

應廣科技股份有限公司
民國一〇八年股東常會會議記錄

時間：中華民國一〇八年五月十六日（星期四）上午九時整

地點：新竹市公道五路三段1號6樓之7

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數18,541,401股，佔本公司已發行普通股股份總數20,017,015股之92.62%，已逾法定開會股權。

主席：唐燦弼董事長



記錄：廖仁昌



壹、主席宣佈開會（報告出席股份總數已逾法定股數）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

案由一：107年度營業報告案（詳附件一）

案由二：審計委員會審查107年度決算表冊報告（詳附件二）

案由三：107年度員工及董事酬勞發放報告

說明：

（一）依本公司章程第十九條規定，本公司依當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十及董事酬勞不高於百分之三。

（二）擬提列員工酬勞新台幣12,529,166元及董事酬勞新台幣1,441,409元，均以現金方式發放。

案由四：訂定「道德行為準則」報告（詳附件三）

說明：為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德行為標準，爰參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，訂定本公司「道德行為準則」，以資遵循。

案由五：訂定「誠信經營守則」報告（詳附件四）

說明：為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，爰參照「上市上櫃誠信經營守則」，訂定本公司「誠信經營守則」，以資遵循。

肆、承認事項

案由一：承認107年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。（董事會提）
說 明：

（一）董事會造送本公司107年度財務報表業經安永聯合會計師事務所郭紹彬以及邱琬茹會計師查核簽證完竣，經審計委員會查核竣事，出具審查報告書在案。

（二）上述財務報表、營業報告書及會計師查核報告，請參閱附件一及附件五。

（三）謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

案由二：承認107年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會提）

說 明：

（一）本公司107年度盈餘分派經董事會通過，盈餘分派表請參閱附件六。

（二）謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

伍、討論事項

案由一：章程修訂案，謹提請決議。（董事會提）

說明：

（一）配合營運所需擬修訂本公司章程部分條文，修訂前後對照表詳附件七。

（二）敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

案由二：取得或處分資產處理程序修訂案，謹提請決議。（董事會提）

說明：

（一）擬配合實務修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後對照表詳附件八。

(二) 敬請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

案由三：申請股票上櫃案，謹提請決議。（董事會提）

說 明：

(一) 為因應本公司營運成長及吸引專業人才，規劃未來長期發展以達到永續經營之目標，擬計劃擇適當時機向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請股票上櫃交易。

(二) 擬提請股東會授權董事會全權處理上櫃事宜，實際上櫃相關作業及時程，擬授權董事長全權處理。

(三) 敬請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

案由四：辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購案，謹提請決議。（董事會提）

說明：

- （一）本公司為配合股票申請上櫃之相關法令規定，擬於適當時機以本公司上櫃掛牌時股本10%以上，辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃提出公開承銷之股份來源。
- （二）本次現金增資擬依公司法第267條規定，保留發行新股之10%~15%由本公司員工認購，員工放棄之部分，擬授權董事長洽特定人認購之。
- （三）除前項保留員工認購外，其餘85%~90%擬依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第十七條及申請股票上櫃之法令規定，提請股東會同意，由原股東放棄認購，以供全數提撥辦理上櫃前之公開承銷，不受公司法第267條關於原股東優先分認之規定。
- （四）本次發行計畫之主要內容（包括發行價格、實際發行數量、發行條件、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項），暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，暨本案其他未盡事宜之處，擬授權董事會全權處理之。
- （五）依據「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」及相關規定，本公司上櫃前擬採何種承銷方式，擬授權董事會，視市場狀況決定之。
- （六）本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。
- （七）本次增資發行之普通股俟股東會通過，並奉呈主管機關核准後，另行召開董事會決議增資基準日。
- （八）敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：18,541,401權

表決結果	權數	權數佔比
贊成票	18,541,401	100.00%
反對票	0	0.00%
棄權/未投票	0	0.00%
無效票	0	0.00%

本案經投票表決結果照原議案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：上午九時二十一分主席宣佈散會

備註：本議事錄依照公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。

應廣利股份有限公司
 個別資產負債表
 民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 275,446	60	\$ 207,345	49
1150	應收票據淨額	四及六.2	440	-	580	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.13	84,979	19	86,416	20
1200	其他應收款		2,192	-	2,781	1
130x	存貨	四及六.4	49,445	11	67,140	16
1410	預付款項		1,035	-	253	-
1479	其他流動資產	八	23,036	5	24,111	6
11xx	流動資產合計		436,573	95	388,626	92
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	12,517	3	11,882	3
1780	無形資產	四及六.6	6,867	1	10,763	3
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	2,566	1	2,020	-
1920	存出保證金	八	1,850	-	9,509	2
15xx	非流動資產合計		23,800	5	34,174	8
1xxx	資產總計		\$ 460,373	100	\$ 422,800	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：


經理人：
 - 7 -

會計主管：


應廣利科技股份有限公司
個別資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

負債及權益			一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
2130	流動負債					
2170	合約負債—流動	六.12	\$ 603	-	\$ -	-
2200	應付帳款	四	16,709	4	30,696	7
2230	其他應付款		37,785	8	34,198	8
2257	本期所得稅負債	四	12,387	3	7,352	2
2399	銷貨退回及折讓之短期負債準備	四及六.8	-	-	4,644	1
21xx	其他流動負債	四及六.9	5,050	1	2,533	1
	流動負債合計		72,534	16	79,423	19
2570	非流動負債					
25xx	遞延所得稅負債	四及六.17	25	-	26	-
	非流動負債合計		25	-	26	-
2xxx	負債合計		72,559	16	79,449	19
3100	股本	四及六.10				
3110	普通股股本		195,363	42	171,677	41
3140	預收股本		3,193	1	2,145	-
3200	資本公積	四、六.10及六.11	54,939	12	51,648	12
3300	保留盈餘	四及六.10				
3310	法定盈餘公積		26,477	6	19,261	5
3350	未分配盈餘		107,842	23	98,620	23
33xx	保留盈餘合計		134,319	29	117,881	28
3xxx	權益合計		387,814	84	343,351	81
	負債及權益總計		\$ 460,373	100	\$ 422,800	100

單位：新台幣千元

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



民國一〇七年及一〇六年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$ 466,756	100	\$ 476,186	100
5000	營業成本	四、六.4、六.6、六.7、六.14及六.15	(277,136)	(59)	(287,129)	(61)
5950	營業毛利		189,620	41	189,057	39
6000	營業費用	四、六.6、六.7、六.11、六.13、六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(12,132)	(3)	(9,282)	(2)
6200	管理費用		(33,514)	(7)	(29,487)	(6)
6300	研究發展費用		(59,644)	(13)	(44,265)	(9)
6450	預期信用減損利益		46	-	-	-
6900	營業費用合計		(105,244)	(23)	(83,034)	(17)
7000	營業利益		84,376	18	106,023	22
7010	營業外收入及支出	四及六.16				
7020	其他收入		2,318	-	1,416	-
7050	其他利益及損失		10,350	3	(19,268)	(4)
	財務成本		(137)	-	(366)	-
	營業外收入及支出合計		12,531	3	(18,218)	(4)
7900	稅前淨利		96,907	21	87,805	18
7950	所得稅費用	四及六.17	(19,418)	(4)	(15,649)	(3)
8200	本期淨利		77,489	17	72,156	15
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 77,489	17	\$ 72,156	15
9750	每股盈餘(元)	六.18	\$ 3.96		\$ 3.75	
9850	基本每股盈餘		\$ 3.76		\$ 3.45	
	稀釋每股盈餘					

(請參閱個別財務報表附註)



董事長：



經理人：

會計主管：





民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘		權益總額
		普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$ 143,994	\$ 3140	\$ 47,330	\$ 3310	\$ 3350	\$ 3XXX
B1	民國一〇五年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,324	(7,324)	-
B9	普通股現金股利	24,944	-	-	-	(33,749)	(33,749)
	普通股股票股利	-	-	-	-	(24,944)	-
D1	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	72,156	72,156
D3	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,156	72,156
N1	股份基礎給付交易	2,739	(60)	4,318	-	-	6,997
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 171,677	\$ 2,145	\$ 51,648	\$ 19,261	\$ 98,620	\$ 343,351
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$ 171,677	\$ 2,145	\$ 51,648	\$ 19,261	\$ 98,620	\$ 343,351
B1	民國一〇六年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,216	(7,216)	-
B9	普通股現金股利	-	-	-	-	(40,119)	(40,119)
	普通股股票股利	20,932	-	-	-	(20,932)	-
D1	民國一〇七年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	77,489	77,489
D3	民國一〇七年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	77,489	77,489
N1	股份基礎給付交易	2,754	1,048	3,291	-	-	7,093
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 195,363	\$ 3,193	\$ 54,939	\$ 26,477	\$ 107,842	\$ 387,814

單位：新台幣千元

(請參閱個別財務報表附註)

註：民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分別為12,464千元及656千元，已於民國一〇六年度個別綜合損益表中扣除。
註：民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分別為12,529千元及1,441千元，已於民國一〇七年度個別綜合損益表中扣除。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件一



應廣利股份有限公司

個別現金流量表

民國一〇七年及一〇六年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇七年度	一〇六年度	代 碼	項 目	一〇七年度	一〇六年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A1000	本期稅前淨利	\$ 96,907	\$ 87,805	B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,486)	(9,480)
A20000	調整項目：			B03700	存出保證金增加	-	(9,086)
A20010	收益費損項目：			B03800	存出保證金減少	7,659	-
A20100	折舊費用	5,851	4,269	B04500	取得無形資產	-	(10,854)
A20200	攤銷費用	3,896	2,490	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	1,173	(29,420)
A20300	預期信用減損利益數	(46)	(293)				
A20900	利息費用	137	366				
A21200	利息收入	(2,132)	(1,120)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,927	3,992				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	140	1,321	C03000	存入保證金增加	-	(3,502)
A31150	應收帳款	1,483	10,777	C04500	發放現金股利	(40,119)	(33,749)
A31180	其他應收款	882	(2,548)	C04800	員工執行認股權	4,166	3,005
A31200	存 貨	17,695	6,595	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(35,953)	(34,246)
A31230	預付款項	(782)	2,288				
A31240	其他流動資產	1,075	3,318				
A32125	合約負債	(1,462)	-				
A32150	應付帳款	(13,987)	(9,851)				
A32180	其他應付款	3,587	(431)				
A32200	銷貨退回及折讓之短期負債準備	-	1,022				
A32230	其他流動負債	(62)	(865)				
A33000	營運產生之現金流入	116,109	109,135	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	68,101	28,814
A33100	收取之利息	1,839	1,124	E00100	期初現金及約當現金餘額	207,345	178,531
A33300	支付之利息	(137)	(366)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 275,446	\$ 207,345
A33500	支付之所得稅	(14,930)	(17,413)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	102,881	92,480				

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



應廣科技股份有限公司
營業報告書

一、107 年經營成果

全年營收淨額新台幣 467 佰萬元，較 106 年營收淨額新台幣 476 佰萬元，減少 2%。營業毛利新台幣 190 佰萬元，與 106 年 189 佰萬元相當，扣除銷管與研發費用新台幣 105 佰萬元，營業利益新台幣 84 佰萬元，較 106 年新台幣 106 佰萬，減少 20%。營業外收入及支出主要項目為匯兌利益新台幣 10 佰萬元及其他等，總計收入新台幣 13 佰萬元；稅後淨利為新台幣 77 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.96 元。

單位：除特別註明外，均為新台幣仟元

項 目	金 額	比 率(%)
營業收入淨額	466,756	100
營業毛利	189,620	41
營業淨利	84,376	18
稅前淨利	96,907	21
本期淨利	77,489	17
基本每股盈餘 EPS (元)	3.96	-

二、財務收支及獲利能力分析

茲將就一〇五、一〇六及一〇七年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

107 年 12 月 31 日

項目 \ 年度			最近三年財務分析		
			一〇五年	一〇六年	一〇七年
財務結構	負債佔資產比率(%)		24.10	18.79	15.76
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		4,523	2,890	3,098
獲利能力	資產報酬率(%)		20.33	17.77	17.57
	股東權益報酬率(%)		26.91	22.50	21.20
	佔實收資本比率(%)	營業利益	65.17	61.00	42.49
		稅前純益	61.84	50.51	48.81
	純益率(%)		16.02	15.15	16.60
	基本每股盈餘(元)		5.08	4.20	3.96

今後，本公司將持續努力，以不斷求新求變的精神，認真踏實的做好每個產品，充分發展公司的核心專長領域，不斷提昇公司的各項競爭力，以不負股東對本公司的期許，對所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持，在此敬上最誠摯的謝意。

董事長：唐燦弼



總經理：唐燦弼



會計主管：廖仁昌



應廣科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送之一○七年度財務決算表冊，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等表冊，業經安永聯合會計師事務查核竣事並提出查核報告，連同營業報告書、盈餘分派表業經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請鑑察。

此致

應廣科技股份有限公司股東常會

應廣科技股份有限公司審計委員會

召集人：



(簽名及蓋章)

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 6 日

應廣科技股份有限公司
道德行為準則

第一條：訂定目的及依據

為使本公司董事及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定道德行為準則（下稱本準則），以資遵循。

第二條：涵括內容

一、防止利益衝突：

本公司董事或經理人不得基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

二、避免圖私利之機會：

本公司應避免董事或經理人為下列事項：

- 1、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會
- 2、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利
- 3、與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

三、保密責任：

本公司之董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

四、公平交易：

本公司之董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

五、保護並適當使用公司資產：

本公司之董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

六、遵循法令規章：

本公司應遵循證券交易法及其他法令規章。

七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

八、懲戒措施：

本公司之董事或經理人有違反本準則之情形時，應將交由董事會或相關主管機關調查及處理，且於公開資訊觀測站揭露違反本準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。本公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條:豁免適用之程序

本公司若有豁免董事或經理人遵循公司本準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第四條:揭露方式

本公司股票公開發行後應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第五條:施行

本準則經審計委員會全體成員二分之一以上同意，送董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

第六條:修訂記錄

本準則訂定於中華民國 108 年 02 月 26 日。

應廣科技股份有限公司
誠信經營守則

第一條

- 一、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，本公司特訂定誠信經營守則(以下簡稱本守則)。
- 二、本守則適用範圍及於包括本公司及其子公司、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)。

第二條

- 一、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)。
- 二、前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第五條(政策)

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條

- 一、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。
- 二、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。

第七條

- 一、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。
- 二、本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：
 - (一)、行賄及收賄。
 - (二)、提供非法政治獻金。
 - (三)、不當慈善捐贈或贊助。
 - (四)、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
 - (五)、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
 - (六)、從事不公平競爭之行為。
 - (七)、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第八條

本公司及其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。

第九條

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。

第十條

本公司及其董事、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、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條

本公司及其董事、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。

第十二條

本公司及其董事、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。

第十三條

本公司及其董事、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。

第十四條

本公司及其董事、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、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條

本公司及其董事、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。

第十七條

- 一、本公司之董事會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。
- 二、本公司為健全誠信經營之管理，宜由董事會負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，如有違反本守則情事，應向各審計委員會成員報告。

第十八條

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。

第十九條

- 一、本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
- 二、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，不得當相互支援。

- 三、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。

第二十條

- 一、本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。
- 二、本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

第二十一條

- 一、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：
 - (一)、提供或接受不正當利益之認定標準。
 - (二)、提供合法政治獻金之處理程序。
 - (三)、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
 - (四)、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
 - (五)、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
 - (六)、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
 - (七)、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
 - (八)、對違反者採取之紀律處分。

第二十二條

- 一、本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。
- 二、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。
- 三、本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條

- 一、本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。
- 二、本公司對於違反本守則規定之懲戒，即時於公司內部溝通平台揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條

- 本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。

第二十五條

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。

第二十六條

- 一、本守則經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。
- 二、依前項規定將本守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，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。

第二十七條

本守則訂立於中華民國 108 年 02 月 26 日。

會計師查核報告

應廣科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達應廣科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與應廣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，對應廣科技股份有限公司民國一〇七年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止，帳列營業收入淨額為466,756千元，應廣科技股份有限公司主要收入來源為製造並銷售積體電路產品，由於銷售商品之訂單內容多元及實務慣例之項目通常隱含折扣等，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點以及履約義務之變動對價之估計，因此，本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試銷售循環中與收入認列時點攸關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易詳細測試，複核其合約或訂單中之重大條款及條件並核對至相關交易憑證；選取樣本發函詢證重要銷售條款；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證，以確定交易之認列時點之合理性；複核期後重大銷貨之沖轉；評估變動對價之估列政策之適當性；抽樣測試變動對價之比率是否與所訂政策相符。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估應廣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應廣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。

應廣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。

。

會計師查核個別財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個別財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對應廣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，以及使應廣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別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致應廣科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

郭紹彬

會計師：

邱琬茹

中華民國一〇八年二月二十六日

 應廣科技股份有限公司
 一百零七年度盈餘分派表

(單位:新台幣元)

期初未分配盈餘	30,353,416
加：本期稅後淨利	77,488,562
減：提列法定盈餘公積(10%)	7,748,856
本期可供分配盈餘	100,093,122
分配項目：	
減：	
股東現金股利(每股新台幣3元)	60,051,045
期末未分配盈餘	40,042,077

- 一、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。
- 二、嗣後因辦理買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換、註銷及員工認股權憑證等影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬授權董事長全權處理之。
- 三、本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及其他相關事宜。
- 四、本次盈餘分配案依本公司董事會決議日之流通在外總股數20,017,015股,作為本次計算參考之依據。

負責人:



經理人:



會計主管:



應廣科技股份有限公司章程修訂對照表

修訂條次	修正前	修正後	修訂理由
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為應廣科技股份有限公司。	本公司依照公司法規定組織之，定名為應廣科技股份有限公司，本公司英文名稱為PADAUK Technology Co., Ltd.。	增訂公司英文名稱
第五條	本公司資本總額定為新臺幣貳億伍仟萬元，分為貳仟伍佰拾萬元整。其中未發行之股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新臺幣貳仟萬元，分為貳佰萬元整，係保留供發行員工認股權憑證使用，並授權董事會決議分次發行。本公司股票公開發行後，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後始得發行，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。	本公司資本總額定為新臺幣肆億伍仟萬元，分為肆仟伍佰萬元整。其中未發行之股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新臺幣貳仟萬元，分為貳佰萬元整，係保留供發行員工認股權憑證使用，並授權董事會決議分次發行。本公司股票公開發行後，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後始得發行，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公司員工認股權憑證發給對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公司發行新股時，承購股份之員工得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公司發行限制員工權利新股之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。	因應營運所需提高資本總額及修訂
第九條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。本公司委託書之使用，依公司法、證券交易法及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。本公司委託書之使用，依公司法、證券交易法及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	配合實務修訂
第十三條	本公司設董事五至九人，董事人數授權由董事會議定之。任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司得為董事於任內，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。本公司股票公開發行後，就董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，並	本公司設董事五至九人，董事人數授權由董事會議定之。任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司得為董事於任內，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。本公司股票公開發行後，就董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。本公司董事(含獨立董事)採候選人	文句調整

	得設置審計委員會取代監察人，董事(含獨立董事)採候選人提名制度。有關獨立董選人之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。 本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。	提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。 本公司股票公開發行後，得設置審計委員會取代監察人，由全體獨立董事組成，有關審計委員會之任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。	
第十九條	本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十及董事酬勞不高於百分之三。 董事酬勞以現金發放，員工酬勞以股票或現金為之。員工酬勞對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。	本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十及董事酬勞不高於百分之三。 董事酬勞以現金發放，員工酬勞以股票或現金為之。員工酬勞發給現金或股票之對象得符合一定條件之控制或從屬公司員工。	配合法令修訂
第二十條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配案，經股東會決議後分派之。 本公司分派股利之政策，須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，兼顧股東利益、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派案，提報股東會。股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之三十，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。 分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得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後為之，並報告股東會。 本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。餘額加計累計未分配盈餘，再由董事會擬具分配案，經股東會決議後分派之。 本公司分派股利之政策，須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，兼顧股東利益、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派案，提報股東會。股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之三十，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。 分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得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後為之，並報告股東會。 本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。	明訂配發現金股息或紅利得事或授權董事會為之

第廿二條	本章程訂立於民國九十四年二月十四日。 第一次修正、 第五次修正於一〇七年五月十八日。第六次修正於一〇七年十一月二十三日。	本章程訂立於民國九十四年二月十四日。 第一次修正、 第五次修正於一〇七年五月十八日。 第六次修正於一〇七年十一月二十三日。 <u>第七次修正於一〇八年五月十六日。</u>	增列修正日期
------	--	---	--------

應廣科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修訂條文對照表

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
第二條	本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產及土地使用權）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。 六、衍生性商品。 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 八、其他重要資產。	本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 <u>五、使用權資產。</u> <u>六</u>、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。 <u>七</u>、衍生性商品。 <u>八</u>、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 <u>九</u>、其他重要資產。	配合 法令 修訂
第五條	本公司取得或處分資產公告申報程序如下： 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣五億元以上。	本公司取得或處分資產公告申報程序如下： 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產<u>或其使用權資產</u>且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所<u>定</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣五億元以上。	配合 法令 修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
	五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 六、除前五款以外之資產交易，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣公債。 (二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前依相關規定辦理公告申報。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。	五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 六、除前五款以外之資產交易，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣<u>國內</u>公債。 (二)以投資為專業<u>者</u>，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（<u>不含次順位債券</u>），<u>或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前依相關規定辦理公告申報。 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行	

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
		公告申報。	
第六條	本公司取得或處分資產估價程序如下： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。 二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。	本公司取得或處分資產估價程序如下： 本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，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<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、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；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u> 二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。	配合 法令 修訂
第七條	本公司取得或處分資產投資範圍及額度如下： 本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供	本公司取得或處分資產投資範圍及額度如下： 本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供	配合 法令 修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
	營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下。計算第四、五款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。 一、非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。 二、有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之百；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之五十。 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。 四、本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。 五、本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。	營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>及有價證券，其額度之限制分別如下。計算第四、五款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。 一、非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。 二、有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之百；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之五十。 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。 四、本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。 五、本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。	
第十條	關係人交易決議程序如下： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十一條及第十二條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易	關係人交易決議程序如下： 本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產<u>或其使用權資產</u>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<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十一條及第十二條規定評估預定交易條件合理性之相	配合 法令 修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
	對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。	關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。	
第十一條	關係人交易條件合理性之評估如下：本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。 本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前三項規定：	關係人交易條件合理性之評估如下：本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第一項及第二項規定評估不動產成本<u>或其使用權資產</u>，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用</u>	配合 法令 修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
	一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。	<u>權資產</u>，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前三項規定： 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。 二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 <u>四、公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u>	
第十二條	關係人交易設算交易成本低於交易價格時應辦事項如下： 本公司依本程序第十一條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第二項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限： 一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： (一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。 二、本公司舉證向關係人購入之不動	關係人交易設算交易成本低於交易價格時應辦事項如下： 本公司依本程序第十一條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第二項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限： 一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： (一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣<u>或租賃</u>慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 二、本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃取得不動產使用權資產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交	配合 法令 修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
	產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 本公司依本程序第十一條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項： 一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。 三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	<u>易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 本公司依本程序第十一條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項： 一、應就不動產<u>或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u> 三、應將<u>前</u>二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租之</u>資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	
第二十四條	本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。	本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>應符合下列規定：</u> <u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行</u>	配合法令修訂

修訂 條次	修正前	修正後	修訂 理由
		<u>法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u> <u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u> <u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u> <u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u> <u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u> <u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。。</u> <u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u> <u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u>	