57,125</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | | 694,442 | 7 | 561,927 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、五及六.19 | (101,646) | (1) | (119,440) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | <u>592,796</u> | <u>6</u> | <u>442,487</u> | <u>5</u> |
| 8300 | 其他綜合損益 | 四及六.18 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (2,358) | - | (5,565) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 380 | - | 946 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 119,046 | 1 | (310,882) | (3) |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | <u>117,068</u> | <u>1</u> | <u>(315,501)</u> | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | <u>\$709,864</u> | <u>7</u> | <u>\$126,986</u> | <u>2</u> |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$592,924 | | \$468,980 | |
| 8620 | 非控制權益 | | <u>(128)</u> | | <u>(26,493)</u> | |
| | | | <u>\$592,796</u> | | <u>\$442,487</u> | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$709,992 | | \$153,479 | |
| 8720 | 非控制權益 | | <u>(128)</u> | | <u>(26,493)</u> | |
| | | | <u>\$709,864</u> | | <u>\$126,986</u> | |
| | 每股盈餘(元) | 六.20 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| | 本期淨利 | | <u>\$4.91</u> | | <u>\$4.02</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| | 本期淨利 | | <u>\$4.87</u> | | <u>\$4.00</u> | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



| 代碼 | 項 | 目 | 業主之權益 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 | |
|----|---------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------------|-------------|------|----|
| | | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | | | 庫藏股票 | | | 總計 |
| | | | | | | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 員工未賺得酬勞 | | |
| A1 | 民國106年1月1日餘額 | | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3491 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX | | |
| | | | \$1,150,416 | \$2,799,780 | \$1,316,120 | \$- | \$386,731 | \$5,429 | \$- | \$- | \$5,658,476 | \$(30,996) | \$5,627,480 | | |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配 | | - | - | 15,963 | - | (15,963) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 普通股現金股利 | | - | - | - | - | (230,083) | - | - | - | (230,083) | - | (230,083) | - | - |
| D1 | 106年度淨利 | | - | - | - | - | 468,980 | - | - | - | 468,980 | (26,493) | 442,487 | - | - |
| D3 | 106年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | (4,619) | (310,882) | - | - | (315,501) | - | (315,501) | - | - |
| D5 | 106年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | 464,361 | (310,882) | - | - | 153,479 | (26,493) | 126,986 | - | - |
| M5 | 實際取得或處分子公司股票 價格與帳面價值差額 | | - | 11,978 | - | - | - | - | - | - | 11,978 | (11,978) | - | - | - |
| N1 | 股份基礎給付交易 | | 57,040 | 245,372 | - | - | - | - | (174,268) | - | 128,144 | - | 128,144 | - | - |
| O1 | 非控制權益增減 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 39,466 | 39,466 | - | - |
| Z1 | 民國106年12月31日餘額 | | \$1,207,456 | \$3,057,130 | \$1,332,083 | \$- | \$605,046 | \$(305,453) | \$(174,268) | \$- | \$5,721,994 | \$(30,001) | \$5,691,993 | | |
| A1 | 民國107年1月1日餘額 | | \$1,207,456 | \$3,057,130 | \$1,332,083 | \$- | \$605,046 | \$(305,453) | \$(174,268) | \$- | \$5,721,994 | \$(30,001) | \$5,691,993 | | |
| B3 | 106年度盈餘指撥及分配 | | - | - | - | 305,453 | (305,453) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列特別盈餘公積 普通股現金股利 | | - | - | (241,491) | - | (241,491) | - | - | - | (482,982) | - | (482,982) | - | - |
| D1 | 107年度淨利 | | - | - | - | - | 592,924 | - | - | - | 592,924 | (128) | 592,796 | - | - |
| D3 | 107年度其他綜合損益 | | - | - | - | - | (1,978) | 119,046 | - | - | 117,068 | - | 117,068 | - | - |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | | - | - | - | - | 590,946 | 119,046 | - | - | 709,992 | (128) | 709,864 | - | - |
| L1 | 庫藏股票買回 | | - | - | - | - | - | - | - | (480) | (480) | - | (480) | - | - |
| N1 | 股份基礎給付交易 | | - | 73,924 | - | - | 1,094 | - | 91,774 | - | 166,792 | - | 166,792 | - | - |
| O1 | 非控制權益增減 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,301 | 26,301 | - | - |
| Z1 | 民國107年12月31日餘額 | | \$1,207,456 | \$3,131,054 | \$1,090,592 | \$305,453 | \$650,142 | \$(186,407) | \$(82,494) | \$(480) | \$6,115,316 | \$(3,828) | \$6,111,488 | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：董旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如





單位：新台幣千元

| 代碼 | 項 目 | 一〇七年度 | 一〇六年度 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$694,442 | \$561,927 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 29,968 | 21,211 |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,529 | 10,457 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 1,958 | - |
| A20900 | 利息費用 | 1,425 | 491 |
| A21200 | 利息收入 | (32,135) | (39,937) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 166,792 | 71,104 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31120 | 應收票據增加 | (714) | - |
| A31150 | 應收帳款增加 | (149,530) | (82,968) |
| A31160 | 應收帳款－關係人增加 | (100,171) | (67,605) |
| A31200 | 存貨增加 | (1,693,722) | (613,731) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (44,946) | (21,286) |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (459) | 459 |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (303,337) | 602,582 |
| A32160 | 應付帳款－關係人增加(減少) | 173,986 | (156,975) |
| A32180 | 其他應付款增加 | 29,595 | 148,320 |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 18,024 | 82,396 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加 | 871 | 1,271 |
| A32250 | 其他非流動負債(減少)增加 | (256) | 322 |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入 | (1,200,680) | 518,038 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (138,732) | (113,466) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (1,339,412) | 404,572 |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (532,970) | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | - | (717,065) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 717,445 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (37,605) | (58,163) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,170) | (2,400) |
| B04500 | 取得無形資產 | (4,278) | (5,428) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 246 | 327 |
| B07500 | 收取之利息 | 34,823 | 37,159 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | 176,491 | (745,570) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00200 | 短期借款增加 | 86,403 | 98,392 |
| C04500 | 發放現金股利 | (482,982) | (230,083) |
| C04600 | 現金增資－限制員工權利新股 | - | 57,040 |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | (480) | - |
| C05600 | 支付之利息 | (1,425) | (491) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 26,301 | 39,466 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (372,183) | (35,676) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 114,162 | (295,477) |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | (1,420,942) | (672,151) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 3,095,724 | 3,767,875 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,674,782 | \$3,095,724 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田



經理人：許隆倫



會計主管：李蕙如



二、審計委員會審查一〇七年度決算表冊報告

華擎科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

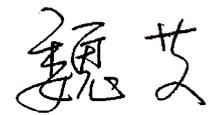
茲准

本公司董事會造送民國一〇七年度營業報告書、財務報表、盈餘分配之議案等各項表冊，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符。爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上。

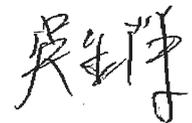
此致

本公司一〇八年股東常會

審計委員 魏艾



審計委員 吳金榮



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 七 日

三、本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：1.依本公司章程第 24 條規定，本公司應以年度獲利(扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益)，預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 5%及董事酬勞不高於 1%。

2.擬按本公司章程分派一〇七年度員工酬勞及董事酬勞如下：

- (1)員工酬勞：新台幣 52,113,693 元。
- (2)董事酬勞：新台幣 5,571,056 元。
- (3)上述金額全數以現金發放，與 107 年度認列費用金額無差異。

【承認事項】

第一案：〔董事會提〕

案由：本公司一〇七年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：本公司一〇七年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠、蕭翠慧會計師查核完竣，連同一〇七年度營業報告書送請審計委員會審查竣事，營業報告書、會計師查核報告及上述表冊，請參閱本手冊第 3 至第 22 頁。

決議：

第二案：〔董事會提〕

案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1.本公司一〇七年度稅後純益新台幣 592,924,071 元，擬按本公司章程分派，一〇七年度盈餘分配表詳本手冊附錄一。

2.本分配案俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日等配發相關事宜，按配息基準日本公司股東名簿記載之各股東持股比例分配。

3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

4.本分配案嗣後如因本公司買回股份等因素，影響配息基準日實際流通在外股數，致股東配息比例發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會調整之。

決議：

【討論暨選舉事項】

第一案：〔董事會提〕

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 公決。

說明：1.配合公司法修正，擬修訂本公司章程相關條文，修訂前後條文對照表(詳本手冊附錄二)。

決議：

第二案：〔董事會提〕

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 公決。

說明：1.依金融監督管理委員會於中華民國 107 年 11 月 26 日發布之金管證發字第 1070341072 號令修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文，檢附修訂條文對照表(詳本手冊附錄四)。

決議：

第三案：〔董事會提〕

案由：補選獨立董事案，提請 選任。

說明：1.因本公司獨立董事楊子江先生因個人因素，於 107 年 6 月 1 日辭任，擬於 108 年股東常會補選一席獨立董事，本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單選任之。新任獨立董事於選任後即就任，其任期與本屆董事相同，任期自 108 年 6 月 12 日至 110 年 5 月 31 日止。

2.獨立董事候選人相關資料載明如下：

截至民國 108 年 4 月 14 日止;單位:股

| 姓名 | 學歷 | 主要經歷 | 目前任職 | 持有股數 |
|-----|---|--|----------------------------------|------|
| 歐陽明 | 台大電機系學士 台大電機研究所, 計算機組,碩士 美國北卡大學電 腦科學(Computer Science)博士 | 台大資訊工程系所長 台大電機資訊學院副院長 美國貝爾實驗室研究員 MTS,AT&T Bell Laboratory N.J.USA | 台大資訊工程系教授 台大資訊網路與多媒 體研究所教授 | 0 |

選舉結果：

第四案：〔董事會提〕

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請公決。

說明：1.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。

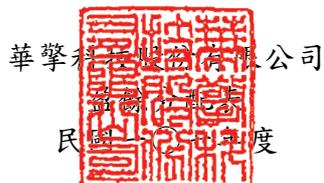
2.擬依公司法規定，提請解除本公司新任董事競業禁止之限制。

決議：

【臨時動議】

【附錄】

附錄一、民國一〇七年度盈餘分配表



單位:新台幣元

| 科 目 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------------|--------------------|-----------|
| 期初未分配盈餘 | \$58,101,313 | |
| 一〇七年度可分配盈餘： | | |
| 一〇七年稅後淨利 | 592,924,071 | |
| 加(減)：確認福利計劃之再衡量數本期變動數 | (1,978,369) | |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | 1,095,168 | |
| 提列項目： | | |
| 提列法定盈餘公積 | (59,292,407) | |
| 迴轉特別盈餘公積 | 119,046,298 | |
| 一〇七年度可分配盈餘小計 | 651,794,761 | |
| 分配項目： | | |
| 股東紅利—現金 | 482,790,516 | 每股 4.00 元 |
| 期末未分配盈餘 | 227,105,558 | |

附註：本次分配股東紅利，優先以 107 年度可分配盈餘（年度稅後淨利依法提撥法定盈餘公積、迴轉特別盈餘公積及調整未分配盈餘之餘額）分派之，不足數再分派期初未分配盈餘。

現金股利分派盈餘年度：

| 盈餘年度 | 金額 |
|-----------|-------------|
| 107 年度 | 482,790,516 |
| 87-106 年度 | - |
| 合計 | 482,790,516 |

董事長：

經理人：

主辦會計：

附錄二、公司章程部分條文修正條文對照表

| 條次 | 修訂前章程內容 | 修訂後章程內容 | 備註 |
|---------|--|--|---|
| 第二十四條 | <p>本公司年度結算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥：一、員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞得以現金或股票支付之，分配員工股票酬勞時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂之。二、董事酬勞不高於百分之一。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。</p> | <p>本公司年度結算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥：一、員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞得以現金或股票支付之，分配員工股票酬勞時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂之。二、董事酬勞不高於百分之一。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。</p> <p><u>本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。</u></p> | <p>依公司法有關員工獎酬相關條文(公司法第 167-1、167-2、235-1、267 條)，得於章程明定員工獎酬對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> |
| 第二十四條之一 | <p>本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘後，得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。</p> | <p>本公司年度決算如有<u>本期稅後淨利</u>，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，<u>連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)</u>，由董事會擬具盈餘分配案分派之。<u>若分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；其以股票股利發放部分則需提請股東會決議分派。</u></p> | <p>依公司法第 240 條第 5 項規定，於章程中明定授權董事會決議分派現金股利時，之後報告股東會即可，無須依公司法第 230 規定，再提股東會承認盈餘分派案。但如果分配股票股利，股票股利的部分仍需經股東會決議分派及轉增資發行新股。</p> |

| | | | |
|-------------|---|---|--|
| <p>第廿六條</p> | <p>本章程訂立於中華民國九十一年五月六日。 第一次修正訂於中華民國九十二年六月五日。 第二次修正訂於中華民國九十三年六月三十日。 第三次修正訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修正訂於中華民國九十四年六月三十日。 第五次修正訂於中華民國九十五年六月十九日。 第六次修正訂於中華民國九十五年十二月二十日。 第七次修正訂於中華民國九十六年六月二十六日。 第八次修正訂於中華民國九十七年六月十三日。 第九次修正訂於中華民國九十八年六月十六日。 第十次修正訂於中華民國九十九年六月十五日。 第十一次修正訂於中華民國一〇一年六月十八日。 第十二次修正訂於中華民國一〇五年六月六日。 第十三次修正訂於中華民國一〇六年六月七日。</p> | <p>本章程訂立於中華民國九十一年五月六日。 第一次修正訂於中華民國九十二年六月五日。 第二次修正訂於中華民國九十三年六月三十日。 第三次修正訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修正訂於中華民國九十四年六月三十日。 第五次修正訂於中華民國九十五年六月十九日。 第六次修正訂於中華民國九十五年十二月二十日。 第七次修正訂於中華民國九十六年六月二十六日。 第八次修正訂於中華民國九十七年六月十三日。 第九次修正訂於中華民國九十八年六月十六日。 第十次修正訂於中華民國九十九年六月十五日。 第十一次修正訂於中華民國一〇一年六月十八日。 第十二次修正訂於中華民國一〇五年六月六日。 第十三次修正訂於中華民國一〇六年六月七日。 第十四次修正訂於中華民國一〇八年六月十二日。</p> | |
|-------------|---|---|--|

附錄三、公司章程

華擎科技股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為華擎科技股份有限公司 (ASROCK Incorporation)。

第二條：本公司所營事業項目如左：

— ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司就業務上之需要得為對外保證。

第四條：本公司轉投資金額得超過實收資本額百分之四十，並授權董事會執行。

第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外適當地點設立分公司。

第六條：本公司之公告方法，依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第七條：資本總額定為新台幣壹拾伍億元整，分為壹億伍萬仟股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，其中新台幣肆仟萬元，分為肆佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，係預留供發行員工認股權憑證使用。

第八條：本公司股票發行，依照公司法第一六一條之一規定辦理。

第九條：股票之更名過戶，自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配股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。上項期間，自開會日或基準日起算。

第九條之一：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司公開發行股票後，其發行之股份得免印製股票並洽證券集中保管事業機構登錄。

第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時依相關法令召集之。

前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召集之。

第十一條：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。委託合法代理人出席，其代理出席之規範依照公司法第一七七條規定辦理。

第十二條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或依公司法規定無表決權者，不在此限。

第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條：股東會議之主席依照公司法第一八二條之一及第二〇八條第三項規定辦理。

第十五條：本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。

第十五條之一：本公司日後若有撤銷公開發行之議案，應提為股東會決議之事項，且於興櫃期間或日後上市(櫃)掛牌期間均將不變動本條文。

第四章 董事會及審計委員會

第十六條：本公司設董事七名，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。

第十六條之一：配合證券交易法第一百八十三條規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十六條之二：本公司依法設置審計委員會，由全體獨立董事組成，並由其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項依主管機關之規定辦理。

第十七條：董事會由董事組織之，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一人，董事長對外代表本公司。

第十七條之一：董事會之召集應載明事由於開會七日前以書面通知各董事；但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集通知得以電子郵件(E-mail)或傳真方式代替書面通知。

第十八條：董事會議應由本公司董事長擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十九條：董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，但應於每次出具委託書，載明授權範圍，並以受一人委託為限。

第廿一條：本公司董事之報酬授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定報酬。

第二十一條之一：本公司得為公司董事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。

第五章 經理人

第廿二條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第廿三條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書，(二)財務報表，(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並依法提交股東常會，請求承認。

第廿四條：本公司年度結算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥：一、員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞得以現金或股票支付之，分配員工股票酬勞時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂之。二、董事酬勞不高於百分之一。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

第二十四條之一：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配案分派之。若分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；其以股票股利發放部分則需提請股東會決議分派。

第二十四條之二：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

第七章 附 則

第廿五條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第廿六條：本章程訂立於中華民國九十一年五月六日。

第一次修正訂於中華民國九十二年六月五日。

第二次修正訂於中華民國九十三年六月三十日。

第三次修正訂於中華民國九十三年七月十二日。

第四次修正訂於中華民國九十四年六月三十日。

第五次修正訂於中華民國九十五年六月十九日。

第六次修正訂於中華民國九十五年十二月二十日。

第七次修正訂於中華民國九十六年六月二十六日。

第八次修正訂於中華民國九十七年六月十三日。

第九次修正訂於中華民國九十八年六月十六日。

第十次修正訂於中華民國九十九年六月十五日。

第十一次修正訂於中華民國一〇一年六月十八日。

第十二次修正訂於中華民國一〇五年六月六日。

第十三次修正訂於中華民國一〇六年六月七日。

第十四次修正訂於中華民國一〇八年六月十二日。

華擎科技股份有限公司



董事長：童旭田



附錄四、取得或處分資產處理程序部分條文修正條文對照表

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、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><u>五、使用權資產</u></p> <p>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>七、衍生性商品。</p> <p>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>九、其他重要資產。</p> | <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二項土地使用權移至第五項規範。</p> <p>二、現行第五項至第八項移列第六項至第九項。</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八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>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。</p> | <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，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)貨契約。</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<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>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。</p> | <p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <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、設備估價業務者。</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> | <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、設備估價業務者。</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、<u>以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> <p>八、<u>證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p> <p>九、<u>證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p> <p>十、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>十一、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>三、考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價證券，爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一〇一五號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第七款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前揭令。</p> <p>四、為明確確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|---|--|
| | | 處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。 五、現行第七至第八移列第十至第十一。 |
| <p>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司淨值之百分之二十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之一百五十；且投資公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之總額不得高於本公司淨值的百分之一百。</p> | <p>第五條：投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值之百分之二十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之一百五十；且投資公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之總額不得高於本公司淨值的百分之一百。</p> | <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修正，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額計算。</p> |
| <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、<u>未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p>二、<u>與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p>三、<u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專</p> | <p>一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|---|
| | <p><u>業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> | <p>經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。</p> |
| <p>第六條之一</p> <p>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各監察人。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論，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>已依證券交易法規定設置審計委員會時，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並報董事會決議，準用本處理程序第十七條第四項及第五</p> | <p>第六條之一</p> <p>本公司取得或處分資產依所<u>定</u>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各監察人。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論，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>已依證券交易法規定設置審計委員會時，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並報董事會決議，準用本處理程序第十七條第四項及第五</p> | <p>第一項酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|---|
| 項規定。 | 項規定。 | |
| <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及設備，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，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上者，應提報董事會同意後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達新台幣一千萬元以上者，應提報董事長同意後始得為之。每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上或新台幣二千萬元以上者，應提報董事會同意後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依公司核決權限呈核決後，由使用部門及行政部門負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> | <p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，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)取得或處分不動產或其使用權資產，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，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上者，應提報董事會同意後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達新台幣一千萬元以上者，應提報董事長同意後始得為之。每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上或新台幣二千萬元以上者，應提報董事會同意後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依公司核決權限呈核決後，由使用部門及行政部門負責執行。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> | <p>一、所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內政府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p> <p>(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>(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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p> <p>(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>第九條：關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條取得不動產處理程序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，亦應依資產之取得或處分規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並</p> | <p>第九條：關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條取得或處分不動產或其使用權資產處理程序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，亦應依資產之取得或處分規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並</p> | <p>一、所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p>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，或與關係人取得處分不動產外之其他資產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台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得不動產之目的、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)款及(四)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) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論</p> | <p>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其使用權資產，或與關係人取得處分不動產或其使用權資產外之其他資產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台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)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) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與<u>母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司</u>彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或</p> | <p>圍，明定僅限國內公債。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。亦將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉(含買賣或轉租)之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理並酌作文字修正。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>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>已依證券交易法規定設置審計委員會時，依第一項規定應經監察人承認事項，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，準用本處理程序第十七條第四項及第五項規定。</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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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>(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項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</p> | <p><u>其使用權資產。</u></p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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>已依證券交易法規定設置審計委員會時，依第一項規定應經監察人承認事項，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，準用本處理程序第十七條第四項及第五項規定。</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<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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>(二)合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項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<u>或其使用權資產</u>，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>或其</u></p> | <p>四、前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第三項第(六)款第4點，排除該等交易應依本條評估交易成本(關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格)合理性之規定。</p> <p>五、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例修正，以為明確。</p> <p>六、明定已設置審計委員會之公司，第三項第(五)款第2點前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>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）</p> | <p><u>使用權資產</u>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或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃取得不動產使用權資產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區<u>交易</u>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<u>或其使用權資產</u>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<u>或其使用權資產</u>，如經按本條第三項第（一）、（二）款規定評估結</p> | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>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，並經金管會同意後，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. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）款第1點及第2點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，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> | <p>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<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>1. 本公司應就不動產<u>或其使用權資產</u>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. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>3. 應將本條第三項第（五）款第1點及第2點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<u>或其使用權資產</u>，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<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>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，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>4. 公開發行公司與其母公司、子公</p> | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|-------------------------------|
| <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，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p> | <p><u>司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(七)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</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 本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度財產管理作業辦理。</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，其金額在本公司實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，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，作成分析報告提報董事長，其金額在本公司實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，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；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或行政部門負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> | <p>第十條：取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>，悉依本公司內部控制制度財產管理作業辦理。</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，其金額在本公司實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分<u>無形資產或其使用權資產</u>，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，其金額在本公司實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，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；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或行政部門負責執行。</p> <p>四、<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易</p> | <p>修正理由同第七條說明一、二，並酌作文字修正。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | |
| <p>第十條之一：取得或處分不動產或設備、有價證券、會員證或無形資產交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，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。</p> | <p>第十條之一：取得或處分不動產、設備或其使用權資產、有價證券、無形資產或其使用權資產或會員證交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，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。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p> |
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 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，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 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，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交</p> | <p>一、酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>二、參酌公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十五條落實稽核作業之精神，明定已依法設置獨立董事者，對於發現重大衍生性商品違規情事，亦應以書面通知獨立董事。</p> <p>三、明定已設</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------|------|-----------------|-----|-----------------|-----|--------------|--|------|-----------|------|-----------------|-----|-----------------|-----|--------------|---|
| <p>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（只外幣收入及支出）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，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財會部門</p> <p>(1) 交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2) 會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據金管會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.避險性交易之核決權限</p> <table border="1" data-bbox="151 1758 667 1937"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>淨累積部位交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會主管</td> <td>US\$1000萬元以下(含)</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$2000萬元以下(含)</td> </tr> <tr> <td>董事會</td> <td>US\$2000萬元以上</td> </tr> </tbody> </table> <p>B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> | 核決權人 | 淨累積部位交易權限 | 財會主管 | US\$1000萬元以下(含) | 總經理 | US\$2000萬元以下(含) | 董事會 | US\$2000萬元以上 | <p>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（只外幣收入及支出）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，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財會部門</p> <p>(1) 交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2) 會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據金管會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.避險性交易之核決權限</p> <table border="1" data-bbox="697 1758 1212 1937"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>淨累積部位交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會主管</td> <td>US\$1000萬元以下(含)</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$2000萬元以下(含)</td> </tr> <tr> <td>董事會</td> <td>US\$2000萬元以上</td> </tr> </tbody> </table> <p>B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> | 核決權人 | 淨累積部位交易權限 | 財會主管 | US\$1000萬元以下(含) | 總經理 | US\$2000萬元以下(含) | 董事會 | US\$2000萬元以上 | <p>置審計委員會之公司，發現重大衍生性商品違規情事應以書面通知審委員會。</p> |
| 核決權人 | 淨累積部位交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財會主管 | US\$1000萬元以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | US\$2000萬元以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事會 | US\$2000萬元以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 核決權人 | 淨累積部位交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財會主管 | US\$1000萬元以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | US\$2000萬元以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事會 | US\$2000萬元以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>2.稽核部門</p> <p>應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>3.績效評估</p> <p>(1)避險性交易</p> <p>A.以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>B.為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>C.財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2)特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>4.契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>A.避險性交易額度</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司最近一季營業收入為限。</p> <p>B.特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以不超過公司最近一季營業收入的5%為限。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。</p> | <p>2.稽核部門</p> <p>應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p><u>已依證券交易法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p>3.績效評估</p> <p>(1)避險性交易</p> <p>A.以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>B.為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>C.財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2)特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>4.契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>A.避險性交易額度</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司最近一季營業收入為限。</p> <p>B.特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以不超過公司最近一季營業收入的5%為限。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。</p> | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過20萬美金為上限，如損失超過20萬美金時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>C.個別契約損失金額以不超過美金五萬元為損失上限。</p> <p>D.本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金50萬元。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理:</p> <p>基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:</p> <p>交易對象：以國內外著名金融機構為主。</p> <p>交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。</p> <p>(二)市場風險管理:</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理:</p> <p>為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，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。</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任 | <p>B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過20萬美金為上限，如損失超過20萬美金時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>C.個別契約損失金額以不超過美金五萬元為損失上限。</p> <p>D.本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金50萬元。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理:</p> <p>基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:</p> <p>交易對象：以國內外著名金融機構為主。</p> <p>交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。</p> <p>(二)市場風險管理:</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理:</p> <p>為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，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。</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任 | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>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，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(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之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理: 與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、定期評估方式</p> <p>(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受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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 | <p>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，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(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之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理: 與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、定期評估方式</p> <p>(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定之交易程序辦理，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受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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定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 | |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項第(二)款、第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | <p>司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項第(二)款、第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | |
| <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</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台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額未達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 <p>(五)經營營建業務之本公司取得或處</p> | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額未達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 <p>(五)經營營建業務之本公司取得或處</p> | <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修正，將使用權資產納入規範。</p> <p>二、所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債。</p> <p>三、鑑於營建業者銷售自行興建完工建案之不動產，屬公司進行日常業務銷售所必</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>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>(六) 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>(七) 除前六款以外之資產交易、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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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所為之有價證券買賣，或證券商於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。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(八) 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> <ol style="list-style-type: none"> 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 | <p>分供營建使用之不動產或其使用權資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；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額未達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債。 2. 以投資為專業者，於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(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，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。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(八) 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> <ol style="list-style-type: none"> 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或其使用權資產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處 | <p>須之行為，規模較大之營建業者興建之建案因金額較高而有容易達到公告申報標準，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰參酌公司取得或處分供營業使用之設備規範，放寬其進行前開處分交易，且交易對象非為關係人之公告申報標準。</p> <p>四、考量已明定關係人交易之公告規範，爰修正以為明確規範非關係人交易之情形，為利公司遵循。</p> <p>五、考量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屬經常營業行為，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰豁免其公告，且為統一本準則規範用語，爰刪除海內外之用語。</p> <p>六、考量以投</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內依規定格式辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(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。</p> <p>(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金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 | <p>分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內依規定格式辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(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。</p> <p>(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金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 | <p>資為專業者於國外初級市場認購普通公司債之行為，屬經常性行為，且其商品性質單純；另國內證券投資信託事業及期貨信託事業受金管會監管，且申購或買回其募集之基金(不含境外基金)亦屬以投資為專業者之經常性行為，爰修正放寬以投資為專業者買賣前開有價證券得豁免公告，並考量次順位債券風險較高，亦明定所指普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，不包含次順位債券。</p> <p>七、酌作文字修正，以符法制作業。</p> |
| <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、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，提報子公司股東會，修正時亦同。</p> | <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、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，提報子公司股東會，修正時亦同。</p> <p>二、子公司取得或處份資產時，亦應</p> | <p>一、子公司之公告申報標準，應與其母公司一致，並配合新增有關實收資本額達新臺幣一百億元之應公告申</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>三、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，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>依本公司規定辦理。</p> <p>三、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，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「實收資本額或總資產規定」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>報標準，爰修正，使子公司亦得適用該公告申報標準。</p> <p>二、酌作文字修正，以符法制作業。</p> |
| <p>第十七條之一</p> <p>若依證券交易法規定設置審計委員會，本處理程序第六條之一、第七條、第八條、第九條、第十條、第十二條及第十七條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>若依證券交易法規定設置審計委員會，本處理程序第九條第三項第(五)款第2點規定，對於獨立審查委員會之獨立董事會成員準用之。</p> | | <p>一、本條刪除。</p> <p>二、已於各條明定，已依證券交易法設置審計委員會之公開發行公司，應由審計委員會或審計委員會之獨立董事成員行使監察人職權，爰刪除本條。</p> |
| <p>第十七條之二</p> <p>本處理程序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。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序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。</p> | <p>第十七條之一</p> <p>本處理程序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。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序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；<u>本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u></p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額達新臺幣一百億元之計算方式。</p> |
| <p>第十八條：附則</p> <p>一、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>二、本辦法第一次修正通過於中華民國92年05月30日 本辦法第二次修正通過於中華民國95年06月19日。</p> | <p>第十八條：附則</p> <p>一、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>二、本辦法第一次修正通過於中華民國92年05月30日 本辦法第二次修正通過於中華民國95年06月19日。</p> | <p>增列本次修訂日期。</p> |

| 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>本辦法第三次修正通過於中華民國96年06月26日。</p> <p>本辦法第四次修正通過於中華民國101年06月18日。</p> <p>本辦法第五次修正通過於中華民國103年06月11日。</p> <p>本辦法第六次修正通過於中華民國107年06月01日。</p> | <p>本辦法第三次修正通過於中華民國96年06月26日。</p> <p>本辦法第四次修正通過於中華民國101年06月18日。</p> <p>本辦法第五次修正通過於中華民國103年06月11日。</p> <p>本辦法第六次修正通過於中華民國107年06月01日。</p> <p><u>本辦法第七次修正通過於中華民國108年06月12日。</u></p> | |

附錄五、取得或處分資產處理程序

華擎科技股份有限公司

取得或處理資產處理作業程序

第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日台財證一字第○九一○○○六一○五號令「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第三條：資產範圍

- 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。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。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)貨契約。
- 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之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。

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。

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、設備估價業務者。

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。

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。

七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。

八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。

九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

十、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。

十一、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。

第五條：投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值之百分之二十。

二、投資有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之一百五十；且投資公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之總額不得高於本公司淨值的百分之一百。

三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之一百；且投資個別公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產之金額不得高於本公司淨值的百分之五十。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第六條之一

本公司取得或處分資產依所定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各監察人。

已依證券交易法規定設置獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論，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。

已依證券交易法規定設置審計委員會時，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並報董事會決議，準用本處理程序第十七條第四項及第五項規定。

第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分不動產或其使用權資產，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，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上者，應提報董事會同意後始得為之。
- (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達新台幣一千萬元以上者，應提報董事長同意後始得為之。每筆交易金額達本公司實收資本額百分之二十以上或新台幣二千萬元以上者，應提報董事會同意後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依公司核決權限呈核決後，由使用部門及行政部門負責執行。

四、不動產、設備或其使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (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者，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)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。

第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司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。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判定之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司淨值百分之二十以上者，應提報董事會同意後始得為之。
- (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，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佈之審計準則公報第二十號規定辦理。考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理，除債券型基金及附條件債券交易每筆交易金額達本公司淨值之百分之四十以上外，每筆交易金額達本公司淨值百分之二十以上者，應提報董事會同意後始得為之。
- (三)投資採權益法之長期股權投資應提報董事會同意後始得為之。

三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依公司核決權限呈核後，由財會部門負責執行。

四、取得專家意見

- (一)本公司取得或處分有價證券，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作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。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。
- (二)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。

第九條：關係人交易

- 一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條取得或處分不動產或其使用權資產處理程序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，亦應依資產之取得或處分規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。另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。

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得處分不動產或其使用權資產外之其他資產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台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得動產之目的、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或其使用權資產，依本條第三項第（一）款及（四）款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)依前條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。

前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

- (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

已依證券交易法規定設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

已依證券交易法規定設置審計委員會時，依第一項規定應經監察人承認事項，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，準用本處理程序第十七條第四項及第五項規定。

三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 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)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項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或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，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或其使用權資產依本條第三項第(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：

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：

- (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。
- (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或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2.本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人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或其使用權資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或其使用權資產，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，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

- 1.本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依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。已依證券交易法規定設置審計委員會者，前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
- 3.應將本條第三項第(五)款第1點及第2點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。

(六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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：

- 1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- 2.關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 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。
- 4.公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(七)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度財產管理作業辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(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，其金額在本公司實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣

參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

- (二)取得或處分無形資產或其使用權資產，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，其金額在本公司實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，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；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或行政部門負責執行。

四、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告

- 1.本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- 2.本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- 3.本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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。

第十條之一：取得或處分不動產、設備或其使用權資產、有價證券、無形資產或其使用權資產或會員證交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，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。

第十一條：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。

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

- 1.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，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
- 2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從

事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。

(二)經營（避險）策略

本公司從事衍生性金融商品交易，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（只外幣收入及支出）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，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三)權責劃分

1.財會部門

(1)交易人員

- A.負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B.交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- C.依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

(2)會計人員

- A.執行交易確認。
- B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- C.每月進行評價，評價報告呈核至總經理。
- D.會計帳務處理。
- E.依據金管會規定進行申報及公告。

(3)交割人員:執行交割任務。

(4)衍生性商品核決權限

- A.避險性交易之核決權限

| 核決權人 | 淨累積部位交易權限 |
|------|-----------------|
| 財會主管 | US\$1000萬元以下(含) |
| 總經理 | US\$2000萬元以下(含) |
| 董事會 | US\$2000萬元以上 |

B.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

2.稽核部門

應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

已依證券交易法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。

已依證券交易法規定設置審計委員會者，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

3.績效評估

(1)避險性交易

A.以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

B.為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

C.財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

(2)特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

4.契約總額及損失上限之訂定

(1)契約總額

A.避險性交易額度

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司最近一季營業收入為限。

B. 特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以不超過公司最近一季營業收入的5%為限。

(2) 損失上限之訂定

- A. 有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。
- B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過20萬美金為上限，如損失超過20萬美金時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。
- C. 個別契約損失金額以不超過美金五萬元為損失上限。
- D. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金50萬元。

二、風險管理措施

(一) 信用風險管理:

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二) 市場風險管理:

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三) 流動性風險管理:

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四) 現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，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。

(五)作業風險管理

- 1.應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險
- 2.從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任
- 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，並應向董事會或向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每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。

(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之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理:

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、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定之交易程序辦理，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受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。

四、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準則及公司所定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，依所定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本條第三項第(二)款、第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、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。但公開發行公司合併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，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。
- (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，併本條第一項第(一)款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。

二、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金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (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)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份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，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、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，將第(七)款第1點及第2點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

(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，並依第(七)款及第(八)款規定辦理。

第十四條：資訊公開揭露程序

一、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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- (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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 - 1.實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額未達新臺幣五億元以上。
 - 2.實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- (五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額未達新臺幣十億元以上。

(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(七)除前款以外之資產交易、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。但下列情形不在此限：

1.買賣國內公債。

2.以投資為專業者，於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（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，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。

3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

(八)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或其使用權資產之金額。

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。

二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內依規定格式辦理公告申報。

三、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於金管會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，於每月十日前輸入金管會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，應於知悉之日起算二日內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，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 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。

第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、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，提報子公司股東會，修正時亦同。
- 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、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」所定公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「實收資本額或總資產規定」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十六條：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。

第十七條：實施與修訂

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，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。

已依證券交易法規定設置獨立董事時，將『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，應於董事會議事錄載明。

已依證券交易法規定設置審計委員會時，訂定或修正『取得或處分資產處理程序』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。

前項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。

第三項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。

第十七條之二

本處理程序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，本處理程序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；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第十八條：附則

一、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

二、本辦法第一次修正通過於中華民國92年05月30日

本辦法第二次修正通過於中華民國95年06月19日。

本辦法第三次修正通過於中華民國96年06月26日。

本辦法第四次修正通過於中華民國101年06月18日。

本辦法第五次修正通過於中華民國103年06月11日。

本辦法第六次修正通過於中華民國107年06月01日。

本辦法第七次修正通過於中華民國 108 年 06 月 12 日。

附錄六、股東會議事規則

華擎科技股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定外，應依本規則辦理。
- 第二條：股東會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。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條：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。
- 第五條：股東會如由董事會召開者，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。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召開者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條：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。
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大會表決。
- 第九條：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。
會議散會後，股東不得另行推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第十條：出席股東發言時，須先填具發言條載明發言主旨、股東戶號(或出席證號碼)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。
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。
- 第十一條：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。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十二條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。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。
- 第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條：開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得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。
- 第十六條：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份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

第十七條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十八條：議案之表決，除公司法及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。

第十九條：同一議案有修正案或代替案時，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。

第二十條：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。

第二十一條：本規則經股東會決議通過後實行，修改時亦同。

附錄七、董事選舉辦法

華擎科技股份有限公司

董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選任，依本辦法辦理。
- 第二條：本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人，選舉人之記名，得以在選舉票上所印股東戶號或出席證號碼代之。
- 第三條：本公司董事依公司章程所定額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第四條：選舉票由公司製發，應按股東戶號或出席證號碼編號並加填其選舉權數。
- 第五條：選舉開始前，由主席指定監票員及計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第六條：投票箱由公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第七條：選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人姓名，並得加註其股東戶號或身分證字號；惟法人為股東時，選舉票之被選舉人欄得填列該法人名稱該法人之代表人。
- 第八條：選舉票有左列情事之一者無效：
- 一、不用董事會製備之選票者。
 - 二、以空白之選票投入投票箱者。
 - 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
 - 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 第九條：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。
- 第十條：當選之董事由公司於股東會結束後分別寄發當選通知書。
- 第十一條：本公司辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。
- 第十二條：本辦法由股東會通過後施行，修改時同。
- 第十三條：本辦法第一次訂定通過於中華民國 95 年 06 月 19 日。
本辦法第二次修訂通過於中華民國 96 年 06 月 26 日。
本辦法第三次修訂通過於中華民國 101 年 06 月 18 日。

附錄八、董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為 1,206,976,290 元，已發行股數計 120,697,629 股。
- 二、依證交法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 8,000,000 股。
- 三、截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下列所述：

108 年 04 月 14 日

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 持有股數 | 持股比率% |
|------------|-----------------------|-----------|------------|-------|
| 董事長 | 童旭田 | 107.06.01 | - | - |
| 董事 | 華瑋投資股份有限公司 代表人：童子賢 | 107.06.01 | 57,217,754 | 47.41 |
| 董事 | 華瑋投資股份有限公司 代表人：劉憶如 | 107.06.01 | 57,217,754 | 47.41 |
| 董事 | 華瑋投資股份有限公司 代表人：許隆倫 | 107.06.01 | 57,217,754 | 47.41 |
| 獨立董事 | 吳金榮 | 107.06.01 | - | - |
| 獨立董事 | 魏艾 | 107.06.01 | - | - |
| 全體董事持有股數合計 | | | 57,217,754 | 47.41 |

註：獨立董事楊子江先生於 107/06/1 辭任。

附錄九、其他說明資料

本次股東常會股東提案情形：

- 1.依公司法 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數 1%以上股份之股東，將以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以 300 字為限。
- 2.本公司 108 年股東常會受理股東提案期間為 108 年 4 月 08 日至 108 年 4 月 17 日，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 3.本公司並無接獲任何股東提案。

ASRock[®]
華 擎 科 技