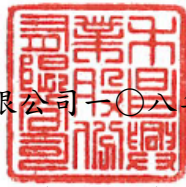


禾昌興業股份有限公司一〇八年股東常會議事錄



一、時間：中華民國一〇八年六月五日（星期三）上午九時整

二、地點：桃園市桃園區興華路9號

三、出席：出席股數 70,164,637 股(含以電子方式行使表決權股數 1,436,627 股)，占本公司已發行股份股數 105,338,975 股(已扣除庫藏股 4,015,000 股)之 66.60%

列席人員：董事-陳可宣、陳財福、簡世材、吳信傑 監察人-林佳穎

勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯會計師、國際通商法律事務所傅祖聲律師

信誼爾雅法律事務所朱日銓律師

四、主席：董事長 陳可宣



紀錄：陳玉娟



五、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，本席宣佈開會。

六、主席致詞：略

七、報告事項：

1. 報告一〇七年度董監及員工酬勞金額、發放方式及對象。(洽悉)
2. 報告一〇七年度營業狀況。(詳附錄壹)(洽悉)
3. 監察人審查一〇七年度決算表冊報告。(詳附錄貳)(洽悉)
4. 報告本公司赴大陸投資概況。(洽悉)
5. 報告本公司買回股份執行情形。(詳附錄參)(洽悉)
6. 報告本公司一〇七年度背書保證辦理情形。(詳附錄肆)(洽悉)
7. 修訂「董事會議事辦法」報告。(詳附錄伍)(洽悉)
8. 修訂「誠信經營守則」報告。(詳附錄陸)(洽悉)
9. 修訂「道德行為準則」報告。(詳附錄柒)(洽悉)
10. 修訂「公司治理實務守則」報告。(詳附錄捌)(洽悉)

八、承認事項：

第一案

董事會提

案由：承認一〇七年度營業報告書及財務報表案。

說明：

- 一、本公司一〇七年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽及王儀雯會計師查核簽證完竣（詳附錄壹）。
- 二、上述財務報表連同營業報告書（詳附錄壹），業經監察人審核完竣，謹提請 股東常會承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：69,361,369權，占總表決權數：98.85% |
| 反對權數：1,730權                    |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：801,538權              |

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：承認一〇七年度盈餘分配案。

說明：

- 一、本公司 107 年度淨利為新台幣 386,271,817 元，截至 107 年底累積可分配盈餘合計新台幣 464,368,782 元，請參閱「盈餘分派表」。
- 二、每股分派現金股利新台幣 4.2 元，合計新台幣 442,423,695 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之。
- 三、本案業經監察人審核完竣，謹提請 股東會承認。
- 四、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，列入公司之其他收入。上述配發金額係依本公司截至 108 年 4 月 23 日之實際流通在外總股數 105,338,975 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及相關事宜，如嗣後因法令變更、主管機關調整或本公司因買回、註銷庫藏股、員工認股權執行或因本公司發行可轉換公司債轉換等影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，而使股東分配比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長調整每股配發金額。
- 五、盈餘分派表如下：

禾昌興業股份有限公司

盈餘分派表

民國 107 年度

單位：新台幣元

| 項 目                 | 金 額           |
|---------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘             | 218,065,626   |
| 註銷庫藏股借記保留盈餘         | (19,327,717)  |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘   | (73,720)      |
| 調整後未分配盈餘            | 198,664,189   |
| 本年度淨利               | 386,271,817   |
| 提列法定盈餘公積 (10%)      | (38,627,182)  |
| 依法提列特別盈餘公積          | (81,940,042)  |
| 本期可供分配盈餘            | 464,368,782   |
| 分配項目                |               |
| 股東現金股利(每股 4.2 元)(註) | (442,423,695) |
| 期末未分配盈餘             | 21,945,087    |

註：本年度分派盈餘優先分派 107 年度盈餘，如有不足再依序分派以往年度之盈餘。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,347 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,752 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,538 權              |

本案照原案表決通過。

## 九、討論事項(一)：

### 第一案

董事會提

案由：資本公積及法定盈餘公積發放現金案，提請核議。

說明：

- 一、依公司法第 241 條規定公司無累積虧損者，得將資本公積-超過票面金額發行股票所得之溢額，按股東原有股份之比例發給現金。本公司擬以股票發行溢價之資本公積及公司債轉換溢價之資本公積中分別分派 220,256,063 元及 211,633,735 元現金，合計金額為 431,889,798 元，每股分派現金股利新台幣 4.1 元。
- 二、依公司法第 241 條規定公司無虧損者，得將法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金，本公司實收資本額係 1,053,389,750 元，本公司累計之法定盈餘公積加計 107 年度提列數 38,627,182 元後，法定公積為 449,282,577 元，擬提議本公司以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分分配現金，每股擬配發現金 1.7 元，共計配發 179,076,258 元，分派後之法定盈餘公積為 270,206,319 元。
- 三、上述配發資本公積及法定盈餘公積現金俟股東常會通過後，如嗣後因法令變更、主管機關調整或本公司因買回、註銷庫藏股、員工認股權執行或因本公司發行可轉換公司債轉換等影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，而使股東分配比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長調整股東每股配發金額。發給每位股東之現金發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數，列入公司之其他收入。
- 四、本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂定資本公積及法定盈餘公積發放現金基準日、發放日及相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,330 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,837 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,470 權              |

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合本公司成立「審計委員會」，擬修訂本公司章程部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄玖。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：69,386,322權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,771權                    |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：776,544權              |

本案照原案表決通過。

案由：本公司擬發行限制員工權利新股案，提請核議。

說明：本公司擬發行限制員工權利新股 1,000,000 股案，相關說明如下：

一、發行總額及發行條件如下：

(一) 以不超過本公司已發行總數 3% 為限，暫定為 1,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總額新台幣 10,000,000 元。於股東會決議通過之日起一年內一次或分次申報，並自金管會申報生效通知到達之日起一年內為一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

(二) 發行條件：

1. 發行價格：無償發予員工。

2. 既得條件：須符合實際發行辦法所訂之獲配員工服務年資與績效考評。

3. 發行股份之種類：本公司普通股股票。

4. 未達成既得條件之處理方式：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

(三) 員工資格條件及獲配股數：

1. 限制員工權利新股授與日已到職，符合公司認定且認為有必要之本公司全職正式員工為限。

2. 實際獲配員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌績效表現、過去及預期整體貢獻、特殊功績、發展潛力、職稱、職等、年資等因素，由總經理擬定轉呈董事長核定後，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意決議，惟獲配員工董事及(或)經理人身分者，應先經薪酬委員會同意及董事會通過。

3. 單一員工被授與之限制員工權利新股數量，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定辦理。

(四) 辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為求才及留任公司所需專業人士，並激勵員工及提升員工對公司之向心力，以期共同創造公司及股東利益。

(五) 可能費用化金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他股東權益影響事項：

1. 可能費用化金額：

擬提 108 年股東常會發行之限制員工權利新股為 1,000,000 股，每股如以新台幣 0 元發行，依所定既得期間、既得條件估算，暫估 108~111 年費用化金額分別約為新台幣 3,213 仟元、17,627 仟元、8,538 仟元及 3,672 仟元(以 108 年 4 月 15 日收盤價 33.05 元擬制預估)。

前述限制員工權利新股發行前如遇有流通在外股份增加或減少，其費用化金額亦等比例作增減，以符合法令規範。

2. 對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

以本公司目前已發行股數 105,338,975 股計算，暫估對每股盈餘稀釋情形，於 108 年~111 年分別為：0.03 元、0.17 元、0.08 元及 0.03 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

前述限制員工權利新股發行前如遇有流通在外股份增加或減少，其對每股盈餘的

影響亦等比例作調整，以符合法令規範。

(六)員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等，依信託保管契約執行之。
3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。

(七)其他重要約定事項(含股票信託保管等):本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管方式辦理。

(八)其他應敘明事項：

1. 本公司限制型員工權利新股發行辦法，經董事會三分之二以上董事出席，及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須作修正時，由董事會授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
2. 本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，由董事會授權董事長依相關法令修訂或執行之。

二、108 年限制員工權利新股發行辦法參閱附錄拾。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：68,877,318權，占總表決權數：98.16% |
| 反對權數：510,849權                  |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：776,470權              |

本案照原案表決通過。



#### 第四案

董事會提

案由：辦理現金減資案，提請核議。

說明：

- 一、現金減資原因：本公司為調整資本結構，提昇股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。
- 二、現金減資金額擬訂定為新台幣526,694,870元，係以108年4月23日實際已發行普通股股數105,338,975股為計算基準，現金減資比率為50%，減資後預計實收資本額為新台幣526,694,880元。
- 三、銷除股份：依減資換股基準日股東名簿記載各股東持有股份分別計算，每仟股約換發500股(即每仟股減少500股)，每股退還新臺幣5元，總計銷除股份52,669,487股；減資後不滿壹股之畸零股由本公司依股票面額折付現金，計算至元為止，元以下捨去，本公司股份採無實體發行，所有不滿1股之畸零股授權董事長洽特定人按面額認購之。
- 四、本現金減資俟經股東會決議通過並獲相關主管機關同意後，授權董事長另定減資基準日及減資後換發基準日等相關事宜。俟後如因經主管機關修正或買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷股份等情事，致影響流通在外股數，而需調整前述減資比例與每股退還金額時，擬提請股東會授權董事長為之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：69,386,075權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：2,111權                    |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：776,451權              |

本案照原案表決通過。

案由：辦理私募普通股案，提請核議。

說明：

- 一、本公司為因應公司長期營運發展所需，於適當時機，依證券交易法第43條之6規定，以私募方式辦理發行普通股，提請股東會授權董事會視實際集資情形，自股東常會決議本私募案之日起一年內預計1次或分2次辦理之。
- 二、私募普通股授權董事會辦理之原則：
  - (一) 私募股數：發行股數不超過15,000,000股。
  - (二) 每股面額：新台幣10元。
  - (三) 私募總金額：依最終私募價格計算之。
  - (四) 私募價格訂定之依據及合理性：
    1. 本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，以不低於(1)定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者之八成，董事會將於不低於本次股東會決議之成數內訂定實際價格，實際定價日及實際私募價格擬提請股東會以不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。
    2. 本次私募普通股價格之決定方式，係參酌本公司普通股之市場價格，並符合相關法令規範，故本次私募國內現金增資發行價格之訂定應屬合理。惟本次私募普通股價格如依前述之定價成數致低於股票面額而造成累積虧損時，將視市場及公司營運狀況，以未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。
  - (五) 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及相關規定辦理，目前尚未洽定應募人。
    1. 應募人的選擇方式與目的：本次私募引進策略性投資人時，係考量可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，並幫助本公司提升競爭優勢。
    2. 必要性及預計效益：考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，故有其必要性。與產業進行產品技術合作、共同市場開發或策略聯盟機會，將可強化競爭力、提昇效能，對公司經營及股東權益有正面助益。
  - (六) 辦理私募之必要理由：
    1. 不採公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
    2. 私募資金用途及預計達成效益：股東會決議本私募案之日起一年內預計1次或分2次辦理。資金用途均為與產業進行產品技術合作、共同市場開

發或策略聯盟機會，因應公司長期營運發展所需，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。資金用途及預計效益如下表：

| 項次  | 資金用途                                   | 預計達成效益                 |
|-----|--|------------------------|
| 第一次 | 與產業進行產品技術合作、共同市場開發或策略聯盟機會，因應公司長期營運發展所需 | 有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益 |
| 第二次 |  |                        |

- (七)本次私募普通股之權利義務：與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上櫃交易。
- (八)本次私募計畫之發行條件、計畫項目及其他未盡事宜，若因未來法令或主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- (九)本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站(網址:<http://mops.twse.com.tw>)「投資專區」項下之「私募專區」，及本公司網站(網址:<http://www.p-two.com.tw>)之「投資人專區」。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,299 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,813 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,525 權              |

本案照原案表決通過。

第六案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合金融監督管理委員會民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令及成立審計委員會修訂本作業程序。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾壹。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,318 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,760 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,559 權              |

本案照原案表決通過。

第七案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合本公司成立「審計委員會」及依 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令辦理，擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾貳。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,303 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,787 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,547 權              |

本案照原案表決通過。

第八案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合本公司成立「審計委員會」及依108年3月7日金管證審字第1080304826號令辦理，擬修訂本公司背書保證辦法部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾參。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：69,386,322權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,771權                    |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：776,544權              |

本案照原案表決通過。

第九案

董事會提

案由：修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合金融監督管理委員會民國107年11月26日金管證發字第1070341072號令及本公司成立「審計委員會」，擬修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾肆。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                           |
|--------------------------------|
| 贊成權數：69,386,343權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,769權                    |
| 無效權數：0權                        |
| 棄權與未投票權數：776,525權              |

本案照原案表決通過。

第十案

董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合本公司章程修訂後，將由全體獨立董事組成「審計委員會」取代監察人制度，擬將「董事及監察人選任程序」更名為「董事選任程序」，並配合修訂部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾伍。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,316 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,775 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,546 權              |

本案照原案表決通過。

第十一案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請核議。

說明：

- 一、配合本公司成立「審計委員會」，擬修訂本公司股東會議事規則部分條文。
- 二、修正條文對照表及說明請參閱附錄拾陸。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：69,386,335 權，占總表決權數：98.89% |
| 反對權數：1,787 權                    |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：776,515 權              |

本案照原案表決通過。

十、選舉事項：

案由：全面改選董事案，提請選舉。

董事會提

說明：

- 一、本公司擬依證券交易法規定設置審計委員會，依法不再設置監察人，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人。本公司於公司章程修訂後，由全體獨立董事組成審計委員會代替監察人職責。
- 二、依本公司章程修訂後第十二條規定，本次應選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，請股東就候選人名單選任之。
- 三、本公司第十一屆董事暨監察人任期於民國一〇八年六月六日屆滿。擬請股東會改選董事，任期三年，任期自民國一〇八年六月五日至民國一〇一一年六月四日。
- 四、本次候選人名單如下：

董事候選人名單

| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
|-------------|------------------------------------|-----------|
| 陳可宣         | 學歷:美國密西根大學電機及工業工程碩士<br>國立台灣大學電機系學士 | 654,854   |
|             | 經歷:南山人壽股份有限公司證券投資部專案副理             |           |
|             | 現職:禾昌興業股份有限公司董事長                   |           |
| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
| 凱芯資本股份有限公司  | 學歷:不適用                             | 2,117,000 |
|             | 經歷:不適用                             |           |
|             | 現職:不適用                             |           |
| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
| 景美溪資本股份有限公司 | 學歷:不適用                             | 2,085,000 |
|             | 經歷:不適用                             |           |
|             | 現職:不適用                             |           |
| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
| 捷喬聯股份有限公司   | 學歷:不適用                             | 3,080,000 |
|             | 經歷:不適用                             |           |
|             | 現職:不適用                             |           |
| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
| 陳正翔         | 學歷:雪城大學電腦科學碩士                      | 1,836,000 |
|             | 經歷:N2 Connectivity Inc. 執行長        |           |
|             | 現職:波克夏科技股份有限公司總經理                  |           |
| 姓名          | 主要學(經)歷及現職                         | 持有股數      |
| 蕭副加         | 學歷:清華大學化學工程研究所工學碩士                 | 0         |
|             | 經歷:至冠企業管理顧問有限公司副總經理                |           |
|             | 現職:至冠企業管理顧問有限公司副總經理                |           |

獨立董事候選人名單

| 姓名  | 主要學(經)歷及現職  | 持有股數   |
|-----|---|--------|
| 簡世材 | 學歷:國立台灣大學電機工程系學士  | 0      |
|     | 經歷:1. 品佳股份有限公司協理<br>2. 華昕電子有限公司董事長特別助理<br>兼任產品企劃部經理<br>3. 香港友源電子有限公司總經理<br>4. 晉潤發展有限公司零件事業部協理<br>5. 香港品佳電子有限公司總經理       |        |
|     | 現職:品佳集團副執行長   |        |
| 姓名  | 主要學(經)歷及現職  | 持有股數   |
| 林翰飛 | 學歷:華頓商學院企研所碩士<br>國立台灣大學化學工程系學士  | 50,000 |
|     | 經歷:1. 花旗銀行所羅門美邦兼併收購部門<br>副總裁(紐約)<br>2. 富士康投資總監(聖約瑟)<br>3. 晨星半導體股份有限公司財務長  |        |
|     | 現職:1. 華威國際合夥人, 策略長<br>2. 易威生醫科技股份有限公司董事長  |        |
| 姓名  | 主要學(經)歷及現職  | 持有股數   |
| 林育雅 | 學歷:國立台灣大學會計研究所碩士<br>國立台灣大學會計系學士   | 0      |
|     | 經歷:1. 凌華科技股份有限公司監察人<br>2. 精材科技股份有限公司法人監察人代表人<br>3. 東吳大學會計系講師<br>4. 聚陽實業股份有限公司監察人<br>5. 康全電訊股份有限公司監察人<br>6. 康全電訊股份有限公司董事 |        |
|     | 現職:1. 需昇聯合會計師事務所執業會計師<br>2. 聚陽實業股份有限公司董事<br>3. 康健人壽股份有限公司獨立董事<br>4. 臺北市政府產業發展局「108年度臺北<br>創業搖籃創業計畫」之創業顧問                |        |
| 姓名  | 主要學(經)歷及現職  | 持有股數   |
| 梁薺方 | 學歷:台灣大學財務金融學系商學碩士   | 0      |
|     | 經歷:至冠會計師事務所會計師  |        |
|     | 現職:至冠會計師事務所會計師  |        |
| 姓名  | 主要學(經)歷及現職  | 持有股數   |
| 吳佳蓉 | 學歷:台灣大學法律學系法學士  | 0      |
|     | 經歷:莊正法律事務所律師  |        |
|     | 現職:莊正法律事務所律師  |        |

五、敬請進行選舉事項。



選舉結果：

| 一〇八年董事、獨立董事當選名單 |            |             |            |
|-----------------|------------|-------------|------------|
| 身份別             | 戶號         | 姓名          | 當選權數       |
| 董事              | 34         | 陳可宣         | 70,794,425 |
| 董事              | 70416      | 凱芯資本股份有限公司  | 68,870,622 |
| 董事              | 70417      | 景美溪資本股份有限公司 | 67,248,402 |
| 董事              | 73315      | 捷喬聯股份有限公司   | 68,870,622 |
| 獨立董事            | A121XXXXXX | 簡世材         | 68,870,622 |
| 獨立董事            | 62824      | 林翰飛         | 68,870,622 |
| 獨立董事            | R221XXXXXX | 林育雅         | 68,870,622 |

十一、討論事項(二)：

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請核議。 董事會提

說明：

一、依公司法第 209 條第一項規定，「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、本案擬提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人競業禁止，並於討論該案前，當場補充說明其競業內容。

新任董事競業名單：

| 職稱   | 姓名          | 兼任公司及職稱  | 營業項目  |
|------|-------------|--|---|
| 董事   | 陳可宣         | 1. 凱芯資本股份有限公司董事長<br>2. 景美溪資本股份有限公司董事   | 1. 一般投資業<br>2. 一般投資業  |
| 董事   | 凱芯資本股份有限公司  | 凱芯資本股份有限公司   | 一般投資業   |
| 董事   | 景美溪資本股份有限公司 | 景美溪資本股份有限公司  | 一般投資業   |
| 董事   | 捷喬聯股份有限公司   | 捷喬聯股份有限公司  | 一般投資業   |
| 獨立董事 | 簡世材         | 香港品佳集團副執行長   | 半導體零組件專業行銷通路  |
| 獨立董事 | 林翰飛         | 1. 精英電腦股份有限公司獨立董事<br>2. 美時化學製藥股份有限公司獨立董事<br>3. 台霖生物科技股份有限公司法人董事代表人<br>4. 易威生醫科技股份有限公司董事長 | 1. 電腦主機板、桌上型電腦等之生產及銷售<br>2. 西藥製造、零售<br>3. 蝴蝶蘭苗株、蝴蝶蘭切花、蝴蝶蘭瓶苗<br>4. 醫療器材批發業、醫療器材零售業、國際貿易業 |
| 獨立董事 | 林育雅         | 1. 需昇聯合會計師事務所執業會計師<br>2. 聚陽實業股份有限公司董事<br>3. 康健人壽股份有限公司獨立董事                               | 1. 審計服務、會計帳務、稅務服務、工商登記<br>2. 成衣業<br>3. 保險業  |

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,164,637 權

| 表決結果                            |
|---------------------------------|
| 贊成權數：68,787,062 權，占總表決權數：98.03% |
| 反對權數：619,447 權                  |
| 無效權數：0 權                        |
| 棄權與未投票權數：758,128 權              |

本案照原案表決通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會：主席宣佈散會，同日上午 10 時 09 分。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

# 【附錄壹】本公司一〇七年度營業報告書暨財務報表

## 營業報告書

### (一) 107 年度營業計畫實施成果

本公司 107 年度合併營業收入為新台幣 1,730,814 仟元，較 106 年度新台幣 1,643,243 仟元增加 5.33%，營業毛利及營業利益也分別增加 20.41% 及 48.11%，另因營業外認列深圳子公司清算利益 268,412 仟元，合併淨利達 386,272 仟元，每股盈餘為 3.65 元。

### (二) 預算執行情形：

本公司 107 年度未編列財務預測，故不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析（合併）

| 分析項目     |                 | 107 年度 |       |
|----------|-----------------|--------|-------|
| 償債能力 (%) | 流動比率(%)         | 295.77 |       |
|          | 速動比率(%)         | 263.95 |       |
|          | 利息保障倍數          | 130.18 |       |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)      | 2.78   |       |
|          | 應收款項收現日數(日)     | 131.29 |       |
|          | 存貨週轉率(次)        | 4.72   |       |
|          | 平均售貨日數(日)       | 77.33  |       |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.79   |       |
|          | 總資產週轉率(次)       | 0.51   |       |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)        | 11.35  |       |
|          | 權益報酬率(%)        | 16.31  |       |
|          | 佔實收資本比率(%)      | 營業利益   | 6.82  |
|          |                 | 稅前純益   | 39.77 |
|          | 純益率(%)          | 22.32  |       |
|          | 每股盈餘(元)         | 3.65   |       |
|          | 財務槓桿度           | 1.05   |       |

### (四) 研究發展狀況

公司經營秉持「專業、創新、誠信、品質」的理念，期望成為客戶安心穩定的供應商，在全製程的生產平台上，從原物料搜尋嚴選、產品設計開發驗證、樣品試做試產，到穩定量產及售後服務，必須提供客戶最適切合宜的合作環境及高品質、高效能的客製化產品。

公司近年已陸續投入研發及管理資源將部分原有產品線升級為車用規格，並藉著車用客戶的開發過程，提升產品設計及模擬技術，增強高精密模具開發及生產設備的穩定性，以達到車用客戶對於品質的高度要求，且獲得數個前後裝車用客戶的認同，此部分將對未來營收提供長期的成長可能性。此外，同時在現有產品上持續降低成本，於激烈競爭的環境下努力維持或提高市佔，提供短期成長動能。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



### 會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

禾昌興業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達禾昌興業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾昌興業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，對禾昌興業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對禾昌興業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

禾昌興業股份有限公司銷售方式之一係將存貨放置於客戶指定之委外倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由禾昌興業股份有限公司直接管理，而係由專業物流中心代為管理庫存，因此本會計師認為寄外倉庫存貨之銷貨真實性，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱個體財務報告附註四(十一)所述。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 觀察寄外倉庫之期末存貨盤點情形及發函詢證，並調節寄外倉庫與帳載存貨數量。
3. 抽核客戶訂單、經客戶確認之出貨明細等文件，並核對收款對象，以確認銷貨交易發生之真實性，另亦檢視前述客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估禾昌興業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禾昌興業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。

禾昌興業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾昌興業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，以及使禾昌興業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾昌興業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於禾昌興業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成禾昌興業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，決定對禾昌興業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日

禾昌興業股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 107年12月31日          |            | 106年12月31日          |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                       |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)              | \$ 279,019          | 8          | \$ 540,237          | 13         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八)        | 184,290             | 5          | -                   | -          |
| 1170 | 應收帳款 (附註九)                 | 467,478             | 12         | 429,542             | 10         |
| 1200 | 其他應收款 (附註九)                | 2,071               | -          | 1,103               | -          |
| 130X | 存貨 (附註十)                   | 49,207              | 1          | 39,564              | 1          |
| 1410 | 預付款項                       | 7,082               | -          | 8,641               | -          |
| 1470 | 其他流動資產                     | 537                 | -          | 141                 | -          |
| 11XX | 流動資產總計                     | <u>989,684</u>      | <u>26</u>  | <u>1,019,228</u>    | <u>24</u>  |
|      | 非流動資產                      |                     |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) | 90,855              | 3          | -                   | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十一)            | 2,602,852           | 69         | 3,121,415           | 74         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十二及二六)        | 67,060              | 2          | 74,304              | 2          |
| 1801 | 電腦軟體                       | 6,721               | -          | 464                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註十九)             | 14,329              | -          | 4,941               | -          |
| 1915 | 預付設備款                      | 399                 | -          | 1,050               | -          |
| 1920 | 存出保證金                      | 521                 | -          | 521                 | -          |
| 15XX | 非流動資產合計                    | <u>2,782,737</u>    | <u>74</u>  | <u>3,202,695</u>    | <u>76</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | <u>\$ 3,772,421</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,221,923</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                       |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十三)                | \$ 255,000          | 7          | \$ 470,000          | 11         |
| 2170 | 應付帳款 (附註十四)                | 20,305              | -          | 7,112               | -          |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十四及二六)         | 900,711             | 24         | 1,021,855           | 24         |
| 2219 | 其他應付款 (附註十五)               | 99,875              | 3          | 79,165              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註十九)             | 39,039              | 1          | 19,307              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                     | 1,487               | -          | 354                 | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>1,316,417</u>    | <u>35</u>  | <u>1,597,793</u>    | <u>38</u>  |
|      | 非流動負債                      |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註十九)             | 144,909             | 4          | 168,751             | 4          |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註十六)             | 14,605              | -          | 14,592              | -          |
| 2645 | 存入保證金                      | 659                 | -          | 678                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>160,173</u>      | <u>4</u>   | <u>184,021</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                       | <u>1,476,590</u>    | <u>39</u>  | <u>1,781,814</u>    | <u>42</u>  |
|      | 權益 (附註十七)                  |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                      | 1,101,839           | 29         | 1,139,789           | 27         |
| 3200 | 資本公積                       | 484,199             | 13         | 562,357             | 13         |
|      | 保留盈餘                       |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 410,655             | 11         | 403,363             | 10         |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 584,936             | 16         | 290,515             | 7          |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | <u>995,591</u>      | <u>27</u>  | <u>693,878</u>      | <u>17</u>  |
|      | 其他權益                       |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | ( 82,794)           | ( 2)       | 150,546             | 3          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益  | 855                 | -          | -                   | -          |
| 3490 | 員工未賺得酬勞                    | ( 27,427)           | ( 1)       | ( 8,624)            | -          |
| 3400 | 其他權益總計                     | ( 109,366)          | ( 3)       | 141,922             | 3          |
| 3500 | 庫藏股票                       | ( 176,432)          | ( 5)       | ( 97,837)           | ( 2)       |
| 31XX | 權益總計                       | <u>2,295,831</u>    | <u>61</u>  | <u>2,440,109</u>    | <u>58</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | <u>\$ 3,772,421</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,221,923</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





禾昌興業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                         | 107年度          |           | 106年度            |           |
|------|-------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                         | 金 額            | %         | 金 額              | %         |
|      | 營業收入                    |                |           |                  |           |
| 4100 | 銷貨收入                    | \$ 1,246,704   | 100       | \$ 1,305,403     | 100       |
| 4881 | 佣金收入 (附註二六)             | <u>6</u>       | <u>-</u>  | <u>89</u>        | <u>-</u>  |
| 4000 | 營業收入淨額                  | 1,246,710      | 100       | 1,305,492        | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註十、十六、<br>十八及二六) | <u>968,546</u> | <u>78</u> | <u>1,067,898</u> | <u>81</u> |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>278,164</u> | <u>22</u> | <u>237,594</u>   | <u>19</u> |
|      | 營業費用 (附註十六及十八)          |                |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                    | 70,146         | 5         | 47,835           | 4         |
| 6200 | 管理費用                    | 102,330        | 8         | 76,968           | 6         |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>83,309</u>  | <u>7</u>  | <u>69,127</u>    | <u>5</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>255,785</u> | <u>20</u> | <u>193,930</u>   | <u>15</u> |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>22,379</u>  | <u>2</u>  | <u>43,664</u>    | <u>4</u>  |
|      | 營業外收入及支出 (附註十<br>八)     |                |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                    | 20,464         | 2         | 13,711           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失                 | 7,305          | -         | 10,104           | 1         |
| 7050 | 財務成本                    | ( 3,392)       | -         | ( 4,681)         | ( 1)      |
| 7070 | 採用權益法之子公司損<br>益份額       | <u>379,127</u> | <u>30</u> | <u>23,073</u>    | <u>2</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>403,504</u> | <u>32</u> | <u>42,207</u>    | <u>3</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                    | 425,883        | 34        | 85,871           | 7         |
| 7950 | 所得稅費用 (附註十九)            | <u>39,611</u>  | <u>3</u>  | <u>12,948</u>    | <u>1</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>386,272</u> | <u>31</u> | <u>72,923</u>    | <u>6</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 107年度              |               | 106年度              |              |
|------|---|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
|      |   | 金                  | %             | 金                  | %            |
|      | 其他綜合損益（附註十六、十七及十九）<br>不重分類至損益之項目：         |                    |               |                    |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 16)            | -             | \$ 1,003           | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 855                | -             | -                  | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | ( <u>58</u> )      | -             | ( <u>170</u> )     | -            |
| 8310 |   | <u>781</u>         | -             | <u>833</u>         | -            |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                    |               |                    |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 250,296)         | ( 20)         | ( 111,188)         | ( 9)         |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | <u>16,956</u>      | <u>1</u>      | <u>10,330</u>      | <u>1</u>     |
| 8360 |   | ( <u>233,340</u> ) | ( <u>19</u> ) | ( <u>100,858</u> ) | ( <u>8</u> ) |
| 8300 | 稅後其他綜合損益                                  | ( <u>232,559</u> ) | ( <u>19</u> ) | ( <u>100,025</u> ) | ( <u>8</u> ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 153,713</u>  | <u>12</u>     | <u>(\$ 27,102)</u> | <u>( 2)</u>  |
|      | 每股盈餘（附註二十）                                |                    |               |                    |              |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 3.65</u>     |               | <u>\$ 0.67</u>     |              |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 3.59</u>     |               | <u>\$ 0.67</u>     |              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

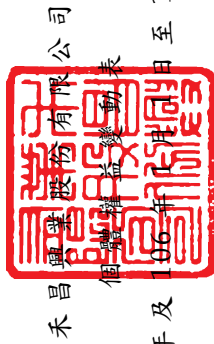


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





禾昌證券股份有限公司

個體財務報表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼  | 普通股<br>股數(仟股) | 股本<br>金額     | 資本公積<br>金額 | 法定盈餘公積<br>金額 | 留未分配盈餘<br>金額 | 盈餘總計       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得酬勞    | 其他權益       | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現損益 | 合計           | 庫藏股票<br>金額   | 權益總額         |
|-----|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------------------|------------|------------|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| A1  | 113,469       | \$ 1,134,689 | \$ 580,233 | \$ 388,587   | \$ 340,025   | \$ 728,612 | \$ 251,404                | \$ 251,404 | \$ 251,404 | \$ -                                  | \$ 251,404   | \$ (97,837)  | \$ 2,597,101 |
| B1  | -             | -            | -          | 14,776       | (14,776)     | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | -            |
| B5  | -             | -            | -          | -            | (108,490)    | (108,490)  | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | (108,490)    |
| C15 | -             | -            | (21,698)   | -            | -            | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | (21,698)     |
| D1  | -             | -            | -          | -            | 72,923       | 72,923     | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | 72,923       |
| D3  | -             | -            | -          | -            | 833          | 833        | (100,858)                 | -          | (100,858)  | -                                     | (100,858)    | -            | (100,025)    |
| D5  | -             | -            | -          | -            | 73,756       | 73,756     | (100,858)                 | -          | (100,858)  | -                                     | (100,858)    | -            | (27,102)     |
| N1  | 510           | 5,100        | 3,822      | -            | -            | -          | -                         | (8,922)    | -          | -                                     | (8,922)      | -            | -            |
| N1  | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -                         | 298        | -          | -                                     | 298          | -            | 298          |
| Z1  | 113,979       | 1,139,789    | 562,357    | 403,363      | 290,515      | 693,878    | 150,546                   | (8,624)    | -          | -                                     | 141,922      | (97,837)     | 2,440,109    |
| B1  | -             | -            | -          | 7,292        | (7,292)      | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | -            |
| B5  | -             | -            | -          | -            | (65,157)     | (65,157)   | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | (65,157)     |
| C15 | -             | -            | (65,157)   | -            | -            | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | (65,157)     |
| D1  | -             | -            | -          | -            | 386,272      | 386,272    | -                         | -          | -          | -                                     | -            | -            | 386,272      |
| D3  | -             | -            | -          | -            | (74)         | (74)       | (233,340)                 | -          | 855        | (855)                                 | (232,485)    | -            | (232,559)    |
| D5  | -             | -            | -          | -            | 386,198      | 386,198    | (233,340)                 | -          | 855        | (855)                                 | (232,485)    | -            | 153,713      |
| L1  | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | (242,926)    | (242,926)    |
| L1  | -             | -            | 165        | -            | -            | -          | -                         | -          | -          | -                                     | -            | 53,547       | 53,712       |
| L3  | (5,000)       | (50,000)     | (41,456)   | -            | (19,328)     | (19,328)   | -                         | -          | -          | -                                     | -            | 110,784      | -            |
| N1  | 1,205         | 12,050       | 14,771     | -            | -            | -          | -                         | (26,821)   | -          | -                                     | (26,821)     | -            | -            |
| N1  | -             | -            | 13,519     | -            | -            | -          | -                         | 8,018      | -          | -                                     | 8,018        | -            | 21,537       |
| Z1  | 110,184       | \$ 1,101,839 | \$ 484,199 | \$ 410,655   | \$ 584,936   | \$ 995,591 | \$ 82,794                 | \$ 27,427  | \$ 855     | \$ 109,366                            | \$ 1,176,432 | \$ (176,432) | \$ 2,295,831 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



會計主管：詹朝貴

## 禾昌興業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 107年度      | 106年度      |
|--------|----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 425,883 | \$ 85,871  |
| A20010 | 收益費損項目：                    |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 10,366     | 16,929     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 2,512      | 413        |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 73         | -          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 1,661)   | -          |
| A20900 | 財務成本                       | 3,392      | 4,681      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 14,828)  | ( 9,638)   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                  | 21,537     | 298        |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額              | ( 379,127) | ( 23,073)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失      | ( 268)     | 249        |
| A23700 | 存貨跌價回升利益                   | ( 4,200)   | ( 2,472)   |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失              | 899        | -          |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                    | ( 2,982)   | ( 5,478)   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |            |            |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 23,822)  | 103,886    |
| A31180 | 其他應收款                      | 240        | 51         |
| A31200 | 存 貨                        | ( 5,443)   | 16,946     |
| A31230 | 預付款項                       | 1,559      | ( 953)     |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 396)     | 329        |
| A32150 | 應付帳款                       | 12,752     | ( 2,033)   |
| A32160 | 應付帳款－關係人                   | ( 147,438) | ( 227,329) |
| A32180 | 其他應付款                      | 20,212     | ( 9,000)   |
| A32230 | 其他流動負債                     | 1,133      | ( 656)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 3)       | ( 4)       |
| A33000 | 營運產生之現金流出                  | ( 79,610)  | ( 50,983)  |
| A33100 | 收取之利息                      | 13,620     | 9,359      |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 3,421)   | ( 4,749)   |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 36,211)  | ( 2,870)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | ( 105,622) | ( 49,243)  |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 107年度             | 106年度             |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 90,000)       | \$ -              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 663,812)        | -                 |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產<br>價款      | 482,822           | -                 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 152,750)        | -                 |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 154,411           | -                 |
| B02300 | 子公司減資退回股款                  | 455,268           | -                 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 12,263)         | ( 14,689)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 268               | 1,100             |
| B07600 | 收取子公司股利                    | 192,126           | -                 |
| B07100 | 預付設備款減少(增加)                | 651               | ( 1,050)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>366,721</u>    | <u>( 14,639)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款淨(減少)增加                | ( 215,000)        | 160,000           |
| C03000 | 收取存入保證金                    | 33                | -                 |
| C03100 | 存入保證金返還                    | ( 52)             | -                 |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 130,314)        | ( 130,188)        |
| C04900 | 購買庫藏股票                     | ( 242,926)        | -                 |
| C05000 | 庫藏股票處分價款                   | 53,712            | -                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入              | <u>( 534,547)</u> | <u>29,812</u>     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>12,230</u>     | <u>( 46,995)</u>  |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少              | ( 261,218)        | ( 81,065)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>540,237</u>    | <u>621,302</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 279,019</u> | <u>\$ 540,237</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



### 會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

禾昌興業股份有限公司及其子公司（禾昌集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達禾昌集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾昌集團保持超然獨立，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，對禾昌集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對禾昌集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

禾昌集團銷售方式之一係將存貨放置於客戶指定之委外倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由禾昌集團直接管理，而係由專業物流中心代為管理庫存，因此本會計師認為寄外倉庫存貨之銷貨真實性，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四(十二)所述。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 觀察寄外倉庫之期末存貨盤點情形及發函詢證，並調節寄外倉庫與帳載存貨數量。
3. 抽核客戶訂單、經客戶確認之出貨明細等文件，並核對收款對象，以確認銷貨交易發生之真實性，另亦檢視前述客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形。

#### **其他事項**

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

禾昌集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾昌集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 文 欽

林 文 欽



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日

## 禾昌興業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 107年12月31日          |            |                     | 106年12月31日 |  |  |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|--|
|      |                               | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |  |  |
|      | 流動資產                          |                     |            |                     |            |  |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                  | \$ 1,227,089        | 37         | \$ 1,982,522        | 56         |  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)         | -                   | -          | 5,592               | -          |  |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)            | 262,398             | 8          | -                   | -          |  |  |
| 1170 | 應收帳款(附註十)                     | 670,864             | 21         | 572,760             | 16         |  |  |
| 1200 | 其他應收款(附註十)                    | 2,614               | -          | 1,504               | -          |  |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二三)                 | 341                 | -          | 21,925              | -          |  |  |
| 130X | 存貨(附註十一)                      | 239,166             | 7          | 200,858             | 6          |  |  |
| 1410 | 預付款項(附註十四及十五)                 | 24,734              | 1          | 28,996              | 1          |  |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註十五)                  | 26,049              | 1          | 18,612              | -          |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>2,453,255</u>    | <u>75</u>  | <u>2,832,769</u>    | <u>79</u>  |  |  |
|      | 非流動資產                         |                     |            |                     |            |  |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)     | 90,855              | 3          | -                   | -          |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三)               | 628,261             | 19         | 613,616             | 17         |  |  |
| 1801 | 電腦軟體                          | 6,933               | -          | 817                 | -          |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二三)                 | 89,716              | 3          | 93,945              | 3          |  |  |
| 1915 | 預付設備款                         | 4,427               | -          | 7,632               | -          |  |  |
| 1920 | 存出保證金                         | 1,612               | -          | 1,855               | -          |  |  |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十四)                 | 12,963              | -          | 13,564              | 1          |  |  |
| 15XX | 非流動資產合計                       | <u>834,767</u>      | <u>25</u>  | <u>731,429</u>      | <u>21</u>  |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 3,288,022</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,564,198</u> | <u>100</u> |  |  |
|      | 負債及權益                         |                     |            |                     |            |  |  |
|      | 流動負債                          |                     |            |                     |            |  |  |
| 2100 | 短期借款(附註十六)                    | \$ 255,000          | 8          | \$ 470,000          | 13         |  |  |
| 2170 | 應付帳款(附註十七)                    | 192,877             | 6          | 156,584             | 5          |  |  |
| 2219 | 其他應付款(附註十八)                   | 330,650             | 10         | 279,061             | 8          |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二三)                 | 39,039              | 1          | 19,307              | 1          |  |  |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九)                  | 11,878              | -          | 12,725              | -          |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>829,444</u>      | <u>25</u>  | <u>937,677</u>      | <u>27</u>  |  |  |
|      | 非流動負債                         |                     |            |                     |            |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二三)                 | 144,909             | 4          | 168,751             | 5          |  |  |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註二十)                 | 14,605              | 1          | 14,592              | -          |  |  |
| 2645 | 存入保證金                         | 3,233               | -          | 3,069               | -          |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>162,747</u>      | <u>5</u>   | <u>186,412</u>      | <u>5</u>   |  |  |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>992,191</u>      | <u>30</u>  | <u>1,124,089</u>    | <u>32</u>  |  |  |
|      | 權益(附註二一)                      |                     |            |                     |            |  |  |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,101,839           | 33         | 1,139,789           | 32         |  |  |
| 3200 | 資本公積                          | 484,199             | 15         | 562,357             | 16         |  |  |
|      | 保留盈餘                          |                     |            |                     |            |  |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 410,655             | 12         | 403,363             | 11         |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 584,936             | 18         | 290,515             | 8          |  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | <u>995,591</u>      | <u>30</u>  | <u>693,878</u>      | <u>19</u>  |  |  |
|      | 其他權益                          |                     |            |                     |            |  |  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 82,794)           | ( 2)       | 150,546             | 4          |  |  |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現<br>損益 | 855                 | -          | -                   | -          |  |  |
| 3490 | 員工未賺得酬勞                       | ( 27,427)           | ( 1)       | ( 8,624)            | -          |  |  |
| 3400 | 其他權益總計                        | ( 109,366)          | ( 3)       | 141,922             | 4          |  |  |
| 3500 | 庫藏股票                          | ( 176,432)          | ( 5)       | ( 97,837)           | ( 3)       |  |  |
| 31XX | 權益總計                          | <u>2,295,831</u>    | <u>70</u>  | <u>2,440,109</u>    | <u>68</u>  |  |  |
|      | 負債與權益總計                       | <u>\$ 3,288,022</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,564,198</u> | <u>100</u> |  |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



## 禾昌興業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 107年度            |           | 106年度            |           |
|------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                      | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 營業收入                 | \$ 1,730,814     | 100       | \$ 1,643,243     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二十<br>及二二） | <u>1,164,230</u> | <u>67</u> | <u>1,172,684</u> | <u>71</u> |
| 5900 | 營業毛利                 | <u>566,584</u>   | <u>33</u> | <u>470,559</u>   | <u>29</u> |
|      | 營業費用（附註二十及二二）        |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 130,277          | 8         | 106,952          | 7         |
| 6200 | 管理費用                 | 188,066          | 11        | 161,695          | 10        |
| 6300 | 研究發展費用               | <u>173,115</u>   | <u>10</u> | <u>151,188</u>   | <u>9</u>  |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>491,458</u>   | <u>29</u> | <u>419,835</u>   | <u>26</u> |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>75,126</u>    | <u>4</u>  | <u>50,724</u>    | <u>3</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二<br>二）   |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                 | 49,725           | 3         | 44,663           | 3         |
| 7020 | 其他利益及損失              | 316,712          | 18        | ( 3,875)         | -         |
| 7050 | 財務成本                 | ( 3,392)         | -         | ( 4,681)         | ( 1)      |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計       | <u>363,045</u>   | <u>21</u> | <u>36,107</u>    | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                 | 438,171          | 25        | 86,831           | 5         |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）          | <u>51,899</u>    | <u>3</u>  | <u>13,908</u>    | <u>1</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>386,272</u>   | <u>22</u> | <u>72,923</u>    | <u>4</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 107年度              |               | 106年度              |              |
|------|---|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
|      |   | 金 額                | %             | 金 額                | %            |
|      | 其他綜合損益(附註二十、<br>二一及二三)<br>不重分類至損益之項<br>目： |                    |               |                    |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 16)            | -             | \$ 1,003           | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 855                | -             | -                  | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | ( 58)              | -             | ( 170)             | -            |
| 8310 |   | <u>781</u>         | <u>-</u>      | <u>833</u>         | <u>-</u>     |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                    |               |                    |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 250,296)         | ( 14)         | ( 111,188)         | ( 7)         |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | <u>16,956</u>      | <u>1</u>      | <u>10,330</u>      | <u>1</u>     |
| 8360 |   | ( <u>233,340</u> ) | ( <u>13</u> ) | ( <u>100,858</u> ) | ( <u>6</u> ) |
| 8300 | 稅後其他綜合損益                                  | ( <u>232,559</u> ) | ( <u>13</u> ) | ( <u>100,025</u> ) | ( <u>6</u> ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 153,713</u>  | <u>9</u>      | <u>(\$ 27,102)</u> | <u>( 2)</u>  |
|      | 每股盈餘(附註二四)                                |                    |               |                    |              |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 3.65</u>     |               | <u>\$ 0.67</u>     |              |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 3.59</u>     |               | <u>\$ 0.67</u>     |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

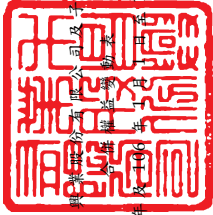


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





禾昌興股份有限公司及子公司  
 中華民國 107 年 12 月 31 日

民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣千元

| 代碼  | 其 他 權 益 項 目   |              |            |            |            |            |                           |           |        |            |              |              |
|-----|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------|-----------|--------|------------|--------------|--------------|
|     | 普通股<br>股數(仟股) | 股本<br>金額     | 資本公積<br>金額 | 法定盈餘公積     | 留<br>未分配盈餘 | 盈餘<br>總計   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 員工未賺得酬勞   | 未實現損益  | 合計         | 庫藏股票<br>權益總額 |              |
| A1  | 113,469       | \$ 1,134,689 | \$ 580,233 | \$ 388,587 | \$ 340,025 | \$ 728,612 | \$ 251,404                | \$ -      | \$ -   | \$ 251,404 | \$ 97,837    | \$ 2,597,101 |
| B1  | -             | -            | -          | 14,776     | ( 14,776)  | -          | -                         | -         | -      | -          | -            | -            |
| B5  | -             | -            | -          | -          | ( 108,490) | ( 108,490) | -                         | -         | -      | -          | -            | ( 108,490)   |
| C15 | -             | ( 21,698)    | -          | -          | -          | -          | -                         | -         | -      | -          | -            | ( 21,698)    |
| D1  | -             | -            | -          | -          | 72,923     | 72,923     | -                         | -         | -      | -          | -            | 72,923       |
| D3  | -             | -            | -          | -          | 833        | 833        | ( 100,858)                | -         | -      | ( 100,858) | -            | ( 100,025)   |
| D5  | -             | -            | -          | -          | 73,756     | 73,756     | ( 100,858)                | -         | -      | ( 100,858) | -            | ( 27,102)    |
| N1  | 510           | 5,100        | 3,822      | -          | -          | -          | -                         | ( 8,922)  | -      | ( 8,922)   | -            | -            |
| N1  | -             | -            | -          | -          | -          | -          | -                         | 298       | -      | 298        | -            | 298          |
| Z1  | 113,979       | 1,139,789    | 562,357    | 403,363    | 290,515    | 693,878    | 150,546                   | ( 8,624)  | -      | 141,922    | ( 97,837)    | 2,440,109    |
| B1  | -             | -            | -          | 7,292      | ( 7,292)   | -          | -                         | -         | -      | -          | -            | -            |
| B5  | -             | -            | -          | -          | ( 65,157)  | ( 65,157)  | -                         | -         | -      | -          | -            | ( 65,157)    |
| C15 | -             | ( 65,157)    | -          | -          | -          | -          | -                         | -         | -      | -          | -            | ( 65,157)    |
| D1  | -             | -            | -          | -          | 386,272    | 386,272    | -                         | -         | -      | -          | -            | 386,272      |
| D3  | -             | -            | -          | -          | ( 74)      | ( 74)      | ( 233,340)                | -         | 855    | ( 232,485) | -            | ( 232,559)   |
| D5  | -             | -            | -          | -          | 386,198    | 386,198    | ( 233,340)                | -         | 855    | ( 232,485) | -            | 153,713      |
| L1  | -             | -            | -          | -          | -          | -          | -                         | -         | -      | -          | ( 242,926)   | ( 242,926)   |
| L1  | -             | -            | 165        | -          | -          | -          | -                         | -         | -      | -          | 53,547       | 53,712       |
| L3  | ( 5,000)      | ( 50,000)    | ( 41,456)  | -          | ( 19,328)  | ( 19,328)  | -                         | -         | -      | -          | 110,784      | -            |
| N1  | 1,205         | 12,050       | 14,771     | -          | -          | -          | -                         | ( 26,821) | -      | ( 26,821)  | -            | -            |
| N1  | -             | -            | -          | -          | -          | -          | -                         | 8,018     | -      | 8,018      | -            | 21,537       |
| Z1  | 110,184       | \$ 1,101,839 | \$ 484,199 | \$ 410,655 | \$ 584,936 | \$ 995,591 | \$ 82,294                 | \$ 27,427 | \$ 855 | \$ 109,366 | \$ 176,432   | \$ 2,295,831 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



會計主管：詹朝貴

## 禾昌興業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 107年度          | 106年度          |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量              |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 438,171     | \$ 86,831      |
| A20010 | 收益費損項目：                |                |                |
| A20100 | 折舊費用                   | 78,660         | 133,377        |
| A20200 | 攤銷費用                   | 2,980          | 1,910          |
| A20300 | 預期信用減損損失               | 122            | -              |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                 | -              | ( 503)         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商<br>品淨利益 | ( 7,185)       | ( 5,533)       |
| A20900 | 財務成本                   | 3,392          | 4,681          |
| A21200 | 利息收入                   | ( 36,582)      | ( 30,954)      |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本              | 21,537         | 298            |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益          | ( 14,755)      | ( 28,294)      |
| A23100 | 清算子公司利益                | ( 268,412)     | -              |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失          | 899            | -              |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)        | 4,570          | ( 4,983)       |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失            | ( 11,257)      | 36,742         |
| A29900 | 逾期應付款轉列收入              | ( 431)         | ( 7,954)       |
| A29900 | 預付款項攤銷                 | 371            | 367            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |                |                |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | 11,195         | -              |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 84,529)      | 89,685         |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 39)          | 51             |
| A31200 | 存 貨                    | ( 48,494)      | 37,031         |
| A31230 | 預付款項                   | 4,262          | ( 3,237)       |
| A31240 | 其他流動資產                 | 5,268          | 6,723          |
| A32150 | 應付帳款                   | 39,357         | ( 64,176)      |
| A32180 | 其他應付款                  | 36,831         | ( 22,067)      |
| A32230 | 其他流動負債                 | ( 667)         | ( 267)         |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 3)           | ( 4)           |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 175,261        | 229,724        |
| A33100 | 收取之利息                  | 35,511         | 30,568         |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 3,421)       | ( 4,749)       |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 14,624)      | ( 19,502)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | <u>192,727</u> | <u>236,041</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 107年度               | 106年度               |
|--------|------------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量              |                     |                     |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 90,000)         | \$ -                |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 152,750)          | -                   |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款   | 154,411             | -                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 1,694,237)        | -                   |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款      | 1,436,537           | -                   |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資         | -                   | ( 2,744,653)        |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款       | -                   | 2,744,653           |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備            | ( 111,891)          | ( 69,902)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 15,914              | 32,839              |
| B03700 | 存出保證金增加                | ( 442)              | ( 182)              |
| B03800 | 存出保證金減少                | 655                 | 182                 |
| B07100 | 預付設備款減少(增加)            | <u>3,205</u>        | <u>( 6,090)</u>     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | <u>( 438,598)</u>   | <u>( 43,153)</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量              |                     |                     |
| C00100 | 短期借款淨(減少)增加            | ( 215,000)          | 160,000             |
| C03000 | 收取存入保證金                | 290                 | 1,082               |
| C03100 | 存入保證金返還                | ( 81)               | ( 1,002)            |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 130,314)          | ( 130,188)          |
| C04900 | 購買庫藏股票                 | ( 242,926)          | -                   |
| C05000 | 庫藏股票處分價款               | <u>53,712</u>       | <u>-</u>            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入          | <u>( 534,319)</u>   | <u>29,892</u>       |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | <u>24,757</u>       | <u>( 87,580)</u>    |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨(減少)增加      | ( 755,433)          | 135,200             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | <u>1,982,522</u>    | <u>1,847,322</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 1,227,089</u> | <u>\$ 1,982,522</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



【附錄貳】

禾昌興業股份有限公司

監察人審查一〇七年度決算表冊報告

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及王儀雯會計師查核竣事提出報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等審查認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，請查照。

此致

禾昌興業股份有限公司一〇八年股東常會

監察人：許立賢



監察人：侯良儒



監察人：林佳穎



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 二 十 三 日



【附錄參】

禾昌興業股份有限公司  
公司買回股份執行情形報告

截止日期:108/4/30

| 買回期次                     | 第七次(期)                      | 第八次(期)              |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 董事會決議日期                  | 107年10月30日                  | 107年10月30日          |
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工                     | 維護公司信用及股東權益         |
| 執行買回期間                   | 107/11/01~107/11/23         | 107/11/26~107/12/24 |
| 買回價格區間                   | 15.00~30.00元                | 15.00~30.00元        |
| 計劃買回股數                   | 普通股 2,000,000 股             | 普通股 4,000,000 股     |
| 實際買回股數                   | 普通股 1,600,000 股             | 普通股 4,000,000 股     |
| 買回金額                     | 37,603,574 元                | 94,571,829 元        |
| 平均每股買回價格(元)              | 23.50 元                     | 23.64 元             |
| 未依董事會決議執行完畢之原因           | 本公司視股價變化於價格區間內取分批買回，故未執行完畢。 | -                   |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 1,600,000 股                 | 4,000,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量              | 0 股                         | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | -                           | -                   |

# 禾昌興業股份有限公司買回股份轉讓員工辦法

107年11月2日修訂

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第28條之2第1項第1款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

## （轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形）

第一條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

## （轉讓期間）

第二條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

## （受讓人之資格）

第三條 凡於認股基準日前到職之全職員工(含本公司及國內外子公司之全職員工)(所稱「子公司」係指依前行政院金融監督管理委員會107年6月15日金管證發字第1070321630號說明一(二)之子公司定義)或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之員工，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。

## （轉讓之程序）

第五條 員工得認購股數按職等、服務年資及考績或特殊貢獻評估，並經由董事會授權董事長訂定員工認購股數。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

## （約定之每股轉讓價格）

第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率範圍內調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格=每股實際平均買回價格×(申報買回股份時已發行之普通股股份總數÷轉讓買回股份予員工前已發行之普通股股份總數)。

## （轉讓後之權利義務）

第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

## （其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條 本公司為轉讓股份予員工所買回之庫藏股，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十條 本辦法經董事會決議通過並陳報主管機關備查後生效，修正時亦同。

第十一條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

## 【附錄肆】

本公司截至 107 年 12 月 31 日止，對關係企業背書保證情形：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 被背書保證對象  |             | 期末背書保證<br>餘額          | 對單一企業背<br>書保證之限額<br>(註二) | 背書保證最<br>高限額<br>(註二) | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比<br>率 |
|----------|-------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 公司名稱     | 關係          |                       |                          |                      |                                       |
| 蘇州達昌電子科技 | 孫公司<br>(註一) | 92,145<br>(3,000 仟美元) | \$ 2,363,613             | \$ 2,363,613         | 3.90%                                 |

註一：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：子公司不受單一企業背書保證限額之限制，但最高不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

## 【附錄伍】

### 董事會議事辦法修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                                  |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>第二條<br/>董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p>   | <p>第二條<br/>董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十條<br/>公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p>  | <p>第十條<br/>公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。<br/><del>監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但對於專屬董事會職權之事項，無表決權。</del></p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第二十條 董事會之議決事項，應作成議事錄，由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。議事錄在公司存續期間，應妥善保存。議事錄應詳實記載下列事項：<br/>一、會議屆次(或年次)及時間地點。<br/>二、主席之姓名<br/>三、董事出席狀況、包括出席、請假及缺席者之姓名及人數<br/>四、列席者之姓名及職稱<br/>五、紀錄之姓名<br/>六、報告事項<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八條第二項規定出具之書面意見。<br/><br/>八、臨時動議：提案人姓名、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、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。<br/>(以下未修訂)</p> | <p>第二十條 董事會之議決事項，應作成議事錄，由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事及監察人，議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。議事錄在公司存續期間，應妥善保存。議事錄應詳實記載下列事項：<br/>一、會議屆次(或年次)及時間地點。<br/>二、主席之姓名<br/>三、董事出席狀況、包括出席、請假及缺席者之姓名及人數<br/>四、列席者之姓名及職稱<br/>五、紀錄之姓名<br/>六、報告事項<br/>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、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八條第二項規定出具之書面意見。<br/>八、臨時動議：提案人姓名、決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、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、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。<br/>(以下未修訂)</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第二十一條<br/>本辦法訂定於中華民國九十五年八月十日。第五次修正於中華民國一〇六年十月三十一日。<br/><u>第六次修正於中華民國一〇八年三月十二日。</u></p>  | <p>第二十一條<br/>本辦法訂定於中華民國九十五年八月十日。第五次修正於中華民國一〇六年十月三十一日。</p>   | <p>增列修訂次數及日期。</p>                   |

## 【附錄陸】

### 誠信經營守則修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <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>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。</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>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。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十條：(禁止行賄及收賄)</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>   | <p>第十條：(禁止行賄及收賄)</p> <p>本公司及其董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十一條：(禁止提供非法政治獻金)</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>   | <p>第十一條：(禁止提供非法政治獻金)</p> <p>本公司及其董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十二條：(禁止不當慈善捐贈或贊助)</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>   | <p>第十二條：(禁止不當慈善捐贈或贊助)</p> <p>本公司及其董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十三條：(禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益)</p> <p>本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>  | <p>第十三條：(禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益)</p> <p>本公司及其董事、<del>監察人</del>經理人、受僱人與實質控制者，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。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十五條：(業務執行之法令遵循)</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防</p>  | <p>第十五條：(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、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪</p>                 |

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                           |
|--|---|------------------------------|
| 範方案。   | 規定及防範方案。  | 除監察人相關文字並修正條文內容。             |
| <p>第十六條：（董事及經理人之利益迴避）</p> <p>本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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，不得不得相互支援。</p> <p>本公司董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> | <p>第十六條：（董事<del>→監察人</del>及經理人之利益迴避）</p> <p>本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事<del>→監察人</del>與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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，不得不得相互支援。</p> <p>本公司董事<del>→監察人</del>及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <p>第十八條：（作業程序及行為指南）</p> <p>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</p>  | <p>第十八條：（作業程序及行為指南）</p> <p>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</p>   | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <p>第十九條：（教育訓練及考核）</p> <p>本公司應定期對董事、經理人、受僱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。</p>   | <p>第十九條：（教育訓練及考核）</p> <p>本公司應定期對董事、<del>監察人</del>經理人、受僱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。</p>  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <p>第二十二條：（誠信經營守則之檢討修正）</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守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>   | <p>第二十二條：（誠信經營守則之檢討修正）</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、<del>監察人</del>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守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <p>第二十三條：（實施）</p> <p>本公司之誠信經營守則經<u>審計委員會審議後送</u>董事會通過實施，並提報股東會，修正時亦同。</p>  | <p>第二十三條：（實施）</p> <p><del>各</del>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送<del>各</del><del>監察人</del>及提報股東會，修正時亦同。</p>  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |



## 【附錄柒】

### 道德行為準則修訂條文對照表

| 修訂條文  | 現行條文   | 說明                                  |
|---|--|-------------------------------------|
| <p>第一條：目的及依據</p> <p>為使禾昌興業股份有限公司（以下簡稱本公司）之董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加了解本公司之道德標準，故訂定本準則以資遵循。</p>   | <p>第一條：目的及依據</p> <p>為使禾昌興業股份有限公司（以下簡稱本公司）之董事<del>→監察人</del>及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加了解本公司之道德標準，故訂定本準則以資遵循。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第三條：防止利益衝突：</p> <p>當董事或經理人因個人利益（財務上利益或其他之利益）或可能介入本公司之利益時，即產生利益衝突。因此本公司之董事、經理人與員工有義務以本公司之最佳利益行事以消弭任何利益衝突。如因個人利益，或因個人之配偶、子女或具三親等以內親屬之利益，而使得個人無法以客觀性及有效率之方式處理公務時，該個人應向其直屬上級、法務室或稽核室反應，並由稽核室呈報董事會請其主動說明其與公司利益衝突之情事。</p> <p>除經本公司董事會授權外，董事皆不得與本公司有直接財務上之關係(如資金借貸、買賣等行為)。由於極易造成利益衝突，禁止對董事、經理人以及其配偶、子女或具三親等以內親屬給予借貸或為保證行為。</p> <p>涉及董事或任一高階主管之潛在利益衝突由本公司董事會直接審查。其他人員涉及本公司員工之潛在利益衝突依本公司之<u>員工工作規則</u>審查。</p> | <p>第三條：防止利益衝突：</p> <p>當董事<del>→監察人</del>或經理人因個人利益（財務上利益或其他之利益）或可能介入本公司之利益時，即產生利益衝突。因此本公司之董事<del>→監察人</del>、經理人與員工有義務以本公司之最佳利益行事以消弭任何利益衝突。如因個人利益，或因個人之配偶、子女或具三親等以內親屬之利益，而使得個人無法以客觀性及有效率之方式處理公務時，該個人應向其直屬上級、法務室或稽核室反應，並由稽核室呈報董事會請其主動說明其與公司利益衝突之情事。</p> <p>除經本公司董事會授權外，董事<del>及監察人</del>皆不得與本公司有直接財務上之關係(如資金借貸、買賣等行為)。由於極易造成利益衝突，禁止對董事<del>→監察人</del>、經理人以及其配偶、子女或具三親等以內親屬給予借貸或為保證行為。</p> <p>涉及董事<del>→監察人</del>或任一高階主管之潛在利益衝突由本公司董事會直接審查。其他人員涉及本公司員工之潛在利益衝突依本公司之<u>員工工作規則</u>審查。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第四條：避免圖私利的機會：</p> <p>董事或經理人不得為下列之行為：（以下未修訂）</p>  | <p>第四條：避免圖私利的機會：</p> <p>董事<del>→監察人</del>或經理人不得為下列之行為：（以下未修訂）</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第五條：保密責任：</p> <p>董事或經理人對本公司、進(銷)貨客戶資訊、機密資訊等負有保密之義務。</p>  | <p>第五條：保密責任：</p> <p>董事<del>→監察人</del>或經理人對本公司、進(銷)貨客戶資訊、機密資訊等負有保密之義務。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文</p>    |

| 修訂條文  | 現行條文   | 說明                                  |
|---|--|-------------------------------------|
|   |  | 內容。                                 |
| <p>第六條：公平交易：<br/>董事或經理人應公平對待本公司之進(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、對重要事項作不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p>   | <p>第六條：公平交易：<br/>董事<del>→監察人</del>或經理人應公平對待本公司之進(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、對重要事項作不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第七條：保護並適當使用公司資產：<br/>董事、經理人均有責任保護本公司資產並有效利用，以增進本公司之利益。</p>   | <p>第七條：保護並適當使用公司資產：<br/>董事<del>→監察人</del>、經理人均有責任保護本公司資產並有效利用，以增進本公司之利益。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第八條：遵循法令規章：董事、經理人須遵守適用於本公司之法令、規章、辦法。</p>   | <p>第八條：遵循法令規章：董事<del>→監察人</del>、經理人須遵守適用於本公司之法令、規章、辦法。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第九條：鼓勵呈報任何非法或違反本準則之行為：<br/>當本公司內部員工知悉、懷疑或發現任何有違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事或相關權責之經理人。</p>   | <p>第九條：鼓勵呈報任何非法或違反本準則之行為：<br/>當本公司內部員工知悉、懷疑或發現任何有違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事<del>→監察人</del>或相關權責之經理人。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十條：懲戒措施：<br/>董事及經理人均負有確實明瞭以及遵守本行為準則之責任，任何人若違反本行為準則，包含知情而未提報不法行為之主管，皆由董事會進行審議，情節重大者可以免職處分，並追究其相關法律責任。如發生前項違反本準則之情事且經董事會審查確認者，本公司應即時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。<br/>(以下未修訂)</p> | <p>第十條：懲戒措施：<br/>董事<del>→監察人</del>及經理人均負有確實明瞭以及遵守本行為準則之責任，任何人若違反本行為準則，包含知情而未提報不法行為之主管，皆由董事會進行審議，情節重大者可以免職處分，並追究其相關法律責任。如發生前項違反本準則之情事且經董事會審查確認者，本公司應即時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。<br/>(以下未修訂)</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十三條：本準則經<u>審計委員會審議後送</u>董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。</p>  | <p>第十三條：本準則經董事會通過後施行，並送<del>各監察人</del>及提報股東會，修正時亦同。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |



【附錄捌】

公司治理實務守則修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>第三條 建立內部控制制度</p> <p>本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p><u>已選任獨立董事之公司</u>，除經主管機關核准者外，內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過；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>但已依證券交易法設置審計委員會者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u></p> <p>本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，<u>審計委員會或監察人</u>並應關注及監督之。本公司宜建立獨立董事、<u>審計委員會</u>或監察人與內部稽核主管間之溝通管道與機制。董事及監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。<u>已依證券交易法設置審計委員會者，內部控制制度有效性之考核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。</u></p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>第三條 建立內部控制制度</p> <p>本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>除經主管機關核准者外，內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，監察人並應關注及監督之。本公司宜建立獨立董事或監察人與內部稽核主管間之溝通管道與機制。董事及監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十一條 股東應有分享公司盈餘之權利</p> <p>股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會或監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。</p> <p>股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。</p> <p>本公司之董事會、<u>審計委員會</u>或監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規</p>  | <p>第十一條 股東應有分享公司盈餘之權利</p> <p>股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會或監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。</p> <p>股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。</p> <p>本公司之董事會、監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>避行為。</p> <p>第二十八條 應設置<u>審計委員會或</u>監察人<br/>本公司得擇一設置<u>審計委員會或</u>監察人。</p>   | <p>第二十八條 應設置監察人<br/>本公司應設置監察人。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第三十一條 董事會之召集<br/>本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。</p>   | <p>第三十一條 董事會之召集<br/>本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事及監察人，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第三十三條 獨立董事與董事會<br/>獨立董事對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。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。</p> <p>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次一營業日交易時間開始前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：<br/>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。<br/>二、<u>設置審計委員會之公司</u>，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>第三十三條 獨立董事與董事會<br/>獨立董事對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。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。</p> <p>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次一營業日交易時間開始前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：<br/>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。<br/>二、未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第三十四條 董事會的議事錄<br/>本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>(以下未修訂)</p>  | <p>第三十四條 董事會的議事錄<br/>本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |

## 【附錄玖】

### 禾昌興業股份有限公司 公司章程修訂條文對照表

| 條次     | 修訂後條文<br>內 容  | 現行條文<br>內 容  | 修訂說明<br>內 容                  |
|--------|---|--|------------------------------|
| 第三條    | 本公司設總公司於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。  | 本公司設總公司於台灣省桃園縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。   | 地址修正                         |
| 第六條    | 本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機構依法簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。  | 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機構依法簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。  | 依公司法修訂。                      |
| 第十二條   | 本公司設董事五至七人，任期三年，由股東會依相關法令就有行為能力之人選任，連選得連任。<br><u>本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理。</u>   | 本公司設董事五至七人， <del>監察人三人</del> 任期三年，由股東會依相關法令就有行為能力之人選任，連選得連任。   | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| 第十二條之一 | 於前條所訂董事名額中，設獨立董事三人(含)以上，獨立董事人數由董事會訂定之。<br>本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之。<br>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。<br>獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令辦理。 | 於前條所訂董事名額中，設獨立董事二人(含)以上，獨立董事人數由董事會訂定之。<br>本公司董事(含獨立董事) <del>及監察人</del> 採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之。<br>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。<br>獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令辦理。 | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| 第十二條之二 | 本公司得於董事任期內，為其購買責任保險，其保險範圍、保險金額等事項，授權董事會辦理。  | 本公司得於董事 <del>一監察人</del> 任期內，為其購買責任保險，其保險範圍、保險金額等事項，授權董事會辦理。  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| 第十三條之一 | 董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。<br>前項會議之開會通知得以書面、傳真、電子郵件等方式為之。  | 董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於七日前通知各董事 <del>及監察人</del> 。但有緊急情事時，得隨時召集之。<br>前項會議之開會通知得以書面、傳真、電子郵件等方式為之。  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| 第十六條   | 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具一、營業報告書 二、財務報表 三、  | 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具一、營業報告書 二、財務報表 三、盈  | 因應審計委員會之設置，刪除                |



|        |  |   |   |
|--------|--|---|---|
|        | 盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，於股東會開會三十日前送交 <u>審計委員會查核</u> ，依法提交股東會承認。  | 盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，於股東會開會三十日前， <del>送交監察人查核</del> 後，依法提交股東會， <del>請求</del> 承認。   | 監察人相關文字並修正條文內容。   |
| 第十七條   | <p>公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於2.5%為員工酬勞及不高於2.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象包括符合董事會所訂<u>一定條件之控制或從屬公司員工</u>。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p> <p><u>本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u></p> | <p>公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於2.5%為員工酬勞及不高於2.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p> | <p>1. 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> <p>2. 依金管證發字第1070121068號令修訂。</p> |
| 第十七條之二 | 本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。   | 本公司董事 <del>監察人</del> 執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。  |
| 第十九條   | <p>本章程訂立於中華民國七十四年十二月十八日</p> <p>第一次修正於中華民國七十五年一月二日</p> <p>第二次修正於中華民國七十五年十一月二十七日</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>第二十六次修正於中華民國一〇七年六月十二日</p> <p><u>第二十七次修正於中華民國一〇八年六月五日</u></p>   | <p>本章程訂立於中華民國七十四年十二月十八日</p> <p>第一次修正於中華民國七十五年一月二日</p> <p>第二次修正於中華民國七十五年十一月二十七日</p> <p>.</p> <p>.</p> <p><u>第二十六次修正於中華民國一〇七年六月十二日</u></p>  | 增列修訂次數及日期。  |

## 【附錄拾】

### 禾昌興業股份有限公司

#### 108 年限制員工權利新股發行辦法

108 年 4 月 23 日訂定

##### 第一條 發行目的：

禾昌興業股份有限公司(下稱本公司)為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益，特依據公司法第 267 條第 8 項及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下稱募發準則)等相關規定，訂定本公司「民國 107 年限制員工權利新股發行辦法」(下稱本辦法)。

##### 第二條 申報及發行期間：

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於金融監督管理委員會(以下稱主管機關)申報生效通知到達之日起一年內為一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

##### 第三條 員工資格條件及獲配數量：

- 一、以限制員工權利新股授與日當日已到職之本公司全職正式員工為限。
- 二、實際得依本辦法被授與員工及可獲配限制員工權利新股數量，將參酌績效表現、過去及預期整體貢獻、特殊功績、發展潛力、職稱、職等、年資等因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報董事會決議；惟具經理人身份或具員工身份之董事者，應於發行前提報薪資報酬委員會及董事會通過。
- 三、依募發準則第 56 條之 1 第 1 項規定發行之員工認股權憑證給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第 56 條第 1 項發行之員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。本條項所揭單一員工得獲配之限制員工權利新股股數，嗣後如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理，或經各中央目的事業主管機關專案核准者，得不受前開比例之限制。

##### 第四條 發行總額：

依本辦法發行之限制員工權利新股發行總額為新台幣 10,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計 1,000,000 股普通股。

##### 第五條 發行條件：

- 一、發行價格：無償發行。
- 二、發行股份之種類：本公司普通股新股。
- 三、既得條件：
  - (一)員工自授與限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且符合下列最近一次年度個人績效評核結果，可分別達成既得條件之股份比例如下。
    - 1.授與後任職屆滿 1 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可

既得其獲配股數之 30%。

2.授與後任職屆滿 2 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 30%。

3.授與後任職屆滿 3 年：若最近一次年度個人績效評核分數為 75 分(含)以上，可既得其獲配股數之 40%。

(二)上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。

#### **第六條 未達既得條件前股份之限制：**

- 一、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
- 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。
- 三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。
- 四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

#### **第七條 未符既得條件之處理：**

員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿第五條所定期限惟未符績效評核之既得條件者，其未符既得條件之股份由本公司無償收回，並辦理註銷。

#### **第八條 員工自願離職、解雇、留職停薪、退休、資遣、死亡等之處理：**

- 一、自願離職、解雇：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若自願辦理離職或經解雇，且離職、解雇生效時未達第五條所定既得條件者，自該員工於離職生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。
- 二、留職停薪：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後如因育嬰、傷病等經本公司核准辦理留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，應依實際留職停薪天數順延計算留任年資，並依順延計算期滿日前最近一次年度個人績效評核結果為既得條件。
- 三、退休：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理退休，且退休生效日時未達第五條所定既得條件者，於退休生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。
- 四、資遣：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若依勞基法相關規定被資遣，且資遣生效日時未達第五條所定既得條件者，於被資遣生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。
- 五、一般死亡及職災死亡、殘疾：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若死亡，且死亡時未達第五條所定既得條件者，於死亡日起，就其尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。如係因公致死者，得另案呈董事長核決是否由

該員工之繼承人繼承其所獲配之股份，經核可繼承者，應自該員工死亡日當日，視為達成所有既得條件，由其法定繼承人依民法繼承編及「公開發行股票公司股務處理準則」等規定完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份，不受本辦法既得期限屆滿時點之限制。如係因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依第五條第三項既得條件之時程比例達成既得條件。

六、調職：如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「自願離職、解雇」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。

#### **第九條 稅賦：**

員工依本辦法所獲配之股份、股利（息）及與之相關稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

#### **第十條 保密及限制條款：**

- 一、員工經依本辦法獲配限制員工權利新股後，應恪遵本公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏其獲配之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權收回其股份，並辦理註銷。
- 二、員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則等重大過失且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份，並辦理註銷。

#### **第十一條 實施細則：**

- 一、本辦法有關獲配限制員工權利新股之員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間等，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。
- 二、獲配新股之程序：
  - (一)員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股；並依信託契約約定，於既得條件限制期間內交付信託保管。
  - (二)本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

#### **第十二條 其他重要約定事項：**

- 一、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須做修正時，由董事會授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- 二、本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。
- 三、本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，由董事會授權董事長依相關法令修訂或執行之。

## 【附錄拾壹】

### 取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

| 修訂條文  | 現行條文   | 說明                            |
|---|--|-------------------------------|
| <p>第一條<br/>為保障投資，落實資訊公開，依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定本處理程序。本公司取得或處分資產，悉依本程序辦理。但<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。</p>  | <p>第一條<br/>為保障投資，落實資訊公開，依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定本處理程序。本公司取得或處分資產，悉依本程序辦理。但<u>其他</u>法令另有規定者，從其規定。</p>   | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |
| <p>第二條<br/>本程序所稱之「資產」，係指：<br/>一、長、短期有價證券投資（含股票、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）。<br/>二、<u>不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</u><br/>三、會員證。<br/>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。<br/><u>五、使用權資產。</u><br/><u>六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</u><br/><u>七、衍生性商品。</u><br/><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u><br/><u>九、其他重要資產。</u></p>  | <p>第二條<br/>本程序所稱之「資產」，係指：<br/>一、長、短期有價證券投資（含股票、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）。<br/>二、不動產及<u>其他固定資產。</u><br/>三、會員證。<br/>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。<br/>五、衍生性商品。<br/>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。<br/>七、其他重要資產。</p>   | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |
| <p>第三條<br/>本程序名詞定義如下：<br/>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。<br/>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。<br/>三、關係人、子公司：<u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> | <p>第三條<br/>本程序名詞定義如下：<br/>一、衍生性商品：指其價值由<del>資產</del>利率、匯率、指數或<u>其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。<br/>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第六項</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。<br/>三、關係人：<u>指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</u></p> | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |



| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                            |
|--|---|-------------------------------|
| <p><u>四、專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p><u>五、事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p><u>六、大陸地區投資</u>：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p><u>七、以投資為專業者</u>：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</p> <p><u>八、證券交易所</u>：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p><u>九、證券商營業處所</u>：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> <p><u>十、「最近期財務報表」</u>，係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>四、子公司：<del>指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者</del></p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、「最近期財務報表」，係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> |                               |
| <p>第四條 本公司取得或處分資產之評估程序如下：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</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，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一) 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</u>交易條件變更時，亦同。</p> <p>(以下未修訂)</p>   | <p>第四條 本公司取得或處分資產之評估程序如下：</p> <p>一、本公司取得或處分<del>不動產或其他固定資產</del>，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<u>機器</u>設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(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。</p>   | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |
| <p>第五條<br/>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交</p>  | <p>第五條<br/>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交</p>   | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                            |
|--|---|-------------------------------|
| <p>易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>主管機關</u>另有規定者，不在此限。</p>  | <p>易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>行政院金融監督管理委員會</u>另有規定者，不在此限。</p> |                               |
| <p>第六條<br/>公開發行公司取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與國內政府機關交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>   | <p>第六條<br/>公開發行公司取得或處分<u>會員證或</u>無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                      | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |
| <p>第九條<br/>公開發行公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>應符合下列規定：</u><br/><u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u><br/><u>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u><br/><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實質關係人之情形。</u><br/><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><br/><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><br/><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u><br/><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，以為出具估價報告或意見書之基礎。</u><br/><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> | <p>第九條<br/>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本公司或交易他方當事人不得為關係人。</p>   | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |
| <p>第十三條<br/>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<u>或其使用</u></p>   | <p>第十三條<br/>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</p>  | <p>一、依金管證發字第1070341072號</p>   |

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明  |
|--|---|---|
| <p><u>權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交<u>審計委員會審議</u>，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依第二十六條規定辦理，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<u>經審計委員會審議並</u>提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，<u>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</u>間，取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產或不動產使用權資產</u>，董事會得依第十一條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過<u>及監察人承認</u>後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依第二十六條規定辦理，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<u>及監察人承認</u>部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之<u>機器</u>設備，董事會得依第十一條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>令修訂。</p> <p>二、因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p>                     |
| <p>第十六條</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>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，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、<u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定</p>   | <p>第十六條</p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p>   | <p>一、依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> <p>二、因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |



| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                            |
|--|--|-------------------------------|
| <p>辦理。</p> <p>三、應將前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。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>  | <p>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。</p> <p>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，並經證期會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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。</p>  |                               |
| <p>第二十六條</p> <p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元</p> | <p>第二十六條</p> <p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> | <p>依金管證發字第1070341072號令修訂。</p> |

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣<u>國內</u>公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>(一) 買賣公債。</p> <p>(二) 以投資為專業，於<del>海內外</del>證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> |                                     |
| <p>第三十一條</p> <p>本處理程序經<u>審計委員會審議並送</u>董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送<u>審計委員會</u>。</p>  | <p>第三十一條</p> <p>本處理程序經董事會通過後，送<del>各監察人</del>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送<del>各監察人</del>。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |

## 【附錄拾貳】

### 資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明  |
|--|--|---|
| <p>第一條</p> <p>為維護股東權益，保障投資人利益，依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則訂定本作業程序。本公司將資金貸與他人，悉依本作業程序之規定辦理。但<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。</p>  | <p>第一條</p> <p>為維護股東權益，保障投資人利益，依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則訂定本作業程序。本公司將資金貸與他人，悉依本作業程序之規定辦理。但<u>其他法令</u>另有規定者，從其規定。</p>  | <p>依金管證審字第1080304826號令修訂。</p>   |
| <p>第二條</p> <p>公司之資金，除本公司投資之關係企業及交易密切之上、下游公司或行號，因業務交易行為或有短期融通資金之必要者外，不得貸與股東或任何他人。<br/><u>公司負責人違反前項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u><br/>(以下未修訂)</p>  | <p>第二條</p> <p>公司之資金，除本公司投資之關係企業及交易密切之上、下游公司或行號，因業務交易行為或有短期融通資金之必要者外，不得貸與股東或任何他人。<br/>(以下未修訂)</p>   | <p>依金管證審字第1080304826號令修訂。</p>   |
| <p>第四條</p> <p>貸放期限</p> <p>資金貸放期限，以不超過壹年為限。借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，得於貸放案到期前一個月填寫“展延申請書”辦理展期手續，並報經董事會核准後為之。每筆延期償還以不超過壹年，並以壹次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。若屬本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，其資金貸與他人<u>作業程序之期限得參照子公司自身作業程序辦理。</u></p> | <p>第四條</p> <p>貸放期限</p> <p>資金貸放期限，以不超過壹年為限。借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，得於貸放案到期前一個月填寫“展延申請書”辦理展期手續，並報經董事會核准後為之。每筆延期償還以不超過壹年，並以壹次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。若屬本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，其資金貸放期限比照前項規定辦理。</p> | <p>公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，雖不受貸與企業淨值百分之四十限額及期限一年之限制，惟基於公司治理需要，公司仍應依本準則第九條第三款及第四款規定，於其作業程序中載明資金貸與之限額及期限，以茲明確。</p> |
| <p>第十三條</p> <p>公告申報：</p> <p>四、本程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本程序所稱事實發生日，係指簽</p>   | <p>第十三條</p> <p>公告申報：</p> <p>四、本程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本程序所稱事實發生日，係指<u>交</u></p>  | <p>依金管證審字第1080304826號令修訂。</p>   |

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明  |
|--|--|---|
| <p>約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與或背書保證</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p>  | <p><del>易</del>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p>   |   |
| <p>第十六條<br/>定期稽核</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則或公司資金貸與他人作業程序規定時，應即以書面通知<u>審計委員會</u>，並視違反情況依員工工作規則處分經理人及主辦人員，必要時，得調動其職務及職級。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p>                                   | <p>第十六條<br/>定期稽核</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則或公司資金貸與他人作業程序規定時，應即以書面通知<del>各監察人</del>，並視違反情況依員工工作規則處分經理人及主辦人員，必要時，得調動其職務及職級。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<del>各監察人</del>，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p>                                     |
| <p>第十七條</p> <p>本作業程序經<u>審計委員會審議並送</u>董事會通過後，提報股東會同意，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<u>審計委員會</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>修正本作業程序，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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>第二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。</u></p> | <p>第十七條</p> <p>本作業程序經董事會通過後，送<del>各監察人</del>並提報股東會同意，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<del>各監察人</del>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><del>本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，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。</del></p>   | <p>1. 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> <p>2. 依金管證審字第1080304826號令修訂。</p> |
| <p>第十九條</p> <p><u>本辦法於公司審計委員會設立後，開始適用施行。</u></p> <p><u>於公司審計委員會設立前，仍依原辦法施行。</u></p>  |  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p>                                     |



【附錄拾參】

背書保證辦法修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>第五條：決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，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。董事會得授權董事長於單筆新台幣兩仟萬元之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。</p> <p>二、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依第二條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，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，並修正背書保證施行辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> <p><u>修正本作業程序，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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>第二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。</u></p> | <p>第五條：決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，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。董事會得授權董事長於單筆新台幣兩仟萬元之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。</p> <p>二、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依第二條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，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，並修正背書保證施行辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> <p><del>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。</del></p> | <p>依金管證審字第1080304826號令修訂。</p>       |
| <p>第六條：背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風</p>   | <p>第六條：背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |



| 修訂條文  | 現行條文  | 說明 |
|---|---|----|
| <p>險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定或金額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之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<u>審計委員會</u>。</p> | <p>性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定或金額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送<del>各監察人</del>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之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<del>各監察人</del>。</p> <p>(以下未修訂)</p> |    |

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                                  |
|--|---|-------------------------------------|
| (以下未修訂)  |   |                                     |
| <p>第八條：內部控制</p> <p>一、本公司之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<u>審計委員會</u>。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定辦理，如發現重大違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則或公司背書保證辦法規定之情事，應視違反情況依員工工作規則處分經理人及主辦人員，必要時，得調動其職務及職級。</p>  | <p>第八條：內部控制</p> <p>一、本公司之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<u>各監察人</u>。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定辦理，如發現重大違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則或公司背書保證辦法規定之情事，應視違反情況依員工工作規則處分經理人及主辦人員，必要時，得調動其職務及職級。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第九條：公告申報程序</p> <p>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。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法</u>之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>第九條：公告申報程序</p> <p>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。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>(以下未修訂)</p> | <p>依金管證審字第1080304826號令修訂。</p>       |
| <p>第十條</p> <p>本作業辦法經<u>審計委員會審議並送</u>董事會通過後，提報股東會同意，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<u>審計委員會</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>(以下未修訂)</p>   | <p>第十條</p> <p>本作業辦法經董事會通過後，送<u>各監察人</u>並提報股東會同意，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<u>各監察人</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>(以下未修訂)</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><u>第十三條</u></p> <p><u>本辦法於公司審計委員會設立後，開始適用施行。</u></p> <p><u>於公司審計委員會設立前，仍依原辦法施行。</u></p>   |   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |

## 【附錄拾肆】

### 從事衍生性商品交易處理程序修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                                  |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>第十三條、內部稽核</p> <p>一、公司之稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核相關部門對「從事衍生性商品交易處理程序」及相關規定之遵循情形，並作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>  | <p>第十三條、內部稽核</p> <p>一、公司之稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核相關部門對「從事衍生性商品交易處理程序」及相關規定之遵循情形，並作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<del>各監察人</del>。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十五條、實施與修訂</p> <p>本程序經<u>審計委員會審議並送</u>董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，並應將董事異議資料送<u>審計委員會</u>。</p>   | <p>第十五條、實施與修訂</p> <p>本程序經董事會通過後，送<del>各監察人</del>並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，並應將董事異議資料送<del>各監察人</del>。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十七條、附則</p> <p>本處理程序訂定於中華民國九十二年四月十七日經董事會決議通過及中華民國九十二年六月三日經股東會決議通過後實施。</p> <p>第一次修正於中華民國九十五年四月十三日經董事會決議通過及中華民國九十五年六月十四日經股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修正於中華民國九十八年三月三十一日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十九日經股東會決議通過後實施。</p> <p><u>第三次修正於中華民國一〇八年三月十二日經董事會決議通過及中華民國一〇八年六月五日經股東會決議通過後實施。</u></p> | <p>第十七條、附則</p> <p>本處理程序訂定於中華民國九十二年四月十七日經董事會決議通過及中華民國九十二年六月三日經股東會決議通過後實施。</p> <p>第一次修正於中華民國九十五年四月十三日經董事會決議通過及中華民國九十五年六月十四日經股東會決議通過後實施。</p> <p>第二次修正於中華民國九十八年三月三十一日經董事會決議通過及中華民國九十八年六月十九日經股東會決議通過後實施。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |

## 【附錄拾伍】

### 董事及監察人選任程序修訂條文對照表

修訂說明:配合本公司將成立審計委員會替代監察人職權，  
「董事及監察人選任程序」修訂為「董事選任程序」

| 修訂條文   | 現行條文  | 說明                           |
|--|---|------------------------------|
| 第一條<br>為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本程序。  | 第一條<br>為公平、公正、公開選任董事 <del>及監察人</del> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本程序。  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| 第二條<br>本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。  | 第二條<br>本公司董事 <del>及監察人</del> 之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。  | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <u>第四條</u><br>本條刪除   | <u>第四條</u><br><del>本公司監察人應具備下列之條件：<br/>(一) 誠信踏實。<br/>(二) 公正判斷。<br/>(三) 專業知識。<br/>(四) 豐富之經驗。<br/>(五) 閱讀財務報表之能力。<br/>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。<br/>監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。<br/>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br/>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且宜在國內有住所，以即時發揮監察功能。</del> | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |
| <u>第四條</u><br>本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。<br>本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。 | <u>第五條</u><br>本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。  | 調整款次                         |
| <u>第四條之一</u>   | <u>第五條之一</u>  | 調整款次                         |



| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                           |
|--|--|------------------------------|
| <p>獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：</p> <p>一、公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>二、公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。</p> <p>三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>四、前三款所列人員之配偶、二親等親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>五、直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>六、與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>七、為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。</p> | <p>獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：</p> <p>一、公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>二、公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。</p> <p>三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>四、前三款所列人員之配偶、二親等親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>五、直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>六、與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>七、為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。</p> |                              |
| <p><b><u>第四條之二</u></b></p> <p>本公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。</p>   | <p><b><u>第五條之二</u></b></p> <p>本公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。</p>   | 調整款次                         |
| <p><b><u>第五條</u></b></p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規</p>   | <p><b><u>第六條</u></b></p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最</p>   | 因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。 |

| 修訂條文  | 現行條文  | 說明                                  |
|---|---|-------------------------------------|
| <p>定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>   | <p>近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p><del>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</del></p>  |                                     |
| <p><b>第五條之一</b><br/>本公司董事選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就候選人名單中選任之。</p> <p>本公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理董事候選人提名之期間、應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</p> | <p><b>第六條之一</b><br/>公開發行公司獨立董事選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>公開發行公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、獨立董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</p> <p>(後文刪除)</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第六條</b><br/>本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。</p>   | <p><b>第七條</b><br/>本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第七條</b><br/>董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>   | <p><b>第八條</b><br/>董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第八條</b><br/>本公司董事依公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>  | <p><b>第九條</b><br/>本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第九條</b><br/>選舉開始前，應由主席指定計票員，具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>  | <p><b>第十條</b><br/>選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>  | <p>調整款次</p>                         |
| <p><b>第十條</b><br/>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶</p>  | <p><b>第十一條</b><br/>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及</p>   | <p>調整款次</p>                         |

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p>   | <p>股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p>   |                                     |
| <p><b>第十一條</b><br/> 選舉票有左列情事之一者無效：<br/> 一、不用董事會製備之選票者。<br/> 二、以空白之選票投入投票箱者。<br/> 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br/> 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br/> 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。<br/> 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> | <p><b>第十二條</b><br/> 選舉票有左列情事之一者無效：<br/> 一、不用董事會製備之選票者。<br/> 二、以空白之選票投入投票箱者。<br/> 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br/> 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br/> 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。<br/> 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> | <p>調整款次</p>                         |
| <p><b>第十二條</b><br/> 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。</p>   | <p><b>第十三條</b><br/> 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。</p>   | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第十四條</b><br/> 本條刪除</p>   | <p><b>第十四條</b><br/> <del>當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。</del></p>  | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p><b>第十三條</b><br/> 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>  | <p><b>第十五條</b><br/> 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>  | <p>調整款次</p>                         |

## 【附錄拾陸】

### 股東會議事規則修訂條文對照表

| 修訂條文   | 現行條文   | 說明                                  |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>第二條<br/>股東會由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。<u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p>  | <p>第二條<br/>股東會由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。</p>   | <p>因應電子投票行使表決之股數計算。</p>             |
| <p>第五條<br/>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> | <p>第五條<br/>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事<del>、監察</del>人事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> | <p>因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。</p> |
| <p>第十四條<br/>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並得由主席定表決模式及順序。</u></p>  | <p>第十四條<br/>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>   | <p>依實務運作情形修正條文內容。</p>               |