

股票代碼：4744

皇將科技股份有限公司
CVC TECHNOLOGIES INC

一〇八年股東常會

議事手冊

開會時間：一〇八年六月十三日（星期四）上午九時整

開會地點：台中市大里區工業路2號2樓

（經濟部工業局大里工業區服務中心大會議室）

皇將科技股份有限公司

一〇八年股東常會

議事手冊目錄

壹、開會程序	第 1 頁
貳、開會議程	第 2 頁
一、報告事項	第 3 頁
二、承認事項	第 5 頁
三、討論事項	第 7 頁
四、臨時動議	第 11 頁
五、散會	第 11 頁
參、附件	
一、營業報告書	第 12 頁
二、審計委員會查核報告書	第 16 頁
三、買回股份轉讓員工辦法	第 17 頁
四、買回股份轉讓員工辦法修訂對照表	第 19 頁
五、會計師查核報告書及一〇七年財務報表	第 21 頁
六、取得或處分資產處理程序修訂對照表	第 35 頁
七、資金貸與他人作業程序修訂對照表	第 55 頁
八、背書保證作業辦法修訂對照表	第 58 頁
肆、附錄	
一、公司章程(修訂前)	第 61 頁
二、股東會議事規則	第 66 頁
三、全體董事持股情形	第 71 頁
四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	第 72 頁

股東可至 <http://mops.twse.com.tw> 下載本公司股東會相關資料

皇將科技股份有限公司

一〇八年股東常會

壹、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

皇將科技股份有限公司

一〇八年股東常會

時間：中華民國一〇八年六月十三日(星期四)上午九時整

地點：台中市大里區工業路2號2樓

貳、開會議程

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

第一案：本公司一〇七年度營業報告

第二案：本公司一〇七年度審計委員會查核報告

第三案：本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告

第四案：董事及經理人績效評估結果及薪資報酬數額與績效評估結果之關聯性及合理性報告

第五案：本公司買回股份執行情形報告

第六案：本公司修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告

四、承認事項

第一案：承認本公司一〇七年度營業報告書及財務報表

第二案：承認本公司一〇七年度盈餘分配案

五、討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」案

第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

第三案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案

第四案：修訂本公司「背書保證作業辦法」案

第五案：本公司庫藏股以低於實際平均買回價格轉讓予員工案

六、臨時動議

七、散會

報告事項

第一案

案由：本公司一〇七年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司一〇七年度營業報告書，請參閱本手冊附件一(第12頁～第15頁)。

第二案

案由：本公司一〇七年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：本公司一〇七年度決算表冊業經會計師查核簽證及審計委員會審查完竣。檢附審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二(第16頁)。

第三案

案由：本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：(一) 依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。

(二) 本公司107年度獲利新臺幣108,167,614元(稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，擬提列員工酬勞4%計新臺幣4,326,705元及提列董事酬勞3%計新臺幣3,245,027元，皆以現金發放之。

第四案

案由：董事及經理人績效評估結果及薪資報酬數額與績效評估結果之關聯性及合理性報告。

說明：(一) 依據本公司「董事及經理人酬勞辦法」及「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，本公司董事之酬金由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，給予權數結果，提請董事會決議後給付。

(二) 具員工身分之董事及經理人另依員工支薪規定並與績效指標相連結，如：財務績效指標、人才培育、法令遵循情形等，給付薪資報酬、績效獎金、年終獎金、員工酬勞。

第五案

案由：本公司買回股份執行情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司買回股份執行情形如下，「買回股份轉讓員工辦法」請參閱本手冊附件三(第 17 頁～第 18 頁)。

買回期次	第 2 次
買回目的	轉讓股份給員工
買回期間	107 年 11 月 13 日至 108 年 1 月 12 日
買回區間價格	25 元~42 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,288,000 股
已買回股份金額	41,115,544 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	1,288,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.75

第六案

案由：本公司修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告，報請 公鑒。

說明：本公司為激勵員工及提升員工向心力，擬修訂「買回股份轉讓員工辦法」，其對照表請參閱本手冊附件四(第 19 頁～第 20 頁)。

承認事項

第一案（董事會提案）

案由：本公司一〇七年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇七年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及陳政學會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經審計委員會查核完竣出具查核報告在案。

（二）檢附一〇七年度營業報告書、財務報表及會計師查核報告書，請參閱本手冊附件一（第12頁～第15頁）及附件五（第21頁～第34頁）。

決議：

第二案（董事會提案）

案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇七年度稅後淨利為新台幣 85,960,375 元，提列法定盈餘公積新台幣 8,596,038 元及迴轉特別盈餘公積新台幣 4,274,251 元，累積可供分配盈餘為新台幣 132,260,974 元。擬分配現金股利新台幣 68,201,496 元（每股分配新台幣 1.5 元）。

（二）本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其它收入。

（三）嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，授權董事長按基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整每股配發金額。

（四）本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

（五）本公司一〇七年度盈餘分配表擬具如下頁：

皇將科長股份有限公司

民國一〇七年

盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		51,120,063
加:確定福利計畫之再衡量數		(497,677)
調整後之期初餘額		50,622,386
加:本年度稅後淨利	85,960,375	
減:提列法定盈餘公積	(8,596,038)	
加:迴轉特別盈餘公積	4,274,251	
可供分配盈餘		132,260,974
分配項目		
分派現金股利(每股 1.5 元)	(68,201,496)	
期末未分配盈餘		64,059,478

董事長:林靜宜



總經理:葉治明



會計主管:陳翰儂



決議：

討論事項

第一案(董事會提案)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合公司法規定，修訂本公司章程，其修訂前後對照表如下：

修訂後條文	現行條文	說明
第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為皇將科技股份有限公司， <u>英文名稱定為CVC TECHNOLOGIES INC.</u>	第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為皇將科技股份有限公司。	配合公司法修訂。
第五條：本公司額定資本總額定為新台幣捌億元整，分為捌仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整；其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。 前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。	第五條：本公司額定資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整；其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。 前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。	依公司營運需要，提高額定資本額。
<u>第五條之二：本公司收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及轉讓方式授權董事會決議之。</u> <u>本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發給方式授權董事會決議之。</u> <u>本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決議之。</u> <u>本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。</u>	新增	配合公司法修訂。

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第七條：<u>本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。</u></p>	<p>第七條：<u>本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。</u> <u>前項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。</u></p>	<p>配合公司法修訂。</p>
<p>第十條：<u>股東因故不能出席股東會時，悉依公司法第一七七條及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。</u></p>	<p>第十條：<u>股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席，股東委託出席之辦法，除公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。</u></p>	<p>酌作文字修訂。</p>
<p>第廿條：公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。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，其一定條件由董事長訂定之。</p>	<p>第廿條：公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。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，其一定條件由董事長訂定之。 <u>本公司審計委員會設置前，監察人酬勞併同董事酬勞，以年度獲利之不高於百分之五分派，並準用本條之規定。</u></p>	<p>配合本公司已設置審計委員會，故刪除監察人酬勞相關內容。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第廿一條：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p> <p><u>本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</u></p>	<p>第廿一條：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p>	<p>配合公司法修訂。</p>
<p>第廿三條：本章程訂立於中華民國九十一年八月十五日 (略) 第十五次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日 第十六次修訂於中華民國一〇八年六月十三日</p>	<p>第廿三條：本章程訂立於中華民國九十一年八月十五日 (略) 第十五次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

決議：

第二案(董事會提案)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：配合法令規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，其修訂前後對照表請參閱本手冊附件六(第35頁～第54頁)。

決議：

第三案(董事會提案)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：配合法令規定，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，其修訂前後對照表請參閱本手冊附件七(第55頁～第57頁)。

決議：

第四案(董事會提案)

案由：修訂本公司「背書保證作業辦法」案，提請 討論。

說明：配合法令規定，修訂本公司「背書保證作業辦法」，其修訂前後對照表請參閱本手冊附件八(第58～60頁)。

決議：

第五案(董事會提案)

案由：本公司庫藏股以低於實際平均買回價格轉讓予員工案，提請 討論。

說明：本公司第二次買回股份總計 1,288 仟股，為激勵員工及提昇員工向心力，擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定應說明事項如下：

1、所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性：

實際轉讓價格之定價原則以不低於定價日前 3 個營業日計算之平均收盤價格之 50%。

暫定庫藏股轉讓員工價格為 NT\$15.96 元，係買回平均價格 31.92 之 50%，為 108 年 3 月 13 日前 3 個營業日之平均收盤價格 30.13

之 53%，實際訂價日授權董事長視日後股票市價決定之，折價比率依目前經濟狀況及本公司未來營運情形觀之，尚屬合理。

2、轉讓股數、目的及合理性：

轉讓股數：1,288,000 股。

目的：激勵員工及提昇員工向心力。

合理性：以 108 年 3 月 13 日前 3 個營業日平均收盤價格之 53% 適度給予員工獎勵應屬合理。

3、認股員工之資格條件及認購之股數：

依本公司「買回公司股份轉讓員工辦法第四條」辦理。

4、對股東權益影響事項：

(1)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形：

A.可能費用化之金額為：(市價(認股基準日收盤價)－實際轉讓價格)×實際轉讓股數 =新台幣 18,534 仟元。

B.對公司每股盈餘稀釋情形：每股盈餘稀釋=可能費用化之金額÷本公司流通在外股數=0.40

(2)說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔：

本公司已執行完畢之庫藏股每股平均買回單價為 31.92、共買回 1,288 仟股，金額計 41,116 仟元，若以每股 15.96 元轉讓予員工 1,288 仟股計算之現金淨流出為 20,556 仟元，本公司自用資金充足且營業利益穩定成長，故不致對公司產生重大財務負擔。

決議：

臨時動議

散會

參、附件

附件一

一、一〇七年度營業報告書

1. 一〇七年度財務與營業計畫實施成果

本公司一〇七年度合併營業收入淨額1,169,291仟元，較一〇六年度1,013,083仟元增加156,208仟元，增加幅度15%。稅後淨利85,960仟元，每股盈餘為2元。

一〇七年度因開拓美東市場有成，美國區營收較一〇六年度增加76,034千元，且本公司亦持續耕耘印度、孟加拉、東北亞、非洲、東南亞及紐澳等市場並持續爭取及接洽全球各地之訂單，使一〇七年度之營收成長幅度達15%；另一〇七年度因美金升值致產生17,109仟元之兌換利益，亦貢獻本公司當年度淨利。

本公司因應藥廠法規要求客戶採購高端製藥設備的需求仍持續提高。為因應市場與製藥法規需求改變，本公司積極投入研發以爭取高利潤連線設備訂單，雖然研發支出較一〇六年增加2,924仟元達到45,096仟元，在公司持續成本控管的努力下，一〇七年度獲利穩定成長。

2. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣千元

項目	年度	107 年度	106 年度	增減%
	財務收支	營業收入淨額	1,169,291	1,013,083
營業毛利		471,350	461,549	2.12%
營業費用		386,551	373,010	3.63%
利息收入		1,552	761	103.94%
利息支出		10,876	11,042	-1.50%
稅後純益		85,960	33,734	154.82%
獲利能力	純益率%	7.35%	3.33%	120.72%
	每股盈餘(元)	2.00	0.84	138.10%

3. 研究發展狀況：

(1) 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度
研發費用	45,096	42,172
營業收入淨額	1,169,291	1,013,083
研發費用佔營業收入淨額比例	3.86%	4.16%

(2) 研發成果說明

本公司之研發方向專注在高速、高階的新產品與新技術的發展，持續優化產品技術及售後服務品質的精進與提升；擴大製藥包裝設備的研發，擴增新的產品線；並強化ICT與機電整合能力，朝向智慧機械與智慧生產領域發展。

二、本年度營業計畫概要

1. 經營方針

本公司今年度營運目標及策略如下，

- (1) 持續強化與建立公司優良品牌形象。
- (2) 擴大與歐美同業廠商策略聯盟，提升技術層次。
- (3) 產品規劃符合市場需求；整合專業資源靈活行銷。
- (4) 精研新產品、新技術，轉型創造利基。
- (5) 強化客服與售服能量，維護公司信譽，創造公司利益。

2. 預期銷售數量及其依據

由於全球藥物生產能力的迅速擴大以及為提高質量和完整性的更嚴格藥品法規的施行，預期印度和中國將成為增長最快的市場。從長遠來看，因為美國先進的藥物生產部門持續推陳出新的複雜療法商業化，因此持續擴大藥品包裝需求，未來數年美國將持續維持全球最大的單一國家醫藥包裝市場領導地位。

2019 年全球醫藥包裝產品的需求預估年增長 6.5%，達到 1,000 億美元以上的規模。而全球醫藥包裝設備市場預計到 2023 年將從 2018 年的 62 億美元達到 89 億美元，年複合增長率為 7.4%。

從各方面經濟數據顯示對醫藥包裝設備仍將持續成長，加上已開發國家人口的持續老化，未來幾年老齡產業與健康產業將更加蓬勃發展，因此勢將帶動製藥產業與保健產業的成長，此皆為本公司未來發展的利基。各國製藥業多是以美國 USFDA 製藥法規為依歸，對於日益嚴苛的製藥法規需求，本公司預期高端製藥設備及與 IT 系統整合的市場需求仍將持續暢旺。加上本公司近兩年持續發展的新產品陸續上市，本公司樂觀預期今年營收較 2018 年度將穩定成長。

3. 重要之產銷政策

- (1) 檢視競爭企業之相對強弱處，認清本身的競爭利基。
- (2) 順應外部經營環境變動所帶來的衝擊，衡量企業經營能力，擬定適切的經營策略。
- (3) 樹立優良的企業文化與管理組織，落實經營策略的順利執行。
- (4) 有效地蓄積、分配與運用企業資源，厚植企業的競爭優勢。
- (5) 掌握市場動向及客戶需求，強化客戶關係，實現顧客至上的經營理念。
- (6) 國際化運籌帷幄，充實人才、技術及設備資產等經營基礎，建立與當地市場之緊密關係的區域經營策略，是公司持續發展之重要營運策略。

三、未來公司發展策略

未來公司仍將持續專注深耕本業，強化與歐美知名廠商技術整合，藉由歐洲優良高品質與高技術設備引進及與歐美聯盟夥伴合作擴大 USFDA 序列化及追蹤監管系統解決方案整合。公司將持續提升研發技術能力，強化系統整合與永續競爭力，持續深耕國內外市場，並將特別著重在美國與印度等主要直營據點的經營及其他海外重點市場拓展。建立開放型之管理模式，注重員工內部與外部訓練；研發策略面透過外部技術引進提升研發競爭力，以集思廣益與腦力激盪的方式，集中力量朝共同目標戮力以赴。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

各國衛生法規趨嚴，除須符合現行優良藥品製造規範 cGMP，更須能符合美國及歐盟 FDA(Food and Drug Administration)規範發展，加上全球開發國家人口的持續老化，未來幾年老齡產業與健康產業將更加蓬勃發展，因此勢將帶動製藥產業與保健產業的成長，預期藥廠設備汰舊換新及高階設備之需求仍會持續提高，將能帶動本公司銷售業績穩定成長。製藥設備

的總體經營環境隨市場需求而轉強，本公司仍將持續專注於製藥設備產業並加強水平延伸產品線之發展，垂直整合上下游供應鏈，深耕海內外主要市場據點，以求本公司未來在國際市場之擴大佈局及永續發展。

崙此，敬頌闔家健康快樂平安

皇將科技股份有限公司



董事長 林靜宜



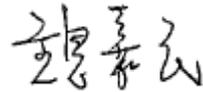
皇將科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務表，業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及陳政學會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依公司法第二十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

皇將科技股份有限公司

審計委員會召集人：魏嘉民



中華民國 一〇八 年 三 月 二十一 日

皇將科技股份有限公司
買回股份轉讓員工辦法

107年11月12日訂定

第一條 本公司為激勵及提升員工向心力，依據證券交易法第28條之2第1項第1款及金融監督管理委員會發布之『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』等有關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條 轉讓股份之種類，權利內容及權利受限情形

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

第三條 轉讓期間

本次買回之股份，依法自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第四條 受讓人資格

凡於認股基準日前到職或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之正式編制內之員工(含國內外子公司正式編制內之員工；上述所稱「子公司」，係指直接及間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之公司)。實際得認股之員工及其所得認股之數量，將參酌優異績效及特殊功績或其他管理上須參考之條件等因素，由董事長核定認股人名單及數量後，經董事會通過後認定之，惟認股人名單具董事或經理人身份，須經薪資報酬委員會通過。轉讓之對象於員工認股基準日至認購繳款截止日期間離職(或留職停薪)者，喪失認購資格。

第五條 轉讓之程序

員工得認購股數額除了參酌優異績效及特殊功績或其他管理上須參考之條件等因素外，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓股份之權數，報請董事會核准之。員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，由董事長另洽其他員工認購之。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序

一、依董事會之決議與相關法令，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。

二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。

三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第七條 約定之每股轉讓價格

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

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格＝每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)

第八條 轉讓後之權利義務

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

第九條 其他事項

本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

第十條 本辦法應提報股東會報告，修正時亦同。

皇將科技股份有限公司

買回股份轉讓員工辦法修訂對照表

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>第七條 約定之每股轉讓價格</p> <p>本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之。</p> <p>轉讓價格調整公式： 調整後轉讓價格＝每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)</p> <p><u>本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加得按發行股份增加比率調整之；如以低於實際買回之平均價格轉讓予員工者，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股</u></p>	<p>第七條 約定之每股轉讓價格</p> <p>本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之。</p> <p>轉讓價格調整公式： 調整後轉讓價格＝每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)</p>	<p>依據本公司政策實務運作修訂之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p><u>東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1 規定事項，始得辦理。</u></p>		

皇將科技股份有限公司

會計師查核報告書及 107 年度財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號66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

皇將科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇將科技股份有限公司及其子公司(皇將集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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，足以允當表達皇將集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與皇將集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對皇將集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

皇將集團主要銷貨收入為製藥包裝設備銷售，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，設備銷貨收入認列之時點係本會計師進行財務報告查核需高度關注事項。



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評估銷貨收入認列政策之適當性；評估及測試銷貨收入攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選擇資產負債表日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

皇將集團之存貨為製藥包裝設備及相關零組件。因市場變遷及生產技術更新，致原有產品可能過時或不再符合市場需求，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值之風險。而存貨之評價常涉及管理階層判斷，因此本會計師將存貨評估列為執行皇將集團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評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；瞭解管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性；以及評估管理當局估計存貨備抵評價之適足性。

其他事項

皇將科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估皇將集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算皇將集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇將集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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.辨認並評估合併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，惟其目的非對皇將集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇將集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併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皇將集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對皇將集團民國一〇七年度合併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

信字
會計師：
連政學



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號

皇將科林斯(美國)公司子公司

各科目金額詳見

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		107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 550,457	35	500,280	36	2100		30,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(四))	1,348	-	937	-	2130		96,090	6
1160 應收票據-關係人淨額(附註六(四)及七)	102	-	-	-	2150		7,824	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	197,605	13	53,284	4	2170		96,008	6
1200 其他應收款(附註六(五))	6,524	-	3,272	-	2200		99,114	6
1220 本期所得稅資產	2,026	-	5,221	-	2230		8,127	1
1310 存貨(附註六(六))	247,618	16	264,818	19	2250		1,598	-
1410 預付款項	27,944	2	44,391	3	2300		1,139	-
1470 其他流動資產(附註六(九)及八)	34,165	2	32,773	2	2311		-	-
流動資產合計	<u>1,067,789</u>	<u>68</u>	<u>904,976</u>	<u>64</u>	<u>2322</u>		<u>51,343</u>	<u>4</u>
非流動資產：							<u>390,243</u>	<u>25</u>
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	6,306	-	-	-	2540		252,584	16
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	-	-	4,663	-	2570		2,413	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	428,391	27	431,814	31	2600		414	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,605	-	280	-	2640		14,825	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	40,682	3	37,107	3			270,236	17
1900 其他非流動資產(附註六(九)及八)	22,151	2	19,790	2			660,479	42
非流動資產合計	<u>500,135</u>	<u>32</u>	<u>493,654</u>	<u>36</u>			<u>14,825</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 1,567,924</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,398,630</u>	<u>100</u>			<u>\$ 390,243</u>	<u>25</u>
負債及權益							<u>397,396</u>	<u>28</u>
負債：								
長期借款(附註六(十一)、(二十五)及八)	252,584	16	301,968	22				
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2,413	-	-	-				
其他非流動負債	414	-	93	-				
淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	14,825	1	15,305	1				
非流動負債合計	270,236	17	317,366	23				
負債總計	660,479	42	714,762	51				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：								
股本	3100		3100					
預收股本	3140		3140					
資本公積	3200		3200					
保留盈餘	3300		3300					
其他權益	3400		3400					
庫藏股票	3500		3500					
權益總計								
負債及權益總計	<u>\$ 1,567,924</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,398,630</u>	<u>100</u>			<u>\$ 1,567,924</u>	<u>100</u>



董事長：林鈺宜



經理人：蔣志明



會計主管：陳翰偉

皇將科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及(十九))	\$ 1,169,291	100	1,013,083	100
5000 營業成本(附註六(六)及(十三))	697,941	60	551,534	54
營業毛利	471,350	40	461,549	46
營業費用(附註六(四)及(十三)):				
6100 推銷費用	246,010	21	229,750	23
6200 管理費用	95,665	8	101,088	10
6300 研究發展費用	45,096	4	42,172	4
6450 預期信用減損利益	(220)	-	-	-
營業利益	386,551	33	373,010	37
7000 營業外收入及支出:	84,799	7	88,539	9
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	13,867	1	11,888	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	16,109	1	(38,145)	(4)
7050 財務成本(附註六(二十一))	(10,876)	(1)	(11,042)	(1)
	19,100	1	(37,299)	(4)
7900 稅前淨利	103,899	8	51,240	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	17,939	1	17,506	2
本期淨利	85,960	7	33,734	3
8300 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(十三))	(498)	-	662	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十五))	1,563	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,065	-	662	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	4,170	-	(11,412)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	4,170	1	(11,412)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,235	1	(10,750)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 91,195	8	22,984	2
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.00		0.84	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.96		0.83	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林靜宜



經理人：葉治明



會計主管：陳翰儀



臺灣科能股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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

歸屬於母公司業主之權益

	民國一〇六年一月一日餘額		民國一〇七年一月一日餘額		民國一〇六年十二月三十一日餘額		民國一〇七年十二月三十一日餘額	
	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位
股本	402,087		402,087		402,087		402,087	
預收股本	-		-		-		-	
資本公積	144,760		144,760		144,760		144,760	
法定盈餘公積	6,326		6,326		6,326		6,326	
特別盈餘公積	-		-		-		-	
累積盈餘	164,430		164,430		164,430		164,430	
合計	402,087		402,087		402,087		402,087	
其他權益項目								
國外營運機構財務報告換算之兌換差	7,138		7,138		7,138		7,138	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-		-		-		-	
未實現匯損	-		-		-		-	
合計	7,138		7,138		7,138		7,138	
歸屬於母公司業主之權益	409,225		409,225		409,225		409,225	
少數股東權益	-		-		-		-	
合計	409,225		409,225		409,225		409,225	
民國一〇六年一月一日餘額	402,087		402,087		402,087		402,087	
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	-		-		-		-	
普通現金股利	-		-		-		-	
其他資本公積變動：								
員工認股權憑證酬勞成本	10,568		10,568		10,568		10,568	
庫藏股轉讓予員工	5,992		5,992		5,992		5,992	
買回庫藏股票	-		-		-		-	
合計	16,560		16,560		16,560		16,560	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	402,087		402,087		402,087		402,087	
民國一〇七年一月一日餘額	402,087		402,087		402,087		402,087	
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	-		-		-		-	
普通現金股利	-		-		-		-	
其他資本公積變動：								
員工認股權憑證酬勞成本	17,173		17,173		17,173		17,173	
現金增資	54,000		54,000		54,000		54,000	
員工執行認股權	9,550		9,750		9,750		9,750	
庫藏股買回	-		-		-		-	
合計	76,723		76,723		76,723		76,723	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	468,810		468,810		468,810		468,810	

董事長：林靜宜

經理人：葉治明

會計主管：陳翰儀

皇將科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
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

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 103,899	51,240
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	12,188	12,422
攤銷費用	902	238
預期信用減損利益/呆帳費用提列數	(220)	9,105
利息費用	10,876	11,042
利息收入	(1,531)	(740)
股份基礎給付酬勞成本	17,173	16,560
處分不動產、廠房及設備利益	-	(69)
收益費損項目合計	39,388	48,558
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動數：		
應收票據(增加)減少	(411)	1,752
應收票據-關係人增加	(102)	-
應收帳款(增加)減少	(144,101)	101,740
應收帳款-關係人減少	-	368
其他應收款(增加)減少	(3,213)	5,259
其他應收款-關係人減少	-	582
存貨減少(增加)	17,200	(38,043)
預付款項減少(增加)	16,447	(13,283)
其他流動資產增加	(1,360)	(386)
其他金融資產(增加)減少	(246)	25,144
其他非流動資產減少	66	105
與營業活動相關之資產之淨變動數	(115,720)	83,238
與營業活動相關之負債之淨變動數：		
合約負債減少	(46,748)	-
應付票據增加(減少)	7,824	(4,397)
應付帳款增加(減少)	14,655	(87,450)
應付帳款-關係人減少	-	(64)
其他應付款增加(減少)	10,578	(11,188)
負債準備增加(減少)	993	(572)
其他流動負債(減少)增加	(113)	205
預收款項增加	-	64,578
淨確定福利負債-非流動(減少)增加	(978)	73
與營業活動相關之負債之淨變動數	(13,789)	(38,815)
與營業活動相關之資產及負債變動數	(129,509)	44,423
調整項目	(90,121)	92,981
營運產生之現金流入	13,778	144,221
收取之利息	1,492	1,163
支付之利息	(10,931)	(11,107)
支付之所得稅	(19,682)	(49,625)
營業活動之淨現金(流出)流入	(15,343)	84,652
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,253)	(6,919)
處分不動產、廠房及設備	-	225
存出保證金(增加)減少	(2,213)	672
取得無形資產	(3,227)	(375)
投資活動之淨現金流出	(11,693)	(6,397)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	30,000
短期借款減少	(150,000)	(40,000)
償還長期借款	(41,411)	(31,525)
存入保證金增加	321	-
發放現金股利	(45,608)	(80,417)
現金增資	178,834	-
員工執行認股權	15,200	-
庫藏股票買回成本	(33,217)	(18,793)
員工購買庫藏股	-	21,335
籌資活動之淨現金流入(流出)	74,119	(119,400)
匯率變動之影響	3,094	(9,618)
本期現金及約當現金增加(減少)數	50,177	(50,763)
期初現金及約當現金餘額	500,280	551,043
期末現金及約當現金餘額	\$ 550,457	500,280

董事長：林靜宜



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：葉志明



會計主管：陳翰儀





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

皇將科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇將科技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，以及個體財務報告附註(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，上開個體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編製，足以允當表達皇將科技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，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財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與皇將科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對皇將科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

皇將科技股份有限公司主要銷貨收入為製藥包裝設備銷售，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，設備銷貨收入認列之時點係本會計師進行財務報告查核需高度關注事項。

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評估銷貨收入認列政策之適當性；評估及測試銷貨收入攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選擇資產負債表日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

皇將科技股份有限公司之存貨為製藥包裝設備及相關零組件。因市場變遷及生產技術更新，致原有產品可能過時或不再符合市場需求，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值之風險。而存貨之評價常涉及管理階層判斷，因此本會計師將存貨評估列為執行皇將科技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評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；瞭解管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性；以及評估管理當局估計存貨備抵評價之適足性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估皇將科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算皇將科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇將科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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個體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個體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.辨認並評估個體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，惟其目的非對皇將科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇將科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體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皇將科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成皇將科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對皇將科技股份有限公司民國一〇七年度個體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：

洪宇信



連政學



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號



皇鼎建設股份有限公司
董事長 黃治明

民國一〇七年五月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 505,878	35	435,365	36
1150 應收票據淨額(附註六(四))	319	-	481	-
1160 應收票據-關係人淨額(附註六(四)及七)	102	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	178,208	12	35,733	3
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	37,094	3	42,940	4
1200 其他應收款(附註六(五))	4,204	-	2,628	-
1310 存貨(附註六(六))	152,195	11	136,953	11
1410 預付款項	17,267	1	27,722	2
1470 其他流動資產(附註六(十)及八)	34,082	2	32,614	3
流動資產合計	929,349	64	714,436	59
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
- 非流動(附註六(二))	4,418	-	-	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	-	-	4,500	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	112,378	8	110,428	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	334,129	23	338,065	28
1780 無形資產(附註六(九))	2,605	-	280	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	40,682	3	37,107	3
1900 其他非流動資產(附註六(十)及八)	18,591	2	16,649	1
非流動資產合計	512,803	36	507,029	41
資產總計	\$ 1,442,152	100	1,221,465	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一)、(二十六)及八)	\$ 30,000	2	30,000	3
合約負債-流動(附註六(十九))	46,382	3	-	-
應付票據	7,824	1	-	-
應付帳款	94,200	7	80,103	7
應付帳款-關係人(附註七)	1,442	-	-	-
其他應付款(附註六(十四))	85,532	6	75,739	6
本期所得稅負債(附註六(十五))	8,127	1	12,011	1
負債-非流動(附註六(十三))	1,598	-	605	-
其他流動負債	1,139	-	1,232	-
預收貸款	-	-	42,080	3
一年內到期長期借款(附註六(十二)、(二十六)及八)	49,500	3	39,600	3
流動負債合計	325,744	23	281,390	23
非流動負債：				
長期借款(附註六(十二)、(二十六)及八)	191,400	13	240,900	20
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,413	-	-	-
其他非流動負債	325	-	2	-
淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))	14,825	1	15,305	1
非流動負債合計	208,963	14	256,207	21
負債總計	534,707	37	537,597	44
權益(附註六(十六))：				
股本	465,637	32	402,087	33
預收股本	200	-	-	-
資本公積	308,777	22	161,320	13
保留盈餘	164,589	11	124,735	10
其他權益	1,459	-	(4,274)	-
庫藏股票	(33,212)	(2)	-	-
權益總計	907,445	63	683,868	56
負債及權益總計	\$ 1,442,152	100	1,221,465	100



董事長：林勝宜



經理人：黃治明

(請詳閱連年報財務報告附註)

會計主管：陳翰儀



皇將科技股份有限公司

綜合損益表

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

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及(二十))	\$ 914,082	100	834,792	100
5000 營業成本(附註六(六)及(十四))	<u>577,642</u>	<u>63</u>	<u>494,109</u>	<u>59</u>
營業毛利	336,440	37	340,683	41
5920 加: 聯屬公司間未(已)實現銷貨毛利淨變動數	<u>187</u>	<u>-</u>	<u>(10,423)</u>	<u>(1)</u>
營業毛利	<u>336,627</u>	<u>37</u>	<u>330,260</u>	<u>40</u>
營業費用(附註六(四)及(十四)):				
6100 推銷費用	112,952	13	107,502	13
6200 管理費用	84,005	9	80,279	10
6300 研究發展費用	45,097	5	42,172	5
6450 預期信用減損損失	<u>948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>243,002</u>	<u>27</u>	<u>229,953</u>	<u>28</u>
營業淨利	<u>93,625</u>	<u>10</u>	<u>100,307</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(二十二)及七)	2,337	-	1,889	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	16,218	2	(38,741)	(5)
7050 財務成本(附註六(二十二))	(7,532)	(1)	(8,102)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>(4,052)</u>	<u>-</u>	<u>(8,410)</u>	<u>(1)</u>
	<u>6,971</u>	<u>1</u>	<u>(53,364)</u>	<u>(7)</u>
7900 稅前淨利	100,596	11	46,943	5
7950 所得稅費用(附註六(十五))	<u>14,636</u>	<u>2</u>	<u>13,209</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利	<u>85,960</u>	<u>9</u>	<u>33,734</u>	<u>3</u>
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(十四))	(498)	-	662	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六))	1,563	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,065</u>	<u>-</u>	<u>662</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十六))	4,170	1	(11,412)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,170</u>	<u>1</u>	<u>(11,412)</u>	<u>(1)</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>5,235</u>	<u>1</u>	<u>(10,750)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 91,195</u>	<u>10</u>	<u>22,984</u>	<u>2</u>
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.00</u>		\$ <u>0.84</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.96</u>		\$ <u>0.83</u>	

董事長: 林靜宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人: 葉治明



會計主管: 陳翰儀



皇將利股份有限公司
董事會報告

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

	股本		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報告換算之兌換差		其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總計
	普通股股本	預收股本	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	通過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益	合計	合計	合計				
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 402,087	-	402,087	-	144,760	-	6,326	-	170,756	7,138	-	-	7,138	-	722,199
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	33,734	33,734	-	-	-	-	-	33,734
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	662	662	(11,412)	-	-	(11,412)	-	(10,750)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	34,396	34,396	(11,412)	-	-	(11,412)	-	22,984
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,033	-	-	-	(14,033)	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：															
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	(80,417)	(80,417)	-	-	-	-	-	(80,417)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	10,568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,568
庫藏股票買回	-	-	-	-	5,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,992
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 402,087	-	402,087	14,033	144,760	-	6,326	(94,450)	170,756	7,138	-	-	7,138	21,335	727,327
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 402,087	-	402,087	20,359	161,320	-	10,437	104,376	124,735	(4,274)	-	-	(4,274)	(18,793)	683,868
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	85,960	85,960	4,170	-	-	4,170	-	85,960
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(498)	(498)	4,170	-	-	4,170	-	5,235
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	85,462	85,462	4,170	-	-	4,170	-	91,195
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,373	-	-	-	(3,373)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,274	-	-	(4,274)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(45,608)	(45,608)	-	-	-	-	-	(45,608)
其他資本公積變動：															
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	54,000	-	54,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,000
員工執行認股權	9,550	200	9,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,200
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,217)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 465,637	200	465,837	3,373	308,772	-	23,732	(53,255)	164,589	(104)	-	1,563	1,459	(33,217)	907,445



董事長：林晉宜



經理人：葉治明



會計主管：陳輸儀

皇鼎科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一至十二月三十一日

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	\$ 100,596	46,943
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,536	8,312
攤銷費用	902	170
預期信用減損損失/呆帳費用提列數	948	1,616
利息費用	7,532	8,102
利息收入	(1,511)	(698)
股份基礎給付酬勞成本	17,173	16,560
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	4,052	8,410
聯屬公司間(未)已實現銷貨毛利淨變動數	(187)	10,423
收益費損項目	37,445	52,895
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	162	(10)
應收票據—關係人增加	(102)	-
應收帳款(增加)減少	(143,423)	107,738
應收帳款—關係人減少(增加)	5,846	(4,206)
其他應收款(增加)減少	(1,537)	4,502
其他應收款—關係人減少	-	7,044
存貨(增加)減少	(15,242)	2,716
預付款項減少(增加)	10,455	(5,460)
其他流動資產增加	(1,436)	(269)
其他金融資產(增加)減少	(32)	37,504
與營業活動相關之資產淨變動	(145,309)	149,559
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	4,302	-
應付票據增加(減少)	7,824	(4,397)
應付帳款增加(減少)	14,097	(85,889)
應付帳款—關係人增加(減少)	1,442	(64)
其他應付款增加(減少)	10,208	(12,238)
其他應付款—關係人減少	-	(5)
負債淨額增加(減少)	993	(572)
預收款項減少	-	(4,732)
其他流動負債(減少)增加	(113)	205
淨確定福利負債(減少)增加	(978)	73
與營業活動相關之負債淨變動	37,775	(107,619)
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(107,534)	41,940
調整項目	(70,089)	94,835
營運產生之現金流入	30,507	141,778
收取之利息	1,472	1,121
支付之利息	(7,587)	(8,167)
支付之所得稅	(19,682)	(33,638)
營業活動之淨現金流入	4,710	101,094
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,960)	(5,525)
取得無形資產	(3,227)	(375)
存出保證金增加	(1,933)	(117)
其他非流動資產增加	(9)	(12,142)
投資活動之淨現金流出	(10,129)	(18,159)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	30,000
短期借款減少	(150,000)	(40,000)
償還長期借款	(39,600)	(29,700)
存入保證金增加	323	-
發放現金股利	(45,608)	(80,417)
現金增資	178,834	-
員工執行認股權	15,200	-
庫藏股票買回成本	(33,217)	(18,793)
員工購買庫藏股	-	21,335
籌資活動之淨現金流入(流出)	75,932	(117,575)
本期現金及約當現金增加(減少)數	70,513	(34,640)
期初現金及約當現金餘額	435,365	470,005
期末現金及約當現金餘額	\$ 505,878	435,365

董事長：林靜宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：葉治明



會計主管：陳翰儀



皇將科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂對照表

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>第三條:適用範圍</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、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</u></p> <p>三、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>四、衍生性金融商品。</p> <p>五、會員證或無形資產(包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產)</p> <p>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>七、<u>使用權資產</u></p> <p>八、<u>其他重要資產。</u></p>	<p>第三條:適用範圍</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>)及設備。</p> <p>三、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>四、衍生性金融商品。</p> <p>五、會員證或無形資產(包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產)</p> <p>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>七、<u>其他重要資產。</u></p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條修定之。</p>
<p>第四條：投資範圍與額度</p> <p>本公司及各子公司購買非供營業使用之<u>不動產及其所用權資產</u>或有價證券，其額度之限制如下：</p> <p>一、非供營業使用之<u>不動產及其所用權資產</u>之總額不得逾本公司經會計師簽證之股東權益之百分之五十為限。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得逾本公司經會計師簽證之股東權益。</p>	<p>第四條：投資範圍與額度</p> <p>本公司及各子公司購買非供營業使用之不動產或有價證券，其額度之限制如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司經會計師簽證之股東權益之百分之五十為限。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得逾本公司經會計師簽證之股東權益。</p> <p>三、投資個別有價證券之限</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第七條修定之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司經會計師簽證之股東權益之百分之六十。</p> <p>上述有價證券投資總額之計算以原始投資成本為計算基礎。</p> <p><u>第四之一條：專業估價報告及意見書</u> <u>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「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第五條之規定。</u></p>	<p>額，不得逾本公司經會計師簽證之股東權益之百分之六十。</p> <p>上述有價證券投資總額之計算以原始投資成本為計算基礎。</p> <p><u>第四之一條：</u></p> <p><u>新增</u></p>	
<p>第五條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，由負責單位依市場行情研判決定之，其授權額度均依本公司核決權限辦理。</p> <p>(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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其授權額度均依本公司核決權限辦理。</p>	<p>第五條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，由負責單位依市場行情研判決定之，其授權額度均依本公司核決權限辦理。</p> <p>(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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其授權</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條修訂之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>(三)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條第二項及第三項規定。</p> <p>三、~五、略</p>	<p>額度均依本公司核決權限辦理。</p> <p>(三)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條第一項及第二項規定。</p> <p>三、~五、略</p> <p><u>六、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。</u></p>	
<p>第六條：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<u>不動產、廠房及設備</u>循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產或其使用權資產，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，其金額在新台幣伍仟萬元以下者，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；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p>	<p>第六條：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或設備，悉依本公司內部控制制度<u>固定資產</u>循環作業辦理。</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，其金額在新台幣伍仟萬元以下者，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；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分設</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條修定之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>(二)取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條第二項及第三項規定。</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，除與國內政府機關交易、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(估價報告應行記載事項應符合證券主管機關規定)，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、</p>	<p>備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條第一項及第二項規定。</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，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項應符合證券主管機關規定)，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</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>其嗣後有交易條件變更者時，亦同。</u></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"> 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。 <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>時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></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"> 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。 <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>第七條：向關係人取得或處分資產處理程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，除依第五、六條及<u>第十條</u>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，亦應依五、六條及<u>第十條</u>規定取得專業估價者出</p>	<p>第七條：向關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，除依第五、六條及<u>本條取得或處分資產處理程序</u>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</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四條~第十八條修訂之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依第十二條第二項規定辦理。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。</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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，下列資料應先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，並準用第十五條第二項規定，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)款至(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)依前項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，</p>	<p>以上者，亦應依第五、六條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，應依第十二條第二項規定辦理。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。</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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，下列資料應先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，並準用第十五條第二項規定，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(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)依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>應依第十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p><u>本公司與子公司，或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：</u></p> <p><u>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p><u>第一項應經審計委員會全體成員二分之以上同意，並提董事會決議，準用第十五條第二項及第三項規定。</u></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或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</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，應依第十二條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p><u>本公司與子公司間，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。依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></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> <p>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。</p> <p>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</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>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> <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)~(三)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>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> <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>(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</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>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。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)~(四)及(六)款規定評估結果均較交易價格為低者，除按下列三點規定事項辦理外，本公司應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</p>	<p>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><u>(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。</u></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)、(四)、(六)款規定評估結果均較交易價格為低者，除按下列三點規定事項外，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</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，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。</p> <p>2. 獨立董事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目及第2目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：</p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>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。</p> <p>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>	<p>理者，並經證券主管機關同意後，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. 獨立董事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> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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> <p>(七) 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>4. <u>本公司與子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(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</p>	<p>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>第八條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、略</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(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金管會同意者外，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金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>1. 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：</p> <p>(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、</p>	<p>第八條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、略</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(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金管會同意者外，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金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>1. 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：</p> <p>(1)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分</p>	<p>文字酌作修改。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>2. 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即日起算二日內，將前款第(1)目及第(2)目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。</p> <p>3. 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，並依本項第1.款及第2.款規定辦理。</p> <p>(二)~(六)略</p>	<p>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）。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>2. 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即日起算二日內，將前項第(1)款及第(2)款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。</p> <p>3. 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</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
	簽訂協議，並依 第 1. 及第 2. 規 定辦理。 (二)~(六)略	
第九條：取得或處分衍生性金融商品 之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 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 <u>價格、商品價格、匯</u> <u>率、價格或費率指</u> <u>數、信用評等或信用指</u> <u>數、或其他變數所衍生</u> <u>之遠期契約、選擇權契</u> <u>約、期貨契約、槓桿保</u> <u>證金契約、交換契約，</u> <u>上述契約之組合，或嵌</u> <u>入衍生性商品之組合</u> <u>式契約或結構型商品</u> <u>等。所稱之遠期契約，</u> <u>不含保險契約、履約</u> <u>契約、售後服務契約、</u> <u>長期租賃契約 及長期</u> <u>進（銷）貨契約。</u> (二)~(五)略 二、作業程序 (一)略 (二)執行單位及交易流 程： 由財會單位填寫「 <u>內</u> <u>部簽條</u> 」呈權責主管 <u>核准後，和銀行進行</u> <u>交易，每筆交易後應</u> <u>檢具相關文件並製作</u> <u>傳票後呈權責主管審</u> <u>核。</u> (三)公司於從事衍生性商 品交易，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	第九條：取得或處分衍生性金融商品 之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 本公司從事之衍生 性金融商品係指其 價值由資產、利率、 <u>匯率、指數或其他利</u> <u>益等商品所衍生之</u> <u>交易契約(如遠期契</u> <u>約、選擇權、期貨、</u> <u>利率或匯率、交換，</u> <u>暨上述商品組合而</u> <u>成之複合式契約</u> <u>等)。</u> (二)~(五)略 二、作業程序 (一)略 (二)執行單位及交易流 程： 1、執行交易：由財務單 位財務人員填寫「 <u>交</u> <u>易備查憑單</u> 」，依核決 <u>權限表呈權責主管核</u> <u>准後，和銀行進行交</u> <u>易，每筆交易後應立</u> <u>即檢具相關文件及統</u> <u>計部位後、製作傳票</u> <u>送交會計人員。</u> 2、交易登錄：會計人員 <u>應根據財務單位交易</u> <u>原始憑證審核財務人</u> <u>員所製作之傳票。</u> (三)公司於從事衍生性 商品交易，應建立 備查簿，就從事衍 生性商品交易之種 類、金額、董事會 通過日期及依公開	依公開發行公司取得 或處分資產處理準則 第四條、第十九條~ 第二十二條及公司實 務運作修定之。

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>及依公開發行公司取得或處份資產處理準則<u>第二</u>條第四款、<u>第二十一</u>條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易，應將相關契約、議事錄、備查簿備置於公司，依法規規定保存五年。</p> <p>(五)本公司重大之衍生性資產交易，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，準用第十五條<u>第二</u>項及<u>第三</u>項。</p> <p>三、風險管理措施</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、從事衍生性商品之職掌應適當劃分，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責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 	<p>發行公司取得或處份資產處理準則<u>第十九</u>條第四款、<u>第二十</u>條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易，應將相關契約、議事錄、備查簿備置於公司，依法規規定保存五年。</p> <p>(五)本公司重大之衍生性資產交易，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，準用第十五條<u>第一</u>項及<u>第二</u>項。</p> <p>三、風險管理措施</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 從事衍生性 2、從事衍生性商品之職掌應適當劃分，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 	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>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>(六)~(七)略</p> <p>五、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定之交易程序辦理，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上限)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>六、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>責交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>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)~(七)略</p> <p>五、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上限)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>六、從事衍生性商品交易</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<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「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」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，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>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<u>本準則</u>及公司所訂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，<u>本公司若已設置獨立董事者</u>，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>第十條：取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>，悉依本條規定辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之</p>	<p>第十條：取得或處分<u>會員證或無形資產</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司取得或處分<u>會員證或無形資產</u>，悉依本公司<u>內部控制制度</u>固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十一條修定之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>決定程序</p> <p>(一)取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>，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經<u>董事長同意為之。重大之資產交易應呈請董事長核准並須提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(二)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條<u>第二項及第三項</u>規定。</p> <p>(三)<u>上述重大之資產交易係指金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。</u></p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用單位或財會暨管理單位負責執行。</p> <p>四、<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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。</p> <p>五、資訊公開揭露程序</p> <p>前項交易金額之計算，應依</p>	<p>決定程序</p> <p>(一)取得或處分<u>會員證</u>或無形資產，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，呈請董事長核准並須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)本公司重大之資產交易，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，準用第十五條<u>第一項及第二項</u>規定。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分<u>會員證</u>或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或財務暨管理部負責執行。</p> <p>四、<u>會員證</u>或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分<u>會員證</u>或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，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。</p> <p>五、資訊公開揭露程序</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十二條第二項規定辦理，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。</p>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>第十二條第二項規定辦理，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。</p>		
<p>第十二條：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。但買賣國內公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 	<p>第十二條：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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十一條修定之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、<u>金融機構處份債權</u>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> <p>1、買賣<u>國內公債</u>。</p> <p>2、買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項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> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、~四、略</p>	<p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易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> <p>1、買賣公債。</p> <p>2、買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項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> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、~四、略</p>	
<p>第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司取得或處分資產時，應依本公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬公開發行</p>	<p>第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司取得或處分資產時，應依本公司規定辦理。</p> <p>二、子公司非屬公開發</p>	<p>公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十四條修定之。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>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」第三章所訂公告申報標準者，母(本)公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，<u>有關實收資本額或總資產規定</u>，係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>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」第三章所訂公告申報標準者，母(本)公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，<u>所稱「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>	

皇將科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序 修訂對照表

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>第二條：資金貸與對象</p> <p>一、本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1.與本公司有業務往來者。</p> <p>2.與本公司有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，且融資金額不得超過本公司淨值40%。</p> <p>前項所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u>，不受第一項第2款之限制。</p>	<p>第二條：資金貸與對象</p> <p>一、本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1.與本公司有業務往來者。</p> <p>2.與本公司有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，且融資金額不得超過本公司淨值40%。</p> <p>前項所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第2款之限制。</p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條修訂。</p>

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、～二、略</p> <p>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與時</u>，其總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p>	<p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、～二、略</p> <p>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條修訂。</p>
<p>第五條：審查程序</p> <p>一、～五、略</p> <p>六、依財團法人會計研究發展基金會基秘字第 167 號函規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，<u>依本項程序規定進形相關作業，不受第一條限制，相關作業流程如下：規定進形相關作業，不受第一條限制，相關作業流程如下：</u></p>	<p>第五條：審查程序</p> <p>一、～五、略</p> <p>六、依財團法人會計研究發展基金會基秘字第 167 號函規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，<u>宜將超過正常授信期限一定期間（例如超過三個月）之應收帳款轉列為其他應收款，並於財務報表附註中揭露其對轉投資事業或關係人之授信政策與非關係人之差異情形及原因、未收回之應收帳款</u></p>	<p>依據本公司實務運作修訂。</p>

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>1. <u>財務部將超過正常授信期限一定期間（例如超過三個月）之應收帳款金額，呈核權責主管同意，提送董事會審議。</u></p> <p>2. <u>財務報表應附註揭露其對轉投資事業或關係人之授信政策與非關係人之差異情形及原因、未收回之應收帳款金額、已轉列其他應收款之金額及其帳齡分佈情形</u></p> <p>七、略</p>	<p>金額、已轉列其他應收款之金額及其帳齡分佈情形。</p> <p>七、略</p>	
<p>第十一條：實施與修訂</p> <p><u>本處理程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，送董事會決議通過並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>前二項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>第十一條：實施與修訂</p> <p><u>本辦法經審計委員會通過後，送董事會決議通過並提報股東會同意，修正時亦同。</u></p> <p><u>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第八條修訂。</p>

皇將科技股份有限公司

背書保證作業辦法 修訂對照表

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>第五條：核准權限</p> <p>對本公司關係企業或有業務往來之公司需要辦理背書保證，均由本公司董事會核決。董事會得授權董事長於對外背書金額壹億元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第五條：核准權限</p> <p>對本公司關係企業或有業務往來之公司需要辦理背書保證，均由本公司董事會核決。董事會得授權董事長於對外背書金額壹億元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項報請股東會備查。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十七條修訂。</p>

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>第九條：應公告申報之時限及內容。</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用<u>權益法</u>之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，該子公司有第二款第四目應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>第九條：應公告申報之時限及內容。</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性</u>質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，該子公司有第二款第四目應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第二十五條修訂。</p>

修訂條文	現行條文	修訂說明
<p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	
<p>第十二條：實施與修訂</p> <p><u>本辦法經審計委員會全體成員二分之一以上同意，送董事會決議通過並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>前二項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>第十二條：實施與修訂</p> <p><u>本辦法經審計委員會同意通過後，送董事會決議通過並提報股東會同意，修正時亦同。</u></p> <p><u>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第八及十一條修訂。</p>

皇將科技股份有限公司 公司章程(修正前)

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為皇將科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

- 0 1 · CC01110 電腦及其週邊製造業。
- 0 2 · CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- 0 3 · CB01010 機械設備製造業。
- 0 4 · F113050 電腦及事務性機械設備批發業。
- 0 5 · F213030 電腦及事務性機械設備零售業。
- 0 6 · F113010 機械批發業。
- 0 7 · F213080 機械器具零售業。
- 0 8 · F401010 國際貿易業。
- 0 9 · F208040 化粧品零售業。
- 1 0 · F108040 化粧品批發業。
- 1 1 · IG01010 生物技術服務業。
- 1 2 · F102170 食品什貨批發業。
- 1 3 · I301030 電子資訊供應服務業。
- 1 4 · I301020 資料處理服務業。
- 1 5 · F113030 精密儀器批發業。
- 1 6 · F213040 精密儀器零售業。
- 1 7 · JE01010 租賃業。
- 1 8 · F114060 船舶及其零件批發業。
- 1 9 · F214060 船舶及其零件零售業。
- 2 0 · C802100 化粧品製造業。
- 2 1 · IF02010 用電設備檢測維護業。
- 2 2 · IG03010 能源技術服務業。
- 2 3 · CF01011 醫療器材製造業。
- 2 4 · ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司設總公司於台中市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方式依照公司法第廿八條規定辦理。

第四條之一：本公司得就業務之需要對外保證及為業務需要授權董事會轉投資相關事業，對外轉投資總額不得受公司法第十三條不得超過本公司實收資本百

分之四十之限制。

第二章 股 份

第 五 條：本公司額定資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整；其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。

前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股面額壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第五條之一：本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓庫藏股予員工，或以低於發行日前一段時間普通股加權平均成交價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值發行員工認股權憑證。

第 六 條：公司之股務事務處理除法令及證券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第 七 條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。
前項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。

第 八 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內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 九 條：股東會分為常會及臨時會二種，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之。臨時會於必要時依法召集之。

第 十 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，簽名或蓋章委託代理人出席，股東委託出席之辦法，除公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第 十一 條：除法令另有規定外，本公司各股東每股有一表決權。

第 十二 條：股東會之決議除公司法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。

第 十三 條：本公司於上市上櫃期間，召開股東會時，應依公司法第一七七條之一規定，將電子方式列為股東表決權行使管道之一。

第十三條之一：本公司如欲撤銷公開發行，除須董事會通過，並依法經股東會決議通過，始得為之。

第四章 董事及董事會

第十四條：本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任之，連選得連任。本公司並得為董事購買責任保險。

第十四條之一：依證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，設置獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，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。

本公司於上市上櫃期間，董事之選舉應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。

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，悉依證券主管機關之相關規定辦理之。

第十四條之二：本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

第十四條之三：本公司董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：

- 一、配偶。
- 二、二親等以內之親屬。

第十四條之四：本公司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，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會及其成員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。

審計委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，並得視業務需要推選副董事長一人。

第十五條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，並以出席董事過半數之同意行之。

第十五條之二：董事缺額達三分之一，董事會應於法令規定期限內召開股東臨時會補選之。其任期以補原任之期限為限。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事因故不能出席時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。

第十六條之一：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得

隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子等方式通知之。

第十七條：本公司董事之報酬，不論營業盈虧，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌業界水準議定之。

對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

第十七條之一：刪除。

第五章 經 理 人

第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第十九條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書。(二)財務報表。(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第廿條：公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。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，其一定條件由董事長訂定之。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞併同董事酬勞，以年度獲利之不高於百分之五分派，並準用本條之規定。

第廿一條：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

第廿一條之一：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就第廿一條股利之分派，每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

第七章 附 則

第廿二條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第廿三條：本章程訂立於中華民國九十一年八月十五日

第一次修訂於中華民國九十二年十一月十日

第二次修訂於中華民國九十五年六月二十九日

第三次修訂於中華民國九十六年六月二十八日

第四次修訂於中華民國九十七年三月十三日

第五次修訂於中華民國九十七年四月十四日
第六次修訂於中華民國九十七年六月十九日
第七次修訂於中華民國九十八年三月十七日
第八次修訂於中華民國九十九年六月二十二日
第九次修訂於中華民國一百年六月二十八日
第十次修訂於中華民國一〇一年六月二十七日
第十一次修訂於中華民國一〇二年六月二十七日
第十二次修訂於中華民國一〇三年六月二十五日
第十三次修訂於中華民國一〇四年六月二十五日
第十四次修訂於中華民國一〇五年六月十六日
第十五次修訂於中華民國一〇六年五月十九日
第十五次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日

皇將科技股份有限公司

董事長：林靜宜

皇將科技股份有限公司

股東會議事規則

第一條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。

第二條 股東會應設簽名簿供出席股東本人或股東委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。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、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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二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一七二條之一第四項各款情形之一，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。

第三條 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或欲以書面或電子方式行使表決權者，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，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

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。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

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，應互推一人擔任之。

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，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；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。

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

第六條 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。

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，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，由主席宣布流會。

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，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，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，得宣布停止討論，提付表決。

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。

出席股東對於議程所訂報告事項之詢問，應於全部報告事項均經主席或其指定之人宣讀或報告完畢後，始得發言。

同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘，惟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。

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。

第十一條 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其表決權。

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股務代理機構外，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。

第十二條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九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其表決權；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，至遲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思表示；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。

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。

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，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十三條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

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。

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

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。

第十四條 股東會之決議事項，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。

前項議事錄之分發，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。

本規則未規定事項，悉依公司法及相關法令之規定辦理。

第十五條 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。

第十六條 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 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

附錄三

全體董事持股情形

- 一、截至本次股東常會停止過戶日 108 年 4 月 15 日止，本公司實收資本額為新台幣 467,556,640 元，已發行股份總數為 46,755,664 股。
- 二、依證券交易法第 26 條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第 2 條規定，全體董事法定最低應持有股數為 3,740,453 股。
- 三、截至 108 年 4 月 15 日全體董事持股情形：

職 稱	姓 名	持有股份
		股數
董 事	德鑫投資（股）公司 代表人：林靜宜 代表人：張和明 代表人：顏德新	2,563,481
董 事	葉治明	234,000
董 事	楊昌禧	399,082
董 事	施郭鳳珠	1,809,599
獨立董事	羅文森	0
獨立董事	魏嘉民	0
獨立董事	林益堅	0
全體董事股數合計		5,006,162

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

酬率之影響：

項目		年度	108 年度 (預估)
期初實收實本額			465,836,640
本年度配股 配息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		1.5
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0
	資本公積轉增資每股配股數(股)		0
營業績效變化情形	營業利益		註 2
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	利後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性 每股盈餘及本益比	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本年度配息情形尚待股東會決議

註 2：本公司一〇八年度未公開財務預測，故無須揭露一〇八年度預估資訊。