

股票代號：4536



拓凱實業股份有限公司

民國一一二年股東常會
議事手冊

股東會召開方式：實體股東會

中華民國一一二年五月三十一日

臺中市南屯區工業區 20 路 17 號

(拓凱實業股份有限公司 B1 會議室)

目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、主席致詞.....	2
二、報告事項.....	3
三、承認事項.....	4
四、討論事項.....	6
五、臨時動議.....	7
六、散 會.....	7
參、相關參考附件.....	8
一、營業報告書.....	8
二、審計委員會審查報告書.....	11
三、民國一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告.....	12
四、本公司【董事會議事規則】修訂對照表.....	13
五、民國一一一年度會計師查核報告暨財務報表.....	17
六、本公司【取得或處分資產處理程序】修訂對照表.....	38
七、本公司【股東會議事規則】修訂對照表.....	46
肆、附錄.....	61
一、本公司【董事會議事規則】修正前.....	61
二、本公司【取得或處分資產處理程序】修正前.....	65
三、本公司【股東會議事規則】修正前.....	76
四、本公司【章程】.....	81
五、董事持股情形.....	86



拓凱實業股份有限公司

民國一十二年股東常會開會程序

一、主席致詞

二、報告事項

三、承認事項

四、討論事項

五、臨時動議

六、散會



拓凱實業股份有限公司

民國一一二年股東常會議程

時 間：中華民國一一二年五月三十一日(星期三) 上午九時

地 點：臺中市南屯區工業區二十路 17 號 (拓凱公司 B1 會議室)

出 席：全體股東及股權代表人

主 席：沈董事長 文振 先生

一、主席致詞

二、報告事項：

(一)民國一一一年度營業報告。

(二)審計委員會審查本公司民國一一一年度決算表冊報告。

(三)民國一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告。

(四)本公司【董事會議事規則】部分條文修正報告。

三、承認事項：

(一)本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表案。

(二)本公司民國一一一年度盈餘分派案。

四、討論事項

(一)本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文修正案。

(二)本公司【股東會議事規則】部分條文修正案。

五、臨時動議

六、散會

二、報告事項

第一案 【董事會提】

案由：民國一一一年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國一一一年度營業報告書，詳如附件一。

(請參閱議事手冊第 08~10 頁)

第二案 【董事會提】

案由：審計委員會審查本公司民國一一一年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，詳如附件二。(請參閱議事手冊第 11 頁)

第三案 【董事會提】

案由：民國一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：依本公司章程第三十條規定本公司每年決算如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，提撥不高於百分之五為董事酬勞，民國一一一年度員工及董事酬勞建議分派，詳如附件三。(請參閱議事手冊第 12 頁)

第四案 【董事會提】

案由：本公司【董事會議事規則】部分條文修正報告，報請 公鑒。

說明：為強化公司治理，爰依據臺灣證券交易所民國 111 年 8 月 8 日臺證上一字第 1110015595 號函辦理，增修本公司【董事會議事規則】部分條文，詳如附件四。(請參閱議事手冊第 13~16 頁)

三、承認事項

第一案【董事會提】

案 由：本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：

- 一、本公司民國一一一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君及曾棟鑒會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。
- 二、營業報告書、財務報表業經董事會通過，並請審計委員會審查竣事。
- 三、營業報告書與財務報表暨會計師查核報告，詳如附件一(請參閱議事手冊第 08~10 頁)及附件五 (請參閱議事手冊第 17~37 頁)。
- 四、敬請 承認。

決 議：

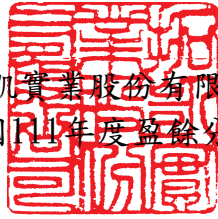
第二案【董事會提】

案 由：本公司民國一一一年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：

- 一、本公司於民國一一二年三月九日董事會依公司章程規定，擬訂民國一一一年度盈餘分派案如下：

拓凱實業股份有限公司
民國111年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 1,759,645,759
加：本年度稅後淨利	2,260,063,589
提列項目	
減：法定盈餘公積(10%)	(226,006,359)
加：依法迴轉特別盈餘公積(註1)	288,901,735
本年度可供分配盈餘	4,082,604,724
分配項目	
股東紅利	
（股票股利約每股0元，計0元）	0
（現金股利約每股11.0元，計999,020,000元）	(999,020,000)
期末未分配盈餘	3,083,584,724

註1、111年底權益的其他權益項目餘額為負數330,291,103元，公司已提撥619,192,838元之特別盈餘公積，依金管證發字第1010012865號函規定111年度應迴轉288,901,735元之特別盈餘公積。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



二、上述每股係以一一一年底流通在外股數 90,820,000 股計算。

三、本公司於盈餘分配基準日前，如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，致本公司盈餘分配基準日流通在外股數有所變動，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利金額按盈餘分配基準日實際流通在外股數，調整股東紅利分配率。

四、依現行所得稅法第 66 之 9 條，自民國一百零七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之五營利事業所得稅；依財政部 87.4.30.台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分派原則，係先分派民國一一一年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。

五、盈餘分派股東紅利經股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日；本次現金股利分派計算至元為止，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

六、本案如遇法令變更或經主管機關核定修正，或因客觀環境變更而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

七、敬請 承認。

決 議：

四、討論事項

第一案：【董事會提】

案 由：本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文修正案，提請 公決。

說 明：

一、為配合實務運作及強化關係人交易之管理，爰依據臺灣證券交易所民國 111 年 2 月 7 日臺證上一字第 1110002112 號函辦理，增修本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文，相關修正對照表詳如附件六(請參閱議事手冊第 38~45 頁)。

二、本案業經民國 111 年 12 月 22 日董事會決議通過，提請股東會討論。

決 議：

第二案：【董事會提】

案 由：本公司【股東會議事規則】部分條文修正案，提請 公決。

說 明：

一、配合公司法開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，爰依據臺灣證券交易所民國 111 年 3 月 8 日臺證治理字第 1110004250 號函辦理，增修本公司【股東會議事規則】部分條文，相關修正對照表詳如附件七(請參閱議事手冊第 46～60 頁)。

二、本案業經民國 111 年 12 月 22 日董事會決議通過，提請股東會討論。

決 議：

五、臨時動議

六、散 會

參、相關參考附件

一、營業報告書

拓凱實業股份有限公司 營業報告書

民國 111 年度

拓凱公司民國 111 年度受益於運動休閒產品持續熱賣，加上全體員工辛勤努力滿足客戶大幅成長的訂單需求，使得合併營收創下歷史新高達新台幣 109.65 億元。在獲利方面受惠於漲價及新台幣及人民幣對美元貶值而讓毛利率較 110 年度上升 4.86%，再加上營運規模擴大使營運更具經濟效益的狀況下，讓 111 年的每股盈餘創下佳績達 24.89 元。

拓凱自成立以來一直秉持著「誠信、勤奮、創新、感恩」的經營理念，以成為「客戶滿意、員工樂意、股東利益、永續經營、回饋社會」的五贏人本親善企業為努力職志。展望未來，拓凱經營團隊除將持續遵循主管機關推動財務資訊透明及精進公司治理外，在面對全球淨零排放的目標下，將深化 ESG 之執行，以追求公司穩健永續經營，期能創造更高的經濟效益，完成全體股東的託付與期許。

茲將民國 111 年營業結果報告如下：

一、民國 111 年營業報告

(一)營業計劃實施成果

拓凱個體財報於民國 111 年度營業收入淨額為新台幣 82.45 億元，較民國 110 年的新台幣 58.63 億元增加新台幣 23.82 億元，成長 40.64%；民國 111 年毛利率為 22.11%，較前一年度 19.07%，上升 3.04%；稅前淨利率達 33.27%，較前一年度的 21.37%，上升 11.90%。

拓凱合併財報於民國 111 年營業收入淨額為新台幣 109.65 億元，較民國 110 年的新台幣 86.92 億元增加新台幣 22.73 億元，成長 26.16%；民國 111 年受惠於產品漲價及新台幣、人民幣對美元大幅貶值影響，合併毛利率為 35.40%，較前一年度的 30.54%，上升 4.86%；合併稅前淨利率則為 28.83%，較前一年度的 16.84%，大幅上升 11.99%。

整體而言，民國 111 年度歸屬於本公司的稅後淨利金額為新台幣 22.60 億元，較民國 110 年的新台幣 8.32 億元增加新台幣 14.28 億元，成長 171.76%。稅後每股盈餘為新台幣 24.89 元，較前一年的 9.16 元，成長 171.72%。

(二)拓凱-個體、合併財務報告之損益及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		年度別	111 年度	110 年度	增（減）比 （%）
損益分析	營業收入	合併	10,965,309	8,691,928	26.16%
		個體	8,245,125	5,862,658	40.64%
	營業毛利	合併	3,881,806	2,654,682	46.22%
		個體	1,822,875	1,118,261	63.01%
	稅後淨利（屬本公司業主）	個體/合併	2,260,065	831,647	171.76%
獲利能力	資產報酬率（%）	合併	17.04	7.91	115.42%
		個體	19.10	8.32	129.57%
	股東權益報酬率（%）	合併	32.03	14.36	123.05%
		個體	33.95	15.13	124.39%
	稅前純益佔實收資本比率（%）	合併	348.07	161.10	116.06%
		個體	302.02	137.98	118.89%
	純益率（%）	合併	20.61	9.57	115.36%
		個體	27.41	14.19	93.16%
	每股盈餘（元）	個體/合併	24.89	9.16	171.72%

(三)研究發展成果

1. 開發出減少約 15%重量的輕量化全避震登山車車架。
2. 實踐 ESG 精神開發出使用植物纖維取代碳纖維的網球拍。
3. 開發出可拆式下巴的馬術帽。
4. 開發出新型式安全帽鏡片作動機構，並取得實用新型專利。
5. 開發出升級版的小型迷你 C 臂 X 光機。
6. 開發出可調整傾斜角度的高階顯影檢測設備頭枕。
7. 開發出移動式 DR 攝影醫療診斷設備之顯影零組件。

二、民國 112 年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 持續佈局未來。
2. 深化科技創新。
3. 快速引領變革。
4. 實踐精益生產。

(二)未來公司發展策略

- 1.成為從概念設計到生產品質的複材技術提供者。
- 2.快速開發打樣及提升生產效能與產能。
- 3.擴大各產品之市佔。

(三)重要之產銷策略

- 1.持續擴大投資以分散營運風險滿足客戶訂單需求。
- 2.新產品新應用技術市場開發。
- 3.提升生產效率與彈性以縮短生產週期。
- 4.持續推動精實生產提升競爭力。
- 5.製程持續精進以達省人化及提升良率。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

雖然今年全球新冠肺炎疫情已趨緩，各國亦已陸續解封讓生活回到正軌，但因通膨高漲讓全球各國央行先後激進升息，而導致全球的主要經濟體產生經濟成長放緩和勞動力市場疲軟之現象，使今年度各企業將面臨消費不振的營運常態。

另，實現淨零排放及歐美碳邊境稅調整機制已成為影響企業營運競爭力的重大議題，因此如何在營運過程中導入低碳製程、提升能源效率、使用低碳或無碳電力與燃料及推動循環經濟以節能減碳並達到碳中和，係所有企業在追求永續發展及規劃營運策略時需積極應對的長期課題。

拓凱為實現永續經營的目標，除已成立「拓凱 ESG 諮詢委員會」，並依 ISO14064-1 之規範執行碳盤查之作業外，亦已加入自行車永續聯盟(Bicycling Alliance for Sustainability)，努力往淨零碳排的目標邁進。而今年外在經營環境雖然可能將受到自行車市場庫存高於常態及消費不振的干擾，但拓凱的經營團隊將引領全體同仁勵行精實生產提升競爭力，來滿足客戶付託。並將以長期專注於複合材料耕耘所打下的深厚基礎，致力推動「持續佈局未來」、「深化科技創新」、「快速引領變革」及「實踐精益生產」的經營方針，專注於複合材料各領域產品的開發及擴大運用，來確保永續發展的競爭優勢。

董事長：沈文振



總經理：沈貝倪



會計主管：張秋森



二、審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳少君、曾棟鋆會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致 本公司民國一一二年股東常會

拓凱實業股份有限公司



審計委員會召集人： 楊世緘



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

三、民國一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告

一、本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分配，業經民國 112 年 03 月 09 日召開之薪資報酬委員會暨董事會審議通過。

二、依本公司章程第三十條規定本公司每年決算如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，提撥不高於百分之五為董事酬勞，民國一一一年度員工及董事酬勞建議分派如下：

項次	佔比%	酬勞分配金額
一、員工酬勞	約 3.61%	NT\$ 104,269,336 元
二、董事酬勞	約 1.36%	NT\$ 39,324,435 元

四、本公司【董事會議事規則】修訂對照表

名稱：T-CI-00-XX01 董事會議事規則

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
1.3.	1.3.	權責單位 <u>財務總部</u> 為本規則之管理單位。	權責單位 <u>集團董事會辦公室</u> 為本規則之管理單位。	因應組織調整修訂管理單位。
2.1	2.1	本公司董事會每季召集一次。 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。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規則2.5第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	本公司董事會每季召集一次。 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。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規則2.5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。	鑒於 2.5 第一項各款係涉及公司經營之重要事項，應於召集事由中載明，以使董事為決策前有充分之資訊及時間評估其議案，爰刪除第四項除書規定，明定 2.5 第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。另公司倘有緊急應提董事會討論之情事，可依第二項規定得隨時召集。
2.3.	2.3.	本公司董事會指定 <u>財務總部</u> 辦理董事會有關議事事務。 議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。 董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。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。	本公司董事會指定 <u>集團董事會辦公室</u> 辦理董事會有關議事事務。 議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。 董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。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。	因應組織調整修訂管理單位。

修正 條號	現行 條號	修正條文	現行條文	修正說明
2.5.	2.5.	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七、財務、會計、公司發言人或內部稽核主管之任免。</u></p> <p><u>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p><u>九、依證交法第十四條</u></p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>本款新增</u></p> <p><u>六、財務、會計、公司發言人或內部稽核主管之任免。</u></p> <p><u>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p><u>八、依證交法第十四條</u></p>	<p>1、依公司法第二百零八條第一項、第二項規定，董事長之選任，係屬董事會或常務董事會之職權，董事長之解任方式，公司法並無明文，若非章程另有規定，自仍以由原選任之董事會或常務董事會決議為之，較為合理。</p> <p>2、參酌上開公司法規定與經濟部函釋，復基於董事長之解任與選任同屬公司重要事項，爰新增第六款。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第<u>八</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>(以下條文內容略)</p>	<p>之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第<u>七</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>(以下條文內容略)</p>	
3.2.	3.2.	<p>公告實施日期、修正日期。</p> <p>本程序訂立於2009年12月1日；</p> <p>2012年12月27日第一次修訂。</p> <p>2015年12月24日第二次修訂。</p>	<p>公告實施日期、修正日期。</p> <p>本程序訂立於2009年12月1日；</p> <p>2012年12月27日第一次修訂。</p> <p>2015年12月24日第二次修訂。</p>	修正條文增列修正日期

修正 條號	現行 條號	修正條文	現行條文	修正說明
		2016年8月5日第三次修訂。 2017年11月10日第四次修訂。 2020年08月13日第五次修訂。 <u>2022年12月22日第六次修訂。</u>	2016年8月5日第三次修訂。 2017年11月10日第四次修訂。 2020年08月13日第五次修訂。	
以下空白				

五、民國一一一年度會計師查核報告暨財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：拓凱實業股份有限公司



負責人：沈 文 振



中 華 民 國 112 年 3 月 9 日

會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司及其子公司（拓凱集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達拓凱集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與拓凱集團保持超然獨立，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，對拓凱集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對拓凱集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱集團營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱合併財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

拓凱實業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱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拓凱集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拓凱集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對拓凱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，以及使拓凱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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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拓凱集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對拓凱集團民國 111 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君

吳少君



會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 6,206,409	38		\$ 2,699,895	24	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-		2,887	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二五）	969,627	6		1,833,109	16	
1170	應收帳款（附註九）	2,252,128	14		1,832,688	16	
1200	其他應收款	66,641	-		59,044	1	
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	-	-		49,842	1	
130X	存 貨（附註十）	2,704,909	17		1,941,829	17	
1479	其他流動資產	172,634	1		141,152	1	
11XX	流動資產總計	<u>12,372,348</u>	<u>76</u>		<u>8,560,446</u>	<u>76</u>	
	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（附註十一）	-	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	3,072,060	19		1,949,079	17	
1755	使用權資產（附註十四）	591,185	4		599,675	5	
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	101,964	1		37,266	1	
1920	存出保證金	14,890	-		17,985	-	
1990	其他非流動資產	63,816	-		86,536	1	
15XX	非流動資產總計	<u>3,843,915</u>	<u>24</u>		<u>2,690,541</u>	<u>24</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 16,216,263</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,250,987</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十五及二五）	\$ 4,850,898	30		\$ 2,132,450	19	
2170	應付帳款	661,690	4		609,381	5	
2200	其他應付款（附註十六）	747,829	5		657,641	6	
2230	本期所得稅負債（附註二十）	368,493	2		156,127	1	
2280	租賃負債－流動（附註十四）	43,859	-		70,830	1	
2320	一年內到期長期借款（附註十五）	22,353	-		-	-	
2370	背書保證負債（附註十二）	-	-		138,450	1	
2399	其他流動負債	429,974	3		324,470	3	
21XX	流動負債總計	<u>7,125,096</u>	<u>44</u>		<u>4,089,349</u>	<u>36</u>	
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註十五）	55,883	-		40,606	-	
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	518,691	3		486,246	4	
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	276,686	2		288,570	3	
2645	存入保證金	62,390	1		276,140	3	
2670	其他非流動負債	54,777	-		80,247	1	
25XX	非流動負債總計	<u>968,427</u>	<u>6</u>		<u>1,171,809</u>	<u>11</u>	
2XXX	負債總計	<u>8,093,523</u>	<u>50</u>		<u>5,261,158</u>	<u>47</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	908,200	6		908,200	8	
3200	資本公積	1,639,532	10		1,639,532	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	803,434	5		720,269	6	
3320	特別盈餘公積	619,193	4		562,808	5	
3350	未分配盈餘	4,019,709	24		2,444,114	22	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(320,291)	(2)		(609,193)	(6)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(10,000)	-		(10,000)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>7,659,777</u>	<u>47</u>		<u>5,655,730</u>	<u>50</u>	
36XX	非控制權益	<u>462,963</u>	<u>3</u>		<u>334,099</u>	<u>3</u>	
3XXX	權益總計	<u>8,122,740</u>	<u>50</u>		<u>5,989,829</u>	<u>53</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 16,216,263</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,250,987</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 10,965,309	100	\$ 8,691,928	100
5000 營業成本（附註十及十九）	<u>7,083,503</u>	<u>65</u>	<u>6,037,246</u>	<u>69</u>
5950 營業毛利	<u>3,881,806</u>	<u>35</u>	<u>2,654,682</u>	<u>31</u>
營業費用				
6100 推銷費用（附註十九）	234,743	2	244,048	3
6200 管理費用（附註十九）	698,243	6	627,863	7
6300 研究發展費用（附註十九）	402,684	4	342,155	4
6450 預期信用減損損失 （附註九）	<u>4,664</u>	<u>-</u>	<u>2,091</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>1,340,334</u>	<u>12</u>	<u>1,216,157</u>	<u>14</u>
6900 營業淨利	<u>2,541,472</u>	<u>23</u>	<u>1,438,525</u>	<u>17</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入（附註二四）	106,753	1	21,050	-
7190 政府補助收入	64,341	-	60,226	1
7190 其他收入	86,837	1	84,590	1
7050 財務成本（附註十九）	(104,257)	(1)	(26,336)	-
7225 處分投資利益（附註十二）	-	-	294,336	3
7230 外幣兌換利益（損失）	519,323	5	(31,321)	(1)
7590 背書保證損失（附註十二）	-	-	(278,258)	(3)
7590 什項支出	(3,626)	-	(7,083)	-
7610 處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	(1,422)	-	5,683	-
7635 透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 （損失）	(2,944)	-	13,994	-
7670 減損損失（附註十三）	(<u>45,272</u>)	<u>-</u>	(<u>112,292</u>)	(<u>1</u>)
7000 營業外收入及支出 合計	<u>619,733</u>	<u>6</u>	<u>24,589</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,161,205	29	\$ 1,463,114	17
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>739,194</u>	<u>7</u>	<u>532,477</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>2,422,011</u>	<u>22</u>	<u>930,637</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
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	235,106	2	(73,380)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	<u>60,810</u>	<u>1</u>	<u>14,096</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>295,916</u>	<u>3</u>	<u>(59,284)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,717,927</u>	<u>25</u>	<u>\$ 871,353</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,260,065	21	\$ 831,647	10
8620	非控制權益	<u>161,946</u>	<u>1</u>	<u>98,990</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 2,422,011</u>	<u>22</u>	<u>\$ 930,637</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,548,967	23	\$ 775,262	9
8720	非控制權益	<u>168,960</u>	<u>2</u>	<u>96,091</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 2,717,927</u>	<u>25</u>	<u>\$ 871,353</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 24.89</u>		<u>\$ 9.16</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 24.71</u>		<u>\$ 9.12</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森





拓凱股份有限公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	其 他 權 益 之 項 目				非 控 制 權 益 (附註十二)	權 益 總 額
							資 本 公 積 (附註十八)	保 留 盈 餘 (附註十八)	盈 餘 (附註十八)	未 分 配 盈 餘 (附註十八)		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 498,508	\$ 2,198,769	\$ 552,808	(\$ 10,000)	\$ 5,334,568	\$ 255,516	\$ 5,590,084		
B1	109 年度盈餘指標及分配	-	-	-	(67,902)	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	64,300	(64,300)	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(454,100)	-	-	(454,100)	-	(454,100)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(17,508)	(17,508)		
		-	-	64,300	(586,302)	-	-	(454,100)	(17,508)	(471,608)		
D1	110 年度淨利	-	-	-	831,647	-	-	831,647	98,990	930,637		
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(56,385)	-	(56,385)	(2,899)	(59,284)		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	831,647	(56,385)	-	775,262	96,091	871,353		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	908,200	1,639,532	562,808	2,444,114	(609,193)	(10,000)	5,655,730	334,099	5,989,829		
B1	110 年度盈餘指標及分配	-	-	-	(83,165)	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	56,385	(56,385)	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(544,920)	-	-	(544,920)	-	(544,920)		
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(40,096)	(40,096)		
		-	-	56,385	(684,470)	-	-	(544,920)	(40,096)	(585,016)		
D1	111 年度淨利	-	-	-	2,260,065	-	-	2,260,065	161,946	2,422,011		
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	288,902	-	288,902	7,014	295,916		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	2,260,065	288,902	-	2,548,967	168,960	2,717,927		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,200	\$ 1,639,532	\$ 619,193	\$ 4,019,709	(\$ 320,291)	(\$ 10,000)	\$ 7,659,777	\$ 462,963	\$ 8,122,740		

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森

拓凱實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,161,205	\$ 1,463,114
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	408,746	424,182
A20200	攤銷費用	-	11,332
A20300	預期信用減損損失	4,664	2,091
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	2,948	(13,994)
A20900	財務成本	104,257	26,336
A21200	利息收入	(106,753)	(21,050)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	1,422	(5,683)
A23100	處分投資利益	-	(294,336)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	45,272	112,292
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(9,126)	23,554
A24100	外幣兌換淨損失	45,931	10,414
A29900	預付款項攤銷	47,982	44,816
A22800	背書保證損失	-	278,258
A29900	租賃修改利益	(20,391)	(114)
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(467,983)	(327,042)
A31180	其他應收款	(14,317)	(10,437)
A31200	存 貨	(729,324)	(500,594)
A31240	其他流動資產	(70,645)	(58,917)
A32150	應付帳款	83,106	21,400
A32180	其他應付款	83,194	80,009
A32230	其他流動負債	103,666	(27,093)
A32990	其他非流動負債	(25,470)	37,660
A33000	營運產生之現金	2,648,384	1,276,198
A33100	收取之利息	112,462	20,920
A33300	支付之利息	(103,919)	(26,136)
A33500	支付之所得稅	(498,404)	(293,303)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,158,523</u>	<u>977,679</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,147,096)	(\$ 965,166)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,014,430	670,143
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,043,002)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,272,067
B02300	處分子公司之淨現金流出	-	(35,147)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,411,071)	(549,082)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,178	10,343
B03700	存出保證金減少(增加)	3,519	(461)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	49,842	(100)
B06700	其他非流動資產增加	(6,642)	(4,578)
B07100	預付設備款增加	(21,092)	(44,566)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(516,932)	(689,549)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	5,713,455	3,008,307
C00200	短期銀行借款減少	(3,005,240)	(2,775,789)
C01600	舉借長期銀行借款	40,187	41,095
C01700	償還長期借款	(5,200)	-
C03000	存入保證金增加(減少)	(216,498)	276,140
C04020	租賃負債本金償還	(48,595)	(57,743)
C04500	發放現金股利	(544,920)	(454,100)
C05800	支付非控制權益現金股利	(40,096)	(17,508)
C09900	背書保證負債支付數	(138,450)	(139,808)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,754,643	(119,406)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	110,280	(57,499)
EEEE	現金及約當現金增加	3,506,514	111,225
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,699,895	2,588,670
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 6,206,409	\$ 2,699,895

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



會計師查核報告

拓凱實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

拓凱實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達拓凱實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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表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，與拓凱實業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，對拓凱實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對拓凱實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

拓凱實業股份有限公司營業收入主要來自各種運動器材、碳纖維、玻璃纖維製品、複合材料之生產及銷售，其中部分重要客戶之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明，參閱個體財務報表附註四。

本會計師對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之攸關內部控制設計及執行之適當性，並選樣測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自營業收入明細選取樣本核對相對應之接單、出貨及收款相關憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估拓凱實業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拓凱實業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。

拓凱實業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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對拓凱實業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，以及使拓凱實業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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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拓凱實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於拓凱實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成拓凱實業股份有限公司查核意見。

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，決定對拓凱實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君

吳少君



會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	2,233,774	17	\$	1,655,745	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二四）		797,419	6		1,607,281	15
1170	應收帳款（附註八）		1,821,754	14		1,082,314	10
1180	應收帳款－關係人（附註二三）		179,816	2		210,264	2
1200	其他應收款（附註八）		29,672	-		21,747	-
1210	其他應收款－關係人（附註二三）		2,062	-		51,894	-
130X	存 貨（附註九）		995,132	8		786,251	7
1479	其他流動資產		96,769	1		79,450	1
11XX	流動資產總計		<u>6,156,398</u>	<u>48</u>		<u>5,494,946</u>	<u>50</u>
	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（附註十）		-	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）		5,207,584	40		4,866,209	44
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）		1,134,724	9		283,115	3
1755	使用權資產（附註十三）		251,999	2		263,559	3
1840	遞延所得稅資產（附註十九）		101,964	1		37,266	-
1920	存出保證金		9,425	-		8,700	-
1990	其他非流動資產		32,981	-		38,723	-
15XX	非流動資產總計		<u>6,738,677</u>	<u>52</u>		<u>5,497,572</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$12,895,075</u>	<u>100</u>		<u>\$10,992,518</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十四）	\$	1,556,000	12	\$	1,994,000	18
2170	應付帳款		175,514	1		182,844	2
2180	應付帳款－關係人（附註二三）		1,646,105	13		1,214,781	11
2219	其他應付款（附註十五）		240,260	2		234,230	2
2220	其他應付款－關係人（附註二三）		7,926	-		18,988	-
2230	本期所得稅負債（附註十九）		342,274	3		143,674	2
2280	租賃負債－流動（附註十三）		28,216	-		31,858	-
2370	背書保證負債（附註十一）		-	-		138,450	1
2399	其他流動負債		373,377	3		298,829	3
21XX	流動負債總計		<u>4,369,672</u>	<u>34</u>		<u>4,257,654</u>	<u>39</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註十九）		518,691	4		486,246	4
2580	租賃負債－非流動（附註十三）		229,988	2		236,501	2
2645	存入保證金		62,170	1		276,140	3
2670	其他非流動負債		54,777	-		80,247	1
25XX	非流動負債總計		<u>865,626</u>	<u>7</u>		<u>1,079,134</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>5,235,298</u>	<u>41</u>		<u>5,336,788</u>	<u>49</u>
	權 益						
3110	普通股股本		908,200	7		908,200	8
3200	資本公積		1,639,532	13		1,639,532	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		803,434	6		720,269	7
3320	特別盈餘公積		619,193	5		562,808	5
3350	未分配盈餘		4,019,709	31		2,444,114	22
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(320,291)	(3)	(609,193)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(10,000)	-	(10,000)	-
3XXX	權益總計		<u>7,659,777</u>	<u>59</u>		<u>5,655,730</u>	<u>51</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$12,895,075</u>	<u>100</u>		<u>\$10,992,518</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



拓凱實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 8,245,125	100	\$ 5,862,658	100
5000	營業成本（附註九、十八及二三）	<u>6,418,393</u>	<u>78</u>	<u>4,744,478</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	1,826,732	22	1,118,180	19
5910	與子公司之未實現損失（利益）（ <u>3,857</u> ）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利	<u>1,822,875</u>	<u>22</u>	<u>1,118,261</u>	<u>19</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十八）	93,296	1	106,995	2
6200	管理費用（附註十八）	328,077	4	321,027	5
6300	研究發展費用（附註十八）	40,473	1	47,823	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註八）	<u>4,664</u>	<u>-</u>	<u>(5,149)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>466,510</u>	<u>6</u>	<u>470,696</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>1,356,365</u>	<u>16</u>	<u>647,565</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司利益份額（附註十一）	1,158,697	14	869,355	15
7100	利息收入（附註二三）	55,024	1	2,670	-
7190	其他收入	51,564	1	57,641	1
7050	財務成本（附註十八）（ <u>26,349</u> ）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(14,623)</u>	<u>-</u>
7590	背書保證損失（附註十一）	-	-	<u>(278,258)</u>	<u>(5)</u>
7590	什項支出（ <u>880</u> ）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,167)</u>	<u>-</u>
7670	減損損失（附註十二）（ <u>45,272</u> ）	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7230	外幣兌換利益（損失）	<u>193,830</u>	<u>2</u>	<u>(30,075)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,386,614</u>	<u>17</u>	<u>605,543</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,742,979	33	\$ 1,253,108	21
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>482,914</u>	<u>6</u>	<u>421,461</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>2,260,065</u>	<u>27</u>	<u>831,647</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
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	228,092	3	(70,481)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註十九)	<u>60,810</u>	<u>1</u>	<u>14,096</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>288,902</u>	<u>4</u>	<u>(56,385)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,548,967</u>	<u>31</u>	<u>\$ 775,262</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 24.89</u>		<u>\$ 9.16</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 24.71</u>		<u>\$ 9.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	留盈公積	特別盈餘公積	(附註十七)	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益項目	總額
	(附註十七)	(附註十七)	(附註十七)	(附註十七)	留盈公積	特別盈餘公積	(附註十七)	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	(\$)	\$
A1	908,200	1,639,532	1,639,532	652,367	498,508	2,198,769			552,808	10,000	5,334,568
B1	-	-	-	67,902	-	(67,902)			-	-	-
B3	-	-	-	-	64,300	(64,300)			-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(454,100)			-	-	(454,100)
	-	-	-	67,902	64,300	(586,302)			-	-	(454,100)
D1	-	-	-	-	-	831,647			-	-	831,647
D3	-	-	-	-	-	-			(56,385)	-	(56,385)
D5	-	-	-	-	-	831,647			(56,385)	-	775,262
Z1	908,200	1,639,532	1,639,532	720,269	562,808	2,444,114			(609,192)	(10,000)	5,655,730
B1	-	-	-	83,165	-	(83,165)			-	-	-
B3	-	-	-	-	56,385	(56,385)			-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(544,920)			-	-	(544,920)
	-	-	-	83,165	56,385	(684,470)			-	-	(544,920)
D1	-	-	-	-	-	2,260,065			-	-	2,260,065
D3	-	-	-	-	-	-			288,902	-	288,902
D5	-	-	-	-	-	2,260,065			288,902	-	2,548,967
Z1	908,200	1,639,532	1,639,532	803,434	619,193	4,019,709			(320,291)	(10,000)	7,659,777

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森

拓凱實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,742,979	\$ 1,253,108
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,601	67,982
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,664	(5,149)
A20900	財務成本	26,349	14,623
A21200	利息收入	(55,024)	(2,670)
A22400	採用權益法認列之子公司利益份額	(1,158,697)	(869,355)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	245	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	45,272	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	10,705	3,178
A23900	與子公司之未實現損失（利益）	3,857	(81)
A24100	外幣兌換損失（利益）	(1,365)	982
A29900	預付款項攤銷	2,824	3,473
A22800	背書保證損失	-	278,258
A22000	租賃修改利益	(287)	(4)
A30000	營業活動資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(734,403)	(178,265)
A31180	其他應收款	(4,443)	(57,500)
A31200	存 貨	(219,586)	(457,836)
A31240	其他流動資產	(19,445)	(36,228)
A32150	應付帳款	450,445	335,140
A32180	其他應付款	9,336	45,298
A32230	其他流動負債	74,548	(30,908)
A32990	其他非流動負債	(25,470)	37,661
A33000	營運產生之現金	1,227,105	401,707
A33100	收取之利息	50,049	2,541
A33300	支付之利息	(26,114)	(14,136)
A33500	支付之所得稅	(255,757)	(148,512)
AAAA	營業活動之淨現金流入	995,283	241,600
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(954,247)	(454,690)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,764,109	41,407

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 933,470)	(\$ 5,831)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	338	-
B03800	存出保證金減少(增加)	(725)	950
B04400	其他應收款—關係人減少	49,842	73,830
B06700	其他非流動資產增加	(223)	(146)
B07100	預付設備款增加	(17,423)	(21,016)
B07600	收取之股利	<u>1,041,557</u>	<u>1,081,179</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>949,758</u>	<u>715,683</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加	2,337,000	2,644,000
C00200	短期銀行借款減少	(2,775,000)	(2,343,000)
C03000	存入保證金增加(減少)	(216,720)	276,140
C04020	租賃負債本金償還	(28,922)	(28,044)
C04500	發放現金股利	(544,920)	(454,100)
C09900	背書保證負債支付數	(138,450)	(139,808)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,367,012)</u>	<u>(44,812)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	578,029	912,471
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,655,745</u>	<u>743,274</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,233,774</u>	<u>\$ 1,655,745</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：沈文振



經理人：沈貝倪



會計主管：張秋森



六、本公司【取得或處分資產處理程序】修訂對照表

名稱：T-CI-02-XX01 取得或處分資產處理程序

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
2.1.1.	2.1.1	<p>本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理：</p> <p>一~二 略</p> <p>三、<u>不動產或非供營業使用之不動產使用權資產之取得或處分</u>，一律需提交董事會討論通過後始得為之。</p> <p><u>供營業使用之不動產使用權資產之取得或處分</u>，交易金額未達新台幣壹仟萬元(不含)者，依本公司內部核決權限辦理呈核。交易金額新臺幣壹仟萬元至伍仟萬元(不含)者，應經董事長核准，並於事後報董事會核備。交易金額新臺幣伍仟萬元以上(含)者，應提交董事會討論通過後始得為之。</p> <p>以下條文內容略。</p>	<p>本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理：</p> <p>一~二 略</p> <p>三、不動產或其使用權資產之取得或處分，一律需提交董事會討論通過後始得為之。</p> <p>以下條文內容略。</p>	<p>區分「不動產」及「不動產使用權資產」之取得或處分應提報董事會之額度管控，以達有效管理及執行。</p>
2.3.1.	2.3.1	<p>一、有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，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。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會</p>	<p>一、有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，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。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採取專家報告者，應依會計研究發展基金會所發</p>	<p>1、依 111 年 02 月 07 日臺證上一字第 1110002112 號辦理相關條文修訂事宜。</p> <p>2、考量已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，爰刪除會計師應依會計研究發</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>(以下簡稱本會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產或設備或其使用權資產 本公司取得或處分不動產、或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，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易</p>	<p>布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱本會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產或設備或其使用權資產 本公司取得或處分不動產、或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，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性</p>	<p>展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p>

修正 條號	現行 條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>金額百分之十以上。</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>三、會員證或無形資產或其使用權資產 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本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。</p> <p>以下條文內容略。</p>	<p>表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</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>三、會員證或無形資產或其使用權資產 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本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>以下條文內容略。</p>	
2.3.2.	2.3.2	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑</p>	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑</p>	<p>1、依 111 年 02 月 07 日臺證上一字第 1110002112 號辦理相關條文修訂事宜。</p> <p>2、基於外部專家所屬各同業公會對其承辦相關業務定有相關規範，爰修正第二項序文。</p> <p>3、鑒於前開外部專家承接及執行出具估價報告或</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依<u>其所屬各同業公會之自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令事項。</p> <p>本公司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>刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性</u>正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令事項。</p> <p>本公司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>合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第二項第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</p> <p>4、考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，爰修正第二項第三款及第四款文字，俾符合實際。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
2.5.1.	2.5.1.	<p>以上條文內容略。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： <u>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u> (二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (三)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>以上條文內容略。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣國內公債。 (二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (三)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>1、依 111 年 02 月 07 日臺證上一字第 1110002112 號辦理相關條文修訂事宜。</p> <p>2、考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第六款第一目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> <p>3、考量外國公債商品性質單純，且債信通常較國外普通公司債為佳，爰修正第六款第二目，放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債，亦得豁免辦理公告申報。</p>
2.8.2.	2.8.2.	<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，應將下列資料，提交審計委員會及董事會</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，應將下列資料，提交審計委員會及董事會</p>	<p>1、依 111 年 02 月 07 日臺證上一字第 1110002112 號辦理相關條文修訂事宜。</p> <p>2、現行條文第二項移列為修正條文第六項，並配合第五項之增訂，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p> <p>3、增列第五項：為強化關係人交易之管理，並保障</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依2.8.3及2.8.5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、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依 2.1.1.規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認</p>	<p>通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依2.8.3及2.8.5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、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依本辦法2.5.2規定辦理。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依 2.2.1.規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提</p>	<p>少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定。</p> <p>4、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間之整體業務規劃需要，爰於但書放寬該等公司間之交易免提股東會決議。</p> <p>5、董事會授權董事長在一定額度內先行決行之條文引用錯誤，修正為依據 2.1.1.規定(授權額度、層級等)。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>之：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前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。</p> <p><u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，前項規定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。</u></p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>前項交易金額之計算，應依本辦法 2.5.2 規定辦理。<u>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，已依規定提交股東會、董事會及審計委員會部分免再計入。</u></p>	<p>報最近期之董事會追認之：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前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。</p> <p>本項新增</p>	
3.2.	3.2.	<p>公告實施日期、修正日期。</p> <p>本程序</p> <p>自 2010 年 6 月 15 日起</p>	<p>公告實施日期、修正日期。</p> <p>本程序</p> <p>自 2010 年 6 月 15 日起</p>	修正條文增列修正日期

修正 條號	現行 條號	修正條文	現行條文	修正說明
		公告後實施。 2012 年 6 月 12 日第一 次修訂； 2014 年 6 月 10 日第二 次修訂； 2016 年 5 月 31 日第三 次修訂； 2017 年 5 月 26 日第四 次修訂； 2019 年 5 月 28 日第五 次修訂； <u>2023 年 5 月 31 日第六</u> <u>次修訂；</u>	公告後實施。 2012 年 6 月 12 日第一 次修訂； 2014 年 6 月 10 日第二 次修訂； 2016 年 5 月 31 日第三 次修訂； 2017 年 5 月 26 日第四 次修訂； 2019 年 5 月 28 日第五 次修訂 一	
以下空白				

七、本公司【股東會議事規則】修訂對照表

名稱：T-CI-00-XX03 股東會議事規則

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
1.3.	1.3.	權責單位 <u>財務總部</u> 為本辦法之管理單位。	權責單位 <u>集團董事會辦公室</u> 為本辦法之管理單位。	因應組織調整修訂管理單位。
2.1.	2.1.	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u> 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、選任或解任董事事項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， <u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開</u>	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本項新增</u> 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、選任或解任董事事項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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構， <u>且應於股東會現場發</u>	1、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，爰新增第二項。 2、依『公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法』規範，為使國外之外資及陸資股東得及早閱覽股東會相關資訊，爰修正第三項。 3、為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，為利股東無論係參與實體股東會或以視訊方式參與，均能於股東會當日參閱股東會議事手冊及會議補充資料，爰增訂第四項。

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>會三十日前完成前開電子檔案之傳送。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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</u></p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>以下條文內容略。</p>	<p>本項新增</p> <p>以下條文內容略。</p>	
2.3.	2.3.	<p>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。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，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</p>	<p>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。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，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</p>	<p>股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，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，爰增訂第四項。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>權，不予計算。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，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。</u></p>	<p>權，不予計算。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>本項新增</u></p>	
2.4.	2.4.	<p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>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</p>	<p>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。</p> <p>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</p>	<p>1、配合股東簡稱修訂，爰修正第一項及第三項。</p> <p>2、為明定視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</p> <p>3、原第五項內容與第二項部分內容重覆，故刪除之。</p> <p>4、股東擬以視訊方式出席股東會者，</p>

修正條 號	現行條 號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>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。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>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。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代</p>	<p>員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，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。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>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。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代</p>	<p>應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂第七項。</p> <p>5、為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第八項。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>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。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>	<p>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。</p> <p><u>本項新增</u></p>	
2.5.		<p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視</u></p>	<p><u>本條新增</u></p>	<p>為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知之內容。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>		
2. <u>6.</u>	2. <u>5.</u>	<p>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，<u>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。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	<p>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。</p> <p><u>本項新增</u></p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、補列第一項後段，以與公告版法規一致。</p> <p>3、增列第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>
2. <u>7.</u> 2. <u>10.</u> 2. <u>12.</u> 2. <u>13.</u> 2. <u>15.</u> 2. <u>18.</u>	2. <u>6.</u> 2. <u>9.</u> 2. <u>11.</u> 2. <u>12.</u> 2. <u>14.</u> 2. <u>16.</u>	條文內容 略	條文內容 略	配合本次修訂條文，調整條次。

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
2. <u>8.</u>	2. <u>7.</u>	<p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應並至少保存一年。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。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p>	<p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應並至少保存一年。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。</p> <p><u>本項新增</u></p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記等報到過程、公司計票結果等資料進行記錄保存，並對會議過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p>
2. <u>9.</u>	2. <u>8.</u>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數</u>計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同</p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、為明定公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股數總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</p> <p>3、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應</p>

修正條 號	現行條 號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p>時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第2.4條向本公司重行登記。</u></p> <p>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。</p>	<p>時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時通知股東，爰修正第三項。</p> <p>4、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
2. <u>11.</u>	2. <u>10.</u>	<p>第一項至第六項 略</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>	<p>第一項至第六項 略</p> <p><u>本項新增</u></p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、第一項至第六項未修正。</p> <p>3、為明定以視訊方式參與股東會之股東，其提問方式、程序與限制，爰增訂第七項。</p> <p>4、為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議案無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</p>
2. <u>14.</u>	2. <u>13.</u>	<p>第一項至第三項 略</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；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。</p> <p>第五項至第八項 略</p> <p><u>本公司召開股東會視</u></p>	<p>第一項至第三項 略</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；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。</p> <p>第五項至第八項 略</p> <p><u>本項新增</u></p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、第一項至第三項及第五項至第八項未修正。</p> <p>3、為明定股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四項。</p> <p>4、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項及第十項。</p> <p>5、視訊輔助股東會之</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第 2.4 條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>		<p>股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第十一項。</p> <p>6、以電子方式行使表決權之股東，且未撤銷意思表示，就原議案不得提修正案，亦不可再行使表決權，但股東會當日該股東仍可出席股東會，且可於現場提出臨時動議，並得行使表決權。又考量書面與電子投票均為股東行使權利之方式之一，基於公平對待之原則，書面投票亦應比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第十二項明訂。</p>
2. 16.	2. 15.	<p>第一項至第四項 略</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起訖時間、會</u></p>	<p>第一項至第四項 略</p> <p><u>本項新增</u></p>	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、第一項至第四項未修正。</p> <p>3、為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>		<p>式及處理情形，爰增訂第五項。</p> <p>4、如召開視訊股東會者，須於召集通知書載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，爰明定應於議事錄載明，對此等有數位落差股東提供之替代措施，增訂第六項。</p>
2.17.		<p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p><u>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</u></p>	本條新增	<p>1、配合本次修訂條文，調整條次。</p> <p>2、補列本條及配合本次修訂條文，以與公告版法規一致。</p> <p>3、為使股東得知股東出席總權數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>4、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，爰增訂二項。</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<u>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。</u>		
2.19.		<u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣佈散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>	本條新增	為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條。
2.20.		<u>本公司召開視訊股東會時，主席及記錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>	本條新增	於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，爰增訂本條。
2.21.		<u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十</u>	本條新增	1、為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提提供連線測試，並即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，爰增訂第一項。 2、公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生天災等不可抗力情事致視訊會議平台等發生斷訊，持續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司第 182 條須經股東會決議後始得為之之規定。爰增訂第二項。 3、本公司發生第二項應延期或續行會

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公</u></p>		<p>議之情事時，未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議，爰增訂第三項。至於召開視訊輔助股東會者，原參與實體股東會之股東，得繼續以實體方式參與延期或續行會議。</p> <p>4、本公司依第二項規定應延期或續行會議時，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。爰增訂第四項。</p> <p>5、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布結果之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會時間及成本，爰訂定第五項。</p> <p>6、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平</p>

修正條號	現行條號	修正條文	現行條文	修正說明
		<p><u>開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p>		<p>台發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>7、本公司發生第二項應繼續進行會議時，以視訊方式出席股東之出席股數應計入出席總數，惟該次全部議案視為棄權。爰配合增訂第七項。</p> <p>8、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，無須重新辦理股東會相關前置作業，爰訂定第八項。</p> <p>9、考量股東會視訊會議已延期時，有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九項。</p>
2.22.		<p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>	本條新增	<p>公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等。</p>

修正條 號	現行條 號	修正條文	現行條文	修正說明
3.2.	3.2.	公告實施日期、修正日期。 本議事規則自2010年6月15日起公告後實施。 2011年05月16日第一次修訂； 2011年10月25日第二次修訂； 2012年06月12日第三次修訂； 2013年06月10日第四次修訂； 2015年05月27日第五次修訂； 2016年05月31日第六次修訂； 2020年05月27日第七次修訂； 2021年07月29日第八次修訂； <u>2023年05月31日第九次修訂。</u>	公告實施日期、修正日期。 本議事規則自2010年6月15日起公告後實施。 2011年05月16日第一次修訂； 2011年10月25日第二次修訂； 2012年06月12日第三次修訂； 2013年06月10日第四次修訂； 2015年05月27日第五次修訂； 2016年05月31日第六次修訂； 2020年05月27日第七次修訂； 2021年07月29日第八次修訂 一	修正條文增列修正日期
以下空白				

肆、附錄

一、本公司【董事會議事規則】修正前

1. 總則

1.1. 制定目的

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。

1.2. 適用範圍

本公司董事會之議事規則，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規則之規定辦理。

1.3. 權責單位

集團董事會辦公室為本規則之管理單位。

1.4. 名詞定義

無

2. 主題內容

2.1. 本公司董事會每季召集一次。

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。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

本規則 2.5 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。

2.2. 本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

2.3. 本公司董事會指定集團董事會辦公室辦理董事會有關議事事務。

議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。

董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。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。

2.4. 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。

2.5. 下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 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、公司發言人或內部稽核主管之任免。
- 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 八、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董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。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，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。

2.6. 召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。

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；如以視訊參與會議者，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。其代理人，以受一人之委託為限。

2.7. 本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。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。

依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；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。

2.8. 本公司董事會召開時，議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。

2.9. 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。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以

二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依 2.1 第二項規定之程序重新召集。
前項及 2.14.第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

- 2.10.** 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

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 2.9 第一項規定。

- 2.11.** 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。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決之方式以舉手表決為之。

第二項所稱出席董事全體不包括依 2.13 第一項規定不得行使表決權之董事。

- 2.12.** 本公司董事會議案之決議，除證券交易法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

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。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

- 2.13.** 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司董事會之決議，對依規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。

- 2.14.** 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、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第2.5條第四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、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及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、未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入本公司重要檔案，於本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。

- 2.15.** 本公司董事會之開會過程，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至訴訟終結止。

以視訊會議召開者，其視訊影音資料為會議紀錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

- 2.16.** 除第2.5條應提本公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權，授權內容如下：

一、視公司營運資金情況，全權處理與各往來金融機構貸款額度、條件等相關事宜，並將執行情形提報董事會。

二、視公司營運資金情況，依背書保證作業程序規定之額度內進行背書保證處理事宜及依取得或處分資產處理程序規定之額度進行交易，並將執行情形提報董事會。

三、本公司組織調整及組織規程之修訂。

3. 附則

- 3.1.** 制定、修訂、廢止方法及程序。

本議事規則之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。

- 3.2.** 公告實施日期、修正日期。

本程序訂立於2009年12月1日；

2012年12月27日第一次修訂。

2015年12月24日第二次修訂。

2016年8月5日第三次修訂。

2017年11月10日第四次修訂。

2020年08月13日第五次修訂。

4. 附件及產出表單

無

二、本公司【取得或處分資產處理程序】修正前

1. 總則

1.1. 制定目的

本公司取得或處分資產處理程序（以下稱「本處理程序」）係依據證券交易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」（以下稱「本準則」）規定訂定並據以執行。

1.2. 適用範圍

凡下列資產之取得或處分，除法令另有規定外，均適用本處理程序。

一、有價證券投資（含股票、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）。

二、不動產及設備。

三、會員證。

四、無形資產（含專利權、著作權、商標權及特許權）。

五、使用權資產。

六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。

七、衍生性商品。

八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。

九、價值新台幣貳仟萬元以上或佔本公司實收資本額百分之二以上之其他重要資產。

1.3. 權責單位

財務總部為本辦法之管理單位。

1.4. 名詞定義

一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數或其他變數等所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。

三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。

五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

- 七、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 八、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

2. 主題內容

2.1. 執行單位、授權額度與層級

2.1.1. 本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理：

- 一、取得或處分非於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額未達新台幣陸仟萬元(不含)者，由權責單位呈請董事長核決後交有關部門執行，並於事後報董事會核備。交易金額達新台幣陸仟萬元(含)以上者，董事長應提交董事會討論通過後始得為之。
- 二、取得或處分已於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額未達新台幣壹億元(不含)者，由權責單位呈請董事長核決後交有關部門執行，並於事後報董事會核備。交易金額新臺幣壹億元(含)以上者，董事長應提交董事會討論通過後始得為之。
- 三、不動產或其使用權資產之取得或處分，一律需提交董事會討論通過後始得為之。
- 四、其他固定資產或其使用權資產之取得或處分，交易金額未達新台幣壹仟萬元(不含)者，依本公司內部核決權限辦理呈核。交易金額新臺幣壹仟萬元至伍仟萬元(不含)者，應經董事長核准，並於事後報董事會核備。交易金額新臺幣伍仟萬元以上(含)者，應提交董事會討論通過後始得為之。
- 五、會員證及無形資產或其使用權資產之取得或處分，交易金額壹仟萬元(不含)以下者，由權責單位提報相關資料呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後報董事會核備。交易金額新臺幣壹仟萬元(含)以上者，應提交董事會討論通過後始得為之。
- 六、衍生性商品之取得或處分，依本處理程序2.9之相關規定辦理。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序2.10之相關規定辦理。

2.1.2. 本公司按證券交易法如設置獨立董事時，依2.1.第一至五項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，獨立董事如有反對之意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

2.2. 價格決定方式及參考依據

2.2.1. 價格決定方式及參考依據應依個別資產之性質而定，原則上若有市價可供參考，則以市價為主要參考依據，若無，則以比價、議價、或其他合理方式決定之。

- 一、取得或處分已於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)買賣之有價證券，依當時之交易價格決定之。
- 二、取得或處分非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。

- 三、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議定之。
- 四、取得或處分其他固定資產或其使用權資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。
- 五、取得或處分會員證或其使用權資產，應以比價或議價方式擇一為之。
- 六、取得或處分無形資產或其使用權資產，應依照相關法令及合約規定辦理。
- 七、取得或處分衍生性金融商品，應依照本處理程序2.9之相關規定辦理。
- 八、取得或處分依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，應依照本處理程序 2.10 之相關規定辦理。

2.3. 評估及作業程序

2.3.1. 一、有價證券

本公司取得或處分有價證券，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。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採取專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱本會）另有規定者，不在此限。

二、不動產或設備或其使用權資產

本公司取得或處分不動產、或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，並符合下列規定：

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

(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

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

1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

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。

(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。

三、會員證或無形資產或其使用權資產

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本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。

四、衍生性金融商品

依本處理程序2.9之相關規定辦理。

五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產依本處理程序 2.10 之相關規定辦理。

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

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令事項。

本公司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。

2.4. 資料之保存

2.4.1. 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。

2.5. 公告申報程序

2.5.1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，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：

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台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或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。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一)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。

(二)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。

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或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(一)買賣國內公債。

(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三)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。

2.5.2. 前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

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。

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或其使用權資產之金額。

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。

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

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關本程序實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益二百億元計算之。

前項所稱「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，已依本處理程序公告部分免再計入。

2.5.3. 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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。

2.5.4. 本公司依 2.5.3 規定應辦理公告申報之事項，其公告申報之內容應依照金管會之相關規定辦理。

2.5.5. 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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

2.5.6. 本公司依 2.5.4 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：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

2.6. 對子公司取得或處分資產之控管程序

2.6.1. 本公司將督促本公司之子公司依照本準則之規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

2.6.2. 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有 2.5.1 規定應公告申報情事者，由本公司辦理公告申報事宜

2.6.3. 前項子公司適用 2.5.1 第四款之應公告申報標準中，有關達實收資本額或總資產之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

2.7. 本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：

一、購買非供營業使用之不動產總額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之三十為限。

二、購買股權有價證券之總額不得超過本公司最近期財務報告股東權益百分之二十。

三、購買有價證券之總額減除上述第二項購買額後之餘額，不得超過本公司最近期財務報告股東權益之百分之五十。

四、投資個別有價證券之限額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之二十為限。

2.8. 關係人交易

2.8.1. 本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序相關規定辦理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，亦應依本辦法 2.3.1 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，應依本辦法 2.5.2 規定辦理。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。

2.8.2. 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，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依 2.8.3 及 2.8.5 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、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依本辦法 2.5.2 規定辦理。

本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依 2.2.1. 規定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之：

(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

(二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前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。

2.8.3. 本公司關係人交易，應按下列方法評估交易成本之合理性：

一、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，以本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。

二、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。

2.8.4. 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。

2.8.5. 本公司關係人交易，依 2.8.3 第一項及第二項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。

2.8.6. 本公司關係人交易，有下列情形之一者，應依 2.8.2 規定辦理，不適用 2.8.4 及 2.8.5 規定：

- 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

2.8.7. 本公司依 2.8.3 規定評估結果均較交易價格為低時，應依 2.8.9 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：

一、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：

(一)素地依前2.8.3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。

(二)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。

二、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。

2.8.8. 前項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；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。

2.8.9. 本公司關係人交易，如經按 2.8.3 及 2.8.7 規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、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。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，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。

二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將前二款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。

2.8.10. 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

2.8.11. 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，亦應依前 2.8.9 及 2.8.10 規定辦理。

2.9. 從事衍生性金融商品交易

2.9.1. 交易原則與方針

一、得從事衍生性商品交易之種類：

(一)本公司得從事之衍生性商品交易，以本處理程序1.4所稱之衍生性商品為限。

(二)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。

二、經營或避險策略：

公司之避險操作策略，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位為操作依據。從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，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。

三、權責劃分：

(一) 財務單位：為衍生性商品交易管理系統的樞紐，掌握公司衍生性商品之操作，部位的預測及產生必須收集資材及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作的技巧等都必須隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。

(二) 會計單位：精確計算已實現或未來可能發生的部位，依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。

(三) 稽核單位：定期評估衍生性商品交易是否符合既定之交易流程及風險是否在本公司容許承受範圍內。

四、績效評估要領：

凡操作衍生性金融商品，應按時將操作明細記錄於交易明細表上，以掌握損益狀況；另應按月、季、半年、年結算匯兌損益。

五、契約總額及損失上限：

衍生性金融交易之契約總額限定為美金壹億元或等值新台幣，另全部契約及個別契約損失上限限定為美金伍佰萬元或等值新台幣。

2.9.2. 作業程序

一、授權額度：本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權金額進行操作：

(一)非以交易為目的：依據本公司每月份各幣別資金需求部位為準，政策性決定以三分之一為規避之金額，每筆交易均應獲得權責主管及董事長之核准方得為之。

(二)以交易為目的：無論金額大小，每筆交易均需獲得董事長核准方得為之。其每筆交易風險在任何時間以不超過美金伍拾萬元之損益評估為原則，並以此為停損目標。

二、執行單位及交易流程：

(一)執行單位：由財務單位交易人員，依授權額度規範內向金融機構進行交易，每筆交易完成後，根據金融機構成交回報立即填製交易單，註明內容，經權責主管簽核，並統計部位及將交易單副本送交會計單位。

(二)交易確認：交割與登錄之會計單位應根據交易單位製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細，財務單位應每月製作彙整報表送交會計部門做為會計評價之依據。

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

2.9.3. 風險管理措施

一、風險管理範圍：

(一)信用風險管理：交易的對象以國際知名、債信良好銀行為原則。交易後登錄

人員應即登錄額度控管表，並定期與往來銀行對帳。

(二)市場價格風險管理：產品選擇以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。會計部門應隨時進行市價評估，並注意未來市場價格波動對所持部位可能之損益影響。

(三)流動性、現金流量風險管理：為確保市場流動性，在選擇金融商品時交易之金融機構必需有充足之設備、資訊及交易能力，交易人員亦應隨時注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。

(四)作業風險管理：必須確實遵守授權額度及作業流程。

(五)法律風險管理：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經法務或律師之審閱。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割作業人員不得互相兼任。

三、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分決策責任之權責主管人員報告。

2.9.4. 內部稽核制度：內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制制度之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形作成稽核報告，於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查，並於次年五月底前將異常改善情形，以網際網路系統申報金管會備查。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

2.9.5. 定期評估方式及異常情形處理

一、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，其評估報告應呈董事會授權之高階主管人員。

二、董事會應指定權責主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應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所承擔之風險是否在容許的範圍內。

三、董事會授權之高階主管應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當及確實依本準則及本處理程序辦理。

四、監督交易及損益情形，發現有異常情形時，董事會授權之高階主管應採取必要之因應措施並立即向董事會報告。已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

2.9.6. 本公司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 2.9.5 應審慎評估之事項，詳細登載予備查簿備查。

2.10. 企業合併、分割收購及股份受讓

2.10.1. 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應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。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

2.10.2. 本公司參與合併、分割或收購應將合併、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，併同前 2.10.1 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。

2.10.3. 本公司及其他參與合併、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，本公司及其他參與合併、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。

2.10.4. 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，本公司與其他參與合併、分割或收購之公司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。

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，本公司與其他參與股份受讓之公司應於同一天召開董事會。

2.10.5. 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

- 一、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）。
- 二、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。
- 三、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。

2.10.6. 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將 2.10.5 第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

2.10.7. 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，本公司應與其簽訂協議，並依 2.10.5 及 2.10.6 規定辦理。

2.10.8. 本公司及其他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。

2.10.9. 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格，除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、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。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

2.10.10. 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、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。

2.10.11. 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。

- 2.10.12.** 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 2.10.4、2.10.5、2.10.6、2.10.7、2.10.8 及 2.10.11 規定辦理。
本公司相關執行人員有違反本處理程序或本準則者，應依本公司考核及獎懲辦法處理。

3. 附則

3.1. 制定、修訂、廢止方法及程序。

本程序經審計委員會同意，再由董事會通過後，並提報股東會同意後施行，修正時亦同。

3.2. 公告實施日期、修正日期。

本程序自 2010 年 6 月 15 日起公告後實施。

2012 年 6 月 12 日第一次修訂；

2014 年 6 月 10 日第二次修訂；

2016 年 5 月 31 日第三次修訂；

2017 年 5 月 26 日第四次修訂；

2019 年 5 月 28 日第五次修訂。

4. 附件及產出表單

無

三、本公司【股東會議事規則】修正前

1. 總則

1.1. 制定目的

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依公司法及有關規定訂定本規則，以資遵循。

1.2. 適用範圍

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。

1.3. 權責單位

集團董事會辦公室為本辦法之管理單位。

1.4. 名詞定義

無

2. 主題內容

2.1. 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、選任或解任董事事項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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、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並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

2.2. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，

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一百七十二條之一第四項各款情形之一者，董事會得不列入議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。

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、書面或電子受理方式、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，該提案不予列入議案；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，並將合於本項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。

- 2.3.**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。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，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。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。

- 2.4.**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。股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，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。本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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

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

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

- 2.5.**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。

- 2.6.**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。前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長應親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，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召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人如有二人(含)以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

- 2.7.**本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應並至少保存一年。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。

2.8.股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。

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。

2.9.股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，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，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，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。

2.10.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，並安排適足之投票時間。

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

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

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。

2.11.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，決議在五日内延期或續行集會。

2.12.本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權；股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

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

理他股東行使其表決權。

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。

2.13. 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，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

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

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；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後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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。

2.14. 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及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

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。

2.15. 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，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、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。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。

2.16. 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。

3. 附則

3.1. 制定、修訂、廢止方法及程序。

本議事規則經審計委員會同意，再由董事會通過後，並提報股東會同意後施行，修正時亦同。

3.2. 公告實施日期、修正日期。

本議事規則自 2010 年 6 月 15 日起公告後實施。

2011 年 05 月 16 日第一次修訂；

2011 年 10 月 25 日第二次修訂；

2012 年 06 月 12 日第三次修訂；

2013 年 06 月 10 日第四次修訂；

2015 年 05 月 27 日第五次修訂；

2016 年 05 月 31 日第六次修訂；

2020 年 05 月 27 日第七次修訂；

2021 年 07 月 29 日第八次修訂。

4. 附件及產出表單

無

四、本公司【章程】

第一章總則

第一條：本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織，定名為拓凱實業股份有限公司。

（英文名稱為 TOPKEY CORPORATION）

第二條：本公司所營業務如下：

- 一、CH01010 體育用品製造業。
- 二、C901020 玻璃及玻璃製品製造業。
- 三、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- 四、C802120 工業助劑製造業。
- 五、C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 六、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- 七、CD01060 航空器及其零件製造業。
- 八、CJ01010 製帽業。
- 九、CF01011 醫療器材製造業。
- 十、CD01010 船舶及其零件製造業。
- 十一、CD01050 自行車及其零件製造業。
- 十二、CB01990 其他機械製造業。
- 十三、CD01990 其他運輸工具及其零件製造業。
- 十四、I199990 其他顧問服務業。
- 十五、F107990 其他化學製品批發業。
- 十六、F207990 其他化學製品零售業。
- 十七、F401010 國際貿易業。
- 十八、I101100 航空顧問業。
- 十九、H703100 不動產租賃業。
- 二十、CQ01010 模具製造業。
- 二十一、F106030 模具批發業。
- 二十二、F206030 模具零售業。
- 二十三、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，得經董事會決議，依法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廿八條規定辦理。

第五條：本公司得視業務上需要對外保證。

第六條：本條刪除。

第七條：本公司得為業務之需要，轉投資其他事業，不受公司法第十三條之限制。

第二章 股份

第八條：本公司資本總額定為新臺幣壹拾捌億元整，分為壹億捌仟萬股，每股新臺幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，分次發行。

第九條：本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第十條：股票如有轉讓情事，除法令及證券規章另有規定外，悉依『公開發行股票公司股務處理準則』辦理。

第十一條：股票如有遺失或毀損，除法令及證券規章另有規定外，悉依『公開發行股票公司股務處理準則』辦理。

第十二條：在股東常會開會前六十日內及股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分配股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，關於股票之過戶一概停止之。

第十三條：本公司股務作業除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

第三章 股東會

第十四條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召開一次，於會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。股東會之召集，應依公司法及主管機關頒佈之相關法令規定通知公告之。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第十五條：股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十七條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定，出具委託書，委託代理人出席。前項委託書之使用及撤銷等相關事宜，悉依【公開發行公司出席股東會使用委託書規則】辦理。

第十八條：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。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一八九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十八條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會特別決議，且於興櫃及上市櫃期間均不變動此條文。

第四章 董事

第十九條：本公司設董事九~十一人，均由股東會就有行為能力之人選任，任期均為三年，連選得

連任。但董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。選任後得經董事會決議為本公司董事購買責任保險。本公司有關全體董事合計持股比例，依公司法及證券主管機關之規定。

第十九條之一：董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十九條之二：本公司董事名額中獨立董事人數不得少於三人，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。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名方式與選任方式及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之相關法令規定辦理。

第二十條：本公司除經主管機關核准者外，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。

第二十一條：本公司設董事長一人，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數之同意互選之，並得以同一方式互選一人為副董事長，董事長對外代表公司。並依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第二十二條：本公司經營方針及其他重要事項，除應由股東會決議之事項外，以董事會決議行之，董事會除每屆第一次董事會，依公司法第二〇三條規定召集之，其餘由董事長召集之並任為主席，董事長不能執行職務時，由副董事長代理之；副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，未指定時由董事互推一人代之。其決議除公司法另有規定外，應由董事過半數之出席以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，得以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十三條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，在公司存續期間，永久保存。

前項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第二十四條：本條刪除

第二十五條：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，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之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。

自審計委員會成立之日起，本公司監察人之權責由審計委員會取代且本公司有關監察人之規定停止適用。

第二十六條：全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。如公司有盈餘時，另依第三十條之規定分配酬勞。

第二十六條之一：董事缺額達三分之一時，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。

第二十六條之二：本條刪除(併入第十九條)

第五章 經理人

第二十七條：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。

第六章 決算

第二十八條：本公司會計年度自每年一月一日至十二月三十一日止。

第二十九條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具公司法第二二八條規定之表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會審查後，提交股東常會，請求承認。

第三十條：本公司年度如有獲利，應提撥：

- 一、員工酬勞百分之三至百分之十。
- 二、董事酬勞不高於百分之五。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前一項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。

公司年度總決算如有盈餘除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由股東會決議分派之。

本公司產業發展處於業務擴展階段資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，就由前項一至二款分配後之餘額加計上年度累積未分配盈餘之總額，決議分派方式(現金股利或股票股利)及金額，決議分派之股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額百分之二十，其中現金股利比率不低於股利總額百分之二十。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

第三十條之一：本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。

前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。

依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。

依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理；發放現金者，應經董事會決議。

公開發行股票時，依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

第三十條之二：為獎勵及酬勞從屬公司員工，包括如員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞(入股)、員工新股認購權及限制員工權利新股等獎酬方式，其發放對象除本公司之員工外，得包括控制或從屬公司之員工。

第七章 附則

第三十一條:本公司組織規程及辦事細則另定之。

第三十二條:本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第三十三條:本章程訂立於民國六十九年四月二十二日

第一次修正於民國六十九年六月十日；

第二次修正於民國六十九年七月一日；

第三次修正於民國七十一年九月十日；

第四次修正於民國七十二年六月二十日；

第五次修正於民國七十三年十一月十六日；

第六次修正於民國七十五年六月二十日；

第七次修正於民國七十八年十月二十八日；

第八次修正於民國七十九年五月二十三日；

第九次修正於民國八十年十月五日；

第十次修正於民國八十一年三月二十五日；

第十一次修正於民國八十二年十月十五日；

第十二次修正於民國八十四年一月十日；

第十三次修正於民國八十六年三月六日；

第十四次修正於民國八十六年十月十六日；

第十五次修正於民國九十年十二月一日；

第十六次修正於民國九十六年六月二十九日；

第十七次修正於民國九十八年十月九日；

第十八次修正於民國一〇〇年五月十六日；

第十九次修正於民國一〇〇年十月二十五日；

第二十次修正於民國一〇一年六月十二日；

第二十一次修正於民國一〇四年五月二十七日；

第二十二次修正於民國一〇五年五月三十一日；

第二十三次修正於民國一〇六年五月二十六日；

第二十四次修正於民國一〇八年五月二十八日；

第二十五次修正於民國一〇九年五月二十七日。

五、董事持股情形

(一)本公司實收資本額為新台幣908,200,000元整，計90,820,000股。

(二)依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第二條第二項：公司實收資本額超過三億元在十億元以下者，其全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於百分之十計7,265,600 股（選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。）

(三)截至本次股東常會停止開始過戶日(112.04.02)股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下所述：

單位：股

職稱	戶名	持有股數	持股比率
董事長	沈文振	9,654,182	10.63%
董事	朱東鎮	3,483,789	3.84%
董事	張桂林	2,918,846	3.21%
董事	沈貝倪	1,922,394	2.12%
董事	林國芬	1,392,935	1.53%
董事	莊照約	-	0.00%
獨立董事	楊世緘	-	0.00%
獨立董事	馬振基	-	0.00%
獨立董事	楊映煌	-	0.00%
獨立董事	李 成	-	0.00%
全體董事 合計		19,372,146	21.33%

謝謝 您參加股東常會！

歡迎 您隨時批評指教！