

全國電子股份有限公司
108 年股東常會議事錄



時間：一百零八年六月十四日上午九時正。

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)

出席：親自及委託出席股東代表股份共計 70,585,678 股(其中以電子投票行使表決權數者為 10,916,682 股)，佔本公司已發行股份總數 99,172,945 股之 71.17%。

主席：林琦敏



出席董事：林琦敏、林忠和、盧國財、林正剛、洪慶豐、林琦珍。

出席獨立董事：林顯郎、游英基。

出席監察人：林福財、劉新朝。

記錄：吳鴻淵



一、主席宣佈開會

二、主席報告(略)

三、報告事項：

- (一) 本公司 107 年度營業狀況(詳附表一)。
- (二) 監察人審查本公司 107 年度決算表冊報告(詳附表二)。
- (三) 本公司 107 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。

說明：經本公司 108 年 3 月 8 日召開之 108 年 3 月份第一次董事會通過決議分配，員工酬勞 39,000,000 元，董監事酬勞 6,630,000 元。

四、承認事項：

第一案：

案由：本公司 107 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司 107 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。

二、本案各項報表請參閱附表三～七。

決議：本案表決時出席股東表決權數：70,585,678 權，表決結果，贊成之表決權數 69,870,866 權（其中電子投票贊成權數為 10,201,870 權），贊成比例為 98.98%，反對之表決權數 6,156 權（其中電子投票反對權數為 6,156 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 708,656 權（其中電子投票棄權權數為 708,656 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

第二案：

案由：本公司 107 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 107 年度期初未分配盈餘 1,832,508 元，加上確定福利計畫再衡量數本期變動數 8,325,753 元，加計本年度稅後淨利為新台幣 405,437,347 元，可供分配盈餘為 415,595,608 元。

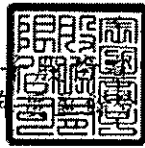
二、本公司 107 年度可供分配盈餘為 415,595,608 元，依法先予提列法定公積 40,543,735 元，分配股東現金股利 366,939,897 元，期末未分配盈餘 8,111,976 元，則保留未來年度再行分配。

三、上述股東現金股利 366,939,897 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 3.7 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。

全國電子股份有限公司
107 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 | 1,832,508 | |
| 加：確定福利計畫再衡量數本期變動數 | 8,325,753 | |
| 加：本年度稅後淨利 | 405,437,347 | |
| 可供分配盈餘 | 415,595,608 | |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 | 40,543,735 | |
| 分配項目 | | |
| 股東現金股利 @3.7 元 | 366,939,897 | |
| 期末未分配盈餘 | 8,111,976 | |
| 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：楊婉嬪



決議：本案表決時出席股東表決權數：70,585,678 權，表決結果，贊成之表決權數 69,874,099 權（其中電子投票贊成權數為 10,205,103 權），贊成比例為 98.99%，反對之表決權數 6,156 權（其中電子投票反對權數為 6,156 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 705,423 權（其中電子投票棄權權數為 705,423 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

五、討論事項：

第一案

案由：本公司資本公積分配現金案，提請 討論。

說明：一、本公司擬以符合公司法第 241 條規定之「超過票面金額發行股票所得之溢額」之資本公積新台幣 29,751,883 元配發現金，按發放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 0.3 元現金。

二、現金配發至元為止，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。

三、本案如經股東常會討論通過，將授權董事長訂定發放基準日分派之。

四、謹請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權數：70,585,678 權，表決結果，贊成之表決權數 69,874,099 權（其中電子投票贊成權數為 10,205,103 權），贊成比例為 98.99%，反對之表決權數 6,156 權（其中電子投票反對權數為 6,156 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 705,423 權（其中電子投票棄權權數為 705,423 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

第二案

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 203 條之 1 增訂，允許過半數之董事，得請求董事長召集董事會，配合修改公司章程。

二、爰此建議，修正本公司章程第廿條，增列明細如下：

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。

三、本次修訂詳如後附之附表八「公司章程修正條文對照表」。

四、謹請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權數：70,585,678 權，表決結果，贊成之表決權數 69,871,099 權（其中電子投票贊成權數為 10,202,103 權），贊成比例為 98.98%，反對之表決權數 9,156 權（其中電子投票反對權數為 9,156 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 705,423 權（其中電子投票棄權權數為 705,423 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

第三案

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、依據金管會（107.11.26 金管證發字第 10703410725 號）修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，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附表九「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：本案表決時出席股東表決權數：70,585,678 權，表決結果，贊成之表決權數 69,871,083 權（其中電子投票贊成權數為 10,202,087 權），贊成比例為 98.98%，反對之表決權數 9,172 權（其中電子投票反對權數為 9,172 權），無效票之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 705,423 權（其中電子投票棄權權數為 705,423 權），本承認案經出席股東表決照案通過。

六、選舉事項：

案由：選舉第八屆董事及監察人案，敬請 選舉。

說明：1. 本公司現任第七屆董事、監察人任期至 108 年 5 月 17 日屆滿，依法應於本次股東常會改選。

2. 依本公司章程規定應選任第八屆董事十一人，其中獨立董事三人，監察人二人，改選後新任董事及監察人自選舉當日起就任，任期三年，自民國 108 年 6 月 14 日起至民國 111 年 6 月 13 日，原董事、監察人任期至新任董事、監察人就任時止。

3. 獨立董事三人，依據本公司章程第十八條之規定採候選人提名制度，由股東會就會前公告之獨立董事候選人名單選任之。

4. 獨立董事候選人其資格條件，業經本公司董事會審查通過，本次選舉之獨立董事候選人名單如後附。

5. 謹提請選任。

| 獨立董事候選人姓名 | 學歷 | 經歷 | 現職 |
|-----------|----------------|--|--|
| 林顯郎 | 國立政治大學企業管理學系畢業 | 1. 宏基公司全球資深副總裁暨大中華營運總部總經理 2. 宏基公司全球行銷長 3. 宏基公司關係企業第三波資訊公司(上櫃)董事長 4. 台北市電腦公會第十一屆常務理事 5. 國家傑出經理獎(第二十屆)，由中華民國企業經理協進會選拔 | 1. 全國電子(股)公司獨立董事 2. 物聯智慧(股)公司董事 |
| 游英基 | 國立嘉義大學管理碩士 | 1. 渴望園區服務開發股份有限公司董事長兼總經理(95.01-104.02) 2. 渴望會館(環保旅館)董事長兼總經理(95.01-104.02) 3. 宏基股份有限公司全球人資長(91.06-103.08) | 1. 全國電子(股)公司獨立董事 2. 龍巖(股)公司董事會薪酬委員會委員 3. 安東貿易(股)公司策略顧問 |
| 許壽君 | 台灣大學商學研究所碩士 | 1. 太盟光電(股)公司財務長(105-107) 2. 台林電通(股)公司(上櫃)總經理特別助理(103-105) 3. 佳營電子(股)公司(上櫃)財務長及代理發言人(100-102) 4. 建智(股)公司財務及後勤支援中心副總經理(91-99) 5. 宏基科技(股)公司財務經理(90-91) 6. 宏基資融(股)公司財顧服務經理(86-90) 7. 中信證券(股)公司法人理財部經理(85-86) | 1. 財匯管理顧問有限公司負責人 2. 展基國際(股)公司財務顧問 3. 羅昇企業(股)公司(上市)董事會薪酬委員會委員 |

選舉結果：

全國電子股份有限公司

第八屆董事及監察人當選名單

| 戶號或 身份證統一編號 | 職稱 | 戶名 | 得票權數 |
|----------------|------|-----------------------|------------|
| 1 | 董事 | 林琦敏 | 81,978,790 |
| 556 | 董事 | 全超投資股份有限公司 代表人：林忠和 | 72,880,996 |
| 33 | 董事 | 安國投資股份有限公司 代表人：王光正 | 69,372,840 |
| 4 | 董事 | 盧國財 | 67,786,996 |
| 15180 | 董事 | 正峯投資股份有限公司 代表人：林正峯 | 65,809,996 |
| 15180 | 董事 | 正峯投資股份有限公司 代表人：林正剛 | 63,237,478 |
| 3 | 董事 | 洪慶豐 | 61,788,684 |
| 7 | 董事 | 林琦珍 | 60,568,092 |
| P10212xxxx | 獨立董事 | 林顯郎 | 42,617,799 |
| C12035xxxx | 獨立董事 | 游英基 | 40,447,185 |
| N12003xxxx | 獨立董事 | 許壽君 | 38,426,546 |
| 9 | 監察人 | 林福財 | 62,079,877 |
| 6 | 監察人 | 劉新朝 | 57,258,115 |

七、臨時動議：無

八、散會

附表一

各位股東女士、先生 大家好：

民國 107 年上半年受惠於季節性商品及雙品牌策略下營收及獲利均穩定成長，但下半年受到國際股市劇烈波動、年改、氣候及選舉等因素影響下，經濟放緩，市場低迷消費意願下降，導致全年業績持平去年，本公司 107 年度營業收入為 16,343,295 千元，稅後淨利為 405,437 千元。

在財務狀況方面，截至 107 年底，由於本年度稅後淨利相較 106 年度下滑，致本公司各項獲利能力指標皆較 106 年底減少，而財務結構上，也因本年度資本支出增加導致長期資金占不動產、廠房及設備比率降低外，其餘各項財務指標皆位於合理狀態，財務健全。

本公司 107 年度之每股盈餘為 4.09 元，預計發放每股 4 元之現金股利（盈餘發放現金每股 3.7 元，資本公積發放現金每股 0.3 元，合計 4 元），相對於 107 年度本公司的收盤平均股價 62.9 元，平均現金殖利率達 6.36%。

茲將本公司 107 年度的經營狀況報告如下：

一、107 年度經營狀況

（一）營業計劃實施成果

本公司 107 年度營業收入為新台幣（以下同）16,343,295 仟元，較去年同期 16,372,659 仟元約減少 0.18%，營業毛利 3,140,517 仟元，較去年同期營業毛利 3,211,854 仟元減少 2.22%，稅後淨利 405,437 仟元（因 107 年度營利事業所得稅稅率由 17%提高至 20%），較去年同期稅後淨利 452,916 仟元減少 10.48%。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 | 106 年度 | 增減金額 | 增減百分比 |
|-----------|------------|------------|----------|----------|
| 營業收入淨額 | 16,343,295 | 16,372,659 | (29,364) | (0.18)% |
| 營業毛利 | 3,140,517 | 3,211,854 | (71,337) | (2.22)% |
| 稅後淨利（註 1） | 405,437 | 452,916 | (47,479) | (10.48)% |
| 門市家數 | 321 | 326 | (5) | (1.53)% |

註 1：107 年度營利事業所得稅稅率由 17%提高至 20%。

（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 | | 107 年度 | 106 年度 |
|---------|-------------------------|--------|----------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%) | 46.78 | 50.45 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%) | 886.23 | 1,164.04 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 199.02 | 189.92 |
| | 速動比率(%) | 80.89 | 89.90 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | 8.70 | 9.15 |
| | 權益報酬率(%) | 16.95 | 19.06 |
| | 純益率(%) | 2.48 | 2.77 |
| 經營能力(%) | 存貨週轉率 | 6.12 | 6.06 |
| | 平均銷貨日數 | 59.64 | 60.23 |
| | 總資產週轉率 | 3.51 | 3.31 |

(四) 營運重點工作

- 1、全方位品牌提升，深化雙品牌策略讓顧客感受更青春活力，開拓更多年輕客群。
- 2、進駐多元品牌，強化品牌深度合作，豐富商品及服務。
- 3、實現全通路，提供消費者線上線下完整的購物體驗。
- 4、全力為員工打造理想的工作環境，吸引更多人才加入。

面對 108 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：楊婉嬪



監察人審查報告書

董事會造送本公司 107 年度營業報告書、決算表冊及盈餘分配表，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 107 年股東常會

監察人：劉新印

監察人：林正



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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇七年及一〇六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一〇七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(五)。

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影視影音產品。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一〇七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：

張威銘
張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇八年三月八日

附表四

全國電訊公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 107.12.31 | | 106.12.31 | |
|--------|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| 資 產 | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)(十八)) | \$ 421,369 | 9 | 508,742 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)(十八)) | - | - | 150,189 | 3 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(三)(十八)及八) | 907,500 | 20 | - | - |
| 1150 | 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十四)(十八)) | 160,201 | 4 | 112,832 | 2 |
| 1200 | 其他應收款(附註六(十八)) | 1,640 | - | 2,943 | - |
| 130X | 存貨(附註六(五)) | 2,183,053 | 49 | 2,133,712 | 44 |
| 1470 | 其他流動資產 | 11,548 | - | 4,453 | - |
| 1476 | 其他金融資產－流動(附註六(三)(十八)) | - | - | 1,145,000 | 24 |
| | 流動資產合計 | 3,685,311 | 82 | 4,057,871 | 84 |
| 非流動資產： | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註六(三)(十八)及八) | 55,000 | 1 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | 299,852 | 7 | 229,597 | 5 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註六(七)) | 198,188 | 4 | 200,202 | 4 |
| 1780 | 無形資產(附註六(八)) | 73,661 | 2 | 5,106 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 45,004 | 1 | 43,756 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 6,283 | - | 75,504 | 2 |
| 1920 | 存出保證金(附註六(十八)及七) | 145,824 | 3 | 142,215 | 3 |
| 1980 | 其他金融資產－非流動(附註六(三)(十八)及八) | - | - | 55,000 | 1 |
| | 非流動資產合計 | 823,812 | 18 | 751,380 | 16 |
| | 資產總計 | \$ 4,509,123 | 100 | 4,809,251 | 100 |

(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：楊婉嬪



全國電訊公司

資本公積金(附註六)

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 107.12.31 | | 106.12.31 | |
|--------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註六(十四)) | \$ 414,612 | 9 | - | - |
| 2150 | 應付票據及帳款(附註六(十八)) | 858,096 | 19 | 1,239,560 | 26 |
| 2200 | 其他應付款(附註六(十八)) | 562,205 | 13 | 489,692 | 10 |
| 2300 | 其他流動負債 | 16,842 | - | 31,956 | - |
| 2310 | 預收款項 | - | - | 375,431 | 8 |
| | 流動負債合計 | <u>1,851,755</u> | <u>41</u> | <u>2,136,639</u> | <u>44</u> |
| 非流動負債： | | | | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十)) | 212,647 | 5 | 245,543 | 5 |
| 2645 | 存入保證金(附註六(十八)) | <u>44,795</u> | <u>1</u> | <u>44,214</u> | <u>1</u> |
| | 非流動負債合計 | <u>257,442</u> | <u>6</u> | <u>289,757</u> | <u>6</u> |
| | 負債總計 | <u>2,109,197</u> | <u>47</u> | <u>2,426,396</u> | <u>50</u> |
| 權益(附註六(十二))： | | | | | |
| 3100 | 股本 | 991,729 | 22 | 991,729 | 21 |
| 3200 | 資本公積 | 466,046 | 10 | 466,046 | 10 |
| 保留盈餘： | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 526,556 | 12 | 482,275 | 10 |
| 3350 | 未分配盈餘 | <u>415,595</u> | <u>9</u> | <u>442,805</u> | <u>9</u> |
| | | <u>942,151</u> | <u>21</u> | <u>925,080</u> | <u>19</u> |
| | 權益總計 | <u>2,399,926</u> | <u>53</u> | <u>2,382,855</u> | <u>50</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 4,509,123</u> | <u>100</u> | <u>4,809,251</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：楊婉嬪



附表五

全國商業總會公司

民國一〇七年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---------------------------------|---------------|------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註六(十四)(十五)) | \$ 16,343,295 | 100 | 16,372,659 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)) | (13,202,778) | (81) | (13,160,805) | (80) |
| | 營業毛利 | 3,140,517 | 19 | 3,211,854 | 20 |
| | 營業費用(附註六(六)(八)(九)(十)(十六)、七及十二)： | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (2,319,556) | (14) | (2,378,757) | (15) |
| 6200 | 管理費用 | (351,071) | (2) | (308,592) | (2) |
| | 營業費用合計 | (2,670,627) | (16) | (2,687,349) | (17) |
| | 營業淨利 | 469,890 | 3 | 524,505 | 3 |
| | 營業外收入及支出(附註六(十七))： | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 41,191 | - | 27,042 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (4,148) | - | (5,785) | - |
| 7050 | 財務成本 | (23) | - | (24) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | 37,020 | - | 21,233 | - |
| | 稅前淨利 | 506,910 | 3 | 545,738 | 3 |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十一)) | (101,473) | (1) | (92,822) | - |
| | 本期淨利 | 405,437 | 2 | 452,916 | 3 |
| | 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)) | 172 | - | (17,386) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) | 8,154 | 1 | 2,956 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 8,326 | 1 | (14,430) | - |
| | 本期綜合損益總額 | \$ 413,763 | 3 | 438,486 | 3 |
| | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三)) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 4.09 | | 4.57 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 4.06 | | 4.53 | |

董事長：林琦敏



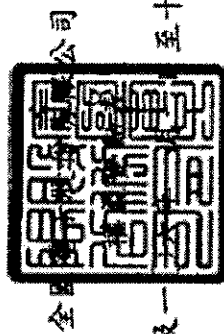
(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳



會計主管：楊婉嫻





全通公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 保留盈餘 | | 合 計 | 權益總計 |
|-----------------|------------|---------|------------|-----------|----|-----------|-----------|
| | | | | 未分配 盈餘 | 盈餘 | | |
| 民國一〇六年一月一日餘額 | \$ 991,729 | 466,046 | 434,413 | 478,625 | - | 913,038 | 2,370,813 |
| 本期淨利 | - | - | - | 452,916 | - | 452,916 | 452,916 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (14,430) | - | (14,430) | (14,430) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 438,486 | - | 438,486 | 438,486 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 47,862 | (47,862) | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | (426,444) | - | (426,444) | (426,444) |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | 991,729 | 466,046 | 482,275 | 442,805 | - | 925,080 | 2,382,855 |
| 本期淨利 | - | - | - | 405,437 | - | 405,437 | 405,437 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 8,326 | - | 8,326 | 8,326 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 413,763 | - | 413,763 | 413,763 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (44,281) | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | (396,692) | - | (396,692) | (396,692) |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | \$ 991,729 | 466,046 | 526,556 | 415,595 | - | 942,151 | 2,399,926 |



董事長：林琦敦

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林政勳

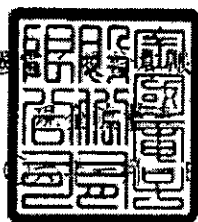


會計主管：楊婉嬈



附表七

全國電子股份有限公司



民國一〇七年及一〇八年至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 506,910 | 545,738 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 91,227 | 83,723 |
| 攤銷費用 | 12,588 | 1,508 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | (1,224) | (801) |
| 利息收入 | (9,508) | (9,681) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 1,810 | 4,457 |
| 預付設備款轉列費用數 | 674 | 32 |
| 收益費損項目合計 | 95,567 | 79,238 |
| 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 | (47,369) | (22,240) |
| 其他應收款 | 1,250 | (1,183) |
| 存貨 | (49,341) | 74,725 |
| 預付款項及其他流動資產 | (7,095) | (87) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (102,555) | 51,215 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | 20,781 | - |
| 應付票據及帳款 | (381,464) | (249,266) |
| 其他應付款 | 56,896 | 11,622 |
| 預收款項 | - | 633 |
| 其他流動負債 | 3,286 | (49,859) |
| 淨確定福利負債 | (32,724) | (12,931) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (333,225) | (299,801) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (435,780) | (248,586) |
| 營運產生之現金流入 | 166,697 | 376,390 |
| 收取之利息 | 9,561 | 9,575 |
| 支付之所得稅 | (78,950) | (88,422) |
| 營業活動之淨現金流入 | 97,308 | 297,543 |

(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：楊婉瑛



全國商業總會公司

現金及約當現金(續)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------------|----------------|------------------|
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產償款 | 237,500 | - |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (600,000) | (700,000) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 751,413 | 901,034 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (146,749) | (68,808) |
| 處分不動產、廠房及設備償款 | 63 | 100 |
| 存出保證金(增加)減少 | (3,609) | 3,012 |
| 取得無形資產 | (21,175) | (797) |
| 其他金融資產增加 | - | (162,500) |
| 預付設備款增加 | (6,013) | (75,896) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>211,430</u> | <u>(103,855)</u> |

籌資活動之現金流量：

| | | |
|--------------|-------------------|------------------|
| 存入保證金增加(減少) | 581 | (315) |
| 發放現金股利 | (396,692) | (426,444) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(396,111)</u> | <u>(426,759)</u> |
| 本期現金及約當現金減少數 | (87,373) | (233,071) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>508,742</u> | <u>741,813</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 421,369</u> | <u>508,742</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：楊婉嬪



全國電子股份有限公司
公司章程修正條文對照表

108.06.14

| 修正前 | 修正後 | 修正原因 |
|--|--|--|
| <p>第廿條：</p> <p>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。</p> | <p>第廿條：</p> <p>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。</p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> | <p>一、依公司法 203 條之 1 修正。</p> <p>二、增訂第二項。現行第二百零三條第一項本文賦予專屬於董事長召集董事會之權限，因此，倘實務上發生董事長不作為之情事，不僅導致公司之運作僵局，更嚴重損及公司治理。為解決董事長不召開董事會，而影響公司之正常經營，並考量避免放寬董事會召集權人後之濫行召集或減少董事會議發生雙胞或多胞之情況，爰增訂第二項，明定允許過半數之董事，得請求董事長召集董事會。</p> <p>三、倘董事長於法定期限內不為召開時，過半數之董事，毋庸經主管機關許可，得自行召集董事會，爰增訂第三項。</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</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</p> | <p>加註修章日期。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 修正原因 |
|--|--|------|
| <p>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。</p> | <p>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，<u>第二十八次修正於中華民國一百零八</u> <u>年六月十四日。</u></p> | |

附表九

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

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>第三條：資產範圍</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：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、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。</p> <p>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。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p>六、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><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></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，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。</p> |
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>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<u>合</u>約。</p> <p>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八項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)</p> | <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨<u>契</u>約。</p> <p>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</p> | <p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|---|
| 者。 | 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 | 正為「第一百五十六條之三」。 |
| 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。 | 他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 | 三、考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價證券，爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第七款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前揭令。 |
| 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。 | 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。 | |
| 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。 | 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。 | |
| 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。 | 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。 | |
| 七、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。 | 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。 | |
| 八、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。 | 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。 | 四、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業 |
| | 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 | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|---|
| | <p>推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>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。</p> | <p>處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第八款及第九款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。</p> <p>五、現行第七款至第八款移列第十款至第十一款。</p> |
| <p>第六條：</p> <p>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。</p> | <p>第六條：</p> <p>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：</p> <p>一、<u>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。</u></p> <p>二、<u>與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u></p> <p>三、<u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</u></p> | <p>為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</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固</p> | <p>第七條：取得或處分不動產、設備或<u>其使用權資產</u>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<u>其使用權資產</u>，悉依本公司內</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，爰修正第七條，將使用</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|--------------------------------------|
| <p>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。</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</p> | <p>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<u>定</u>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>權資產納入本條規範。</p> <p>二、其餘酌作文字修正。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>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。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</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> <p>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。</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> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>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。</p> <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> | <p>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。</p> <p>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。</p> <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> | |
| <p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>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。</p> <p>另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或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</p> | <p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。</p> <p>另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購</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，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>二、第二項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>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。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，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。</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</p> | <p>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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，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。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之</p> | <p>間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉(含買賣或轉租)之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第二項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理。</p> <p>四、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，及增訂租賃案例亦為交易案例。</p> <p>五、新增第三項第五款第二目後段，明定已設置審計委員會之公司，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|--------------------|
| <p>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、交易成本之合理性評估</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p> <p>(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。</p> | <p><u>不動產使用權資產</u>。</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、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 | <p>六、其餘酌作文字修正。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>(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：</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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</p> | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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：</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>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為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(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，並經本會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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。</p> <p>2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>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</p> | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>1.本公司應就不動產或其</p> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>開說明書。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p> | <p><u>使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>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。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。 2.關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。 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.<u>本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有</u> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|---|---|
| | <p><u>百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(七)本公司向關係人取得<u>不動產或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第（五）款規定辦理。</p> | |
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理</p> <p>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。</p> <p>(二)市場風險管理</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、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。</u> 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。 <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理</p> <p>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</p> | <p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、參酌公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十五條落實稽核作業之精神，新增第三項第三款，明定已依法設置獨立董事者，對於發現重大衍生性商品違規情事，亦應以書面通知獨立董事。</p> <p>三、新增第三項第四款，明定已設置審計委員會之公司，發現重大衍生性商品違規情事應以書面通知審計委員會。</p> <p>四、其餘酌作文字修正。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，不考慮期貨市場。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(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。</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。</p> <p>四、定期評估方式</p> <p>(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。</p> <p>(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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(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：</p> <p>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</p> | <p>應送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(六)商品風險管理</p> <p>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。</p> <p>(七)法律風險管理</p> <p>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。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(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。</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。</p> <p>(三)<u>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。</u></p> <p>(四)<u>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。</u></p> <p>四、定期評估方式</p> <p>(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</p> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> | |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|--|
| | 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。 | |
| <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、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。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、申購或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 | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 | <p>一、修正第一項第一款及第四款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、鑑於營建業者銷售自行興建完工建案之不動產，屬公司進行日常業務銷售所必須之行爲，規模較大之營建業者興建之建案因金額較高而有容易達到公告申報標準，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰參酌公司取得或處分供營業使用之設備規範，於第一</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>二、辦理公告及申報之時間</p> <p>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。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)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，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> | <p>人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>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築案之不動產，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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>二、辦理公告及申報之時間</p> <p>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，應於事實發生之即</p> | <p>項第四款第五目新增後段，放寬其進行前開處分交易，且交易對象非為關係人之公告申報標準。</p> <p>四、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，爰修正第一項第四款第六目以為明確規範非關係人交易之情形，為利公司遵循。</p> <p>五、其餘酌作文字修正。</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|--|-------------------|
| <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 | <p>日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 | 第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理 | 子公司之公告申報標準，應與其母公司 |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>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。</p> <p>二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>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」第點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。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十</u>」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>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。</p> <p>二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>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」第點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。</p> <p>四、子公司之公告申報標準<u>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。</u></p> | <p>一致，並配合第十四條第一項新增有關實收資本額達新臺幣一百億元之應公告申報標準，爰修正第四項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。</p> |
| <p>第十五條之一：</p> <p>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。</p> | <p>第十五條之一：</p> <p>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；<u>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。</u></p> | <p>新增第二項後段，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關第十四條第一項實收資本額達新臺幣一百億元之計算方式。</p> |
| <p>第十七條：實施與修訂</p> <p>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。</p> <p>將『取得或處分資產處理程序』</p> | <p>第十七條：實施與修訂</p> <p>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。</p> <p>將『取得或處分資產處理程序』</p> | <p>本次修正業依證券交易法第十四條之四第三項及第四項規定於各條明定，已依證券交易法設置審計委員會之公開發行公司，應由審計委員會或審計委員</p> |

| 修正前 | 修正後 | 說明 |
|--|---|-----------------------------|
| <p>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><u>已設置審計委員會者，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p><u>已設置審計委員會者，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> | <p>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>會之獨立董事成員行使監察人職權，爰刪除。</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九十六年三月二十七日，第五次修正於中華民國一〇一年三月十六日，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。</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九十六年三月二十七日，第五次修正於中華民國一〇一年三月十六日，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，<u>第八次修正於中華民國一〇八年六月十四日。</u></p> | <p>加註修正日期。</p> |