股票代碼: 4743



合一生技股份有限公司

一〇五年股東常會

議事手册

中華民國一〇五年六月十六日

會議地點:台北市南港區三重路 19-10 號 2 樓 (南港軟體園區一期 A 棟 2 樓視訊會議中心)

目 錄

壹、開曾程序	1
貳、開會議程	2
零、討論事項(一)	3
肆、報告事項	4
伍、承認事項	5
陸、討論事項(二)	6
柒、臨時動議	6
捌、散會	6
附件	
附件一、「公司章程」修正條文對照表	7
附件二、營業報告書	10
附件三、審計委員會審查報告書	17
附件四、一○四年現金增資案健全營運計劃執行情形	18
附件五、「公司治理實務守則」修正條文對照表	19
附件六、會計師查核報告及財務報表	34
附件七、一○四年度虧損撥補表	42
附件八、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表	43
附錄	
附錄一、股東會議事規則	56
附錄二、公司章程(修訂前)	61
附錄三、公司治理實務守則(修訂後)	66
附錄四、取得或處分資產處理程序(修訂前)	79
附錄五、本公司全體董事持股情形	93

壹、開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、討論事項(一)
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論事項(二)
- 七、臨時動議
- 八、散會

貳、開會議程

- 一、時間:民國一〇五年六月十六日(星期四)上午九時正
- 二、地點:台北市南港區三重路 19-10 號 2 樓(南港軟體園區一期 A 棟 2 樓 視訊會議中心)
- 三、宣佈開會(報告出席股數)
- 四、主席致詞

五、討論事項(一):

(一)修訂本公司「公司章程」案。

六、報告事項:

- (一) 一○四年度營業報告及一○五年營運計劃報告。
- (二) 審計委員會審查一○四年度決算表冊報告。
- (三)一〇四年現金增資案健全營運計劃執行情形報告。
- (四)修訂本公司「公司治理實務守則」報告。

七、承認事項:

- (一) 承認一○四年度營業報告書及財務報告案。
- (二) 承認一○四年度盈虧撥補案。

八、討論事項(二):

(一)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

九、臨時動議

十、散會

參、討論事項(一)

第一案 (董事會提)

案 由:修訂本公司「公司章程」案,提請 討論。

說 明:因應財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 104 年 6 月 18 日證櫃 監字第 1040016283 號函通知辦理,配合公司法增訂第 235 條之 1 及修正第 235 條及第 240 條,故擬修訂本公司「公司章程」,檢

附修訂前後條文對照表,請參閱附件一。(第7~9頁)

決 議:

肆、報告事項

第一案

案 由:一○四年度營業報告及一○五年營運計劃報告,提請 公鑒。

說 明:一○四年度營業報告及一○五年營運計劃報告,請參閱附件 二。(第10~16頁)

第二案

案 由:審計委員會審查一○四年度決算表冊報告,提請 公鑒。

說 明:審計委員會審查報告書,請參閱附件三。(第17頁)

第三案

案 由:一○四年現金增資案健全營運計劃執行情形報告。提請 公鑒。

說 明:本公司依據金融監督管理委員會於一○四年一月八日金管證發字第 1030051161 號函之規定,須逐季將本公司一○三年度申報現金增資發行新股之健全營運計劃執行情形按季提報董事會控管,並於股東會報告。本公司健全營運計劃一○四年度及一○五年第一季執行情形報告,請參閱附件四。(第 18 頁)

第四案

案 由:修訂本公司「公司治理實務守則」報告,提請 公鑒。

說 明:因應 103 年 12 月 31 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10300361061 號函令修正「上市上櫃公司治理實務守則」部分條文,故擬修訂本公司「公司治理實務守則」,檢附修訂前後條文對照表,請參閱附件五。(第 19~33 頁)

伍、承認事項

第一案 (董事會提)

案 由:一○四年度營業報告書及財務報告案,提請 承認。

説明:一、本公司一○四年度財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務 所邱盟捷會計師及張清福會計師查核完竣,並出具修正式 無保留意見查核報告在案,連同營業報告書送交審計委員 會審查後,依法提請股東會承認。

- 二、謹檢附一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及財務報 表如下:
 - 1. 營業報告書,請參閱附件二。(第10~16頁)
 - 2. 會計師查核報告暨一○四年度財務報表,請參閱附件 六。(第34~41頁)

決 議:

第二案 (董事會提)

案 由:一○四年度盈虧撥補案,提請 承認。

說 明:本公司一○四年度查定之稅後純損 93,017,397 元,有關虧損

撥補表請參閱附件七。(第42頁)

決 議:

陸、討論事項(二)

第一案 (董事會提)

案 由:修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案,提請 討論。

說 明:配合相關法令規定,擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」,

檢附修訂前後條文對照表,請參閱附件八。(第43~55頁)

決 議:

柒、臨時動議

捌、散會

公司章程修正條文對照表

條文	修訂前內容	修訂後內容	變更事由
第十六條	本公司董事得按月支	本公司董事得按月支領報酬,其	配合公司法
	領報酬,其報酬授權董	報酬授權董事會依董事對本公	修改文字。
	事會依董事對本公司	司營運參與之程度及貢獻之價	
	營運參與之程度及貢	值暨同業通常水準支給議定	
	獻之價值暨同業通常	之。公司如有 <u>獲利</u> 時,另依本章	
	水準支給議定之。公司	程第二十條規定分配酬勞。	
	如有盈餘時,另依本章		
	程第二十條規定分配		
	酬券。		
第二十條	決算如有稅後盈餘時,應先	本公司年度如有獲利,應提撥員	依據財團
	彌補以往年虧損後,提撥百	工及董事酬勞。員工酬勞提撥之	法人中華
		比例為百分之一(含)以上,不高	
		於百分之十五;董事酬勞提撥之	
		比例不高於百分之二(含)以	
		下。但公司尚有累積虧損時,應	
	已作為費用之董監酬勞暨		104001628
		上述員工酬勞中以股票發放之	
		對象得包含符合一定條件之從	
		3 1 1 7 7 7 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	正後,盈餘
	事會依下列比例擬具分配	事會決定之。	分派表不得再有員
	案,提請股東會同意分配		付 丹 月 月 工 分 紅 及
	之:		董事酬勞
	一、董監事酬勞不高於百分		里 尹 訓 労 之項目,並
	之二(含)以下。		應於章程
	二、員工紅利為百分之一		心机中位的机
	(含)以上,不高於百分		年度獲利
	之十五。		狀況定額
	三、股東紅利。		或比率,分
	上述員工紅利中之股票股		派員工酬
	利的發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員		勞 及 董 事
	工,其條件授權公司董事會		酬勞,配合
	上, 共保什投催公司 里 尹 冒 決定之。		公司法修
	N.C.		正之。

條 文	修訂前內容	修訂後內容	變更事由
		本公司年度決算如有稅後盈餘	
N - N -		中公司,及公开公司北及监狱 時,應先彌補以往年度虧損後,	
	處於營運成長階段,須	提撥百分之十為法定盈餘公	
	以保留盈餘因應營運	積,並依法令或主管機關規定提	
		列或迴轉特別盈餘公積後,如尚	
		有盈餘,由董事會依本章程第二	
		十條之二股利政策,擬具分配	
	股利及部份現金股利		3號函通知
	互相搭配,其中現金股	来	公司法修
	利不低於總發放股利		正後,盈餘
	之 10%。		分派表不
	10/0		得再有員
			工分紅及
			董事酬勞
			之項目,並
			應於章程
			記明以當
			年度獲利
			狀 況 定 額
			或比率,分
			派員工酬
			勞 及 董 事
			酬勞,配合
			公司法修
			正之。
第二十條之二	調整條號。	董事會擬具之盈餘分派案,以截	
		至本期可分配盈餘中至少提撥	·
		百分之五十為股東紅利,惟以可	
		分配盈餘計算之每股股利小於	條之二,並
		0.5元時,得不分配盈餘。	依公司需
		本公司所營事業係屬資本密集	要具體修
		行業,且目前處於營運成長階	訂股利政
		段,須以保留盈餘因應營運成長	
		取平衡股利政策,以部份股票股	
		利及部份現金股利互相搭配,其	
		中現金股利不低於總發放股利	
		之百分之十。	
第二十二條	本章程訂立於中華民國九	本章程訂立於中華民國九十七年四	新增修訂
		月十四日。	日期
		第一次修訂於中華民國九十七年六	
	十七年六月二日。	月二日。	
	· · · ·	第二次修訂於中華民國九十七年九	
		月八日。	
	· · · ·	第三次修訂於中華民國九十七年九	
		月八日。	
	· · · ·	第四次修訂於中華民國九十九年四	
		月二十六日。	

條	文	修訂前內容	修訂後內容	變更事由
		第五次修訂於中華民國九	第五次修訂於中華民國九十九年四	
		十九年四月二十六日。	月二十六日。	
		第六次修訂於中華民國九	第六次修訂於中華民國九十九年四	
		十九年四月二十六日。	月二十六日。	
		第七次修訂於中華民國一	第七次修訂於中華民國一○一 年六	
		○一 年六月二十七日。	月二十七日。	
		第八次修訂於中華民國一	第八次修訂於中華民國一○四年六月	
		○四年六月二十六日。	二十六日。	
			第九次修訂於中華民國一○五年六月	
			十六日。	

營業報告書

一、104年度營業報告

(一)104年度營業計劃實施成果:

1.新藥研發

本公司為研發型生技新藥公司,自成立以來即採取藍海策略,以未被滿足的醫療需求(Unmet Medical Need)及適應症為目標,善用台灣特有的天然物資源,積極從事新藥開發工作,並配合原料來源與品質掌控的需求,致力於 GAP 的研究與生產,突破「藥材來源的生物多樣性」與「藥品組成的複雜多元性」之 CMC 困難與挑戰。更充分運用公司建立的「系統性新藥開發技術平台」,建構在藥理學研究的活性基礎,強化 CMC 完整度。此外,考量新藥開發的投資期長和高風險性,另從事創新技術、利基產品之評估與技術移轉,充實新藥研發的產品線(Pipeline),通過 FDA 的 IND 許可,達到療效驗證(Proof of Concept)為階段性目標。未來隨著生技新藥取得國內外主管機關的上市許可及完成國際市場布局,將有助於擴大本公司生技產業規模,並提升在全球市場的占有率。

有關 104 年度的主要研發進度如下:

(1)糖尿病慢性足部潰瘍新藥(ON101):

第三期臨床試驗已完成50%以上之收案進度、取得衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)核准執行人體藥動學臨床試驗且已完成90%收案進度、獲得經濟部SBIR之計書補助且已完成期中報告並取得第二期補助款。

(2)牛樟芝抗癌新藥(OB318):

毒理學上完成急毒與 28 天重覆劑量毒性試驗、取得國內衛生福利部食品衛生管理署之第一期臨床試驗許可及獲得 SNQ 國家品質標章認證 (國品字第 A01200 號) 之續審。

(3)到手香

延續 10 公頃之到手香 GAP 栽植,以因應未來藥品及產品生產的需求。

2. 興建原料藥廠及軟膏製劑廠

本公司為因應生產自行研發的產品及 ON101 新藥取得藥證後藥品上市 銷售之需要,預計興建原料藥廠及軟膏製劑廠,業已於 104 年 4 月完成現 金增資,並取得屏東縣南州糖廠建廠用之土地使用權,規劃興建 PIC/S GMP 等級之原料藥廠及軟膏製劑廠;其中 PIC/S GMP 等級之原料藥廠已於 105 年度動工並預計於年底完工。

單位:新台幣仟元

項目	104 年度(A)	103 年度(B)	差異金額(A-B)
營業收入	7, 841	5, 479	2, 362
營業成本	(4, 856)	(2, 581)	(2, 275)
營業毛利	2, 985	2, 898	87
營業費用	(100, 193)	(121, 076)	20, 883
其他收益及費損淨額		2	-
營業損失	(97, 208)	(118, 178)	20, 970
營業外收入及支出	3, 901	340, 488	(336, 587)
稅前淨利(損)	(93, 307)	222, 310	(315, 617)
所得稅費用(利益)	290	(22, 584)	22, 874
稅後淨利(損)	(93, 017)	199, 726	(292, 743)

(二)預算執行情形:

104 年度稅後淨損 93,017 仟元為預算達成數稅後淨損 93,043 仟元之 100%。

單位:新台幣仟元

項	E	104年度預算數	104年度實際數	達成率
營業收入		4, 930	7, 841	159%
營業成本		(2, 956)	(4, 856)	164%
營業毛利		1, 974	2, 985	151%
營業費用		(97, 411)	(100, 193)	103%
營業損失		(95, 437)	(97, 208)	102%
營業外收入及	及支出	2, 397	3, 901	163%
稅前損失		(93, 040)	(93, 307)	100%
所得稅費用(利益)	(3)	290	-9088%
稅後淨損		(93, 043)	(93, 017)	100%

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位:新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度
	營業收入淨額	7, 841	5, 479
	營業毛利	2, 985	2, 898
財務收支	利息收入	7, 739	2, 048
	利息支出	(3)	(1)
	稅後淨利	(93, 017)	199, 726

	資產報酬率(%)	(3.85)	9. 73
1 21 1 2 44.	股東權益報酬率(%)	(3.95)	10. 24
獲利能力	純益率(%)	(1, 186)	3, 645. 30
	稅後每股盈餘 (元)	(0.5)	1.21

(四)研究發展狀況

1. 研究發展支出:

單位:新台幣仟元

項目 年度	104 年度	103 年度
研發費用	53, 592	60, 938
營業收入淨額	7, 841	5, 479
研發費用佔營業收入淨額比例(%)	683. 48	1, 112. 21
研發人力	13 人	10 人

2. 研究發展成果說明:

- (1) ON101 第三期臨床試驗案,完成 GMP 臨床用藥的生產,並於獲得七家醫學中心 IRB 許可、於九家醫院展開收案,且已完成 50%以上之收案進度。此外,為因應未來藥品查驗登記的需求,已與法規單位諮詢溝通,根據諮詢結果積極規劃相關試驗,其中包括衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)核准目前執行中之人體藥動學臨床試驗,其已完成 90%收案進度,該項試驗亦獲得經濟部 SBIR 之計畫補助,人體藥動學試驗目前已完成 90%收案進度,且已完成 SBIR 期中報告並取得第二期補助款。目前糖尿病慢性足部潰瘍 (DFU) 核准用藥 Regranex 具有致癌性的藥物安全性疑慮,全球治療的藥物欠缺;由合一生技研發的 ON101 期望可以成為全球第一個天然來源治療藥物,在未來龐大的糖尿病傷口癒合治療市場上,能創造最大的價值。此外,積極進行藥物作用機轉研究,也將再進一步致力 ON101 於其他皮膚適應症治療,以增加產品效益。
- (2) OB318 牛樟芝抗癌新藥亦依 ICH 或美國等 FDA 公告標準進行臨床前研發,所建立相關技術技術及品質皆符合國際標準。不僅利用多種癌症細胞評估其抗癌活性,亦經由與正常細胞的比較,建立可能的安全範圍,進而以不同疾病動物模式驗證牛樟芝的生體抗癌活性。牛樟芝抗癌新藥除直接抗癌活性外,進一步的生體內外與疾病動物模式亦證明牛樟芝具有抑制血管新生的作用而抑制癌症的轉移。目前積極完成臨床前開發工作,逐步建立完整 CMC 技術及資料,藥動學上亦完成動物生體可用率研究,毒理學上則完成急毒與 28 天重覆劑量毒性試驗,已於 103 年度取得美國食品衛生管理局第一期臨床試驗許可,並於 104 年 5 月 4 日取得國內衛生福利部食品衛生管理署 (TFDA) 之第一期臨床試驗許可,進一步推動臨床試驗執行,創造階段性的技術價值。本抗癌新藥於 104 年度亦取得日本、歐洲之發明專利,具完整智慧財產權保護。

- (3) 取得牛樟芝保肝功效的健康食品認證。不僅建立牛樟芝菌絲體製備、分析技術開發、膠囊製造及安定性實驗等完整 CMC 技術資料,並且驗證牛樟芝菌絲體之保肝功效,配合健康食品的安全性要求,完成毒理評估,所有結果顯示合一牛樟芝保肝效果遠優於現有產品,為目前核定之健康食品中劑量最低、療效最佳的產品。
- (4) 延續 10 公頃之到手香 GAP 研究,以因應未來藥品及保健品生產的需求。

二、105年度營運計劃

- (一)本公司105年度主要之經營方針如下:
 - 1.完成 ON101 第三期臨床試驗期中分析、人體藥動學試驗、與多國多中 心臨床試驗申請。

由於新藥的主要價值來自上市許可,而上市許可主要依據三期臨 床試驗結果而定,因此,105年度將三期臨床試驗的執行作為主要營運 方針之一,力求完成期中分析以創造公司的價值。

台灣本身屬於淺碟市場,市場規模不足以支持新藥研發,放眼全球市場為唯一出路。整體而言,罹患糖尿病的人數以中國為最多,約達一億以上的人口,佔全球糖尿病人數目的三分之一左右,美國則是世界最大的藥品市場。因此規劃 ON101 進入世界市場,將配合藥品審查的屬地主義,已對中國、逐步向美國、歐洲提出 IND 申請,以執行多國多中心臨床試驗。

因應法規單位之要求,與日後於國內查驗登記之所需,ON101 已取得國內衛生福利部食品衛生管理署之許可,將於本年度完成糖尿病足部潰瘍患者之人體藥動學試驗。

2.積極推動牛樟芝抗癌新藥進入臨床試驗

本公司技術引進的牛樟芝抗癌植物新藥,已完成活性成分與分劃 探討、CMC 技術、細胞實驗、生體抗癌作用、動物生體可用率試驗、 急毒與 28 天重覆劑量毒性試驗的研究,已取得美國食品衛生管理局與 國內衛生福利部食品衛生管理署第一期臨床試驗許可,105 年將致力於 第一期臨床試驗前置作業之執行,以利推動本項產品進入臨床試驗階 段,健全公司產品線。

3.擴充新藥品項

新藥研發雖具有極高利益的特色,然而其價值創造卻源自於高風 險的特性,因此,新藥研發必須面對高失敗率的風險,新藥研發型公 司必需擁有極完整的研發產品線,才能有效控制研發不確定性所可能 帶來的衝擊。年度計畫內將持續尋找具有開發價值的品項,經充分評 估後技術引進公司,以充實新藥產品線。

4.保健產品創造營收

除自有之產品外,公司亦將利用建立的技術平台,配合廠商自有品牌的需求,透過 ODM 的方式為廠商進行研發設計與生產,一方面拓展公司新業務,一方面同步創造營收。

(二)預期銷售數量及其依據:

在保健產品方面,持續開發到手香系列新產品,目前除牛樟芝保健 產品已取得健康食品認證外,亦已完成一系列到手香產品的開發且推動 其上市。此外,委託設計製造業務(ODM)的拓展也將創造新的營收。

在新藥產品部分,雖然目前各產品仍在開發階段,尚無藥品銷售所 產生之營運收入,但新藥研發具有階段性價值的特性,任何階段都可透 過授權方式取得收入,賦與產品附加價值。

(三)重要之產銷政策:

1. 研發政策:

(1)全力推動現有新藥品項之研發

ON101糖尿病慢性傷口癒合治療新藥,目前已完成美國FDA及台灣衛生署第二期人體臨床試驗,通過GCP查核並獲准執行第三期臨床試驗,進而於七家醫學中心、九家醫院展開我國多中心收案,收案人數達50%以上;OB318牛樟芝抗癌新藥,已完成細胞學研究、作用機轉探討、多種模式的活體動物抗癌活性驗證、CMC的

建立、初期安全性評估及動物生體可用率之研究。上述兩項產品的 適應症皆為未滿足的醫療需求,而且市場極其龐大。因此,公司除 全力推動我國臨床試驗外,已對中國、亦將對美國與歐洲提出IND 申請,以執行多國多中心臨床試驗,藉以尋求技術授權、合作開發 及策略聯盟方式與國際藥廠體共同開發,促使產品成功上市,除可 累積寶貴製藥開發經驗,也可自合作協議中收取授權費、里程碑 金,以及產品上市後之權利金。

(2)透過技術授權積極建立新藥產品線

新藥研發具有高風險、高利益的性質,其高風險源自資本密 集、技術密集、研發期長及失敗率高,而高利益則源自藥品價格與 獨占性。因此,為管控新藥研發的高風險,必需建立完整的產品線 ,才能承擔部分產品可能失敗的風險。在研發政策上,公司將秉持 原有之策略,積極尋找具潛力的新品項,透過技術授權方式引進, 使公司新藥產品線完整充實。

(3)妥善運用技術平台同步開發保健品

公司已建立完整新藥研發量能與技術平台,亦深切了解將技術轉換成產品以獲取營收的重要性。過去幾年公司於新藥之外,亦積極進行保健產品的開發,如前所述,不僅牛樟芝產品已取得健康食品認證,系列到手香產品亦已開發完成,並且逐步上市銷售。為配合產品製造的需求,今年更著手建立自主到手香GAP量化生產基地並進行有機轉型栽種,將到手香的GAP種植由研究推向大規模量產。基於新藥研發的道路漫長,因此,本年度內除新藥研發工作外,將同步持續投入保健品開發,以創造公司短期營收。

(4)積極拓展國外市場

不論是新藥、健康食品或者是保健品,公司不僅已擁有成熟的產品技術,而且已開發出系列產品,如前所述,國內屬淺碟市場,市場規模有限,因此,在技術及產品皆已逐步成熟的前提下,將跨向中國及國際市場,尋求技術授權、產品授權或產品行銷的機會,以創造商機與產值。

(5)跨足ODM(設計加工)受委託開發新產品

平台技術的優勢即在於可多元化應用於不同產品上,公司透 過研發建立的平台技術,除可進行新藥開發,研發自有品牌保健 產品外,更能提供ODM(設計加工)服務,開發委託公司之產品, 不僅增加技術的應用性及其本身的價值,更能透過多樣化產品上 市而增加公司營收。

2. 銷售政策:

合一為新藥研發型生技公司,經營形態不同於一般生產製造為主 的公司,銷售策略亦有別於一般製造型公司,主要銷售政策如下:

- (1)階段性產品技術授權。
- (2)深耕國內外行銷通路與客戶服務。
- (3)針對客戶需求研發新系列產品,以滿足市場需求。
- (4)積極參加國內外之生物科技展覽活動,以利市場行銷拓展。

董事長:黃山內

山黄

經理人: 王靜文

静 文王 會計主管:鄭志慧



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、盈虧撥補案及經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及張清福會計師查核竣事之財務報表,經本審計委員會審查,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定,繕具報告,敬請 鑒核。

合一生技股份有限公司



審計委員會召集人:李昆達





中華民國一〇五年五月四日

一〇四年現金增資案健全營運計劃執行情形

(一) 104 年度健全營運計畫執行情形說明如下:

單位:新台幣仟元

							半位・利日	7 10 11 70
	合一生技 104 年度健全營運計劃執行情形差異說明							
項目	預算	%	實際	%	差異數	差異比例	差異說明	具體改善 計劃
營業收入淨額	5, 885	100%	7, 841	100%	1, 956	33%	係因銷售予關係 企業股東會贈品 致營收增加。	無
營業成本	3, 237	55%	4, 856	62%	1,619	50%		
營業毛利	2, 648	45%	2, 985	38%	337	13%		
營業費用	123, 731	2102%	100, 193	1278%	(23, 538)	-19%	OB318 研發進度 延後,致研發費 用較預期減少。	無
營業損失	(121, 083)	-2057%	(97, 208)	-1240%	23, 875	-20%		
營業外收支	(7, 000)	-119%	3, 901	50%	10, 901	-156%	業外利益主係今 年度辦理現金增 資資金增加致利 息收入增加所 致。	無
稅前淨利	(128, 083)	-2176%	(93, 307)	-1190%	34, 776	-27%		

(二) 105 年第一季健全營運計畫執行情形說明如下:

單位:新台幣仟元

							平位・別ロ市	11 /6
	合一生技 105 年度第一季健全營運計劃執行情形差異說明							
項目	預算	%	實際	%	差異數	差異比例	差異說明	具體改善 計劃
營業收入淨額	1, 472	100%	1, 369	100%	(103)	-7%		
營業成本	810	55%	675	49%	(135)	-17%		
營業毛利	662	45%	694	51%	32	5%		
營業費用	30, 130	2047%	21, 538	1573%	(8, 592)		OB318 研發進度 延後,致研發費用 較預期減少。	無
營業損失	(29, 468)	-2002%	(20, 844)	-1523%	8, 624	-29%		
營業外收支	(2,000)	-136%	(13, 452)	-983%	(11, 452)	573%	業外損失主係本 季投資之成本法 股票轉換後評價 損失。	無
稅前淨利	(31, 468)	-2138%	(34, 296)	-2505%	(2, 828)	9%		

「公司治理實務守則」修正條文對照表

條 文	原內容	修訂後內容	原 因
第一條		<u>目的</u>	參考公司治理評鑑指
	參照臺灣證券交易所	參照臺灣證券交易所股	標第 42 項「公司是否
	股份有限公司(以下簡稱	份有限公司(以下簡稱證券	揭露其所訂定之公司
	證券交易所)及財團法人	 交易所)及財團法人中華民	治理守則?」酌修文
	 中華民國證券櫃檯買賣中	 國證券櫃檯買賣中心(以下	字。
	心(以下簡稱櫃檯買賣中	 簡稱櫃檯買賣中心) 共同制	
	心) 共同制定的上市上櫃	 定的上市上櫃公司治理實務	
	公司治理實務守則規定,	守則規定,訂定本公司之公	
	訂定本公司之公司治理實	司治理實務守則,並於公開	
	務守則。	資訊觀測站揭露之。	
然一 /5	47 1 71	建立內部控制制度	一、配合公開發行公司
第三條	本公司應依公開發行	本公司應依公開發行公	建立內部控制制度
	公司建立內部控制制度處	司建立內部控制制度處理準	處理準則修正第一
	理準則之規定,考量本公	則之規定,考量本公司及其	項、第三項及第六
	司及子公司整體之營運活	子公司整體之營運活動,設	項相關用語及條文
	動,建立有效之內部控制		項次,另配合本守
	制度,並應隨時檢討,以	度, 且應隨時檢討, 以因應	則第三十五條第三 項修正相關文字。
	因應公司內外在環境之變	公司內外在環境之變遷,俾	
	遷,俾確保該制度之設計	確保該制度之設計及執行持	二、為求內部稽核功能
	及執行持續有效。	續有效。	充分發揮,增訂公
	(第二項略)	(第二項略)	司宜建立獨立董
	本公司除應確實辦理	本公司除應確實辦理內	事、審計委員會或
	內部控制制度之自行檢查	部控制制度之自行評估作業	
	作業外,董事會及管理階	外,董事會及管理階層應至	監察人與內部稽核
	層應至少每年檢討各部門	少每年檢討各部門自行評估	主管間之溝通管道
	自行檢查結果及稽核單位	結果及 <u>按季檢核</u> 稽核單位之	與機制。
	之稽核報告,審計委員會	稽核報告,審計委員會並應	
	並應關注及監督之。內部	關注及監督之。本公司宜建	
	控制制度有效性之考核應	立獨立董事、審計委員會與	
	經審計委員會全體成員二 分之一以上同意,並提董	內部稽核主管間之溝通管道 與機制。內部控制制度有效	
	事會決議。	於機削 。內部控制制及有效 性之考核應經審計委員會全	
	1 日 / 八 哦	體成員二分之一以上同意,	
		並提董事會決議。	
	(第四項略)	(第四項略)	
	(农口穴"谷/	為落實內部控制制度,強	

係 文 原 内 容 修訂後內容 原 因		T	I	
第五條 本公司應依照公司 法及相關法令之規定人學用之。 本公司應依照公司 法及相關法令之規定召集 專規則,對於應經由政東 會決議之事項,須按議事規則確實執行。 本公司之股東會法執策 專規則確實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程規定。 第五條 第五條 本公司應依照公司 法及相關法令之規定召集股東 會決議之事項,須按議事規則確實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程規定之之時。 一、監禁可以確實執行。 本公司之股東會決議內容應符合法令及公司章程規定。 第二條 第二條 本公司之股東會決議內容應符合法令及公司章程規定。 第二條 本公司之股東會決議內容。 本公司之股東會決議內容應符合法令及公司章程規定。 第一次接近東東會議題及程序,對定股東提及 查議題及程序,訂定股東提 查議型及程序,訂定股東提 查達事會應妥善安排股東 會議題及程序,訂定股東提 五人作業流程,直接與東 會議題及程序,訂定股東提 五人作業流程,直接與東 上、監察所述。 東會關會應安持便利之關及 東會關會應安持便利之關及 東會關會應安持便利之關 上、監察所為人或提名董事 及監事會所不完之時間至 是在 基準及股東會提案之展的 是性之議案為委進處理;股 東會關會應安持便利之關 理或所及指司。 東會關會應安持便利到經 行,對股東出席所憑依之證 明文件不得任意增列要求 。 與東會所為係之證 明文件不得任意增列要求 一、監察所為與則」公選作及損利。 至 與東自所為係之證 明文件不得任意增列要求 等 與東之經行及對理報到程 在 與東自所為後在之證 明文件不得任意增列要求 等 與東之經行為 與則」公選作及利利,爰 可以及所有 可以及所有 可以及所有 可以及所有 可以及所有 可以及所 可以及所 可以及所 可以及所 可以及所 可以及所 可以及 所 可以及 所 可以及 所 可以及 可以及 可以及 可以及 可以及 可以及 可以及 可以及	條文	原內容	修訂後內容	原 因
 第五條 本公司應依照公司集			化內部稽核人員代理人專業	
■			能力,以提昇及維持稽核品	
A.			質及執行效果,本公司應設	
第五條 本公司應依照公司 法及相關法令之規定召集 實施 (置內部稽核人員之職務代理	
# 制度處理準則第十一條 第六項有關內部稽核人員應 具備條件、第十六條、第十 一條及第十八條之規定,於 前項職務代理人準用之。			<u>人。</u>	
第五條 華本公司應依照公司法及相關法令之規定人業用之。 本公司應依照公司法及相關法令之規定召集 專規則定了備之議事規則,對於應經由股東會決議之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事項,須按議事規則所以之事。 本公司之股東會決議 之事項,須按議事規則所以表述。 本公司之股東會決議 之事項,須按議事規則所以表述。 本公司之股東會決議 之事項,須按議事規則所以表述。 本公司之股東會決議 之事項,須按議事規則所以表述。 本公司之股東會決議 之事實應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 董事會應妥善安排股東會議題及程序,對股東依法與提表與表述與表述與表述與表述與表述表述。 東會開會應安排便利之開會之支持所表述。 東會應第八子公司股東會消費。 東京政策作及利之開資。 東京政策作及利力要求投資。 東京政策的方言、東京政策的方言、表述。 東京政策的方言、表述。 東京政策的方言、表述。 東京政策的方言、表述。 東京政策的方言、表述。 東京政策,其前,其等之下,對於政策,對於政策,對於政策,對於政策,對於政策,對於政策,對於政策,對於政策			公開發行公司建立內部	
第五條 本公司應依照公司法及相關法令之規定人業所實驗務代理人準用之。 本公司應依照公司法及相關法令之規定召集			控制制度處理準則第十一條	
# 上條及第十八條之規定,於 前項職務代理人準用之。			第六項有關內部稽核人員應	
第五條 本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會並制定完備之議事規則 本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會,並制定完備由股東會決議會,對於應經由股東會決議會,對於應經由股東會決議內內容應符合法令及公司章稅人。 本公司之股東會決議 事決則碰實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章稅規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會應或各議過過之進行的予予合理之討論時間,並給予予及東適當之發言機會。 基本會應妥養數便利之開產度與大人政策等人。 東會關係是數學與大學與大人政策等人。 董事會應妥養等排股東會議題及程序,對定股東提名董事及股東量提案之原則及監察所用其節人。 本公司之股東會決議內 一、醫於近來部份上市規定之股東稅公司對外合於重定之股東提及程序,對度東稅法,對股東依法提出之雖不可定股東提及監察所用其能性如學教及方式與東定議者與大公司等分別。 本公司之股東會,對定股東提名董事及股東量接案之原則及企業,對與東出席所應及經費,致影響的公案等治學之運作及損利,是實際,對於企業的一個人人員辦理報到程度,其實際,對於企業的一個人員,對於企業的一個人員,對於企業的一個人員,對於企業的一個人員,對於企業的一個人員,對於企業的一個人員,對理報到程			具備條件、第十六條、第十	
第五條 本公司應依照公司, 法及相關法令之規定召集			七條及第十八條之規定,於	
本公司應依照公司法及相關法令之規定召集			前項職務代理人準用之。	
本公司應依照公司 法及相關法令之規定召集 股東會,並制定完備之議 會,並制定完備之議事規 則,對於應經由股東會決議 內容應符合法令及公司章 程規定。 第六條 第六條 第六條 第一次 董事會應妥善安排股東會法議內內容應符合法令及公司章程規定。 第六條 第一次 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會養養安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,前定股東提及監察所用其審金。 查達整度及程序,前定股東提及監察的用其審金。 查達整度及程序,前定股東提及監察的用其審金。 查達整度及程序,前定股東提及監察的用其審金。 查達整度及程序,可定股東提及監察的用其審金。 查達整度及程序,可定股東提及監察的用其審金。 查查表验度理;股東會接來之股東的問題。 全体業流程,並對股東住法提查室,及監察會用其審金。 基本學開會應妥排便利之開會 地點、預留充足之時間及派 任道足適任人員辦理報到程序,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;並應就各 適處理。 一、 學科學可能之與東令權利之關金 中國人權利利要求提 供其他證明文件;並應就各 這是理戶,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;並應就各 這是理。 一、 學公司或表面。 一、 學公司或表面。 一、 學公司或表面。 一、 學於近東部份於上市。 在一直是數理及程序,可以表面。 一、 學於近東部份上市。 在一直是數理是, 查查,或表對學等方。 一、 學學等可以表面。 一、 學學等可以表面。 一、 學學等可以表面。 一、 學學等的例第 一、 學者範例等 一、 學者範例等 一、 學者範例等 一、 學者範例等 一、 學者應項的完足時 問及派任通足通任 人員辦理報到程 人員辦理報到程	第五條		公司召集股東會並制定完	
法及相關法令之規定召集 股東會,並制定完備之議事規則,對於應經由股東會,並制定完備之議事規則,對於應經由股東會決議內內容應符合法令及公司章程規定。 第六條 第六條 第六條 第六條 第亦條 第亦條 第亦條 第亦條			備之議事規則	
股東會,並制定完備之議事規則,對於應經由股東會決議之事項,須按議事規則確實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,投展東會議題及程序,對股東企業。 在董事及股東會提案之殿則及作業流程,並對股東依法提出之議案為妥適處理;股東會開發。在過程人員辦理報到程序,對股東出席所憑依之證明文件不得在意增列要求提供生產。 董事會所召集之股東會,董事會所召集之股東會,董事會所召集之股東會,對股東出席所憑依之證明文件不得在意增列要求提供生產。 董事會所召集之股東會,董事會所召集之股東會,董事會所召集之股東會,董事會所召集之股東會,董		本公司應依照公司	本公司應依照公司法及	
事規則,對於應經由股東會決議之事項,須按議事規則確實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序。 養養等排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,發生者學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學		法及相關法令之規定召集	相關法令之規定召集股東	
會決議之事項,須按議事規則確實執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,直達於五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十五十				
執行。 本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 東會開會應安排股東會上支持。 一、鑒於近來部份上市櫃公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司對於各一種公司數學人表,董事會應妥善安排股東是一一種公司對於各一種。等方式)不可能與一種一種一種一種一種一種一種一種一種一種一種一種一個一種一種一種一種一種一種一		事規則,對於應經由股東	則,對於應經由股東會決議	
本公司之股東會決議 內容應符合法令及公司章程 程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,投票會議題及程序,對定股東提名董事內人工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工		'' '' '' '' '' '' '' '' '' '' '' '' ''		
PA容應符合法令及公司章程規定。 第六條 董事會應妥善安排股東東會議題及程序,股東會應就各議題之進行的予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 本書學及股東會人工學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學		規則確實執行。	執行。	
第六條 董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,訂定股東提名董事及股東會議題及程序,訂定股東提名董事及股東會提案之原則及作業流程,並對股東依法提出之議案為妥適處理;股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序,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;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會,董		本公司之股東會決議	本公司之股東會決議內	
第六條 董事會應妥善安排股東 東會議題及程序,股東會 應就各議題之進行酌予 合理之討論時間,並給予 股東適當之發言機會。 是出之議案為妥適處理;股東會 東會開會應安排便利之開會 大學會議題及程序,並對股東依法 提出之議案為妥適處理;股東會開發。 是出之議案為妥適處理;股東會用其審查如一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一		內容應符合法令及公司章	容 <u>,</u> 應符合法令及公司章程	
董事會應妥善安排股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,股東會議題及程序,實議題及程序,實達與東國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國國		程規定。	規定。	
董事會應妥善安排股東會議題及程序,實議題及程序,實議題及程序,於意識題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 「中國的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的一個的	第六條		公司董事會應妥善安排股東	一、鑒於近來部份上市
車會議題及程序,股東會 應就各議題之進行酌予 合理之討論時間,並給予 股東適當之發言機會。 全董事及股東會提案之原則 及作業流程,並對股東依法 提出之議案為妥適處理;股 東會開會應安排便利之開會 地點、預留充足之時間及派 任適足適任人員辦理報到程 序,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;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董	21. 2. 121.		會議題及程序	
應就各議題之進行酌予 合理之討論時間,並給予 股東適當之發言機會。 <u>各董事及股東會提案之原則</u> 及作業流程,並對股東依法 提出之議案為妥適處理;股東會開發於 是出之議案為妥適處理;股東會開發於 是出之議案為妥適處理;股東會開發於 是出之議案為妥適處理;股東會所及於 任適足適任人員辦理報到程序,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;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 董事會所召集之股東會,董		董事會應妥善安排股	董事會應妥善安排股東	
及作業流程,並對股東依法 提出之議案為妥適處理;股東會開發。 及作業流程,並對股東依法 提出之議案為妥適處理;股東會開發。 東會開會應安排便利之開會 地點、預留充足之時間及派 任適足適任人員辦理報到程 序,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;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董		東會議題及程序,股東會	會議題及程序, <u>訂定股東提</u>	
合理之討論時間,亚給予 股東適當之發言機會。 友作業流程,亚對股東依法 提出之議案為妥適處理;股東會開發展 東會開會應安排便利之開會 地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序,對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供整明文件;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發時間,並給予股東適當之發言機會。 董事會所召集之股東會,董			名董事及股東會提案之原則	
股東適當之發言機會。 提出之職業為妾適處理;股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足通任人員辦理報到程序,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;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 董事會所召集之股東會,董		合理之討論時間,並給予	及作業流程,並對股東依法	`
東會開會應安排便利之開會 地點、預留充足之時間及派 任適足適任人員辦理報到程 序,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;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董		股東適當之發言機會。	提出之議案為妥適處理;股	′
任適足適任人員辦理報到程 序,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;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董				
序,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;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。 董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會,董			地點、預留充足之時間及派	數股東之權利,爰
明文件不得任意增列要求提 供其他證明文件;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董			任適足適任人員辦理報到程	予修訂董事會應妥
供其他證明文件;並應就各 議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東會,董			序,對股東出席所憑依之證	
議題之進行酌予合理之討論 時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會,董			明文件不得任意增列要求提	• •
時間,並給予股東適當之發 言機會。 董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會,董 (6 條規定,增修股東會應預留充足時間及派任適足適任人員辦理報到程				
言機會。 董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會, <u>董</u> 東會應預留充足時間及派任適足適任 人員辦理報到程				_
董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會, <u>董</u> 間及派任適足適任 人員辦理報到程			, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
董事會所召集之股東 董事會所召集之股東會, 董 人員辦理報到程			言機會。	
會,官有董事會過半數董 事長官親自主持,日 官有董 序,另應安排便利		董事會所召集之股東	董事會所召集之股東會,董	人員辦理報到程
		會,宜有董事會過半數董	事長宜親自主持,且 宜有董	
事親自出席。 事會過半數董事、至少一席		事親自出席。	事會過半數董事、至少一席	

		T	T
條文	原內容	修訂後內容	原 因
		獨立董事親自出席,及各類	之證明文件,以保
		功能性委員會成員至少一人	障股東權益。 三、參考英國公司治理
		代表出席,並將出席情形記	守則 E.2.3.董事長
			應妥善安排審計委
		載於股東會議事錄。	員會、薪酬委員會
			及提名委員會參與
			股東會以回應股東
			問題之規範,並參 採我國上市櫃企業
			公司治理評鑑指標
			第6項(公司是否於
			股東常會議事錄揭
			露出席之董事會成
			員名單)及第7項
			《公司之董事及審
			計委員會成員(或 監察人)是否出席
			股東常會?》,爰
			增修宜請監察人及
			功能性委員會成員
	11 5 1 4 4		參與股東會。
第七條	鼓勵股東參與公司	鼓勵股東參與公司治	一、配合政策推動,並
	治理,並使股東會在合	理,並宜委任專業股務代辦	參考我國上市櫃公 司治理評鑑指標第
	法、有效、安全之前提下 召開。透過各種方式及途	機構辦理股東會事務,使股東會在合法、有效、安全之	8項(公司是否委任
	徑,並充分採用科技化之	前提下召開。透過各種方式	具獨立性股務代辦
	訊息揭露與投票方式,藉	及途徑,並充分採用科技化	機構辦理股東常會
	10.11.21.11.11	之訊息揭露與投票方式,藉	事務),增修第一項
	比率,暨確保股東依法得	以提高股東出席股東會之比	内容。 二、為避免上市櫃公司
	於股東會行使其股東權。	率,暨確保股東依法得於股	一
		東會行使其股東權。	困擾,爰酌修文
		本公司於股東會採電子	字,明訂公司應申
		投票者,宜避免提出臨時動	報股東會議案票決
		議及原議案之修正。	同意、反對及棄權 之結果。
		本公司宜安排股東就股	之
		東會議案逐案進行投票表	
		<u>決,並於股東會召開後當</u> 口,收即東目音、石料及套	
		日,將股東同意、反對及棄 權之結果輸入證券櫃檯買賣	
		中心指定之網際網路資訊申	
		報系統。	
	本公司如有發放股東	本公司如有發放股東會	
	會紀念品予股東時,不得	紀念品予股東時,不得有差	
	日本の心間 八大門 一个内		

條文	原 內 容	修訂後內容	原 因
	有差待遇或歧視之情形。	別待遇或歧視之情形。	
第十條	本公司應重視股東 初的權利,並確實遵, 的權利, 並確實遵, 將人相關規定 內 門之相關規定 內 所 , 治理情形 , 份 、 治 門 之 制 , 的 一 的 一 的 一 的 一 的 一 的 一 的 一 的 一 的 一 的	公司應重視股東知的權利 本公司應重視股東知的權利 本公司應重視股東知的權利 的權利,並確實等,將人 相關規內 ,以 , 人 , 人 , 人 , , 人 , , 人 , , 人 , , 人 ,	一、大學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學
第十三		定內部規範,禁止公司內部 人利用市場上未公開資訊買 賣有價證券。 公司宜有專責人員妥善處 理股東建議	有價證券,爰增訂 第三項。 鼓勵公司訂定內部作
條	為權學之 人	為公民等 一會公人法股股妥 一条	業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜,並宜留有書面紀錄及納入內部控制制度控管。
		公司宜訂定內部作業程 序妥善處理前二項事宜,留 存書面紀錄備查,並納入內 部控制制度控管。	

條 文	原內容	修訂後內容	原因
第十四		建立防火牆	配合法令,酌修文字。
條	與關係企業間之人	公司與關係企業間之	
	員、資產及財務之管理權	人員、資產及財務之管理目	
	 責應予明確化,並確實辦		
	理風險評估及建立適當之		
	防火牆。	之防火牆。	
第十六		建立健全之財務、業務及	配合法令,酌修文字。
條		會計管理制度	
1212	本公司應按照相關	本公司應按照相關法令	
	法令規範建立健全之財	規範建立健全之財務、業務	
	務、業務及會計管理制	及會計之管理目標與制度,	
	度,並應與關係企業就主	並應與關係企業就主要往來	
	要往來銀行、客戶及供應	銀行、客戶及供應商妥適執	
	商妥適辦理綜合之風險評	新行 各户及供总的交过 <u>机</u> 行綜合之風險評估,實施必	
	估,實施必要之控管機	要之控管機制,以降低信用 風險。	
冶 1 、	制,以降低信用風險。	公司具控制能力之法人股東,	實務上曾發生公司之
第十八		應遵守之事項	法人股東於當選後頻
條	對本公司具控制能力		繁更換執行職務之代
		法人股東,應遵守下列事項:	表人,並非股東會當時 所選出之法人股東所
	項: 一、對其他股東應負有誠	一、對其他股東應負有誠信義 務,不得直接或間接使公	指派之代表人,為尊重
	信義務,不得直接或間		股東權益,並規範具控
	接使公司為不合營業	他不利益之經營。	制能力法人股東以強 化董事會職能,爰增訂
	常規或其他不利益之		本條第一項第六款。
	經營。	一、廿八丰)庇潢任上士上炬	酌修本條第一項第二
	二、其代表人應遵循上市 上櫃公司所訂定行使	二、其代表人應遵循上市上櫃 公司所訂定行使權利及	款文字。
	權利及參與議決之相	參與議決之相關規範,於	
	關規範,於參加股東會	參加股東會時,本於誠信	
	時,本於誠信原則及所	原則及所有股東最大利	
	有股東最大利益,行使	益,行使其投票權,並能	
	其投票權,並能踐行董 事、獨立董事之忠實與	善盡 董事、獨立董事之忠 實與注意義務。	
	注意義務。	具六十心我彻	
		三、對公司董事及獨立董事之	
	之提名,應遵循相關法	提名,應遵循相關法令及	
	令及公司章程規定辦	公司章程規定辦理,不得	

人女	÷	Б	放 计	Б 田
條	文	原內容理,不得逾越股東會、	修訂後內容 逾越股東會、董事會之職	原因
		董事會之職權範圍。	權範圍。	
		_ , , , , , , , , , , ,	四、不得不當干預公司決策或	
		策或妨礙經營活動。	対	
			五、不得以壟斷採購或封閉銷	
		閉售銷管道等不公平	售管道等不公平競爭之	
		競爭之方式限制或妨	方式限制或妨礙公司之	
		一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	生產經營。	
		—————————————————————————————————————	六、對於因其當選董事或監察	
			人而指派之法人代表,應	
			符合公司所需之專業資	
			格,不宜任意改派。	
第二			董事會整體應具備之能力	經參考亞洲各主要國
	- 1	(第一~二項略)	(第一~二項略)	家(如新加坡、馬來西
條			董事會成員應考量多元	亞等)公司治理推動情
			化,並就本身運作、營運型	形,多以鼓勵或建議公
			態及發展需求以擬訂適當之	司董事會成員應多元
			多元化方針,宜包括但不限	一化,英國公司治理實務 守則將多元化列為董
			於以下二大面向之標準:	事會委任成員之考慮
			一、基本條件與價值:性	因素及績效評估依
			<u>別、年齡、國籍及文</u>	據,另美國管理顧問機
			<u>化等。</u>	構亦以董事會成員是
			二、專業知識與技能:專業	否因年龄與性別等原
			背景(如法律、會計、	因而適時輪調作為董
			產業、財務、行銷或	事會自我評估之指
			科技)、專業技能及產	標,並參酌櫃買中心與 證交所共同委託證基
		**************************************	紫經歷等。	會所出具之研究報告
			董事會成員應普遍具備執	建議,爰增訂董事會成
		, , . ,	行職務所必須之知識、技能及	員多元化標準。
			素養。為達到公司治理之理想	
		之理想目標,董事會整體應	目標,董事會整體應具備之能	
		具備之能力如下: 一、營運判斷能力。	力如下: 一、營運判斷能力。	
		- ' '	一、宮運判斷	
		一、曾引及州務分析 肥力。 三、經營管理能力。	一、曾司及州務为析能力。 三、經營管理能力。	
		四、危機處理能力。	四、危機處理能力。	
		五、產業知識。	五、產業知識。	
		立· 屋东 八	· 一、 一	
		七、領導能力。	七、領導能力。	
		八、決策能力。	八、決策能力。	
第二	上	17 T AC NO.74	章程中載明採候選人提名	
,	1			
二條			制度選舉董事	董事及監察人候選人

條 文	原內容	修訂後內容	原 因
	在召開股東會進行	公司宜依公司法之規	之相關資格證明文件
	董事改選之前,宜就股東	定,於章程中載明採候選人	不備為由,技術性剔除
	或董事推薦之董事候選人	提名制度選舉獨立董事,就	股東所提名之董事監
	之資格條件、學經歷背景	股東、董事推薦之獨立董事	察人候選人,依據經濟
	及有無公司法第三十條所	候選人之資格條件、學經歷	部 103 年 3 月 31 日經
	列各款情事等事項,進行	背景及有無公司法第三十條	商字第 10302023700
	事先審查,並將審查結果	所列各款情事等事項,進行	號函釋,公司法第 192
	提供股東參考,俾選出適	事先審查,且不得任意增列	條之1第4項「其他相
	任之董事。	其他資格條件之證明文件,	關證明文件」之規定,
		並將審查結果提供股東參	宜採限縮解釋,而非由
		考,俾選出適任之董事。	公司任意增加其他資
			格條件之證明文件,並
			配合公司治理評鑑指
			標第2項「公司章程是
			否規定董事選舉/監
			察人選舉全面採候選
			人提名制度」,爰增訂
		\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	相關規範。
第二十		公司董事會對功能性委員 會、董事長及總經理之授權及	修改條文內容,增加對
三條		職責應明確劃分	功能性委員會之職責
	本公司董事長及總經理	本公司董事長及總經理	劃分。
	之職責應明確劃分。	之職責應明確劃分。	
	董事長及總經理不宜由	董事長及總經理不宜由	
	同一人擔任。如董事長及總	同一人擔任。如董事長及總經	
	經理由同一人或互為配偶	理由同一人或互為配偶或一	
	或一等親屬擔任,則宜增加	等親屬擔任,則宜增加獨立董	
	獨立董事席次。	事席次。 <u>有設置功能性委員會</u>	
		必要者,應明確賦予其職責。	
第二十		公司得依章程規定設置獨	配合主管機關 102 年
四條	本公司依章程規定,	<u>立董事</u> 本公司依章程規定,董	12月31日金管證發字
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	事名額中獨立董事名額至少	第 1020053112 號令要
		三人,且獨立董事名額不得	求「所有上市(櫃)公
	額不宜少於董事席次五分	少於董事席次五分之一。	司,應於章程規定設置
	之一。		

條 文	原 內 容	修訂後內容	原因
	(以下略)	(以下略)	·
	(~, u)	(~, u)	獨立董事,其人數不得
			少二人,且不得少於董
			事席次五分之一」,爰
			修正本條第一項。
第二十		應提董事會決議通過之事項	因應第二十四條修
五條	下列事項除經主管機	公司應依證券交易法之	正,修改本條內容。
五保	關核准者外,應經審計委員	規定,將下列事項提董事會	正,修议本僚内谷。
	會全體成員二分之一以上	決議通過;獨立董事如有反	
	同意,並提董事會決議:	<u>對意見或保留意見,應於董</u>	
	一、依證券交易法第十四條	事會議事錄載明:	
	之一規定訂定或修正	一、依證券交易法第十四條	
	內部控制制度。 二、內部控制制度有效性之	之一規定訂定或修正內	
	一、內部控制制度有效性之	部控制制度。	
	三、依證券交易法第三十六	二、依證券交易法第三十六	
	條之一規定訂定或修	條之一規定訂定或修正	
	正取得或處分資產、從	取得或處分資產、從事	
	事衍生性商品交易、資	<u>衍生性商品交易、資金</u> 岱由仙人。为仙人北書	
	金貸與他人、為他人背	<u>貸與他人、為他人背書</u> 式提供保證之套上財政	
	書或提供保證之重大	或提供保證之重大財務 業務行為之處理程序。	
	財務業務行為之處理	三、涉及董事或監察人自身	
	程序。	利害關係之事項。	
	四、涉及董事自身利害關係	四、重大之資產或衍生性商	
	之事項。	品交易。	
	五、重大之資產或衍生性商	五、重大之資金貸與、背書	
	品交易。 六、重大之資金貸與、背書	或提供保證。	
	ハ、里人之貝並貝 <u>典、</u> 月音 或提供保證。	六、募集、發行或私募具有	
	七、募集、發行或私募具有	股權性質之有價證券。	
	股權性質之有價證券。	七、簽證會計師之委任、解	
	八、簽證會計師之委任、解	任或報酬。	
	任或報酬。	八、財務、會計或內部稽核	
	九、財務、會計或內部稽核	主管之任免。	
	主管之任免。	九、其他經主管機關規定之	
	十、年度財務報告及半年度	<u>重大事項。</u>	
	財務報告。規定之重大		
	事項。		
	十一、其他公司或主管機關		
	外,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		

條 文	原內容	修訂後內容	原因
	原 內 谷 同意行之,不受前項	沙叫牧门谷	小 四
	規定之限制,並應於		
	董事會議事錄載明審		
	計委員會之決議。		
	前項各款事項除第十款		
	外,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,不受前		
	項規定之限制,並應於董		
	事會議事錄載明審計委員		
	會之決議。	机里山北山禾吕	
第二十	本公司董事會為健全	<u>設置功能性委員會</u> 本公司董事會為健全監	調整條次且因應國際
<u>七</u> 條	上	督功能及強化管理機能,得	潮流發展,印度公司法
	能,得考量董事會規模及	考量董事會規模及獨立董事	於 2013 年修訂要求公
	獨立董事人數,設置審	人數,設置審計、提名、報	司應成立企業社會責
	計、提名、報酬或其他各	酬或其他各類功能性委員	任委員會,由至少三位
	類功能性委員會,並得基	會,並得基於企業社會責任 與永續經營的理念,設置環	 公司董事且其中一位
	於企業社會責任與永續經營的理念,設置環保或其	保、企業社會責任或其他委	應為獨立董事擔任該
	他委員會,並明定於章	員會,並明定於章程。	委員會之委員,並確保
	程。	(3)	 企業將未來三個財務
	(以下略)	(以下略)	 年度 2%之淨利提撥作
			為企業社會責任相關
			活動使用,爰鼓勵我國
			公司設置企業社會責
			任委員會專責辦理並
			明訂於守則。
第二十		強化及提升財務報告品質	一、依金管會 103 年 6
<u>九</u> 條	本項新增	為提升財務報告品質,	月 12 日金管證審
<u>/U</u> /外		應設置會計主管之職務代理	字 第 1030023275 號函示,配合增修
	本項新增	人。	现实。 玩图尔,配合增修 項次修改條次標
	イキース イヤ゙ 7日	前項會計主管之代理人	題。
		應比照會計主管每年持續進修,以強化會計主管代理人	二、新增第一項,明訂
		專業能力。	上市上櫃公司應設
	本項新增	編製財務報告相關會計	置會計主管之職務 代理人。
	A AWITH	人員每年亦應進修專業相關	三、新增第二項,明訂
		課程六小時以上,其進修方	會計主管代理人應
		式得參加公司內部教育訓練	比照會計主管持續

條 文	原 內 容	修訂後內容	原因
1 人	你 P3 谷	炒可後內谷 或會計主管進修機構所舉辦	進修。
	本公司應選擇專業、負	專業課程。本公司應選擇專	四、新增第三項,明訂
	青且具獨立性之簽證會計	業、負責且具獨立性之簽證	編製財務報告相關
	師,定期對公司之財務狀	會計師,定期對公司之財務	會計人員亦應持續
	況及內部控制實施查核。	狀況及內部控制實施查核。	進修及其進修方
	公司針對會計師於查核過	公司針對會計師於查核過程	式。 五、配合本次新增項
	程中適時發現及揭露之異	中適時發現及揭露之異常或	五、配合本头 利 增 填 次 , 原第 一 項 及 第
	常或缺失事項,及所提具	缺失事項,及所提具體改善	二項次移為第四項
	體改善或防弊意見,應確	或防弊意見,應確實檢討改	及第五項。
	實檢討改進。	進,並宜建立審計委員會與	六、為強化簽證會計師
		簽證會計師之溝通管道或機	及獨立董事、監察
		制,並訂定內部作業程序及	人或審計委員會問
	1 1 7 = 4 4 (-1	納入內部控制制度控管。	之溝通,增訂應建 立前揭人員之溝通
	本公司應定期(至少一	本公司應定期(至少一	世
	年一次)評估聘任會計師	年一次)評估聘任會計師之	內部控制制度控
	之獨立性。本公司連續七年未更換會計師或其受有	獨立性 <u>及適任性</u> 。本公司連續七年未更換會計師或其受	管。
	一年不文換曾引 即 以 兵 文 有 處 分 或 有 損 及 獨 立 性 之 情	有處分或有損及獨立性之情	七、原僅就公司連續七
	事者,應考量有無更換會	事者,應評估有無更換會計	年未更換會計師或
	計師之必要,並就結果提	師之必要,並就 評估 結果提	其受有處分或有損
	報董事會。	報董事會。	及獨立性之情事 者,應將是否更換
	IN E V H	M = 1 A	之評估結果提報董
			事會。惟為確保公
			司財務報告之可信
			賴度,董事會亦應
			定期評估簽證會計
			師之獨立性,爰參 考我國上市櫃公司
			治理評鑑指標
			#57:公司董事會是
			否定期(至少一年
			一次)評估簽證會
			計師獨立性,並於
			年報揭露評估過
			程。
b-br		الداري المحادد	八、調整條次。 配合公開發行公司董
第三十		董事應秉持高度之自律	事會議事辦法第十六
<u>二</u> 條	董事應秉持高度之自	董事應秉持高度之自律,	條,修正本條第一項及
	律,對董事會所列議案如	對董事會所列議案 <u>,與其自</u>	調整條次。
	涉有董事本身利害關係致	身或其代表之法人有 利害關	
	損及公司利益之虞時,即	 係者,應於當次董事會說明	
	應自行迴避,不得加入討		

條文	原內容	修訂後內容	原因
	論及表決, <u>亦</u> 不得代理其	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 , <u>並</u> 不得	
	相互支援。	一 <u>一</u> 代理其他董事行使其表決	
		權。	
	(以下略)	(以下略)	
第三十		獨立董事與董事會	一、配合證券櫃買中心
<u>三</u> 條	審計委員會討論證券	公司之獨立董事,對 於證券交易法第十四條之三	「對有價證券上櫃 公司重大訊息之查
	交易法第十四條之五第一 項各款(第十款除外)應提	應提董事會之事項,應親自	證暨公開處理程
	董事會之事項,獨立董事應	出席, <u>不得委由非獨立董事</u>	序」及證交所「對
	親自出席,如不能親自出席	代理。獨立董事如有反對或	有價證券上市公司
	得委託其他獨立董事成員	保留意見,應於 <u>董事會</u> 會議 事錄載明 ;如獨立董事不能	重大訊息之查證暨 公開處理程序 第
	代理出席;獨立董事如有反	親自出席董事會表達反對或	二條第一項第四十
	對或保留意見,應於審計委	保留意見者,除有正當理由	四款及第三條第一
	員會議事錄載明。	<u>外,應事先出具書面意見,</u> 並載明於董事會議事錄。	項,修正本條第二
		董事會之議決事項,如有	項。 二、配合「○○股份有
	董事會之議決事項,如有	下列情事之一者,除應於議	限公司董事會議事
	下列情事之一者,除應於議	事錄載明外,並應於董事會	規範」參考範例第
	事錄載明外,並應於董事會	之日起 <u>次一營業日交易時間</u>	八條增訂本條第三
	之日起二日內於主管機關	開始前,於公開資訊觀測站	項,會計師、律師 或其他專業人士得
	指定之資訊申報網站辦理	辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留	列席董事會,惟於
	公告申報: 一、獨立董事有反對或保	意見且有紀錄或書面聲明。	董事討論及表決時
	留意見且有紀錄或書面聲	二、本公司設置審計委員	應予離席。
	明。	會,未經審計委員會通過之	三、調整條次。
	二、本公司如設置審計委	事項,但經全體董事三分之	
	員會,未經審計委員會通	二以上同意。	
	過之事項,但經全體董事	董事會進行中,得視議	
	三分之二以上同意。	案內容通知相關部門非擔任 董事之經理人員列席會議,	
	董事會進行中,得視議 案內容通知相關部門非擔	報告目前公司業務概況及答	
	任董事之經理人員列席會	覆董事提問事項。必要時,	
	議,報告目前公司業務概況	亦得邀請會計師、律師或其	
	及答覆董事提問事項。必要	他專業人士列席會議,以協	
	時,亦得邀請會計師、律師	助董事瞭解公司現況,作出	
	或其他專業人士列席會	適當決議 <u>,但討論及表決時</u> 應離席。	
	議,以協助董事瞭解公司現況,作出適當決議。	<u>//② MAE /巾</u>	
	17 山地田八城		

條 文	原內容	修訂後內容	原因
第三十	本公司對於下列事項	應提董事會討論之事項 本公司對於下列事項應提	配合公開發行公司董
五條	應提董事會討論:	董事會討論:	事會議事辦法第七
	一、本公司之營運計畫	一、本公司之營運計畫。	條,調整條次及本條之
	二、年度財務報告及半年	二、年度財務報告及半年度財	文字。
	度財務報告。	一 「	
		告依法令規定無須經會	
		計師查核簽證者,不在此	
		限。 二、公数米六月计符上四位计	
	三、依證券交易法第十四	三、依證券交易法第十四條之 一規定訂定或修正內部	
	條之一規定訂定或	控制制度。	
	修正內部控制制度。 四、依證券交易法第三十	四、依證券交易法第三十六條	
	六條之一規定訂定	之一規定訂定或修正取	
	或修正取得或處分	得或處分資產、從事衍生	
	資產、從事衍生性商	性商品交易、資金貸與他	
	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	
	人、為他人背書或提 供保證之重大財務	之處理程序。	
	供保證之里入		
	序。		
	五、募集、發行或私募具	五、募集、發行或私募具有	
	有股權性質之有價	股權性質之有價證券。 六、經理人之績效考核及酬	
	證券。	金標準。	
	 六、財務、會計或內部稽	七、董事之酬金結構與制度。	
	核主管之任免。	八、財務、會計或內部稽核主	
		管之任免。	
		九、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	
		<u> </u>	
		提下次董事會追認。	
	七、依證券交易法第十四	十、依證券交易法第十四條之	
	條之三、其他依法令或章	三、其他依法令或章程規	
	程規定應由股東會決議或	定應由股東會決議或提	
	提董事會之事項或主管機 關規定之重大事項。	董事會之事項或主管機	
	19月750人〜主人する	關規定之重大事項。	
		(以下略)	

15	F .h .m	15 2 - 1/1 2 - 12	r m
條文	原內容	修訂後內容	原因
第三十		董事會成員應忠實執行業	一、參考國際間實務執 行董事會之績效考
<u>七</u> 條		務及盡善良管理人之注意義	核表及相關指標內
	 (第一~三項略)	<u>務</u> (第一~三項略)	容(如:英國董事協
	本公司董事會每年宜	本公司宜訂定董事會績	會之內部董事會效
		效評估辦法,每年定期就董	能評量、富時 100
	就董事會、功能性委員會	事會、功能性委員會及個別	公司董事會效能檢
	及個別董事依自我評量、	董事依自我評量、同儕評	討及中華公司治理 協會所建議之績效
	同儕評鑑、委任外部專業	鑑、委任外部專業機構或其	考核表範例等資
	機構或其他適當方式進行	他適當方式進行績效評估;	訊),訂定公司執行
	 績效評估。	對董事會(功能性委員會)績	董事會、功能性委
		效之評估內容宜包含下列構	員會及個別董事績
		面,並考量公司需求訂定適	效評估時宜包含之 評估構面,及委託
		合之評估指標: 一、對公司營運之參與程	證基會出具研究報
		度。	告之建議事項,鼓
		<u>' </u>	勵公司明訂董事會
		三、董事會組成與結構。	績效評估辦法及程
		四、董事之選任及持續進	序據以遵行。 二、為使績效評估結果
		<u>修。</u>	一 《
		五、內部控制。	爰增訂相關運用方
		對董事成員(自我或同儕)	-
		績效之評估內容宜包含下列	三、調整條次。
		構面,並考量公司需求適當	
		調整:	
		一、公司目標與任務之掌 握。	
		<u>推。</u> 二、董事職責認知。	
		三、對公司營運之參與程	
		度。	
		四、內部關係經營與溝通。	
		五、董事之專業及持續進	
		<u>修。</u>	
		六、內部控制。	
		董事會應依據績效評估	
		之結果,考量調整董事會成	
		<u>員組成。</u> 八司麻魚八司女利长扣朋	
第四十		公司應與公司之利益相關 者保持溝通並維護權益	考量我國網路基礎建
<u>一</u> 條	│ │ 本公司應與往來銀行	本公司應與往來銀行及 本公司應與往來銀行及	設發達,網路已廣泛成
	及其他債權人、員工、消	其他債權人、員工、消費者、	為投資人資訊交流之
	費者、供應商、社區或公	供應商、社區或公司之利益	主要方式,且公司治理
	司之利益相關者,保持暢	相關者,保持暢通之溝通管	-X11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11
L			<u> </u>

	<u> </u>		
條 文	原內容	修訂後內容	原因
	通之溝通管道,並尊重、	道,並尊重、維護其應有之	藍圖已規畫由櫃買中
	維護其應有之合法權益。	合法權益 <u>,且宜於公司網站</u> 設置利害關係人專區。	心及證交所要求公司
		公司發生管理階層收購	建置網站及於網站設
		時,應注意嗣後公司財務結	置利害關係人專區,復
	water of Walanta	<u>構之健全性。</u> 當利害關係人之合法權	配合公司治理評鑑指
	當利害關係人之合法	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	標第 14 項「公司是否
	權益受到侵害時,本公司	誠信原則妥適處理。	於公司網站揭露投資
	應乗誠信原則妥適處理。		人關係聯絡窗口或設
			有股東問題回答功
			能?」,爰增訂相關規
			範並調整條次。
第四十		<u>架設公司治理網站</u>	考量我國網路基礎建
<u>七</u> 條	本公司宜運用網際	本公司應運用網際網	設發達,網路已廣泛成
	網路之便捷性架設網站,	路之便捷性架設網站,建置	為投資人資訊交流之
	建置公司財務業務相關資	公司財務業務相關資訊及公	主要方式,且公司治理
	訊及公司治理資訊,以利	司治理資訊,以利股東及利	藍圖已規畫由櫃買中
	股東及利害關係人等參	害關係人等參考,並宜提供	心及證交所要求公司
	考,並宜提供英文版公司	英文版 <u>財務、</u> 公司治理 <u>或其</u>	建置網站,復配合公司
	治理相關資訊。	他相關資訊。	治理評鑑指標第 76 項
	(以下略)	(以下略)	「公司是否建置中文
			及英文公司網站供投
			資人閱覽?」,爰修正
			本條第一項及調整條
			次。
第 四 十		召開法人說明會的方式	配合證券櫃檯買賣中
<u>八</u> 條	本公司召開法人說	本公司召開法人說明	心「對有價證券上櫃公
	明會,應依證券交易所或	會,應依證券交易所或櫃檯	司資訊申報作業辦法」
	櫃檯買賣中心之規定辦	買賣中心之規定辦理,並應	及臺灣證券交易所「對
	理,並宜以錄音或錄影方	以錄音或錄影方式保存。法	有價證券上市公司及
	式保存。法人說明會之財	人說明會之財務、業務資訊	境外指數股票型基金
	務、業務資訊應依證券交	應依證券交易所或櫃檯買賣	上市之境外基金機構
	易所或櫃檯買賣中心之規	中心之規定輸入其指定之網	資訊申報作業辦法」第
	定輸入其指定之網際網路	際網路資訊申報系統,並透	三條第二項第十四

條 文	原內容	修訂後內容	原因
	資訊申報系統,並透過公	過公司網站或其他適當管道	款,修正本條及調整條
	司網站或其他適當管道提	提供查詢。	次。
	供查詢。		
第 五 十 一條	本守則之訂定及修正應經本公司董事會同意, 並提股東會報告。 本辦法訂立於民國 102年11月04日。	本守則之訂定及修正應 經本公司董事會同意,並提 股東會報告。 本守則訂立於民國102年 11月04日。 第一次修訂於民國105 年03月14日。	新增修訂日期,另酌修 文字與調整條次。

Deloitte 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

合一生技股份有限公司 公鑒:

合一生技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表,暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表,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。列入上開財務報表中,按權益法評價被投資公司一愛合購股份有限公司,民國 104 及 103 年度財務報表係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,其有關投資上述長期股權投資及其投資損益,係依據其他會計師之查核報告認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對上述公司之長期股權投資之金額為新台幣 13,303 仟元及 15,235 仟元占資產總額之 0.47%及 0.76%;民國 104 及 103 年度就上述長期股權投資認列之投資淨損為 1,932 仟元及 677 仟元,占稅前淨利(損)之 2.07%及(0.30%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋

及解釋公告編製,足以允當表達合一生技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務 績效與現金流量。

合一生技股份有限公司民國 104 年度財務報表重要會計項目明細表,主要係供補充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。 據本會計師之意見,該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關 資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師邱盟捷

卯 盟 捷

會計師 張 清 福

西清福

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1020025513 號 財政部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 105 年 3 月 14 日



單位:新台幣仟元

接				104年12月31	日		103年12月31	日
100	代 碼	資產	金	額	%	金	額	%
125		流動資產		_			_	
現状機能 (附註四)	1100	現金(附註六)	\$	694,940	25	\$	41,786	2
200 具色地域状 (別は四以二十) 33.110 - 2.142 - 30.0X 背 (付出四以二十) 33.187 1 22.211 1 400 生物資産一流動 1.571 - 1 - 1.476 其色性機関子 流動 (別は四、入及二七) 233.404 10 343.404 17 479 共元動育産 (附は四、入及二七) 233.404 10 343.404 17 479 共元動育産 (附は日本及二六) 21.697 1 15.356 1 1.10X 流動資産法財 1.848.132 66 1.244.870 62 非液動 1.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4.2 4	1125	備供出售金融資產—流動(附註四、五及七)		800,129	29		819,054	41
331X 存貨 (供給回、五及十) 32,187 1 22,211 1 400 年	1170	應收帳款(附註四)		794	-		917	-
450 全	1200			3,410	-		2,142	-
476 共化金融資産 漁物 (附性四・八及二七) 293,444 10 343,444 17 343,445 17 15,256 1 15,257 1 15,256 1 15,257 1 15,25	130X	存貨(附註四、五及十)		32,187	1		22,211	1
### 15.556 1 15.556 1 1.548.732 66 1.244.870 62	1400	生物資產一流動		1,571	-		=	-
#減動音差 #減動音差 186,443 7 197,428 10 186,437 7 197,428 10 186,43 7 197,428 10 186,43 7 197,428 10 186,43 7 197,428 10 186,43 7 197,428 10 1550 34月福祉法と投資(附注四・五及十一) 261,593 9 273,919 14 176 179,267 11,531 11,531 1760 投資性不動産(附註四・五及十四) 79,132 3 79,364 4 179,20 12,817 1 1 1 1 1 1 1 1 1	1476	其他金融資產—流動 (附註四、八及二七)		293,404	10		343,404	17
非流動管差 523	1479	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		21,697	1		15,356	1
1523	11XX	流動資產總計		1,848,132	<u>66</u>	1	<u>,244,870</u>	62
543 以底本衛星之金餘星差—非魚動(附注四、九人二六) 241,877 8 130,600 6 6 6 6 6 7 8 8 6 1 1,533 1 1 2,526 1 11,531 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		., ., ., ., .,						
550 採用権益法之投資 (州社四、五及十一) 261,593 9 273,919 14 1460 14 14 15 15 15 15 15 15	1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四、五及七)		186,443	7		197,428	10
	1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及二六)		241,877	8		130,600	6
760	1550	採用權益法之投資(附註四、五及十一)		261,593	9		273,919	14
21 其他無形資産淨額(附注四、五及十四)	1600			23,526	1		11,531	1
920 存出保證金 (附注ニ三) 12,803 - 8,529 - 8,529 - 9,985 預付租賃款・非流動 (附註四及十五) 82,983 3 41,059 2 2 2 2 2 5XX 非流動資産場件 49,197 2 6,243 - 38 3 769,524 38 XXXX 資産 総 サル連動資産場件 959,171 34 769,524 38 XXXX 資産 総 サル連動負債 100 52,014,394 100 100 52,014,394 100 支援 食 債 及 権 基 2 2807,303 100 52,014,394 100 支援 食 債 及 権 基 2 2807,303 100 52,014,394 100 支援 食 債 及 推 基 2 2807,403 100 52,014,394 100 支援 食 債 人 日 29 - 619 - 619 - 619 - 619 - 619 - 619 - 619 - 22,550 1 1,758 1 35,219 2 2 2 2 1,00 3 3 3 3 26,770 3 3	1760	投資性不動產(附註四、五、十三及十九)		79,132	3		79,364	4
1985 預付租賃款 - 非流動(附註四及十五)	1821	其他無形資產淨額(附註四、五及十四)		21,617	1		20,851	1
1990 其地非流動資産・其他	1920	存出保證金(附註二三)		12,803	-		8,529	-
5XX 非流動資産総計 959.171 34 769.524 38 XXX 資産機構財務報表表資工会 \$2.807.303 100 \$2.014.394 100 XXX 資産機 \$ \$2.807.303 100 \$2.014.394 100 XXX 資産機構財務報表模算之稅検差額 \$100 \$2.014.394 100 XXX 資産機構財務報表模算之稅検差額 \$100 \$2.014.394 100 基本 海島債 日本 3.61 \$619	1985	預付租賃款-非流動(附註四及十五)		82,983	3		41,059	2
XXX 資産機 計	1990	其他非流動資產—其他		49,197	2		6,243	<u></u>
株	15XX	非流動資產總計		959,171	<u>34</u>	-	769,524	<u>38</u>
流動負債 8 55 - 8 8,497 - 619	1XXX	資產總計	<u>\$ 2</u>	<u>2,807,303</u>	100	<u>\$ 2</u>	,014,394	<u>100</u>
### 150 應付票據	代 碼	負 債 及 權 益						
170 應付帳款(附註二六)		流動負債						
200 其他應付款(附註十六及二六)	2150	應付票據	\$	55	-	\$	8,497	-
230 本期所得稅負債(附註四、五及二十)	2170	應付帳款(附註二六)		199	-		619	-
339 其他流動負債(附注二六)	2200	其他應付款(附註十六及二六)		21,758	1		35,219	2
#流動負債	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二十)		-	-		22,550	1
#流動負債 16,108	2399	其他流動負債(附註二六)		3,356	<u> </u>		818	
16,108	21XX	流動負債總計		25,368	1	-	67,703	3
240 - 240 - 240 - 25XX 非流動負債總計 16,348 - 12,164 1 2XXX 負債總計 41,716 1 79,867 4 4 益 B 41,716 1 79,867 4 4 並 B 4 1,945,422 69 1,526,181 76 200 資本公積 798,435 29 43,659 2 310 法定盈餘公積 47,598 2 27,625 2 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96		非流動負債						
ESXX 非流動負債總計 16,348 - 12,164 1 XXXX 負債總計 41,716 1 79,867 4 推益 基 股本 1,945,422 69 1,526,181 76 200 資本公積 798,435 29 43,659 2 (保留盈餘(累積虧損) 47,598 2 27,625 2 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 機出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 440 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十)		16,108	-		11,924	1
XXXX 負債總計 41,716 1 79,867 4 權益 五 股本 1,945,422 69 1,526,181 76 200 資本公積 798,435 29 43,659 2 310 法定盈餘公積 47,598 2 27,625 2 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 440 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	2645	存入保證金(附註二三)		240	<u> </u>		240	
權 益 BQ 本 110 普通股股本 1,945,422 69 1,526,181 76 200 資本公積 798,435 29 43,659 2 (310 法定盈餘公積 47,598 2 27,625 2 (320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - (350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 (300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 其他權益 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 9,312 - 12,657 - 4400 其他權益總計 45,345 2 114,172 6 4400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	25XX	非流動負債總計		16,348		-	12,164	1
股 本	2XXX	負債總計	_	41,716	1		79,867	4
#110 普通股股本 1,945,422 69 1,526,181 76 #200 資本公積 798,435 29 43,659 2 ## 公報 公積 47,598 2 27,625 2 ## 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - ## 350 未分配盈餘(持彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 ## 3300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 ## 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - #425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 #400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96		-						
200 資本公積 保留盈餘(累積虧損) 798,435 29 43,659 2 310 法定盈餘公積 特別盈餘公積 4,113 47,598 2 27,625 2 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 4,113 - 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 3300 保留盈餘(累積虧損)總計 其他權益 (32,927) (1) 237,858 12 4410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 4425 9,312 - 12,657 - 4425 備供出售金融資產未實現損益 4400 45,345 2 114,172 6 4400 其他權益總計 4600 54,657 2 126,829 6 XXXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96								
保留盈餘(累積虧損)	3110	普通股股本		1,945,422	69	1	<u>,526,181</u>	<u>76</u>
310 法定盈餘公積 47,598 2 27,625 2 320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 4400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3200	資本公積		798,435	29		43,659	2
320 特別盈餘公積 4,113 - 4,113 - 350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 4400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96		保留盈餘(累積虧損)						
350 未分配盈餘(待彌補虧損) (84,638) (3) 206,120 10 300 保留盈餘(累積虧損)總計 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3310	法定盈餘公積		47,598	2		27,625	2
300 保留盈餘(累積虧損)總計 其他權益 (32,927) (1) 237,858 12 410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3320	特別盈餘公積		4,113	-		4,113	-
其他權益 9,312 - 12,657 - 12,6	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(84,638)	$(_{\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \$		206,120	10
410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 9,312 - 12,657 - 425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3300	保留盈餘(累積虧損)總計	(32,927)	(<u>1</u>)		237,858	12
425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96		其他權益					•	
425 備供出售金融資產未實現損益 45,345 2 114,172 6 400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		9,312	-		12,657	-
400 其他權益總計 54,657 2 126,829 6 XXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3425	備供出售金融資產未實現損益		•	2		114,172	6
XXXX 權益總計 2,765,587 99 1,934,527 96	3400							6
負債與權益總計 \$ 2,807,303 100 \$ 2,014,394 100	3XXX					1		96
		負債與權益總計	<u>\$</u> 2	2,807,303	100	<u>\$</u> 2	,014,394	_100

後附之附註係本財務報告之一部分。 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 14 日查核報告)



經理人:王靜文



會計主管:鄭志慧





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

			104年度			103年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註四及二六)	\$	7,841	100	\$	5,479	100
5000	營業成本 (附註四、十及二 六)	(_	4,856)	(62)	(2,581)	(47)
5900	營業毛利	_	2,985	38		2,898	53
	營業費用(附註四、十九及 二六)						
6100	推銷費用	(6,542)	(83)	(7,769)	(142)
6200	管理費用	(40,059)	(511)	(52,369)	(956)
6300	研究發展費用	(_	53,592)	(<u>684</u>)	(60,938)	(<u>1,112</u>)
6000	營業費用合計	(_	100,193)	(<u>1,278</u>)	(<u>1</u>	21,076)	(2,210)
6900	營業損失	(_	97,208)	(<u>1,240</u>)	(_1	18,178)	(<u>2,157</u>)
	營業外收入及支出						
7130	股利收入 (附註四)		600	8		3,382	62
7190	其他收入 (附註二六)		3,913	50		2,584	47
7050	財務成本	(3)	-	(1)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額(附註						
	四)	(8,296)	(106)		6,482	118
7100	利息收入 (附註四)	`	7,739	99		2,048	37
7225	處分投資利益(附註四)		,	-	3	326,020	5,950
7630	外幣兌換損失淨額	(52)	(1)	(27)	<i>-</i>
7000	營業外收入及支出	_		` <u> </u>	\		
	合計	_	3,901	50	_3	<u>340,488</u>	<u>6,214</u>

(接次頁)

(承前頁)

			104年度			103年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$	93,307)	(1,190)	\$	222,310	4,057
7950	所得稅費用(利益)(附註						
	四、五及二十)		290	4	(_	22,584)	(_412)
8200	本年度淨利(損)	(93,017)	(<u>1,186</u>)		199,726	<u>3,645</u>
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項						
	目:						
8311	確定福利計畫之再						
	衡量數		-	-	(37)	-
	後續可能重分類至損益						
00.44	之項目:						
8361	國外營運機構財務						
	報表換算之兌換	,	4.020)	(50)		4.4.000	240
0272	差額	(4,030)	(52)		14,239	260
8362	備供出售金融資產	,	(0.050)	(01()	,	000 ((0)	(4.040)
8399	未實現評價損益 與可能重分類至損	(63,958)	(816)	(270,667)	(4,940)
0399	與 可能 里 分 類 主 損 益 之 項 目 相 關 之						
	五之頃 日相關之 所得稅 (附註四						
	及二十)	(4,184)	(53)		36,290	662
8300	本年度其他綜合損	(1,101)	(30,270	002
0000	益(稅後淨額)	(72,172)	(_921)	(_	220,175)	(<u>4,018</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$</u>	<u>165,189</u>)	(<u>2,107</u>)	(<u>\$</u>	20,449)	(<u>373</u>)
	每股盈餘(虧損)(附註二一)						
9750	基本	(<u>\$</u>	0.50)		<u>\$</u>	1.21	
9850	稀釋	(\$	0.50)		\$	1.19	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 14 日查核報告)

董事長:黄山內內





經理人:王靜文 摩計主管:鄭志慧



會計主管:鄭志慧

後附之附註係本則務報告之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月14日查核報告)

				保留盈	参	HC-		損)	其國外營運機構	来	水耳	
张		股本部的水	資本 公 横(群士)	法定盈餘公績(四十八)	特別盈餘公績(四十八)	未分配盈(待鍋補虧損(料計十八)	泰	† †	財務報表換算之 兒 撩 差 額(四十八)	金 融 資 產 未實現(損)益 (pt 計 + ハ)	世名 游 米 優 寸	点 次 名
	103年1月1日餘額	3 1,287,950	\$ 35,442		\$ 4,113	\$ 291,646	\ <u>\</u>	\$ 295,759	\$ 839	\$ 346,128	来で作画部。 \$ 346,967	\$ 1,966,118
B1 B9 B5	102 年度盈餘指撥及分派(附註十八) 法定盈餘公積 股東股票股利-18% 股東現是銀利-48股	231,831	1 1 1	27,625	1 1 1	(27,625) (231,831) (25,759)	(5) (1) (9)	231,831) 25,759)	1 1 1	1 1 1	1 1 1	25,759)
Z	發行員工認股權(附註二二)	•	4,277	•	1			ı	ı	•	•	4,277
D1	103 年度淨利	•	•	•	ı	199,726	9;	199,726	1	•	•	199,726
D3	103 年度其他綜合損益						37) (-	37)	11,818	(231,956)	(220,138)	(220,175)
D5	103 年度綜合損益總額					199,689	6	199,689	11,818	(231,956)	(220,138)	()
Ξ	普通股發行—員工行使認股權發行新股	6,400	3,940		1		, 11	1				10,340
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	1,526,181	43,659	27,625	4,113	206,120	0;	237,858	12,657	114,172	126,829	1,934,527
B1 B9 B5	103 年度盈餘指撥及分配(附註十八) 法定盈餘公積 股東股票股利-9% 股東現金股利-每股 0.1 元	- 159,991 -		19,973		(19,973) (159,991) (17,777)	3) 11) (7) (- 159,991) 17,777)	1 1 1	1 1 1		- 177,777)
Z	發行員工認股權(附註二二)	1	490	•	•			1	1	1	1	490
D1	104 年度淨損	•	•	•		(63,017)	7) (93,017)	ı	1	•	(93,017)
D3	104 年度其他綜合損益						' Ч		(334 <u>5</u>)	(68,827_)	((72,172)
D5	104 年度綜合損益總額				1	(93,017	<u>Z</u>) (<u>Z</u>	93,017)	(3345)	(68,827_)	(72,172_)	(165,189)
E1	104 年 4 月 1 日現金増資	250,000	749,913	ı	•		1	1	•	ı	ı	66666
K	普通股發行一員工行使認股權發行新股	9,250	4,373				Ч		"		'	13,623
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,945,422	\$ 798,435	\$ 47,598	\$ 4,113	(\$ 84,638)	_	\$ 32,927)	\$ 9,312	\$ 45,345	\$ 54,657	\$ 2,765,587

單位:新台幣仟元

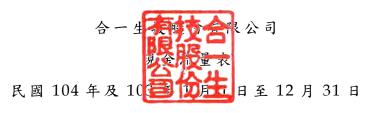
月31日

民國 104 年及 1



經理人:王静文

董事長:黄山內



單位:新台幣仟元

代 碼		1	04年度	103年度
	營業活動之淨現金流量			
A10000	本年度稅前淨利 (損)	(\$	93,307)	\$ 222,310
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	•	,	
A20100	折舊費用		4,860	5,248
A20200	攤銷費用		2,152	1,172
A21200	利息收入	(7,739)	(2,048)
A21300	股利收入	(600)	(3,382)
A21900	員工認股權酬勞成本		3,245	4,277
A22300	採用權益法之關聯企業損益份			
	額		8,296	(6,482)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益		-	(326,020)
A23700	存貨跌價及呆滯損失		544	181
A23700	無形資產減損損失		-	3,000
A30000	營業資產及負債淨變動數			
A31150	應收帳款		123	(917)
A31180	其他應收款	(175)	-
A31200	存貨	(10,520)	(6,345)
A31210	生物資產	(1,571)	-
A31240	其他流動資產	(3,921)	(9,546)
A31230	其他非流動資產		212	(1,140)
A32130	應付票據	(8,442)	(524)
A32150	應付帳款	(420)	619
A32180	其他應付款	(22,005)	(2,499)
A32200	負債準備		-	(813)
A32230	其他流動負債		2,537	120
A32240	應計退休金負債		<u>-</u>	(216)
A33000	營運產生之現金流出	(126,731)	(123,005)
A33100	收取之利息		7,676	2,020
A33500	支付之所得稅	(23,290)	(<u>29,995</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>142,345</u>)	(<u>150,980</u>)

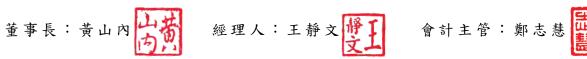
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之淨現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 34,048)	(\$ 4,406)
B00400	出售備供出售金融資產	-	469,345
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(111,277)	(100,000)
B02400	採用權益法之被投資公司清算及減	·	
	資退回股款	-	14
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,356)	(3,875)
B03700	存出保證金增加	(4,274)	(4,559)
B04500	購置無形資產	(2,322)	(464)
B06500	其他金融資產減少(增加)	50,000	(185,100)
B07100	預付設備款增加	(43,166)	(294)
B07300	預付租賃款增加	(36,662)	(44,080)
B07600	收取股利	600	3,382
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(<u>197,505</u>)	129,963
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	_	240
C04600	現金增資	997,158	_
C04800	員工執行認股權	13,623	10,340
C04500	支付本公司業主股利	(17,777)	(25,759)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	993,004	(15,179)
EEEE	現金增加(減少)	653,154	(36,196)
E00100	年初現金餘額	41,786	77,982
E00200	年底現金餘額	\$ 694,940	<u>\$ 41,786</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 14 日查核報告)







一〇四年度虧損撥補表



單位:新台幣元 \$ 8,378,347 期初未分配盈餘

(93, 017, 397)加:本年度稅後純損

(84, 639, 050)待彌補虧損

撥補項目:

47, 597, 791 加:法定盈餘公積彌補虧損

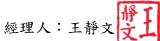
4, 113, 669 加:特別盈餘公積彌補虧損

32, 927, 590 加:資本公積彌補虧損

期末待彌補虧損

董事長:黄山內





會計主管:鄭志慧



「 取得或處分資產處理程序」 修正條文對照表

條文	原 內 容	修訂後內容	原 因
第七條	取得或處分不動產或設	取得或處分不動產或設備之	經主管機關建議修正。
71. – 131.	備之處理程序	處理程序	12 B MINICAND
	一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	
	(略)	(略)	
	二、交易條件及授權額度	二、交易條件及授權額度之決	
	之決定程序	定程序	
	(一)取得或處分不動	(一)取得或處分不動產,	
	產,應參考公告現	應參考公告現值、評	
	值、評定價值、鄰	定價值、鄰近不動產	
	近不動產實際交易	實際交易價格等,決	
	價格等,決議交易	議交易條件及交易價	
	條件及交易價格,	格,作成分析報告提	
	作成分析報告提報	報董事長,其金額在	
	董事長,其金額在	新台幣壹億元(含)以	
	新台幣壹億元以下	下者,應呈請董事長	
	者,應呈請董事長	核准並應於事後最近	
	核准並應於事後最	一次董事會中提會報	
	近一次董事會中提	備;超過新台幣壹億	
	會報備;金額超過	元者,另須提經董事	
	新台幣壹億元者,	會通過後始得為之。	
	另須提經董事會通		
	過後始得為之。	(一)压俎上春八山,供 床	
	(二)取得或處分設備,	(二)取得或處分設備,應	
	應以詢價、比價、	以詢價、比價、議價	
	議價或招標方式擇 一為之,其金額在	或招標方式擇一為	
	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	之,其金額在新台幣	
	新台幣壹億元以下 者,應依授權辦法	壹億元 <u>(含)</u> 以下者,應 依授權辦法逐級核	
	五		
	過新台幣 壹億元	在, 起週刊日市宣信 元者, 應呈請董事長	
	者,應呈請董事長	人名 · 應主明里爭民 核准後 · 提經董事會	
	核准後,提經董事	通過後始得為之。	
	會通過後始得為	通過後知行為之。	
	之。		
	本條款金額之計算方		
	式, 依據本處理程序第		
	十四條一、(五)規定辦		
	理。	(三)本公司取得或處分資	
	(三)本公司取得或處分	產依所訂處理程序或	
	資產依所訂處理程	其他法律規定應經董	
	序或其他法律規定	事會通過者,如有董	
	7 27 34 7 707	丁月~~1 人力里	<u> </u>

<i>1</i> 5 上	医 中 於	妆 计从 中 PP	5 0
條文	原內容	修訂後內容 東圭二里詳日右幻符	原因
	應經董事會通過 者,如有董事表示	事表示異議且有紀錄 或書面聲明,公司並	
	五	應將董事異議資料送	
	西聲明,公司並應	思	
	將董事異議資料送	省中安 只有	
	審計委員會。		
	本公司設置獨立董事後,	本公司已設置獨立董事,依	
	依第一款及第二款規定將	前項 規定將取得或處分資產	
	取得或處分資產交易提報	交易提報董事會討論時,應	
	董事會討論時,應充分考	充分考量各獨立董事之意	
	量各獨立董事之意見,獨	見,獨立董事如有反對意見	
	立董事如有反對意見或保	或保留意見,應於董事會議	
	留意見,應於董事會議事	事錄載明。	
	錄載明。	1,741,444	
	本公司設置審計委員會	本公司重大之資產交易,應	
	後,依第一款及第二款規	經審計委員會全體成員二分	
	定之資產交易,應先經審	之一以上同意,並提董事會	
	計委員會全體成員二分之	決議。	
	一以上同意,並提董事會		
	決議。	前項如未經審計委員會全	
	第二目如未經審計委員	體成員二分之一以上同意	
	會全體成員二分之一以上	者,得由全體董事三分之二	
	同意者,得由全體董事三	以上同意行之,並應於董事	
	分之二以上同意行之,並 療故等更合業更終業明常	會議事錄載明審計委員會之	
	應於董事會議事錄載明審 計委員會之決議。第二目	決議。 <u>前項</u> 所稱審計委員會	
	所稱審計委員會全體成員	全體成員及前項所稱全體董	
	及前目所稱全體董事,以	事,以實際在任者計算之。	
	實際在任者計算之。	(四)本條款金額之計算方	
		式,依據本處理程序	
		第十四條一、(五)規定	
		<u>辨理。</u>	
	一、劫仁昭从	三、執行單位	
	三、執行單位	略	
	略	四、不動產或 <u>其他固定資產</u> 估	
	四、不動產或設備估價報	價報告	
	告 (以下略)	(以下略)	
给 、15	取得或處分有價證券投資	取得或處分有價證券投資處理	加→ 悠地田→半/ケ ィ
第八條	處理程序	程序	經主管機關建議修正。
	一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	
	本公司有價證券之購買	本公司 <u>長、短期</u> 有價證券之	
	與出售,悉依本公司內	購買與出售,悉依本公司內	

條	文	原 內 容	修訂後內容	原因
121		部控制制度投資循環作	部控制制度投資循環作業	
		業辦理。	辨理。	
		二、交易條件及授權額度之		
		決定程序	定程序	
		(一)於集中交易市場或	(一)於集中交易市場或證	
		證券商營業處所為	券商營業處所為之有	
		之有價證券買賣,	價證券買賣,應由負	
		應由負責單位依市	責單位依市場行情研	
		場行情研判決定	判決定之,其 <u>交易</u> 金	
		之,其金額在新台	額在新台幣貳億元	
		幣貳億元以下者由	(含)以下者由董事長	
		董事長核可並於事	核可並於事後最近一	
		後最近一次董事會	次董事會中提會報	
		中提會報備,同時	備,同時提出 <u>投資</u> 分	
		提出有價證券未實	析報告;其交易金額	
		現利益或損失分析	超過新台幣貳億元	
		報告;其金額超過	者,另須提董事會通	
		新台幣貳億元者,	過後始得為之。	
		另須提董事會通過 後始得為之。		
		(二)非於集中交易市場	(二)非於集中交易市場或	
		或證券商營業處所	證券商營業處所為之	
		為之有價證券買	有價證券買賣,應於	
		賣,應於事實發生	事實發生日前取具標	
		日前取具標的公司	的公司最近期經會計	
		最近期經會計師查	師查核簽證或核閱之	
		核簽證或核閱之財	財務報表作為評估交	
		務報表作為評估交	易價格之參考,考量	
		易價格之參考,考	其每股淨值、獲利能	
		量其每股淨值、獲	力及未來發展潛力	
		利能力及未來發展	等,其 <u>交易</u> 金額在新	
		潛力等,其金額在	台幣貳億元(含)以下	
		新台幣貳億元以下	者由董事長核可並於	
		者由董事長核可並	事後最近一次董事會	
		於事後最近一次董	中提會報備,同時提	
		事會中提會報備,	出投資分析報告;其	
		同時提出有價證券	交易 金額超過新台幣	
		未實現利益或損失 分析報告;其金額	貳億元者,須提董事 會通過後始得為之。	
		万析報告,共金額 超過新台幣貳億元	胃地迎後始付為之。	
		超過利日常則億九 者,另須提董事會		
		日		
		本條款金額之計算		
		方式,依據本處理		
		程序第十四條一、		

條	文			原因
12[1	-	(五)規定辦理。	15 (1 12 (1) 15	
		(三)本公司取得或處分	(三)本公司取得或處分資	
		資產依所訂處理程	產依所訂處理程序或	
		序或其他法律規定	其他法律規定應經董	
		應經董事會通過	事會通過者,如有董	
		者,如有董事表示	事表示異議且有紀錄	
		異議且有紀錄或書	或書面聲明,公司並	
		面聲明,公司並應	應將董事異議資料送	
		將董事異議資料送	審計委員會。	
		審計委員會。	本公司 <u>巴</u> 設置獨立董事,依	
		本公司設置獨立董事 <u>後</u> ,	<u>前項</u> 規定將取得或處分資產	
		依第一款及第二款規定將	交易提報董事會討論時,應	
		取得或處分資產交易提報	充分考量各獨立董事之意	
		董事會討論時,應充分考	見,獨立董事如有反對意見	
		量各獨立董事之意見,獨	或保留意見,應於董事會議	
		立董事如有反對意見或保	事錄載明。	
		留意見,應於董事會議事		
		錄載明。		
		本公司設置審計委員會	本公司重大之資產交易,應	
		後,依第一款及第二款規	經審計委員會全體成員二分	
		<u>定</u> 之資產交易,應經審計	之一以上同意,並提董事會	
		委員會全體成員二分之	決議。	
		一以上同意,並提董事會		
		決議。	光石 加土	
		第三目如未經審計委員	前項如未經審計委員會全體 成員二分之一以上同意者,	
		會全體成員二分之一以	成	
		上同意者,得由全體董事	行田王服里事二九之一以工 同意行之,並應於董事會議	
		三分之二以上同意行	事錄載明審計委員會之決	
		之,並應於董事會議事錄	議。	
		載明審計委員會之決議。	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
		第三目所稱審計委員會 全體成員及前目所稱全	員及前 項 所稱全體董事,以	
		體董事,以實際在任者計	實際在任者計算之。	
		第之。	(四)本條款金額之計算方	
		<i>∓</i> ~	式,依據本處理程序第	
			十四條一、(五)規定辦	
			<u>理。</u>	
		三、執行單位	三、執行單位	
		本公司從事有價證券投	本公司 長、短期 有價證券投	
		資時,應依前項核決權限呈	資時,應依前項核決權限呈核	
		核後,由財務部負責執行。	後,由財務部負責執行。	
		(以下略)	(以下略)	
第九個	條	關係人交易之處理程序	關係人交易之處理程序	配合公司需要酌修文
		一、略	一、略	字。
			'B	

條 文 原內容 修訂後內容 原 二、評估及作業程序 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或 本公司向關係人取得或處 處分不動產,或與關係 分不動產,或與關係人取 人取得或處分不動產外 得或處分不動產外之其他 之其他資產且交易金額 資產且交易金額達公司實 達公司實收資本額百分 收資本額百分之二十、總 之二十、總資產百分之 資產百分之十或新臺幣三 十或新臺幣三億元以上 **億元以上者,除買賣公** 者,除買賣公債、附買 債、附買回、賣回條件之 回、賣回條件之債券、 **債券、申購或贖回國內貨** 申購或贖回國內貨幣市 幣市場基金外,應將下列 場基金外,應將下列資 資料,提交董事會通過及 料,提交董事會通過及 審計委員會同意後,始得 審計委員會承認後,始 簽訂交易契約及支付款 得簽訂交易契約及支付 項: 款項: (一)取得或處分資產之目 (一)取得或處分資產之 目的、必要性及預 的、必要性及預計效 益。 計效益。 (二)選定關係人為交易 (二)選定關係人為交易對 對象之原因。 象之原因。 (三)向關係人取得不動 (三)向關係人取得不動 產,依本條第三項 產,依本條第三項第 規定評估預定交易 (一)款及第(四)款規 條件合理性之相關 定評估預定交易條件 資料。 合理性之相關資料。 (四~六略) (四~六略) (七)本次交易之限制係 (七)本次交易之限制係 件及其他重要約定 件及其他重要約定事 事項。本項交易金 項。 額之計算,應依第 前項交易金額之計 十四條第一項第五 算,應依第十四條第 款規定辦理, 且所 一項第(五)款規定辦 稱一年內係以本次 理,且所稱一年內係 交易事實發生之日 以本次交易事實發生 為基準,往前追溯 之日為基準,往前追 推算一年,已依本 溯推算一年,已依本 處理程序規定提交 處理程序規定提交董 董事會通過及審計 事會通過及審計委員 委員會承認部分免 會同意部分免再計

因

入。

本公司與母公司或子公司

間,取得或處分供營業使用

之設備,董事會得授權董事

長在一定額度內先行決

再計入。

本公司與母公司或子公

司間,取得或處分供營

業使用之設備,董事會

得授權董事長在一定額

條	文	原內容	修訂後內容	原因
		度內先行決行,事後再	行,事後再提報最近期之董	·
		提報最近期之董事會追	事會追認。本公司已設置獨	
		認。本公司已設置獨立	立董事,依 <u>第一項</u> 規定提報	
		董事後,依本項規定提	董事會討論時,應充分考量	
		報董事會討論時,應充	各獨立董事之意見,獨立董	
		分考量各獨立董事之意	事如有反對意見或保留意	
		見,獨立董事如有反對	見,應於董事會議事錄載	
		意見或保留意見,應於	明。	
		董事會議事錄載明。		
		本公司設置審計委員會	本公司 <u>依第一項規定應經</u>	
		後,依前目規定應經審計	審計委員會同意事項,應先	
		委員會承認事項,應先經	經審計委員會全體成員二	
		審計委員會全體成員二分	分之一以上同意,並提董事	
		之一以上同意,並提董事	會決議。	
		會決議。		
		前目如未經審計委員會全	前項如未經審計委員會全	
		體成員二分之一以上同意 者,得由全體董事三分之	體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二	
		一 名,付田生胆里事二分之 一 二以上同意行之,並應於	以上同意行之,並應於董事	
		一以工內思行之, 並應次 董事會議事錄載明審計委	會議事錄載明審計委員會	
		里宇自城于郯東为留山安	之決議。	
		第二目所稱審計委員會全	一	
		體成員及前目所稱全體董	成員及前項所稱全體董	
		事,以實際在任者計算	事,以實際在任者計算之。	
		之。		
		三、交易成本之合理性評估	三、交易成本之合理性評估	
		(一~三 略)	(一~三 略)	
		(四)本公司向關係人取	(四)本公司向關係人取得	
		得不動產依本條第	不動產依本條第三項	
		三項第(一)、(二)	第(一)、(二)款規定評	
		款規定評估結果均	估結果均較交易價格	
		較交易價格為低	為低時,應依本條第	
		時,應依本條第三項	三項第(五)款規定辦	
		第(五)款規定辦	理。但如因下列情	
		理。但如因下列情	形,並提出客觀證據	
		形,並提出客觀證據	及取具不動產專業估	
		及取具不動產專業	價者與會計師之具體	
		估價者與會計師之 具體 合理性 意見	合理性意見者,不在	
		兵	此限:	
		1.關係人係取得素地	4 78 14 - 17 - 17	
		或租地再行興建	1.關係人係取得素地	
		者,得舉證符合下	或租地再行興建	
		有 的什匹的口	者,得舉證符合下列	

原內容 修訂後內容 因 條 文 原 列條件之一者: 條件之一者: (1)素地依前條規定 (1) 素 地 依 本 款 之方法評估,房 (一)、(二)、 (三)、(六)規定 屋則按關係人之 營建成本加計合 之方法評估,房 理營建利潤,其 屋則按關係人 合計數逾實際交 之營建成本加 易價格者。所稱 計合理營建利 合理營建利潤, 潤,其合計數逾 應以最近三年度 實際交易價格 關係人營建部門 者。所稱合理營 之平均營業毛利 建利潤,應以最 率或財政部公布 近三年度關係 之最近期建設業 人營建部門之 毛利率孰低者為 平均營業毛利 率或財政部公 準。 布之最近期建 設業毛利率孰 低者為準。 (以下略) (以下略) (五)本公司向關係人取 (五)本公司向關係人取得不 得不動產,如經按本 動產,如經按本條第三 條第三項前四款規 項第(一)、(二)款規定評 定評估結果均較交 估結果均較交易價格為 易價格為低者,應辦 低者,應辦理下列事 理下列事項。且本公 項。且本公司及對本公 司及對本公司之投 司之投資採權益法評價 資採權益法評價之 之公開發行公司經前述 公開發行公司經前 規定提列特別盈餘公積 述規定提列特別盈 者,應俟高價購入之資 餘公積者,應俟高價 產已認列跌價損失或處 購入之資產已認列 分或為適當補償或恢復 跌價損失或處分或 原狀,或有其他證據確 為適當補償或恢復 定無不合理者,並經證 原狀,或有其他證據 券主管機關同意後,始 得動用該特別盈餘公 確定無不合理者,並 經金融監督管理委 積。

員會同意後,始得動

	1		
條文	原 內 容	修訂後內容	原因
	用該特別盈餘公積。		
	(以下略)	(以下略)	
第十條	取得或處分會員證或無形	取得或處分會員證或無形資產	經主管機關建議修正。
7, 1, 12,	資產之處理程序	之處理程序	KI I I WIN CONTO
	一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	
	本公司取得或處分會員	本公司取得或處分會員證	
	證或無形資產,悉依本	或無形資產,悉依本公司	
	公司內部控制制度固定	內部控制制度固定資產循	
	資產循環程序辦理。	環程序辦理。	
	二、交易條件及授權額度	二、交易條件及授權額度之決	
	之決定程序	定程序	
	(一)取得或處分會員	(一)取得或處分會員證,	
	證,應參考市場公	應參考市場公平市	
	平市價,決議交易	價,決議交易條件及	
	條件及交易價	交易價格,作成分析	
	格,作成分析報告	報告提報總經理,其	
	提報總經理,其金	金額在新台幣壹佰萬	
	額在新台幣壹佰	元依採購管理辦法辦	
	萬元依採購管理	理,其金額在實收資	
	辨法辨理,其金額	本額百分之一或新台	
	在實收資本額百	幣 壹仟 萬元以下者,	
	分之一或新台幣	應呈請 董事長 核准並	
	伍佰萬元以下	應於事後最近一次董	
	者,應呈請總經理	事會中提會報備;超	
	核准並應於事後	過新台幣 <u>壹仟</u> 萬元	
	最近一次董事會	者,另須提經董事會	
	中提會報備;超過	通過後始得為之。	
	新台幣伍佰萬元		
	者,另須提經董事		
	會通過後始得為 之。		
	(二)取得或處分無形資	(二)取得或處分無形資	
	產,應作成分析報	產,應作成分析報告	
	告提報董事長,決	提報董事長,決議交	
	議交易條件及交易	易條件及交易價格,	
	價格,得參考專家	得參考專家評估報告	
	評估報告或市場公	或市場公平市價,其	
	平市價,其金額在	金額在實收資本額百	
	實收資本額百分之	分之十或新台幣壹億	
	十或新台幣壹億元	元(含)以下者,應呈請	
	以下者,應呈請董	董事長核准並應於事	
	事長核准並應於事	後最近一次董事會中	
	後最近一次董事會	提會報備;超過新台	
	中提會報備;超過	幣壹億元者,另須提	

條文	原內容	修訂後內容	原因
.,,	新台幣壹億元者,	經董事會通過後始得	
	另須提經董事會通	為之。	
	過後始得為之。		
	本條款金額之計算		
	方式,依據本處理		
	程序第十四條一、		
	(五)規定辦理。		
	(三)本公司取得或處分	(三)本公司取得或處分	
	資產依所訂處理程	資產依所訂處理程序	
	序或其他法律規定	或其他法律規定應經	
	應經董事會通過	董事會通過者,如有	
	者,如有董事表示	董事表示異議且有紀	
	異議且有紀錄或書	錄或書面聲明,公司	
	面聲明,公司並應	並應將董事異議資料	
	將董事異議資料送	送審計委員會。	
	審計委員會。	本公司已設置獨立董事,依	
	本公司設置獨立董事	第一項及第二項規定將取得	
	後,依第一項及第二項規	或處分資產交易提報董事會	
	定將取得或處分資產交易	討論時,應充分考量各獨立	
	提報董事會討論時,應充 分考量各獨立董事之意	董事之意見,獨立董事如有 反對意見或保留意見,應於	
	月·獨立董事如有反對意	(大)	
	見或保留意見,應於董事	■ 単野 職 財 財 日 日 日 日 日 日 日 日	
	會議事錄載明。	經審計委員會全體成員二分	
	本公司設置審計委員會	之一以上同意,並提董事會	
	後,依第一款及第二款之	決議。	
	資產交易,應經審計委員	前項如未經審計委員會全體	
	會全體成員二分之一以上	成員二分之一以上同意者,	
	同意,並提董事會決議。	得由全體董事三分之二以上	
	前目如未經審計委員會全	同意行之,並應於董事會議	
	體成員二分之一以上同意	事錄載明審計委員會之決	
	者,得由全體董事三分之	議。	
	二以上同意行之,並應於	前項 所稱審計委員會全體成	
	董事會議事錄載明審計委	員及前 <u>項</u> 所稱全體董事,以	
	員會之決議。	實際在任者計算之。	
	第三目所稱審計委員會全		
	體成員及前目所稱全體董		
	事,以實際在任者計算	(- \ 1 26 M A American 1 885 \ - 15	
	之。	(四)本條款金額之計算方式,依	
		據本處理程序第十四條一、	
		(五)規定辦理。	
	(以下略)	(以下略)	

	T		
條文	原內容	修訂後內容	原因
第十二條	取得或處分衍生性商品之	取得或處分衍生性商品之處理	配合公司需要酌修文
. , ,	處理程序	程序	字。
	一、交易原則與方針	一、交易原則與方針	T *
	(一)交易種類	(一)交易種類	
	1.本公司從事之衍生	1.本公司從事之衍生性	
	性金融商品係指其	金融商品係指其價值	
	價值由資產、利率、	由資產、利率、匯率、	
	匯率、指數或其他利	指數或其他利益等商	
	益等商品所衍生之	品所衍生之交易契約	
	交易契約(如遠期契	(如遠期契約、選擇	
	約、選擇權、期貨、	權、期貨、利率或匯	
	利率或匯率、交換,	率、交換,暨上述商口加入工工之為人工	
	暨上述商品組合而 成之複合式契約等)。	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	之相關事宜,應比照	
	照本處理程序之相	本處理程序之相關規	
	關規定辦理。	定辦理。從事附買回	
	1987 7967 771 22	條件之債券交易得不	
		適用本處理程序之規	
		定。	
	(二)經營(避險)策略	(二)經營(避險)策略	
	本公司從事衍生性金	本公司從事衍生性金融	
	融商品交易,應以避	商品交易,應以避險為	
	險為目的,交易商品	目的,交易商品應選擇	
	應選擇使用規避公司	使用規避公司業務經營	
	業務經營所產生之風	所產生之風險為主,持	
	險為主,持有之幣別	有之幣別必須與公司實	
	必須與公司實際進出	際進出口交易之外幣需	
	口交易之外幣需求相	求相符,以公司整體內	
	符,以公司整體內部	部部位(只外幣收入及	
	部位(只外幣收入及	支出)自行軋平為原	
	支出)自行軋平為原	則,藉以降低公司整體	
	則,藉以降低公司整	之外匯風險,並節省外	
	體之外匯風險,並節	匯操作成本。其他特定	
	省外匯操作成本。其	用途之交易,須經謹慎	
	他特定用途之交易, 須經謹慎評估,依本	評估,提報董事會核准 後方可進行之。	
	項第三款第四目規	(大) 可进行之。 	
	定,若須經過董事會		
	<u></u>		
	准後方可進行之。		
	(三)權責劃分	 (三)權責劃分	
	1.財務部門	1.財務部門	
	(1)交易人員	(1)交易人員	

條	文	原內容	修訂後內容	原因
		A.負責整個公司金	A.負責整個公司金融	
		融商品交易之策	商品交易之策略擬	
		略擬定。	定。	
		B.交易人員應每週	B.交易人員應每週定	
		定期計算部位,	期計算部位,蒐集市	
		蒐集市場資訊,	場資訊,進行趨勢判	
		進行趨勢判斷及	斷及風險評估,擬定	
		風險評估,擬定	操作策略,經由核決	
		操作策略,經由	權限核准後,作為從	
		核決權限核准	事交易之依據。	
		後,作為從事交		
		易之依據。		
		C.依據授權權限及	C.依據授權權限及既	
		既定之策略執行	定之策略執行交易。	
		交易。		
		D.金融市場有重大	D.金融市場有重大變	
		變化、交易人員	化、交易人員判斷已	
		判斷已不適用既	不適用既定之策略	
		定之策略時,隨	時,隨時提出評估報	
		時提出評估報	告,重新擬定策略,	
		告,重新擬定策	經由總經理核准	
		略,經由總經理	後,作為從事交易之	
		核准後,作為從	依據。	
		事交易之依據。	_	
		(2)會計人員	(2)會計人員	
		A. 執行交易確認。	A. 執行交易確認。	
		B. 審核交易是否依據	B. 審核交易是否依據授	
		授權權限與既定之	權權限與既定之策略	
		策略進行。	進行。	
		C. 每月進行評價二	C. 每月進行評價二次,評	
		次,評價報告呈核至	價報告呈核至總經理。 D A N E 27 5 7 7	
		總經理。	D. 會計帳務處理。	
		D. 會計帳務處理。	E. 依據 <u>證券主管機關</u> 規	
		E. 依據金融監督管理 委員會規定進行申	定進行申報及公告。	
		安 員 曹 税 尺 進 们 中 報 及 公 告 。		
		(3)交割人員:執行交割任	 (3)交割人員:執行交割任	
		(3)父剖八貝·執行父剖任 務。	(J)父剖八貝·執行父剖任 務。	
		(4)衍生性商品核決權限	(4)衍生性商品核決權限	
		A. 避險性交易之核決	A.避險性交易之核決權	
		權限	限	
		a. 總經理每筆交易權	a.總經理每筆交易權	
		限美金10萬元,累	限美金 10 萬元,累	
		積未交割部位交易	積未交割部位交易	
		權限美金100萬元。	權限美金 100 萬元。	

15	ىد		14 14 10	Б П
條	文	原内容	修訂後內容	原因
		b. 累積未交割部位超	b.累積未交割部位超	
		過總經理權限時,	過總經理權限時,應 提報董事會核定;董	
		應提報董事會核 定;董事會未召開	「	
		走 ,里爭曾不召開 時,應經董事長核	事實水台, 所好, 應經 董事長核准並提最	
		准並提最近一次董	近一次董事會核備。	
		事會核備。	过 入里书旨彻阱。	
		B.其他特定用途交易,	B.其他特定用途交易,提	
		依本項第三款第四目	報董事會核准後方可	
		規定,提報董事會核	進行之。	
		准後方可進行之。	2011	
		C.本公司取得或處分資	C.本公司取得或處分資	
		產依所訂處理程序或	產依所訂處理程序或	
		其他法律規定應經董	其他法律規定應經董	
		事會通過者,如有董	事會通過者,如有董	
		事表示異議且有紀錄	事表示異議且有紀錄	
		或書面聲明,公司並	或書面聲明,公司並	
		應將董事異議資料送	應將董事異議資料送	
		審計委員會。	審計委員會。	
		本公司設置獨立董	本公司已設置獨立董	
		事後,依本條規定將	事,依前項規定將取得	
		取得或處分資產交易	或處分資產交易提報董	
		提報董事會討論時,	事會討論時,應充分考	
		應充分考量各獨立董	量各獨立董事之意見,	
		事之意見,獨立董事	獨立董事如有反對意見	
		如有反對意見或保留	或保留意見,應於董事	
		意見,應於董事會議	會議事錄載明。	
		事錄載明。		
		本公司設置審計委員	本公司 <u>應提報董事會核</u>	
		會後,依第(4)點之第	<u>定</u> 之衍生性商品交易,	
		<u>C 點</u> 之衍生性商品交	應經審計委員會全體成	
		易,應經審計委員會	員二分之一以上同意,	
		全體成員二分之一以	並提董事會決議。	
		上同意,並提董事會		
		決議。		
		第(4)點之第 С 點如未	前項如未經審計委員會	
		經審計委員會全體成	全體成員二分之一以上	
		員二分之一以上同意	同意者,得由全體董事	
		者,得由全體董事三	三分之二以上同意行	
		分之二以上同意行	之,並應於董事會議事	
		之,並應於董事會議	錄載明審計委員會之決	
		事錄載明審計委員會	議。	
		之決議。		
		第(4)點之第 С 點所稱		
		審計委員會全體成員		

條 文	原內容	修訂後內容	原因
	及全體董事,以實際		
	在任者計算之。		
	(以下略)	(以下略)	
第十九條	本程序訂立於中華民國 97	本程序訂立於中華民國 97 年	新增修訂日期。
	年 08 月 21 日。	08月21日。	
	第一次修訂於中華民國 99	第一次修訂於中華民國 99 年	
	年 04 月 26 日。	04月26日。	
	第二次修訂於中華民國 100	第二次修訂於中華民國 100 年	
	年 06 月 24 日。	06月24日。	
	第三次修訂於中華民國 101	第三次修訂於中華民國 101 年	
	年 06 月 27 日。	06月27日。	
	第四次修訂於中華民國 102	第四次修訂於中華民國 102 年	
	年 06 月 17 日。	06月17日。	
	第五次修訂於中華民國 103	第五次修訂於中華民國 103 年	
	年 06 月 18 日。	06月18日。	
		第六次修訂於中華民國 105 年	
		06月16日。	

股東會議事規則

第一條 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 上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則,以資遵循。

第二條 範圍:

凡本公司召開之股東會悉依本規則辦理。本公司由董事會決議是否設置審計委員會,如經決議設置審計委員會者,本規則關於監察人之規定於審計委員會任期內停止適用。

第三條 本公司股東會之議事規則,除法令或章程另有規定者外,應依本規則之規 定。

第四條 本公司股東會除法令另有規定外,由董事會召集之。

股東會之召集,應編製議事手冊。應於股東常會開會三十日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、監察人事項等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。

通知及公告應載明召集事由;其通知經相對人同意者,得以電子方式為之。 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第 一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、 發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事 項應在召集事由中列舉,不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東,得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限,提案超過一項者,均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一,董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間;其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限,超過三百字者,不予列入議案;提案股東應親自或委託他人出席股東常會,並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前,將處理結果通知提案股東,並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案,董事會應於股東會說明未列入之理由。

第五條 股東得於每次股東會,出具本公司印發之委託書,載明授權範圍,委託代理 人,出席股東會。

> 一股東以出具一委託書,並以委託一人為限,應於股東會開會五日前送達 本公司,委託書有重複時,以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者,不 在此限。

> 委託書送達本公司後,股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使 表決權者,至遲應於股東會開會前二日,以書面向本公司為撤銷委託之通 知;逾期撤銷者,以委託代理人出席行使之表決權為準。

第六條 股東會召開之地點,應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之 地點為之,會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時,召開之地點 及時間,應充分考量獨立董事之意見。

第七條 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、監察人者,應另附選舉票。 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。

第八條 股東會如由董事會召集者,其主席由董事長擔任之,董事長請假或因故不 能行使職權時,由副董事長代理之,無副董事長或副董事長亦請假或因故 不能行使職權時,由董事長指定常務董事一人代理之;其未設常務董事者, 指定董事一人代理之,董事長未指定代理人者,由常務董事或董事互一人 代理之。

董事會所召集之股東會,董事長宜親自主持,且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席,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,召集權人有二人以上時,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。

第九條 本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。但經股 東依公司法第一百八十九條提起訴訟者,應保存至訴訟終結為止。

第十條 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,加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

> 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。延後二次仍不 足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時,由主席宣布流會。

> 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時,得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議,並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前,如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時,主席得將作成之假決議,依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會 表決。

第十一條 股東會如由董事會召集者,其議程由董事會訂定之,會議應依排定之議程 進行,非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者,準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前,非經決議,主席不得 逕行宣布散會;主席違反議事規則,宣布散會者,董事會其他成員應迅速 協助出席股東依法定程序,以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任 主席,繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議,應給予充分說明及討論之機會,認為已達可付表決之程度時,得宣布停止討論,提付表決。

第十二條 出席股東發言前,須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名,由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者,視為未發言。發言內容與發言條記載不符者,以發言內容為準。

同一議案每一股東發言,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。

出席股東發言時,其他股東除經徵得主席及發言股東同意外,不得發言干擾,違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時,同一議案僅得推由一人發言。 出席股東發言後,主席得親自或指定相關人員答覆。

第十三條 股東會之表決,應以股份為計算基準。

股東會之決議,對無表決權股東之股份數,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。 前項不得行使表決灌之股份數,不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外,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。

第十四條 股東每股有一表決權;但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者,不在此限。

本公司召開股東會時,得採行以書面或電子方式行使其表決權;其以書面 或電子方式行使表決權時,其行使方法應載明於股東會召集通知。以 書面或電子方式行使表決權之股東,視為親自出席股東會。但就該次股東 會之臨時動議及原議案之修正,視為棄權。

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

股東以書面或電子方式行使表決權後,如欲親自出席股東會者,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。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者,視為通過,其效力與投票表決同; 有異議者,應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外, 東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案,應有其他股東附議。

同一議案有修正案或替代案時,由主席併同原案定其表決之順序。如其中 一案已獲通過時,其他議案即視為否決,勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員,由主席指定之,但監票人員應具有股東身分。 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之,且應於計 票完成後,當場宣布表決結果,包含統計之權數,並作成紀錄。

第十五條 股東會有選舉董事、監察人時,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、監察人之名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票,應由監票員密封簽字後,妥善保管,並至少保存 一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者,應保存至訴訟 終結為止。

第十六條 股東會之議決事項,應作成議事錄,由主席簽名或蓋章,並於會後二十日 內,將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發,得以電子方式為之。 前項議事錄之分發,得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經 過之要領及其結果記載之,在本公司存續期間,應永久保存。

前項決議方法,係經主席徵詢股東意見,股東對議案無異議者,應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」;惟股東對議案有異議時,應載採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十七條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數,本公司應於股東會開會當 日,依規定格式編造之統計表,於股東會場內為明確之揭示。

> 股東會決議事項,如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團 法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者,本公司應於規定時 間內,將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十八條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時,應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者,股東非以本公司配置之設備發言時,主席得制止之。 股東違反議事規則不服從主席糾正,妨礙會議之進行經制止不從者,得由 主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十九條 會議進行時,主席得酌定時間宣布休息,發生不可抗拒之情事時,主席得 裁定暫時停止會議,並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前,開會之場地屆時未能繼續使用,得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定,決議在五日內延期或續行集會。

第二十條 本規則經股東會通過後施行,修正時亦同。第二十一條 本規則訂立於中 華民國 97 年 08 月 21 日。

第一次修訂於中華民國101年06月27日。

第二次修訂於中華民國102年06月17日。

第三次修訂於中華民國 104 年 06 月 26 日。

公司章程(修訂前)

第一章總則

第一條 本公司依照公司法規定組織之,定名為合一生技股份有限

第二條 本公司所營事業如下:

- 1、CI02010 乳品製造業
- 2、C110010 飲料製造業
- 3、C802060 動物用藥製造業
- 4、C802080 環境用藥製造業
- 5、C802090 清潔用品製造業
- 6、C802100 化粧品製造業
- 7、F102030 菸酒批發業
- 8、F103010 飼料批發業
- 9、F107030 清潔用品批發業
- 10、F107050 肥料批發業
- 11、F107070 動物用藥品批發業
- 12、F107080 環境用藥批發業
- 13、F108040 化粧品批發業
- 14、F207030 清潔用品零售業
- 15、F207050 肥料零售業
- 16、F207080 環境用藥零售業
- 17、F208040 化粧品零售業
- 18、F208050 乙類成藥零售業
- 19、F601010 智慧財產權業
- 20、IG01010 生物技術服務業
- 21、IZ99990 其他工商服務業(食品、醫藥品研發)
- 22、IG02010 研究發展服務業
- 23、F108021 西藥批發業
- 24、F208021 西藥零售業
- 25、F108011 中藥批發業
- 26、F208011 中藥零售業
- 27、F108031 醫療器材批發業
- 28、F208031 醫療器材零售業

- 29、F107200 化學原料批發業
- 30、F207200 化學原料零售業
- 31、F203010 食品什貨、飲料零售業
- 32、F102040 飲料批發業
- 33、F207070 動物用藥零售業
- 34、F102170 食品什貨批發業
- 35、F401010 國際貿易業
- 36、J303010 雜誌(期刊)出版業
- 37、J304010 圖書出版業
- 38、I101090 食品顧問業
- 39、IC01010藥品檢驗業
- 40、IF04010 非破壞檢測業
- 41、IZ07010 公證業
- 42、IZ09010 管理系統驗證業
- 43、ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之

第三條 本公司得因業務上之需要對外保證。

第四條 本公司對外投資得不受公司法第十三條之限制,並授權董 事會執行。

第五條 本公司設總公司於台北市,必要時經董事會之決議得在國 內外設立分公司。

第二章股份

第六條 本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元,分為貳億伍仟萬 股,每股金額新台幣壹拾元,授權董事會分次發行。

> 第一項資本總額中含新台幣參億元,分為參仟萬股,每股 金額新台幣壹拾元,係預留供發行員工認股權憑證使用。

第六條之一 本公司所發行員工認股權憑證,如擬以低於市價之認股價 格發行,應有代表已發行股份總數過半數之出席,出席股 東表決權三分之二以上同意行之,並得於股東會決議之日 起一年內分次申報辦理。

第六條之二 本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平 均價格轉讓予員工,應依相關規定,經最近一次股東會有 代表已發行股份總數過半數之出席,出席股東表決權三分 之二以上同意始得辦理轉讓。

第七條 本公司股票概為記名式,由董事三人以上簽名或蓋章,並 經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司得依公司法第一百六十二條之一及第一百六十二條 之二規定發行無實體股票。

第八條 股份之轉讓登記,依公司法第一百六十五條規定辦理。

第三章股東會

第九條 股東會分常會及臨時會二種,常會每年召開一次,於每會

計年度終了後六個月內由董事會依法召開之,臨時會於必

要時依法召開。

第十條 股東因故不能出席股東會時,得出具公司印發之委託書載

明授權範圍,簽名蓋章委託代理人出席,股東委託書出席

之辦法,依公司法第一百七十七規定辦理。

第十一條 本公司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。

第十二條 股東會之決議,除公司法另有規定外,應有代表已發行股

份總數過半數股東之出席,以出席股東表決權過半數之同

意行之。

第十二條之 股東會由董事會召集,以董事長為主席。董事長請假或因

故不能執行其職務時,如設副董事長,由副董事長代理之。

如未設副董事長或副董事長亦請假或因故不能執行其職務時,董事長指定董事一人代理之。如董事長未指定代理人

者時,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。

第十二條之 本公司股票如欲撤銷公開發行時,應提股東會決議後使得

二 為之,且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不得變動。

第四章董事

第十三條 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,連選得連任。本公司得為董事於任期內就

執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 第十三條之 本公司得設置審計委員會等各類功能性專門委員會,其章

程及行使職權相關事項經董事會通過後施行之。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、暨其他法令規定之監

察人職權。

第十四條 董事會由董事組織之,由三分之二以上之董事出席及出席

董事過半數之同意互推董事長一人,董事長對外代表本公 司。

第十四條之 本公司依第十三條所述董事名額中,獨立董事人數不得少於 2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、提名與選任方式及其他應遵行事項,依證券主管機關之相關規定辦理。本公司董事之選舉,採單記名累積投票方式。

第十四條之 本公司董事會之召集,應載明事由,於七日前通知各董事。 二 但有緊急情事時,得隨時召集之。本公司董事會之召集得 以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時,其代理依公司法第二 百零八條規定辦理。董事會得以視訊會議為之,董事以視 訊參與會議者,視為親自出席。

第十六條 本公司董事得按月支領報酬,其報酬授權董事會依董事對 本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給 議定之。公司如有盈餘時,另依本章程第二十條規定分配 酬勞。

第十七條 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。

第五章經理人

第十八條 本公司得設經理人若干人,其委任、解任及報酬,依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章會計

第十九條 本公司應於每會計年度終了,由董事會造具下列各項表 冊,依法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等。

第二十條 決算如有稅後盈餘時,應先彌補以往年虧損後,提撥百分 之十為法定盈餘公積,並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後,其餘額加回年度決算中已作為費用之 董監酬勞暨員工紅利,並加計以前年度累積未分配盈餘, 由董事會視營運需要酌予保留,由董事會依下列比例擬具 分配案,提請股東會同意分配之: 一、董監事酬勞不高於百分之二(含)以下。

二、員工紅利為百分之一(含)以上,不高於百分之十五。 三、股東紅利。

上述員工紅利中之股票股利的發放對象得包含符合一定條之之從屬公司員工,其條件授權公司董事會決定之。

第二十條之一 本公司所營事業係屬資本密集行業,且目前處於營運成長階段,須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金,原則上將採取平衡股利政策,以部份股票股利及部份現金股利互相搭配,其中現金股利不低於總發放股利之10%。

第七章附則

第二十一條 本章程如有未盡事宜,悉依照公司法及其他法令之規定辦 理。

第二十二條 本章程訂立於中華民國九十七年四月十四日。

第一次修訂於中華民國九十七年六月二日。

第二次修訂於中華民國九十七年九月八日。

第三次修訂於中華民國九十七年九月八日。

第四次修訂於中華民國九十九年四月二十六日。

第五次修訂於中華民國九十九年四月二十六日。

第六次修訂於中華民國九十九年四月二十六日。

第七次修訂於中華民國一○一年六月二十七日。

第八次修訂於中華民國一○四年六月二十六日。

公司治理實務守則(修訂後)

第一章 總則

第一條 目的

參照臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱證券交易所)及財團法人中華民國 證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)共同制定的上市上櫃公司治理實務 守則規定,訂定本公司之公司治理實務守則,並於公開資訊觀測站揭露之。

第二條 公司治理之原則

本公司除應遵守法令及章程之規定,暨與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範事項外,應依下列原則為之:

- 一、建置有效的公司治理架構。
- 二、保障股東權益。
- 三、 強化董事會職能。
- 四、 發揮審計委員會功能。
- 五、 尊重利害關係人權益。
- 六、 提昇資訊透明度。

第三條 建立內部控制制度

本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定,考量本公司及其子公司整體之營運活動,設計並確實執行其內部控制制度,且應隨時檢討,以因應公司內外在環境之變遷,俾確保該制度之設計及執行持續有效。

除經主管機關核准者外,內部控制制度之訂定或修正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;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。

本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外,董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告,審計委員會並應關注及監督之。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制。內部控制制度有效性之考核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。

本公司管理階層應重視內部稽核單位與人員,賦予充分權限,促其確實檢查、評 估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率,以確保該制度得以持續有效實施,並 協助董事會及管理階層確實履行其責任,進而落實公司治理制度。

為落實內部控制制度,強化內部稽核人員代理人專業能力,以提昇及維持稽核品質及執行效果,本公司應設置內部稽核人員之職務代理人。

公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十一條第六項有關內部稽核人員應具備條件、第十六條、第十七條及第十八條之規定,於前項職務代理人準用之。

第二章 保障股東權益

第一節 鼓勵股東參與公司治理

第四條 保障股東權為最大目標

公司治理制度應以保障股東權益為最大目標,並公平對待所有股東。

公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

第五條 公司召集股東會並制定完備之議事規則

公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會,並制定完備之議事規則,對於 應經由股東會決議之事項,須按議事規則確實執行。

公司之股東會決議內容,應符合法令及公司章程規定。

第六條 公司董事會應妥善安排股東會議題及程序

董事會應妥善安排股東會議題及程序,訂定股東提名董事及股東會提案之原則及作業流程,並對股東依法提出之議案為妥適處理;股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序,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;並應就各議題之進行酌予合理之討論時間,並給予股東適當之發言機會。

董事會所召集之股東會,董事長宜親自主持,且宜有董事會過半數董事、至少一席獨立董事親自出席,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。

第七條 公司應鼓勵股東參與公司治理

鼓勵股東參與公司治理,並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務,使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。透過各種方式及途徑,並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式,藉以提高股東出席股東會之比率,暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。

公司於股東會採電子投票者,官避免提出臨時動議及原議案之修正。

公司宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決,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證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統。

公司如有發放股東會紀念品予股東時,不得有差別待遇或歧視之情形。

第八條 股東會議事錄

公司應依照公司法及相關法令規定,於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法,並應記載議事經過之要領及其結果。董事之選舉,應載明採票決方式及當選董事之當選權數。

股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存,並宜在公司網站充分揭露。

第九條 股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則

股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則,並維持議程順暢,不得恣意宣

布散會。

為保障多數股東權益,遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者,董事會其他成員宜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為主席,繼續開會。

第十條 公司應重視股東知的權利

公司應重視股東知的權利,並確實遵守資訊公開之相關規定,將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形,經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。

為平等對待股東,前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。

為維護股東權益,落實股東平等對待,本公司應訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

第十一條 股東應有分享公司盈餘之權利

股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益,股東會得依公司法第 一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會之報告,並決議盈餘 分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時,得選任檢查人為之。

股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人,檢查公司業務帳目及財產情形。

董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合,不得有妨礙、拒絕或規避行為。

第十二條 重大財務業務行為應經股東會通過

公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為,應依相關法令規定辦理,並訂定相關作業程序提報股東會通過,以維護股東權益。

公司發生管理階層收購(Management Buyout,MBO)時,除應依相關法令規定辦理外,宜組成客觀獨立審議委員會審議收購價格及收購計畫之合理性等,並注意資訊公開規定。

公司處理前項相關事宜之人員,應注意利益衝突及迴避情事。

第十三條 公司宜有專責人員妥善處理股東建議

為確保股東權益,本公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。股東會、董事會決議違反法令或公司章程,或其董事、審計委員會、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定,致股東權益受損者,公司對於股東依法提起訴訟情事,應妥適處理。

公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜,留存書面紀錄備查,並納入內部控制制度控管。

第一節 公司與關係企業間之公司治理關係

第十四條 建立防火牆

公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化,並確實 執行風險評估及建立適當之防火牆。 第十五條 經理人不應與關係企業之經理人互為兼任

經理人除法令另有規定外,不應與關係企業之經理人互為兼任。

董事為自己或他人為屬於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。

第十六條 建立健全之財務、業務及會計管理制度

公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度,並 應與關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估,實施 必要之控管機制,以降低信用風險。

第十七條 公司與其關係企業間有業務往來者,應本於公平合理之原則

公司與關係企業間有業務往來者,應本於公平合理之原則,就相互間之財務業 務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式,並 杜絕非常規交易情事。

公司與關係人及股東間之交易或簽約事項亦應依照前項原則辦理,並嚴禁利益輸送情事。

第十八條 公司具控制能力之法人股東,應遵守之事項

對本公司具控制能力之法人股東,應遵守下列事項:

- 一、對其他股東應負有誠信義務,不得直接或間接使公司為不合營業常規或其 他不利益之經營。
- 二、其代表人應遵循上市上櫃公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範,於 參加股東會時,本於誠信原則及所有股東最大利益,行使其投票權,並能 善書事、獨立董事之忠實與注意義務。
- 三、對公司董事及獨立董事之提名,應遵循相關法令及公司章程規定辦理,不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
- 四、不得不當干預公司決策或妨礙經營活動。
- 五、不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生 產經營。
- 六、對於因其當選董事或監察人而指派之法人代表,應符合公司所需之專業資格,不宜任意改派。

第十九條 主要股東及主要股東之最終控制者名單

公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之控制者名單。

公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份或發生其他可能引起股份變動之重要事項,俾其他股東進行監督。

第一項所稱主要股東,係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東,但公司得依其實際控制公司之持股情形,訂定較低之股份比例。

第三章 強化董事會職能

第一節 董事會結構

第二十條 董事會整體應具備之能力

公司之董事會應向股東會負責,公司治理制度之各項作業與安排,應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

公司之董事會結構,應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形,衡酌實務運作需要,決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員應考量多元化,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之 多元化方針,宜包括但不限於以下二大面向之標準:

- 一、基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、 專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標,董事會整體應具備之能力如下:

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第二十一條 公司應制定公平、公正、公開之董事選任程序

公司應制定公平、公正、公開之董事選任程序,除章程另有規定外,應採用累積投票制度以充分反應股東意見。

公司除經主管機關核准者外,董事間應有超過半數之席次,不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

董事因故解任,致不足五人者,本公司應於最近一次股東會補選之。但董事 缺額達章程所定席次三分之一者,本公司應自事實發生之日起六十日內,召 開股東臨時會補選之。

公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定,各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理,各項資訊並應充分揭露。

第二十二條 章程中載明採候選人提名制度選舉董事

公司宜依公司法之規定,於章程中載明採候選人提名制度選舉獨立董事,就股東、董事推薦之獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項,進行事先審查,且不得任意增列其他資格條件之證明文件,並將審查結果提供股東參考,俾選出適任之董事。

第二十三條 公司董事會對功能性委員會、董事長及總經理之授權及職責應明確劃分 公司董事長及總經理之職責應明確劃分。

董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總經理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任,則宜增加獨立董事席次。有設置功能性委員會必要者,應明確賦予其職責。

第二節 獨立董事制度

第二十四條 公司得依章程規定設置獨立董事

公司依章程規定,董事名額中獨立董事名額至少三人,且獨立董事名額不得少 於董事席次五分之一。

本公司獨立董事採候選人提名制度,並依章程及法令相關規定辦理。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事因故解任,致人數不足第一項或章程規定者,應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時,公司應自事實發生之日起六十日內,召開股東臨時會補選之。

獨立董事於執行業務範圍內應保持獨立性,不得與公司有直接或間接之利害關係;其專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項,應依法令及證券主管機關之相關規定辦理。

第二十五條 應提董事會決議通過之事項

公司應依證券交易法之規定,將下列事項提董事會決議通過;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:

- 一、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。
- 二、依證券交易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。
- 三、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

第二十六條 公司應明定獨立董事之職責範疇

公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員,不得限制或妨礙獨立董事執行職務。

公司應於章程明訂或由股東會決議董事之報酬,對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬。

公司以章程訂定、以股東會議決或依主管機關之命令另行提列特別盈餘公積者,其順序應於提列法定盈餘公積之後,分配董事監察人酬勞及員工紅利之前,並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。

第三節 審計委員會及其他功能性委員會

第二十七條 設置功能性委員會

公司董事會為健全監督功能及強化管理機能,得考量董事會規模及獨立董事人

數,設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會,並得基於企業社會 責任與永續經營之理念,設置環保、企業社會責任或其他委員會,並明定於章 程。

功能性委員會應對董事會負責,並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法第14條之4第4項規定行使監察人職權者,不在此限。

功能性委員會應訂定組織規程,經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

第二十八條 設置審計委員會

公司董事會設置審計委員會,由全體獨立董事組成,其人數不得少於三人, 其中一人為召集人,且至少一人應具備會計或財務專長。

證券交易法、公司法、其他法令對於監察人之規定,於審計委員會準用之。下列事項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,不適

用本守則第二十五條規定:

- 一、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。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證券交易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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項,應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

第二十八條之一 公司應設置薪資報酬委員會

公司設置薪資報酬委員會;其成員專業資格、職權之行使、組織規程之 訂定及相關事項應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬 委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並將所提 建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論,以 監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限:

- 一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、 制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行前項職權時,應依下列原則為之:

- 一、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準 支給情形,並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理 性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之 行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報 酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

第二十九條 強化及提升財務報告品質

為提升財務報告品質,應設置會計主管之職務代理人。

前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修,以強化會計主管代理人專業能力。

編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上,其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。

公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師,定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項,及所提具體改善或防弊意見,應確實檢討改進,並宜建立審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制,並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

公司應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者,應評估有無更換會計師之必要,並就評估結果提報董事會。

第三十條 提供公司適當之法律服務

公司宜委任專業適任之律師,提供公司適當之法律諮詢服務,或協助董事會、審計委員會及管理階層提昇其法律素養,避免公司及相關人員觸犯法令,促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。

遇有董事、審計委員會或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者,公司應視狀況委請律師予以協助。

審計委員會或其獨立董事成員得代表本公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢,其費用由公司負擔之。

第四節 董事會議事規則及決策程序

第三十一條 董事會之召集

公司董事會應每季至少召開一次,遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集,應載明召集事由,於7日前通知各董事及獨立董事,並提供足夠之會議資料,於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足,董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。

公司應訂定『董事會議事規範』;其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法,應依『公開發行公司董事會議事辦法』辦理。

第三十二條 董事應秉持高度之自律

董事應秉持高度之自律,對董事會所列議案,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。

董事自行迴避事項,應明訂於『董事會議事規範』。

第三十三條 獨立董事與董事會

公司之獨立董事,對於證券交易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。

董事會之議決事項,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次一營業日交易時間開始前,於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、設置審計委員會之公司,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。

董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議,報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時,亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議,以協助董事瞭解公司現況,作出適當決議,但討論及表決時應離席。

第三十四條 董事會的議事錄

公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。

董事會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,董事會簽到簿為議事錄之一部分,並應列入公司重要檔案,在公司存續期間永久妥善保存。

議事錄之製作、分發及保存,得以電子方式為之。

公司應將董事會之開會過程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,不適用前項之規定。

以視訊會議召開董事會者,其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分,應永久保存。

董事會之決議違反法令、章程或股東會決議,致公司受損害時,經表示異議之董事,有紀錄或書面聲明可證者,免其賠償之責任。

第三十五條 應提董事會討論之事項

公司對於下列事項應提董事會討論:

一、本公司之營運計畫。

- 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會 計師查核簽證者,不在此限。
- 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。
- 四、依證券交易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、經理人之績效考核及酬金標準。
- 七、董事之酬金結構與制度。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、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。

十、依證券交易法第十四條之三、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。

除前項應提董事會討論事項外,在董事會休會期間,董事會依法令、公司章程 或內部控制制度規定,授權董事長或總經理行使董事會職權者,其授權層級、 內容或事項應具體明確,不得概括授權。但涉及公司重大利益事項,仍應經由 董事會之決議。

第三十六條 董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員

公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員,要求依計畫 時程及目標執行,同時列入追蹤管理,確實考核其執行情形。

董事會應充分掌握執行進度,並於下次會議進行報告,俾董事會之經營決策得以落實。

第五節 董事之忠實注意義務與責任

第三十七條 董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務

董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務,並以高度自律及審慎 之態度行使職權,對於公司業務之執行,除依法律或公司章程規定應由股東會 決議之事項外,應確實依董事會決議為之。

董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者,須審慎考量,並不得影響公司治理之推動與運作。

獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務,以維護公司及股東權益。

公司宜訂定董事會績效評估辦法,每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估; 對董事會(功能性委員會)績效之評估內容宜包含下列構面,並考量公司需求訂定適合之評估指標:

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事之選任及持續進修。
- 五、內部控制。

對董事成員(自我或同儕)績效之評估內容宜包含下列構面,並考量公司需求 適當調整:

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

董事會應依據績效評估之結果,考量調整董事會成員組成。

第三十八條 股東或獨立董事請求或審計委員通知董事會停止其執行決議行為事項董事會 決議如違反法令、公司章程,經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求或監 察人通知董事會停止其執行決議行為事項者,董事會成員應儘妥適處理或停止執行相關決議。

董事會成員發現公司有受重大損害之虞時,應依前項規定辦理,並立即向審計 委員會或審計委員會之獨立董事成員或監察人報告。

第三十九條 董事的責任保險

公司得依公司章程或股東會決議,於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之 賠償責任為其購買責任保險,以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司 及股東重大損害之風險。

第四十條 董事會成員參加進修課程

董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、會計或法律等進修課程,並責成各階層員工加強專業及法律知識。

第四章 尊重利害關係人權益

第四十一條 公司應與公司之利益相關者保持溝通並維護權益

公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者,保持暢通之溝通管道,並尊重、維護其應有之合法權益,且宜於公司網站設置利害關係人專區。

公司發生管理階層收購時,應注意嗣後公司財務結構之健全性。當利害關係人之合法權益受到侵害時,公司應秉誠信原則妥適處理。

第四十二條 對於往來銀行及其他債權人,應提供充足之資訊

對於往來銀行及其他債權人,應提供充足之資訊,以便其對公司之經營及財務 狀況,作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時,本公司應正面回應, 並以勇於負責之態度,讓債權人有適當途徑獲得補償。

第四十三條 公司應建立員工溝通管道

公司應建立員工溝通管道,鼓勵員工與管理階層、董事或獨立董事直接進行溝通,適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

第四十四條 公司之社會責任

公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時,應關注消費者權益、社區環保及公益等問題,並重視公司之社會責任。

第五章 提升資訊透明度

第一節 強化資訊揭露

第四十五條 資訊公開及網路申報系統

資訊公開係上市上櫃公司之重要責任,公司應確實依照相關法令、證券交易所 或櫃檯買賣中心之規定,忠實履行其義務上市上櫃公司應建立公開資訊之網路 申報作業系統,指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並建立發言人制度,以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊,能夠及時允當揭露。

第四十六條 公司應設置發言人

為提高重大訊息公開之正確性及時效性,本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料,並能單獨代表公司對外發言者,擔任公司發言人及代理發言人。

本公司應設有一人以上之代理發言人,且任一代理發言人於發言人未能執行其 發言職務時,應能單獨代理發言人對外發言,但應確認代理順序,以免發生混 淆情形。

為落實發言人制度,本公司應明訂統一發言程序,並要求管理階層與員工保守 財務

務業務機密,不得擅自任意散布訊息。

遇有發言人或代理發言人異動時,應即辦理資訊公開。

第四十七條 架設公司治理網站

公司應運用網際網路之便捷性架設網站,建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊,以利股東及利害關係人等參考,並宜提供英文版財務、公司治理或其 他相關資訊。

前項網站應有專人負責維護,所列資料應詳實正確並即時更新,以避免有誤導之虞。

第四十八條 召開法人說明會的方式

公司召開法人說明會,應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定辦理,並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定輸入其指定之網際網路資訊申報系統,並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。

第二節 公司治理資訊揭露

第四十九條 揭露公司治理資訊

公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定,揭露下列年度內公司治理之相關資訊:

- 一、公司治理之架構及規則。
- 二、公司股權結構及股東權益。
- 三、董事會之結構及獨立性。
- 四、董事會及經理人之職責。
- 五、審計委員會之組成、職責及獨立性。
- 六、董事、獨立董事之進修情形。
- 七、利害關係人之權利及關係。
- 八、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。
- 九、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原 因。
- 十、其他公司治理之相關資訊。

公司宜視公司治理之實際執行情形,採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。

第六章 附則

第五十條 注意國內外發展

公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展,據以檢討改進公司所建置之公司治理制度,以提昇公司治理成效。

第五十一條

本守則之訂定及修正應經本公司董事會同意,並提股東會報告。

本守則訂立於民國102年11月04日。

第一次修訂於民國105年03月14日。

取得或處分資產處理程序(修訂前)

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。

第三條:資產範圍

- 一、有價證券:包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、 存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存 貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產:包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、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、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依企業併購法、 金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得 或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司 股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 二、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。
- 三、專業估價者:指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產事實發生之日為基準,往前追溯推算一年,已公告部份免再計入。
- 七、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。
- 八、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。

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,其總額不得高於最近期財務報表股權淨值(以下簡稱淨值)的百分之二十五。
- 二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之百。
- 三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之五十。

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設備之處理程序

一、評估及作業程序

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

- 二、交易條件及授權額度之決定程序
 - (一)取得或處分不動產,應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等,決議交易條件及交易價格,作成分析報告提報董事長,其金額在新台幣壹億元以下者,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;金額超過新台幣壹億元者,另須提經董事會通過後始得為之。
 - (二)取得或處分設備,應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之,其金額在新台幣壹億元以下者,應依授權辦法逐級核准;金額超過新台幣壹億元者,應呈請董事長核准後,提經董事會通過後始得為之。

本條款金額之計算方式,依據本處理程序第十四條一、(五)規定辦理。

(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 議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後,依第一款及第二款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,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後,依第一款及第二款規定之資產交易,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。

第二目如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三 分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第二目所稱審計委員會全體成員及前目所稱全體董事,以實際在任者計算 之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時,應依前項核決權限呈核後,由使用部 門及管理部負責執行。

四、不動產或設備估價報告

本公司取得或處分不動產或設備,除與政府機構交易、自地委建、租地委建,或取得、處分供營業使用之設備外,交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一),並符合下列規定:

(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考

依據時,該項交易應先提經董事會決議通過,未來交易條件變更者, 亦應比照上開程序辦理。

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

第八條:取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售,悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣,應由負責單位依市場行情研判決定之,其金額在新台幣貳億元以下者由董事長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;其金額超過新台幣貳億元者,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,應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考,考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等,其金額在新台幣貳億元以下者由董事長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;其金額超過新台幣貳億元者,另須提董事會通過後始得為之。

本條款金額之計算方式,依據本處理程序第十四條一、(五)規定辦理。

(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審計委員會。

本公司設置獨立董事後,依第一款及第二款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 意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後,依第一款及第二款規定之資產交易,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

第三目如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三 分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三目所稱審計委員會全體成員及前目所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司從事有價證券投資時,應依前項核決權限呈核後,由財務部負責執行。 四、取得專家意見

- (一)本公司取得或處分有價證券,除符合下列規定情事者外,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,且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三 億元以上者,應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意 見,會計師若需採用專家報告者,應依會計研究發展基金會所發布之審 計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或 金融監督管理委員會另有規定者,不在此限。
 - 1.發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
 - 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。
 - 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。
 - 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。
 - 5. 屬公債、附買回、賣回條件之債券。
 - 6. 海內外基金。
 - 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。
 - 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。

- 9.依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金融監督管理委員會九十 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。
- 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券相關商品部位外,餘與公募基金之投資範圍相同者。
- (二)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者,得以法院所出具之證明 文件替代估價報告或會計師意見。

第九條:關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產,除依第七條、第八條及第十條規定辦理 相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外,交易金額達公司總資產百 分之十以上者,亦應依第七條第八條及第十條規定取得專業估價者出具之 估價報告或會計師意見。本項交易金額之計算,應依第十條之一規定辦理。 另外在判斷交易對象是否為關係人時,除注意其法律形式外,並應考慮實 質關係。

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產外之其 他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺 幣三億元以上者,除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國 內貨幣市場基金外,應將下列資料,提交董事會通過及審計委員會承認後, 始得簽訂交易契約及支付款項:

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產,依本條第三項規定評估預定交易條件合理性之 相關料。

- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事 項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表,並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依第一項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。本項交易金額之計算,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,已依本處理程序規定提交董事會通 過及審計委員會承認部分免再計入。本公司與母公司或子公司間,取得 或處分供營業使用之設備,董事會得授權董事長在一定額度內先行決 行,事後再提報最近期之董事會追認。本公司已設置獨立董事後,依本 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。

本公司設置審計委員會後,依前目規定應經審計委員會承認事項,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。

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

第二目所稱審計委員會全體成員及前目所稱全體董事,以實際在任者計算 之。

三、交易成本之合理性評估

- (一)本公司向關係人取得不動產,應按下列方法評估交易成本之合理性:
 - 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,如經按本條第三項前四款規定評估結果 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,並經金融監督管理委員會同意後,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. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
 - 3. 應將本款第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,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,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。
- (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,亦應依本條第三項第(五)款規定辦理。

第十條:取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產,悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定程序
 - (一)取得或處分會員證,應參考市場公平市價,決議交易條件及交易價格,作成分析報告提報總經理,其金額在新台幣壹佰萬元依採購管理辦法辦理,其金額在實收資本額百分之一或新台幣伍佰萬元以下者,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;超過新台幣伍佰萬元者,另須提經董事會通過後始得為之。
 - (二)取得或處分無形資產,應作成分析報告提報董事長,決議交易條件及 交易價格,得參考專家評估報告或市場公平市價,其金額在實收資本 額百分之十或新台幣壹億元以下者,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;超過新台幣壹億元者,另須提經董事會通

過後始得為之。

本條款金額之計算方式,依據本處理程序第十四條一、(五)規定辦理。 (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 議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後,依第一項及第二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,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後,依第一款及第二款之資產交易,應經審計委員 會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

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

第三目所稱審計委員會全體成員及前目所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時,應依前項核決權限呈核後,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

本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分 之二十或新臺幣三億元以上者,除與政府機構交易外,應於事實發生日前 洽請會計師就交易價格之合理性表示意見,會計師並應依會計研究發展基 金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十條之一:第七條、第八條及第十條交易金額之計算,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, 已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再 計入。

第十一條:取得或處分金融機構之債權之處理程序

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

第十二條:取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

- 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。

(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,依本項第三款第四 目規定,若須經過董事會同意,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. 交易人員應每週定期計算部位,蒐集市場資訊,進行趨勢判斷及風評估,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. 每月進行評價二次,評價報告呈核至總經理。
- D. 會計帳務處理。
- E. 依據金融監督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
 - a. 總經理每筆交易權限美金 10 萬元,累積未交割部位交易權限美金 100 萬元。
 - b. 累積未交割部位超過總經理權限時,應提報董事會核定;董事會 未召開時,應經董事長核准並提最近一次董事會核備。
 - B. 其他特定用途交易,依本項第三款第四目規定,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 異議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後,依本條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,獨立董事如有反對意見或保留 意見,應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後,依第(4)點之第 C 點之衍生性商品交易,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

第(4)點之第 C 點如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第(4)點之第 C 點所稱審計委員會全體成員及全體董事,以實際在任者計算之。

2. 稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形,並分析交易循環,作成稽核報告,並於有重大缺失時向董事會報告。

- 3. 續效評估
 - (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 100 萬美金為限,如超出 100 萬美金應呈報董事會核准之。

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,提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金100萬元為限,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,全部或個別契約之損失金額上限 為全部或個別契約金額之百分之二十。若已達損失上限,交易人 員應向權責主管及總經理提出報告,商議必要之因應措施。
 - 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. 特定目的之個別契約損失金額以不超過美金 10 萬元或交易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:

- 1. 交易對象:以國內外著名金融機構為主。
- 2. 交易商品:以國內外著名金融機構提供之商品為限。
- 3. 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,暫不考慮期貨市場。

(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,其評估報告應呈送 董事會授權之高階主管人員。
- (六) 商品風險管理:

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

(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,應以書面通知審計 委員會。

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 查核情形向金融監督管理委員會申報,且至遲於次年五月底前將異常 事項改善情形申報金融監督管理委員會備查。

四、定期評估方式及異常情形處理

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是 否確實依公司所訂之交易程序辦理,及所承擔風險是否在容許承作 範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限) 時,應立即向董事會報告,並採因應之措施。
- (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:
 - 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序 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,事後應提報最近期董事會。

(四)本公司從事衍生性商品交易時,應建立備查簿,就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項,詳予登載於備查簿備查。

第十三條:辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及證券 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)董事會及股東會日期:參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規 定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外,應於同一天召 開董事會及股東會,決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之 公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會 同意者外,應於同一天召開董事會。
- (二)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買 賣之公司,應將下列資料作成完整書面紀錄,並保存五年,備供查核。
 - 人員基本資料:包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受 讓計畫或計畫執行之人,其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則 為護照號碼)。
 - 2. 重要事項日期:包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽 訂契約及董事會等日期。
 - 3. 重要書件及議事錄:包括合併、分割、收購或股份受讓計畫,意向書 或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- (三)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司,應於董事會決議通過之即日起算二日內,將前項第一款及第二款資料,依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商 營業處所買賣之公司者,上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與 其簽訂協議,並依第三項及第四項規定辦理。
- (五)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。

- (六)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:
 - 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。
- (七)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。
- (八)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。
- (九)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,並依本條第二項第一款召開董事會及股東會日期、第二款、第三款、第四款、第五款事前保密承諾、第八款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

第十四條:資訊公開揭露程序

- 一、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融監督管理委員會指定之網站 辦理公告申報:
 - (一)向關係人取得或處分不動產,或與關係人為取得或處分不動產外之 其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之 十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、

申購或贖回國內貨幣市場基金,不在此限。

- (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訂處理程序規定之全部或個別契約 損失上限金額。
- (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資,其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限:
 - 1. 買賣公債。
 - 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
 - 3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為 關係人,交易金額未達新臺幣五億元以上。
 - 4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式 取得不動產,公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (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。
 - 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,具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條 應公告申報標準者,應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券 主管機關指定網站辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於金融監督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公開發行之子公司截至上月 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 融監督管理委員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,應將人員基本資料、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,應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報:
 - 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 3. 原公告申報內容有變更。

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 並執行「取得或處分資產處理程序」,經子公司董事會通過後,提報子 公司股東會,修正時亦同。
- 二、子公司取得或處分資產時,亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者,取得或處分資產達「公開發行公司取得或 處分資產處理準則」第三十三條所訂公告申報標準者,母公司亦應代該 子公司辦理公告申報事宜。
- 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或總資

產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條之一:本處理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,本處理程序有關實收資本 額百分之二十之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算 之。

第十六條:罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反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」或本處理程序規定者,依照本公司獎懲考核辦法提報考核,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,送審計委員會並提報股東會同意,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審計委員會。

本公司設置獨立董事後,依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會 討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見, 應於董事會議事錄載明。

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

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

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

第十八條:附則

本處理程序如有未盡事宜,悉依有關法令辦理。

第十九條:本程序訂立於中華民國 97 年 08 月 21 日。

第一次修訂於中華民國 99 年 04 月 26 日。

第二次修訂於中華民國100年06月24日。

第三次修訂於中華民國 101 年 06 月 27 日。

第四次修訂於中華民國 102 年 06 月 17 日。

第五次修訂於中華民國103年06月18日。

本公司全體董事持股情形

一、本公司董事、監察人持有法定成數及股數如下:

本公司實收資本額為 新台幣 1,945,422,290 元

本公司已發行股數為 194,542,229 股

全體董事最低應持有法定股數 11,672,534 股

二、本公司設置審計委員會,故無監察人法定應持有股數之適用。

三、本公司已符合證券交易法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定成數標準。

全體董事持股情形

基準日:105年4月18日

職稱	姓 名	持有股數	佔已發行股份總額
董事長	黄山內	0	_
董事	中天生物科技(股)公司	42, 904, 648	22. 05%
	代表人:郭憲壽		
董事	中天生物科技(股)公司	42, 904, 648	22. 05%
	代表人:徐世華		
董事	王靜文	0	_
獨立董事	李昆達	0	_
獨立董事	歐耿良	0	_
獨立董事	黄瑞雯	0	_
全體董事合計		42, 904, 648	22.05%