

# 全國電子

109年



## 議事手冊

股東常會

日期

中華民國一百零九年六月十二日  
(上午九點)

地點

新北市五股區五工六路五十五號  
(本公司二樓大會議室)

股票代號：6281

# 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 .....	7
三、討論事項 .....	18
四、臨時動議 .....	29
參、附錄 .....	
一、公司章程 .....	30
二、取得或處分資產處理程序修正前條文 .....	36
三、股東會議事規則 .....	52
四、董事、監察人持股情形 .....	55

# 壹、開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席就位
- 三、主席致詞
- 四、來賓致詞
- 五、報告事項
- 六、承認事項
- 七、討論事項
- 八、臨時動議
- 九、散會

## 貳、開會議程

一、時間：109 年 6 月 12 日上午九時正

二、地點：新北市五股區五工六路五十五號  
(本公司二樓大會議室)

三、主席致詞。

四、來賓致詞。

五、報告事項：

- (一) 本公司 108 年度營業狀況。
- (二) 監察人審查本公司 108 年度決算表冊報告。
- (三) 本公司 108 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。

六、承認事項：

- 第一案：本公司 108 年度決算表冊承認案。
- 第二案：本公司 108 年度盈餘分配承認案。

七、討論事項：

- 第一案：本公司「公司章程」部份條文修訂案。
- 第二案：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

八、臨時動議。

九、散會。

## 一、報告事項

第一案：本公司 108 年度營業狀況，敬請 鑒核。

各位股東女士、先生 大家好：

民國 108 年受惠節能補助及貨物稅退稅德政，相關商品如冷氣、冰箱、除濕機銷售量增加，本公司全年業績成長，108 年度營業收入為 17,525,668 千元，稅後淨利為 440,581 仟元。

在財務狀況方面，截至 108 年底，各項獲利能力指標皆因 108 年稅後淨利成長而較 107 年度增加，雖然受到 IFRS16 影響，資產報酬率及償債能力指標下滑，財務結構比率上升，但整體而言各項財務指標仍位於合理狀態，財務健全。

本公司 108 年度之每股盈餘為 4.44 元，預計發放每股 4 元之現金股利，相對於 108 年度本公司的收盤平均股價 65.57 元，平均現金殖利率達 6.1%。

茲將本公司 108 年度的經營狀況報告如下：

### 一、108 年度經營狀況

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 108 年度營業收入為新台幣（以下同）17,525,668 仟元，較去年同期 16,343,295 仟元約增加 7.23%，營業毛利 3,276,685 仟元，較去年同期營業毛利 3,140,517 仟元增加 4.34%，稅後淨利 440,581 仟元，較去年同期稅後淨利 405,437 仟元增加 8.67%。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增減金額	增減百分比
營業收入淨額	17,525,668	16,343,295	1,182,373	7.23%
營業毛利	3,276,685	3,140,517	136,168	4.34%
稅後淨利	440,581	405,437	35,144	8.67%
門市家數	320	321	(1)	(0.31)%

(二) 預算執行情形：不適用。（本公司未公開財務預測，故無預算執行情形）

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		108 年度	107 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	67.94	46.78
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	1,202.38	886.23
償債能力(%)	流動比率(%)	139.68	199.02
	速動比率(%)	61.80	80.89

分 析 項 目		108 年度	107 年度
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	7.61	8.70
	權益報酬率(%)	18.19	16.95
	純益率(%)	2.51	2.48
經營能力(%)	存貨週轉率	6.21	6.12
	平均銷貨日數	58.77	59.64
	總資產週轉率	2.89	3.51

#### (四) 營運重點工作

- 1、持續推動門市雙品牌，並加強門市的「汰弱留強」。
- 2、透過電子商務平台持續深化消費者服務及互動，提供消費者線上線下完整的購物體驗。
- 3、消費者的需求為核心，加強會員經營。
- 4、為員工打造理想的工作環境，吸引更多優秀人才加入。

面對 109 年，全球經濟仍面臨諸多不確定因素，本公司全體同仁仍會持續努力，按具體的營運計劃積極執行，以提升市佔率並持續保持穩健優良的獲利能力。

董事長：林琦敏



經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



第二案：監察人審查本公司 108 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

監察人審查報告書

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，業經本監察人查核完竣，所有表冊皆依法編製，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告。

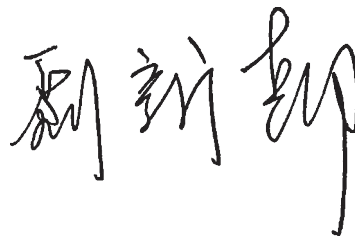
此致

本公司 109 年股東常會

監察人：



監察人：



中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 七 日

第三案：本公司 108 年度員工及董監事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：經本公司 109 年 2 月 27 日召開之 109 年 2 月份第一次董事會通過決議分配，員工酬勞 42,620,000 元，董監事酬勞 7,970,000 元。



## 二、承認事項

### 第一案（董事會提）

案 由：本公司 108 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：1、本公司 108 年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經本公司董事會決議通過，並送請監察人審查竣事。

2、本案各項報表請參閱本手冊第 8～16 頁。

3、謹請 承認。

決 議：



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

全國電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

全國電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全國電子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，對全國電子股份有限公司民國一〇八年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(六)，存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳財務報告附註五(一)；存貨重要會計項目之說明請詳財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

全國電子股份有限公司之存貨主要為家電及資訊通訊產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於存貨可能因備貨過高或過時不再符合市場需求，致其產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；測試存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價是否已按公司既定之會計政策，並驗證提列跌價及呆滯損失之合理性。

## 二、供應商獎勵金認列

有關供應商獎勵金認列與衡量之會計政策請詳財務報告附註四(十三)。

關鍵查核事項之說明：

全國電子股份有限公司依進貨採購合約及相關業務協議單據約定之贊助條件認列供應商獎勵金，列為營業成本之減項。考量此獎勵金金額攸關公司營運績效，故供應商獎勵金認列之測試為本會計師執行全國電子股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視主要進貨供應商合約並訪談採購主管以瞭解相關供應商獎勵金之約定及管理機制，並測試其相關內部控制；分析比較兩年度供應商獎勵金金額之變化及差異情形，以評估有無重大異常；抽選主要供應商採購合約，並依約定贊助條件計算獎勵金；針對期末應收供應商獎勵金，抽核至相關合約或業務協議單據，以驗證期末應收金額之正確性。

## 管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估全國電子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全國電子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。

全國電子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。

## 會計師查核財務報告之責任

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

本會計師依照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.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全國電子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，以及使全國電子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財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全國電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全國電子股份有限公司民國一〇八年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



唐慈杰



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一〇九年二月二十七日

全國電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 463,622	6	421,369	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八))	1,300,937	17	907,500	20
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十五))	136,386	2	160,201	4
1200	其他應收款	1,939	-	1,640	-
130X	存貨(附註六(四))	2,402,453	32	2,183,053	49
1470	其他流動資產	12,371	-	11,548	-
	<b>流動資產合計</b>	<b>4,317,708</b>	<b>57</b>	<b>3,685,311</b>	<b>82</b>
<b>非流動資產：</b>					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及八)	55,000	1	55,000	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	377,226	5	299,852	7
1755	使用權資產(附註六(六))	2,412,850	31	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	196,174	2	198,188	4
1780	無形資產(附註六(八))	57,670	1	73,661	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	55,780	1	45,004	1
1915	預付設備款	11,073	-	6,283	-
1920	存出保證金(附註七)	143,439	2	145,824	3
	<b>非流動資產合計</b>	<b>3,309,212</b>	<b>43</b>	<b>823,812</b>	<b>18</b>
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,626,920</b>	<b>100</b>	<b>4,509,123</b>	<b>100</b>

(續次頁)

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司

資產負債表(續前頁)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金 額	%	金 額	%
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2130	合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 589,478	8	414,612	9
2150	應付票據及帳款	1,306,890	17	858,096	19
2200	其他應付款(附註六(十六))	588,415	8	562,205	13
2280	租賃負債—流動(附註六(九)及七)	586,450	8	-	-
2300	其他流動負債	19,985	-	16,842	-
	<b>流動負債合計</b>	<u>3,091,218</u>	<u>41</u>	<u>1,851,755</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債：</b>					
2580	租賃負債—非流動(附註六(九)及七)	1,848,209	24	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	194,947	2	212,647	5
2645	存入保證金	47,462	1	44,795	1
	<b>非流動負債合計</b>	<u>2,090,618</u>	<u>27</u>	<u>257,442</u>	<u>6</u>
	<b>負債總計</b>	<u>5,181,836</u>	<u>68</u>	<u>2,109,197</u>	<u>47</u>
<b>權益(附註六(十三))：</b>					
3100	股本	991,729	13	991,729	22
3200	資本公積	436,294	6	466,046	10
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	567,100	7	526,556	12
3350	未分配盈餘	449,961	6	415,595	9
		<u>1,017,061</u>	<u>13</u>	<u>942,151</u>	<u>21</u>
	<b>權益總計</b>	<u>2,445,084</u>	<u>32</u>	<u>2,399,926</u>	<u>53</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 7,626,920</u>	<u>100</u>	<u>4,509,123</u>	<u>100</u>

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及十四)	\$ 17,525,668	100	16,343,295	100
5000 營業成本(附註六(四))	(14,248,983)	(81)	(13,202,778)	(81)
營業毛利	3,276,685	19	3,140,517	19
營業費用(附註六(五)(六)(八)(九)(十)(十一)(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(2,374,672)	(14)	(2,319,556)	(14)
6200 管理費用	(342,013)	(2)	(351,071)	(2)
營業費用合計	(2,716,685)	(16)	(2,670,627)	(16)
營業淨利	560,000	3	469,890	3
營業外收入及支出(附註六(七)(九)(十)(十七)、七及十二)：				
7010 其他收入	25,277	-	41,191	-
7020 其他利益及損失	(5,665)	-	(4,148)	-
7050 財務成本	(26,609)	-	(23)	-
營業外收入及支出合計	(6,997)	-	37,020	-
稅前淨利	553,003	3	506,910	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	(112,422)	-	(101,473)	(1)
本期淨利	440,581	3	405,437	2
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	1,586	-	172	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(317)	-	8,154	1
本期其他綜合損益	1,269	-	8,326	1
本期綜合損益總額	\$ 441,850	3	\$ 413,763	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.44		\$ 4.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.41		\$ 4.06	

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋





陽明實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇七年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

民國一〇八年十二月三十一日餘額

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總計
				未分配 盈餘	合計	
\$	991,729	466,046	482,275	442,805	925,080	2,382,855
	-	-	-	405,437	405,437	405,437
	-	-	-	8,326	8,326	8,326
	-	-	-	413,763	413,763	413,763
	-	-	44,281	(44,281)	-	-
	-	-	-	(396,692)	(396,692)	(396,692)
	991,729	466,046	526,556	415,595	942,151	2,399,926
	-	-	-	440,581	440,581	440,581
	-	-	-	1,269	1,269	1,269
	-	-	-	441,850	441,850	441,850
	-	-	40,544	(40,544)	-	-
	-	-	-	(366,940)	(366,940)	(366,940)
	-	(29,752)	-	-	-	(29,752)
\$	991,729	436,294	567,100	449,961	1,017,061	2,445,084



董事長：林琦敏

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：林政勳

會計主管：陳碧滋





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 553,003	506,910
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(附註三(一)及六(六))	721,120	91,227
攤銷費用	17,967	12,588
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(286)	(1,224)
利息費用(附註三(一)及六(十七))	26,587	-
利息收入	(10,340)	(9,508)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,489	1,810
租賃修改利益	(303)	-
預付設備款轉列費用數	-	674
收益費損項目合計	757,234	95,567
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	23,815	(47,369)
其他應收款	(165)	1,250
存貨	(219,400)	(49,341)
其他流動資產	(823)	(7,095)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(196,573)	(102,555)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	174,866	20,781
應付票據及帳款	448,794	(381,464)
其他應付款	4,393	56,896
其他流動負債	3,143	3,286
淨確定福利負債	(16,114)	(32,724)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	615,082	(333,225)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	418,509	(435,780)
營運產生之現金流入	1,728,746	166,697
收取之利息	10,206	9,561
支付之所得稅	(101,698)	(78,950)
營業活動之淨現金流入	1,637,254	97,308

(續次頁)

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



全國電子股份有限公司

現金流量表(續前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(411,618)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,181	237,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	(600,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	200,286	751,413
取得不動產、廠房及設備	(185,347)	(146,749)
處分不動產、廠房及設備價款	175	63
存出保證金減少(增加)	2,385	(3,609)
取得無形資產	(443)	(21,175)
預付設備款增加	(6,912)	(6,013)
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(583,293)</b>	<b>211,430</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加	2,667	581
租賃本金償還(附註三(一)及六(九))	(591,096)	-
發放現金股利	(366,940)	(396,692)
資本公積配發現金股利	(29,752)	-
支付之利息(附註三(一)及六(九))	(26,587)	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,011,708)</b>	<b>(396,111)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,253	(87,373)
期初現金及約當現金餘額	421,369	508,742
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 463,622</b>	<b>421,369</b>

董事長：林琦敏



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



## 第二案（董事會提）

案 由：本公司 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說 明：一、本公司 108 年度期初未分配盈餘 8,111,976 元，加上確定福利計畫再衡量數本期變動數 1,268,436 元，加計本年度稅後淨利為新台幣 440,580,484 元，可供分配盈餘為 449,960,896 元。
- 二、本公司 108 年度可供分配盈餘為 449,960,896 元，依法先予提列法定公積 44,058,048 元，分配股東現金股利 396,691,780 元，期末未分配盈餘 9,211,068 元，則保留未來年度再行分配。
- 三、上述股東現金股利 396,691,780 元，俟股東常會通過，按除息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例分配之，暫定配發每股 4 元現金股利。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 四、茲檢附盈餘分配表如後。
- 五、本案如經股東常會承認，將授權董事長訂定除息基準日等相關事宜。
- 六、謹請 承認。

全國電子股份有限公司  
108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	8,111,976	
加：確定福利計畫再衡量數本期變動數	1,268,436	
加：本年度稅後淨利	440,580,484	
可供分配盈餘	449,960,896	
減：提列 10%法定盈餘公積	44,058,048	
分配項目		
股東現金股利 @4 元	396,691,780	
期末未分配盈餘	9,211,068	
附註：		

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

董事長：林琦敏



經理人：林政勳



會計主管：陳碧滋



決 議：

### 三、討論事項

#### 第一案（董事會提）

案 由：本公司「公司章程」部份條文修訂案，提請 討論。

說 明：一、因公司法第 392 條之 1 修訂，為與國際接軌，開放公司登記外文名稱。

二、因應無實體業務（電子商務線上銷售）之發展需求，新增「F399040 無店面零售業」營業項目。

三、依證交法第 14 條之 2 及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，調整獨立董事為最低席次。

四、依證交法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會及落實公司治理並配合主管機關要求。

五、依據公司法第 192 條之 1 第一項但書及第 216 條之 1 第一項準用第 192 條之 1 第一項規定，董事及獨立董事之選舉採候選人提名制度，並載明於公司章程中。

六、為落實公司治理於章程中明訂股利政策及盈餘分派比率。

七、本次修訂詳如後附之「公司章程修正條文對照表」。

八、謹請 討論。

決 議：

全國電子股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

109.06.12

修正後	修正前	修正原因
<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為全國電子股份有限公司，<u>英文名稱定名為 E-LIFE CORPORATION。</u></p>	<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為全國電子股份有限公司。</p>	<p>一、依公司法第 392 條之 1 規定，公司得向主管機關申請公司外文名稱登記，主管機關應依公司章程記載之外文名稱登記之，故於章程增訂英文名稱。</p>
<p>第二條： 本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. E601020 電器安裝業</li> <li>2. F102020 食用油脂批發業</li> <li>3. F102030 菸酒批發業</li> <li>4. F102170 食品什貨批發業</li> <li>5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</li> <li>6. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</li> <li>7. F106010 五金批發業</li> <li>8. F108040 化粧品批發業</li> <li>9. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</li> <li>10. F110010 鐘錶批發業</li> <li>11. F110020 眼鏡批發業</li> <li>12. F111090 建材批發業</li> <li>13. F113010 機械批發業</li> <li>14. F113020 電器批發業</li> <li>15. F113030 精密儀器批發業</li> <li>16. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</li> <li>17. F113070 電信器材批發業</li> <li>18. F116010 照相器材批發業</li> <li>19. F119010 電子材料批發業</li> <li>20. F203010 食品什貨、飲料零售業</li> <li>21. F203020 菸酒零售業</li> <li>22. F204110 布疋、衣著、鞋、</li> </ol>	<p>第二條： 本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. E601020 電器安裝業</li> <li>2. F102020 食用油脂批發業</li> <li>3. F102030 菸酒批發業</li> <li>4. F102170 食品什貨批發業</li> <li>5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</li> <li>6. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</li> <li>7. F106010 五金批發業</li> <li>8. F108040 化粧品批發業</li> <li>9. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</li> <li>10. F110010 鐘錶批發業</li> <li>11. F110020 眼鏡批發業</li> <li>12. F111090 建材批發業</li> <li>13. F113010 機械批發業</li> <li>14. F113020 電器批發業</li> <li>15. F113030 精密儀器批發業</li> <li>16. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</li> <li>17. F113070 電信器材批發業</li> <li>18. F116010 照相器材批發業</li> <li>19. F119010 電子材料批發業</li> <li>20. F203010 食品什貨、飲料零售業</li> <li>21. F203020 菸酒零售業</li> <li>22. F204110 布疋、衣著、鞋、</li> </ol>	<p>一、因應無實體業務(電子商務線上銷售)之發展需求，新增「<u>F399040 無店面零售業</u>」營業項目。</p>

修正後	修正前	修正原因
帽、傘、服飾品零售業 23. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 24. F206010 五金零售業 25. F208040 化粧品零售業 26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業 27. F210010 鐘錶零售業 28. F210020 眼鏡零售業 29. F211010 建材零售業 30. F213010 電器零售業 31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業 32. F213040 精密儀器零售業 33. F213060 電信器材零售業 34. F213080 機械器具零售業 35. F216010 照相器材零售業 36. F219010 電子材料零售業 37. F301020 超級市場業 38. F399010 便利商店業 39. G801010 倉儲業 40. I103060 管理顧問業 41. I401010 一般廣告服務業 42. IZ06010 理貨包裝業 43. J303010 雜誌（期刊）出版業 44. J304010 圖書出版業 45. J305010 有聲出版業 46. J701090 錄影節目帶播映業 47. JD01010 工商徵信服務業 48. JZ99030 攝影業 49. F208031 醫療器材零售業 50. <u>F399040 無店面零售業</u> 51. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	帽、傘、服飾品零售業 23. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 24. F206010 五金零售業 25. F208040 化粧品零售業 26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業 27. F210010 鐘錶零售業 28. F210020 眼鏡零售業 29. F211010 建材零售業 30. F213010 電器零售業 31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業 32. F213040 精密儀器零售業 33. F213060 電信器材零售業 34. F213080 機械器具零售業 35. F216010 照相器材零售業 36. F219010 電子材料零售業 37. F301020 超級市場業 38. F399010 便利商店業 39. G801010 倉儲業 40. I103060 管理顧問業 41. I401010 一般廣告服務業 42. IZ06010 理貨包裝業 43. J303010 雜誌（期刊）出版業 44. J304010 圖書出版業 45. J305010 有聲出版業 46. J701090 錄影節目帶播映業 47. JD01010 工商徵信服務業 48. JZ99030 攝影業 49. F208031 醫療器材零售業 50. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	
第四章 董事、監察人及 <u>審計委員會</u>	第四章 董事及 <u>監察人</u>	一、依證交法第 14 條之 4 規定，設置審計委員會。

修正後	修正前	修正原因
<p>第十八條： 本公司設董事十一人，其中獨立董事<u>不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一</u>，監察人二人，任期三年，<u>採候選人提名制度</u>，董事、監察人由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。 有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>第十八條： 本公司設董事十一人，其中獨立董事三人，監察人二人，任期三年，董事、監察人由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<u>獨立董事之選任依公司法第一百九十二條之一規定辦理，採提名制度方式選舉，由股東會就會前公告之獨立董事候選人名單選任之。</u>本公司全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。 有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>一、依證交法第14條之2及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，調整獨立董事為最低席次。</p> <p>二、為落實公司治理並配合主管機關要求，董事及獨立董事之選舉採候選人提名制度。</p>
<p>第廿一條： 董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任或監察人全體解任時，董事會應於六十日內應即召開股東臨時會補選之；獨立董事因<u>故</u>解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。</p>	<p>第廿一條： 董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任或監察人全體解任時，董事會應於六十日內應即召開股東臨時會補選之；獨立董事因<u>改</u>解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。</p>	<p>二、文字誤述調整。</p>
<p><u>第廿四之一條：</u> 本公司得依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其資格、人數、任期、職權、議事規則及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理，並自審計委員會設立之日起，原公司法、證券交易法等相關法令規定之監察人職權由審計委員會負責執行。 本公司董事會得另設其他功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。</p>	<p>本條新增。</p>	<p>一、依證交法第14條之4規定，設置審計委員會。</p> <p>二、為落實公司治理增設第二項董事會得視需求另設其他功能性委員會。</p>

修正後	修正前	修正原因
<p>第卅三之二條：</p> <p>本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，<u>每年就累積可分配盈餘提撥不低於百分之六十分配股東股息紅利，並經股東會決議後辦理。</u>由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之五十。</p>	<p>第卅三之二條：</p> <p>本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之五十。</p>	<p>一、為落實公司治理於章程中明訂股利政策及盈餘分派比率。</p>
<p>第卅六條：</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年十一月二十六日，第一次修正於中華民國七十四年十二月卅一日，第二次修正於中華民國七十七年五月十九日，第三次修正於中華民國七十八年九月一日，第四次修正於中華民國七十九年七月十四日，第五次修正於中華民國八十年九月三日，第六次修正於中華民國八十四年四月二十三日，第七次修正於中華民國八十四年五月二十日，第八次修正於中華民國八十四年九月十一日，第九次修正於中華民國八十四年十二月二十日，第十次修正於中華民國八十六年四月三日，第十一次修正於中華民國八十六年六月十八日，第十二次修正於中華民國八十六年七月二十三日，第十三次修正於中華民國八十六年十二月一日，第</p>	<p>第卅六條：</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年十一月二十六日，第一次修正於中華民國七十四年十二月卅一日，第二次修正於中華民國七十七年五月十九日，第三次修正於中華民國七十八年九月一日，第四次修正於中華民國七十九年七月十四日，第五次修正於中華民國八十年九月三日，第六次修正於中華民國八十四年四月二十三日，第七次修正於中華民國八十四年五月二十日，第八次修正於中華民國八十四年九月十一日，第九次修正於中華民國八十四年十二月二十日，第十次修正於中華民國八十六年四月三日，第十一次修正於中華民國八十六年六月十八日，第十二</p>	<p>加註修章日期。</p>



修正後	修正前	修正原因
十四次修正於中華民國八十七年四月一日，第十五次修正於中華民國八十七年六月二十日，第十六次修正於中華民國八十七年八月二十六日，第十七次修正於中華民國八十八年六月十日，第十八次修正於中華民國八十九年六月二十日，第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日，第二十次修正於中華民國九十二年六月九日，第二十一次修正於中華民國九十三年六月四日，第二十二次修正於中華民國九十四年九月六日，第二十三次修正於中華民國九十五年六月二十日，第二十四次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第二十五次修正於中華民國九十九年六月十四日，第二十六次修正於中華民國一百零一年六月十九日，第二十七次修正於中華民國一百零五年五月十八日，第二十八次修正於中華民國一百零八年六月十四日， <u>第二十九次修正於中華民國一百零九年六月十二日。</u>	十四次修正於中華民國八十七年四月一日，第十五次修正於中華民國八十七年六月二十日，第十六次修正於中華民國八十七年八月二十六日，第十七次修正於中華民國八十八年六月十日，第十八次修正於中華民國八十九年六月二十日，第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日，第二十次修正於中華民國九十二年六月九日，第二十一次修正於中華民國九十三年六月四日，第二十二次修正於中華民國九十四年九月六日，第二十三次修正於中華民國九十五年六月二十日，第二十四次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第二十五次修正於中華民國九十九年六月十四日，第二十六次修正於中華民國一百零一年六月十九日，第二十七次修正於中華民國一百零五年五月十八日，第二十八次修正於中華民國一百零八年六月十四日。	

## 第二案（董事會提）

案 由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說 明：一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產，爰以配合修正本公司之「取得或處分資產處理程序」。

二、本次修訂詳如後附之「取得或處分資產處理程序修正條文對照表」。

三、謹請 討論。

決 議：

全國電子股份有限公司  
取得或處分資產處理程序  
修正條文對照表

109.06.12

修正後	修正前	修正原因
<p>第五條：投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。</p>	<p>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產。</p>
<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(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，並應依授權辦法逐級核准；其金額在新台幣伍佰萬元以上者，應呈董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經</p>	<p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(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，並應依授權辦法逐級核准；其金額在新台幣伍佰萬元以上者，應呈董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，納入使用權資產，茲為明確其授權額度，新增第二項第三款，而原第三款則遞延改為第四款。</p>

修正後	修正前	修正原因
<p>董事會通過後始得為之。</p> <p>(三) <u>取得前二款不動產、設備之使用權資產，其金額在新台幣壹億元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(四) 本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，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。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，</p>	<p>董事會通過後始得為之。</p> <p>(三) 本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，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。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發</p>	

修正後	修正前	修正原因
<p>或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(四) 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五) 本公司係經法院拍賣程序</p>	<p>生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(四) 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	

修正後	修正前	修正原因
取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。		
<p>第十九條</p> <p>本規則訂立於中華民國八十七年九月二十三日，第一次修正於中華民國八十八年十一月二十四日，第二次修正於中華民國九十二年三月十八日，第三次修正於中華民國九十三年三月十六日，第四次修正於中華民國九十四年九月六日，第五次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第六次修正於中華民國一〇一年六月十九日，第七次修正於中華民國一〇三年六月二十三日，第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日，第九次修正於中華民國一〇九年六月十二日。</p>	<p>第十九條</p> <p>本規則訂立於中華民國八十七年九月二十三日，第一次修正於中華民國八十八年十一月二十四日，第二次修正於中華民國九十二年三月十八日，第三次修正於中華民國九十三年三月十六日，第四次修正於中華民國九十四年九月六日，第五次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第六次修正於中華民國一〇一年六月十九日，第七次修正於中華民國一〇三年六月二十三日，第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日。</p>	加註修正日期。

#### 四、臨時動議

# 參、附錄

## 附錄一：公司章程

### 全國電子股份有限公司 公 司 章 程

108 年 6 月 14 日

#### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為全國電子股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

1. E601020 電器安裝業
2. F102020 食用油脂批發業
3. F102030 菸酒批發業
4. F102170 食品什貨批發業
5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
6. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
7. F106010 五金批發業
8. F108040 化粧品批發業
9. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
10. F110010 鐘錶批發業
11. F110020 眼鏡批發業
12. F111090 建材批發業
13. F113010 機械批發業
14. F113020 電器批發業
15. F113030 精密儀器批發業
16. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
17. F113070 電信器材批發業
18. F116010 照相器材批發業
19. F119010 電子材料批發業
20. F203010 食品什貨、飲料零售業
21. F203020 菸酒零售業
22. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
23. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
24. F206010 五金零售業
25. F208040 化粧品零售業
26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
27. F210010 鐘錶零售業
28. F210020 眼鏡零售業
29. F211010 建材零售業
30. F213010 電器零售業
31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業



- 32. F213040 精密儀器零售業
- 33. F213060 電信器材零售業
- 34. F213080 機械器具零售業
- 35. F216010 照相器材零售業
- 36. F219010 電子材料零售業
- 37. F301020 超級市場業
- 38. F399010 便利商店業
- 39. G801010 倉儲業
- 40. I103060 管理顧問業
- 41. I401010 一般廣告服務業
- 42. IZ06010 理貨包裝業
- 43. J303010 雜誌（期刊）出版業
- 44. J304010 圖書出版業
- 45. J305010 有聲出版業
- 46. J701090 錄影節目帶播映業
- 47. JD01010 工商徵信服務業
- 48. JZ99030 攝影業
- 49. F208031 醫療器材零售業
- 50. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條：本公司得為他公司有限責任股東，其投資總額，得不受公司法第十三條不得超過實收資本額百分之四十之限制。

第四條：本公司得視業務上之需要，對外保證。

第五條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

## 第二章 股 份

第六條：本公司資本總額定為新台幣壹拾肆億元，分為壹億肆仟萬股，均為普通股，每股新台幣壹拾元，其中未發行股份由董事會視需要分次發行。  
公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。

第七條：本公司股票概為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：股東向本公司辦理股票事務或行使其股權，凡以書面為之者，均應加蓋留存印鑑。

第九條：本公司股票轉讓、過戶、繼承、贈與、設定質權、遺失、滅失或其他股務作業，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十條：股票之更名過戶，自股東常會開前六十日，股東臨時會開會前三十日或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

第十一條：股東會開會時，以董事長為主席。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，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第十二條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第十三條：股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席，並照公司法及有關法令之規定辦理。

第十五條：本公司股東，每股有一表決權，但受限制或依公司法規定無表決權者，不在此限。

第十五之一條：本公司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。

第十六條：股東會之決議除相關法令另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。但有下列情事，其表決權應有已發行股份總數三分之二股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

- 一、購買或合併國內外其他企業。
- 二、解散或清算、分割。

第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

### 第四章 董事及監察人

第十八條：本公司設董事十一人，其中獨立董事三人，監察人二人，任期三年，董事、監察人由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。獨立董事之選任依公司法第一百九十二條之一規定辦理，採提名制度方式選舉，由股東會就會前公告之獨立董事候選人名單選任之。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。

有關獨立董事之任期、專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十九條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，副董事長一人，董事長對外代表本公司。

第廿條：董事會由董事長召集之，但每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。本公司董事會之召集應載明召集事由，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。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

過半數之董事得以書面記明提議事項及理由，請求董事長召集董事會。

前項請求提出後十五日內，董事長不為召開時，過半數之董事得自行召集。

第廿一條：董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任或監察人全體解任時，董事會應於六十日內應即召開股東臨時會補選之；獨立董事因改解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。

第廿二條：董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事監察人就任時為止。

第廿二之一條：本公司得依每屆任期期間為董事及監察人購買責任保險。

第廿三條：董事組織董事會，其職權如下：

- 一、營業計劃之審議與監督。
- 二、盈餘分派或虧損彌補之擬定。
- 三、資本增減之擬定。
- 四、重要契約之審定。
- 五、總經理、副總經理之任免。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、預算之審定及決算之審議。
- 八、重要財產購置、處分及轉投資其他事業或轉投資事業股份讓給之審定。
- 九、公司章程修訂之擬議。
- 十、其他依法令規章及股東會所賦予之職權。

第廿四條：監察人職權如下：

- 一、公司財務狀況之調查。
- 二、公司簿冊文件之查核。
- 三、公司業務情形之查詢。
- 四、其他依法令賦予之職權。

第廿五條：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有過半數董事出席以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能親自出席時，得出具委託書委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限。

第廿六條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

第廿七條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事。

第廿八條：本公司董事及監察人之報酬授權董事會按同業通常水準給付。

## 第五章 經 理 人

第廿九條：本公司得設總經理一人，副總經理一至三人，其任免、解任及報酬依公司法第二十九條之規定辦理。

第卅條：總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

## 第六章 會 計

第卅一條：本公司會計年度自一月一日起至十二月卅一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第卅二條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會召開前三十日交監察人查核後提交股東常會請求承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第卅三條：本公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益為基礎提撥5%~8%為員工酬勞及以2%為董監事酬勞之上限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

第卅三之一條：本公司年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；並依法令或依主管機關規定提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。特別盈餘公積，提列之目的已完成或提列原因已消失，迴轉併入「未分配盈餘」時，其盈餘分派應依章程所定方法分配。

第卅三之二條：本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之五十。

## 第七章 附 則

第卅四條：本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第卅五條：本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第卅六條：本章程訂立於中華民國七十四年十一月二十六日，

第一次修正於中華民國七十四年十二月卅一日，

第二次修正於中華民國七十七年五月十九日，

第三次修正於中華民國七十八年九月一日，  
第四次修正於中華民國七十九年七月十四日，  
第五次修正於中華民國八十年九月三日，  
第六次修正於中華民國八十四年四月二十三日，  
第七次修正於中華民國八十四年五月二十日，  
第八次修正於中華民國八十四年九月十一日，  
第九次修正於中華民國八十四年十二月二十日，  
第十次修正於中華民國八十六年四月三日，  
第十一次修正於中華民國八十六年六月十八日，  
第十二次修正於中華民國八十六年七月二十三日，  
第十三次修正於中華民國八十六年十二月一日，  
第十四次修正於中華民國八十七年四月一日，  
第十五次修正於中華民國八十七年六月二十日，  
第十六次修正於中華民國八十七年八月二十六日，  
第十七次修正於中華民國八十八年六月十日，  
第十八次修正於中華民國八十九年六月二十日，  
第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日，  
第二十次修正於中華民國九十二年六月九日，  
第二十一次修正於中華民國九十三年六月四日，  
第二十二次修正於中華民國九十四年九月六日，  
第二十三次修正於中華民國九十五年六月二十日，  
第二十四次修正於中華民國九十六年六月二十二日，  
第二十五次修正於中華民國九十九年六月十四日，  
第二十六次修正於中華民國一百零一年六月十九日，  
第二十七次修正於中華民國一百零五年五月十八日，  
第二十八次修正於中華民國一百零八年六月十四日。

全國電子股份有限公司



董事長：林琦敏



## 附錄二：取得或處分資產處理程序

### 全國電子股份有限公司 取得或處分資產處理程序

108.6.14

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

#### 第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）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 000 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。

#### 第三條：資產範圍

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

#### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。

- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。
- 十、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 十一、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之三十。
- 二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百五十。
- 三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。

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

- 一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序

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

## 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 取得或處分不動產，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，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以上者，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，並應依授權辦法逐級核准；其金額在新台幣伍佰萬元以上者，應呈董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
- (三) 本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

## 三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依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、設備或其使用權資產估價報告

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

- (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四) 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。



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

#### 第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依公司資金狀況及市場行情研判呈董事長核決，其金額在新台幣伍仟萬以上者，須提董事會通過後始得為之。
- (二) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣壹佰萬以上者須提董事會通過後始得為之。
- (三) 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。

將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

- (四) 於公開市場所為之政府公債、國內債券型基金之短期投資買賣，應由負責單位依公司資金狀況及市場行情研判，呈董事長核決。其買入金額單日累計在新台幣二億元(含)以上，賣出金額單日累計在新台幣三億元(含)以上者，需呈董事會通過後使得為之。

##### 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

- (一) 本公司取得或處分有價證券，且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金融監督管理委員會(以下簡稱本會)另有規定者，不在此限。
- (二) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

## 第九條：關係人交易之處理程序

- 一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產或其使用權資產，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外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。

另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或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

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

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

將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

### 三、交易成本之合理性評估

- (一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
- 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
  - 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第（一）款及第（二）款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第（一）、（二）款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第（五）款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
    - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第（一）、（二）款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經本會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
  2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
  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或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：
1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
  2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  4. 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。
- (七) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第（五）款規定辦理。

#### 第十條：取得或處分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

- (一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額超過新台幣壹拾萬元者，須提經董事會通過後始得為之。
- (二) 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額超過新台幣壹拾萬元者，須提經董事會通過後始得為之。
- (三) 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。

將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分

之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

### 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伍佰萬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伍佰萬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，除與國內政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十條之一：第七條、第八條、第十條交易金額之計算，應依第十四條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 第十一條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

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

### 第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

#### 一、交易原則與方針

##### (一) 交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。

##### (二) 經營（避險）策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（只外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他非避險性交易，須經謹慎評估，一律提報董事會核准後方可進行之。

##### (三) 權責劃分

#### 1. 財務部門

##### (1) 交易人員

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

(2)會計人員

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

(3)交割人員:執行交割任務。

(4)衍生性商品核決權限

A.避險性交易之核決權限

核 決 權 人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
總 經 理	US\$1 萬(含)	US\$1 萬以下(含)
董 事 長	US\$2 萬(含)	US\$2 萬以下(含)
董 事 會	US\$2 萬以上	US\$2 萬以上

- B.非避險性其他特定用途交易，須提報董事會核准後方可進行之。
- C.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。

將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

2. 稽核部門

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。

### 3. 績效評估

#### (1) 避險性交易

- A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
- B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。
- C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

#### (2) 特定用途交易

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

### 4. 契約總額及損失上限之訂定

#### (1) 契約總額

##### A. 避險性交易額度

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過美金 10 萬元為原則。

##### 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 1 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. 有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。
- B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之五為上限，如損失金額超過交易金額百分之五時，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交易合約金額百分之五之金額為損失上限。

## 二、風險管理措施

### (一) 信用風險管理

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

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限。

### (二) 市場風險管理

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，不考慮期貨市場。

### (三) 流動性風險管理

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

(四) 現金流量風險管理

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

(五) 作業風險管理

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

(六) 商品風險管理

內部交易人員對金融商品應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本會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報本會備查。
- (三) 已依本法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。
- (四) 已依本法規定設置審計委員會者，第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

四、定期評估方式

- (一) 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，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。
- (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
  1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所



定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第（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、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

(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本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

1、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

2、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

3、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所

買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第二項及第三項辦理。

(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、應公告申報項目及公告申報標準

- (一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。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定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. 買賣國內公債。
  2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於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、申購或贖回國內貨幣市場基金。
  4. 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或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
  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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (五) 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
1. 每筆交易金額。
  2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
  4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

##### 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公

告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

### 三、公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將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，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。
- (三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (五) 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：
  - 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
  - 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
  - 3. 原公告申報內容有變更。

### 四、公告格式

- (一) 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。
- (二) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。
- (三) 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。
- (四) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。
- (五) 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。
- (六) 從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。
- (七) 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。
- (八) 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。

### 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、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一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有關實收資本額或總資產規定，以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

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

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

#### 第十六條：罰則

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

#### 第十七條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

#### 第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

#### 第十九條：本規則訂立於中華民國八十七年九月二十三日，第一次修正於中華民國八十八年十一月二十四日，第二次修正於中華民國九十二年三月十八日，第三次修正於中華民國九十三年三月十六日，第四次修正於中華民國九十四年九月六日，第五次修正於中華民國九十六年六月二十二日，第六次修正於中華民國一〇一年六月十九日，第七次修正於中華民國一〇三年六月二十三日，第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日。

## 附錄三：股東會議事規則

### 全國電子股份有限公司 股東會議事規則

106 年 5 月 16 日

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條：本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。本公司受理股東報到時間於會議開始前三十分鐘辦理。股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)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。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條：股東會如由董事會召集者，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。前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。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。召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。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。
- 第八條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

- 第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會，但主席違反議事規則，宣佈散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 第十條：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。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十一條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十二條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條：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。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決及選舉結果，包含統計之權數及當選董事、監察人之名單與其當選權數，並作成記錄。
- 第十六條：會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。
- 第十七條：本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，其行使方式悉依公司法及主管機關之規定辦理。  
議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。
- 第十八條：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。
- 第十九條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 第二十條：本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。

第廿一條：本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

第二十二條：本規則訂立於中華民國八十八年六月十日，第一次修正於中華民國九十一年六月二十八日，第二次修正於中華民國一百零二年六月十日，第三次修正於中華民國一百零六年五月十六日。



## 附錄四：董事、監察人持股情形

### 全國電子（股）公司董事、監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額為 991,729,450 元，已發行股數計 99,172,945 股。
- 二、依證交法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 7,933,835 股，全體監察人最低應持有股數計 793,383 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列；已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

職 稱	戶 名	持 有 股 數	持 股 比 率 %	備 註
董 事 長	林 琦 敏	2,906,441	2.93%	
副董事長	全超投資股份有限公司 代 表 人：林 忠 和	3,258,844	3.29%	
董 事	安國投資股份有限公司 代 表 人：王 光 正	6,276,957	6.33%	
董 事	盧 國 財	1,643,172	1.66%	
董 事	林 琦 珍	1,189,494	1.20%	
董 事	洪 慶 豐	1,444,820	1.46%	
董 事	正峯投資股份有限公司 代 表 人：林 正 峯 林 正 剛	4,404,000	4.44%	
獨立董事	林 顯 郎	0	0%	
獨立董事	游 英 基	0	0%	
獨立董事	許 壽 君	0	0%	
全 體 董 事 合 計		21,123,728	21.31%	

職 稱	戶 名	持 有 股 數	持 股 比 率 %	備 註
監 察 人	林 福 財	929,479	0.94%	
監 察 人	劉 新 朝	678,899	0.68%	
全 體 監 察 人 合 計		1,608,378	1.62%	

全國電子股份有限公司

董事長 林敏



全國電子

