

# 昇佳電子股份有限公司

## 一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月二十一日(星期二)上午九時整

地點：新竹縣竹北市台元一街三號二樓(台元科技園區三期多功能會議室)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及委託代理出席股份總數為 34,534,654 股(含電子投票方式行使表決權股數 34,325,503 股)，佔本公司已發行股份總數 48,912,618 股之 70.60%。

出席董事：李盛樞董事長(矽創電子股份有限公司 法人代表)、楊祝原董事(矽創電子股份有限公司 法人代表)。

直播連線董事：毛穎文董事(矽創電子股份有限公司 法人代表)、曾華誠董事、呂仁琦獨立董事(審計委員會召集人)、許俊毅獨立董事、黃淑君獨立董事。

列席：林政治會計師

主席：李盛樞 董事長



紀錄：林思好



一、宣佈開會：出席股數已達法定開會數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

(一) 一一〇年度營業報告，請參閱附件一，敬請 洽悉。

(二) 一一〇年度審計委員會查核報告，請參閱附件二，敬請 洽悉。

(三) 一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 洽悉。

說明：依據本公司章程規定，擬分派董事酬勞新台幣 14,122,285 元及員工酬勞新台幣 149,222,862 元，均以現金方式發放。

(四) 一一〇年度現金股利分配情形報告，敬請 洽悉。

說明：本次盈餘分派數額以一一〇年度盈餘為優先，股東紅利新台幣 1,467,378,540 元，以現金配發予股東，每股配發現金 30 元。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一一〇年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：(一)董事會造送本公司一一〇年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林政治及黃裕峰會計師查核完竣，連同營業報告書，送請審計委員會查核完竣，出具書面查核報告書在案。

(二)一一〇年度營業報告書，請參閱附件一，會計師查核報告及上述財務報

表，請參閱附件三。

(三)敬請 承認。

決 議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,511,654 權(含電子投票 34,325,503 權)

| 表決結果     |                                   | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數     | 34,476,982 權 (含電子投票 34,302,832 權) | 99.89%     |
| 反對權數     | 8,540 權 (含電子投票 8,540 權)           | 0.02%      |
| 無效權數     | - 權 (含電子投票 - 權)                   | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 | 26,132 權 (含電子投票 14,131 權)         | 0.07%      |

第二案（董事會提）

案 由：一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一)一一〇年度稅後淨利新台幣 1,661,348,658 元，依公司法及本公司章程第十九條規定，擬具盈餘分配表，請參閱附件四。

(二)敬請 承認。

決 議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,511,654 權(含電子投票 34,325,503 權)

| 表決結果     |                                   | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數     | 34,477,002 權 (含電子投票 34,302,852 權) | 99.89%     |
| 反對權數     | 8,520 權 (含電子投票 8,520 權)           | 0.02%      |
| 無效權數     | - 權 (含電子投票 - 權)                   | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 | 26,132 權 (含電子投票 14,131 權)         | 0.07%      |

## 五、選舉事項

案 由：全面改選董事(含獨立董事)案，提請 改選。(董事會提)

說 明：(一)本公司現任董事(含獨立董事)之任期於一一一年五月二十日屆滿，擬配合本次股東會辦理全面改選。

(二)依本公司章程第十三條規定，應選董事七席(含獨立董事三席)，採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，新任董事(含獨立董事)任期三年，其任期自一一一年六月二十一日起至一一四年六月二十日止。原任董事任期至本次股東會完成時止。

(三)本次董事候選人名單業經一一一年三月十五日董事會決議通過。董事(獨立董事)候選人名單，請參閱附件五。

(四)本次選舉依本公司【董事選任程序】為之。

(五)敬請 改選。

選舉結果：

董事當選名單如下：

| 職稱   | 戶號或身分證明<br>文件編號 | 戶名或姓名                | 當選權數       |
|------|-----------------|----------------------|------------|
| 董事   | 00000001        | 矽創電子(股)公司法人代表<br>李盛樞 | 31,080,941 |
| 董事   | 00000001        | 矽創電子(股)公司法人代表<br>毛穎文 | 29,917,068 |
| 董事   | 00000001        | 矽創電子(股)公司法人代表<br>楊祝原 | 29,812,285 |
| 董事   | E12116****      | 曾華誠                  | 29,741,780 |
| 獨立董事 | A22194****      | 黃淑君                  | 30,001,377 |
| 獨立董事 | K12149****      | 呂仁琦                  | 29,827,724 |
| 獨立董事 | A12159****      | 許俊毅                  | 29,827,565 |

## 六、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂本公司【公司章程】案，提請 討論。

說 明：(一)配合法令修正，擬修訂本公司【公司章程】部分條文。

(二)【公司章程】修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

(三)敬請 討論。

決 議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,534,654 權(含電子投票 34,325,503 權)

| 表決結果     |                                  | 佔出席股東表決權數% |
|----------|----------------------------------|------------|
| 贊成權數     | 34,233,720 權(含電子投票 34,059,570 權) | 99.12%     |
| 反對權數     | 5,041 權(含電子投票 5,041 權)           | 0.01%      |
| 無效權數     | - 權(含電子投票 - 權)                   | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 | 295,893 權(含電子投票 260,892 權)       | 0.85%      |

第二案（董事會提）

案 由：修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案，提請 討論。

說 明：(一)依金管會 111 年 01 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令，擬修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部分條文，其相關修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

(二)敬請 討論。

決 議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,534,654 權(含電子投票 34,325,503 權)

| 表決結果     |                                  | 佔出席股東表決權數% |
|----------|----------------------------------|------------|
| 贊成權數     | 34,233,720 權(含電子投票 34,059,570 權) | 99.12%     |
| 反對權數     | 5,041 權(含電子投票 5,041 權)           | 0.01%      |
| 無效權數     | - 權(含電子投票 - 權)                   | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 | 295,893 權(含電子投票 260,892 權)       | 0.85%      |

### 第三案（董事會提）

案 由：解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案，提請 討論。

說 明：(一)依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

(二)本公司新選任之董事(含獨立董事)及其代表人若有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，於不損害公司之利益下，擬提請股東會同意解除新任董事(含獨立董事)及其代表人之競業限制，解除競業限制之明細如下表：

| 職 稱  | 姓 名                   | 目前兼任之職務                                                                                                                                                                                            |
|------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董 事  | 矽創電子股份有限公司<br>代表人：李盛樞 | 廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長<br>矽創電子(股)公司董事<br>Silicon Power Investment Co., Ltd.董事                                                                                                                          |
| 董 事  | 矽創電子股份有限公司<br>代表人：毛穎文 | 矽創電子(股)公司董事長兼執行長<br>Sitronix Holding International Limited.<br>董事長<br>鈺創電子(股)公司董事<br>力領科技(股)公司董事長兼執行長<br>極創電子(股)公司董事<br>矽創投資(股)公司董事長<br>新特系統(股)公司董事<br>廣穎電通(股)公司董事<br>鉅寶科技(股)公司獨立董事<br>融易網路(股)公司董事 |
| 獨立董事 | 許俊毅                   | 柏瑞國際資產管理(股)公司董事長<br>坤毅資本(股)公司董事長<br>黑茶屋餐飲事業(股)公司董事<br>雲創通訊(股)公司董事<br>深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事                                                                                                            |
| 獨立董事 | 黃淑君                   | 思品有限公司董事長<br>嘉雨思科技(股)公司董事                                                                                                                                                                          |
| 獨立董事 | 呂仁琦                   | 聯緯聯合會計師事務所合夥會計師                                                                                                                                                                                    |

| 職 稱 | 姓 名 | 目前兼任之職務         |
|-----|-----|-----------------|
|     |     | 曄世生物科技(股)公司獨立董事 |

(三)敬請 討論。

決 議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,534,654 權(含電子投票 34,325,503 權)

| 表決結果     |                                   | 佔出席股東表決權數% |
|----------|-----------------------------------|------------|
| 贊成權數     | 34,219,422 權 (含電子投票 34,045,272 權) | 99.08%     |
| 反對權數     | 18,373 權 (含電子投票 18,373 權)         | 0.05%      |
| 無效權數     | - 權 (含電子投票 - 權)                   | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數 | 296,859 權 (含電子投票 261,858 權)       | 0.85%      |

七、臨時動議：

股東發言紀要：

股東（戶號 8711）：籲請公司逐步強化永續資訊治理，並將 ESG 資訊充分揭露，協助投資人與利害關係人了解企業永續策略規劃。

以上股東詢問事項經主席說明及答覆。

八、散會：同日上午九時二十八分，主席宣布散會。

## 昇佳電子股份有限公司

## 營業報告書

## 一、一一〇年度營業結果

## (一)營業計劃實施成果

一一〇年度歷經國內新冠肺炎疫情(Covid-19)升溫及半導體晶圓產能嚴重短缺，昇佳於全體同仁之努力下，營收及獲利雙創新高，全年營收達新台幣 58.7 億元，較一〇九年度成長 10.89%；營業毛利為新台幣 26.9 億元，較前一年度增加 26.47%；稅後淨利為新台幣 16.6 億元，較前一年度增加 21.67%，每股盈餘為新台幣 33.97 元。

全球智慧型手機市場隨著各國新冠肺炎疫情(Covid-19)逐漸趨緩，依市調機構數據顯示，手機銷售數量相較於一〇九年微幅回彈至 13.7 億支，年增率 7.8%。受惠於智慧型手機朝全屏幕發展之趨勢及 OLED 手機之滲透率提升，本公司憑藉優異之產品特性、品質及供貨能力，獲手機品牌客戶之高階機種採用，高感度屏下應用之環境光及近接感測晶片價格提升；同時客戶於手機攝像輔助功能上的需求提升，採用本公司結合環境光 RGB 色溫及環境光源閃爍 (Flicker) 感測晶片於後攝像頭使用，擴大光學感測晶片於手機屏幕外之其他應用，提升出貨量，挹注光學感測晶片營收持續穩定成長。本公司加速度感測晶片由於品質及可靠性持續提升，陸續通過手機品牌廠商之可靠度與信賴度驗證及導入使用，另受惠於國際大廠供貨短缺致市場需求提升，擴大本公司於手機客戶及穿戴式裝置應用之出貨數量，並受惠於價格調整策略，加速度感測晶片營收大幅躍進。因車用電子、高速運算及 5G 手機的應用帶動下，積體電路晶片需求大增，導致不管是先進或是傳統製程之晶圓產能供不應求，市場遭遇嚴峻的晶片短缺問題，致整體供貨受到箝制。本公司與現有晶圓供應商積極調度產能，另進行其他晶圓廠家之試產驗證，增加晶圓供給及彈性調配後段製程，全力滿足客戶之需求，於一一〇年度繳出營收及淨利持續成長之營運佳績。

## (二)獲利能力分析

| 分析項目       |      | 一一〇年度   | 一〇九年度   |
|------------|------|---------|---------|
| 資產報酬率      |      | 24.73%  | 28.85%  |
| 權益報酬率      |      | 34.23%  | 42.86%  |
| 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 388.46% | 314.27% |
|            | 稅前純益 | 402.89% | 316.91% |
| 純益率        |      | 28.28%  | 25.78%  |
| 每股純益(元)(註) |      | 33.97   | 28.81   |

註：按當年度發行在外加權平均股數計算。

## (三)研究發展狀況

本公司積極留任及延攬優秀關鍵研發人才，持續投入研發能量，除投入產品技術與品質可靠度升級，亦積極佈局多元產品線，一一〇年度研發費用達新台幣 5.5 億元，較前一年度 3.6 億元增加 49.16%。

因應 OLED 手機滲透率持續提升及使用者對屏幕色彩顯示舒適度之要求，本公司光學感測晶片持續朝感度提升及屏幕色溫精準感應之技術精進，一一〇年度推出應用於全面屏狹縫方案之環境光源 RGB 感測晶片，除提升近接感測功能感度外，也可以用來偵測環境色彩光源之變化，藉以調節螢幕色溫；另針對現有屏下應用產品之感度提升及消除屏下螢幕光斑影響，推出下一代屏下多激光(發光元件光波長 940nm)與長波長(發光元件光波長 1300nm)之環境光及近接感測晶片。另積極擴展光學感測晶片於手機以外之產品應用，推出小尺寸及低功耗之穿戴式裝置屏下光學感測晶片。加速度感測晶片持續提升產品品質及可靠度，並開發新一代微機電平台，以擴充產能，針對新慣性感測晶片陀螺儀持續驗證，完善微機電感測元件之特性以達量產階段。

於多元產品布局上，因應 5G 手機電信法規 SAR 規範，透過感測晶片偵測手機與人體接觸時降低手機輻射發射功率，以減少人體對於手機電磁波輻射能量的吸收，推出電磁波特殊吸收率(SAR)感測晶片；另推出多通道(3CH/5CH)電容感測晶片，應用於 TWS 耳機電容偵測模組，可同時提供 TWS 耳機入耳偵測與多通道電容觸控開關。

## 二、一一一年度營業計畫概要及未來發展策略

一一一年度面對疫情的不穩定性、半導體產能長短料與缺料問題，運費與晶片成本大幅上升的壓力下，營運將充滿挑戰。本公司將持續深耕客戶關係，加強產品供貨彈性，以提高品牌客戶之黏著度；推動現有光學及加速度感測晶片產品跨入多元應用領域，擴大技術延伸其他感測應用領域，以優化產品組合，維持營收及營運獲利成長動能。

產品之研究發展方向，光學感測晶片持續優化現有產品之感度，配合RGB鍍膜特性發展色溫演算，亦開發多通道頻譜感測晶片與演算，以達到更精準之色溫偵測，另擴充產品之多元應用，開發穿戴式裝置搭載之UV及皮膚感測晶片。加速度感測晶片則進行新生產平台產品應力相關可靠度之提升，以擴充產能，推出應用於慣性測量單元之微機電整合陀螺儀與加速度感測晶片，以提供更完整的慣性感測解決方案。優化電磁波特殊吸收率(SAR)感測晶片之感測效能，開發更多通道(8CH)之電容觸控感測晶片，以提升新產品線電容感測晶片之市場占有率。多元產品布局上，跨入氣壓感測晶片的設計開發，應用於手機、穿戴、無人機等的氣壓感測功能。

面對充滿挑戰的一年，本公司將專注提升產品競爭力，追求技術領先同時擴大布局產品新應用市場，持續創造營收及獲利成長，讓股東、客戶及員工共享營運成果。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 昇佳電子股份有限公司

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

昇佳電子股份有限公司一一一年股東常會

昇佳電子股份有限公司

審計委員會召集人：呂仁琦

呂仁琦

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 五 日

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

昇佳電子股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

昇佳電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達昇佳電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與昇佳電子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，對昇佳電子股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對昇佳電子股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之認列

昇佳電子股份有限公司之收入來源主要為商品銷售收入，民國 110 年度營業收入淨額為新台幣 5,873,003 仟元，與收入認列相關會計政策請參閱報告附註四、二一及三三。此類收入係於移轉承諾之商品予客戶而滿足履約義務時認列。收入認列流程為接獲客戶訂單並核對交易條件等資訊後，由業管單位於系統內建立訂單，經權責主管核准後排入生產排程，並於生產完成後經製造管理單位自系統開立銷貨單及發票，於客戶或其委派貨運公司取貨時當場簽收或取得貨運業者快遞提單，並經系統核對出貨相關資訊相符後產生出貨簽收明細表，會計人員依據系統產生之出貨簽收明細表入帳。

本會計師評估昇佳電子股份有限公司民國 110 年度收入變化顯著之銷售客戶有其收入認列真實性之風險，因此本會計師以該等客戶之銷貨執行下列查核程序，以確認昇佳電子股份有限公司收入認列之真實性：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 抽核並驗證銷貨是否取具客戶原始訂單，並經適當核准。
3. 檢視內、外部憑證之品名與數量是否一致，且與收入認列之金額相符。
4. 檢視收入變化顯著之銷售客戶應收帳款收款情形之合理性，並確認收款對象與金額是否與收入認列一致。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇佳電子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昇佳電子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。

昇佳電子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。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對昇佳電子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，以及使昇佳電子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財務報表使用者注意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昇佳電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對昇佳電子股份有限公司民國 110 年度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

林政治

林政治



會計師

黃裕峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日



## 昇佳電子股份有限公司

## 綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 110年度            |           | 109年度            |           |
|------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                      | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一、二九及三三）   | \$ 5,873,003     | 100       | \$ 5,296,054     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一及二二）      | <u>3,181,972</u> | <u>54</u> | <u>3,168,226</u> | <u>60</u> |
| 5900 | 營業毛利                 | <u>2,691,031</u> | <u>46</u> | <u>2,127,828</u> | <u>40</u> |
|      | 營業費用（附註四、十、十九、二二及二九） |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 117,352          | 2         | 97,111           | 2         |
| 6200 | 管理費用                 | 123,427          | 2         | 124,270          | 2         |
| 6300 | 研究發展費用               | <u>550,780</u>   | <u>10</u> | <u>369,258</u>   | <u>7</u>  |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>791,559</u>   | <u>14</u> | <u>590,639</u>   | <u>11</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二二）      | <u>598</u>       | <u>-</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>  |
| 6900 | 營業利益                 | <u>1,900,070</u> | <u>32</u> | <u>1,537,189</u> | <u>29</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二二）     |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                 | 22,051           | -         | 22,807           | -         |
| 7010 | 其他收入                 | 17,452           | -         | 4                | -         |
| 7020 | 其他利益及損失              | 31,563           | 1         | ( 8,505)         | -         |
| 7050 | 財務成本                 | <u>( 453)</u>    | <u>-</u>  | <u>( 1,378)</u>  | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | <u>70,613</u>    | <u>1</u>  | <u>12,928</u>    | <u>-</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 110年度               |           | 109年度               |           |
|------|---------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |               | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 1,970,683        | 33        | \$ 1,550,117        | 29        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三) | <u>309,334</u>      | <u>5</u>  | <u>184,663</u>      | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利         | <u>1,661,349</u>    | <u>28</u> | <u>1,365,454</u>    | <u>26</u> |
|      | 其他綜合損益(附註二十)  |                     |           |                     |           |
| 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       | 51,458              | 1         | \$ 1,621            | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益    |                     |           |                     |           |
|      | 之項目           |                     |           |                     |           |
| 8367 | 透過其他綜合損益      |                     |           |                     |           |
|      | 按公允價值衡量       |                     |           |                     |           |
|      | 之債務工具投資       |                     |           |                     |           |
|      | 未實現評價損益       | ( <u>2,523</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>19</u> )       | <u>-</u>  |
| 8300 | 本年度其他綜合損      |                     |           |                     |           |
|      | 益             | <u>48,935</u>       | <u>1</u>  | <u>1,602</u>        | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | <u>\$ 1,710,284</u> | <u>29</u> | <u>\$ 1,367,056</u> | <u>26</u> |
|      | 每股盈餘(附註二四)    |                     |           |                     |           |
| 9750 | 基 本           | <u>\$ 33.97</u>     |           | <u>\$ 28.81</u>     |           |
| 9850 | 稀 釋           | <u>\$ 33.74</u>     |           | <u>\$ 28.70</u>     |           |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思好





## 昇佳電子股份有限公司

## 現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110 年度            | 109 年度            |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                   |                   |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 1,970,683      | \$ 1,550,117      |
| A20010 | 收益費損項目：                    |                   |                   |
| A20100 | 折舊費用                       | 97,063            | 77,880            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 29,493            | 9,264             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 42,168)         | ( 7,873)          |
| A20900 | 利息費用                       | 453               | 1,378             |
| A21200 | 利息收入                       | ( 22,051)         | ( 22,807)         |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -                 | 33,904            |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 338               | -                 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 20,984            | 13,576            |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                  | 3,521             | 9,564             |
| A29900 | 租賃修改利益                     | ( 917)            | -                 |
| A30000 | 營業活動資產及負債之淨變動數             |                   |                   |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 38,189)         | 68,947            |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | ( 287,025)        | 16,832            |
| A31180 | 其他應收款                      | 7                 | ( 8)              |
| A31200 | 存 貨                        | ( 378,884)        | 105,713           |
| A31230 | 預付款項                       | 16,023            | ( 13,361)         |
| A31240 | 其他流動資產                     | 181               | ( 973)            |
| A32150 | 應付帳款                       | 93,424            | 90,467            |
| A32180 | 其他應付款                      | 64,393            | 115,271           |
| A32190 | 其他應付款－關係人                  | 1,462             | 1,468             |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 9,067)          | 11,248            |
| A32990 | 應付員工酬勞及董事酬勞                | <u>43,423</u>     | <u>( 9,720)</u>   |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 1,563,147         | 2,050,887         |
| A33100 | 收取之利息                      | 25,196            | 18,012            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 171)            | ( 1,093)          |
| A33500 | 支付之所得稅                     | <u>( 185,079)</u> | <u>( 186,148)</u> |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,403,093</u>  | <u>1,881,658</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110 年度       | 109 年度       |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 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<br>衡量之金融資產 | (\$ 142,789) | (\$ 390,677) |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 3,320,958) | ( 2,981,500) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期<br>還本      | 2,954,058    | 3,012,800    |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 253,076)   | ( 335,000)   |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 139,116      | -            |
| B02000 | 預付投資款增加                    | -            | ( 30,000)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 545,872)   | ( 220,286)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 69           | -            |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 1,720)     | ( 7,767)     |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 502          | 10,722       |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 8,814)     | ( 100,101)   |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | ( 308,857)   | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 1,488,341) | ( 1,041,809) |
|        | 籌資活動之現金流量                  |              |              |
| C00100 | 短期借款增加                     | 521,121      | 670,639      |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 465,641)   | ( 670,639)   |
| C03000 | 存入保證金增加                    | 35,801       | 35,727       |
| C03100 | 存入保證金減少                    | -            | ( 2,454)     |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 7,512)     | ( 5,300)     |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 1,100,534) | ( 831,189)   |
| C04600 | 現金增資                       | -            | 2,134,355    |
| C09900 | 員工酬勞以股票發放未既得               | -            | 20,633       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入              | ( 1,016,765) | 1,351,772    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 8,594)     | ( 15,553)    |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨(減少)增加<br>數     | ( 1,110,607) | 2,176,068    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 3,086,052    | 909,984      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 1,975,445 | \$ 3,086,052 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李盛樞



經理人：楊祝原



會計主管：林思妤



## 昇佳電子股份有限公司

附件四

## 一一〇年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項 目                | 金 額             |
|--------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘            | 447,371,711     |
| 本期稅後淨利             | 1,661,348,658   |
| 減:提列10%法定盈餘公積      | (166,134,866)   |
| 本期可供分配盈餘           | 1,942,585,503   |
| 減:分配項目             |                 |
| 股東紅利(現金股利每股30.00元) | (1,467,378,540) |
| 期末未分配盈餘            | 475,206,963     |

董事長:



經理人:



會計主管:



說明:(1)依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定,分配盈餘時,應採個別辨認方式,本公司盈餘分配原則,係先分配110年度盈餘。

(2)本公司已發行股份總數為48,912,618股,作為計算分配股東紅利之計算基礎。

## 昇佳電子股份有限公司

### 董事候選人名單

| 姓名                      | 學歷                                       | 經歷                   | 現職                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 矽創電子(股)公司<br>代表人<br>毛穎文 | 臺灣大學 EMBA 商學<br>組碩士<br>成功大學電機工程<br>研究所碩士 | 矽創電子(股)公司<br>董事長兼執行長 | 矽創電子(股)公司董事長兼執行長<br>Sitronix Holding International Limited.<br>董事長<br>鈺創電子(股)公司董事<br>力領科技(股)公司董事長兼執行長<br>極創電子(股)公司董事<br>矽創投資(股)公司董事長<br>新特系統(股)公司董事<br>廣穎電通(股)公司董事<br>鉅寶科技(股)公司獨立董事<br>融易網路(股)公司董事 |
| 矽創電子(股)公司<br>代表人<br>李盛樞 | 臺灣大學電機工程<br>學研究所碩士                       | 矽創電子(股)公司<br>總經理     | 昇佳電子(股)公司董事長兼執行長<br>廣穎電通(股)公司副董事長兼副執行長<br>矽創電子(股)公司董事<br>Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事                                                                                                     |
| 矽創電子(股)公司<br>代表人<br>楊祝原 | 臺灣大學電機工程<br>學研究所碩士                       | 昇佳電子(股)公司<br>總經理     | 昇佳電子(股)公司總經理                                                                                                                                                                                       |
| 曾華誠                     | 海洋大學電子工程<br>學系學士                         | 美格納半導體有限<br>公司董事長    |                                                                                                                                                                                                    |

**昇佳電子股份有限公司**  
**獨立董事候選人名單**

| 姓名  | 學歷                               | 經歷                                          | 現職                                                                                      |
|-----|----------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 許俊毅 | 美國德州大學企管碩士                       | 中華開發工業銀行副理<br>聯合管理顧問(股)公司執行董事               | 柏瑞國際資產管理(股)公司董事長<br>坤毅資本(股)公司董事長<br>黑茶屋餐飲事業(股)公司董事<br>雲創通訊(股)公司董事<br>深圳市中歐瑞博投資管理(股)公司董事 |
| 黃淑君 | 臺灣大學 EMBA 商學組碩士<br>交通大學科技管理研究所碩士 | 聯陽半導體(股)公司總經理特助及顧問<br>世界先進積體電路(股)公司策略行銷部部經理 | 思品有限公司董事長<br>嘉雨思科技(股)公司董事                                                               |
| 呂仁琦 | 中原大學會計研究所碩士                      | 勤業眾信聯合會計師事務所副理                              | 聯緯聯合會計師事務所合夥會計師<br>曄世生物科技(股)公司獨立董事                                                      |

昇佳電子股份有限公司  
「公司章程」  
修訂前後條文對照表

| 條次    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                | 修訂理由       |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第八條   | <p>股東會分常會及臨時會二種。常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>股東會之召集，依公司法第一七二條規定辦理。<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>                                                                                                                       | <p>股東會分常會及臨時會二種。常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>股東會之召集，依公司法第一七二條規定辦理。</p>                                                                                                                              | 配合法令修訂。    |
| 第二十一條 | <p>本章程訂立於民國九十八年十一月十日。</p> <p>第一次修正於民國一〇一年七月三十一日。</p> <p>第二次修正於民國一〇一年十二月二十六日。</p> <p>第三次修正於民國一〇五年三月三十一日。</p> <p>第四次修正於民國一〇六年六月十三日。</p> <p>第五次修正於民國一〇八年二月二十六日。</p> <p>第六次修正於民國一〇八年五月二十一日。</p> <p>第七次修正於民國一一〇年八月三日。</p> <p><u>第八次修正於民國一一一年六月二十一日。</u></p> | <p>本章程訂立於民國九十八年十一月十日。</p> <p>第一次修正於民國一〇一年七月三十一日。</p> <p>第二次修正於民國一〇一年十二月二十六日。</p> <p>第三次修正於民國一〇五年三月三十一日。</p> <p>第四次修正於民國一〇六年六月十三日。</p> <p>第五次修正於民國一〇八年二月二十六日。</p> <p>第六次修正於民國一〇八年五月二十一日。</p> <p>第七次修正於民國一一〇年八月三日。</p> | 增列修訂日期及次數。 |

**昇佳電子股份有限公司**  
**「取得或處分資產處理程序」**  
**修訂前後條文對照表**

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂說明                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>第三條：關係人之排除<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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> | <p>第三條：關係人之排除<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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> | <p>參照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                      | 修訂說明                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>二、<b>執行</b>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行政程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>適當性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<b>適當且</b>合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>二、<b>查核</b>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行政程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>完整性、正確性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理<b>與正確</b>及遵循相關法令等事項。</p> |                                 |
| <p>第六條：評估程序及價格決定方式</p> <p>一、有價證券投資</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p>                     | <p>第六條：評估程序及價格決定方式</p> <p>一、有價證券投資</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡</u></p>                | <p>參照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>二、不動產、設備或其使用權資產</p> <p>取得或處分不動產或其使用權資產，應參考土地公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之；取得或處分設備或其使用權資產，應事先收集相關價格資訊，並經詢價、比價、議價後定之。</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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；其嗣後有交易</p> | <p><u>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</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產、設備或其使用權資產</p> <p>取得或處分不動產或其使用權資產，應參考土地公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之；取得或處分設備或其使用權資產，應事先收集相關價格資訊，並經詢價、比價、議價後定之。</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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；其嗣後有交易</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>條件變更時，亦同。</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證或無形資產或其使用權資產取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，考量其可產生之效益，參酌當時最近之成</p> | <p>條件變更時，亦同。</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>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</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證或無形資產或其使用權資產取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，考量其可產生之效益，參酌當時最近之成</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂說明                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>交價格議定；取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>第四至七項 略。</p> | <p>交價格議定；取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上，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，<u>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</u>。</p> <p>第四至七項 略。</p> |                                 |
| <p>第八條：公告申報程序<br/>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</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</p>                                   | <p>第八條：公告申報程序<br/>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內<u>依相關規定</u>，將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</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</p>                                                                         | <p>參照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬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<u>達新台幣五億元以上。</u></p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司</p> | <p>本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬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<u>並達下列規定之一：</u></p> <p><u>(一)實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</u></p> <p><u>(二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。</u></p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                | 修訂說明                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但有下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>第二至三項 略。</p> <p>本公司應按月將本公司及<u>本公司</u>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，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</p> | <p>司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但有下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>第二至三項 略。</p> <p>本公司應按月將本公司及<u>其</u>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，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</p> |                                 |
| <p>第十四條：決議程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，送交審計委員會同意，並提請董事會通過</p>                                                             | <p>第十四條：決議程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，送交審計委員會同意，並提請董事會通過</p>                                | <p>參照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依<u>第十五條及第十六條</u>規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與本公司之母公司、子公司，或<u>本公司</u>直接或間接持有百分之百</p> | <p>後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定送交審計委員會同意，並提請董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與本公司之母公司、子公司，或<u>其</u>直接或間接持有百分之百已發</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣壹億元(含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，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>依第一項規定事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與本公司之母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交</u></p> | <p>行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣壹億元(含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，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>依第一項規定事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂說明                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p><u>易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項</u>及前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定<u>提交股東會</u>、送交審計委員會同意，並提請董事會通過部分免再計入。</p>                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |
| <p>第十七條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。本公司<u>採權益法評價投資之被投資公司符合本款交易條件時</u>，本公司亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、獨立董事應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容</p> | <p>第十七條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。本公司<u>對其他公司之投資採權益法評價者，若其他公司如為公開發行公司</u>，本公司亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、獨立董事應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容</p> | <p>參照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                    | 修訂說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> |      |