

# Shuttle®

股票代碼：2405

## 108年 股東常會 議事手冊

## 浩鑫股份有限公司 Shuttle Inc.

股東會時間：一〇八年六月二十七日  
股東會地點：浩鑫股份有限公司會議室  
(台北市內湖區瑞光路76巷30號)



# 目 錄

|        |   |
|--------|---|
| 開會程序   | 1 |
| 股東常會議程 | 2 |
| 報告事項   | 3 |
| 承認事項   | 8 |
| 討論事項   | 8 |
| 臨時動議   | 9 |

## 附 件

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、 會計師查核報告及財務報表       | 10 |
| 二、 盈虧撥補表              | 31 |
| 三、 公司章程修正條文對照表        | 32 |
| 四、 取得或處分資產處理程序修正條文對照表 | 36 |
| 五、 資金貸與他人作業程序修正條文對照表  | 48 |
| 六、 背書保證作業程序修正條文對照表    | 50 |
| 七、 董事選舉辦法修正條文對照表      | 52 |

## 附 錄

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、 公司章程(修正前)        | 53 |
| 二、 股東會議事規則          | 57 |
| 三、 取得或處分資產處理程序(修正前) | 59 |
| 四、 資金貸與他人作業程序(修正前)  | 70 |
| 五、 背書保證作業程序(修正前)    | 74 |
| 六、 董事選舉辦法(修正前)      | 78 |
| 七、 董事持股情形           | 79 |
| 八、 員工紅利及董監事酬勞相關資訊   | 80 |

# 浩 鑫 股 份 有 限 公 司

## 一〇八年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

# 浩鑫股份有限公司

## 一〇八年股東常會議程

時間：一〇八年六月二十七日(星期四)上午九時整

地點：浩鑫股份有限公司會議室(台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號)

議程：

### 壹、報告事項

- 一、一〇七年度營業報告。
- 二、審計委員會查核一〇七年度決算表冊報告。
- 三、庫藏股執行情形報告。
- 四、一〇七年度股份交換案健全營運計畫執行情形報告。

### 貳、承認事項

- 一、一〇七年度決算表冊案。
- 二、一〇七年度盈虧撥補案。

### 參、討論事項

- 一、條正本公司「公司章程」案。
- 二、修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- 三、修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- 四、修正本公司「背書保證作業程序」案。
- 五、修正本公司「董事選舉辦法」案。

### 肆、臨時動議

### 伍、散會

## 壹、報告事項

### 一、一〇七年度營業報告

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對浩鑫長期的支持與鼓勵，自西元 1983 年成立至今，浩鑫公司始終秉持著『創新、品質、誠信、服務』的四大經營原則，為家用及商用的終端使用者創造更佳的軟、硬體產品方案。面對產業環境的快速變化，浩鑫更加著眼於經營體質與產品布局的調整，確保企業能以積極且穩健的腳步跨越市場的挑戰。以硬體設計製造見稱的浩鑫，在硬體的基礎是切入人工智慧與物聯網領域的重要優勢，除持續精進迷你電腦技術研發能力，延伸產品布局以符合物聯網應用，並同步強化布建軟體研發技術，為浩鑫未來新成長動力播種。浩鑫公司以軟硬整合及物聯網應用為方向，深化自有品牌 XPC「輕、薄、短、小」的產品特色，針對影音內容創作、智慧商業及工業物聯網等面向，開發穩定強大的電腦硬體平台；可攜式產品代工事業將持續優化產品策略與資源整合，朝向更具效率的獲利模式發展；而在物聯網智慧應用市場，將以軟硬整合策略，以物件辨識為主力技術，導入深度學習技術，發展影像辨識邊緣運算(Edge Computing)產品方案，以滿足多元的行業應用需求，進而提升股東、客戶與員工的長期利益。

### 一、107 年經營結果檢討

#### (一) 107 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 107 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,204,530 仟元，本業部分為合併營業虧損 172,672 仟元，合併營業外收支為虧損 2,089 仟元，合併稅前淨損為新台幣 174,761 仟元，合併稅後淨損為新台幣 135,832 仟元，稅後每股虧損為新台幣 0.40 元，合併營業毛利率為 15%。

#### (二) 主要研發成就包括

本公司 107 年度研究發展成果主要分為三大產品線，(一) XPC 系列準系統電腦產品持續擴展應用面的廣度並朝小型化發展，結合市場各種不同的終端與場域需求，除了加強在數位看板及 Kiosk 的導入，也加入網路直播功能與 4G LTE 內建機制，以擴大產品的應用領域共計有 15 項新產品的開發。

(二) ODM 代工部分，因應客戶及標案需求，共開發筆記型電腦系列，AIO 一體機系列及平板(2合1)電腦及 mini 主機系列產品計有 12 項；除此也和合作夥伴共同開發了 IoT 類型的產品，展現高度的產品研發實力。(三)在 AIoT 的產品發展方面陸續於空廚公司、酒廠、科技廠與長照機構等不同場域導入物件辨識系統統合運用，同時完成新一代的 POS 系列機種等共 11 項產品。

### 二、108 年營業計劃概要

#### (一)經營方針

綜觀傳統桌上型電腦的發展越來越趨向迷你，尤其進入人工智慧與物聯網應用，運算裝置更要求要具備 7x24 小時運作、大容量儲存、處理效能與擴充延展性，而小型化更是桌上型電腦面對物聯網應用中非常重要的特性。展望 108 年度，浩鑫公司將持續發揮在小型化桌上型電腦的研發能量，除了迷你電腦系列外，將針對影音內容創作者、網路直播、邊緣運算、嵌入式架構推出全新產品。而針對軟硬整合產品布局，則以物件辨識技術為主軸，除導入 Beacon 技術外，浩鑫公司將採用 NVIDIA 深度學習平台，針對智慧零售、智慧倉儲與智慧工廠開發 AI 影像識別應用方案。

在產品及市場開發上，以迷你 PC、筆記型電腦代工、以及物件辨識整合服務，分別邁向數位廣告看板、智慧商業、智慧零售、場域安全管理、與智慧健康照護等不同

產品領域發展。

## (二)重要產銷政策

### 1. 品牌迷你準系統 XPC

桌上型電腦小型化是必然的趨勢，而浩鑫也在小型化電腦累積豐富的技術能量。展望 108 年度，除提高既有 XPC 機種涵蓋之應用面與附加功能支援，以強化對於數位廣告看板應用的功能設計，更針對影音內容創作、邊緣運算與嵌入式架構，拓展全新 Form Factor 與整合性迷你電腦產品，且同時保留一貫設計的通用性，以延伸 XPC 產品的應用面，並依不同功能需求提供部分客製化服務，且保有部分料件與零件之共用性，以維持低零件庫存成本優勢。

### 2. ODM 業務

在 ODM 代工設計事業，面對 PC 市場動盪與挑戰，除現有南美洲市場外，歐洲及中東區域將是積極開拓之重點。而在 ODM 產品策略上，優化筆記型電腦產品線，開發遊戲、商用升級與高階筆電市場機會，更積極布局智慧物聯網相關產品，將觸角擴及新的應用與市場。而在產品研發與製造，更將持續朝向資源整合、產線整合與優化生產策略方向發展，以創造更具效率的獲利模式。

### 3. 物件辨識

浩鑫公司的物件辨識技術方案，目前已經有固定式物件辨識系統以及可搭配 IP Camera 應用的移動辨識方案。由於智慧型消費裝置採用物件辨識，以及物聯網與人工智慧的應用趨勢，浩鑫在物件辨識市場也逐步打開市場能見度，107 年度，浩鑫公司已經完工空廚公司、酒廠、大樓物業、長照機構、及科技廠等不同領域的物件辨識應用專案，展望 108 年，藉由導入 NVIDIA 深度學習平台發展 AI 視覺辨識方案，與整合相關物聯網智慧裝置與 Beacon 技術，將有助於浩鑫以物件辨識布局智慧商業市場的成長，未來將持續朝行動物件辨識、透過 AI 深度學習進行物件辨識、IPS 區域監控（燈控）、智慧辦公室、智慧零售等場域發展相應的技術與產品。

### 4. 智慧物聯及長照

以物聯網和軟硬整合服務為目標，為商業、工業市場推出更多結合軟體、硬體和服務的整合性應用產品。107 年度取得「花蓮社區基層衛生所及長照健康照護智慧化計畫」與嘉嘉雲澎地區之「居家量測、評估串醫病-新智慧健康服務平台」計畫，並將賡續於 109 年度年中前，分別在花蓮縣、嘉義縣、嘉義市、雲林縣、澎湖縣完成智慧長照的管理系統與設備整合。

### 5. 綜上全年預計整體銷售數量為 830,797 台。

## (三)政策與市場機會

### 1. 市場調研預測，全球數位電子看板市場將從 2018 年到 2022 年之間以 6.73% 的年複合成長率成長。

- \* 在行業垂直領域，醫療保健應用則有 7%複合年成長率，用於市場行銷及娛樂，以減少患者等待時的焦慮感。
- \* 零售市場對於數位電子看板的應用比例最高約 39.9%，仍持續增加，作為提升品牌認知、降低印刷成本、提升內容管理效率。
- \* 亞太地區成長為主要驅動力，商業、公共機構展現對於數位電子看板設施的新投資意願。
- \* 浩鑫 XPC 輕薄系列已經在數位電子看板市場建立良好的品牌形象，並在

國內外有豐富的成功案例，接續除優化與更新產品，藉由物件辨識、智慧感測裝置、加值軟體與 5G 技術的支援與整合，將更有助加乘效益，驅動新一波成長。

2. 市場調研機構 MarketsandMarkets 預估，物件辨識場域將快速成長，產值將從 2017 年的 40.5 億美元至 2022 年將達 77.6 億美元，年複合成長率達 91.6%。

\* 人臉難以複製且大眾使用的抗拒心理最小。

\* 應用廣泛，除了安全控管與出勤管理外，零售、支付、行銷、智慧工廠等是應用市場範疇，其中以零售應用為物件辨識最具潛力的市場，並可以與 XPC 整合進行市場推廣。

浩鑫公司目前採用的辨識引擎，不僅可與本身自主研發的專用硬體做到最好的結合，透過浩鑫軟體團隊設計的辨識功能與管理系統，更能於辨識核心上發展出硬體與軟體完美搭配的應用方案，亦可針對客戶實際場域需求提供整合性的系統服務。有鑑於大數據的應用是許多商業客戶關注的項目，而浩鑫也延伸發展出相關功能，協助客戶可以藉由數據的分析，進行服務與管理決策的調整，本項服務尤其受到零售與行銷產業的歡迎。

迎接人工智慧與物聯網應用時代來臨，缺少了硬體搭配的人工智慧和物聯網，則無法產生實質效益，尤其是終端硬體裝置亦須具備機器學習的運算能力，才能讓 AI 人工智慧及應用軟體得以展現其效能。而浩鑫具備硬體設計及製造能力，整合軟體研發技術，更有助創造競爭優勢，驅動營收成長。

#### (四)法規與國際環境變化

近年來中國大陸環境保護政策改變，環保法規與政策趨於嚴格，2018 年中國大陸生態環境部發布《全面加強生態環境保護堅決打好污染防治攻堅戰的意見》，明確的要求健全環境保護督察機制。面對中國大陸加強環保的要求趨勢，浩鑫公司當要求所屬合作業者切實遵守中國大陸各項環保規範，將負面衝擊降到最低。

全球景氣已受 2018 年中美貿易糾紛的影響，全球的經濟再加上貿易戰延續、主要國家的經濟成長趨勢出現轉變及主要央行緊縮貨幣政策等夾擊，2019 年全球景氣擴張力道可能趨緩，面對全球經濟與金融市場風險，浩鑫公司當隨時因應大環境的變動，適時的調整整體經營決策。

### 三、未來展望

浩鑫公司整體發展而言，已從純硬體設計製造商，成為具備提供軟硬整合服務的方案設計提供商，產品包括迷你電腦 XPC、一體機電腦、筆記型電腦、物件辨識系統方案，市場觸角更延伸智慧安防、智慧商業、智慧零售、自動控制、與智慧健康照護等產業。

面對著詭譎多變的國際經濟環境，浩鑫公司時刻關注國際局勢的變化，適時調整產銷政策，以最小改變收最大效益為方針，提升對客戶的產品及服務，以突破微利困局，創造高收益產品區塊，以穩固現有客戶並開拓新市場客戶。以物聯網跨界整合精神，積極與同(異)業廠商合作，開拓市場機會，為消費者、投資人與全體員工創造新企業價值。

敬祝全體股東

身心健康、平安快樂

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



## 二、審計委員會查核一〇七年度決算表冊報告

浩 鑫 股 份 有 限 公 司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展會計師及楊承修會計師查核完竣，上述決算表冊並經本審計委員會查核竣事，認為尚無不符，爰依證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

浩鑫股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：黃國師



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

### 三、庫藏股執行情形報告

說明：本公司為了激勵員工士氣、凝聚員工向心力，提昇員工對公司認同感，以共同積極為公司成長及創造公司價值而努力，讓勞資雙方共蒙其利，依金融監督管理委員會證券期貨局發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 2 條第 2 項規定辦理，執行情形。

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| 買 回 期 次              | 第十三次買回              |
| 買 回 目 的              | 轉讓股份予員工             |
| 買 回 期 間              | 105/12/22~106/02/21 |
| 買 回 區 間 價 格          | 新台幣 6.50 ~ 12.00 元  |
| 已買回股份種類及數量           | 普通股 10,000 仟股       |
| 已買回股份金額              | 新台幣 87,903,630 元    |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量        | 6,200 仟股            |
| 累積已持有本公司股份數量         | 3,800 仟股            |
| 累積已持有本公司股份占已發行股份總數比率 | 1.11%               |

### 四、一〇七年度股份交換案健全營運計畫執行情形報告

說明：依據金融監督管理委員會 107 年 6 月 6 日金管證發字 107030159 號函辦理，其執行情形如下：

單位：仟元

| 項目   | 107 年度實際數   | 本次增資        | 差異說明                                                                                    |
|------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|      |             | 107 年度預估數   |                                                                                         |
| 營業收入 | 4, 204, 530 | 5, 259, 490 | 營業收入及營業毛利的減少, 主要係筆記型電腦受中南美客戶景氣影響導致銷售金額下滑, 毛利隨之減少; 與昱泉合作案的部分, 依計劃持續進行開發中, 截至目前尚未出貨及產生效益。 |
| 營業毛利 | 615, 732    | 662, 401    |                                                                                         |
| 稅前淨利 | (174, 761)  | (46, 038)   | 稅前淨利減少主要係營業收入減少及增加投入 AIOT 研發費用。                                                         |

## 貳、承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：一〇七年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

一、本公司一〇七年度營業報告書及財務報表業經第十屆第六次董事會決議通過，其中財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展、楊承修會計師查核簽證，上述營業報告書及財務報表亦送審計委員會查核完竣，出具查核報告在案。

二、一〇七年度營業報告書請參閱本手冊第3-5頁、會計師查核報告及上述財務報表請參閱本手冊附件一。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：一〇七年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：本公司一〇七年度盈虧撥補表業經審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過，一〇七年度盈虧撥補表請參閱本手冊附件二。

決議：

## 參、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」案，謹請 決議。

說明：

一、依107年8月1日華總一經字第10700083291號令修正「公司法」部分條文規定辦理。

二、檢附修正條文對照表如附件三。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹請 決議。

說明：

一、依金融監督管理委員會107年11月26日會金管證發字第1070341072號函辦理。

二、檢附修正條文對照表如附件四。

決議：

第三案(董事會提)

案由：修正本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹請 決議。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令規定辦理。
- 二、配合前揭法令修訂，增加集團企業間資金調度彈性與明定增修訂本作業程序應經過審計委員會通過。
- 三、檢附修正條文對照表如附件五。

決議：

第四案(董事會提)

案由：修正本公司「背書保證作業程序」案，謹請 決議。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令規定辦理。
- 二、配合前揭法令修訂，明確長期性質投資之定義與明定增修訂本作業程序應經過審計委員會通過。
- 三、檢附修正條文對照表如附件六。

決議：

第五案(董事會提)

案由：修正本公司「董事選舉辦法」案，謹請 決議。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號令規定辦理。
- 二、為配合主管機關推動董事選舉候選人制度，將董事選舉方式修正為候選人提名制度。
- 三、檢附修正條文對照表如附件七。

決議：

肆、臨時動議

伍、散會

## 會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

浩鑫股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與浩鑫股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及採用權益法投資之子公司（包含 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.、SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH 及 SHUTTLE COMPUTER GROUP INC.）應收帳款備抵損失之提列係由管理階層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及十。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

浩鑫股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對浩鑫股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使浩鑫股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致浩鑫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於浩鑫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督

及執行，並負責形成浩鑫股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師黃瑞展

會計師楊承修

黃瑞展



楊承修



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日



民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
106年12月31日

| 代 碼  | 資 產                             | 107年12月31日       | 106年12月31日        |
|------|---------------------------------|------------------|-------------------|
|      |                                 | 金 額 %            | 金 額 %             |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 532,110 14    | \$ 919,828 23     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）         | 1,001 -          | 744 -             |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）  | 5,185 -          | - -               |
| 1125 | 備供出售金融資產（附註四及九）                 | - -              | 31,250 1          |
| 1170 | 應收帳款—淨額（附註四、五及十）                | 22,943 1         | 15,197 -          |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四及二九）                | 344,945 9        | 164,278 4         |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十）                    | 48,380 1         | 401 -             |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                    | 276 -            | 52 -              |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                    | 246,839 6        | 179,213 5         |
| 1410 | 預付款項（附註十二及二九）                   | 47,303 1         | 29,156 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十七及三十）                 | 35,028 1         | 25,025 1          |
| 11XX | 流動資產總計                          | 1,284,010 33     | 1,365,144 35      |
| 1517 | 非流動資產                           |                  |                   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八） | 44,580 1         | - -               |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產（附註四及十三）              | - -              | 2,789 -           |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十四）                | 2,002,891 51     | 1,987,517 51      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十五及三十）            | 435,443 11       | 437,990 11        |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十六）                  | 8,242 -          | 13,552 -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四）               | 129,712 4        | 118,593 3         |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四及十七）                 | 9,955 -          | 9,874 -           |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 2,630,823 67     | 2,570,315 65      |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 3,914,833 100 | \$ 3,935,459 100  |
| 2100 | 流動負債                            |                  |                   |
| 2100 | 短期借款（附註十八及三十）                   | \$ 25,720 1      | \$ 170,000 4      |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）         | 818 -            | 637 -             |
| 2130 | 合約負債（附註二三）                      | 1,175 -          | - -               |
| 2170 | 應付帳款                            | 199,398 5        | 201,056 5         |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二九）                  | 83,448 2         | 2,637 -           |
| 2219 | 其他應付款（附註十九）                     | 109,796 3        | 91,491 3          |
| 2250 | 負債準備（附註四、五及二十）                  | 17,252 -         | 9,437 -           |
| 2310 | 預收款項                            | - -              | 4,235 -           |
| 2399 | 其他流動負債                          | 9,903 -          | 1,962 -           |
| 21XX | 流動負債總計                          | 447,510 11       | 481,455 12        |
| 2570 | 非流動負債                           |                  |                   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 11,395 -         | 33,546 1          |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註十四）                | 124,110 3        | 25,111 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 135,505 3        | 58,657 2          |
| 2XXX | 負債總計                            | 583,015 14       | 540,112 14        |
| 3110 | 權益                              |                  |                   |
| 3110 | 普通股股本                           | 3,434,273 88     | 3,394,273 86      |
| 3200 | 資本公積                            | 63,648 2         | 192,502 5         |
| 3300 | 累積虧損                            | ( 51,783 ) ( 1 ) | ( 150,454 ) ( 4 ) |
| 3400 | 其他權益                            | ( 80,917 ) ( 2 ) | ( 7,571 ) -       |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 33,403 ) ( 1 ) | ( 33,403 ) ( 1 )  |
| 3XXX | 權益總計                            | 3,331,818 86     | 3,395,347 86      |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   | \$ 3,914,833 100 | \$ 3,935,459 100  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 107 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼                | 107年度                   |              |       | 106年度      |       |   |
|--------------------|-------------------------|--------------|-------|------------|-------|---|
|                    | 金                       | 額            | %     | 金          | 額     | % |
| 營業收入（附註四、二三及二九）    |                         |              |       |            |       |   |
| 4110               | 銷貨收入                    | \$ 1,047,309 | 85    | \$ 832,695 | 72    |   |
| 4170               | 減：銷貨退回及折讓               | 7,151        | -     | 8,165      | 1     |   |
| 4100               | 銷貨收入淨額                  | 1,040,158    | 85    | 824,530    | 71    |   |
| 4600               | 技術服務收入                  | 189,875      | 15    | 340,173    | 29    |   |
| 4000               | 營業收入合計                  | 1,230,033    | 100   | 1,164,703  | 100   |   |
| 營業成本（附註四、十一、二三及二九） |                         |              |       |            |       |   |
| 5110               | 銷貨成本                    | 804,254      | 65    | 695,230    | 60    |   |
| 5900               | 營業毛利                    | 425,779      | 35    | 469,473    | 40    |   |
| 5910               | 與子公司之（未）已實現利益           | ( 44,022)    | ( 4)  | 7,141      | 1     |   |
| 5950               | 已實現營業毛利                 | 381,757      | 31    | 476,614    | 41    |   |
| 營業費用（附註四、二三及二九）    |                         |              |       |            |       |   |
| 6100               | 推銷費用                    | 70,149       | 6     | 89,664     | 8     |   |
| 6200               | 管理費用                    | 98,418       | 8     | 117,019    | 10    |   |
| 6300               | 研究發展費用                  | 229,075      | 19    | 282,952    | 24    |   |
| 6000               | 營業費用合計                  | 397,642      | 33    | 489,635    | 42    |   |
| 6900               | 營業淨損                    | ( 15,885)    | ( 2)  | ( 13,021)  | ( 1)  |   |
| 營業外收入及支出           |                         |              |       |            |       |   |
| 7010               | 其他收入（附註四、二三及二九）         | 37,938       | 3     | 17,240     | 1     |   |
| 7020               | 其他利益及損失（附註四、九、十三、二三及二九） | ( 7,286)     | ( 1)  | 12,639     | 1     |   |
| 7050               | 財務成本                    | ( 780)       | -     | ( 3,124)   | -     |   |
| 7070               | 採用權益法之子公司損失份額（附註四）      | ( 194,788)   | ( 16) | 189,494)   | ( 16) |   |
| 7000               | 營業外收入及支出合計              | ( 164,916)   | 14)   | 162,739)   | 14)   |   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                        | 107年度 |          |       | 106年度 |          |       |
|------|----------------------------------------|-------|----------|-------|-------|----------|-------|
|      |                                        | 金     | 額        | %     | 金     | 額        | %     |
| 7900 | 稅前淨損                                   | (\$   | 180,801) | ( 16) | (\$   | 175,760) | ( 15) |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四、五及二四)                       |       | 44,969   | 4     |       | 25,306   | 2     |
| 8200 | 本年度淨損                                  | (     | 135,832) | ( 12) | (     | 150,454) | ( 13) |
|      | 本年度其他綜合損益                              |       |          |       |       |          |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                             |       |          |       |       |          |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二二) | (     | 27,550)  | ( 2)  |       | -        | -     |
| 8330 | 採用權益法之子公司其他綜合損益份額 (附註四及二二)             | (     | 10,816)  | ( 1)  |       | -        | -     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                          |       |          |       |       |          |       |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)                |       | 60,763   | 5     | (     | 199,213) | ( 17) |
| 8380 | 採用權益法之子公司其他綜合損益份額 (附註四及二二)             |       | -        | -     | (     | 387)     | -     |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二四)               | (     | 11,694)  | ( 1)  |       | 2,600    | -     |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)                       |       | 10,703   | 1     | (     | 197,000) | ( 17) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | (\$   | 125,129) | ( 11) | (\$   | 347,454) | ( 30) |
|      | 每股虧損 (附註二五)                            |       |          |       |       |          |       |
| 9750 | 基 本                                    | (\$   | 0.40)    |       | (\$   | 0.46)    |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 107

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼                       | 其 他 權 益 項 目                   | ( 附 註 二 )                       |             | 透 過 其 他 綜 合 |             | 庫 藏 股 票     | 權 益 總 額      |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|                           |                               | 出 售 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 損 益   | 其 他 權 益 總 計 | ( 附 註 二 )   |             |              |
| 股 份                       | 本 資 本 公 積 金 權 益 總 額 ( 附 註 二 ) | 法 定 盈 餘 公 積 金 權 益 總 額 ( 附 註 二 ) | 未 實 現 損 益   | 未 實 現 損 益   | 未 實 現 損 益   | 未 實 現 損 益   | 未 實 現 損 益    |
| A1 106 年 1 月 1 日 餘 額      | \$ 3,482,273                  | \$ 236,492                      | \$ 79,478   | \$ 168,624  | \$ 5,510    | \$ 189,429  | \$ 3,731,852 |
| B13 法定盈餘公積金增加額            | -                             | -                               | 79,478      | -           | -           | -           | -            |
| C11 資本公積金增加額              | -                             | 89,146                          | -           | 89,146      | -           | -           | -            |
| C15 資本公積金現金股利             | -                             | 39,532                          | -           | -           | -           | -           | ( 39,532 )   |
| L1 庫藏股買回                  | -                             | -                               | -           | -           | -           | -           | ( 87,903 )   |
| L3 庫藏股註銷                  | ( 88,000 )                    | 804                             | -           | -           | -           | -           | 87,196       |
| L3 庫藏股轉讓員工                | -                             | 7,314                           | -           | -           | -           | -           | 54,300       |
| N1 股份基礎給付交易               | -                             | 76,570                          | -           | -           | -           | -           | 61,814       |
| D1 106 年度淨損               | -                             | -                               | ( 150,454 ) | -           | -           | -           | 76,570       |
| D3 106 年度其他綜合損益           | -                             | -                               | -           | -           | -           | -           | ( 150,454 )  |
| D5 106 年度綜合損益總額           | -                             | -                               | ( 150,454 ) | -           | 387         | ( 197,000 ) | ( 197,000 )  |
| Z1 106 年 12 月 31 日 餘 額    | 3,394,273                     | 192,502                         | ( 150,454 ) | 12,694      | 5,123       | ( 7,571 )   | 3,395,347    |
| A3 追溯適用之影響數               | -                             | -                               | -           | -           | ( 5,123 )   | ( 136,868 ) | -            |
| A5 107 年 1 月 1 日 調整後餘額    | 3,394,273                     | 192,502                         | ( 150,454 ) | 12,694      | ( 131,745 ) | ( 144,439 ) | 3,395,347    |
| C11 資本公積金增加額              | -                             | 150,454                         | -           | -           | -           | -           | -            |
| T1 全權化公司股份發行新股            | 40,000                        | 21,600                          | -           | -           | -           | -           | 61,600       |
| D1 107 年度淨損               | -                             | -                               | ( 135,832 ) | -           | -           | -           | ( 135,832 )  |
| D3 107 年度其他綜合損益           | -                             | -                               | -           | 49,069      | -           | ( 38,366 )  | 10,703       |
| D5 107 年度綜合損益總額           | -                             | -                               | ( 135,832 ) | 49,069      | -           | ( 38,366 )  | ( 125,129 )  |
| Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                             | -                               | ( 52,819 )  | -           | -           | 52,819      | -            |
| Z1 107 年 12 月 31 日 餘 額    | \$ 3,434,273                  | \$ 63,648                       | \$ -        | \$ 51,783   | \$ 36,375   | \$ 80,917   | \$ 3,331,818 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

經理人：余麗娜

會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                               | 107年度        | 106年度        |
|--------|-------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                     |              |              |
| A10000 | 稅前淨損                          | (\$ 180,801) | (\$ 175,760) |
| A20010 | 收益費損項目                        |              |              |
| A20100 | 折舊費用                          | 7,889        | 8,822        |
| A20200 | 攤銷費用                          | 50,518       | 69,952       |
| A20300 | 預期信用減損損失                      | 68           | -            |
| A20300 | 呆帳費用                          | -            | 1,072        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產及負債（利益）損失 | ( 76)        | 3,370        |
| A20900 | 財務成本                          | 780          | 3,124        |
| A21200 | 利息收入                          | ( 2,917)     | ( 633)       |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                    | -            | 76,570       |
| A22400 | 採用權益法之子公司損失份額                 | 194,788      | 189,494      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益                 | ( 777)       | ( 347)       |
| A23100 | 處分投資淨益                        | -            | ( 48,280)    |
| A23500 | 金融資產減損損失                      | -            | 25,776       |
| A23700 | 存貨跌價損失                        | 9,392        | 8,978        |
| A23900 | 與子公司之未實現利益                    | 44,022       | -            |
| A24000 | 與子公司之已實現利益                    | -            | ( 7,141)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失                 | ( 860)       | 8,012        |
| A29900 | 提列負債準備                        | 9,691        | 9,761        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                  |              |              |
| A31150 | 應收帳款                          | ( 7,814)     | ( 1,218)     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                      | ( 180,093)   | 61,116       |
| A31180 | 其他應收款                         | ( 47,921)    | 697          |
| A31200 | 存 貨                           | ( 77,018)    | 89           |
| A31230 | 預付款項                          | ( 61,666)    | ( 44,561)    |
| A31240 | 其他流動資產                        | 1,101        | ( 5,697)     |
| A32125 | 合約負債                          | ( 3,065)     | -            |
| A32150 | 應付帳款                          | ( 1,291)     | 24,234       |
| A32160 | 應付帳款－關係人                      | 80,811       | ( 2,147)     |
| A32180 | 其他應付款                         | 18,380       | 1,691        |
| A32200 | 負債準備                          | ( 1,876)     | ( 7,746)     |
| A32210 | 預收款項                          | -            | 1,672        |
| A32230 | 其他流動負債                        | 7,941        | ( 6,233)     |
| A33000 | 營運產生之淨現金流（出）入                 | ( 140,794)   | 194,667      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                        | 107年度      | 106年度      |
|-----------|------------------------|------------|------------|
| A33300    | 支付之利息                  | (\$ 876)   | (\$ 3,179) |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 219)     | ( 15)      |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入          | ( 141,889) | 191,473    |
| 投資活動之現金流量 |                        |            |            |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 18,324     | -          |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款           | -          | 7,990      |
| B01300    | 處分以成本衡量之金融資產價款         | -          | 79,649     |
| B01400    | 被投資公司減資退回股款            | -          | 448,642    |
| B01800    | 取得採用權益法之投資             | ( 105,000) | -          |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備            | ( 5,758)   | ( 2,499)   |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款          | 955        | -          |
| B04500    | 取得其他無形資產               | ( 1,689)   | ( 10,288)  |
| B06600    | 其他金融資產增加               | ( 11,104)  | -          |
| B06700    | 其他非流動資產增加              | ( 81)      | ( 2,286)   |
| B07500    | 收取之利息                  | 2,859      | 652        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流(出)入          | ( 101,494) | 521,860    |
| 籌資活動之現金流量 |                        |            |            |
| C00200    | 短期借款減少                 | ( 144,204) | ( 53,000)  |
| C04500    | 發放現金股利                 | -          | ( 39,532)  |
| C04900    | 購買庫藏股票                 | -          | ( 87,903)  |
| C05100    | 庫藏股轉讓員工                | -          | 61,814     |
| CCCC      | 籌資活動之現金流出              | ( 144,204) | ( 118,621) |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | ( 131)     | ( 9,146)   |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金淨(減少)增加      | ( 387,718) | 585,566    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額            | 919,828    | 334,262    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額            | \$ 532,110 | \$ 919,828 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司



負責人：余麗娜



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

## 會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與浩鑫股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及其子公司應收帳款備抵損失之提列係由管理階層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及十。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，另考量應收帳款集中於特定客戶且授信天期偏長，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

#### **其他事項**

浩鑫股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估浩鑫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算浩鑫股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

浩鑫股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對浩鑫股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使浩鑫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致浩鑫股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師黃瑞展

會計師楊承修

黃瑞展



楊承修



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

| 代 碼  | 資 產                             | 107年12月31日   |      |  | 106年12月31日   |      |  |
|------|---------------------------------|--------------|------|--|--------------|------|--|
|      |                                 | 金 額          | %    |  | 金 額          | %    |  |
|      | 流動資產                            |              |      |  |              |      |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 1,532,262 | 37   |  | \$ 1,827,248 | 39   |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）         | 81,670       | 2    |  | 88,549       | 2    |  |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  | 45,615       | 1    |  | -            | -    |  |
| 1125 | 備供出售金融資產（附註四及九）                 | -            | -    |  | 86,570       | 2    |  |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註四、五及十）                | 617,607      | 15   |  | 1,284,840    | 28   |  |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十）                    | 49,855       | 1    |  | 549          | -    |  |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                    | 4,050        | -    |  | 2,818        | -    |  |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                    | 951,350      | 23   |  | 548,341      | 12   |  |
| 1410 | 預付款項（附註十二及三十）                   | 54,564       | 2    |  | 34,619       | 1    |  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十八及三一）                 | 39,713       | 1    |  | 38,287       | 1    |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 3,376,686    | 82   |  | 3,911,821    | 85   |  |
|      | 非流動資產                           |              |      |  |              |      |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 50,075       | 1    |  | -            | -    |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產（附註四及十三）              | -            | -    |  | 13,850       | -    |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十五）                | 40,207       | 1    |  | 43,549       | 1    |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十六及三一）            | 453,946      | 11   |  | 469,727      | 10   |  |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十七）                  | 10,880       | -    |  | 13,552       | -    |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二五）               | 148,158      | 4    |  | 137,929      | 3    |  |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四、十八及三五）              | 16,591       | 1    |  | 17,013       | 1    |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 719,857      | 18   |  | 695,620      | 15   |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 4,096,543 | 100  |  | \$ 4,607,441 | 100  |  |
|      | 負 債 及 權 益                       |              |      |  |              |      |  |
|      | 流動負債                            |              |      |  |              |      |  |
| 2100 | 短期借款（附註十九及三一）                   | \$ 25,720    | 1    |  | \$ 170,000   | 4    |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）         | 818          | -    |  | 637          | -    |  |
| 2130 | 合約負債（附註三五）                      | 32,443       | 1    |  | -            | -    |  |
| 2170 | 應付帳款                            | 490,443      | 12   |  | 768,753      | 17   |  |
| 2219 | 其他應付款（附註二十）                     | 148,231      | 3    |  | 155,443      | 3    |  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                    | 334          | -    |  | -            | -    |  |
| 2250 | 負債準備（附註四、五及二一）                  | 37,237       | 1    |  | 45,067       | 1    |  |
| 2310 | 預收款項                            | -            | -    |  | 23,710       | -    |  |
| 2399 | 其他流動負債                          | 17,397       | -    |  | 14,221       | -    |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 752,623      | 18   |  | 1,177,831    | 25   |  |
|      | 非流動負債                           |              |      |  |              |      |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二五）                 | 11,395       | -    |  | 33,546       | 1    |  |
| 2645 | 存入保證金                           | 707          | -    |  | 717          | -    |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 12,102       | -    |  | 34,263       | 1    |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 764,725      | 18   |  | 1,212,094    | 26   |  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益                     |              |      |  |              |      |  |
| 3110 | 普通股股本                           | 3,434,273    | 84   |  | 3,394,273    | 74   |  |
| 3200 | 資本公積                            | 63,648       | 2    |  | 192,502      | 4    |  |
| 3350 | 累積虧損                            | ( 51,783)    | ( 1) |  | ( 150,454)   | ( 3) |  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 80,917)    | ( 2) |  | ( 7,571)     | -    |  |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 33,403)    | ( 1) |  | ( 33,403)    | ( 1) |  |
| 31XX | 母公司業主之權益總計                      | 3,331,818    | 82   |  | 3,395,347    | 74   |  |
| 3XXX | 權益總計                            | 3,331,818    | 82   |  | 3,395,347    | 74   |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 4,096,543 | 100  |  | \$ 4,607,441 | 100  |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

浩鑫股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                          | 107年度 |           |      | 106年度 |           |      |
|------|--------------------------|-------|-----------|------|-------|-----------|------|
|      |                          | 金     | 額         | %    | 金     | 額         | %    |
|      | 營業收入（附註四及三五）             |       |           |      |       |           |      |
| 4110 | 銷貨收入                     | \$    | 4,235,243 | 101  | \$    | 4,790,733 | 101  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓                |       | 30,713    | 1    |       | 29,590    | 1    |
| 4000 | 營業收入淨額                   |       | 4,204,530 | 100  |       | 4,761,143 | 100  |
|      | 營業成本（附註四、十一及二<br>四）      |       |           |      |       |           |      |
| 5110 | 銷貨成本                     |       | 3,588,798 | 85   |       | 4,196,966 | 88   |
| 5900 | 營業毛利                     |       | 615,732   | 15   |       | 564,177   | 12   |
|      | 營業費用（附註四、二四及三<br>十）      |       |           |      |       |           |      |
| 6100 | 推銷費用                     |       | 412,737   | 10   |       | 367,171   | 8    |
| 6200 | 管理費用                     |       | 145,108   | 3    |       | 170,417   | 3    |
| 6300 | 研究發展費用                   |       | 230,559   | 6    |       | 285,427   | 6    |
| 6000 | 營業費用合計                   |       | 788,404   | 19   |       | 823,015   | 17   |
| 6900 | 營業淨損                     | (     | 172,672)  | ( 4) | (     | 258,838)  | ( 5) |
|      | 營業外收入及支出                 |       |           |      |       |           |      |
| 7010 | 其他收入（附註四及二<br>四）         |       | 37,100    | 1    |       | 36,921    | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>四、九、十三及二四） | (     | 34,186)   | ( 1) |       | 67,601    | 1    |
| 7050 | 財務成本                     | (     | 2,368)    | -    | (     | 3,500)    | -    |
| 7070 | 採用權益法之合資損失<br>份額（附註四及十五） | (     | 2,635)    | -    | (     | 2,065)    | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計           | (     | 2,089)    | -    |       | 98,957    | 2    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                        | 107年度        |      | 106年度        |      |
|------|----------------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                        | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 7900 | 稅前淨損                                   | (\$ 174,761) | ( 4) | (\$ 159,881) | ( 3) |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四、五及二五)                       | 38,929       | 1    | 9,427        | -    |
| 8200 | 本年度淨損                                  | ( 135,832)   | ( 3) | ( 150,454)   | ( 3) |
|      | 本年度其他綜合損益                              |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                             |              |      |              |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二三) | ( 38,366)    | ( 1) | -            | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                          |              |      |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)                | 60,763       | 1    | ( 199,213)   | ( 4) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損益 (附註四及二三)                 | -            | -    | ( 387)       | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)               | ( 11,694)    | -    | 2,600        | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)                       | 10,703       | -    | ( 197,000)   | ( 4) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | (\$ 125,129) | ( 3) | (\$ 347,454) | ( 7) |
|      | 淨損歸屬於：                                 |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主                                  | (\$ 135,832) | ( 3) | (\$ 150,454) | ( 3) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                             |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主                                  | (\$ 125,129) | ( 3) | (\$ 347,454) | ( 7) |
|      | 每股虧損 (附註二六)                            |              |      |              |      |
| 9710 | 基 本                                    | (\$ 0.40)    |      | (\$ 0.46)    |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





香港 德興有限公司

民國 107

12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 說明                     | 其 之 備 化 品 ( 附 註 二 三 ) |            |             |               |                           |             |            |              |  |  |
|-----|------------------------|-----------------------|------------|-------------|---------------|---------------------------|-------------|------------|--------------|--|--|
|     |                        | 歸 屬 於 母 公 司           | 精 益 損      | 國外營運機構之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 其他權益總計      | 庫藏股票       | 權益總額         |  |  |
| A1  | 106 年 1 月 1 日 餘額       | \$ 3,482,273          | \$ 236,492 | \$ 79,478   | \$ 183,919    | \$ 5,510                  | \$ 189,429  | \$ 87,196  | \$ 3,731,852 |  |  |
| B13 | 法定盈餘公積調增虧損             | -                     | -          | 79,478      | -             | -                         | -           | -          | -            |  |  |
| C11 | 資本公積調增虧損               | -                     | ( 89,146 ) | -           | -             | -                         | -           | -          | -            |  |  |
| C15 | 資本公積配發現金股利             | -                     | ( 39,532 ) | -           | -             | -                         | -           | -          | ( 39,532 )   |  |  |
| L1  | 庫藏股買回                  | -                     | -          | -           | -             | -                         | -           | ( 87,903 ) | ( 87,903 )   |  |  |
| L3  | 庫藏股註銷                  | ( 88,000 )            | 804        | -           | -             | -                         | -           | 87,196     | -            |  |  |
| L3  | 庫藏股轉讓員工                | -                     | 7,314      | -           | -             | -                         | -           | 54,500     | 61,814       |  |  |
| N1  | 股份基礎給付交易               | -                     | 76,570     | -           | -             | -                         | -           | -          | 76,570       |  |  |
| D1  | 106 年度淨損               | -                     | -          | ( 150,454 ) | -             | -                         | -           | -          | ( 150,454 )  |  |  |
| D3  | 106 年度其他綜合損益           | -                     | -          | -           | ( 186,613 )   | ( 387 )                   | ( 197,000 ) | -          | ( 197,000 )  |  |  |
| D5  | 106 年度綜合損益總額           | -                     | -          | ( 150,454 ) | ( 186,613 )   | ( 387 )                   | ( 197,000 ) | -          | ( 347,454 )  |  |  |
| Z1  | 106 年 12 月 31 日 餘額     | 3,394,273             | 192,502    | ( 150,454 ) | ( 12,694 )    | 5,123                     | ( 7,571 )   | ( 33,403 ) | 3,395,347    |  |  |
| A3  | 追溯適用之影響數               | -                     | -          | 136,868     | -             | ( 5,123 )                 | ( 131,745 ) | -          | -            |  |  |
| A5  | 107 年 1 月 1 日 調整後餘額    | 3,394,273             | 192,502    | ( 13,586 )  | ( 12,694 )    | -                         | ( 131,745 ) | ( 33,403 ) | 3,395,347    |  |  |
| C11 | 資本公積調增虧損               | ( 40,000 )            | 21,600     | -           | -             | -                         | -           | -          | -            |  |  |
| T1  | 受讓子公司股份發行新股            | -                     | -          | -           | -             | -                         | -           | -          | 61,600       |  |  |
| D1  | 107 年度淨損               | -                     | -          | ( 135,832 ) | -             | -                         | -           | -          | ( 135,832 )  |  |  |
| D3  | 107 年度其他綜合損益           | -                     | -          | -           | 49,069        | ( 38,366 )                | 10,703      | -          | 10,703       |  |  |
| D5  | 107 年度綜合損益總額           | -                     | -          | ( 135,832 ) | 49,069        | ( 38,366 )                | 10,703      | -          | ( 125,129 )  |  |  |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                     | -          | ( 52,819 )  | -             | -                         | 52,819      | -          | -            |  |  |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日 餘額     | \$ 3,434,273          | \$ 63,648  | \$ -        | \$ 36,375     | \$ -                      | \$ 117,292  | \$ 33,403  | \$ 3,331,818 |  |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗卿

經理人：余麗卿

會計主管：劉美卿



浩鑫股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 107年度        | 106年度        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |              |              |
| A10000 | 稅前淨損                       | (\$ 174,761) | (\$ 159,881) |
| A20010 | 收益費損項目                     |              |              |
| A20100 | 折舊費用                       | 13,953       | 18,129       |
| A20200 | 攤銷費用                       | 50,861       | 70,062       |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 53,001       | -            |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                     | -            | ( 840)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產及負債淨損失 | 9,695        | 4,878        |
| A20900 | 財務成本                       | 2,368        | 3,500        |
| A21200 | 利息收入                       | ( 8,806)     | ( 9,141)     |
| A21300 | 股利收入                       | ( 1,544)     | ( 1,897)     |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -            | 76,570       |
| A22300 | 採用權益法之合資損失份額               | 2,635        | 2,065        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損（益）           | 903          | ( 771)       |
| A23100 | 處分投資淨損（益）                  | 60           | ( 106,417)   |
| A23500 | 金融資產減損損失                   | -            | 33,479       |
| A23700 | 存貨跌價損失                     | 47,115       | 93,158       |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）              | 50,108       | ( 21,644)    |
| A29900 | 提列負債準備                     | 3,298        | 27,120       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               | -            | -            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                 | -            | ( 89,280)    |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產       | ( 2,601)     | -            |
| A31150 | 應收帳款                       | 640,217      | 139,320      |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 49,248)    | 1,867        |
| A31200 | 存 貨                        | ( 478,317)   | ( 12,391)    |
| A31230 | 預付款項                       | ( 63,368)    | ( 38,548)    |
| A31240 | 其他流動資產                     | 2,563        | ( 3,735)     |
| A32125 | 合約負債                       | 2,024        | -            |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 290,600)   | 120,776      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                   | -            | ( 332)       |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 7,409)     | 6,918        |
| A32200 | 負債準備                       | ( 5,416)     | ( 22,948)    |
| A32210 | 預收款項                       | -            | 1,047        |
| A32230 | 其他流動負債                     | 3,176        | ( 5,819)     |
| A33000 | 營運產生之淨現金流（出）入              | ( 200,093)   | 125,245      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                        | 107年度        | 106年度        |
|-----------|------------------------|--------------|--------------|
| A33300    | 支付之利息                  | (\$ 2,464)   | (\$ 3,556)   |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 2,421)     | ( 2,139)     |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入          | ( 204,978)   | 119,550      |
| 投資活動之現金流量 |                        |              |              |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 17,420)    | -            |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 45,383       | -            |
| B00300    | 取得備供出售金融資產             | -            | ( 18,461)    |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款           | -            | 23,948       |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產           | -            | ( 11,061)    |
| B01300    | 處分以成本衡量之金融資產價款         | -            | 147,658      |
| B01400    | 被投資公司減資退股款             | -            | 1,492        |
| B01800    | 取得採用權益法之投資             | -            | ( 44,253)    |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備            | ( 8,725)     | ( 4,524)     |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款          | 9,497        | 1,378        |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)            | 324          | ( 1,970)     |
| B04500    | 取得其他無形資產               | ( 4,672)     | ( 10,286)    |
| B06600    | 其他金融資產增加               | ( 3,990)     | ( 7,114)     |
| B06800    | 其他非流動資產減少(增加)          | 17           | ( 13)        |
| B07500    | 收取之利息                  | 8,748        | 9,160        |
| B07600    | 收取之股利                  | 1,544        | 1,897        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入             | 30,706       | 87,851       |
| 籌資活動之現金流量 |                        |              |              |
| C00200    | 短期借款減少                 | ( 144,204)   | ( 105,428)   |
| C03100    | 存入保證金減少                | ( 10)        | ( 247)       |
| C04500    | 發放現金股利                 | -            | ( 39,532)    |
| C04900    | 購買庫藏股票                 | -            | ( 87,903)    |
| C05100    | 庫藏股轉讓員工                | -            | 61,814       |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出             | ( 144,214)   | ( 171,296)   |
| DDDD      | 匯率變動之影響                | 23,500       | ( 99,602)    |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金淨減少          | ( 294,986)   | ( 63,497)    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額            | 1,827,248    | 1,890,745    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額            | \$ 1,532,262 | \$ 1,827,248 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司

107 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

| 項目                                         | 金額            |
|--------------------------------------------|---------------|
| 年初待彌補虧損                                    | 0             |
| 追溯適用之影響數                                   | 136,867,689   |
| 調整後年初未分配盈餘                                 | 136,867,689   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | (52,819,208)  |
| 調整後未分配盈餘                                   | 84,048,481    |
| 減：一〇七年度稅後淨損                                | (135,831,637) |
| 加：資本公積彌補虧損                                 | 51,783,156    |
| 年底待彌補虧損                                    | 0             |

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



附件三

浩鑫股份有限公司「公司章程」修正條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                        | 修正條文                                                                                                                                                  | 修訂依據及理由                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一條：<br>本公司依照公司法規定組織之，定名為浩鑫股份有限公司。                                                                                                          | 第一條：<br>本公司依照公司法規定組織之，定名為浩鑫股份有限公司。<br>(英文名稱為 Shuttle Inc.)                                                                                            | 1. 配合公司法第 392 條之 1 修正。<br>2. 新增公司英文名稱。                                              |
|                                                                                                                                             | 第五條之一：<br>本公司辦理下列股權轉讓之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工：<br>一、依公司法收買之股份轉讓予員工。<br>二、員工認股權憑證發給之對象。<br>三、發行新股時，承購股份之員工。<br>四、發行限制員工權利新股之對象。                             | 1. 本條新增。<br>2. 配合公司法第 167 條之 1、167 條之 2、235 條之 1、及 267 條修正。<br>3. 增加企業經營彈性，為企業留住人才。 |
| 第六條：<br>本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，並得合併換發大面額證券；本公司得依公司法第 162 條之 2 之規定免印製股票，有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司股務作業依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。 | 第六條：<br>本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司依公司法第 161 條之 2 之規定得免印製股票，有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄所發行之股份，並依該機構之規定辦理。<br>本公司股務作業依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。 | 調整項次並作文字修正。                                                                         |
|                                                                                                                                             | 第十條之一：<br>本公司召開股東會時，股東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，其行使方法載明於股東會召集通知。<br>前項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。                    | 1. 本條新增。<br>2. 配合主管機關要求，增列股東行使表決權的方式。                                               |
| 第十二條：<br>本公司設董事七~九人，其中獨立董事席次不得少於三人，任期三年，連選得                                                                                                 | 第十二條：<br>本公司設董事七~九人，任期三年，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就候                                                                                                          | 配合主管機關推動候選人提名制度並酌作                                                                  |

|                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                |                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 連任。 <u>非獨立董事由股東會就有行為能力之人或法人股東或法人股東指派代表人中選任之。</u>                                                                                                                                 | <u>選人名單選任之</u> ，連選得連任， <u>其中獨立董事席次不得少於三人</u> 。持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單， <u>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。</u>                                                                   | 文字修正。                                      |
| <u>獨立董事之選舉應採取候選人提名制</u> ，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單， <u>經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後送請股東會</u> ，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。                                                              |                                                                                                                                                                                                                |                                            |
| 第十四條：<br><u>董事長請假或因故不能行使職權，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時</u> ，其代理方式依公司法第二百零八條規定辦理。<br>董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理之。<br>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前述之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。 | 第十四條：<br>董事長請假或因故不能行使職權，其代理方式依公司法第208條規定辦理。<br>董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理之。<br>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。<br><u>前項之召集通知</u> ，得以書面、傳真或電子方式為之。                                                       | 配合本章程第十三條修正並酌作文字修正。                        |
| 第十六條：<br>本公司得設經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。                                                                                                                                      | 第十六條：<br>本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第29條規定辦理。                                                                                                                                                                      | 酌作文字修正。                                    |
| 第十七條：<br>本公司於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書、(二)財務報表、(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。                                                                                                   | 第十七條：<br>本公司於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書、(二)財務報表、(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。<br><u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。</u>                                                                                            | 1. 配合公司法第228條之1修正。<br>2. 調整盈餘分配次數，增列第二項條文。 |
|                                                                                                                                                                                  | 第十七條之一：<br><u>每半會計年度盈餘分派或虧損撥補案應連同營業報告書及財務報表送交審計委員會查核後，提董事會決議之。</u><br>本公司依前項規定分派盈餘時，應先預估保留應納稅捐及員工酬勞，彌補累積虧損及提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。<br><u>第一項分派盈餘以發行新股方式為之者</u> ，應由股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三 | 由原第十八條第四項改列並配合公司法第228條之1修正。                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>分之二以上之同意行之。</u>                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第十七條之二：<br/> <u>本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，以出席董事過半數之決議，並報告股東會。</u></p>                                                                                                                                                      | 配合公司法 240 條新增。                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第十七條之三：<br/> <u>本公司無虧損時得依第十七條之一所定股東會決議之方法，將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：</u><br/> <u>一、超過票面金額發行股票所得之溢額。</u><br/> <u>二、受領贈與之所得。</u><br/> <u>前項分配以現金為之者，依前條規定辦理。</u><br/> <u>以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。</u></p>           | 配合公司法 241 條新增。                                       |
| <p>第十八條：<br/>         本公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項董事會決議應由以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。<br/> <u>員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u><br/> <u>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</u></p> | <p>第十八條：<br/>         本公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項董事會決議應由以董事三分之二以上之出席，<u>以出席董事過半數同意之決議為之。</u><br/> <u>員工分派案應提股東會報告。</u></p> | <p>1. 現行第十八條第四項改列第十七條之一。<br/>         2. 酌作文字修正。</p> |
| 第十八條之一：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>第十八條之一：<br/>         本公司股利政策係考量公司之投資資金</p>                                                                                                                                                                                                     | 配合公司法第 228 條之 1 修                                    |

|                                                                                                              |                                                                                                                                          |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 本公司股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。                                                        | 需求，財務結構及盈餘等情形， <u>盈餘分派案依第十七條之一至三規定辦理。</u>                                                                                                | 正。                           |
| 本公司考量平衡穩定之股利政策，預計未來股利發放視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。 | 本公司考量平衡穩定之股利政策，預計未來股利發放視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。                             |                              |
| 第廿一條之一：<br><u>民國一〇六年六月十四日第三十次修定中，有關監察人及審計委員會之相關條文增刪修訂，自第十屆董事改選後實施。其餘修訂皆於民國一〇六年六月十四日起實施。</u>                  | 刪除                                                                                                                                       | 審計委員會制度已於 107 年實際運作，爰刪除本條規定。 |
|                                                                                                              | 第廿二條：<br>本章程訂立於中華民國七十二年五月三十日。<br>第一次修定於民國七十三年八月二十六日。.....<br>第二十九次修定於民國一〇五年六月十五日。<br>第三十次修定於民國一〇六年六月十四日。<br><u>第三十一次修定於民國一〇八年六月二十七日。</u> | 增訂本次修正之沿革記事                  |

浩鑫股份有限公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂依據及理由                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產</u></p> <p><u>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>九、其他重要資產</p> | <p>1. 配合國際財務報導準則第十六號租賃公報與金管證發1070341072號令規定，新增第五款，擴大使用權資產之範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款。</p> <p>2. 現行第五款至第八款移至第六款至第九款。</p> |
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>資產</u>、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。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。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法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。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p>                      | <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之<u>三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p>             | <p>1. 配合國際財務準則第九號「金融工具」之定義，修正衍生性商品範圍並酌作文字修正。</p> <p>2. 明定國內外證券交易所及證券商營業處所之範圍，新增第七款及第八款。</p>                       |

|                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                           | <p>七、<u>證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p> <p>八、<u>證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p>                                                                                                                      |                                      |
| <p>第六條：<br/>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<u>與交易當事人不得為關係人。</u></p> | <p>第六條：<br/>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<u>應符合下列規定：</u></p> <p>一、<u>未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p>二、<u>與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u></p> <p>三、<u>如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</u></p> | <p>明定外部專家之消極資格。</p>                  |
|                                                                                           | <p><u>第六條之一：</u><br/>本公司取得或處分重大資產應依所訂處理程序依序分別經審計委員會及董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送審計委員會。<br/>依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。<br/><u>第一項重大資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之</u></p>                                                                                                               | <p>依據公開發行公司取得或處分資產處理準則第八條規定新增條文。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事載明審計委員會之決議。</p> <p>前項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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                   |
| <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>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；取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，不論取得或處分不動產或設備皆應依「核決權限表」之規定辦理；以上交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，應依本公司核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更</p> | <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>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；取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，不論取得或處分不動產或設備皆應依「核決權限表」之規定辦理；以上交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，應依核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該</p> | <p>1. 明定與國內政府機關交易得免除專家意見。</p> <p>2. 配合金管證發字第 107034107 號令規定，將其使用權資產納入本條並酌作文字。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>項交易應依序分別經審計委員會及董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更者，亦同。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，依序提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款至(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>(六)略。</p> <p>(七)略。</p> <p>第二項交易金額之計算，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，已依本作業程序規定依序</p> | <p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，依序提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款至(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>(六)略。</p> <p>(七)略。</p> <p>第二項交易金額之計算，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</p> | <p>1. 配合金管證發字第 1070341072 號令規定，將其使用權資產納入本條。</p> <p>2. 放寬母公司、子公司與其直接或間接百分之百持有之子公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理。</p> <p>3. 放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例。</p> <p>4. 將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>5. 考量母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間因業務上之整體規劃，再分</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <p>提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，授權董事長依「核決權限表」之規定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與</p> | <p>實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本作業程序規定依序提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，授權董事長依「核決權限表」之規定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(一)<u>取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p>(二)<u>取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(二)合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動</p> | <p>租之可能，爰新增第六項第四款。</p> <p>5. 酌作文字修正。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|

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

產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(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交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>應</u>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。</li> <li>2. 審計委員會<u>應</u>依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. <u>應</u>將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>本公司所提列之特別盈餘公積，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，並經主管機關同意後，始得動用。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時，距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>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。</li> </ol> | <p>者。前述所稱鄰近地區<u>交易</u>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<u>交易</u>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<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 就不動產<u>或其使用權資產</u>之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。</li> <li>2. 審計委員會依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>本公司所提列之特別盈餘公積，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失<u>或處分或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定</p> |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>辦理即可，不適用條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>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。</li> <li>4. <u>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></li> </ol>                                                   |                                                                                                                                     |
| <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>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；取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格；以上皆依「核決權限表」之規定辦理，交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依本公司核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見</p> | <p>第十條：取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>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；取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格；以上皆依「核決權限表」之規定辦理，交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依本公司核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 明定與國內政府機關交易得免除專家意見評估。</li> <li>2. 配合金管證發字第 1070341072 號令規定，將其使用權資產納入本條並酌作文字修正。</li> </ol> |

|                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>報告</p> <p>本公司取得或處分會員證、或無形資產之交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應請專家出具鑑價報告，且除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                         | <p>四、會員證、無形資產或其使用權資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應請專家出具鑑價報告，且除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                    |                                                                                                                            |
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>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遠期契約、選擇權契約等。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。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>餘 略。</p>                              | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>餘 略。</p> | <p>配合本程序第三條修正。</p>                                                                                                         |
| <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，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。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易</p> | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p>                | <p>1. 配合金管證發字第 107034107 號令規定，將其使用權資產納入本條並酌作文字修正。</p> <p>2. 明定僅國內公債，爰得免除公告。</p> <p>3. 考量第一項第一款已明定關係人交易公告規範，同項第四款第五目係規範</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <p>金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之<u>資產種類</u>屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：— <ol style="list-style-type: none"> <li>(1). 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>(2). 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</li> </ol> </li> <li>5. 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。</li> </ol> <p>(五)本項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額</p> | <p>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣<u>國內</u>公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1). 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>(2). 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</li> </ol> </li> <li>5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> </ol> <p>(五)本項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分</li> </ol> | <p>非關係人交易情形，為利公司遵循，爰修正第一項第四款第五目以為明確。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <p>達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p> <p>3. 略。</p> | <p>(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或<u>其使用權資產</u>之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>(三)略。</p> <p>(四)略。</p> <p>(五)略。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p> <p>3. 略。</p> |                                                         |
| <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十</u>」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>五、略。</p>         | <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，<u>所稱實收資本額或總資產係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</u></p> <p>五、略。</p>                                                                                                                                                               | <p>調整子公司之公告標規定。</p>                                     |
| <p>第十七條：實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產作業程序」應依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。<u>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p>                   | <p>第十七條：實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產作業程序」應依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事載明審計委員會之決議。審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本作業程序提報董事會討論時，應充</p>                                                                                                   | <p>1. 依據公開發行公司取得或處分資產處理準則第六條規定修正條文。</p> <p>2. 調整項次。</p> |

|  |                                                                                      |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <u>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；如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。</u> |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------|--|

附件五

浩鑫股份有限公司「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂依據及理由                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>第二條：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司間或與行號間業務往來者。</li> <li>2. 有短期融通資金必要之公司或行號，以下列情形為限： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</li> <li>(2)其他有短期融通之必要且經本公司董事會同意資金貸與者。</li> </ol> </li> </ol> <p>融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前述所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>前述所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受貸與企業淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>(二)資金貸與總額及個別對象之限額</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一</li> </ol> | <p>第二條：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司間或與行號間業務往來者。</li> <li>2. 有短期融通資金必要之公司或行號，以下列情形為限： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)本公司直接或間接控制之公司。</li> <li>(2)其他有短期融通之必要且經本公司董事會同意資金貸與者。</li> </ol> </li> </ol> <p>融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前述所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>前述所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，<u>或本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u>，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受貸與企業淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>(二)資金貸與總額及個別對象之限額</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資金貸與有業務往來公司或</li> </ol> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第八條規定修正，放寬集團企業間從事資金融通彈性。</p> |

|                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p>年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p>          | <p>行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p>                                                                                                                 |                                      |
| <p>第十條：實施與修訂<br/>本作業程序」依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>第十條：實施與修訂<br/>本作業程序」依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p><u>前項修訂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，並應於董事會議事載明審計委員會之決議。審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。<u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各審計委員及提報股東會討論。</u></p> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第八條規定修正。</p> |

附件六

浩鑫股份有限公司「背書保證作業程序」修正條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂依據及理由                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>第九條：應公告申報之時限及內容。<br/>(公開發行以後)</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。</p> <p>1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行人者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>第九條：應公告申報之時限及內容。<br/>(公開發行以後)</p> <p>一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。</p> <p>1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資</u>帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行人者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>依據公開發行人資金貸與及背書保證處理準則第二十五條規定修正，明確長期性質投資之定義。</p> |
| <p>第十二條：實施與修訂<br/>本作業程序依序經審計委員會及董事會</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第十二條：實施與修訂<br/>本作業程序依序經審計委員會及董事會</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>依據公開發行人資金貸與</p>                                |

|                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>通過後，提報股東會同意，修正時亦同。本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄</u>，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論。</p> | <p>會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。<br/> <u>前項修訂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，並應於董事會議事載明審計委員會之決議。審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之</u><br/>         本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明</u>。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，<u>本公司應將其異議併送各審計委員及提報股東會討論</u>。</p> | <p>及背書保證處理準則第十一條規定修正。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|

附件七

浩鑫股份有限公司「董事選舉辦法」條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                | 修正條文                                                                                                                                                              | 修訂依據及理由                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>第 二 條：</p> <p>本公司董事之選舉，採用記名累積投票法，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>本公司<u>獨立董事</u>之選舉，依照公司法第 192 條之 1 之規定採候選人提名制度為之。</p> | <p>第 二 條：</p> <p>本公司董事之選舉，採用記名累積投票法，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> <p>本公司<u>董事</u>之選舉，依照公司法第 192 條之 1 之規定採候選人提名制度為之。</p> | <p>配合公司法 192 條之 1 規定修正，董事選舉改候選人提名制。</p> |

## 浩鑫股份有限公司 公司章程

1060614 修定

### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為浩鑫股份有限公司。  
(英文名稱為 Shuttle Inc.)

第 二 條：本公司所營事業如左：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 三、CE01010 一般儀器製造業。
- 四、CE01990 其他光學及精密器械製造業。
- 五、F401010 國際貿易業。
- 六、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 七、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 八、E701040 簡易電信設備安裝業。
- 九、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 十、F113070 電信器材批發業。
- 十一、F213060 電信器材零售業。
- 十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 十三、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 十四、I301010 資訊軟體服務業。
- 十五、I199990 其他顧問服務業。
- 十六、I301020 資料處理服務業。
- 十七、I301030 電子資訊供應服務業。
- 十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

第 三 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 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條或主管機關規定辦理。

### 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股，每股金額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行，其中伍億元，分為伍仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，係保留供認股權憑行使認股權時使用。

第 六 條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，並得合併換發大面額證券；本公司得依公司法第 162 條之 2 之規定免印製股票，有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司股務作業依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。

第 六 條之一：本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，將已實施之庫藏股以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證。

第 七 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股 東 會

第 八 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第 九 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。

第 十 條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或有發生公司法第 179 條規定之情事者無表決權。

第十一條：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。

### 第四章 董 事 及 審 計 委 員 會

第十二條：本公司設董事七~九人，其中獨立董事席次不得少於三人，任期三年，連選得連任。非獨立董事由股東會就有行為能力之人或法人股東或法人股東指派代表人中選任之。

獨立董事之選舉應採取候選人提名制，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長及副董事長各一人，董事長對外代表本公司。

第十三條之一：本公司設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令所規定之監察人職權。

審計委員會由全體獨立董事組成，人數不得少於三人，至少一人應具備會計或財務專長，並由其中一名擔任召集人對外代表審計委員會。

審計委員會之決議，應有審計委員會全體成員二分之一以上之同意。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，其代理方式依公司法第二百零八條規定辦理。

董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理之。

董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前述之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

第十五條：本公司得為全體董事購買責任險。

第十五條之一：本公司董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

## 第五章 經 理 人

第十六條：本公司得設經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十七條：本公司於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書、（二）財務報表、（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十八條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三以現金方式為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項董事會決議應由以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第十八條之一：本公司股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，預計未來股利發放視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

## 第七章 附 則

第十九條：本公司得為對外保證。

第二十條：本公司對外投資總額不受公司法第十三條之限額限制。

第二十一條：本章程未訂事項，悉依相關法令規定辦理。

第二十一條之一：民國一〇六年六月十四日第三十次修定中，有關監察人及審計委員會之相關條文增刪修訂，自第十屆董事改選後實施。其餘修訂皆於民國一〇六年六月十四日起實施。

第二十二條：本章程訂立於中華民國七十二年五月三十日。

第一次修定於民國七十三年八月二十六日。

第二次修定於民國七十四年十月二十八日。

第三次修定於民國七十五年八月二十六日。

第四次修定於民國七十六年十二月九日。

第五次修定於民國七十九年十一月廿三日。

第六次修定於民國八十年八月五日。

第七次修定於民國八十二年十月十三日。

第八次修定於民國八十三年十月十五日。

第九次修定於民國八十四年一月十日。

第十次修定於民國八十五年七月十四日。

第十一次修定於民國八十五年十一月十四日。

第十二次修定於民國八十六年二月十五日。

第十三次修定於民國八十六年四月八日。

第十四次修定於民國八十七年五月廿七日。

第十五次修定於民國八十八年六月廿八日。

第十六次修定於民國八十九年五月廿二日。

第十七次修定於民國九十年六月二十七日。

第十八次修定於民國九十一年五月三十一日。

第十九次修定於民國九十二年六月十二日。

第二十次修定於民國九十三年六月九日。

第二十一次修定於民國九十四年六月十四日。

第二十二次修定於民國九十五年六月十五日。

第二十三次修定於民國九十六年六月十五日。

第二十四次修定於民國九十七年六月十九日。

第二十五次修定於民國九十八年六月二十六日。

第二十六次修定於民國一〇〇年六月十五日。

第二十七次修定於民國一〇一年六月十五日。

第二十八次修定於民國一〇四年六月二十二日。

第二十九次修定於民國一〇五年六月十五日。

第三十次修定於民國一〇六年六月十四日。

浩鑫股份有限公司  
股東會議事規則

修訂日期：1010615

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
  - 一之1、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項各款情形之一者，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，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。  
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本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。
- 二、股東出席股東會，請佩帶出席證並辦理簽到手續，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽到簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，以本公司所在地或便利股東會召開之地點為之。
- 五、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，依公司法第二〇八條之規定辦理。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩帶工作識別證或臂章。
- 七、本公司股東會之開會過程應採全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席應即宣布開會，如已逾開會時間尚不足法定額數時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會之議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經決議不得變更之。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，宣布散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 十、除議程所列議案外，股東對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有其他股東附議，議程之變更、散會之動議亦同。
- 十一、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，以經確認之發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除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。

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

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止發言。

十三、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派兩人以上之代表人出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十四、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

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

十六、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。如有異議者，主席得就有異議者及棄權者，令其舉手或起立，計算其表決權數。倘其未達法定或章程所定數額者，該議案亦為通過，無庸以投票表決。

十七、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

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

表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十九、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，其它議案即視為否決，無庸再行表決。

二十、主席得指揮糾察員協助維持會場秩序。糾察員在場協助維持秩序時，應佩帶”糾察員”字樣臂章。

廿一、本公司股東每股有一表決權，但受限制或有發生公司法第 179 條規定之情事者無表決權。

廿二、股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後 20 日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載：會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄在公司存續期間應永久保存。出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書保存一年。

廿三、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

### 附錄三

## 浩鑫股份有限公司 取得或處分資產處理程序

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本取得或處分資產處理程序(以下稱本處理程序)。

#### 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主管機關之相關規定訂定之。

#### 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、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。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

#### 第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之十五。
- 二、投資長、短期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二十五。

#### 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

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；取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，不論取得或處分不動產或設備皆應依「核決權限表」之規定辦理；以上交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。

### 三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時，應依本公司核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。

### 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，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、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，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
  - 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

## 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

取得或處分有價證券買賣，應由負責單位依市場及相關行情研判定之，後依「核決權限表」之規定辦理，交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。

### 三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依本公司核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

### 四、取得專家意見

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。

#### 第九條：向關係人取得不動產之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

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

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

第二項交易金額之計算，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，已依本作業程序規定依序提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，授權董事長依「核決權限表」之規定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

#### 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準計算之，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價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，經按不動產租賃價例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

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

(五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1. 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。

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目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司所提列之特別盈餘公積，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，並經主管機關同意後，始得動用。

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

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

3. 與關係人簽訂合建契約，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。

#### 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

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；取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格；以上皆依「核決權限表」之規定辦理，交易金額若達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依序先經審計委員會及董事會通過後始得為之。

##### 三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依本公司核決權限呈核決後，由使用部門及相關權責單位負責執行。

#### 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實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應請專家出具鑑價報告，且除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十條之一：第七條、第八條、第九條與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。

第十條之二：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。

#### 第十一條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司不從事取得或處分金融機構之債權之交易。

#### 第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

##### 一、交易原則與方針

##### (一)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遠期契約、選擇權契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

##### (二)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，依序提報審計委員會及董事會核准後方可進行之。

##### (三)權責劃分

##### 1. 財會部門

##### (1)交易人員

A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。

B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。

C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。

D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

##### (2)確認人員

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。

(3)會計人員

- A. 會計帳務處理。
- B. 依據主管機關規定進行申報及公告。

(4)交割人員:執行交割任務。

(5)衍生性商品核決權限

A. 避險性交易之核決權限

| 核 決 權 人 | 每日交易權限       | 淨累積部位交易權限     |
|---------|--------------|---------------|
| 財 會 主 管 | US\$1M 以下    | US\$3M 以下(含)  |
| 總 經 理   | US\$1M-3M(含) | US\$5M 以下(含)  |
| 董 事 長   | US\$3M 以上    | US\$10M 以下(含) |

B. 其他特定用途交易, 提報董事會核准後方可進行之。

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, 並於稽核項目完成後次月底前交付審計委員會成員查閱; 另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重大損失之虞時, 應立即作成報告陳核, 並通知審計委員會成員。

3. 績效評估

(1)避險性交易

- A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
- B. 為充份掌握及表達交易之評價風險, 本公司採月結評價方式評估損益。
- C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

(2)特定用途交易

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

4. 契約總額及損失上限之訂定

(1)契約總額

A. 避險性交易額度

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

B. 特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測, 財務部得擬定策略, 提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途交易金額以公司整體淨累積部位之契約總額上限為美金 1,000 萬元, 超過上述之金額, 需依序先經審計委員會及董事會之同意後始得為之。

(2)損失上限之訂定

- A. 避險性交易, 因針對本公司實際需求而進行操作, 個別契約損失金額以不超過交易合約金額 15%為上限, 全部契約損失最高限額以不超過全部交易合約金額 10%為上限。
- 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, 並以不超過交易契約金額之百分之十為停損點之上限, 如損失

金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施，並向董事會報告。

C. 個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或台幣交易金額百分之五之低者為損失上限。

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：

基於衍生性金融商品交易之風險受易市場各項因素變動所影響，對市場風險之管理，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，但經總經理核准者則不在此限。

### (二)市場風險管理：

主要透過銀行提供之公開外匯交易市場交易。

### (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(即隨時可在市場上平倉)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，並應向董事會或向非屬執行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。

### (七)法律風險管理：

與金融機構簽署之交易合約應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後為之。

## 三、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，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成員。

## 四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依本處理程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)，應採行因應措施，立即向董事會報告。

- (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依相關規定及本處理程序辦理。
  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。
- (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所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，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- (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，得委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，~~且~~組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

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

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

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、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。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第1目及第2目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三款及第四款規定辦理。

- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得專家出具之合理性意見。換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，請應於相關契約中訂定得變更之情況：
  - 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
  - 1. 違約之處理。
  - 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - 6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密

承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

#### 第十四條：資訊公開揭露程序

##### 一、應公告申報項目及公告申報標準

- (一)向關係人取得或處分不動產，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。
- (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或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：
  1. 買賣公債。
  2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。
  3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
  4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
    - (1). 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
    - (2). 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
  5. 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)本項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
  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，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

##### 三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於金管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公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- (三)本公司應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司妥善保管，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (五)本公司公告申報交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內

內將相關資訊於金管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「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報該公司股東會，修正時亦同。
- 二、子公司取得或處分資產時，亦應依所訂之「取得或處分資產處理程序」規定辦理。
- 三、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達第十四條所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。
- 五、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。

第十六條：罰則

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

第十七條：實施與修訂

本公司「取得或處分資產作業程序」應依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。

依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

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。

浩鑫股份有限公司  
資金貸與他人作業程序

第一條：目的

為有效管理因業務需要，需將資金貸與其他公司(以下簡稱借款人)之情事，特定訂本公司「資金貸與他人作業程序」(以下稱本作業程序)以為資金貸與他人之作業依循。本作業程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額

(一)本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

1. 公司間或與行號間業務往來者。
2. 有短期融通資金必要之公司或行號，以下列情形為限：
  - (1)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (2)其他有短期融通之必要且經本公司董事會同意資金貸與者。

融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前述所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

前述所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受貸與企業淨值之百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

(二)資金貸與總額及個別對象之限額

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

第三條：資金貸與期限及計息方式

(一)每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。本公司與本公司子公司，或本公司子公司間之資金貸與，應依第四條規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度為本公司或本公司子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或本公司子公司最近期財務報表淨值百分之十。

(二)貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以365為利息金額。年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款利率為原則。

- (三)放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。

#### 第四條：審查程序

##### (一)申請程序

1. 借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。
2. 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件依序經審計委員會及董事會決議後辦理之。
3. 本公司董事會討論資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

##### (二)徵信調查

1. 初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。
2. 若屬繼續借款者，於提出續借時須重新辦理徵信調查，如因屬重大或緊急事件者，得視實際需要隨時辦理。
3. 若借款人財務狀況良好，且年度財務報表以委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。
4. 本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

##### (三)貸款核定及通知

1. 董事會決議不擬貸放案件者，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。
2. 董事會決議同意貸放案件者，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。

##### (四)簽約對保

1. 貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核並得送請法律顧問會核後再辦理簽約手續。
2. 約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。

##### (五)擔保品價值評估及權利設定

貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。

##### (六)保險

1. 擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所载標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。
2. 經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人續投保。

##### (七)撥款

貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。

#### 第五條：還款

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，於放款到期一個月前，應通知借款人居期清償本息。

1. 借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債價憑證註銷發還借款人。
2. 如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。

#### 第六條：案件之登記與保管

- 一、公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。
- 二、貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證、以及擔保品證件、保險單、往來文件等，依序整理並經財務部檢驗無誤後密封，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管。

#### 第七條：辦理資金貸與他人應注意事項：

- 一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。
- 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員會成員。
- 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各審計委員會成員，依計畫時程完成改善。
- 四、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。

#### 第八條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各審計委員會成員。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

#### 第九條：資訊公開(公開發行後)

- 一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。

(1)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

(2)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。

(3)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

#### 第十條：實施與修訂

本作業程序」依序經審計委員會及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

#### 第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

## 附錄五

### 浩鑫股份有限公司 背書保證作業程序

#### 第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本背書保證作業程序(以下稱本作業程序)。本作業程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

#### 第二條：適用範圍

本作業程序所稱之背書保證包括：

- 一、融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證，係指本公司或其他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序規定辦理。

#### 第三條：背書保證對象

- 一、有業務往來之公司。
- 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，得為背書保證。

本公司基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

#### 第四條：背書保證之額度

- 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之一百為限。

本公司及子公司整體辦理背書保證金額不得超過本公司當期淨值之百分之一百，對單一企業背書保證金額不得超過本公司當期淨值之百分之四十。

本公司及子公司整體辦理背書保證之總額達本公司當期淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

- 二、本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，得為背書保證，惟

其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

#### 第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應依序經過審計委員會及董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值百分之三十以內先予決行，事後依序提報次一審計委員會及董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司為背書保證前，應依序提報本公司審計委員會及董事會決議後始得辦理。

但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司董事會討論為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

#### 第六條：背書保證辦理程序

- 一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- 二、本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過當期淨值30%，則呈請董事長裁示後辦理，嗣後依序提報次一審計委員會及董事會追認；若背書保證累計餘額已超過當期淨值30%，則依序送審計委員會及董事會核定，並依據董事會決議辦理。
- 三、財務部所建立之備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證登記表上。
- 五、財務部應定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。
- 六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應命子公司提出具體改善計劃，並按季提報董事會審視其營運結果。

#### 第七條：印鑑章保管及程序

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序使得鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

#### 第八條：辦理背書保證應注意事項：

- 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員會成員。

- 二、本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定，或金額超限時，稽核單位應都督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份，於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各審計委員會成員、報告於董事會，及依計畫時程完成改善。
- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應依序經審計委員會及董事會同意之，並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第九條：應公告申報之時限及內容。（公開發行以後）

- 一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。
  1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各審計委員會成員。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

本作業程序依序經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。

本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論。

## 浩鑫股份有限公司 董事選舉辦法

第一條：本公司董事之選舉，依本辦法之規定辦理。

第二條：本公司董事之選舉，採用記名累積投票法，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

本公司獨立董事之選舉，依照公司法第192條之1之規定採候選人提名制度為之。

第三條：本公司董事，依公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事、獨立董事，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第四條：選舉開始時由主席指定具股東身分之監票員、及相關作業人員。

第五條：選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號並載明選舉權數。

第六條：選舉人須在選票「被選舉人」欄填明被選舉人姓名並得加註股東戶號或身分證字號，惟法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄應填列該法人名稱及戶號，亦得填列法人名稱、戶號及其代表人姓名。

第七條：選舉票有下列情事之一者無效：

1. 非採本辦法規定之選票者。
2. 以空白之選票投入投票匣者。
3. 字跡模糊無法辨認者。
4. 所填被選舉人人數超過規定之名額者。
5. 所填被選舉姓名與其他股東相同者，而未填股東戶號或身分證字號以資識別者。
6. 所填被選舉人如為非股東身分，未填寫國民身分證字號者。

第八條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席或司儀當場宣佈。

第九條：本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十條：本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄七

## 浩鑫股份有限公司董事持股情形

- 一、 本公司實收資本額新台幣 3,434,273,030 元，已發行股數計 343,427,303 股。
- 二、 依證券交易法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 17,171,365 股。
- 三、 截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下：

108 年 4 月 29 日

單位：股

| 職稱       | 姓名                | 選任日期     | 任期(年) | 董事         |         |
|----------|-------------------|----------|-------|------------|---------|
|          |                   |          |       | 持有股數       | 持股比率(%) |
| 董事長      | 余麗娜               | 107.6.21 | 3     | 13,796,322 | 4.02%   |
| 副董事長     | 同信投資(股)公司代表人:余陳春色 | 107.6.21 | 3     | 6,976,613  | 2.03%   |
| 董事       | 同信投資(股)公司代表人:李依達  | 107.6.21 | 3     | 6,976,613  | 2.03%   |
| 董事       | 意信投資(股)公司代表人: 劉怡岑 | 107.6.21 | 3     | 1,975,000  | 0.58%   |
| 獨立董事     | 黃國師               | 107.6.21 | 3     | 0          | 0%      |
| 獨立董事     | 王佑生               | 107.6.21 | 3     | 0          | 0%      |
| 獨立董事     | 李謹如               | 107.6.21 | 3     | 0          | 0%      |
| 全體董事持有股數 |                   |          |       | 22,747,935 | 6.63%   |

附錄八

員工紅利及董監事酬勞之相關資訊

一、本公司業經 108 年 3 月 26 日董事會通過 107 年度盈虧撥補案，107 年度擬議配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

單位：新台幣元

|          | 107 年度費用<br>估列金額 | 董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|----------|------------------|----------------|-----|------|------|
| 1.員工股票紅利 | 0                | 0              | 無   | 無    | 無    |
| 2.員工現金紅利 | 0                | 0              |     |      |      |
| 3.董監事酬勞  | 0                | 0              | 無   | 無    | 無    |

註：本公司已於 107.6.21 成立審計委員會。

二、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司業經 107 年 6 月 21 日股東會通過 106 年度盈虧撥補案，106 年度配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

單位：新台幣元

|          | 106 年度費用<br>估列金額 | 股東會通過<br>配發數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|----------|------------------|--------------|-----|------|------|
| 1.員工股票紅利 | 0                | 0            | 無   | 無    | 無    |
| 2.員工現金紅利 | 0                | 0            |     |      |      |
| 3.董監事酬勞  | 0                | 0            | 無   | 無    | 無    |

CREATE BRILLIANT  
**BUSINESS SOLUTIONS**

*Shuttle*<sup>®</sup>  
*www.shuttle.com*