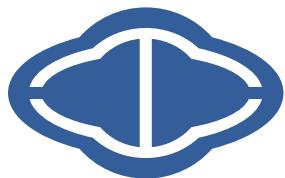


證券代號：9955



佳龍科技工程股份有限公司
SUPER DRAGON TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇四年股東常會
議事手冊

日期：中華民國一〇四年六月二十二日

地點：桃園市觀音區源遠街1號3樓

目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	6
四、臨時動議	7
五、散會	7
參、附件	
一、營業報告書	8
二、監察人審查報告書	11
三、誠信經營守則	12
四、企業社會責任實務守則	17
五、「道德行為準則」修訂前後條文對照表	22
六、一〇三年度財務報表	23
七、一〇三年度盈虧撥補表	35
八、「公司章程」修訂前後條文對照表	36
九、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表	37
肆、附錄	
一、公司章程	40
二、取得或處分資產處理程序	45
三、股東會議事規則	57
四、道德行為準則	61
五、董事、監察人持股情形	65

佳龍科技工程股份有限公司 一〇四年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

佳龍科技工程股份有限公司

一〇四年股東常會議程

時 間：一〇四年六月二十二日（星期一）上午九時正

地 點：桃園市觀音區源遠街一號(本公司三樓會議室)

一、報告事項

第一案：103 年度營業報告案。

第二案：監察人審查 103 年度決算表冊報告案。

第三案：訂定本公司「誠信經營守則」案。

第四案：訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。

第五案：修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。

二、承認事項

第一案：承認 103 年度營業報告書及財務報表案。

第二案：承認 103 年度盈虧撥補案。

三、討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

四、臨時動議

五、散會

【報告事項】

第一案

案 由：103 年度營業報告案，謹請 公鑒。(董事會提)

說 明：本公司 103 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8-10 頁附件一。

第二案

案 由：監察人審查 103 年度決算表冊報告案，謹請 公鑒。(董事會提)

說 明：監察人審查報告書，請參閱本手冊第 11 頁附件二。

第三案

案 由：訂定本公司「誠信經營守則」案，謹請 公鑒。(董事會提)

說 明：本公司「誠信經營守則」，請參閱本手冊第 12-15 頁附件三。

第四案

案 由：訂定本公司「企業社會責任實務守則」案，謹請 公鑒。(董事會提)

說 明：本公司「企業社會責任實務守則」，請參閱本手冊第 16-20 頁附件四。

第五案

案 由：修訂本公司「道德行為準則」部分條文案，謹請 公鑒。(董事會提)

說 明：本公司「道德行為準則」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 21 頁附件五。

【承認事項】

第一案：（董事會提）

案 由：103 年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說 明：1.本公司 103 年度之營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業經董事會決議通過，其中個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核簽證，且送請監察人查核竣事，並出具查核報告書在案。

2.營業報告書及各項財務報表，請參閱本手冊第 8-10 頁附件一及第 22-33 頁附件六。

決 議：

第二案：（董事會提）

案 由：103 年度盈虧撥補案，謹請 承認。

說 明：1.本公司 103 年度稅後淨利為新台幣 37,470,159 元及 103 年度其他綜合損益(確定福利計劃之精算利益)為新台幣 146,014 元，彌補期初虧損金額新台幣 28,863,670 元後，依法提列法定盈餘公積新台幣 875,250 元，期末未分配餘額新台幣 7,877,253 元。

2.103 年度盈虧撥補表，請參閱本手冊第 34 頁附件七。

3.因考量今年 104 年公司環科廠即將落成並運作生產，擬保留現金不配發股東股利。

決 議：

【討論事項】

第一案：（董事會）

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹請 討論。

說 明：為配合公司營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表
請參閱本手冊第 35-36 頁附件八。

決 議：

第二案：（董事會）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹請 討論。

說 明：為配合最新法令，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂前後
條文對照表請參閱本手冊第 37-38 頁附件九。

決 議：

【臨時動議】

【散會】

【附件一】

營業報告書

一、103 年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果及財務收支、獲利能力：

國際金價歷經 2013 年大幅振盪下跌後，2014 年因為在符合市場預期下，美聯儲正式結束寬鬆貨幣政策，致國際金價呈現平穩走緩趨勢，但本公司仍因光碟片市場急遽萎縮，造成半導體應用銀靶出貨大幅減少，以至於營收仍處衰退狀況，2014 年黃金價格變動彙總請參閱下表。展望 2015 年因預期美聯儲升息且美元走強、歐元區量化寬鬆計畫、國際原油低迷、希臘債務談判、俄羅斯與烏克蘭局勢等因素所影響，預期黃金等貴金屬價格仍處微幅波動之狀態。

單位：USD/OZ

項目	黃金	白金	白銀
2014 年度開盤價	1,225.00	1,388.00	19.94
2014 年度收盤價	1,206.00	1,206.00	15.97
變動幅度	-1.55%	-13.11%	-19.91%
最高價	1,385.00	1,492.00	22.05
最低價	1,142.00	1,178.00	15.28

本公司 103 年度個體營業收入淨額為新台幣 2,690,290 仟元，較 102 年度的新台幣 4,183,442 仟元減少 35.69%；103 年度為稅後淨利新台幣 37,470 仟元，每股稅後盈餘為 0.36 元；103 年度合併營業收入淨額為新台幣 2,882,357 仟元，較 102 年度合併營業收入淨額新台幣 4,311,810 仟元減少 33.15%；稅後淨利新台幣 37,463 仟元，合併每股稅後盈餘為 0.36 元，103 年度已轉虧為盈。

單位：新台幣/ 仟元

個體財報項目	一○三年度	一○二年度
營業收入	2,690,290	4,183,442
營業毛利	152,980	72,609
營業利益(損失)	63,178	(32,908)
稅前淨利(淨損)	49,520	(73,981)
稅後淨利(淨損)	37,470	(62,975)
每股盈餘	0.36	(0.61)

單位：新台幣/ 仟元

合併財報項目	一○三年度	一○二年度
營業收入	2,882,357	4,311,810
營業毛利	174,496	59,538
營業利益(損失)	47,347	(82,698)
稅前淨利(淨損)	50,182	(73,566)
稅後淨利(淨損)	37,463	(62,964)
每股盈餘	0.36	(0.61)

(二)預算執行情形

本公司 103 年度並未公開財務預測。

(三)研究發展狀況：

本公司為配合下一階段的營運方向，所以努力開發生產新的純化技術，以利未來回收的貴金屬能快速完整的進行有效回收，同時在回收過程時，能減少藥劑及水的使用，能更環保的處理。未來發展方向：

1. 加強廢棄物處理後資源化產品之研發

擴大廢棄物回收，增加新的回收金屬及回收項目，以求台灣所需的金屬能透過回收之資源來供給，減少對原礦的需求。努力拓展「城市礦」的回收。為了提高純化的品質，所以進行純化技術的測試及研發。

2. 開發新材料之靶材

因為各項不同材質的靶材在現今的應用層面增加，而且相關的需要也穩定，透過產學合作開發新靶材質的研發。

3. 新製造工程之金鹽製造

因新製造工程所生產之高純度、高品質金鹽，將提高對台灣市場之供給量。

二、104 年度營業計劃概要：

(一)經營方針

本公司擁有先進之技術水準，積極掌握國際環境與產業動態，提供全方位之服務及穩定之品質進而擴大市場佔有，邁向公司永續經營之目標。104 年度之經營方針如下：

1. 整合企業資源系統，以提昇整體營運績效。
2. 運用大陸轉投資公司之資源，提升海外生產基地之生產效率。
3. 吸收並培訓優秀人才，培養具國際觀之專業人才。
4. 全力降低成本，精簡人力，強固技術專業團隊，提昇研發能力，以加強貴金屬精鍊回收處理技術。
5. 持續來料加工之營運模式，以規避貴金屬價格波動之風險。
6. 本者以服務為本的精神，以專業負責的態度，提供客戶全方位的服務，並積極替客戶尋求廢棄物處理之最佳方案，以維繫相互良好之關係。
7. 協助建立綠色產業鏈，以期能從產品的設計開發即融入環保的意念，以降低整體資源的消耗。
8. 透過產業的整合，以期能以佳龍這個平台建立一個完整的回收處理中心，讓所有的回收能力達到最佳化的處理。
9. 強化匯率的管理。

(二)預期銷售量及其依據

104 年全球經濟成長動能可望持續復甦及本公司新建環科廠完工，預估銷售審慎樂觀。

(三)重要之產銷政策

1. 持續提升技術層次，加強製程能力，落實成本管理及品質控制，強化競爭力，提

- 供客戶更滿意的服務。
2. 加強國外市場的開拓。
 3. 持續提高國內產能，強化客戶間之關係及服務。
 4. 增加回收產品的運用面，以提高產品的附加價值。
 5. 擴展回收的項目，以強化整體的競爭力。

三、未來公司發展策略，受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

整體來說政府對環保法規定訂日益嚴格，取締不法更不遺餘力，因環境的污染，直接間接都影響國家整體形象及競爭力，近年來由於中國大陸空污問題日趨嚴重，環境問題受到高度重視，相關法規及制度修訂將更有利於環保產業之發展，公司早已提前佈局，在蘇州的新加坡園區設廠，並於 96 年 2 月開始正式接單生產，貼近客戶，作最有效的服務，並且擁有一貫化處理技術，更能提高回收比例及營收。未來隨著座落於桃園縣環保科技園區內新建之企業總部暨三廠即將興建完成，將可提升產能與對黃金、白銀、白金及稀有金屬的精煉技術能力，更將致力佈局全世界，以地球人的角度，為維護全世界的環保而努力。

本公司未來將繼續致力於技術與提升產品之生產經濟規模，創造最大的利潤回饋給本公司之所有股東，謹再次感謝各位股東長久以來對本公司之支持與鼓勵。

佳龍科技工程股份有限公司

董事長 吳耀勳

總經理 吳界欣

會計主管 謝炳輝

【附件二】

佳龍科技工程股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送 103 年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈虧撥補案，其中財務報表、合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈虧撥補案，經本監察人審核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

佳龍科技工程股份有限公司

股東常會

佳龍科技工程股份有限公司

監察人：何 彥 毅



監察人：朱 金 盾

監察人：丁 素 女



中 華 民 國 一〇四年三月九日

【附件三】

佳龍科技股份有限公司 誠信經營守則

103年12月17日董事會通過

第一條（訂定目的及適用範圍）

為建立誠信經營之企業文化及健全發展，特訂定本守則。

本守則之適用範圍及於其子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。

第二條（禁止不誠信行為）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

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

第三條（利益之態樣）

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

第四條（法令遵循）

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

第五條（政策）

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

第六條（防範方案）

本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第七條（防範方案之範圍）

本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。

本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：

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

第八條（承諾與執行）

本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

第九條（誠信經營商業活動）

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條（禁止行賄及收賄）

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條（禁止提供非法政治獻金）

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助）

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條（禁止侵害智慧財產權）

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條（禁止從事不公平競爭之行為）

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

第十六條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條（組織與責任）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條（業務執行之法令遵循）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條（利益迴避）

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

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條（會計與內部控制）

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

第二十一條（作業程序及行為指南）

本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容應涵蓋下列事項：

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

第二十二條（教育訓練及考核）

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條（檢舉制度）

本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
- 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。
- 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
- 六、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。

第二十四條（懲戒與申訴制度）

本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十五條（資訊揭露）

本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受

僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

第二十七條（實施）

本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

【附件四】

佳龍科技工程股份有限公司 企業社會責任實務守則

103年12月17日董事會通過

第一章 總則

第一條

為實踐企業社會責任，並促進經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市櫃公司企業社會責任實務守則」規定訂定本守則，以資遵循。

第二條

本守則適用對象之範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。

本公司及集團企業於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

第三條

本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

第四條

本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業社會責任資訊揭露。

第五條

本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

第六條

本公司宜遵循公司治理實務守則、公司誠信經營守則及公司訂定道德行為準則，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

第七條

本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。

本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜包括下列事項：

- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
- 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動

計畫。

三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條

本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條

本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條

本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

第十一條

本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條

本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條

本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條

本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條

本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。

四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。

五、延長產品之耐久性。

六、增加產品與服務之效能。

第十六條

為提升水資源之使用效率，公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。

二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條

本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

一、提出企業之人權政策或聲明。

二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條

本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條

本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條

本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條

本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十三條

本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條

應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條

本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條

本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條

本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條

本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

一、 經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。

二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。

三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。

四、主要利害關係人及其關注之議題。

五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。

六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條

本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。

二、主要利害關係人及其關注之議題。

三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。

四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條

本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

【附件五】

**佳龍科技工程股份有限公司
道德行為準則修訂前後條文對照表**

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二十三條（懲處及救濟程序）</p> <p>前二項 略。</p> <p>董事、監察人或經理人違反本準則，經法院一審判決違法者，或經本公司董事會審議認定違反本準則，並作成處置，本公司應即時於公開資訊網站揭露其違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。</p>	<p>第二十三條（懲處及救濟程序）</p> <p>前二項 略。</p> <p>董事、監察人或經理人違反本準則，經法院一審判決違法者，或經本公司董事會審議認定違反本準則，並作成處置，本公司應即時於公開資訊網站揭露其職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。</p>	配合法令修訂
<p>第二十四條（豁免適用之程序）</p> <p>前 略。</p> <p>前項情形，本公司應即時於公開資訊網站揭露董事會通過豁免之日期、<u>獨立董事之反對或保留意見</u>、豁免適用之期間、原因及準則等資訊。</p>	<p>第二十四條（豁免適用之程序）</p> <p>前 略。</p> <p>前項情形，本公司應即時於公開資訊網站揭露<u>被允許豁免人員之職稱、姓名</u>、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、原因及準則等資訊。</p>	配合法令修訂
<p>第二十五條（揭露方式）</p> <p>本準則應於<u>公司網站</u>、年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時亦同。</p>	<p>第二十五條（揭露方式）</p> <p>本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時亦同。</p>	配合法令修訂

【附件六】

會計師查核報告

佳龍科技股份有限公司 公鑒：

佳龍科技股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報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，足以允當表達佳龍科技股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(97)台財證(六)第 37690 號

黃益輝



會計師：

郭紹彬



中華民國一〇四年三月九日

佳龍科技工程股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)



資產			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$279,219	8	\$295,096	9
1150	應收票據淨額	四及六.2	1,310	-	3,587	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	47,649	1	103,310	3
1200	其他應收款		11,866	-	13,552	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	101	-
1310	存貨淨額	四及六.4	1,110,917	30	1,028,035	31
1410	預付款項		4,866	-	5,525	-
1470	其他流動資產		1,070	-	1,070	-
11XX	流動資產合計		<u>1,456,897</u>	<u>39</u>	<u>1,450,276</u>	<u>43</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	518,319	14	525,859	16
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、八及九	1,661,063	45	1,323,253	40
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	9,391	-	10,806	-
1900	其他非流動資產	六.7及八	<u>84,803</u>	<u>2</u>	<u>18,054</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產合計		<u>2,273,576</u>	<u>61</u>	<u>1,877,972</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$3,730,473</u>	<u>100</u>	<u>\$3,328,248</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技工程股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2150	短期借款	六.8	\$300,000	8	\$300,000	9
2170	應付票據		15,104	-	5,163	-
2200	應付帳款		26,366	1	73,712	2
2230	其他應付款	六.9及七	64,121	2	116,247	4
2300	當期所得稅負債	四及六.21	10,194	-	-	-
21XX	其他流動負債	四、六.10及六.14	74,588	2	13,932	-
	流動負債合計		<u>490,373</u>	<u>13</u>	<u>509,054</u>	<u>15</u>
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六.14	864,981	23	493,026	15
2600	遞延所得稅負債	四及六.21	10,934	-	9,065	-
25XX	其他非流動負債	四、六.11及六.12	18,582	1	18,245	1
	非流動負債合計		<u>894,497</u>	<u>24</u>	<u>520,336</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>1,384,870</u>	<u>37</u>	<u>1,029,390</u>	<u>31</u>
3100	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本					
3110	普通股	六.16	1,032,082	28	1,032,082	31
3200	資本公積	六.16	1,109,441	30	1,109,441	33
3300	保留盈餘	六.16				
3310	法定盈餘公積		159,341	4	159,341	5
3320	特別盈餘公積		20,301	1	20,301	1
3350	未分配盈餘		8,752	-	(28,864)	(1)
3400	其他權益		15,686	-	6,557	-
3XXX	權益總計		<u>2,345,603</u>	<u>63</u>	<u>2,298,858</u>	<u>69</u>
	負債及權益總計		<u>\$3,730,473</u>	<u>100</u>	<u>\$3,328,248</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	民國一〇三年度		民國一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.17	\$2,690,290	100	\$4,183,442	100
5000	營業成本	五及七	(2,537,310)	(94)	(4,110,833)	(98)
5900	營業毛利		152,980	6	72,609	2
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(14,405)	(1)	(21,416)	-
6200	管理費用		(73,001)	(3)	(80,536)	(2)
6300	研發費用		(2,396)	-	(3,565)	-
	營業費用合計		(89,802)	(4)	(105,517)	(2)
6900	營業利益(損失)		63,178	2	(32,908)	-
7000	營業外收入及支出	六.19				
7010	其他收入		977	-	1,606	-
7020	其他利益及損失		10,614	-	4,094	-
7050	財務成本		(6,545)	-	(9,055)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 營業外收入及支出合計		(18,704)	(1)	(37,718)	(1)
			(13,658)	(1)	(41,073)	(1)
7900	稅前淨利(損)		49,520	1	(73,981)	(1)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.21	(12,050)	-	11,006	-
8200	本期淨利(損)		37,470	1	(62,975)	(1)
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		10,998	-	19,364	-
8360	確定福利計畫之精算利益(損失)		(20)	-	5,694	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		166	-	20,593	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(1,869)	-	(3,292)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,275	-	42,359	-
8500	本期綜合損益總額		\$46,745	1	\$(20,616)	(1)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.22	\$0.36		\$(0.61)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.22	\$0.36		\$(0.61)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技工程股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
代碼		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3500	31XX
A1	民國一〇二年一月一日餘額	\$1,067,682	\$1,146,679	\$154,460	\$20,301	\$72,058	\$(9,515)	\$(69,596)	\$2,382,069
	一〇一年度盈餘指撥及分配			4,881		(4,881)			-
B1	提列法定盈餘公積					(30,955)			(30,955)
B5	普通股現金股利								
D1	民國一〇二年度淨損					(62,975)			(62,975)
D3	民國一〇二年度其他綜合損益					26,287	16,072		42,359
D5	民國一〇二年度本期綜合損益總額	-	-	-	-	(36,688)	16,072	-	(20,616)
I1	應付公司債轉換普通股	270	824						1,094
L3	購入及處分庫藏股票	(35,870)	(38,062)			(28,398)		69,596	(32,734)
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額	1,032,082	1,109,441	159,341	20,301	(28,864)	6,557	-	2,298,858
D1	民國一〇三年度淨利					37,470			37,470
D3	民國一〇三年度其他綜合損益					146	9,129		9,275
D5	民國一〇三年度本期綜合損益總額	-	-	-	-	37,616	9,129	-	46,745
Z1	民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$1,032,082	\$1,109,441	\$159,341	\$20,301	\$8,752	\$15,686	\$-	\$2,345,603

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年十一月一日至十一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)



代碼	項目	民國一〇三年度	民國一〇二年度	代碼	項目	民國一〇三年度	民國一〇二年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	稅前淨利(損)	\$49,520	\$(73,981)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(460,224)	(545,034)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	977	1,739
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(11,936)	-
A20100	折舊費用	17,679	20,368	B03800	存出保證金減少	-	13,674
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債(利益)損失	-	1,197	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(471,183)	(529,621)
A20900	利息費用	6,545	9,055	C00100	短期借款增加	-	50,000
A21200	利息收入	(385)	(796)	C01300	應付公司債贖回價款	-	(256,412)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	18,704	37,718	C01600	舉借長期借款	432,596	506,000
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	257	(806)	C03100	存入保證金減少	(20)	-
A24200	應付公司債贖回損失(帳列其他利益及損失)	-	910	C04500	發放現金股利	-	(30,955)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04900	購入庫藏股	-	(32,734)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	2,277	15,541	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	432,576	235,899
A31150	應收帳款(增加)減少	55,661	93,091	E00100	本期現金及約當現金增加(減少)數	(15,877)	(34,317)
A31180	其他應收款(增加)減少	1,686	4,171	E00200	期初現金及約當現金餘額	295,096	329,413
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	101	(101)		期末現金及約當現金餘額	\$279,219	\$295,096
A31200	存貨淨額(增加)減少	(82,882)	316,119				
A31230	預付款項(增加)減少	659	972				
A32130	應付票據增加(減少)	9,941	(5,733)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(47,346)	(123,602)				
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	-	(4,946)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(3,439)	(12,975)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	15	(6,122)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	337	952				
A33000	營運產生之現金流入(出)	29,330	271,032				
A33100	收取之利息	385	796				
A33300	支付之利息	(6,545)	(6,134)				
A33500	支付之所得稅	(440)	(6,289)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	22,730	259,405				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



會計師查核報告

佳龍科技股份有限公司 公鑒：

佳龍科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達佳龍科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

佳龍科技股份有限公司已編製民國一〇三年度及民國一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(97)台財證(六)第 37690 號

黃益輝



會計師：

郭紹彬



中華民國一〇四年三月九日

佳龍科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資產			一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$377,325	10	\$368,287	11
1147	無活絡市場之債券投資	四、六.2及八	2,801	-	1,654	-
1150	應收票據淨額	四及六.3	1,313	-	3,587	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	47,649	1	103,345	3
1200	其他應收款		11,703	1	13,514	1
1310	存貨淨額	四及六.5	1,261,552	34	1,190,267	36
1410	預付款項		6,999	-	7,086	-
1470	其他流動資產		5,800	-	11,737	-
11xx	流動資產合計		<u>1,715,142</u>	<u>46</u>	<u>1,699,477</u>	<u>51</u>
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、八及九	1,916,967	51	1,589,919	48
1780	無形資產	四及六.7	20	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	9,494	-	10,904	-
1900	其他非流動資產	六.8及八	98,359	3	36,846	1
15xx	非流動資產合計		<u>2,024,840</u>	<u>54</u>	<u>1,637,669</u>	<u>49</u>
1xxx	資產總計		<u><u>\$3,739,982</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$3,337,146</u></u>	<u><u>100</u></u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇三年十二月三十一日及二〇二年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇三年十二月三十一日	%	一〇二年十二月三十一日	%
代碼	會計項目	附註	金額		金額	
2100	流動負債					
2100	短期借款	六.9	\$300,000	8	\$300,000	9
2150	應付票據		15,346	-	5,389	-
2170	應付帳款		31,373	1	82,422	3
2200	其他應付款	六.10	66,318	2	115,543	3
2230	當期所得稅負債	四及六.23	10,825	-	-	-
2300	其他流動負債	四、六.11及六.15	75,636	2	14,264	-
21xx	流動負債合計		<u>499,498</u>	<u>13</u>	<u>517,618</u>	<u>15</u>
2540	非流動負債					
2540	長期借款	六.15及八	864,981	23	493,026	15
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	10,934	-	9,065	-
2600	其他非流動負債	四、六.12及六.13	18,714	1	18,320	1
25xx	非流動負債合計		<u>894,629</u>	<u>24</u>	<u>520,411</u>	<u>16</u>
2xxx	負債總計		<u>1,394,127</u>	<u>37</u>	<u>1,038,029</u>	<u>31</u>
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股	六.17	1,032,082	28	1,032,082	31
3200	資本公積	六.17	1,109,441	30	1,109,441	33
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		159,341	4	159,341	5
3320	特別盈餘公積		20,301	1	20,301	1
3350	未分配盈餘		8,752	-	(28,864)	(1)
3400	其他權益		15,686	-	6,557	-
36xx	非控制權益	六.17	252	-	259	-
3xxx	權益總計		<u>2,345,855</u>	<u>63</u>	<u>2,299,117</u>	<u>69</u>
	負債及權益總計		<u>\$3,739,982</u>	<u>100</u>	<u>\$3,337,146</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳耀勳

經理人：吳界欣

會計主管：謝炳輝

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$2,882,357	100	\$4,311,810	100
5000	營業成本		(2,707,861)	(94)	(4,252,272)	(99)
5900	營業毛利		174,496	6	59,538	1
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(16,385)	-	(22,492)	-
6200	管理費用		(108,368)	(4)	(116,179)	(2)
6300	研發費用		(2,396)	-	(3,565)	-
	營業費用合計		(127,149)	(4)	(142,236)	(2)
6900	營業利益(損失)		47,347	2	(82,698)	(1)
7000	營業外收入及支出	六.21				
7010	其他收入		1,980	-	2,487	-
7020	其他利益及損失		7,400	-	15,700	-
7050	財務成本		(6,545)	-	(9,055)	-
	營業外收入及支出合計		2,835	-	9,132	-
7900	稅前淨利		50,182	2	(73,566)	(1)
7950	所得稅費用	四及六.23	(12,719)	(1)	10,602	-
8200	本期淨利		37,463	1	(62,964)	(1)
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		10,998	-	19,364	-
8360	確定福利計畫之精算利益(損失)		146	-	26,313	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,869)	-	(3,292)	-
8500	本期綜合損益總額		9,275	-	42,385	1
			\$46,738	1	\$(20,579)	-
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$37,470	1	\$(62,975)	(1)
8620	非控制權益		(7)	-	11	-
			\$37,463	1	\$(62,964)	(1)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$46,745	1	\$(20,616)	(1)
	非控制權益		(7)	-	37	-
			\$46,738	1	\$(20,579)	(1)
9750	基本每股盈餘(元)	六.24	\$0.36		\$(0.61)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.24	\$0.36		\$(0.61)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳耀勳

經理人：吳界欣

會計主管：謝炳輝

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司



民國一〇三年及二〇二一年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目 代碼	股 本	資 本 公 積	歸屬於母公司業主之權益					庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計				
			保留盈餘			其 他 權 益 項 目									
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘										
A1 民國一〇二年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3500	31XX	36XX	3XXX					
一〇一年度盈餘指撥及分配	\$1,067,682	\$1,146,679	\$154,460	\$20,301	\$72,058	\$(9,515)	\$(69,596)	\$2,382,069	\$222	\$2,382,291					
B1 提列法定盈餘公積				4,881		(4,881)		-							
B5 普通股現金股利						(30,955)		(30,955)		(30,955)					
D1 民國一〇二年度淨利(損)						(62,975)		(62,975)	11	(62,964)					
D3 民國一〇二年度其他綜合損益					26,287	16,072		42,359	26	\$42,385					
D5 民國一〇二年度本期綜合損益總額					(36,688)	16,072		(20,616)	37	(20,579)					
I1 可轉換公司債轉換	270	824							1,094		1,094				
L1 購入及處分庫藏股票	(35,870)	(38,062)			(28,398)		69,596	(32,734)			(32,734)				
Z1 民國一〇二年十二月三十一日餘額	1,032,082	1,109,441	159,341	20,301	(28,864)	6,557	-	2,298,858	259	2,299,117					
D1 民國一〇三年度淨利(損)					37,470			37,470	(7)	37,463					
D3 民國一〇三年度其他綜合損益					146	9,129		9,275		9,275					
D5 民國一〇三年度本期綜合損益總額					37,616	9,129		46,745	(7)	46,738					
Z1 民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$1,032,082	\$1,109,441	\$159,341	\$20,301	\$8,752	\$15,686	\$-	\$2,345,603	\$252	\$2,345,855					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



佳龍科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	一〇三年度	一〇二年度	代 碼	項 目	一〇三年度	一〇二年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利(損)	\$50,182	\$(73,566)	B00600	無活絡市場之債券投資(增加)減少	(1,147)	(716)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(463,403)	(546,596)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	1,021	42,319
A20100	折舊費用	32,853	35,738	B03700	存出保證金增加	(6,634)	-
A20200	攤銷費用	5	-	B03800	存出保證金減少	-	8,314
A20300	呆帳費用(回升利益)	(5,589)	-	B04500	取得無形資產	(25)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債(利益)損失	-	1,197	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(470,188)	(496,679)
A20900	利息費用	6,545	9,055	C00100	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(1,253)	(1,288)	C01300	增加短期借款	-	50,000
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	2,941	(12,429)	C01600	應付公司債贖回價款	-	(256,412)
A24200	應付公司債贖回損失(帳列其他利益及損失)	-	910	C03000	舉借長期借款	432,596	506,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	存入保證金增加(減少)	26	1
A31130	應收票據淨額(增加)減少	2,274	15,541	C04900	發放現金股利	-	(30,955)
A31150	應收帳款(增加)減少	61,090	92,796	C05800	購入庫藏股	-	(32,734)
A31180	其他應收款(增加)減少	1,811	4,453	CCCC	非控制權益變動	-	26
A31200	存貨淨額(增加)減少	(71,285)	327,894	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	432,622	235,926
A31230	預付款項(增加)減少	87	915	DDDD	匯率變動影響數	7,187	11,521
A31240	其他流動資產(增加)減少	5,937	534	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	9,038	(21,296)
A31990	長期預付租金(增加)減少	(109)	(316)	E00100	期初現金及約當現金餘額	368,287	389,583
A32130	應付票據增加(減少)	9,957	(5,779)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$377,325	\$368,287
A32150	應付帳款增加(減少)	(51,049)	(136,129)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(449)	(5,254)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	731	(17,199)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	514	1,998				
A33000	營運產生之現金流入(出)	45,193	239,071				
A33100	收取之利息	1,253	1,288				
A33300	支付之利息	(6,545)	(6,134)				
A33500	支付之所得稅	(484)	(6,289)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	39,417	227,936				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



【附件七】

佳龍科技工程股份有限公司
一〇三年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$ (28,863,670)
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算利益(103 年度))	146,014
加：本年度稅後淨利	37,470,159
103 年度可供分配金額	8,752,503
減：提列法定盈餘公積	(875,250)
期末未分配盈餘	\$ 7,877,253

董事長：吳耀勳



經理人：吳界欣



會計主管：謝炳輝



【附件八】

佳龍科技工程股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司設總公司於桃園<u>市</u>。必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	<p>第三條 本公司設總公司於桃園縣。必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p>	配合桃園市升格直轄市
<p>第十九條 本公司設董事五至九人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事及監察人所持有本公司股份總數，依主管機關規定辦理。 另本公司得依上市上櫃公司治理守則之規定，為董事及監察人購買責任險，投保範圍授權董事會決議。 前項董事名額中，獨立董事名額<u>至少三人</u>，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	<p>第十九條 本公司設董事五至九人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事及監察人所持有本公司股份總數，依主管機關規定辦理。 另本公司得依上市上櫃公司治理守則之規定，為董事及監察人購買責任險，投保範圍授權董事會決議。 前項董事名額中，獨立董事名額二人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	配合法令修訂
<p>第三十五條 本章程訂定於民國八十六年十二月二日。 本章程第一次修改於民國八十八年十一月二十四日。 本章程第二次修改於民國八十九年九月十日。 本章程第三次修改於民國九十年六月十一日。 本章程第四次修改於民國九十一年六月三日。 本章程第五次修改於民國九十二年六月十三日。 本章程第六次修改於民國九十三年六月十一日。 本章程第七次修改於民國九十四年六</p>	<p>第三十五條 本章程訂定於民國八十六年十二月二日。 本章程第一次修改於民國八十八年十一月二十四日。 本章程第二次修改於民國八十九年九月十日。 本章程第三次修改於民國九十年六月十一日。 本章程第四次修改於民國九十一年六月三日。 本章程第五次修改於民國九十二年六月十三日。 本章程第六次修改於民國九十三年六月十一日。 本章程第七次修改於民國九十四年六</p>	增訂修訂日期

修正後條文	現行條文	說明
<p>月二日。</p> <p>本章程第八次修改於民國九十五年六月十二日。</p> <p>本章程第九次修改於民國九十六年六月七日。</p> <p>本章程第十次修改於民國九十七年六月二十五日。</p> <p>本章程第十一次修改於民國九十九年六月十四日。</p> <p>本章程第十二次修改於民國一〇〇年二月十七日。</p> <p>本章程第十三次修改於民國一〇二年六月二十五日。</p> <p><u>本章程第十四次修改於民國一〇四年六月二十二日。</u></p>	<p>月二日。</p> <p>本章程第八次修改於民國九十五年六月十二日。</p> <p>本章程第九次修改於民國九十六年六月七日。</p> <p>本章程第十次修改於民國九十七年六月二十五日。</p> <p>本章程第十一次修改於民國九十九年六月十四日。</p> <p>本章程第十二次修改於民國一〇〇年二月十七日。</p> <p>本章程第十三次修改於民國一〇二年六月二十五日。</p>	

【附件九】

**佳龍科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表**

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條：法令依據</p> <p>本處理程序係依證券交易法（以下簡稱證交法）第三十六條之一規定訂定。</p>	<p>第二條：法令依據：</p> <p>本處理程序係依證券交易法（以下簡稱證交法）第三十六條之一及<u>財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日(九一)台財證(一)第O九一O O O六一O號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。</u></p>	配合法令修訂。
<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨及)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	酌作文字修訂。
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度<u>不動產、廠房或設備</u>循環程序辦理。</p> <p>二、~三 略。</p> <p>四、<u>不動產或其他資產估價報告</u></p> <p>本公司取得或處分不動產、<u>廠房</u>或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度<u>固定資產</u>循環程序辦理。</p> <p>二、~三 略。</p> <p>四、<u>不動產或設備估價報告</u>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之</p>	配合法令及酌作文字修訂。

修正後條文	現行條文	說明
<p>分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(五)略。</p>	<p>設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(五)略。</p>	
<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度 <u>不動產、廠房及設備循環程序</u>辦理。</p> <p>二~四 略。</p>	<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度 <u>固定資產循環程序</u>辦理。</p> <p>二~四 略。</p>	<p>配合法令及酌作文字修訂。</p>
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一~二 略。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。</p> <p>(三)~(四) 略。</p> <p>四、略。</p>	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一~二 略。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。<u>定期評估方式</u></p> <p>(三)~(四) 略。</p> <p>四、略。</p>	<p>配合法令及酌作文字修訂。</p>

【附錄一】

佳龍科技工程股份有限公司 章程

第一節 總則

第一條 本公司依中華民國公司法之規定組織之，定名為「佳龍科技工程股份有限公司」，英文名稱定為「Super Dragon Technology Company Limited」。

第二條 本公司經營業務範圍如下：

- 一、C801010 基本化學工業。
- 二、C802170 毒性化學物質製造業。
- 三、C802990 其他化學製品製造業。
- 四、C805070 強化塑膠製品製造業。
- 五、C805990 其他塑膠製品製造業。
- 六、C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業。
- 七、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。
- 八、C901040 預拌混泥土製造業。
- 九、C901060 耐火材料製造業。
- 十、C901070 石材製品製造業。
- 十一、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- 十二、CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。
- 十三、CA01080 鍊鋁業。
- 十四、CA01110 鍊銅業。
- 十五、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。
- 十六、CA02080 金屬鍛造業。
- 十七、CA02090 金屬線製品製造業。
- 十八、CA02990 其他金屬製品製造業。
- 十九、CB01030 污染防治設備製造業。
- 二十、CB01010 機械設備製造業。
- 二一、CB01990 其他機械製造業。
- 二二、CG01010 珠寶及貴金屬製品製造業。
- 二三、CZ99990 未分類其他工業製品製造業。
- 二十四、F107060 毒性化學物質批發業。
- 二十五、F107170 工業助劑批發業。
- 二六、F107990 其他化學製品批發業。
- 二七、F111090 建材批發業。
- 二八、F113010 機械批發業。
- 二九、F115010 首飾及貴金屬批發業。
- 三十、F119010 電子材料批發業。
- 三一、F199010 回收物批發業。
- 三二、F120010 耐火材料批發業。

三三、F215010 首飾及貴金屬零售業。
三四、F401010 國際貿易業。
三五、I199990 其他顧問服務業。
三六、IC01010 藥品檢驗業。
三七、J101030 廢棄物清除業。
三八、J101040 廢棄物處理業。
三九、J101080 資源回收業。
四十、J101090 廢棄物清理業。
四一、J101050 環境檢測服務業。
四二、J101060 廢（污）水處理業。
四三、D101050 汽電業生業。
四四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

- 第三條 本公司設總公司於中華民國台灣省桃園縣。必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司公告方法，依中華民國公司法及其他相法令規定行之。
- 第五條 本公司得對外保證。
- 第六條 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂投資總額不得超過實收資本額百分之四十之限制。任何轉投資事宜應經董事會決議辦理之。

第二節 資本

- 第七條 本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股金額新台幣壹拾元整，得分次發行。
本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留貳仟萬股為發行員工認股權憑證之股份。
- 第八條 本公司股份得免印製股票。倘本公司印製股票時，應依中華民國公司法及其他相關法令之規定辦理。
- 第九條 本公司印製之股票，應均為記名股票，並依中華民國公司法及其他相關法令規定發行之。
- 第十條 本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第十一條 股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。
- 第十二條 本公司股東會分下列二種：
1. 股東常會。
 2. 股東臨時會。
- 股東常會於每會計年度終了後六個月內，由董事會召開之。股東臨時會之召集，依中華民國相關法令規定行之。
- 第十三條 股東會之召集，常會應於三十日前，臨時會應於十五日前，以書面通知寄送於各股東最近登記於本公司之住所為之。書面通知應載明召集股東會之事由。

第十四條 除中華民國公司法另有規定外，股東會應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，方得開議，而股東之出席得由股東親自出席或出具委託書由他人代為出席；而決議應有出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條 本公司各股東，除公司法第179條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十六條 股東不能出席股東會時，得依中華民國公司法第一百七十七條規定，委託代理人代理出席，並行使其權利。代理人不以本公司股東為限。

第十七條 本公司董事長為股東會主席。董事長缺席時，依中華民國公司法第二百零八條之規定由副董事長或董事一人代為出席。

第十八條 股東會決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章。該議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席委託書一併保存在本公司。

第三章 董事及監察人

第十九條 本公司設董事五至九人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事及監察人所持有本公司股份總數，依主管機關規定辦理。

另本公司得依上市上櫃公司治理守則之規定，為董事及監察人購買責任險，投保範圍授權董事會決議。

前項董事名額中，獨立董事名額二人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第二十条 董事之選舉，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，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

獨立董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。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。

第二十一條 除中華民國公司法另有規定者外，董事會應有半數以上董事出席，方得開議，其決議應以出席董事過半數之同意行之。

第二十二条 公司董事及監察人之報酬授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定報酬。

第二十三条 董事會應由逾三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長於董事會中無第二表決權或否決權，董事長對外代表公司。

第二十四条 除每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事於改選後召集外，董事會應由董事長召集之，除緊急情況外，並應由召集人至少於會議七日前通知各董事。

本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事有關董事會之會議日期、地點及議程。

董事會至少每季召開一次。

董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第二十五条 董事長為董事會主席。另外，董事長有權依董事會之決議以本公司名義及代

表本公司簽署文件，並依董事會決議以及於董事會休會期間則依本公司之目標代表董事會一切行為。董事長缺席時，依中華民國公司法第二百零八條之規定由副董事長或其他董事代理人。

第二十六條 董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，並得對提出於會中之一切事項代為行使表決權，但代理人以受一人委託為限。

第二十七條 董事應依董事會及股東會所行之決議，行使職權。

第二十八條 因任何理由致董事缺額達總數三分之一時，董事會應依法召開股東會補選之。除董事全面改選之情況外，新董事之任期以補至原任之期限屆滿為止。

第四章 公司之管理經營

第二十九條 本公司得依董事會決議設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照中華民國公司法第二十九條規定辦理。

第三十條 以中華民國公司法及本章程規定為前提條件，本公司職員應恪遵董事會指示為一切行為。

第五章 財務報告

第三十一條 本公司之年度自每年元月一日起至十二月三十一日止。董事會應於每一會計年度終了時，造具下各項表冊提交股東常會請求承認：

1. 營業報告書
2. 財務報表
3. 盈餘分派或虧損彌補之議案

第三十二條 本公司每年度決算獲有盈餘時，除彌補虧損、繳納稅捐後，依法先提列百分之十為法定盈餘公積，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積後如仍有盈餘，分配數額依下列順序分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十二。
2. 董事監察人酬勞百分之三至百分之五。
3. 股東紅利就一至二款之數額分配後，加計以前年度之未分配盈餘，經董事會擬定分派議案提請股東會決議。

前項員工分配股票紅利時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，其條件授權董事會決議。

本公司股利政策，係考量所處產業持續成長之特性，為因應公司未來發展，及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數之百分之十。

第六章 附則

第三十三條 本公司內部組織及業務處程序細節，由董事會定之。

第三十四條 本章程未定事項悉依中華民國公司法辦理。

第三十五條 本章程訂定於民國八十六年十二月二日。

本章程第一次修改於民國八十八年十一月二十四日。

本章程第二次修改於民國八十九年九月十日。

本章程第三次修改於民國九十年六月十一日。

本章程第四次修改於民國九十一年六月三日。

本章程第五次修改於民國九十二年六月十三日。

本章程第六次修改於民國九十三年六月十一日。
本章程第七次修改於民國九十四年六月二日。
本章程第八次修改於民國九十五年六月十二日。
本章程第九次修改於民國九十六年六月七日。
本章程第十次修改於民國九十七年六月二十五日。
本章程第十一次修改於民國九十九年六月十四日。
本章程第十二次修改於民國一〇〇年二月十七日。
本章程第十三次修改於民國一〇二年六月二十五日。

【附錄二】

佳龍科技工程股份有限公司 取得或處分資產處理程序

第一條：目的

為保障公司資產及落實資訊公開之目的，特訂定本處理程序。

第二條：法令依據：

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱證交法）第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日(九一)台財證(一)第O九一O〇〇六一〇號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第三條：資產範圍

- 一、包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨及)及設備。
- 三、會員證。
- 四、包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第六條：本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董

事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

另本公司依規定依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，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。

第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分設備，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣一仟萬元(含)以下者，應依授權辦法呈請董事長核准；超過新台幣一仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、不動產或設備估價報告本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 本公司取得或處分有價證券應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。
- (二) 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣一億元以上者，及超過一億元者其每滿新台幣伍仟萬元部分，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告後始得為之。
- (三) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，其股權投資之總額為最近期財務報表淨值百分之四十；及得投資個別有價證券之限額為最近期財務報表淨值百分之十，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告後始得為之。

三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

四、取得專家意見

本公司若係經法院拍賣程序取得或處分有價證券者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

1. 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
2. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

四、會員證或無形資產專家評估意見報告

1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出

具鑑價報告。

3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前往請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第九條之一：第七條至第九條所謂交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十條：向關係人取得不動產之處理程序

一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

- (一) 取得不動產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 依本條第三項第（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第（一）款及第（二）款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四) 本公司向關係人取得不動產依本條第三項第（一）、（二）款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第（五）款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

2.本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日起為基準，往前追溯推算一年。

(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第（一）、（二）款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

1.本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

3.應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：

1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

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

第十條之一：與關係人取得或處分資產，除依第七條、第八條、第九條及第十條之規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之

十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第九條之一條規定辦理。

第十一條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

- 1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
- 2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。
從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。

(二) 經營（避險）策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（指外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三) 權責劃分

(1) 交易人員

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

(2) 會計人員

- A.執行交易確認。
- B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- C.每月進行評價，評價報告呈核至執行副總以上之層級。
- D.會計帳務處理。
- E.依據金融監督管理委員會規定進行申報及公告。

(3) 交割人員：接獲交易人員通知，並與會計人員核對，執行交割任務。

(4) 交易人員與交割人員應分由不同人擔任。

(5) 稽核人員：負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。

(四) 衍生性商品核決權限

A.避險性交易之核決權限

單位:萬美元

核 決 權 人	單 筆 成 交 金 額	累 積 部 位 交 易 金 額
董 事 長	750	1,800
總 經 理	700	1,500
執行副總經理	550	1,200
財務部門主管	300	500

B.為配合業務之發展，及因應市場之變化，若經董事會核准者，可不受授權額度之規範。

C.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

(五) 繢效評估

(1) 避險性交易

A.以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

B.為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

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

(2) 特定用途交易

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

(六) 契約總額及損失上限之訂定

(1) 契約總額

A.避險性交易額度

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報總經理核准之。

B.特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 30 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2) 損失上限之訂定

A.有關於避險性交易係因針對本公司之實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制中，故無損失上限設定之必要。

B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

C.個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或交易合約金額百分之五何者為低之金額為損失上限。

D.本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。

二、風險管理措施

(一) 信用風險管理:

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

(1)交易對象：以國內外著名金融機構為主。

(2)交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

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

(二) 市場風險管理:

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。

(三) 流動性風險管理:

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

(四) 現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五) 作業風險管理

- 1.應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
- 2.從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- 4.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六) 商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免務用金融商品風險。

(七) 法律風險管理

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

三、內部稽核制度

(一) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循

環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

- (二) 內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。定期評估方式
- (三) 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (四) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 - 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
 - 2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- (四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第（二）款、第五項第（一）及第（二）款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商等共同研議法定程序預計時間表，並就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第（一）款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
- 1.辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 - 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 - 3.發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 - 4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 - 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
 - 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
- 1.違約之處理。
 - 2.因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 - 3.參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 - 4.參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 - 5.預計計畫執行進度、預計完成日程。
 - 6.計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，

應由所有參與公司重行為之。

(六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。

第十四條：資訊公開揭露程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依金融監督管理委員會規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：

(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。

但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1.買賣公債。

2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購國贖回國內貨幣市場基金。

4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

5.經營營建業務之本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，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五)前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日起為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1.每筆交易金額。

2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

二、公告申報程序

(一) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定

之資訊申報網站。

- (二) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- (三) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (四) 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
 - 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 3.原公告申報內容有變更。

第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。
- 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本公司「取得或處分資產處理程序」第七條至第十五條所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或「總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條之一：本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第十六條：罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十七條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。

第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

【附錄三】

佳龍科技工程股份有限公司 股東會議事規則

第一條 (訂定依據)

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第六條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 (股東會召集及開會通知)

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應編製議事手冊，於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由：其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 (委託出席股東會及授權)

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 (召開股東會地點及時間之原則)

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 (簽名簿等文件之備置)

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 (股東會主席、列席人員)

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；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 (股東會出席股數之計算與開會)

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股權計算之。

已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣佈流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 (議案討論)

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會；主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。

第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之服務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條（議案表決、監票及計票方式）

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成記錄。

第十四條（選舉事項）

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣佈選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。

但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條（會議記錄及簽署事項）

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

本公司議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣佈休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣佈續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄四】

佳龍科技工程股份有限公司 道德行為準則

第一條（訂定目的及依據）

為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德行為標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條（本準則用詞定義）

本準則所稱本公司人員，係指董事、監察人、經理人及其他員工。

本準則所稱經理人包括總經理、副總經理級、協理級、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

本準則所稱本公司員工，係指經理人及其他員工。

第三條（道德行為標準）

本公司人員執行職務應遵守法令及本準則之規定，追求高度之道德行為標準。

本公司董事、監察人及經理人應率先以身作則，推動實行本準則之規定。

第四條（團隊精神及誠信原則）

本公司人員執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

第五條（平等任用及禁歧視原則）

本公司應尊重多元化社會，給予本公司員工平等任用及發展職業生涯之機會，不得因個人性別、種族、宗教信仰、黨派、性別取向、職級、國籍或年齡等因素，而為差別待遇、或任何形式之歧視。

第六條（健康與安全之工作環境）

本公司應提供本公司人員健康與安全之工作環境。

本公司人員應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。

第七條（尊重隱私與散播謠言之禁止）

本公司人員應彼此尊重個人隱私，並不得散播謠言或謠言中傷他人。

第八條（保密義務）

本公司人員就其職務上知悉之事項、機密資訊或客戶資應慎管理，非經本公司揭露或法令規定得公開者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。前項應保密之資訊，包括所有可能被競爭對手利用、或洩漏之後對公司或客戶有損害之虞之未經公開資訊。

第九條（文書資料之正確製作及保存義務）

本公司人員應確保所管理之各種形式文書或電子紀錄資料製作之正確與完整，並妥為保存。如發現文書或電子紀錄資料有遺失、毀損或其內容有隱匿或虛偽等情事，應陳報單位主管追查其原因。

第十條（公司資產之妥善保護）

本公司人員有責任保護公司資產，確保其能有效合法使用於公司事務，並避免影響

公司之運作能力。

本公司人員執行職務時，尤應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受任何因素之干擾、破壞、入侵，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。

第十一條（內線交易之禁止）

本公司人員就其職務上所獲悉之任何可能重大影響證券交易價格之資訊，在未經公司公開揭露之前，應依證券交易法之規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。

第十二條（藉由職務之便圖已私之禁止）

本公司人員不得藉由職務之便，從中謀取私人利益。

本公司人員應維護本公司之正當合法權益，避免下列情事之發生：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有謀取私利機會或作為。
- 二、未依法定程序而與公司競爭，或為自己、他人從事屬於公司營業範圍內之行為。

當本公司有獲利機會時，本公司人員應致力增加公司所能獲取之正當合法利益。

第十三條（利益衝突之禁止）

本公司人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來行為。

第十四條（利益衝突發生之避免）

董事、監察人應秉持高度自律，董事會所列議案與董事、監察人本身或其代表之法人有利害關係，致有損公司利益之虞，及董事、監察人自認或董事會決議應迴避者，應迴避之。

董事、監察人自認無法以客觀或有利於公司之方式處理事務時，或因其介入可能引起利益衝突時，應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。

本公司董事、監察人及經理人基於其職位及權限，若有其本人、配偶、直系血親、三親等以內之親屬及其任職之機構參與公司之業務往來時，應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。

第十五條（公平交易與對待）

本公司人員應公平對待業務往來之對象，不得有任何不公平或不道德之行為，包括：

- 一、相互取得不當利益。
- 二、散佈客戶、交易商、競爭者及員工之不實謠言。
- 三、故意不實陳述本公司商品或服務之品質或內容。
- 四、其他透過操縱、隱匿、濫用基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述，或以不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司人員與關係人或關係企業交易時，應本於公平待遇原則，遵照法令、主管機關規定及本公司相關規範辦理，不得有特別優惠之情事。

第十六條（饋贈、賄賂或不正當利益之禁止）

本公司人員於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但其中之饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

第十七條（交易真實性之陳報義務）

本公司人員因執行職務而與他人為交易行為者，應本於誠實信用原則，確實陳報交易內容，不得隱匿或虛報，致損害公司權益。

第十八條（尊重他人智慧財產權）

本公司人員於執行職務時，應尊重及合法使用他人之智慧財產權。

第十九條（從事政黨性活動之限制）

本公司員工於工作場所或工作時間內，不得從事任何政黨性之活動，亦不得利用公司資源為之。但公關人員之特定公關活動，不在此限。

第二十條（禁止影響他人為政黨性活動）

本公司董事、監察人及經理人不得於工作場所或工作時間內影響本公司員工為政黨捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政黨性活動。

第二十一條（遵循法令規章）

本公司人員應遵循法令規章，包括證券交易法、洗錢防制法及公平交易法等各項法令規定。

第二十二條（陳報檢舉義務）

本公司董事、監察人及經理人應隨時宣導道德觀念，鼓勵本公司人員發現或合理懷疑有違反法令規章或本準則之行為時，應立即依相關規定陳報檢舉，但不得以惡意構陷之方式為之。

被陳報或檢舉者不得對前項陳報檢舉之人員有任何報復或威脅之行為。如有遭受報復、威脅或騷擾時，應即時向上級主管、內部稽核主管或其他適當人員呈報，本公司應立即為適當之處置。

第二十三條（懲處及救濟程序）

本公司人員涉及違反相關法令情節重大者，本公司應追究其民事及刑事法律責任，以保障本公司及股東之權益。本公司人員並應受人事規章之規範，由公司給予適當之處分；單位主管知情而不加以糾正或未依公司規定處理者，亦同。

本公司人員違反本準則者，權責單位應依程序提報懲處。本公司懲處當事人時，當事人得舉證申訴，本公司應參考當事人之申訴，為適當之處分。

董事、監察人或經理人違反本準則，經法院一審判決違法者，或經本公司董事會審議認定違反本準則，並作成處置，本公司應即時於公開資訊網站揭露其職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第二十四條（豁免適用之程序）

董事、監察人或經理人如有豁免遵循本準則規定之必要者，應向董事會說明該機會、資訊或與公司競爭之具體內容，及與公司利益並無衝突或對公司利益並無影響之理由，並應經董事會三分之二以上董事出席，出席董事四分之三以上同意通過後，始得為之。

前項情形，本公司應即時於公開資訊網站揭露被允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、原因及準則等資訊。

第二十五條（揭露方式）

本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時亦同。

第二十六條（訂定辦法落實推行）

本公司應依本準則所揭露之原則及相關事項，訂定相關管理辦法規範之。

第二十七條（本準則之公告實施）

本準則經董事會通過後施行，修正時亦同。

【附錄五】

董事、監察人持股情形

停止過戶日期：104 年 4 月 24 日

職 稱	姓 名	記載之持有股份	
		股數(股)	持股比率
董事長	吳耀勳	29,723,515	28.80%
副董事	吳界欣	4,349,125	4.21%
董事	英屬維京群島商 REGULAR INTERNATIONALCO.,LTD. 代表人：周康記	179,010	0.17%
董事	英屬維京群島商 REGULAR INTERNATIONALCO.,LTD. 代表人：簡恒敬	179,010	0.17%
董事	柏昌投資股份有限公司 代表人：陳俊宏	10,000	0.01%
董事	周延鵬	-	-
獨立董事	林麗珍	-	-
獨立董事	詹景超	-	-
全體董事持有股數合計		34,261,650	33.19%
監察人	丁素女	941,554	0.91%
監察人	何彥毅	5,255	0.01%
監察人	朱金盾	215,403	0.21%
全體監察人持有股數合計		1,162,212	1.13%

- 1.本公司實收資本額為新台幣 1,032,082,290 元，已發行股數計 103,208,229 股。
- 2.全體董事法定最低應持有股數：8,000,000 股。
全體監察人法定最低應持有股數：800,000 股。
- 3.本次股東會停止過戶日股東名簿記載全體董事、監察人持有股數已達法定成數標準。