

邁菽科技股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：民國 112 年 6 月 20 日(星期二)上午 9 時整

地點：新北市中和區中正路 726 號地下二樓會議室

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數 34,025,656 股，占已發行股份總數 43,448,275 股之 78.31%。

出席董事：亨朗(股)公司(代表人：林俊宏)、亨朗(股)公司(代表人：趙元山)、亨朗(股)公司  
(代表人：趙元旗)、潘榮春  
(依姓氏筆劃排序)

出席董事合計 4 席(含獨立董事 1 席)

主席：趙元山 董事長

紀錄：林仕文

一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈開會

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第一案

案 由：民國 111 年度營業報告。

說 明：民國 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查民國 111 年度決算表冊報告。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：民國 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說 明：

- 1、依本公司章程第二十三條之一規定辦理。
- 2、本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案，業經民國 112 年 3 月 30 日董事會決議通過，擬分派員工酬勞新台幣 3,311,760 元及董事酬勞新台幣 3,201,367 元，並全數以現金發放。
- 3、上述分派金額與民國 111 年度帳列數無差異。

#### 第四案

案由：民國 111 年度盈餘分派股東現金紅利暨資本公積發放現金報告。

說明：

- 1、依本公司章程第二十三條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 2、本公司民國 111 年度盈餘分派股東現金紅利暨資本公積發放現金案，業經民國 112 年 3 月 30 日董事會決議通過，擬自民國 111 年度可分配盈餘中提撥新台幣 8,255,172 元，分派股東現金紅利每股新台幣 0.19 元；並擬自超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 14,859,310 元分配現金，每股新台幣 0.342 元。
- 3、發給每位股東之股東現金紅利及資本公積發放現金，發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數，列入本公司之其他收入。
- 4、本次股東現金紅利及以資本公積發放現金之配發基準日、發放日及其他相關事宜，由董事會授權董事長另訂之，如嗣後因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配發率因此發生變動者，亦授權董事長全權處理。

#### 第五案

案由：修訂「董事會議事規範」。

說明：為配合法令修訂及實際需要，修訂本公司「董事會議事規範」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件三。

#### 第六案

案由：修訂「誠信經營守則」。

說明：為配合實際需要，修訂本公司「誠信經營守則」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件四。

#### 第七案

案由：修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。

說明：為配合實際需要，修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件五。

#### 四、承認事項

##### 第一案(董事會提)

案由：民國 111 年度營業報告書及財務報表承認案，提請 承認。

說明：

- 1、本公司民國 111 年度財務報表(含個體及合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及余聖河會計師查核簽證完竣，出具無保留意見之查核報告書。
- 2、本公司民國 111 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件六~七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 承認權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：民國 111 年度盈餘分派承認案，提請 承認。

說 明：

- 1、依本公司章程第二十三條規定辦理。
- 2、民國 111 年度期初未分配盈餘新台幣(以下同)122,351,905 元，加民國 111 年度本期淨利 86,408,667 元，減提列法定盈餘公積 8,640,867 元，民國 111 年度期末可供分配盈餘為 200,119,705 元，擬分派股東紅利合計數 82,551,722 元，其中每股股東現金紅利 0.19 元(金額 8,255,172 元)，每股股東股票紅利 1.71 元(金額 74,296,550 元)，期末未分配盈餘為 117,567,983 元。
- 3、本公司民國 111 年度盈餘分派案業經民國 112 年 3 月 30 日董事會決議通過，民國 111 年度盈餘分派表請參閱附件八。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 承認權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案(董事會提)

案 由：民國 111 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：

- 1、本公司為配合業務需要，擬自民國 111 年度可分配盈餘中提撥新台幣 74,296,550 元，轉增資發行新股 7,429,655 股，每股面額新台幣 10 元。
- 2、本次盈餘轉增資發行新股之配股方式，按增資配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每仟股無償配發 171 股(以民國 112 年 3 月 30 日之流通在外股數計算)，配發不足一股之畸零股，股東得於停止過戶日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理拼湊，仍不足一股者，按面額折付現金，計算至元為止(元以下不計)，其股份並授權董事長洽特定人按面額認購。如嗣後因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
- 3、本次新股採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。
- 4、增資發行新股案俟股東常會決議通過，並報請主管機關核准後，由股東常會授權董事會另行訂定增資配股基準日。如因主管機關核定或因應客觀環境而需修正或變更時，由股東常會授權董事會全權處理。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：為配合法令修訂及實際需要，擬修訂本公司「公司章程」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件九。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：為配合法令修訂及實際需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件十。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

#### 第四案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：為配合法令修訂及實際需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件十一。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

#### 第五案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：為配合實際需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件十二。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

第六案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：為配合實際需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件十三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

第七案(董事會提)

案 由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 討論。

說 明：為配合實際需要，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，詳如修正條文對照表所載，請參閱附件十四。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,025,656 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|------------------------------------------|------------|
| 贊成權數 33,169,644 權<br>(含電子投票 4,473,938 權) | 97.48%     |
| 反對權數 7 權<br>(含電子投票 7 權)                  | 0.00%      |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                  | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 856,005 權<br>(含電子投票 1,005 權)    | 2.51%      |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會（同日上午 9 時 30 分）。

（本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音為準。）

## 營業報告書

## 一、 民國一一一年度營業報告

## (一) 營業計畫實施成果

本公司一一一年合併營收新臺幣 16 億 789 萬元，較一一〇年合併營收新臺幣 15 億 2,373 萬元增加約 5.52%，合併稅後淨利為新臺幣 8,641 萬元，持續呈現獲利狀態。一一一年以來，受到通膨影響，筆電、手機等消費性產品需求大幅下滑，也衝擊營運表現，不過隨著高階顯示卡新品銷量不俗、伺服器推出新平台，其他產業佈局發酵，營運力拚成長。本公司積極對未來散熱模組產品應用範圍佈局與自動化生產製造方向深入發展，強化公司產品競爭力，以期為股東客戶及員工創造利益最大化，共享公司之經營成果。

單位：新臺幣千元

| 項目        | 111 年度    | 110 年度    | 增(減)金額   | 變動(%)    |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入      | 1,607,885 | 1,523,725 | 84,160   | 5.52     |
| 營業成本      | 1,245,029 | 1,244,501 | 528      | 0.04     |
| 營業毛利      | 362,856   | 279,224   | 83,632   | 29.95    |
| 營業費用      | 254,776   | 209,618   | 45,158   | 21.54    |
| 營業利益      | 99,980    | 38,444    | 61,536   | 160.07   |
| 營業外收入(支出) | 10,572    | (10,845)  | 21,417   | (197.48) |
| 稅前淨利      | 110,552   | 27,599    | 82,953   | 300.57   |
| 所得稅利益(費用) | (24,143)  | 17,905    | (42,048) | (234.84) |
| 本期淨利      | 86,409    | 45,504    | 40,905   | 89.89    |

(二) 預算執行情形：本公司未對外公開財務預測，故不適用。

## (三) 收支及獲利能力分析

| 項 目      |                | 111 年  | 110 年  | 增(減)    |
|----------|----------------|--------|--------|---------|
| 財務<br>結構 | 負債佔資產比率(%)     | 44.55  | 59.34  | (14.79) |
|          | 長期資金佔固定資產比率(%) | 248.71 | 190.75 | 57.96   |
| 償債<br>能力 | 流動比率(%)        | 208.01 | 146.24 | 61.77   |
|          | 速動比率(%)        | 171.17 | 111.30 | 59.87   |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)       | 5.19   | 3.48   | 1.71    |
|          | 股東權益報酬率(%)     | 9.79   | 6.84   | 2.95    |
|          | 基本每股盈餘(元)      | 2.20   | 1.22   | 0.98    |

(四) 研究發展狀況

1. 最近二年度研發費用

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度           | 111 年度    | 110 年度    |
|-------------------|-----------|-----------|
| 合併研究發展費用(A)       | 83,385    | 68,917    |
| 合併營業收入淨額(B)       | 1,607,885 | 1,523,725 |
| 佔合併營業收入淨額比例(A/B)% | 5.19      | 4.52      |

2. 研究發展成果

- (1)Microloops / Intel 先進散熱技術聯合實驗室建置完成
- (2)4U 水對氣單相浸沒式油冷 CDU 開發完成
- (3)Intel 次世代 BHS AP Platform 1U/2U/2U EVAC 全系列散熱器開發完成
- (4)AMD 次世代 SP6 全系列散熱器開發完成
- (5)車用水冷板摩擦焊及釐焊製程開發
- (6)Intel, AMD 全系列水冷頭開發
- (7)VC 全自動化生產設備開發
- (8)熱管全自動化生產設備開發
- (9)Nvidia 40 系統顯示卡散熱器開發

二、民國一一二年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 達到極致效能，成為散熱技術領導者。【高 C/P 值及高品質的產品提供者】。
2. 持續藉由提升產品品質及高效率生產能力拓展營運，並透過有效的系統管控內部作業及供應鏈管理達到降低成本提升公司競爭力。
3. 創造出更多的股東價值。

(二) 預期銷售數量及其依據：本公司未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產方面

強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化及庫存狀況，確實掌握交期滿足客戶需求。並積極拓展生產規模，藉由經濟規模量產以達到降低生產成本，且與上游主要供應廠商皆保持長期良好之互動模式，亦維持採購成本上之競爭優勢，使公司產品價格極具競爭力。

2. 銷售方面

本公司倚其對市場趨勢之掌握，積極增進研發設計能力及生產管理，擴充產品線，並提高產品附加價值，開發替代性之技術，提高關鍵性元件自製率；以因應客戶不同需求提供多樣之系統散熱解決方案，建構出多樣化的產品線，並藉由各部門之相互支援達到客戶對規格及散熱效率之需求，提供客戶齊全之系統散熱產品及服務。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 未來公司發展策略

1. 依據市場數位化及 5G 需求持續成長，科技進步與追求效率上的提昇，雲端計算及數據中心為因應大數據時代來臨、元宇宙需求將有大量成長，創新產品成熟性及增建製造產能，提供給主要客群所需的服務，積極布局爭取即將來到的雲端大時代。
2. 高階顯卡將持續與既有合作的客戶攜手共進，並持續開發高階電競筆記型電腦新客源以增加業績收入，除了既有的均溫板模組需求外，熱管散熱模組也已跨進客戶之供應鏈體系。
3. 新能源電動車的散熱潛在爆發性需求逐漸浮上檯面，公司正與國內知名大廠合作車用電控與充電模組等相關散熱件產品。
4. 5G 通訊的均溫板散熱方案，已與中國及日本兩方面的客製化需求共同研發並進入量產階段，同時也與國內相關產業客戶密切配合中，今年相關通訊訂單將能夠大幅成長。
5. 提高能源運用效能，與 Intel 成立先進散熱技術聯合實驗室，開發次世代液態冷卻技術。

#### (二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司隨時注意所處產業受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，因應相關科技變化及技術發展演變，掌握產業前景及市場脈動等訊息，提升研發能力與產品競爭力以符合市場需求，維持本公司之競爭優勢；而隨著疫情而改變人們的生活習慣，智能晶片需求大增，全球散熱產業的快速演進，本公司將致力於專業散熱領域持續深耕，提供橫跨全球性各種產業散熱方案，成為智慧生活(IT&AI)/車用(EV)/通訊(5G)導向為主要的公司。

最後，謹代表邁科科技經營團隊及全體員工感謝各位股東過去一年以來的支持及鼓勵，展望未來一年，本公司將更努力不懈，凝聚全員最高共識，以更好的執行力面對未來挑戰，亦期望各位股東能繼續給予指導及建議。在此獻上最誠摯的感謝及祝福。

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文

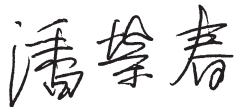


<附件二>

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁科科技股份有限公司審計委員會

審計委員 潘榮春 

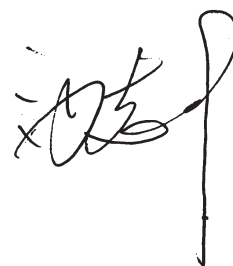
中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁科科技股份有限公司審計委員會

審計委員 向志中

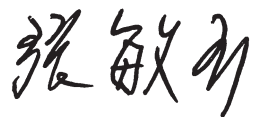


中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

邁科科技股份有限公司審計委員會

審計委員 張敏玉 

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

## 董事會議事規範

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                     | 說明                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>第三條 本公司董事會至少每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | <p>第三條 本公司董事會至少每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | 依實務運作情形及現行法令規定修訂條文。 |
| <p>第四條 本公司董事會指定之議事事務單位為財會中心。</p> <p>議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>           | <p>第五條 本公司董事會指定之議事事務單位為股務單位。</p> <p>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>                               | 條次調整及依實務運作情形修訂條文。   |
| <p>第五條<br/>以下略。</p>                                                                                                                                    | <p>第六條<br/>以下略。</p>                                                                                                                                                      | 條次調整。               |
| <p>第六條<br/>以下略。</p>                                                                                                                                    | <p>第四條<br/>以下略。</p>                                                                                                                                                      | 條次調整。               |
| <p>第八條 本公司董事會召開時，<u>議事事務</u>單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>以下略。</p>                                                                                        | <p>第八條 本公司董事會召開時，<u>股務</u>單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>以下略。</p>                                                                                                            | 依實務運作情形修訂條文。        |
| <p>第九條<br/>以下略。</p> <p>以視訊會議召開者，其視訊影音資料為<u>議事錄</u>之一部分，應於公司存續期間妥</p>                                                                                   | <p>第九條<br/>以下略。</p> <p>以視訊會議召開者，其視訊影音資料為<u>會議紀錄</u>之一部分，應於公司存續期間妥</p>                                                                                                    | 酌修文字。               |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 善保存。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 妥善保存。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
| 第十一條<br>以下略。<br>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 第十一條<br>以下略。<br>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第二項規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：<br>一、～五、略。<br>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。<br>七、略。<br>八、略。<br>九、略。<br>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）<br>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。<br>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或 | 第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：<br>一、～五、略。<br>六、略。<br>七、略。<br>八、略。<br>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）<br>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。<br><del>公司設有獨立董事者，</del> 應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出 | 依現行法令規定修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |
| 第十五條<br>以下略。<br>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。<br>本公司董事會之決議，對依規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。                                                                                                                                                                                                                       | 第十五條<br>以下略。<br>「董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。」<br>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。                                                                                                                                                                                                   | 依現行法令規定修訂條文。 |
| 第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：<br>一、～ 六、略。<br>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。<br>八、～ 九、略。<br>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：<br>一、略。<br>二、未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。<br>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。<br>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名 | 第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：<br>一、～ 六、略。<br>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。<br>八、～ 九、略。<br>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：<br>一、略。<br>二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。<br>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。<br>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名 | 依實務運作情形修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                                              | 現行條文                                                                           | 說明           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。<br>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。                                               | 或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。<br>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。        |              |
| 第十八條 本議事規範經董事會通過後實施，修訂時亦同。                                                                                        | 第十七條 本辦法經董事會通過後實施，修訂時亦同。                                                       | 條次調整及酌修文字。   |
| 第十九條 本議事規範訂定於中華民國一〇八年十二月二十六日。<br>第一次修訂於中華民國一〇九年八月五日。<br>第二次修訂於中華民國一〇九年十二月二十四日。<br>第三次修訂於 <u>中華民國一一一年十二月二十一日</u> 。 | 第十八條 本議事規範於中華民國一〇八年十二月二十六日訂定。<br>第一次修訂於中華民國一〇九年八月五日。<br>第二次修訂於中華民國一〇九年十二月二十四日。 | 條次調整及增列修訂日期。 |

## 誠信經營守則

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                   | 說明           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>第一條（訂定目的及適用範圍）</p> <p>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則，作為本公司之誠信經營政策。</p> <p>本守則適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。</p>            | <p>第一條（訂定目的及適用範圍）</p> <p><del>邁科科技股份有限公司</del>（以下簡稱本公司）為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則，作為本公司之誠信經營政策。</p> <p>本守則適用範圍及於其子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。</p> | 酌修文字。        |
| <p>第二條（禁止不誠信行為）</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>以下略。</p>                 | <p>第二條（禁止不誠信行為）</p> <p>本公司之董事、<del>監察人</del>、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>以下略。</p>                    | 依實務運作情形修訂條文。 |
| <p>第六條（防範方案）</p> <p>本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。本公司訂定防範方案，應符合本公司及集團企業與組織營運所在地之相關法令。</p> <p>本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。</p> | <p>第六條（防範方案）</p> <p>本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</p> <p>本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。</p>                   | 酌修文字。        |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                     | 說明           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>第七條（防範方案之範圍）</p> <p>本公司應<u>建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</u></p> <p>以下略。</p>                                                                                                      | <p>第七條（防範方案之範圍）</p> <p>本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>以下略。</p>                                                                                                                     | 依現行法令規定修訂條文。 |
| <p>第八條（承諾與執行）</p> <p>本公司應要求董事與高階管理階層出具<u>遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>本公司及本公司之集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。本公司針對第一、二項誠信經營政策、<u>聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u></p> | <p>第八條（承諾與執行）</p> <p>本公司及本公司之集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>                                                                                                 | 依現行法令規定修訂條文。 |
| <p>第九條（誠信經營商業活動）</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>                       | <p>第九條（誠信經營商業活動）</p> <p>本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> | 酌修文字。        |
| <p>第十條（禁止行賄及收賄）</p> <p>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形</p>                                                                                                             | <p>第十條（禁止行賄及收賄）</p> <p>本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收</p>                                                                                         | 依實務運作情形修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                         | 說明           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 式之不正當利益。                                                                                                                                                       | 受任何形式之不正當利益。                                                                                                                                                                 |              |
| 第十一條（禁止提供非法政治獻金）<br>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。                                                | 第十一條（禁止提供非法政治獻金）<br>本公司及本公司之董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。                                              | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助）<br>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。                                                                            | 第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助）<br>本公司及本公司之董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。                                                                          | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）<br>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。                                                     | 第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）<br>本公司及本公司之董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。                                                   | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十四條（禁止侵害智慧財產權）<br>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。                                            | 第十四條（禁止侵害智慧財產權）<br>本公司及本公司之董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。                                          | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十六條（防範產品或服務損害利害關係人）<br>本公司及本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者 | 第十六條（防範產品或服務損害利害關係人）<br>本公司及本公司之董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害 | 依實務運作情形修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。                                                                                                                                                                                       | 消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。                                                                                                                                                                                                               |              |
| <p>第十七條（組織與責任）</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，以<u>財會中心</u>為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，至少每年定期向董事會報告：</p> <p>以下略。</p>                                                      | <p>第十七條（組織與責任）</p> <p>本公司之董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，以<u>營運策略中心</u>為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，至少每年定期向董事會報告：</p> <p>以下略。</p>                                                                 | 依實務運作情形修訂條文。 |
| <p>第十八條（業務執行之法令遵循）</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>第十八條（業務執行之法令遵循）</p> <p>本公司之董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>                                                                                                                                                                                                | 依實務運作情形修訂條文。 |
| <p>第十九條（利益迴避）</p> <p>以下略。</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> | <p>第十九條（利益迴避）</p> <p>以下略。</p> <p>本公司董事、<del>監察人</del>經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>本公司董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> | 依實務運作情形修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>第二十條（會計與內部控制）<br/>以下略。<br/><u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</u></p>                                                                                                                                         | <p>第二十條（會計與內部控制）<br/>以下略。</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>依現行法令規定修訂條文。</p> |
| <p>第二十一條（作業程序及行為指南）<br/>本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：<br/><br/>以下略。</p>                                                                                                             | <p>第二十一條（作業程序及行為指南）<br/>本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：<br/><br/>以下略。</p>                                                                                                                        | <p>依實務運作情形修訂條文。</p> |
| <p>第二十二條（教育訓練及考核）<br/>以下略。<br/>本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。<br/>以下略。</p>                                                                                 | <p>第二十二條（教育訓練及考核）<br/>以下略。<br/>本公司應定期對董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。<br/>以下略。</p>                                                                                            | <p>依實務運作情形修訂條文。</p> |
| <p>第二十三條（檢舉制度）<br/>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：<br/>一、略。<br/>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。<br/><br/>三、～六、略。<br/>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> | <p>第二十三條（檢舉制度）<br/>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：<br/>一、略。<br/>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或<del>監察人</del>，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。<br/>三、～六、略。<br/>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或<del>監察人</del>。</p> | <p>依實務運作情形修訂條文。</p> |

| 修正條文                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                     | 說明           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> | <p>第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> | 依實務運作情形修訂條文。 |
| <p>第二十七條（實施）</p> <p>本公司之誠信經營守則應經審計委員會審議同意，並提董事會決議通過後，提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p>以下略。</p>                                  | <p>第二十七條（實施）</p> <p>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p> <p>以下略。</p>                                                    | 依實務運作情形修訂條文。 |
| <p>第二十八條（訂定日期）</p> <p>本守則訂定於民國一一〇年二月十八日。</p> <p><u>第一次修訂於中華民國一一一年十二月二十一日。</u></p>                                    | <p>第二十八條（訂定日期）</p> <p>本守則訂定於民國一一〇年二月十八日。</p>                                                                             | 增列修訂日期。      |

## 誠信經營作業程序及行為指南

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                         | 說明           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第二條（適用對象）<br>本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。<br>以下略。                                                                         | 第二條（適用對象）<br>本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、 <del>監察人</del> 經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。<br>以下略。                                                               | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第五條（專責單位及職掌）<br>本公司指定 <u>財會中心</u> 為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：<br>以下略。 | 第五條（專責單位及職掌）<br>本公司指定 <del>營運策略中心</del> 為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：<br>以下略。 | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第九條（政治獻金之處理程序）<br>本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 <u>壹佰萬元</u> 以上，應提報董事會通過後，始得為之：<br>以下略。                                                 | 第九條（政治獻金之處理程序）<br>本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 <del>兩</del> <u>百萬元</u> 以上，應提報董事會通過後，始得為之：<br>以下略。                                           | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）<br>本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 <u>壹佰萬元</u> 以上，應提報董事會通過後，始得為之：<br>以下略。                                           | 第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）<br>本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣 <del>兩</del> <u>百萬元</u> 以上，應提報董事會通過後，始得為之：<br>以下略。                                     | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十二條（保密機制之組織與責任）<br>本公司 <u>法務部門</u> ，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧                                                                                        | 第十二條（保密機制之組織與責任）<br>本公司 <del>管理</del> <u>部</u> ，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財                                                                                  | 依實務運作情形修訂條文。 |

| 修正條文                                                                                      | 現行條文                                                      | 說明           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|
| 財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。<br>以下略。                                         | 產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。<br>以下略。          |              |
| 第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）<br>以下略。<br><u>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</u> | 第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）<br>以下略。                        | 依現行法令規定修訂條文。 |
| 第二十四條（施行）<br>本作業程序及行為指南應經審計委員會審議同意，並提董事會決議通過後，提報股東會報告；修正時亦同。<br>以下略。                      | 第二十四條（施行）<br>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。<br>以下略。 | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第二十八條（訂定日期）<br>本程序訂定於民國一一〇年二月十八日。<br><u>第一次修訂於中華民國一一一年十二月二十一日。</u>                        | 第二十八條（訂定日期）<br>本程序訂定於民國一一〇年二月十八日。                         | 增列修訂日期。      |

## <附件六>



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                   |
|----|-----|-------------------|
| 電話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會計師查核報告

邁菴科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

邁菴科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達邁菴科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邁菴科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邁菴科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

邁菴科技股份有限公司係從事為應用於電腦及相關周邊產品之散熱或均熱模組的研發、生產及銷售，其收入認列係依與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：了解邁菻科技股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；了解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

## 二、採權益法之長期投資

有關採權益法之長期股權投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司，其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

邁菻科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之存貨淨變現價值估計涉及管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關存貨評價之主要查核程序包括：瞭解採用權益法之子公司所採用的存貨評價政策與邁菻科技股份有限公司是否一致，及評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨淨變現價值估計的方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨評價估計之合理性。

## 其他事項

邁菻科技股份有限公司民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十九日出具無保留意見之查核報告。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估邁菻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邁菻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。

邁菻科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邁蔴科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華

朱聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號

民國 一 一 二 年 三 月 三 十 日



邁新科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |                         | 負債及權益<br>流動負債： |     | 110.12.31 |     |
|----------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-------------------------|----------------|-----|-----------|-----|
|                            | 金 額          | %   | 金 額       | %   |                         | 金 額            | %   |           |     |
| 資 產                        |              |     |           |     |                         |                |     |           |     |
| 流動資產：                      |              |     |           |     |                         |                |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))       | \$ 396,325   | 24  | 173,821   | 15  | 2100 短期借款(附註六(九))       | \$ 30,500      | 2   | 125,920   | 11  |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八) | 2,000        | -   | -         | -   | 2181 應付票據及帳款(含關係人)(附註七) | 259,001        | 16  | 54,246    | 5   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))     | 388,974      | 24  | 376,119   | 33  | 2200 其他應付款(含關係人)(附註七)   | 49,597         | 3   | 32,739    | 3   |
| 1200 其他應收款                 | 10,004       | 1   | 4,543     | 1   | 2280 租賃負債－流動(附註六(八))    | 2,867          | -   | 4,113     | -   |
| 130X 存貨(附註六(三))            | 24,617       | 2   | 28,464    | 3   | 一年內到期之長期借款(附註六(十))      | 7,423          | -   | -         | -   |
| 1470 其他流動資產                | 8,274        | -   | 6,852     | -   | 其他流動負債(附註六(十六))         | 4,395          | -   | 11,762    | 1   |
| 流動資產合計                     | 830,194      | 51  | 589,799   | 52  | 流動負債合計                  | 353,783        | 21  | 228,780   | 20  |
| 非流動資產：                     |              |     |           |     | 非流動負債：                  |                |     |           |     |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(四))      | 455,153      | 28  | 171,456   | 15  | 2540 長期借款(附註六(十))       | 209,577        | 13  | 217,000   | 19  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)   | 321,302      | 20  | 321,417   | 28  | 2580 租賃負債－非流動(附註六(八))   | 448            | -   | 2,679     | 1   |
| 1755 使用權資產(附註六(六))         | 3,267        | -   | 7,159     | 1   | 其他非流動負債                 | 737            | -   | 887       | -   |
| 1780 無形資產(附註六(七))          | 4,368        | -   | 3,146     | -   | 非流動負債合計                 | 210,762        | 13  | 220,566   | 20  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))      | 22,660       | 1   | 39,205    | 4   | 負債總計                    | 564,545        | 34  | 449,346   | 40  |
| 1900 其他非流動資產               | 4,054        | -   | 5,066     | -   | 權益(附註六(十三)及(十四))：       |                |     |           |     |
| 非流動資產合計                    | 810,804      | 49  | 547,449   | 48  | 普通股股本                   | 434,483        | 27  | 374,483   | 33  |
|                            |              |     |           |     | 資本公積                    | 415,447        | 25  | 175,000   | 15  |
|                            |              |     |           |     | 保留盈餘：                   |                |     |           |     |
|                            |              |     |           |     | 法定盈餘公積                  | 13,595         | 1   | 9,044     | 1   |
|                            |              |     |           |     | 未分配盈餘                   | 208,761        | 13  | 126,903   | 11  |
|                            |              |     |           |     | 其他權益                    | 222,356        | 14  | 135,947   | 12  |
|                            |              |     |           |     | 權益總計                    | 4,167          | -   | 2,472     | -   |
|                            |              |     |           |     | 負債及權益總計                 | 1,076,453      | 66  | 687,902   | 60  |
| 資產總計                       | \$ 1,640,998 | 100 | 1,137,248 | 100 |                         | \$ 1,640,998   | 100 | 1,137,248 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文

## 邁科科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                          | 111年度        |     | 110年度     |     |
|------|--------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|      |                          | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十六))            | \$ 1,317,966 | 100 | 1,083,779 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二)   | 1,110,304    | 84  | 916,407   | 84  |
|      | 營業毛利                     | 207,662      | 16  | 167,372   | 16  |
|      | 營業費用(附註六(二)、(十一)及十二)：    |              |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用                     | 37,095       | 3   | 29,465    | 3   |
| 6200 | 管理費用                     | 50,881       | 4   | 53,771    | 5   |
| 6300 | 研究發展費用                   | 44,725       | 3   | 32,097    | 3   |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | 2,082        | -   | 13        | -   |
|      |                          | 134,783      | 10  | 115,346   | 11  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額                | 19,536       | 1   | 519       | -   |
|      | 營業淨利                     | 92,415       | 7   | 52,545    | 5   |
|      | 營業外收入及支出：                |              |     |           |     |
| 7100 | 利息收入                     | 2,898        | -   | 46        | -   |
| 7010 | 其他收入(附註(十八))             | 4,378        | -   | 4,688     | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十八))         | 38,880       | 3   | (8,294)   | (1) |
| 7050 | 財務成本(附註六(八))             | (5,082)      | -   | (3,756)   | -   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (29,610)     | (2) | (675)     | -   |
|      |                          | 11,464       | 1   | (7,991)   | (1) |
|      | 稅前淨利                     | 103,879      | 8   | 44,554    | 4   |
| 7951 | 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))     | 17,470       | 1   | (950)     | -   |
|      | 本期淨利                     | 86,409       | 7   | 45,504    | 4   |
| 8300 | 其他綜合損益：                  |              |     |           |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目            |              |     |           |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 1,695        | -   | (673)     | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計          | 1,695        | -   | (673)     | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)           | 1,695        | -   | (673)     | -   |
|      | 本期綜合損益總額                 | \$ 88,104    | 7   | 44,831    | 4   |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五)) | \$ 2.20      |     | 1.22      |     |
| 9810 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五)) | \$ 2.19      |     | 1.21      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

現金增資

員工認股權酬勞成本

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

| 其他權益項目 | 保留盈餘       |         |        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |                   | 權益總額      |
|--------|------------|---------|--------|-------------------|-------------------|-----------|
|        | 股本         | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |           |
|        | \$ 374,483 | 175,000 | 2,351  | 88,092            | 3,145             | 643,071   |
|        | -          | -       | -      | 45,504            | -                 | 45,504    |
|        | -          | -       | -      | -                 | (673)             | (673)     |
|        | -          | -       | -      | 45,504            | (673)             | 44,831    |
|        | -          | -       | 6,693  | (6,693)           | -                 | -         |
|        | 374,483    | 175,000 | 9,044  | 126,903           | 2,472             | 687,902   |
|        | -          | -       | -      | 86,409            | -                 | 86,409    |
|        | -          | -       | -      | -                 | 1,695             | 1,695     |
|        | -          | -       | -      | 86,409            | 1,695             | 88,104    |
|        | -          | -       | 4,551  | (4,551)           | -                 | -         |
|        | 60,000     | 240,000 | -      | -                 | -                 | 300,000   |
|        | -          | 447     | -      | -                 | -                 | 447       |
|        | \$ 434,483 | 415,447 | 13,595 | 208,761           | 4,167             | 1,076,453 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 111年度             | 110年度            |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 本期稅前淨利                 | \$ 103,879        | 44,554           |
| <b>調整項目：</b>           |                   |                  |
| 收益費損項目                 |                   |                  |
| 折舊費用                   | 7,527             | 7,650            |
| 攤銷費用                   | 1,230             | 1,715            |
| 預期信用減損損失               | 2,082             | 13               |
| 利息費用                   | 5,082             | 3,756            |
| 利息收入                   | (2,898)           | (46)             |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 447               | -                |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業之損益份額  | 29,610            | 675              |
| 處分不動產、廠房及設備損失          | 15                | 138              |
| 其他                     | 6,640             | 39               |
| 存貨呆滯、跌價及報廢損失           | 815               | -                |
| 收益費損項目合計               | 50,550            | 13,940           |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：      |                   |                  |
| 應收票據及帳款(含關係人)          | (14,937)          | (114,481)        |
| 其他應收款                  | (4,335)           | (731)            |
| 存貨                     | 3,032             | (24,624)         |
| 其他金融資產及其他流動資產          | (3,063)           | (874)            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (19,303)          | (140,710)        |
| 應付票據及帳款(含關係人)          | 204,755           | (13,255)         |
| 其他應付款(含關係人)            | -                 | 9,942            |
| 其他流動負債                 | 8,634             | 7,665            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 213,389           | 4,352            |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | 194,086           | (136,358)        |
| 調整項目合計                 | 244,636           | (122,418)        |
| 營運產生之現金流入(流出)          | 348,515           | (77,864)         |
| 收取之利息                  | 1,772             | 46               |
| 支付之利息                  | (5,024)           | (3,767)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>  | <b>345,263</b>    | <b>(81,585)</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加) | (2,000)           | 17,000           |
| 取得採用權益法之投資             | (311,612)         | -                |
| 購置不動產、廠房及設備            | (2,966)           | (319,113)        |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | -                 | 1,921            |
| 存出保證金增加                | (1,193)           | (101)            |
| 取得無形資產                 | (4,356)           | (623)            |
| 其他非流動資產減少(增加)          | (837)             | (4,301)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(322,964)</b>  | <b>(305,217)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 短期借款增加(減少)             | (95,420)          | 57,297           |
| 長期借款增加                 | -                 | 217,000          |
| 存入保證金增加                | (150)             | 887              |
| 租賃本金償還                 | (4,225)           | (4,366)          |
| 現金增資                   | 300,000           | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <b>200,205</b>    | <b>270,818</b>   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 222,504           | (115,984)        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 173,821           | 289,805          |
| 期末現金及約當現金餘額            | <b>\$ 396,325</b> | <b>173,821</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



<附件七>



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|   |       |                   |
|---|-------|-------------------|
| 電 | 話 Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳 | 真 Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網 | 址 Web | kpmg.com/tw       |

會計師查核報告

邁菴科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

邁菴科技股份有限公司及其子公司(邁菴集團)民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達邁菴科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邁菴集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邁菴集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

邁菴集團係從事應用於電腦及相關周邊產品之散熱或均熱模組的研發、生產及銷售，其收入認列係依與客戶約定的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：了解邁荇集團所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；了解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

邁荇集團從事之均熱模組製造係採客製化生產為主，而使其已備庫存可能因個別客戶需求減緩或取消，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，考量存貨之淨變現價值估計涉及管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計估計，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解邁荇集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值的依據及計算、存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

## 其他事項

邁荇集團民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十九日出具無保留意見之查核報告。

邁荇科技股份有限公司已編製民國一一一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；另，民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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



於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估邁菴集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算邁菴集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邁菴集團之治理單位(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告之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邁菴集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號  
民國 一一二 年 三 月 三十 日



## 邁科科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 111年度     |     | 110年度     |     |
|-----------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
|                             | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十六))          | 1,607,885 | 100 | 1,523,725 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二) | 1,245,029 | 77  | 1,244,501 | 81  |
| 營業毛利                        | 362,856   | 23  | 279,224   | 19  |
| 營業費用(附註六(二)、(十一)及十二)：       |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                   | 66,263    | 4   | 64,360    | 4   |
| 6200 管理費用                   | 103,044   | 6   | 76,323    | 5   |
| 6300 研究發展費用                 | 83,385    | 5   | 68,917    | 5   |
| 6450 預期信用減損損失               | 2,084     | -   | 18        | -   |
| 營業費用合計                      | 254,776   | 15  | 209,618   | 14  |
| 6500 其他收益及費損淨額              | (8,100)   | (1) | (31,162)  | (2) |
| 營業淨利                        | 99,980    | 7   | 38,444    | 3   |
| 營業外收入及支出：                   |           |     |           |     |
| 7100 利息收入                   | 3,256     | -   | 187       | -   |
| 7190 其他收入(附註六(十八))          | 6,145     | -   | 7,076     | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十八))       | 11,022    | 1   | (12,157)  | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(十))           | (9,851)   | (1) | (5,951)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                  | 10,572    | -   | (10,845)  | (1) |
| 稅前淨利                        | 110,552   | 7   | 27,599    | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))   | 24,143    | 2   | (17,905)  | (1) |
| 本期淨利                        | 86,409    | 5   | 45,504    | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                |           |     |           |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目          |           |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | 1,695     | -   | (673)     | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計             | 1,695     | -   | (673)     | -   |
| 8300 本期其他綜合損益               | 1,695     | -   | (673)     | -   |
| 本期綜合損益總額                    | \$ 88,104 | 5   | \$ 44,831 | 3   |
| 本期淨利歸屬於：                    |           |     |           |     |
| 母公司業主                       | \$ 86,409 | 5   | \$ 45,504 | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                  |           |     |           |     |
| 母公司業主                       | \$ 88,104 | 5   | \$ 44,831 | 3   |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))    | \$ 2.20   |     | \$ 1.22   |     |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))    | \$ 2.19   |     | \$ 1.21   |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



## 邁赫科技股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                  | 股本<br>普通股  | 資本公積    | 保留盈餘       |           | 其他權益項目                        |                               |                               | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 權益總額      |
|------------------|------------|---------|------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------|
|                  |            |         | 法定盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 |                      |           |
| 民國一〇一一年一月一日餘額    | \$ 374,483 | 175,000 | 2,351      | 88,092    | 3,145                         | 3,145                         | 643,071                       | 643,071              | 643,071   |
| 本期淨利             | -          | -       | -          | 45,504    | -                             | -                             | 45,504                        | 45,504               | 45,504    |
| 本期其他綜合損益         | -          | -       | -          | -         | (673)                         | (673)                         | (673)                         | (673)                | (673)     |
| 本期綜合損益總額         | -          | -       | -          | -         | (673)                         | (673)                         | (673)                         | (673)                | (673)     |
| 提列法定盈餘公積         | -          | -       | 6,693      | 45,504    | (673)                         | (673)                         | 44,831                        | 44,831               | 44,831    |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 374,483    | 175,000 | 9,044      | 126,903   | 2,472                         | 2,472                         | 687,902                       | 687,902              | 687,902   |
| 本期淨利             | -          | -       | -          | 86,409    | -                             | -                             | 86,409                        | 86,409               | 86,409    |
| 本期其他綜合損益         | -          | -       | -          | -         | 1,695                         | 1,695                         | 1,695                         | 1,695                | 1,695     |
| 本期綜合損益總額         | -          | -       | -          | -         | 1,695                         | 1,695                         | 1,695                         | 1,695                | 1,695     |
| 提列法定盈餘公積         | -          | -       | 4,551      | 86,409    | (4,551)                       | (4,551)                       | 88,104                        | 88,104               | 88,104    |
| 現金增資             | 60,000     | 240,000 | -          | -         | -                             | -                             | -                             | -                    | -         |
| 員工認股權酬勞成本        | -          | 447     | -          | -         | -                             | -                             | 300,000                       | 300,000              | 300,000   |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | \$ 434,483 | 415,447 | 13,595     | 208,761   | 4,167                         | 4,167                         | 1,076,453                     | 1,076,453            | 1,076,453 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



## 邁薪科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 111年度            | 110年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 本期稅前淨利                 | \$ 110,552       | 27,599           |
| <b>調整項目：</b>           |                  |                  |
| 收益費損項目                 |                  |                  |
| 折舊費用                   | 65,012           | 76,256           |
| 攤銷費用                   | 2,401            | 2,601            |
| 預期信用減損損失               | 2,084            | 18               |
| 利息費用                   | 9,851            | 5,951            |
| 利息收入                   | (3,256)          | (187)            |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 447              | -                |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 31,309           | 1,351            |
| 租賃修改利益                 | (5,500)          | (64)             |
| 存貨呆滯、跌價及報廢損失           | 51,097           | 50,286           |
| 其他                     | (1,783)          | -                |
| 收益費損項目合計               | 151,662          | 136,212          |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：      |                  |                  |
| 應收票據及帳款                | 98,849           | (233,635)        |
| 其他應收款(含關係人)            | 4,852            | (5,795)          |
| 存貨                     | (30,036)         | (135,155)        |
| 其他金融資產及其他流動資產          | 11,521           | (2,442)          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 85,186           | (377,027)        |
| 合約負債                   | -                | 1,360            |
| 應付票據及帳款                | (104,094)        | 191,629          |
| 其他應付款增加                | 47,933           | 40,113           |
| 其他流動負債                 | (2,103)          | 4,731            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | (58,264)         | 237,833          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | 26,922           | (139,194)        |
| 調整項目合計                 | 178,584          | (2,982)          |
| 營運產生之現金流入              | 289,136          | 24,617           |
| 收取之利息                  | 2,130            | 187              |
| 支付之利息                  | (9,850)          | (5,951)          |
| 支付之所得稅                 | (7,276)          | (2,750)          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>      | <b>274,140</b>   | <b>16,103</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (14,983)         | -                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)    | (2,000)          | 17,000           |
| 取得不動產、廠房及設備            | (85,207)         | (393,382)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | -                | 1,908            |
| 存出保證金增加                | (5,642)          | (152)            |
| 取得無形資產                 | (4,356)          | (4,219)          |
| 其他非流動資產增加              | (7,160)          | (8,247)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(119,348)</b> | <b>(387,092)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 短期借款(減少)增加             | (95,420)         | 57,297           |
| 舉借長期借款                 | -                | 217,000          |
| 存入保證金增加(減少)            | (150)            | 887              |
| 現金增資                   | 300,000          | -                |
| 租賃本金償還                 | (32,141)         | (13,315)         |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <b>172,289</b>   | <b>261,869</b>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (629)            | 1,442            |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 326,452          | (107,678)        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 276,523          | 384,201          |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 602,975       | 276,523          |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



邁科科技股份有限公司

民國 111 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額            |
|-------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘           | 122,351,905    |
| 民國 111 年度本期淨利     | 86,408,667     |
| 提列 10%法定盈餘公積      | ( 8,640,867 )  |
| 期末可供分配盈餘          | 200,119,705    |
| 分派項目：             |                |
| 股東現金紅利（每股 0.19 元） | ( 8,255,172 )  |
| 股東股票紅利（每股 1.71 元） | ( 74,296,550 ) |
| 期末未分配盈餘           | 117,567,983    |

說明：1. 優先分配民國 111 年度盈餘。

2. 股東現金紅利及股東股票紅利之每股分配係依民國 112 年 3 月 30 日  
本公司流通在外股數 43,448,275 股計算。

董事長：趙元山



經理人：林俊宏



會計主管：林仕文



## 公司章程

### 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                            | 說明           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，未發行部分授權董事會視實際需要分次發行。前項資本額內含新台幣柒仟伍佰萬元整供發行員工認股權憑證，共計柒佰伍拾萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。本公司得發行認股價格不受「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條限制之員工認股權憑證，惟應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。 | 第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，未發行部分授權董事會視實際需要分次發行。前項資本額內含新台幣柒仟伍佰萬元整供發行員工認股權憑證，共計柒佰伍拾萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。本公司得發行認股價不受「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條限制之員工認股權憑證，惟應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。 | 酌修文字。        |
| 第六條：本公司得免印製股票，應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。                                                                                                                                                                                   | 第六條：本公司股票概為記名式，應編號及由代表公司之董事簽名或蓋章，載明公司法第一六二條所列事項，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票，應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。                                                                                                      | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十二條：本公司股東，除有公司法第一百五十七條第三款及第一百七十九條等相關規定之情事，每股有一表決權。本公司召開股東會時得以書面或電子方式行使表決權，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，其相關事宜悉依法令規定辦理。                                                                                                             | 第十二條：本公司股東，除有公司法第一百五十七條第三款及第一百七十九條規定之情事，每股有一表決權。本公司股東得以書面或電子方式行使表決權，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，其相關事宜悉依發令規定辦理。召開股東會時，得以書面或電子方式行使其表決權。本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。                                                                     | 酌修文字。        |

| 修正條文                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                      | 說明           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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。<br>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。前項議事錄之製作及分發， <u>依公司法第一百八十三條規定辦理</u> 。 | 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。<br>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。前項議事錄之製作及分發， <u>得以電子方式為之。本公司公開發行後得以公告方式為之。</u> | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第十四條：本公司設董事七至九人，任期三年， <u>董事選舉採候選人提名制</u> ，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<br>其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。<br>董事任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。               | 第十四條：本公司設董事七至九人，任期三年，採候選人提名制，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<br>其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。<br>董事任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。                                     | 酌修文字。        |
| 第十四條之一：本公司於上述董事名額中，獨立董事人數不少於三人，且不少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、任期、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。                                               | 第十四條之一：本公司於上述董事名額中，獨立董事人數不少於三人，且不少於董事席次五分之一。 <del>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。</del> 有關獨立董事之專業資格、持股、任期、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。               | 酌修文字。        |
| 第十四條之三：本公司依證券交易法相關規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人。 <u>審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其他應遵循事項依證券主管機關之相關規定辦理。</u>                                            | 第十四條之三：本公司依證券交易法相關規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人， <del>其中一名擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。</del> 審計委員會之決議， <del>應有全體成員二分之一以上之同意。</del>                           | 酌修文字。        |
| 第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長                                                                             | 第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長                                                                                      | 酌修文字。        |

| 修正條文                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                       | 說明              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 對外代表本公司依法執行職權。                                                                                                                         | <del>對內為股東會、董事會之主席，對外代表本公司依法執行職權。</del>                                                                                                                                    |                 |
| 第十六條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之召集，應載明事由於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。 | 第十六條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之召集，應載明事由於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。                             | 酌修文字。           |
| 第十七條：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。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理之。前述代理人以受一人之委託為限。                                 | 第十七條： <del>董事長為董事會主席，</del> 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。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者， <del>除居住在國外者得依法委託居住國內之其他董事經常代理出席董事會外，</del> 得出具委託書列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理之。前述代理人以受一人之委託為限。 | 酌修文字。           |
| 第二十一條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。                                                                                                           | 第二十一條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。 <del>每屆年度終子應辦理決算。</del>                                                                                                                       | 酌修文字。           |
| 第二十二條：本公司於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，提交股東常會承認之。<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損彌補之議案。                                                    | 第二十二條：本公司 <del>應根據公司法第二</del> <del>二十八條之規定，</del> 於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，提交股東常會請求承認之。<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損彌補之議案。                                             | 酌修文字。           |
| 第二十三條：公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞；董事酬勞不高於3%。前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司尚有                               | 第二十三條 <del>之一</del> ：公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞；董事酬勞不高於3%。前項員工酬勞之分派得以股票或現金分派發放，其發放對象包含董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金為之。但公司                                                      | 將此條文與原第二十三條對調之。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <p>累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度員工酬勞及董事酬勞分派案，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>第一項所稱之公司年度如有獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度員工酬勞及董事酬勞分派案，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>第一項所稱之公司年度如有獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                             |
| <p>第二十三條之一：本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：</p> <p>(一)提繳稅捐。</p> <p>(二)彌補累積虧損。</p> <p>(三)依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。</p> <p>(四)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>(五)除派付股息外，如尚有盈餘並得加計以前年度之未分派盈餘計算股東紅利，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，<u>提請股東會決議</u>。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之五，其中股東現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總額百分之十。</p> <p>本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積，以發放現</p> | <p>第二十三條：本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：</p> <p>(一)提繳稅捐。</p> <p>(二)彌補虧損。</p> <p>(三)依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。</p> <p>(四)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>(五)除派付股息外，如尚有盈餘並得加計以前年度之未分派盈餘計算股東紅利，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，<u>提報股東會</u>。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之五，其中股東現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總額百分之十。</p> <p>本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積，以發放現</p> | <p>1. 將此條文與原第二十三條之一對調之。</p> <p>2. 酌修文字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程條文有關股東會決議之規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 金之方式為之，並報告股東會，不適用本章程條文有關股東會決議之規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |
| <p>第二十八條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十一年十月十九日訂立。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十三年七月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十三年九月二日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十六年四月二十六日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十八年六月十五日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十五日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年五月六日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一一〇年七月七日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。</p> <p><u>第十四次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u></p> | <p>第二十八條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十一年十月十九日訂立。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十三年七月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十三年九月二日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十六年四月二十六日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十八年六月十五日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十五日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年五月六日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一一〇年七月七日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。</p> | 增列修訂日期。 |

## 股東會議事規則

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                       | 說明           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第三條<br>以下略。<br>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，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一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。<br>以下略。 | 第三條<br>以下略。<br>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，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一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。<br>以下略。 | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第二十一條（斷訊之處理）<br>以下略。<br>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。<br>以下略。                              | 第二十一條（斷訊之處理）<br>以下略。<br>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事 <del>監察人</del> 當選名單之議案，無須重行討論及決議。<br>以下略。                 | 依實務運作情形修訂條文。 |
| 第二十四條 本議事規則於中華民國一〇八年十二月二十六日訂定。第一次修正於中華民國一一〇年五月二十五日。第二次修正於中華民國一一一年六月二十九日。 <u>第三次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u>                    | 第二十四條 本議事規則於中華民國一〇八年十二月二十六日訂定。第一次修正於中華民國一一〇年五月二十五日。第二次修正於中華民國一一一年六月二十九日。                                                   | 增列修訂日期。      |

## 取得或處分資產處理程序

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                | 說明    |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------|-----|------------|
| <p>第二條 法令依據</p> <p>一、證券交易法第三十六條之一。</p> <p>二、金融監督管理委員會發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第二條 法令依據</p> <p>一、證券交易法第三十六條之一。</p> <p>二、行政院金融監督管理委員會發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」。</p> | 文字酌修。 |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |
| <p>第五條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產，悉依本公司內部控制制度及本處理程序規定辦理。</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；若為取得或處分設備及重要資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(二)取得或處分不動產或其使用權資產及重要資產，應作成分析報告呈請總經理核准，交易金額應提報董事會決議通過後方可執行。</p> <p>(三)取得或處分設備或其使用權資產及重要資產，應作成分析報告呈請總經理核准。</p> <p>1. 取得交易金額之核決權限：</p> <p>(1)已列入投資預算內，並經董事會通過者，呈請總經理核准。</p> <p>(2)未列入投資預算內者，依下列權限核准後始得為之。</p> <table><tr><td>交易金額</td><td>核決單位</td></tr><tr><td>超過新臺幣1,000萬元</td><td>董事會</td></tr></table> | 交易金額                                                                                | 核決單位  | 超過新臺幣1,000萬元 | 董事會 | <p>第五條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產，悉依本公司內部控制制度及本處理程序規定辦理。</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；若為取得或處分設備及重要資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(二)取得或處分不動產或其使用權資產及重要資產，應作成分析報告呈請總經理核准，交易金額應提報董事會決議通過後方可執行。</p> <p>(三)取得或處分設備或其使用權資產及重要資產，應作成分析報告呈請總經理核准。</p> <p>1. 取得交易金額之核決權限：</p> <p>(1)已列入投資預算內，並經董事會通過者，呈請總經理核准。</p> <p>(2)未列入投資預算內者，依下列權限核准後始得為之。</p> <table><tr><td>交易金額</td><td>核決單位</td></tr><tr><td>超過新臺幣500萬元</td><td>董事會</td></tr></table> | 交易金額 | 核決單位 | 超過新臺幣500萬元 | 董事會 | 依實際需要修訂條文。 |
| 交易金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 核決單位                                                                                |       |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |
| 超過新臺幣1,000萬元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 董事會                                                                                 |       |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |
| 交易金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 核決單位                                                                                |       |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |
| 超過新臺幣500萬元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 董事會                                                                                 |       |              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |      |            |     |            |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       | 說明         |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----|-----------------------|-----|--|--|
| <table><tr><td>新臺幣超過<u>500</u>萬元<br/>~<u>1,000</u>萬元(含)以下</td><td>董事長</td></tr><tr><td>新臺幣<u>500</u>萬(含)以下</td><td>總經理</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                      | 新臺幣超過 <u>500</u> 萬元<br>~ <u>1,000</u> 萬元(含)以下 | 董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 新臺幣 <u>500</u> 萬(含)以下 | 總經理        |  | <table><tr><td>新臺幣超過<u>100</u>萬元<br/>~<u>500</u>萬元(含)以下</td><td>董事長</td></tr><tr><td>新臺幣<u>100</u>萬(含)以下</td><td>總經理</td></tr></table> | 新臺幣超過 <u>100</u> 萬元<br>~ <u>500</u> 萬元(含)以下 | 董事長 | 新臺幣 <u>100</u> 萬(含)以下 | 總經理 |  |  |
| 新臺幣超過 <u>500</u> 萬元<br>~ <u>1,000</u> 萬元(含)以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 董事長                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |            |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
| 新臺幣 <u>500</u> 萬(含)以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 總經理                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |            |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
| 新臺幣超過 <u>100</u> 萬元<br>~ <u>500</u> 萬元(含)以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 董事長                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |            |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
| 新臺幣 <u>100</u> 萬(含)以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 總經理                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |            |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
| <p>2. 處分設備或其使用權資產及重要資產，應呈請總經理核准後始得為之。</p> <p>三、略。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產及重要資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產，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資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</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)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p> <p>五、略。</p> |                                               | <p>2. 處分設備或其使用權資產及重要資產，應呈請總經理核准後始得為之。</p> <p>三、略。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產及重要資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產及重要資產，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資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</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；其嗣後有未來交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p> <p>五、略。</p> |                       |            |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |
| <p>第六條 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</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司本處理程序規定辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，其交易均應呈總經理核准。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p>                                                                                                                                                                 |                                               | <p>第六條 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</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司本處理程序規定辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，其交易金額應呈總經理核准。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p>                                                                                                                                                                  |                       | 依實際需要修訂條文。 |  |                                                                                                                                        |                                             |     |                       |     |  |  |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <p>第十條 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，除依本程序第四條至第六條之一及第十二條第二項之規定辦理外，尚應依本條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，亦應依本程序第四條至第六條之一及第十二條第二項規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。本項交易金額之計算，應依本程序第六之一條規定辦理。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其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五) 略。</p> <p>(六) 略。</p> <p>(七) 略。</p> <p>本公司與本公司之母公司、子公司或本公司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，董事會授權董事長在新臺幣貳仟</p> | <p>第十條 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，除依本程序第四條至第六條之一及第十二條第二項之規定辦理外，尚應依本條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，亦應依本程序第四條至第六條之一及第十二條第二項規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。本項交易金額之計算，應依本程序第六之一條規定辦理。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其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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，並提董事會決議應將下列資料，提交董事會決議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) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五) 略。</p> <p>(六) 略。</p> <p>(七) 略。</p> <p>本公司與本公司之母公司、子公司或本公司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，董事會授權董事長在新臺幣貳仟</p> | <p>依實際需要修訂條文。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <p>萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與本公司之母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第二項及前項交易金額之計算，應依本程序第十一條第一項第八款規定辦理，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，<u>已依本處理程序提交審計委員會通過後，送請董事會及股東會決議部份免再計入。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五) 略。</p> <p>(六) 略。</p> <p>(七) 略。</p> | <p>萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與本公司之母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第二項及前項交易金額之計算，應依本程序第十一條第一項第八款規定辦理，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，<u>已依本程序規定提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部份免再計入。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五) 略。</p> <p>(六) 略。</p> <p>(七) 略。</p> |            |
| 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p><del>第十三條 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者，公司並應將董事異議資料送各監察人。</del></p> <p><del>本公司設置獨立董事後，依前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，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。</del></p> <p><del>本公司設置審計委員會後，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全</del></p>                                                                                                                                                                                   | 條文重複，予以刪除。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                            | <p><del>體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</del></p> <p><del>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。</del></p> <p><del>前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。</del></p>                                                                                 |            |
| <p>第十三條 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司取得或處分資產時，應依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，或依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、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，母公司亦應代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準有關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>第十四條 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司取得或處分資產時，應依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，或依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、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，母公司亦應代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準有關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> | 條次調整。      |
| <p>第十四條 罰則</p> <p>本公司相關人員於執行取得與處分資產業務時，如有違反本處理程序者，應視違反情況予以懲處。</p>                                                                                                                                                                                          | <p>第十五條 罰則</p> <p>本公司相關人員於執行取得與處分資產業務時，如有違反本處理程序者，應視違反情況予以懲處。</p>                                                                                                                                                                                          | 條次調整。      |
| <p>第十五條 公布實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產處理程序」應先呈審計委員會，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，經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>前項規定提報董事會前應經審計委員會全體成員二分之一以上同意；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</p>                                                                           | <p>第十六條 公布實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產處理程序辦法」經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>前項規定提報董事會前應經審計委員會全體成員二分之一以上同意；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</p>                                                                                                             | 條次調整及文字酌修。 |

| 修正條文                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                 | 說明             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <p>之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p><u>將本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。</u></p> | <p>之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>                   |                |
| <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。</p> <p><u>第三次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u></p>                 | <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。</p> | <p>增列修訂日期。</p> |

## 資金貸與他人作業程序

## 修正條文對照表

| 條文別  | 修正後條文                                                                                                                                                             | 修正前條文                                                                                                                                                                                   | 說明        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 第十一條 | 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。                                                                                                        | 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會監察人。<br><del>公開發行公司已設置獨立董事者，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。公開發行公司已設置審計委員會者，於審計委員會準用之。</del>                                              | 依實際需求修改條文 |
| 第十四條 | 其他事項<br>(一)本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。<br>(以下略)                                                                                | 其他事項<br>(一)本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。 <del>公開發行公司已設置獨立董事者，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。公開發行公司已設置審計委員會者，於審計委員會準用之。</del><br>(以下略)                              | 依實際需求修改條文 |
| 第十五條 | 本作業程序經審計委員會通過後， <u>送請董事會決議</u> 並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委會及提報股東會討論，修正時亦同。<br>依前項規定將資金貸與他人作業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。 | 本作業程序經董事會通過後， <del>送請各監察人</del> 並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br><del>公開發行公司已設置獨立董事者，</del> 依前項規定將資金貸與他人作業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 | 依法令修改條文   |

|      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                             |                  |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | <p>訂定或修正資金貸與他人作業程序，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。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。</p> | <p>議事錄載明。<br/><del>公開發行公司已設置審計委員會者，訂定或修正資金貸與他人作業程序，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，不適用第二項規定。</del><br/>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。<br/>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。</p> |                  |
| 第十六條 | <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。第二次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。<u>第三次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u></p>                                                 | <p>使用表單：<br/><del>一、FIN-FIN0014 資金貸與他人備查簿</del><br/>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。第二次修訂於中華民國一一一年六月二十九日。</p>                                                                                       | <p>依實際需求修改條文</p> |

## 背書保證作業程序

## 修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>第二條 本程序之對外保證及票據背書對象應為公司組織並限於下列情事，始得適用之；</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之母公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。</p> <p>基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，<u>或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保，</u>不受前兩項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之子公司出資。</p> | <p>第二條 本程序之對外保證及票據背書對象應為公司組織並限於下列情事，始得適用之；</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之母公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。</p> <p>基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前開規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之子公司出資。</p> | 修訂條文 |
| <p>第三條 對外保證及票據背書範圍如下：</p> <p>一、融資背書保證，包括：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第三條 對外保證及票據背書範圍如下：</p> <p>一、融資背書保證，包括：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂條文 |

| 修正後條文                                                                                                                           | 修正前條文                                                                                                                                                    | 說明   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>(一) (以下略)</p> <p>(二) (以下略)</p> <p>(三) 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、(以下略)</p> | <p>(一) (以下略)</p> <p>(二) (以下略)</p> <p>(三) 為本公司或子公司融資之目的而另開立票據予非金融事業擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證，係指為本公司一子公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、(以下略)</p>                  |      |
| <p>第四條 本公司對外背書保證印鑑以向經濟部申請登記之公司印鑑為之，公司印鑑由董事會同意之專人負責保管，並依公司相關作業程序及規定申請核准後，始得鈐印或簽發票據。</p>                                          | <p>第四條 對外背書保證印鑑以向經濟部申請登記之公司印鑑為之，公司印鑑由董事會同意之專人負責保管，空白票據由出納負責保管。本公司及子公司之背書保證均需循一定程序申請核准者，始得鈐印或簽發票據。</p>                                                    | 修訂條文 |
| <p>第五條 對國外公司為保證行為時，本公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>                                                                                   | <p>第五條 對國外公司為保證行為時，本公司及子公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>                                                                                                        | 修訂條文 |
| <p>第六條 本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿；就背書保證對象、金額、董事會通過日期、背書保證日期及應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p>                                                        | <p>第六條 本公司及子公司辦理背書保證事項，均應建立備查簿；就背書保證對象、金額、董事會通過日期、背書保證日期及應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p>                                                                            | 修訂條文 |
| <p>第七條 公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>                                                        | <p>第七條 公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p><del>公開發行公司已設置獨立董事者，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。公開發行公司已設置審計委員會者，於審計委員會準用之。</del></p> | 修訂條文 |
|                                                                                                                                 | <p><del>第八條 對外之背書保證，一律透過母公司為之，各子公司一律不得各自</del></p>                                                                                                       | 刪除條文 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                  | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                        | <del>辦理。</del>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |
| <p><u>第八條</u> 子公司擬為他人辦理或提供背書保證者應依金管會訂定之「處理準則」規定，訂定其背書保證作業程序，經子公司董事會通過後，再提報母公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>子公司從事背書保證應由本公司財會單位主管簽注意見並呈本公司董事長核准後，先提報子公司董事會，再提報母公司董事會決議通過後始能辦理。子公司於辦理背書保證或註銷後應即以書面通知本公司財會單位。</p> | <p><u>第九條</u> 子公司擬為他人辦理或提供背書保證者應依金管會訂定之「處理準則」規定，訂定其背書保證作業程序，經子公司董事會通過後，再提報母公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>子公司從事背書保證應由本公司財會單位主管簽注意見並呈本公司董事長核准後，先提報子公司董事會，再提報母公司董事會決議通過後始能辦理。子公司於辦理背書保證或註銷後應即以書面通知本公司財會單位。</p> <p><del>子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。</del></p> <p><del>本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</del></p> | 條次調整及修訂條文 |
| <p><u>第九條</u> 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。</p> <p>本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</p>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 條次調整及修訂條文 |

| 修正後條文                                                                                                                                           | 修正前條文                                                                                                                                                                                 | 說明        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <u>第十條</u> 辦理本公司客票貼現融資時(指已有貼現額度)，應填寫「 <u>簽呈</u> 」呈核准後送財會單位辦理。                                                                                   | <del>第十一條</del> 辦理本公司客票貼現融資時(指已有貼現額度)，應填具「 <u>客票融資(貼現)通知單</u> 」呈核准後送財會單位編製傳票轉出納及資金單位辦理。                                                                                               | 條次調整及修訂條文 |
| <u>第十一條</u> 各單位辦理對外保證或背書非屬開立本票之情形時，應檢附被背書保證企業之基本資料及財務資料，由財會單位對被背書保證企業提供之基本資料及財務資料詳加評估及辦理徵信工作，經權責主管核准後，依「 <u>印鑑管理辦法</u> 」申請用印後，送財會單位製票正式列帳及辦理保證。 | <del>第十二條</del> 各單位辦理對外保證或背書非屬開立本票之情形時，應填具「 <u>對外保證或背書申請單</u> 」，並檢附被背書保證企業之基本資料及財務資料，由財會單位對被背書保證企業提供之基本資料及財務資料詳加評估及辦理徵信工作，「 <u>對外保證或背書申請單</u> 」經層呈核准後，送財會單位製票正式列帳辦理保證，並轉送公司印鑑保管人辦理保證。 | 條次調整及修訂條文 |
| <u>第十二條</u> 凡本公司對外背書保證，均應由財會單位正式登帳，並保留原申請單之完整資料，以供日後查核評估， <u>財會單位應定期評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊</u> ，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要之查核程序。           | <del>第十三條</del> 凡本公司對外背書保證，均應由財會單位正式登帳，並保留原申請單之完整資料，以供日後查核評估，應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要之查核程序。                                                            | 條次調整及修訂條文 |
| <u>第十三條</u> 對外保證或背書責任解除時，應由原申請單位填具「 <u>簽呈</u> 」及檢附相關文件資料申請，經權責主管簽核後，送財會單位解除並正式入帳銷案。                                                             | <del>第十四條</del> 對外保證或背書責任解除時，應由原申請單位填具「 <u>對外保證或背書解除通知單</u> 」併同有關文件資料申請解除責任，並正式入帳銷案。                                                                                                  | 條次調整及修訂條文 |
| <u>第十四條</u> 本公司辦理背書保證前，應依下列要點審慎進行評估：<br>一、(以下略)<br>二、(以下略)<br>三、(以下略)<br>四、(以下略)                                                                | <del>第十五條</del> 本公司及子公司辦理背書保證前，應依下列要點審慎進行評估：<br>一、(以下略)<br>二、(以下略)<br>三、(以下略)<br>四、(以下略)                                                                                              | 條次調整及修訂條文 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                               | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                           | 說明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p><u>第十四條之一</u> 本公司背書保證的對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，續後應依下列措施進行管控：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p>                                                                                       | <p><del>第十五條之一</del> 本公司及子公司背書保證的對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，續後應依下列措施進行管控：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p>                                                                                                           | 條次調整及修訂條文 |
| <p><u>第十五條</u> 本公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額如下：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p> <p>四、(以下略)</p> <p>五、(以下略)</p> <p>六、(以下略)</p>                                                             | <p><del>第十六條</del> 本公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額如下：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p> <p>四、(以下略)</p> <p>五、(以下略)</p> <p>六、(以下略)</p>                                                                                     | 條次調整      |
| <p><u>第十六條</u> 本公司辦理背書保證因業務需要而有超過前條所訂額度之必要時且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p><del>第十七條</del> 本公司辦理背書保證因業務需要而有超過前條所訂額度之必要時且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p><del>公開發行公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量審計委員會之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</del></p> | 條次調整及修訂條文 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p><u>第十七條</u> 本公司背書保證對象原符合第二條之規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送<u>獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善，且對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部銷除，並報告於董事會。</p> | <p><del>第十八條</del> 本公司背書保證對象原符合第二條之規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善，且對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部銷除，並報告於董事會。</p> <p><del>公開發行公司已設置獨立董事者，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。公開發行公司已設置審計委員會者，於審計委員會準用之。</del></p> | <p>條次調整<br/>條文</p> |
| <p><u>第十八條</u> 本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額，併同營業額按月公告外，背書保證金額達下列標準之一者，應另行於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p> <p>四、(以下略)</p>         | <p><del>第十九條</del> 本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額，併同營業額按月公告外，背書保證金額達下列標準之一者，應另行於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、(以下略)</p> <p>三、(以下略)</p> <p>四、(以下略)</p>                                                                                  | <p>條次調整</p>        |
| <p><u>第十九條</u> 本公司辦理背書保證，依本程序規定應由財會單位依限公告申報，公告申報係指輸入金管會指定之資訊申報網站。</p>                                                                                                | <p><del>第二十條</del> 本公司辦理背書保證，依本程序規定應由財會單位依限公告申報，公告申報係指輸入金管會指定之資訊申報網站。</p>                                                                                                                                                                         | <p>條次調整</p>        |
| <p><u>第二十條</u> 子公司有對外背書保證之情形時，子公司財會單位應將有關資料提供本公司財會單</p>                                                                                                              | <p><del>第二十一條</del> 子公司有對外背書保證之情形時，子公司財會單位應將有關資料提供本公司財會單</p>                                                                                                                                                                                      | <p>條次調整</p>        |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 位，並每月十日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司財會單位。並由本公司財會單位依規定辦理公告申報事宜。                                                                                                                                                                                                                              | 位，並每月十日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司財會單位。並由本公司財會單位依規定辦理公告申報事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |
| <u>第二十一條</u> 本公司經理人及主辦人員辦理背書保證作業，如有違反金管會「處理準則」或本公司「背書保證作業程序」規定，依照本公司工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。                                                                                                                                                                                                   | <u>第二十二條</u> 本公司經理人及主辦人員辦理背書保證作業，如有違反金管會「處理準則」或本公司「背書保證作業程序」規定，依照本公司工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 條次調整      |
| <u>第二十二條</u> 本作業程序訂定時，應先經審計委員會同意，提報董事會決議後，提報股東會同意，修正時亦同。<br><br>依前項規定將背書保證作業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。<br><br>公司訂定或修正 <u>背書保證</u> 作業程序，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。<br><br>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。<br><br>第三項所稱審計委員會全體成員及前 | <u>第二十三條</u> 本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br><br><del>公開發行公司已設置獨立董事者，依前項規定將背書保證作業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。</del><br><br><del>公開發行公司已設置審計委員會者，訂定或修正資金貸與他人作業程序，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。</del><br><br>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。<br><br>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 | 條次調整及修訂條文 |

| 修正後條文                                                                                                | 修正前條文                                                             | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----|
| <p>項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。<u>第二次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u></p> | <p>之。</p> <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。</p> |    |

## 從事衍生性商品交易處理程序

## 修正條文對照表

| 條文別 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 第二條 | 交易原則與方針<br>(以下略)<br>四、績效評估要領<br>避險性交易<br>(1)以公司帳面上成本與從事衍生性交易之間所產生損益為績效評估基礎<br>(2)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。<br>五、契約總額及損失上限之訂定<br>(1)契約總額<br>避險性交易額度<br>執行單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額不得超過公司實際進出口之外幣需求淨額。<br>(2)損失上限之訂定<br>全部及個別契約損失上限金額為契約之百分之五。 | 交易原則與方針<br>(以下略)<br>四、績效評估要領<br>避險性交易<br>(1)以公司帳面上匯率成本與從事衍生性交易之間所產生損益為績效評估基礎<br>(2)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。<br>五、契約總額及損失上限之訂定<br>(1)契約總額<br>避險性交易額度<br>執行單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額不得超過公司實際進出口之外幣需求總淨額或借款餘額。<br>(2)損失上限之訂定<br>全部及個別契約損失上限金額為全部契約之百分之五，個別契約損失上限金額則為個別契約之百分之十。 | 依實際需求修改條文 |
| 第五條 | 衍生性金融商品會計處理悉依 <u>金融監度管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告及相關主管機關之</u> 函令規定處理。                                                                                                                                                                             | 衍生性金融商品會計處理悉依 <u>財務會計準則公報及相關主管機關之</u> 函令規定處理， <del>若無相關規定則以明細登錄，並計算每月已實現與未實現損益報表之方式處理。</del>                                                                                                                                                                                         | 依法令修改條文   |
| 第六條 | 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施<br>(以下略)<br>(6)法律風險管理：各項交易需                                                                                                                                                                                                 | 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施<br>(以下略)<br>(6)法律風險管理：各項交易需                                                                                                                                                                                                                                 | 依實際需求修改條文 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|     | 依公司「 <u>合約審查管理辦法</u> 」經相關人員審核，必要時得聘法律顧問檢視後，呈報權責主管核准後方生效。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 依公司 <u>合約管理辦法</u> 經相關人員審核，必要時得聘法律顧問檢視後，呈報權責主管核准後方生效。                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |
| 第七條 | 定期評估方式及異常情形處理<br>一、 <u>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，每月至少應評估二次，評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</u><br>二、從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：<br>(1) <u>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。</u><br>(2) 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。<br>三、 <u>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</u><br>(1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。<br>(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，已設置獨立董事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 | 定期評估方式及異常情形處理<br>一、為業務需要辦理之避險性交易，每月至少應評估二次，評估報告應送總經理核閱。<br>二、從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：<br>(1) 指定總經理隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。<br>(2) 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。<br>三、董事會授權總經理依下列原則管理衍生性商品之交易：<br>(1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。<br>(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，已設置獨立董事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 | 依法令修改條文   |
| 第九條 | 內部稽核單位應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核執行單位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，應以書面通知審計委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 內部稽核單位應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核執行單位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審計委員會。 <del>本公司已設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。已依本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。</del>                                                                                                                                                  | 依法令修改條文   |
| 第十條 | 子公司若從事衍生性商品交易， <u>應依金管會訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <del>其他事項本處理程序之訂定或修正，應提董事會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品</del>                                                                                                                                                                                                                                                                         | 依實際需求修改條文 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|      | 定，訂定從事衍生性商品交易處理程序，經子公司董事會通過後，再提報母公司董事會決議後方可執行，並應定期提供相關資料予 <u>母</u> 公司查核。                                                                                                                                                                                                                             | 交易，應定期提供相關資料予 <u>本</u> 公司查核。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
| 第十一條 | <p><u>本作業程序應先經審計委員會同意，並提董事會決議後，提報股東會同意，修訂時亦同。</u></p> <p>依前項規定將衍生性商品交易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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | <p><del>本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將董事異議資料送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</del></p> <p><del>已依本法規定設置獨立董事者，</del>依前項規定將衍生性商品交易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。</p> <p><del>已依本法規定設置審計委員會者，</del>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | 依法令修改條文 |
| 第十二條 | <p>本程序於中華民國一〇九年六月二十四日訂定。第一次修訂於中華民國一一〇年七月七日。<u>第二次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</u></p>                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 新增條文    |

|  |  |                                       |    |
|--|--|---------------------------------------|----|
|  |  | 附件：_____<br><del>附件一、衍生性商品交易備查簿</del> | 刪除 |
|--|--|---------------------------------------|----|