

股票代碼：3189

景碩科技股份有限公司  
KINSUS INTERCONNECT TECHNOLOGY CORP.

一〇一年股東常會

議事手冊

中華民國一〇一年六月十八日

地點：桃園縣新屋鄉中華路 1245 號 (本公司石磊廠員工餐廳)

## 目 錄

### 頁 次

壹、開 會 程 序	1
貳、開 會 議 程	2
一、報 告 事 項	3
二、承 認 事 項	3
三、討 論 及 選 舉 事 項	4
四、臨 時 動 議	6
 參、附 件	
一、一百年度營業報告書	7
二、監察人決算審查報告書	9
三、會計師查核報告書及民國一百年度財務報表	12
四、盈餘分配表	23
五、董事會議事規則條文修正對照表	24
六、公司章程條文修正對照表	26
七、取得或處分資產處理程序條文修正對照表	31
八、資金貸與他人處理程序條文修正對照表	44
九、背書保證處理程序條文修正對照表	45
十、董事及監察人選舉辦法條文修正對照表	48
 肆、附 錄	
一、股東會議事規則	49
二、董事會議事規則	51
三、公司章程	56
四、本公司員工紅利及董監酬勞等相關揭露資料	60
五、取得或處分資產處理程序	61
六、資金貸與他人處理程序	73
七、背書保證處理程序	76
八、董事及監察人選舉辦法	79
九、董事及監察人持股情形	80
十、其他說明事項	81

景碩科技股份有限公司  
一〇一年股東常會開會程序

- 壹、主席宣佈開會
- 貳、主席致詞
- 參、報告事項
- 肆、承認事項
- 伍、討論及選舉事項
- 陸、臨時動議
- 柒、散 會

# 景碩科技股份有限公司

## 一〇一年股東常會議程

時 間：中華民國一〇一年六月十八日(星期一)上午九時正

地 點：桃園縣新屋鄉中華路 1245 號(本公司石磊廠員工餐廳)

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項：

- (一) 本公司一百年度營業狀況報告。
- (二) 監察人審查一百年度決算表冊報告。
- (三) 修訂『董事會議事規則』報告。

肆、承認事項：

- (一) 本公司一百年度決算表冊案，敬請 承認 (董事會提)。
- (二) 本公司一百年度盈餘分配案，敬請 承認 (董事會提)。

伍、討論及選舉事項：

- (一) 修訂本公司『公司章程』案，提請 公決(董事會提)。
- (二) 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，提請 公決(董事會提)。
- (三) 修訂本公司『資金貸與他人處理程序』案，提請 公決(董事會提)。
- (四) 修訂本公司『背書保證處理程序』案，提請 公決(董事會提)。
- (五) 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案，提請 公決(董事會提)。
- (六) 全面改選董事案(董事會提)。
- (七) 解除新任董事競業禁止之限制案(董事會提)。

陸、臨時動議

柒、散會

## 一、報告事項

(一) 案由：本公司一百年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說明：民國一百年度營業狀況報告書請參閱附件一(第 7 頁至第 8 頁)。

(二) 案由：監察人審查一百年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：監察人決算審查報告書請參閱附件二(第 9 至第 11 頁)。

(三) 案由：修訂『董事會議事規則』報告，報請 公鑒。

說明：為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『董事會議事規則』，董事會議事規則條文修正對照表請參閱附件五(第 24 至第 25 頁)。

## 二、承認事項

(一) 案由：本公司一百年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司一百年度營業報告書請參閱附件一(第 7 頁至第 8 頁)及財務報告及合併財務報告請參閱附件三(第 12 頁至第 22 頁)，業經董事會決議通過、安永聯合會計師事務所查核簽證完竣，且經監察人審查竣事，謹將上項營業報告書及決算表冊，提請 承認。

決議：

(二) 案由：本公司一百年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司一百年度稅後可分配盈餘為新台幣 2,798,652,566 元，提撥 10%法定盈餘公積新台幣 279,865,257 元，擬按公司章程分派如下：

(1) 股東股利：1,338,000,000 元，全數配發現金。

(2) 本期期末未分配盈餘：7,994,089,188 元。

(3) 因應員工分紅費用化規定，自一百年度費用中提撥員工紅利：429,701,106 元，董監事酬勞：28,189,153 元。全數配發現金。

(4) 盈餘分配案業經民國一〇一年二月七日董事會決議通過並送請監察人查核完竣，請參閱附件四(第 23 頁)。

(5) 上述配息政策應按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例分配，本次現金股利配發不足一元之畸零股合計數，授權董事長洽特定人調整之。

(6) 本次配發股利，嗣後如因本公司買回股份等因素，影響除息基準日實際流通在外股數，致股息配息比例發生變動而需修正，擬請股東會授權董事會調整之。

決議：

### 三、討論及選舉事項

(一) 案由：修訂本公司『公司章程』案，提請公決。(董事會提)

說明：為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『公司章程』，條文修正對照表請參閱附件六(第26頁至第30頁)，提請公決。

決議：

(二) 案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，提請公決。(董事會提)

說明：依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日金管證發字第1010004588號令修正之『公開發行公司取得或處分資產處理準則』及為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『取得或處分資產處理程序』，條文修正對照表請參閱附件七(第31頁至第43頁)，提請公決。

決議：

(三) 案由：修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，提請公決。(董事會提)

說明：為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『資金貸與他人作業程序』，條文修正對照表請參閱附件八(第44頁)，提請公決。

決議：

(四) 案由：修訂本公司『背書保證作業程序』案，提請公決。(董事會提)

說明：為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『背書保證作業程序』，條文修正對照表請參閱附件九(第45頁至第47頁)，提請公決。

決議：

(五) 案由：修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案，提請公決。(董事會提)

說明：為配合本公司設置審計委員會，擬修訂『董事及監察人選舉辦法』，並修改辦法名稱為「董事選舉辦法」，條文修正對照表請參閱附件十(第48頁)，提請公決。

決議：

(六) 案由：全面改選董事案，提請公決。(董事會提)

說明：一、本公司董事及監察人任期已屆滿，擬依公司章程規定提請股東常會全面改選第五屆董事九人(含獨立董事三人)。為落實公司治理精神，擬依法設置審計委員會替代監察人。

二、新任董事(含獨立董事)之任期自101年股東常會選任日起就任，任期三年，自101年6月18日至104年6月17日止。

三、依據本公司章程規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，本次選舉案之獨立董事候選人名單，業經本公司101年2月7日董事會審查通過，獨立董事候選人名單如下：

候選人一

姓名：陳進財

學歷：美國舊金山大學公共行政碩士、淡江大學會計研究所碩士

經歷：南僑化學工業(股)公司總經理

擔任其他公司之董監事：

董事長：穩懋半導體(股)公司、英懋達光電(股)公司、宣德科技(股)公司、穩得(股)公司、穩銀科技(股)公司、同樂企業(股)公司。

副董事長：上銀科技(股)公司副董事長

董事：南僑化學工業(股)公司、英穩達科技股份有限公司、同欣電子工業(股)公司獨立、南僑(維京群島)有限公司、南新國際有限公司、上海寶萊納餐飲有限公司、頂好(開曼島)控股公司、天津南僑油脂有限公司、南僑(泰國)公司、WIN Semi USA Inc.、Win Semiconductors Cayman Island Co., Ltd.、WinMEMS Technologies Holdings Co., Ltd.、上海僑好貿易有限公司、天津吉好食品有限公司、永聚(泰國)公司、廣州南僑油脂有限公司

法人董事代表人：新盛三創業投資股份有限公司、國際皇家美食(股)公司、其志企管文化(股)公司、天擘(股)公司

法人監察人代表人：點水樓餐飲(股)公司、英孚通聯網科技(股)公司、台北金融大樓(股)公司

持有本公司股份數額：0 股

候選人二

姓名：黃春寶

學歷：國立台北工專電機工程科

經歷：晶聯電子董事長兼總經理

擔任其他公司之董監事：晶聯電子董事長兼總經理

持有本公司股份數額：0 股

候選人三

姓名：吳輝煌

學歷：國立交通大學電子工程學系

經歷：1.環隆電氣股份有限公司董事/總經理

2.台灣區電機電子工業同業公會理事

3.中華民國工業協進會理事

4.台灣省工業會理事

擔任其他公司之董監事：力銘科技股份有限公司董事長、台林通信股份有限公司董事、台灣閱讀文化基金會董事

持有本公司股份數額：0 股

四、請依本公司「董事選舉辦法」選舉之。

決 議：

(五) 案 由：討論解除新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。(董事會提)

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

二、在無損及本公司利益前提下，爰依公司法 209 條規定，擬請股東會許可解除本公司第五屆董事競業禁止之限制。

決 議：

四、臨 時 動 議

五、散 會



## 附件一

### 一百年度營業報告書

感謝各位股東持續對景碩的支持與愛護，一百年度在全球政府投入經濟復甦政策後，又籠罩在歐債危機中，全球消費信心緩步回升。茲將過去一年之營運狀況報告如下：

#### (一) 一百年度營業報告

一百年度全球走出金融風暴的陰霾後，受到日本震災、歐盟債務和泰國水災等連續性影響，拖累我國半導體產業表現，使得半導體各次產業產值都呈現成長趨緩或衰退狀況。根據全球半導體貿易統計組織（WSTS）統計，2011 年全球半導體市場銷售值達 2,995.2 億美元，較 2010 年成長 0.4%。2011 年台灣半導體產業產值達 15,627 億台幣，較 2010 年衰退 11.7%。而本公司一百年之營業收入達新台幣(以下同)16,870,553 仟元，較去年同期 14,663,886 仟元約增加 15.05%，稅後淨利 2,798,653 仟元較去年同期 2,452,539 仟元約增加 14.11%。

單位：新台幣仟元

項 目	100 年	99 年	成長率 %
營業收入	16,870,553	14,663,886	15.05
營業毛利	5,461,101	4,440,652	22.98
營業利益	3,651,032	3,028,497	20.56
稅前淨利	3,188,252	2,879,855	10.71
稅後淨利	2,798,653	2,452,539	14.11
每股盈餘	6.28元	5.50元	

#### (二) 本年度營業計劃概要：

##### 1. 經營方針：

本公司自成立以來皆秉持「滿足客戶，追求卓越」之經營理念，朝向技術領先滿足市場需求的研發方向，掌握新世代產品需求而提前投入工程資源以超越競爭者來提高獲利為目標，期為股東創造更大利益而努力。

## 2.預期銷售數量及其依據

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)的預測，2012年全球半導體市場總體產值將攀升至3,100億美元，成長約4%，幅度仍舊不大，須待2013年才會顯著增長。2012年台灣半導體產業將呈現緩步向上趨勢，產值達16,569億台幣，較2011年成長約6%。

## 3.重要之產銷政策：

- (1) 持續投入研發資源，以多樣產品支援客戶，開發 28 奈米新世代封裝產品，搶得市場先機。
- (2) 營運規模日益擴大，引進專業人才及持續不斷的提高生產品質、技術能力，並積極投資自動化生產設備以提升製程效率，達到提高公司獲利能力之目標。
- (3) 持續與先進晶片設計公司保持夥伴關係，隨時掌握市場最新訊息，提早完成製程技術及產品產能準備，以維持公司長遠競爭力。

### (三) 未來公司發展策略：

展望2012年，晶片大廠陸續宣佈採用28奈米製程的晶片，將採用FC CSP基板封裝。在智慧型手機和平板電腦等消費性產品邁入 4G LTE階段後，相關射頻原件及功率放大器等高階IC載板需求強勁，將帶動今年全球IC載板市場持續成長。景碩未來將會盡全力掌握此關鍵機會與藍海市場，完成整個基板產業鏈的佈局並贏得全球利基型基板市場商機。景碩將會更加努力，達成業績以分享股東。

董事長：



經理人：



主辦會計：



## 附件二

### 景碩科技股份有限公司 監察人決算審查報告書

董事會造送本公司一百年一月一日至十二月三十一日之財務報告及合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及郭紹彬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司中華民國一百零一年股東常會

景碩科技股份有限公司

監 察 人：林秋炭



中 華 民 國 一 百 零 一 年 三 月 二 十 二 日

景碩科技股份有限公司  
監察人決算審查報告書

董事會造送本公司一百年一月一日至十二月三十一日之財務報告及合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及郭紹彬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司中華民國一百零一年股東常會

景碩科技股份有限公司

監 察 人：鄭中人



中 華 民 國 一 百 零 一 年 三 月 二 十 二 日

景碩科技股份有限公司  
監察人決算審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年一月一日至十二月三十一日之財務報告及合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及郭紹彬會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司中華民國一〇一一年股東常會

景碩科技股份有限公司

監 察 人：吳薌薌



中 華 民 國 一 〇 一 一 年 三 月 二 十 二 日

### 附件三

#### 景碩科技股份有限公司 會計師查核報告

景碩科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達景碩科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另景碩科技股份有限公司業已編製民國一〇〇年度及民國九十九年度之合併財務報表，並經本會計師均出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

景碩科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號  
(97)台財證(六)第 37690 號

洪英益

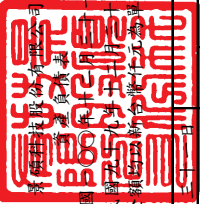


會計師：

郭紹彬



中華民國一〇一年二月七日



中華民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		負債及股東權益		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債				
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$5,910,317	21.61	\$4,856,606	19.99	2100	短期借款	\$708,435	2.59	\$293,708	1.21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	3,553,509	12.99	3,181,478	13.09	2120	應付票據	43,907	0.16	40,635	0.17
1320	備供出售金融資產	二及四.3	56,015	0.21	33,600	0.14	2140	應付帳款	910,719	3.33	976,903	4.02
1120	應收票據淨額	二及四.4	70,579	0.26	111,326	0.46	2150	應付帳款－關係人	86,306	0.32	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.5	2,316,629	8.47	1,897,905	7.81	2160	應付所得稅	766,578	2.80	638,298	2.63
1150	應收帳款－關係人	五	35,170	0.13	25,415	0.10	2170	應付費用	1,378,855	5.04	1,081,044	4.45
1160	其他應收款	四.5	792,407	2.90	222,825	0.92	2224	應付設備款	544,152	1.99	82,631	0.34
1180	其他應收款－關係人	五	7,836	0.03	7,698	0.03	2261	預收貨款	7,267	0.03	6,497	0.02
120x	存貨淨額	二及四.6	1,594,787	5.83	1,311,026	5.40	2272	一年內到期之長期借款	223,518	0.82	152,120	0.62
1260	預付款項	二及四.14	91,221	0.33	77,212	0.32	2280	其他流動負債	40,189	0.14	35,710	0.15
1280	其他流動資產		33,251	0.12	33,386	0.14		流動負債合計	4,709,926	17.22	3,307,546	13.61
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.22	-	-	-	-		長期負債				
	流動資產合計		14,461,721	52.88	11,758,477	48.40	24xx	長期借款	839,822	3.07	1,018,407	4.19
14xx	基金及投資						2420	長期借款				
1421	採權益法之長期投資	二及四.7	4,655,632	17.02	4,797,436	19.75	28xx	其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產		-	-	124,738	0.51	2861	遞延所得稅負債	10,607	0.04	-	-
	基金及投資合計		4,655,632	17.02	4,922,174	20.26	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	-	-	1,337	0.01
								其他負債合計	10,607	0.04	1,337	0.01
15xx	固定資產淨額	二、四.8及六						負債合計	5,560,355	20.33	4,327,290	17.81
1501	土地		521,755	1.91	521,755	2.15		股本				
1521	房屋及建築物		1,834,858	6.71	1,864,399	7.67	31xx	普通股	4,460,000	16.31	4,460,000	18.36
1531	機器設備		9,365,851	34.25	9,789,062	40.29	3110	資本公積				
1551	運輸設備		2,846	0.01	9,671	0.04	32xx	股本溢價	5,850,000	21.39	5,850,000	24.08
1561	辦公設備		28,056	0.10	230,422	0.95	3211	保留盈餘				
1581	其他設備		2,189,760	8.01	2,564,592	10.56	33xx	法定盈餘公積	1,805,847	6.60	1,560,593	6.42
	成本合計		13,943,126	50.99	14,979,901	61.66	3310	特別盈餘公積	300,128	1.10	44,955	0.19
15X9	減：累計折舊		(6,994,998)	(25.58)	(7,946,983)	(32.71)	3320	未分配盈餘	9,311,826	34.05	8,351,600	34.38
1672	預付設備款		1,223,706	4.48	531,103	2.19	3350	股東權益其他項目				
	固定資產淨額		8,171,834	29.89	7,564,021	31.14	34xx	累積換算調整數	51,787	0.19	(309,826)	(1.28)
							3420	金融商品之未實現損益	7,826	0.03	9,698	0.04
17xx	無形資產	二及四.9	22,977	0.08	9,786	0.04	3450	股東權益合計	21,787,414	79.67	19,967,020	82.19
1750	電腦軟體成本							負債及股東權益總計	\$27,347,769	100.00	\$24,294,310	100.00
18xx	其他資產											
1810	閒置資產	二及四.10	-	-	-	-						
1820	存出保證金	六	4,821	0.02	9,068	0.04						
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.22	-	-	-	-						
1888	其他資產－土地	四.11	30,784	0.11	30,784	0.12						
	其他資產合計		35,605	0.13	39,852	0.16						
	資產總計		\$27,347,769	100.00	\$24,294,310	100.00						



董事長：童子賢



經理人：郭明棟

(請參閱財務報表附註)



會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

科目 代碼	項 目	附註	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$17,043,919	101.03	\$14,784,808	100.83
4170	減：銷貨退回		(288,031)	(1.71)	(268,790)	(1.83)
4190	銷貨折讓		(88,465)	(0.52)	(28,598)	(0.20)
	銷貨收入淨額		16,667,423	98.80	14,487,420	98.80
4600	勞務收入淨額		203,130	1.20	176,466	1.20
	營業收入淨額	二、四.20及五	16,870,553	100.00	14,663,886	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	五	(11,409,452)	(67.63)	(10,223,234)	(69.72)
5910	營業毛利		5,461,101	32.37	4,440,652	30.28
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	(491,310)	(2.91)	(347,763)	(2.37)
6200	管理及總務費用		(475,223)	(2.82)	(398,935)	(2.72)
6300	研究發展費用		(843,536)	(5.00)	(665,457)	(4.54)
	營業費用合計		(1,810,069)	(10.73)	(1,412,155)	(9.63)
6900	營業淨利		3,651,032	21.64	3,028,497	20.65
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		30,675	0.18	18,904	0.13
7122	股利收入		1,160	0.01	-	-
7130	處分固定資產利益	二及五	12,362	0.07	6,380	0.05
7140	處分投資利益	二	3,476	0.02	7,652	0.05
7310	金融資產評價利益	二及四.2	18,555	0.11	3,448	0.02
7480	其他收入	五	21,165	0.13	77,044	0.53
	營業外收入及利益合計		87,393	0.52	113,428	0.78
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(18,315)	(0.10)	(15,961)	(0.11)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.7	(514,024)	(3.05)	(108,379)	(0.74)
7530	處分固定資產損失	二	(4,719)	(0.03)	(7,203)	(0.05)
7560	兌換損失	二	(2,950)	(0.02)	(38,861)	(0.27)
7630	資產減損損失	二、四.7及四.10	(7,068)	(0.04)	(91,666)	(0.62)
7880	其他損失	二	(3,097)	(0.02)	-	-
	營業外費用及損失合計		(550,173)	(3.26)	(262,070)	(1.79)
7900	繼續營業單位稅前淨利		3,188,252	18.90	2,879,855	19.64
8110	所得稅費用	二及四.22	(389,599)	(2.31)	(427,316)	(2.91)
9600	本期淨利		\$2,798,653	\$16.59	\$2,452,539	\$16.73
9700	基本每股盈餘(元)	二及四.23	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	本期淨利		\$7.15	\$6.28	\$6.46	\$5.50

(請參閱財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭明棟



會計主管：劉素真







景新科技股份有限公司

董事長 郭明棟

民國一〇〇年三月三十一日

及民國九十九年三月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	未認為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十九年一月一日餘額	四.19	\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,368,678	\$2,057	\$7,163,703	\$ (32,794)	\$ (12,162)	\$-	\$18,799,482
九十八年度盈餘指撥及分配(註1)										
法定盈餘公積						(191,915)				-
特別盈餘公積				191,915	42,898	(42,898)				-
現金股利						(1,025,800)				(1,025,800)
長期投資股權淨值變動數						(4,029)				(4,029)
外幣報表換算調整數	二						(277,032)			(277,032)
未認為退休金成本之淨損失	二							12,162		12,162
備供出售金融資產未實現損益之變動	二								9,698	9,698
九十九年度淨利						2,452,539				2,452,539
民國九十九年十二月三十一日餘額	四.19	4,460,000	5,850,000	1,560,593	44,955	8,351,600	(309,826)	-	9,698	19,967,020
九十九年度盈餘指撥及分配(註2)										
法定盈餘公積				245,254		(245,254)				-
特別盈餘公積					255,173	(255,173)				-
現金股利						(1,338,000)	361,613			(1,338,000)
外幣報表換算調整數	二								(1,872)	(1,872)
備供出售金融資產未實現損益之變動	二									361,613
一〇〇年度淨利						2,798,653				2,798,653
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,805,847	\$300,128	\$9,311,826	\$51,787	\$-	\$7,826	\$21,787,414

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞16,843仟元及員工紅利286,337仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞19,521仟元及員工紅利397,784仟元已於損益表中扣除。



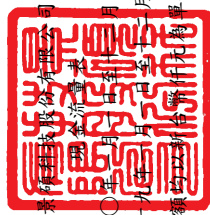
董事長：童子賢



經理人：郭明棟



會計主管：劉素真



景程科技股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度	項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$2,798,653	\$2,452,539	備供出售金融資產增加	(24,287)	(23,902)
調整項目：			出售以成本衡量之金融資產	118,015	-
折舊(含閒置資產)	1,772,625	1,809,136	採權益法之長期投資增加	-	(3,020,303)
各項攤提	29,751	3,617	購置固定資產	(1,933,283)	(1,179,719)
處分固定資產利益	(12,362)	(6,380)	出售固定資產價款	20,327	27,167
處分固定資產損失	4,719	7,203	存出保證金(增加)減少	4,247	94
處分投資利益	(3,476)	(7,652)	電腦軟體成本增加	(42,942)	(12,172)
金融資產評價(利益)損失	(18,555)	(3,448)	投資活動之淨現金流入(出)	(1,857,923)	(4,208,835)
採權益法認列之投資損失	514,024	108,379			
資產減損損失	7,068	91,666	融資活動之現金流量：		
交易目的金融資產淨(增加)減少	(350,000)	278,045	舉借(償還)短期借款	414,727	(135,553)
應收票據淨額(增加)減少	40,747	(62,787)	舉借(償還)長期借款	(107,187)	384,519
應收帳款淨額(增加)減少	(418,724)	60,819	發放現金股利	(1,338,000)	(1,025,800)
應收帳款一關係人(增加)減少	(9,755)	(16,810)	融資活動之淨現金流入(出)	(1,030,460)	(776,834)
其他應收款(增加)減少	(569,582)	(79,935)			
其他應收款一關係人(增加)減少	(138)	(7,698)	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,053,711	136,378
存貨淨額(增加)減少	(283,761)	(181,337)	期初現金及約當現金餘額	4,856,606	4,720,228
預付款項(增加)減少	(14,009)	(37,329)	期末現金及約當現金餘額	\$5,910,317	\$4,856,606
其他流動資產(增加)減少	135	(18,772)			
遞延退休金成本(增加)減少	-	1,611	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據增加(減少)	3,272	(89,748)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$18,011	\$15,958
應付帳款一關係人增加(減少)	86,306	-	本期支付所得稅	\$261,319	\$152,127
應付帳款增加(減少)	(66,184)	261,986			
應付所得稅增加(減少)	128,280	275,189	支付現金購置固定資產：		
應付費用增加(減少)	297,811	250,143	購置固定資產	\$2,394,804	\$1,183,534
預收貨款增加(減少)	770	(525)	加：期初應付設備款	82,631	78,816
其他流動負債增加(減少)	4,479	21,973	減：期末應付設備款	(544,152)	(82,631)
未認列退休金成本之淨損失(增加)減少	-	12,162	支付現金	\$1,933,283	\$1,179,719
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$223,518	\$152,120
			累積換算調整數增加(減少)數	\$361,613	\$277,032
			長期投資股權淨值變動減少數	\$-	\$4,029
			固定資產轉列閒置資產淨額	\$345	\$1,186
			金融商品之未實現損益	\$(1,872)	\$9,698
營業活動之淨現金流入(出)	3,942,094	5,122,047			

(請參閱財務報表附註)



董事長：董子賢

經理人：郭明棟



會計主管：劉素真

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：景碩科技股份有限公司



董 事 長：童 子 賢



中華民國一〇一年二月七日

景碩科技股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

景碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達景碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

景碩科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號  
(97)台財證(六)第 37690 號

洪茂益

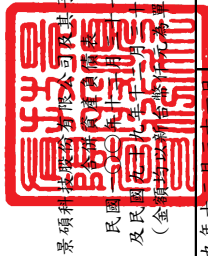


會計師

郭紹彬



中華民國一〇一年二月七日



景碩科技股份有限公司及其子公司  
民國一〇二〇年十二月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		負債及股東權益		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債				
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$8,438,640	23.92	\$7,128,962	23.42	2100	短期借款	\$708,435	2.01	\$293,708	0.96
1300	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	3,734,083	10.58	3,362,143	11.04	2120	應付票據	47,658	0.14	41,291	0.13
1320	備供出售金融資產	二及四.3	56,015	0.16	33,600	0.11	2130	應付票據—關係人	6,284	0.02	5,548	0.02
1120	應收票據淨額	二及四.4	70,580	0.20	111,326	0.37	2140	應付帳款	1,826,951	5.18	2,347,151	7.71
1140	應收帳款淨額	二及四.5	2,805,166	7.95	2,290,815	7.53	2160	應付所得稅	768,861	2.18	642,942	2.11
1150	應收帳款—關係人	五	856,438	2.43	1,453,423	4.77	2170	應付費用	1,664,285	4.72	1,298,631	4.27
1160	其他應收款	五	860,058	2.44	365,721	1.20	2224	應付設備款	937,933	2.66	465,820	1.53
120x	存貨淨額	二及四.6	2,362,649	6.70	1,891,825	6.22	2261	預收貨款	8,081	0.02	6,497	0.02
1260	預付款項	五	126,063	0.36	101,800	0.33	2272	一年內到期之長期借款	875,822	2.48	385,160	1.27
1280	其他流動資產	二及四.23	42,978	0.12	41,114	0.14	2280	其他流動負債	60,429	0.17	38,629	0.13
1286	遞延所得稅資產淨額		-	-	-	-		流動負債合計	6,904,739	19.58	5,525,377	18.15
1291	受限制銀行存款	六	-	-	-	-		長期負債				
	流動資產合計		19,352,670	54.86	16,790,741	55.16	24xx	長期借款	3,790,234	10.74	2,096,217	6.89
14xx	基金及投資	二及四.7	-	-	-	-	2420	長期借款				
1480	以成本衡量之金融資產		-	-	124,738	0.41	28xx	其他負債				
15xx	固定資產淨額	二、四.8、五及六					2820	存入保證金	70,735	0.20	55,772	0.18
1501	土地		521,755	1.48	521,755	1.71	2861	遞延所得稅負債	10,607	0.03	-	-
1521	房屋及建築物		4,774,878	13.53	3,644,679	11.98		其他負債合計	81,342	0.23	55,772	0.18
1531	機器設備		14,785,354	41.91	13,757,589	45.19		負債合計	10,776,315	30.55	7,677,366	25.22
1551	運輸設備		13,516	0.04	11,321	0.04						
1561	辦公設備		84,469	0.24	252,641	0.83	31xx	股本				
1581	其他設備		3,428,838	9.72	3,081,215	10.12	3110	普通股	4,460,000	12.64	4,460,000	14.65
	成本合計		23,608,810	66.92	21,269,200	69.87	32xx	資本公積	5,850,000	16.58	5,850,000	19.22
15X9	減：累計折舊		(9,833,414)	(27.87)	(9,843,943)	(32.34)	3210	股本溢價				
1599	累計減損		(68,042)	(0.20)	(59,476)	(0.20)	33xx	保留盈餘				
1671	未完工程		582,186	1.65	758,037	2.49	3310	法定盈餘公積	1,805,847	5.12	1,560,593	5.13
1672	預付設備款		1,237,476	3.51	1,039,877	3.42	3320	特別盈餘公積	300,128	0.85	44,955	0.15
	固定資產淨額		15,527,016	44.01	13,163,695	43.24	3330	未分配盈餘	9,311,826	26.40	8,351,600	27.43
17xx	無形資產						3350	股東權益其他項目	51,787	0.15	(309,826)	(1.02)
1750	電腦軟體成本	二及四.9	24,979	0.07	12,703	0.04	34xx	累積換算調整數	7,826	0.02	9,698	0.03
1782	土地使用權	二、四.10及五	292,342	0.83	273,515	0.90	3420	金融商品之未實現損益	21,787,414	61.76	19,967,020	65.59
	無形資產合計		317,321	0.90	286,218	0.94	3450	母公司股東權益合計	2,714,179	7.69	2,798,073	9.19
18xx	其他資產						3610	少數股權	24,501,593	69.45	22,765,093	74.78
1810	閒置資產淨額	二及四.11	-	-	-	-		股東權益合計				
1820	存出保證金	五、六及七	50,117	0.14	46,283	0.15		負債及股東權益總計				
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.23	-	-	-	-						
1888	其他資產—土地	四.12	30,784	0.09	30,784	0.10						
	其他資產合計		80,901	0.23	77,067	0.25						
	資產總計		\$35,277,908	100.00	\$30,442,459	100.00			\$35,277,908	100.00	\$30,442,459	100.00



董事長：童子賢



經理人：郭明棟

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

科目 代碼	項 目	附註	一〇〇年度		九十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$22,953,177	100.88	\$17,715,916	100.69
4170	減：銷貨退回		(288,631)	(1.27)	(268,831)	(1.53)
4190	銷貨折讓		(115,240)	(0.50)	(28,706)	(0.16)
	銷貨收入淨額		22,549,306	99.11	17,418,379	99.00
4610	勞務收入淨額		203,130	0.89	176,466	1.00
	營業收入淨額	二、四.21及五	22,752,436	100.00	17,594,845	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(17,581,835)	(77.27)	(13,175,956)	(74.89)
5910	營業毛利		5,170,601	22.73	4,418,889	25.11
6000	營業費用	五				
6100	推銷費用		(605,333)	(2.66)	(349,754)	(1.99)
6200	管理及總務費用		(707,404)	(3.12)	(423,224)	(2.40)
6300	研究發展費用		(1,135,548)	(4.99)	(801,564)	(4.56)
	營業費用合計		(2,448,285)	(10.77)	(1,574,542)	(8.95)
6900	營業淨利		2,722,316	11.96	2,844,347	16.16
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		86,373	0.38	33,679	0.19
7122	股利收入		1,160	0.01	-	-
7130	處分固定資產利益	二及五	11,025	0.05	5,043	0.03
7140	處分投資利益	二	4,651	0.02	7,652	0.05
7160	兌換利益	二	76,998	0.34	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	18,464	0.08	3,987	0.02
7480	其他收入	五	12,438	0.05	103,274	0.59
	營業外收入及利益合計		211,109	0.93	153,635	0.88
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(42,579)	(0.19)	(15,961)	(0.09)
7530	處分固定資產損失	二	(4,719)	(0.02)	(34,571)	(0.19)
7560	兌換損失	二	-	-	(41,629)	(0.24)
7630	資產減損損失	二、四.7及四.11	(7,068)	(0.03)	(91,666)	(0.52)
7880	其他損失		(8,993)	(0.04)	(3,202)	(0.02)
	營業外費用及損失合計		(63,359)	(0.28)	(187,029)	(1.06)
7900	繼續營業單位稅前淨利		2,870,066	12.61	2,810,953	15.98
8110	所得稅費用	二及四.23	(385,525)	(1.69)	(433,378)	(2.47)
8900	合併總純益		\$2,484,541	10.92	\$2,377,575	13.51
	歸屬於					
9601	母公司股東之純益		\$2,798,653	12.30	\$2,452,539	13.94
9602	少數股權淨損		(314,112)	(1.38)	(74,964)	(0.43)
9600	合併總純益		\$2,484,541	10.92	\$2,377,575	13.51
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.24				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$6.44		\$6.30	
9911	減：所得稅費用		(0.86)		(0.97)	
8900	合併總純益		5.58		5.33	
9740	加：少數股權淨損		0.70		0.17	
9601	母公司股東之純益		\$6.28		\$5.50	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

經理人：郭明棟

會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司

民國一〇〇九年三月三十一日

及民國九十九年三月三十一日

(金額以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	累積換算調整數	未認為退休基金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	少數股權	合 計
民國九十九年一月一日餘額	四.20	\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,368,678	\$2,057	\$7,163,703	\$ (32,794)	\$ (12,162)	\$-	\$149,805	\$18,949,287
九十八年度盈餘指撥及分配(註1)											
法定盈餘公積				191,915		(191,915)					-
特別盈餘公積					42,898	(42,898)					-
現金股利						(1,025,800)					(1,025,800)
長期投資股權淨值變動數						(4,029)					(4,029)
外幣報表換算調整數	二						(277,032)	12,162			(277,032)
未認為退休基金成本之淨損失	二										12,162
備供出售金融資產未實現損益之變動									9,698	(74,964)	9,698
九十九年度淨利(損)						2,452,539				2,723,232	2,377,575
少數股權股東權益變動數											2,723,232
民國九十九年十二月三十一日餘額	四.20	4,460,000	5,850,000	1,560,593	44,955	8,351,600	(309,826)	-	9,698	2,798,073	22,765,093
九十九年度盈餘指撥及分配(註2)											
法定盈餘公積				245,254	255,173	(245,254)					-
特別盈餘公積						(1,338,000)	361,613		(1,872)		(1,338,000)
現金股利						2,798,653					361,613
長期投資股權淨值變動數	二										(1,872)
外幣報表換算調整數	二										2,484,541
備供出售金融資產未實現損益之變動										(314,112)	230,218
一〇〇年度淨利(損)											230,218
少數股權股東權益變動數											\$2,714,179
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,805,847	\$300,128	\$9,311,826	\$51,787	\$-	\$7,826	\$2,714,179	\$24,501,593

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞16,843仟元及員工紅利286,337仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞19,521仟元及員工紅利397,784仟元已於損益表中扣除。



董事長：童子賢

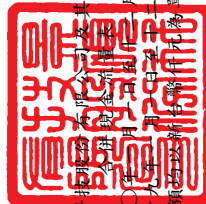


經理人：郭明棟



會計主管：劉素真





景碩科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇〇年一月三十一日

及民國九十九年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度	項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
合併總純益	\$2,484,541	\$2,377,575	備供出售金融資產增加	(24,287)	(23,902)
調整項目：			出售以成本衡量之金融資產	118,015	-
折舊(含開置資產)	2,377,508	2,039,282	受限制銀行存款(增加)減少	10,012	(12)
各項攤提	37,976	9,988	購置固定資產	(3,789,676)	(1,853,206)
處分固定資產利益	(11,025)	(5,043)	出售固定資產價款	-	282,729
處分固定資產損失	4,719	34,571	存出保證金(增加)減少	(3,834)	(34,610)
處分投資利益	(4,651)	(7,652)	電腦軟體成本增加	(44,016)	(12,485)
金融資產評價(利益)損失	(18,464)	(3,987)	出售土地使用權價款	-	32,345
資產減損損失	7,068	91,666	取得子公司股權淨現金流出數	-	(228,370)
交易目的金融資產淨(增加)減少	(348,825)	278,045	投資活動之淨現金流入(出)	(3,733,786)	(1,837,511)
應收票據淨額(增加)減少	40,746	(62,787)			
應收帳款淨額(增加)減少	(514,351)	1,065,374	融資活動之現金流量：		
應收帳款－關係人(增加)減少	596,985	(1,444,818)	舉借(償還)短期借款	414,727	(135,553)
其他應收款(增加)減少	(494,337)	(95,901)	舉借(償還)長期借款	2,184,679	1,695,369
存貨淨額(增加)減少	(470,824)	(86,472)	發放現金股利	(1,338,000)	(1,025,800)
預付款項(增加)減少	(24,263)	(56,469)	存入保證金增加(減少)	14,963	55,772
其他流動資產(增加)減少	(1,864)	(19,391)	融資活動之淨現金流入(出)	1,276,369	589,788
遞延退休金成本(增加)減少	-	1,611			
應付票據增加(減少)	6,367	(89,114)	匯率變動影響數	104,296	(309,668)
應付票據－關係人增加(減少)	736	1,725			
應付帳款增加(減少)	(520,200)	(2,117,563)	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,309,678	873,419
應付所得稅增加(減少)	125,919	276,368	期初現金及約當現金餘額	7,128,962	6,255,543
應付費用增加(減少)	365,654	208,013	期末現金及約當現金餘額	\$8,438,962	\$7,128,962
預收貨款增加(減少)	1,584	(550)			
其他流動負債增加(減少)	21,800	24,177	現金流量資訊之補充揭露：		
未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少	-	12,162	本期支付利息(不含資本化利息)	\$41,994	\$15,958
			本期支付所得稅	\$266,557	\$161,822
			支付現金購置固定資產：		
			購置固定資產	\$4,261,789	\$2,221,629
			加：期初應付設備款	465,820	97,397
			減：期末應付設備款	(937,933)	(465,820)
			支付現金	\$3,789,676	\$1,853,206
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$875,822	\$385,160
			長期投資股權淨值變動減少數	\$-	\$-(4,029)
			固定資產轉列開置資產淨額	\$345	\$1,186
			金融商品之未實現損益	\$-(1,872)	\$9,698
營業活動之淨現金流入(出)	3,662,799	2,430,810			

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：劉素真



經理人：郭明棟

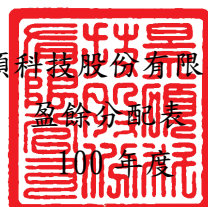


董事長：童子賢



附件四

景碩科技股份有限公司



盈餘分配表  
100 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	\$6,513,173,821
加：100 年度稅後純益	2,798,652,566
加：特別盈餘公積迴轉	300,128,058
可分配盈餘	9,611,954,445
減：提列法定公積 10%	279,865,257
股東紅利(現金\$3 元/股)	1,338,000,000
股東紅利(股票\$0 元/股)	-
小計	1,617,865,257
未分配盈餘合計	\$7,994,089,188
附註：	
員工紅利現金	\$429,701,106
董監酬勞	\$28,189,153

董事長：



經理人：



主辦會計：



附件五

景碩科技股份有限公司  
董事會議事規則條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<b>第三條：召集及會議通知</b> 本公司董事會每季至少應召集乙次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 本規則第十二條之一第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	<b>第三條：召集及會議通知</b> 本公司董事會每季至少應召集乙次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 本規則第十二條之一第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
<b>第八條：董事會參考資料及列席人員</b> 董事會召開時，財務處應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 董事會進行中，得視議案內容通知非擔任董事之相關部門經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。另亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，提供專家意見以供董事會參考。	<b>第八條：董事會參考資料及列席人員</b> 董事會召開時，財務處應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 董事會進行中，得視議案內容通知非擔任董事之相關部門經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。另亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，提供專家意見以供董事會參考。 <u>監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但對於專屬董事會職權之事項，無表決權。</u>	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
<b>第十六條：會議記錄及簽署事項</b> 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (一)會議屆次（或年次）及時間地點。 (二)主席之姓名。 (三)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 (四)列席者之姓名及職稱。 (五)記錄之姓名。 (六)報告事項。 (七)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他	<b>第十六條：會議記錄及簽署事項</b> 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (一)會議屆次（或年次）及時間地點。 (二)主席之姓名。 (三)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 (四)列席者之姓名及職稱。 (五)記錄之姓名。 (六)報告事項。 (七)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、 <u>監察人</u> 、專	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。

修訂後條文	現行條文	說明
<p>人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>(八)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(九)其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>(一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(二)未經審計委員會通過，<u>而經全體董事三分之二以上同意通過</u>。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>會議紀錄並需由會議主席及記錄人員簽名，於會後二十日內，將會議紀錄分送各董事。</p> <p>董事會會議紀錄應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	<p>家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>(八)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、<u>監察人</u>、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(九)其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>(一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(二)<u>若本公司設立審計委員會時，有未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意者</u>。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>會議紀錄並需由會議主席及記錄人員簽名，於會後二十日內，將會議紀錄分送各董事<u>及監察人</u>。</p> <p>董事會會議紀錄應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	
<p>第十九條：本議事規則於民國九十五年二月十五日訂立，<u>第一次修訂於民國九十六年二月十五日，第二次修訂於民國一百零一年五月四日</u>。</p>	<p>第十九條：本議事規則於民國九十五年二月十五日訂立，民國九十六年二月十五日修訂。</p>	<p>新增修訂日期。</p>

附件六

景碩科技股份有限公司  
公司章程條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>二、F119010 電子材料批發業</p> <p>三、F219010 電子材料零售業</p> <p>四、I103010 企業經營管理顧問業</p> <p>五、CQ01010 模具製造業</p> <p>六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</p> <p>七、CB01990 其他機械製造業</p> <p>八、F401010 國際貿易業</p> <p>九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>二、F119010 電子材料批發業</p> <p>三、F219010 電子材料零售業</p> <p>四、I103010 企業經營管理顧問業</p> <p>五、CQ01010 模具製造業</p> <p>六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</p> <p>七、CB01990 其他機械製造業</p> <p>八、F401010 國際貿易業</p>	配合公司實際需要修訂。
<p>第三條：</p> <p>本公司設總公司於<u>桃園縣</u>，必要時得經董事會之決議在國內外設立分公司。</p>	<p>第三條：</p> <p>本公司設總公司於<u>臺灣省桃園縣</u>，必要時得經董事會之決議在國內外設立分公司。</p>	文字修飾。
<p>第六條：</p> <p>本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，<u>並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之</u>。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>第六條：</p> <p>本公司股票為記名式，<u>並應編號及</u>由董事三人以上簽名或蓋章，<u>再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之</u>。本公司<u>公開發行股票後</u>，得免印製股票。</p>	文字修飾。
<p>第七條：</p> <p><u>本公司股票事務之辦理，除法令另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」之規定辦理。</u></p>	<p>第七條：</p> <p><u>股票如有遺失，應即向本司申請掛失，並於五日內依法向管轄法院聲請公示催告，並經除權判決確定後，檢具上項有關證明向本公司申請補發新股票。</u></p>	配合股票無實體作業修訂。
<p>第八條：</p> <p>每屆股東常會開會前六十日<u>內</u>，股東臨時會開會前三十日<u>內</u>，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止<u>股東名簿記載之變更</u>。</p>	<p>第八條：</p> <p>每屆股東常會開會前六十日，股東臨時會開會前三十日，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止<u>股票過戶</u>。</p>	文字修飾。
<p>第九條：</p> <p>本公司股東會分<u>下列</u>兩種：</p> <p>一、股東常會，於每會計年度終結後六</p>	<p>第九條：</p> <p>本公司股東會分<u>左列</u>兩種：</p> <p>一、股東常會，於每會計年度終結後六</p>	文字修飾。

修訂後條文	現行條文	說明
個月內，由董事會召開之。 二、股東臨時會，除相關法令另有規定外，必要依法時召集之。	個月內，由董事會召開之。 二、股東臨時會，除相關法令另有規定外，必要依法時召集之。	
第十三條： 本公司股東每股有一表決權；但受限制或依 <u>公司法規定</u> 無表決權者，不在此限。	第十三條： 本公司股東每股有一表決權；但受限制或 <u>公司法第179條第2項所列</u> 無表決權者，不在此限。	配合 <u>公司法</u> 第197條之1規定修訂。
第十四條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。</u>	第十四條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>但有左列情事其表決權應有已發行股份總數三分之二股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</u> <u>1. 購買或合併國內外其他企業。</u> <u>2. 解散或清算、分割。</u>	公司法原有之規定，故建議刪除及增加依 <u>公司法</u> 第183條規定之條文。
第四章 董事、 <u>審計委員會</u> 及經理人	第四章 董事、 <u>監察人</u> 及經理人	章節更名
第十五條： 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。全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十五條： 本公司設董事五至九人， <u>監察人二至三人</u> ，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。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	配合成立審計委員會刪除監察人之條文。
第十五條之一： 本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，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。 <u>有關</u>	第十五條之一： 本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，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， <u>提名方</u>	增加依證券交易法第14-2條之規定之條文，以為

修訂後條文	現行條文	說明
<u>獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。</u>	<u>式依公司法第 192 之 1 規定辦理。</u>	明確。
<u>第十五條之二：</u> <u>本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。</u>	本條新增。	依證券交易法第 14-4 規定設置審計委員會。
第十六條： 董事會由董事組織之，其職權如下： 一、造具 <u>營業計畫書</u> 及財務報告 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案 三、提出資本增減之議案 四、編定重要章則及公司組織規程 五、委任及解任本公司之總經理及主要經理人 六、分支機構之設置及裁撤 七、編定預算及決算 八、其他依公司法或股東會決議與之職權	第十六條： 董事會由董事組織之，其職權如左： 一、造具 <u>預算、決算</u> 及財務報告 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案 三、提出資本增減之議案 四、編定重要章則及公司組織規程 五、委任及解任本公司之總經理及主要經理人 六、分支機構之設置及裁撤 七、編定預算及決算 八、其他依公司法或股東會決議與之職權	文字修飾。
第十八條： 董事會之召集， <u>依公司法第二百零四條規定辦理</u> ，得以書面、電子郵件或傳真方式為之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。	第十八條： 董事會除公司法另有規定外， <u>每三個月由董事長召集之。董事會之召集，應載明事由，於 7 日前通知董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之，通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。</u>	董事會開會日期已訂定於董事會議事規範中，不再贅述，故建議刪除。
第二十條： <u>審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，依照證券交易法相關法令規定辦理。</u>	第二十條： <u>監察人之職權如左：</u> <u>一、查核公司財務狀況</u> <u>二、查核公司帳目表冊及文件</u> <u>三、公司業務情形之查詢</u> <u>四、審核預算及決算</u> <u>五、盈餘分配或虧損彌補議案之查核</u> <u>六、其他公司法賦與之職權</u>	配合審計委員會設置，刪除原條文，並依據證券交易法第 14-5 條於此條文中增列關於委員會職權行使之

修訂後條文	現行條文	說明
		相關規範。
第二十一條： 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	第二十一條： 本公司設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條定辦理。 <u>總經理應依照董事會決議，主持公司業務。</u>	依公司法第 29 條規定辦理。
第二十三條： 本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，提交股東常會請求承認之。 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案	第二十三條： 本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東會開會三十日前交監察人查核， <u>並由監察人出具報告書</u> 提交股東常會請求承認之。 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案	配合審計委員會設置及依據公司法 228、230 條規定，修訂部份文字內容。
第二十四條： 本公司盈餘分配之規定如下： 年度決算如有盈餘，依下列順序分派之： 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提列百分之十法定盈餘公積。 四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 五、董事酬勞就扣除一至四款剩餘之數提撥百分之一。 六、員工紅利分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之一。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放， <u>其中股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</u> 七、扣除前項餘額後加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案， <u>提請股東會決議之。</u> 本公司所處產業環境多變，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要， <u>以穩健平衡為股利發放政策</u> ，每年發放之現金股利不得低於現金及股票	第二十四條： 本公司盈餘分配之規定如下： 年度決算如有盈餘，依下列順序分派之： 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提列百分之十法定盈餘公積。 四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 五、 <u>董監事</u> 酬勞就扣除一至四款剩餘之數提撥百分之一。 六、員工紅利分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之一。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。 <u>餘由董事會擬具分配議案，報請股東會決議之。</u> 本公司所處產業環境多變， <u>企業生命週期正值成長階段</u> ，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。 本公司董事及監察人之報酬授權董事	配合審計委員會設置，刪除監察人等文字敘述，及依公司法第 235 條規定，修訂部份文字內容。。

修訂後條文	現行條文	說明
<p>股利合計數之百分之十。</p> <p>本公司董事之報酬授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定報酬。另公司應為所有董事<u>於其任期內，就執行業務購買責任保險。</u></p>	<p>會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定報酬。另公司應為所有董事及監察人投保董監責任險。</p>	
<p>第二十八條：</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十九年九月一日訂立。第一次修正於民國九十二年六月二十八日。第二次修訂正於民國九十二年八月二十六日。第三次修訂正於民國九十三年四月十六日。第四次修訂正於民國九十三年四月十六日。第五次修訂於民國九十四年六月十四日。第六次修訂於民國九十五年六月十九日。第七次修訂於民國九十六年五月三十日，第八次修訂於民國九十七年五月三十日，第九次修訂於民國九十九年六月十八日，第十次修訂於民國一百年六月二十二日，<u>第十一次修訂於民國一百零一年六月十八日。</u></p>	<p>第二十八條：</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十九年九月一日訂立。第一次修正於民國九十二年六月二十八日。第二次修訂正於民國九十二年八月二十六日。第三次修訂正於民國九十三年四月十六日。第四次修訂正於民國九十三年四月十六日。第五次修訂於民國九十四年六月十四日。第六次修訂於民國九十五年六月十九日。第七次修訂於民國九十六年五月三十日，第八次修訂於民國九十七年五月三十日，第九次修訂於民國九十九年六月十八日，第十次修訂於民國一百年六月二十二日。</p>	<p>增列修正日期。</p>



附件七

景碩科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
第一條：目的 為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序， <u>並依本處理程序辦理</u> 。	第一條：目的 為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。	依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第七條規定，取得或處分資產應依其所定取得或處分資產處理程序之規定辦理。
第二條：法令依據 本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。	第二條：法令依據 本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及 <u>財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日(九一)台財證(一)第0九一000六一0五號函</u> 「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。	酌文字修訂。
第三條：資產範圍 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、~八、略	第三條：資產範圍 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等 <u>長、短期</u> 投資。 二、~八、略	酌文字修訂。
第四條：名詞定義 一、略 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 <u>法令</u> 進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 <u>自民國一〇二年一月一日起則改適用國際會計準則公報</u>	第四條：名詞定義 一、略 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 <u>法律</u> 進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 四、子公司：指依會計研究發展基	一、依金管證審字第0990004943號函規定上市櫃公司自民國一〇二年一月一日起適用IFRSs，故於第三、四項新增文字敘述，使得於民國一〇二年度適用及今年度參照。 二、修訂重複之文字及酌文字修訂。。

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>第二十四號規定，而民國一〇一年度為財務報表比較參照之目的，亦應同步參照國際會計準則規定認定。</u></p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。<u>自民國一〇二年一月一日起則改適用國際會計準則公報第二十七號規定，而民國一〇一年度為財務報表比較參照之目的，亦應同步參照國際會計準則規定認定。</u></p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法<u>令</u>得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、~七、略</p> <p><u>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。</u></p>	<p>金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法<u>律</u>得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六~七、略</p> <p>八、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。</p> <p>九、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>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>(一)略</p> <p>(二)投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百二十。</p> <p>(三)略</p>	<p>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>(一)略</p> <p>(二)投資<u>長、短期</u>有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百二十。</p> <p>(三)略</p>	酌文字修訂。
<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、略</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，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、略</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，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認<u>通過後始得為之</u>。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交</p>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條規定予以修訂。</p> <p>二、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範及部分內容。</p> <p>三、修正原條文語意矛盾之處及配合實務酌作文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>意或追認。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定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。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，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>三、略</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，並符合下列規定：</p> <p>(一)略</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，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，<u>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</u>，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> <p>1.~2. 略</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)略</p>	<p>易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認<u>通過後始得為之</u>。</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。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、略</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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<u>先</u>取得專業估價者出具之估價報告<u>(估價報告應行記載事項詳如附件一)</u>，並符合下列規定：</p> <p>(一)略</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者，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> <p>1.~2. 略</p> <p>(四)<u>契約成立日前</u>估價者，<u>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</u>，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)略</p>	
第八條：取得或處分有價證券投資處	第八條：取得或處分有價證券投資	一、依據行政院金

修訂後條文	現行條文	說明
<p>理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</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，應由負責單位依市場行情研判決定之，其每筆交易金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</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，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其每筆交易金額在新台幣參億元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，並由相關單位主管分層負責辦理，每筆交易金額達新台幣參億元者，另須提董事會同意或追認。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定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。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，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	<p>處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</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，應由負責單位依市場行情研判決定之，其每筆交易金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</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，其每筆交易金額在新台幣參億元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，並由相關單位主管分層負責辦理，每筆交易金額達新台幣參億元者，另須提董事會同意或追認通過後始得為之。</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。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	<p>融監督管理委員會101年2月13日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條規定予以修訂。</p> <p>二、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範及部分內容。</p> <p>三、修正原條文語意矛盾之處及配合實務酌作文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見之規定，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)略</p>	<p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，得免適用公開發行公司取得或處分資產處理準則第十條，有關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，及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，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見之規定：</p> <p>(1) 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>(2) 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>(3) 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>(4) 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(5) 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(6) 海內外基金。</p> <p>(7) 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>(8) 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>(9) 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第○九三○○○五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>(10) 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證</p>	

修訂後條文	現行條文	說明
	<p><u>券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</u></p> <p>(二)略</p>	
<p>第九條：關係人<u>交易</u>之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產或其他固定資產處理程序辦理外，<u>交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，並應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</u></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台幣三億元以上者，應將下列資料，提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。與子公司間取得或處分供營業使用之機器設備，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。</u></p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)略</p> <p>(三)向關係人取得不動產，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)~(五)略</p> <p>(六)依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>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略</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</p>	<p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</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，<u>尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</u></p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)略</p> <p>(三)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)~(五)略</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略</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</p>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三節、第十三條及第十四條規定予以修訂。</p> <p>二、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範。</p> <p>三、酌文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>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<u>金管會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 略</li> <li>2. <u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 略</li> </ol> <p>(六)~(七)略</p>	<p>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<u>財政部證券暨期貨管理委員會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 略</li> <li>2. <u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 略</li> </ol> <p>(六)~(七)略</p>	
<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依<u>相關法令</u>辦理。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ~2. 略</li> <li>3. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></li> </ol> <p>(三)略</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，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</li> </ol>	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依<u>本公司內部控制制度固定資產循環程序</u>辦理。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ~2. 略</li> <li>3. 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<u>董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></li> </ol> <p>(三)略</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應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</li> </ol>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定予以修訂。</p> <p>二、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範及部分內容。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
審計準則公報第二十號規定辦理。 2. 略	準則公報第二十號規定辦理。 2. 略	
<u>第十條之一：前四條交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</u>	本條新增。	依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條之一規定予以增訂。
第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)~(二)略 (三)權責劃分 1. 財務部門 (1)略 (2)會計人員 A. ~D. 略 E. 依據 <u>金管會</u> 規定進行申報及公告。 (3)略 (4)衍生性商品核決權限 A. ~B. 略 C. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他 <u>法令</u> 規定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。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，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性並按月稽核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向以書面通知審計委員會。 3. 略 4. 契約總額及損失上限之訂定 (1)契約總額 A. 略 B. 特定用途交易	第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)~(二)略 (三)權責劃分 1. 財務部門 (1)略 (2)會計人員 A. ~D. 略 E. 依據 <u>證券暨期貨管理委員會</u> 規定進行申報及公告。 (3)略 (4)衍生性商品核決權限 A. ~B. 略 C. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他 <u>法律</u> 規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性並按月稽核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向以書面通知各監察	一、修改與本處理程序第十二條第一款第二項及第三項之核決權限一致。  二、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範及部分內容。  三、酌文字修訂。



修訂後條文	現行條文	說明
<p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報<u>董事會</u>核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 1,000 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A. 略</p> <p>B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報<u>總經理</u>，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>C. ~D. 略</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)略</p> <p>(二)市場風險管理:</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，<u>暫</u>不考慮期貨市場。</p> <p>(五)~(七)略</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<u>審計委員會</u>。</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<u>金管會</u>申報，且至遲於次年</p>	<p>人。</p> <p>3. 略</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>A. 略</p> <p>B. 特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報<u>總經理</u>核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 1,000 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A. 略</p> <p>B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報<u>總經理</u>，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>C. ~D. 略</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)略</p> <p>(二)市場風險管理:</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，<u>佔</u>不考慮期貨市場。</p> <p>(五)~(七)略</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<u>監察人</u>。</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<u>證期會</u>申報，且至遲於</p>	

修訂後條文	現行條文	說明
<p>五月底前將異常事項改善情形申報<u>金管會</u>備查。</p> <p>四、~五、略</p>	<p>次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。<u>(本公司若已為上市、上櫃公司，適用此項；若本公司屬公開發行未上市櫃者，則於 93 年度起適用此項)</u></p> <p>四、~五、略</p>	
<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法令規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法令限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p><u>(三)本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：</u></p> <p>1. <u>人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</u></p> <p>2. <u>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。</u></p> <p>3. <u>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</u></p>	<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十四條規定予以增訂。</p> <p>二、酌文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>要契約及董事會議事錄等書件。</u></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令另有規定或有特殊因素事先報經<u>金管會</u>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令另有規定或有特殊因素事先報經<u>金管會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(二)~(六)略</p> <p>(七)本公司於上市或股票在證券商營業處所買賣後，參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將本條第一項第三款之人員基本資料及重要事項日期等資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>金管會</u>備查。</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<u>證期會</u>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<u>證期會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(二)~(六)略</p>	
<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<u>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台幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</u></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、<u>金融機構處分債權或從事大陸地區投資</u>，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.~5.略</p> <p>6.以自地委建、<u>租地委建</u>、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，</p>	<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)向關係人取得不動產。</p> <p>(二)從事<u>大陸地區投資</u>。</p> <p>(三)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(四)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>(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，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.~5.略</p> <p>6.以自地委建、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>(六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內</p>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條及第三十一條規定予以修訂。</p> <p>二、配合實務酌作文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1.~4. 略</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</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<u>即日起算</u>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<u>金管會</u>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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)略</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，除其他法令另有規定者外，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金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>1.~2. 略</p> <p>3. <u>原公告申報內容有變更。</u></p>	<p>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>1.~4. 略</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第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<u>證 券暨期貨管理委員會</u>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<u>證期會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)略</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，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於<u>證期會</u>指定網站辦理公告申報：</p> <p>1.~2. 略</p> <p>四、公告格式</p> <p>(一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣<u>母子公司或關係企業之有價證券</u>，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p>	

修訂後條文	現行條文	說明
	<p>(三)<u>取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</u></p> <p>(四)<u>非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</u></p> <p>(五)<u>赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</u></p> <p>(六)<u>從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</u></p> <p>(七)<u>從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</u></p> <p>(八)<u>進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</u></p>	
<p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、略</p> <p>二、子公司取得或處分資產時，<u>除依所定之處理程序辦理外</u>，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」所訂公告申報標準者，母公司<u>應代該子公司辦理公告申報事宜。</u></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</u>」或「<u>達公司總資產百分之十</u>」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、略</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<u>李準則</u>」<u>第點</u>所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司<u>應辦理公告申報事宜。</u></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</u>」係以母(本)公司之實收資本額為準。</p>	<p>一、依據行政院金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十三條規定予以修訂。</p> <p>二、酌文字修訂。</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』應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</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，<u>送各監察人並提報股東會同意</u>，修正時亦同。<u>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。</u>另外若本公司已設置獨立董事者，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>	<p>配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範，及配合實務酌作文字修訂。</p>

景碩科技股份有限公司  
資金貸與他人作業程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第八條：</p> <p>本公司若因情事變更(如原符合資金貸與限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致貸與金額超限之情形)，致貸與對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送審計委員會以資控管，並依計畫時程完成改善。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>第八條：</p> <p>本公司若因情事變更(如原符合資金貸與限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致貸與金額超限之情形)，致貸與對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送各監察人以資控管，並依計畫時程完成改善。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>為配合本公司審計委員會之設置，故將監察人部份改為審計委員會。</p>
<p>第十二條：</p> <p>本作業程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年一月三十日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p> <p><u>第四次修訂於中華民國一百零一年六月十八日</u></p>	<p>第十一條：</p> <p>本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>若本公司已設置獨立董事後，依前項規定將資金貸與他人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>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年一月三十日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p>	<p>一、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範，及配合實務酌作文字修訂。</p> <p>二、修訂重複之條文序號及新增修訂日期。</p>

附件九

景碩科技股份有限公司  
背書保證作業程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第五條：印鑑章使用及保管程序</p> <p>本公司辦理背書保證事項，除開立保證票據使用票據印鑑章外，以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章。</p> <p>本公司之票據印鑑章、公司印章及票據應指派專人保管，並依公司規定之程序鈐印或簽發票據。</p> <p>前項印章之保管人員應報經董事會同意，變更時亦同。</p> <p>本公司若對國外公司保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>	<p>第五條：印鑑章使用及保管程序</p> <p>本公司辦理背書保證事項，除開立保證票據使用票據印鑑章外，以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章。</p> <p>本公司之票據印鑑章、公司印章及票據應指派專人保管，並依公司規定之程序鈐印或簽發票據。</p> <p>前項印章之保管人員應報經董事會同意，變更時亦同。</p> <p>本公司若對國外公司保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>	酌字修訂。
<p>第六條：背書保證審查程序</p> <p>(一)申請</p> <p>本公司辦理背書保證應以被背書保證公司填妥之『背書保證申請書』為依據，並建立『背書保證備查簿』，詳細列載背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值等事項。</p> <p>(二)徵信及風險評估</p> <p>本公司依據其出具之『背書保證申請書』，由財務處就背書保證對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查並評估背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(三)核決權限</p> <p>本公司辦理背書保證時，應評估背書保證之風險性並備有評估紀錄，必要時應取得擔保品。原則應先經董事會決議通</p>	<p>第六條：背書保證審查程序</p> <p>(一)申請</p> <p>本公司辦理背書保證應以被背書保證公司填妥之『背書保證申請書』為依據，並建立『背書保證備查簿』，詳細列載背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值等事項。</p> <p>(二)徵信及風險評估</p> <p>本公司依據其出具之『背書保證申請書』，由財務處就背書保證對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查並評估背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(三)核決權限</p> <p>本公司辦理背書保證時，應評估背書保證之風險性並備有評估紀錄，必要時應取得擔保品。原則應先經董事會決議通</p>	為配合本公司審計委員會之設置，故將監察人部份改為審計委員會，及酌字修訂

修訂後條文	現行條文	說明
<p>過後始得為之，但為配合時效需要，由董事會授權董事長在前條限額內先行決行，事後再報經最近期董事會追認，已設置獨立董事者，其為他人背書保證，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>本公司辦理背書保證，因業務需要而有超過本程序前條所訂額度之必要時，應經<u>審計委員會</u>同意後送董事會決議通過並由半數以上之董事對本公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，提請股東會追認之；如股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。若本公司已設置獨立董事後，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。</p> <p>本公司背書保證之對象原符合第二條之規定而嗣後不符規定，或背書保金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並報告於董事會。</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公司間，依第三條第二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>過後始得為之，但為配合時效需要，由董事會授權董事長在前條限額事會內先行決行，事後再報經最近期董事會追認，已設置獨立董事者，其為他人背書保證，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>並報股東會備查。</u></p> <p>本公司辦理背書保證，因業務需要而有超過本程序前條所訂額度之必要時，應經董事會決議通過並由半數以上之董事對本公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，提請股東會追認之；如股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。若本公司已設置獨立董事後，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。</p> <p>本公司背書保證之對象原符合第二條之規定而嗣後不符規定，或背書保金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並報告於董事會。</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公司間，依第三條第二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>第七條：本公司若因情事變更(如原符合背書保證限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致背書保證金額超限之情形)，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送審計委員會以資控管，並</p>	<p>第七條：本公司若因情事變更(如原符合背書保證限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致背書保證金額超限之情形)，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送各監察人以資控管，並依</p>	<p>為配合本公司審計委員會之設置，故將監察人部份改為審計委員會。</p>



修訂後條文	現行條文	說明
<p>依計畫時程完成改善。 本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司時，除應詳細審核及評估外，後續控管措施及處理程序如下：</p> <p>(一)背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>(二)背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。</p> <p>(三)背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。</p>	<p>計畫時程完成改善。 本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司時，除應詳細審核及評估外，後續控管措施及處理程序如下：</p> <p>(一)背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>(二)背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。</p> <p>(三)背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。</p>	
<p><u>第十一條：本程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施</u>，修正時亦同。 本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日 第一次修訂於中華民國九十二年六月二十八日 第二次修訂於中華民國九十五年六月十九日 第三次修訂於中華民國九十八年六月十六日 第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日 <u>第五次修訂於中國民國一百零一年六月十八日</u></p>	<p><u>第十一條：本程序於經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論</u>，修正時亦同。 <u>若本公司已設置獨立董事後，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> 本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日 第一次修訂於中華民國九十二年六月二十八日 第二次修訂於中華民國九十五年六月十九日 第三次修訂於中華民國九十八年六月十六日 第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p>	<p>一、配合審計委員會之設置，爰修訂監察人相關規範，及配合實務酌作文字修訂。</p> <p>二、新增修訂日期。</p>

景碩科技股份有限公司

董事及監察人選舉辦法條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
董事選舉辦法	董事及監察人選舉辦法	配合審計委員會之設置，修訂辦法名稱。
第一條： 凡本公司董事之選舉，悉依本辦法之規定。	第一條： 凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第二條： 本公司董事之選舉，於股東會時行之。	第二條： 本公司董事及監察人之選舉，於股東會時分別行之。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第三條： 本公司董事之選舉採用單記名累積投票法，選舉人之記名得以出席證編號代之。	第三條： 本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，選舉人之記名得以出席證編號代之。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第四條： 本公司董事之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事人數相同之選舉權票分發給各股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。	第四條： 本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事人數相同之選舉權票分發給各股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人， <u>選任監察人時亦同。</u>	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第六條： 本公司董事，依本公司章程所規定之名額， <u>分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權</u> ，由所得選票代表選舉權較多者依次當選為董事，如當選之董事，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	第六條： 本公司董事及監察人，依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選為董事或監察人，同時當選為董事或監察人之 <u>人</u> ，應自行決定充任董事或監察人，如當選之董事或監察人，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；如有二人以上得權數相同而超過由主席代為抽籤。	一、配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。 二、配合實際作業需要修訂。
第十一條： 董事之選舉應設置投票櫃，經投票後由監票員會同開啟票櫃。	第十一條： 董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，經分別投票後，由監票員會同開啟票櫃。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第十三條： 當選之董事由董事會分別發給當選通知書。	第十三條： 當選之董事及監察人由董事會分別發給當選通知書。	配合審計委員會之設置，刪除監察人之規定。
第十六條： 本辦法訂定於中華民國九十二年六月二十八日。 <u>第一次修訂於民國一百零一年六月十八日。</u>	第十六條： 本辦法訂定於中華民國九十二年六月二十八日。	新增修訂日期。

景碩科技股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定外，應依本規則辦理。
- 第二條：股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條：股東會如由董事會召開者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召開者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另行推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第十條：出席股東發言時，須先填具發言條載明發言主旨、股東戶號(或出席證號碼)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十一條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十二條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十五條：開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

第十六條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

第十七條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十八條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

第十九條：同一議案有修正案或代替案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第二十條：主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第二十一條：本規則經股東會決議通過後實行，修改時亦同。

第二十二條：本規則訂定於中華民國九十二年六月二十八日。

景碩科技股份有限公司

董事會議事規則

第 一 條：目的

為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規則，以資遵循。

第 二 條：適用範圍

本公司董事會之議事規範，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。

第 三 條：召集及會議通知

本公司董事會每季至少應召集乙次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

本規則第十二條之一第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第 四 條：會議通知及會議資料

本公司董事會指定之議事單位為財務處。

議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。

董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。

第 五 條：簽名簿之備置及董事之委託出席

召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到。董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

前二項代理人，以受一人之委託為限。

第 六 條：董事會開會地點及時間

董事會之召開，應於本公司所在地及辦公時間內為之。但為業務需要，得於其他便利董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

第七條：董事會主席及代理人

本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

第八條：董事會參考資料及列席人員

董事會召開時，財務處應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

董事會進行中，得視議案內容通知非擔任董事之相關部門經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。另亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，提供專家意見以供董事會參考。

監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但對於專屬董事會職權之事項，無表決權。

第九條：錄音或錄影存證

董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項規定。

以視訊會議召開者，其會議錄音、錄影資料為會議紀錄之一部分，應永久保存。

第十條：董事會召開應注意事項

董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，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。

會議經主席宣告延後二次仍不足額者，應依第三條規定之程序重行召集，始得再行集會。

第十條之一：議事內容

本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

一、報告事項：

- (一)上次會議紀錄及執行情形。
- (二)重要財務業務報告。
- (三)內部稽核業務報告。
- (四)其他重要報告事項。

二、討論事項：

- (一)上次會議保留之討論事項。
- (二)本次會議預定討論事項。

三、臨時動議。

#### 第十一條：議案討論

董事會討論之議案，原則上應依會議通知所排定之議程進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。

前項排定之議程於議事（含臨時動議）終結前，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第十條規定。

會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。

#### 第十二條：董事發言

出席董事發言後，主席得親自或指定相關人員答覆，或指定列席之專業人士提供相關必要之資訊。

董事針對同一議案有重複發言、發言超出議題等情事，致影響其他董事發言或阻礙議事進行者，主席得制止其發言。

#### 第十二條之一：應經董事會討論事項

下列事項應提本公司董事會討論：

（一）本公司之營運計畫。

（二）年度財務報告及半年度財務報告。

（三）依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。

（四）依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

（五）募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

（六）財務、會計或內部稽核主管之任免。

（七）依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。

獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

#### 第十三條：表決方式

主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

一、舉手表決或投票器表決。

二、唱名表決。

三、投票表決。

四、公司自行選用之表決。

#### 第十四條：決議、監票及計票方式

議案之表決，除證交法、公司法及本公司章程另有規定外，以出席董事過半數之同意通過之。

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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

董事會決議事項，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。

#### 第十五條：利益迴避

董事或其他代表之法人對於會議之事項，應於下列事項審議時迴避之，不得參加討論，並不得代理其他董事行使其表決權：

- 一、 與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者。
- 二、 董事認應自行迴避者。
- 三、 經董事會決議應為迴避者。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。

#### 第十六條：會議記錄及簽署事項

本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- (一)會議屆次（或年次）及時間地點。
- (二)主席之姓名。
- (三)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- (四)列席者之姓名及職稱。
- (五)記錄之姓名。
- (六)報告事項。
- (七)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。
- (八)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- (九)、其他應記載事項。

董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：

- (一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- (二)若本公司設立審計委員會時，有未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意者。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。

會議紀錄並需由會議主席及記錄人員簽名，於會後二十日內，將會議紀錄分送各董事及監察人。

董事會會議紀錄應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。



第十七條：董事會授權原則

第十二條之一第一項應提本公司董事會討論事項，不得授權。

董事會休會期間，除依當期董事會決議之議案，授權董事長全權處理外，餘均應由董事會決議。

第十八條：本議事規則之訂定及修正應經董事會同意。

第十九條：本議事規則於民國九十五年二月十五日訂立，民國九十六年二月十五日修訂。

## 附 錄 三

### 景碩科技股份有限公司公司章程

#### 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為景碩科技股份有限公司。

(英文名稱為KINSUS INTERCONNECT TECHNOLOGY CORP.)

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、CC01080 電子零組件製造業
- 二、F119010 電子材料批發業
- 三、F219010 電子材料零售業
- 四、I103010 企業經營管理顧問業
- 五、CQ01010 模具製造業
- 六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- 七、CB01990 其他機械製造業
- 八、F401010 國際貿易業

第三條：本公司設總公司於臺灣省桃園縣，必要時得經董事會之決議在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法，依照公司法第二十八條規定。

#### 第一章 股份

第五條：本公司額定資本總額為新台幣伍拾伍億元整，分為伍億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行；未發行股份由董事會決議後發行之。

第六條：本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。

第七條：股票如有遺失，應即向本司申請掛失，並於五日內依法向管轄法院聲請公示催告，並經除權判決確定後，檢具上項有關證明向本公司申請補發新股票。

第八條：每屆股東常會開會前六十日，股東臨時會開會前三十日，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

#### 第三章 股東會

第九條：本公司股東會分左列兩種：

- 一、股東常會，於每會計年度終結後六個月內，由董事會召開之。
- 二、股東臨時會，除相關法令另有規定外，必要依法時召集之。

第十條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，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；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十一條：股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期地點及召集事由通知各股東。

第十二條：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，委託代理人，出席股東會。

第十三條：本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條第2項所列無表決權者，不在此限。

第十四條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。但有左列情事其表決權應有已發行股份總數三分之二股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

1.購買或合併國內外其他企業。

2.解散或清算、分割。

#### **第四章 董事、監察人及經理人**

第十五條：本公司設董事五至九人，監察人二至三人，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。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

第十五條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法第192之1規定辦理。

第十六條：董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具預算、決算及財務報告
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案
- 三、提出資本增減之議案
- 四、編定重要章則及公司組織規程
- 五、委任及解任本公司之總經理及主要經理人
- 六、分支機構之設置及裁撤
- 七、編定預算及決算
- 八、其他依公司法或股東會決議與之職權

第十七條：董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。董事長對外代表公司。

第十八條：董事會除公司法另有規定外，每三個月由董事長召集之。董事會之召集，應載明事由，於7日前通知董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之，通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第十九條：董事長為董事會主席，董事長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。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。前項代理人，以受一人之委託為限。

第二十條：監察人之職權如左：

- 一、查核公司財務狀況
- 二、查核公司帳目表冊及文件
- 三、公司業務情形之查詢
- 四、審核預算及決算
- 五、盈餘分配或虧損彌補議案之查核
- 六、其他公司法賦予之職權

第二十一條：本公司設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條定辦理。總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

## 第五章 會計

第二十二條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十三條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損彌補之議案

第二十四條：本公司盈餘分配之規定如下：

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提列百分之十法定盈餘公積。
- 四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 五、董事酬勞就扣除一至四款剩餘之數提撥百分之一。

六、員工紅利分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之一。

員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

餘由董事會擬具分配議案，報請股東會決議之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

本公司董事及監察人之報酬授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定報酬。另公司應為所有董事及監察人投保董監責任險。

## 第六章 附則

第二十五條：本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。

第二十五條之一：本公司得就業務上需要，從事對外背書保證。

第二十六條：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第二十七條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理之。

第二十八條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十九年九月一日訂立。第一次修正於民國九十二年六月二十八日。第二次修訂正於民國九十二年八月二十六日。第三次修訂正於民國九十三年四月十六日。第四次修訂正於民國九十三年四月十六日。第五次修訂於民國九十四年六月十四日。第六次修訂於民國九十四年六月十四日。第七次修訂於民國九十五年六月十九日，第八次修訂於民國九十六年五月三十日，第九次修訂於民國九十七年五月三十日，第十次修訂於民國九十九年六月十八日，第十一次修訂於民國一百年六月二十二日。

#### 附 錄 四

董事會擬議盈餘分配議案之員工紅利及董監酬勞等相關資訊：

(一)擬議配發員工現金紅利 429,701,106 元，董監酬勞 28,189,153 元。

(二)上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利及董監事酬勞之差異數為 0 元。

## 附 錄 五

### 景碩科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

#### 第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日(九一)台財證(一)第 0 九一 0 0 0 六一 0 五 號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

#### 第三條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。
- 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

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。

所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- (一)非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之五十。
- (二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之一百二十。
- (三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之六十。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認通過後始得為之。
- (二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認通過後始得為之。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，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。

四、不動產或其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。



- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
- 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其每筆交易金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前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，其每筆交易金額在新台幣參億元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，並由相關單位主管分層負責辦理，每筆交易金額達新台幣參億元者，另須提董事會同意或追認。
- (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。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

##### 三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

##### 四、取得專家意見

- (一)本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見之規定
- (二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第九條：向關係人取得不動產之處理程序

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

## 二、評估及作業程序

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

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

## 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

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

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

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

1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- (1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- (3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

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

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

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

2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

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

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

1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

3.與關係人簽訂合建契約而取得不動產。

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

#### 第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

##### (一)評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依內部控制制度固定資產循環程序辦理。

##### (二)交易條件及授權額度之決定程序

1.取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

2.取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

3.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二分之一以上同意，並提董事會決議董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

##### (三)執行單位

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

#### (四)會員證或無形資產專家評估意見報告

- 1.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應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。
- 2.本公司若係經法院拍賣程序取得或處分會員證或無形資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第十一條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

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

#### 第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

##### 一、交易原則與方針

##### (一) 交易種類

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

##### (二) 經營（避險）策略

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

##### (三) 權責劃分

##### 1. 財務部門

##### (1) 交易人員

- A.負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B.交易人員應每一週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- C.依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

##### (2) 會計人員

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

##### (3) 交割人員:執行交割任務。

(4) 衍生性商品核決權限

A. 避險性交易之核決權限

核 決 權 人	每 日 交 易 權 限	淨累積部位交易權限
財 會 主 管	US\$0.5M 以下	US\$1.5M 以下(含)
總 經 理	US\$0.5M-2M(含)	US\$5M 以下(含)
董 事 長	US\$2M 以上	US\$10M 以下(含)

B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

C. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

2. 稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性並按月稽核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向以書面通知各監察人。

3. 績效評估

(1) 避險性交易

A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

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

(2) 特定用途交易

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

4. 契約總額及損失上限之訂定

(1) 契約總額

A. 避險性交易額度

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

B. 特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 1,000 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2) 損失上限之訂定

A. 有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。

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

- C. 個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或交易合約金額百分之五何者為低之金額為損失上限。
- D. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。

## 二、風險管理措施

### (一) 信用風險管理:

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

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，但總經理核准者則不在此限。

### (二) 市場風險管理:

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

### (三) 流動性風險管理:

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

### (四) 現金流量風險管理

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

### (五) 作業風險管理

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

### (六) 商品風險管理

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

### (七) 法律風險管理:

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

## 三、內部稽核制度

- (一) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。
- (二) 內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期備查。

#### 四、定期評估方式

- (一) 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

#### 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

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

### 第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

#### 一、評估及作業程序

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

#### 二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，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證期會同意者外，應於同一天召開董事會。

- (二)事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
- 1.辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3.發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - 4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
- 1.違約之處理。
  - 2.因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - 3.參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - 4.參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - 5.預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - 6.計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。



#### 第十四條：資訊公開揭露程序

##### 一、應公告申報項目及公告申報標準

(一)向關係人取得不動產。

((三)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(四)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。

(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1.買賣公債。

2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。

3.買賣附買回、賣回條件之債券。

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

5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6.以自地委建、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。

(六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1.每筆交易金額。

2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

##### 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第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二日內辦理公告申報。

##### 三、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。

(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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。

(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過，修正時亦同。
- 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「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。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。

第十六條：罰則

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

第十七條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

景碩科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序

第一條：本作業程序依公司法及行政院金融監督管理委員會有關規定訂定之。

第二條：本公司之貸與對象為以下兩者：

- (一)與本公司有業務往來的公司或行號。
- (二)有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第三條：資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第四條之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- (一)本公司持股達百分之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- (二)他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- (三)其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第四條：資金貸與總額及個別對象之限額

本公司資金貸與他人之總額度除依政府相關規定外，以本公司淨值百分之二十為限。其中對個別對象若為關係企業或子公司貸與額度以不超過本公司可貸資金總額度之百分之五十。與本公司有業務往來之公司或行號等非關係企業貸與額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司可貸資金總額之百分之十之孰低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

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，不受前項之限制。

第五條：資金融通期限及計息方式

- (一)期限：每筆資金貸款期限自貸與日起最長不超過一年
- (二)利率：不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率，本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則。
- (三)如遇特殊情形者經董事會同意後，得依實際狀況需要予以調整。

## 第六條：審查程序

### (一)申請

本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度，並建立『資金貸與備查簿』，詳細記載資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、資金貸與他人之必要性及合理性、資金貸與對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值相關資訊。

### (二)徵信及風險評估

本公司依據其出具之『融資申請書』，應由財務處就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，擬徵信報告。

### (三)保全

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務處之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

### (四)授權範圍

本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務處徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，但貸與金額在新台幣壹仟萬元以內者，得經董事長核准後先行辦理貸款，再提董事會追認之。

本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

## 第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

第八條：本公司若因情事變更(如原符合資金貸與限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致貸與金額超限之情形)，致貸與對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送各監察人以資控管，並依計畫時程完成改善。

本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

第九條：凡依規定應向主管機關公告或申報者，均依其規定辦理。

第十條：本公司之子公司如擬將資金貸與他人者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，經本公司董事會核准，並應依所定作業程序辦理。

第十一條：罰則

本公司員工承辦資金貸與作業有違反本作業程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十一條：本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。若本公司已設置獨立董事後，依前項規定將資金貸與他人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。

本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日

第一次修訂於中華民國九十二年一月三十日

第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日

第三次修訂於中華民國九十九年六月十八日

景碩科技股份有限公司  
背書保證作業程序

第一條：本作業程序依公司法及行政院金融監督管理委員會有關規定訂定之。

第二條：適用範圍

本公司對外辦理背書保證，應依本『背書保證作業程序』(以下簡稱本程序)辦理。

本程序所稱背書保證係指下列事項：

一、融資背書保證，包括：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

四、本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序之規定辦理。

第三條：本公司背書保證之對象，以下列公司為限：

一、有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。

第四條：背書保證之限額

本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之六十為限，及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

若係屬與本公司有業務往來之公司其背書保證額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司對外背書保證總額度之百分之十之孰低者為限。

所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

#### 第五條：印鑑章使用及保管程序

本公司辦理背書保證事項，除開立保證票據使用票據印鑑章外，以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章。

本公司之票據印鑑章、公司印章及票據應指派專人保管，並依公司規定之程序鈐印或簽發票據。

前項印章之保管人員應報經董事會同意，變更時亦同。

本公司若對國外公司保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。

#### 第六條：背書保證審查程序

##### (一)申請

本公司辦理背書保證應以被背書保證公司填妥之『背書保證申請書』為依據，並建立『背書保證備查簿』，詳細列載背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值等事項。

##### (二)徵信及風險評估

本公司依據其出具之『背書保證申請書』，由財務處就背書保證對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查並評估背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

##### (三)核決權限

本公司辦理背書保證時，應評估背書保證之風險性並備有評估紀錄，必要時應取得擔保品。原則應先經董事會決議通過後始得為之，但為配合時效需要，由董事會授權董事長在前條限額事會內先行決行，事後再報經最近期董事會追認，已設置獨立董事者，其為他人背書保證，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。並報股東會備查。

本公司辦理背書保證，因業務需要而有超過本程序前條所訂額度之必要時，應經董事會決議通過並由半數以上之董事對本公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，提請股東會追認之；如股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。若本公司已設置獨立董事後，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。

本公司背書保證之對象原符合第二條之規定而嗣後不符規定，或背書保金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並報告於董事會。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，依第三條第二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。

第七條：本公司若因情事變更(如原符合背書保證限額之規定，嗣後因淨值降低等原因致背書保證金額超限之情形)，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫並送各監察人以資控管，並依計畫時程完成改善。

本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司時，除應詳細審核及評估外，後續控管措施及處理程序如下：

- (一) 背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。
- (二) 背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。
- (三) 背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。

第八條：公司資訊申報程序

凡依規定應向主管機關公告或申報者，均依其規定辦理。

第九條：本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，經本公司董事會核准，並應依所定作業程序辦理。

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有主管機關規定之各項應公告申報之事項，由本公司為之。

前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額佔本公司淨值比例計算之。

第十條：罰則

本公司員工承辦背書保證作業有違反本作業程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十一條：本程序於經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

若本公司已設置獨立董事後，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。

本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日

第一次修訂於中華民國九十二年六月二十八日

第二次修訂於中華民國九十五年六月十九日

第三次修訂於中華民國九十八年六月十六日

第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日



### 董事及監察人選舉辦法

第一條：凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定。

第二條：本公司董事及監察人之選舉，於股東會時分別行之。

第三條：本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，選舉人之記名得以出席證編號代之。

第四條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事人數相同之選舉權票分發給各股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人，選任監察人時亦同。

第五條：選舉開始時由主席指定監票員、唱票員、記票員若干人，執行各項有關任務。

第六條：本公司董事及監察人，依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選為董事或監察人，同時當選為董事或監察人之人，應自行決定充任董事或監察人，如當選之董事或監察人，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；如有二人以上得權數相同而超過由主席代為抽籤。

第七條：選舉開始時，由主席指定監票員及計票員辦理監票及計票事宜。

第八條：投票櫃由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第九條：選舉人須在選票被選人欄填明被選人姓名並得加註出席證編號，然後投入投票櫃內，惟法人為股東時選票之被選人欄得填列該法人名稱或該法人之代表人。

第十條：選票有下列情事之一者無效：

- (1)不用董事會所製備之選票者。
- (2)以空白之選票投入投票櫃者。
- (3)字跡模糊無法辨認或塗改不依法更正者。
- (4)同一選票填列被選人人數超過所規定之名額者。
- (5)除填被選人姓(戶)名，身份證字號或統一編號及股東戶號外，夾寫其他文字者。
- (6)所填被選人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身份證字號可資辨別者。

第十一條：董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，經分別投票後，由監票員會同開啟票櫃。

第十二條：計票由監票員在旁監視開票結果，由主席當場宣佈。

第十三條：當選之董事及監察人由董事會分別發給當選通知書。

第十四條：本辦法未規定之事項，悉依照公司法、本公司章程及有關法令辦理。

第十五條：本辦法由股東會通過後施行，修改時同。

第十六條：本辦法訂定於中華民國九十二年六月二十八日

## 附 錄 九

### 董事及監察人資料

一、本公司實收資本額為 4,460,000,000 元，已發行股數 446,000,000 股。

二、截至一〇一年四月二十日股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數：

1.全體董事法定最低應持有股數：16,000,000 股

2.全體監察人法定最低應持有股數：1,600,000 股

3.董事監察人持股情形

基準日：101 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選 任 時 持 有 股 數		停止過戶日股東名簿 記 載 之 持 有 股 數	
		股 數	比 例	股 數	比 例
董事長	華瑋投資股份有限公司法人代表：童子賢	60,128,417	13.48%	60,128,417	13.48%
董 事	華毓投資股份有限公司法人代表：徐世昌	55,556,221	12.46%	55,556,221	12.46%
董 事	華毓投資股份有限公司法人代表：蘇艷雪	55,556,221	12.46%	55,556,221	12.46%
董 事	郭明棟	2,881,895	0.65%	1,679,795	0.38%
董 事	魯 靖	2,427,007	0.54%	1,681,607	0.38%
董 事	張景溢	-	-	-	-
獨立董事	陳進財	-	-	-	-
獨立董事	黃春寶	-	-	-	-
獨立董事	吳輝煌	-	-	-	-
監 察 人	華旭投資股份有限公司法人代表：林秋炭	58,233,091	13.06%	58,233,091	13.06%
監察人	吳薌薌	-	-	-	-
監察人	鄭中人	-	-	-	-
全體董事持有股數		120,993,540	27.13%	119,046,040	26.69%
全體監察人持有股數		58,233,091	13.06%	58,233,091	13.06%
全體董事、監察人持有股數		179,226,631	40.19%	177,279,131	39.75%

## 其他說明事項

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 說明：1. 依據公司法第 172 條之 1 及 192 條之 1 規定辦理，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案及獨立董事候選人名單。
2. 議案以一項為限，超過一項者均不列入。提案內容以三百字為限，超過三百字者不予列入議案。
3. 股東提名獨立董事候選人以三人為限超過則全數無效，獨立董事候選人之專業資格持股及兼職限制應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定。
4. 本公司今年股東常會受理股東提案及提名申請期間為一〇一年四月十三日起至一〇一年四月二十三日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
5. 本公司並無接獲任何股東提案。
6. 除本公司董事會提名外，本公司並無接獲任何股東提名。