



陞泰科技股份有限公司  
一〇八年股東常會議事錄



- 一、時間：中華民國一〇八年六月十九日(星期三)上午九時正
- 二、地點：台北市南港區園區街3號17樓(南港軟體園區二期F棟)南港生技育成中心大會議室
- 三、出席：親自及委託出席股東代表股份共計45,644,911股(含電子投票股數45,644,704股)，佔本公司已發行股份總數80,000,000股之57.05%
- 四、主席：陳董事長世忠  
記錄：張彤霞
- 五、列席：勤業眾信聯合會計師事務所李振銘會計師、王獨立董事志銘、吳董事政謀、田總經理正平、財務主管林敏慧
- 六、出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始
- 七、主席致詞：略
- 八、報告事項：
  - (一) 一〇七年度營業狀況報告(請參閱附件一)
  - (二) 審計委員會審查通過一〇七年度決算表冊報告(請參閱附件二)
- 九、承認事項
  - 第一案 董事會提  
案由：107年度營業報告書及財務報表，提請 承認。  
說明：(1)本公司107年度母公司個體及母子公司合併財務報告，請參閱附件三。  
(2)本案業經勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、郭文吉會計師查核完竣，並經本公司董事會議討論通過及送交審計委員會審查竣事，且出具審查報告書在案。
- 決議：以票決方式，經出席股東表決權數45,581,160權(含電子投票權數45,581,160權)承認，27,127權(含電子投票27,127權)反對，0權無效，36,624權(含電子投票權數36,624權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數45,644,911權之99.86%)。

## 第二案 董事會提

案由：107 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(1)期初未分配盈餘 492,185,147 元，加備供出售金融資產未實現利益調整 590,316 元及確定福利計劃之再衡量數 966,297 元後，未分配盈餘餘額為 493,741,760 元。減列 107 年度稅後淨損 19,632,764 元後，可供分配盈餘為 474,108,996 元。

(2)提撥新台幣 40,000,000 整正分配股東紅利，以每股現金股利 0.5 元整發放，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，畸零款合計數計入本公司之其他收入。並授權董事長全權處理現金股利基準日之決定事宜。

(3)107 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

(4)前項盈餘分配，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，擬授權董事會調整配息比率等相關事宜。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 45,581,160 權(含電子投票權數 45,581,160 權)承認，27,127 權 (含電子投票 27,127 權)反對，0 權無效，36,624 權(含電子投票權數 36,624 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 45,644,911 權之 99.86%)。

## 十、討論事項

### 第一案 董事會提

案由：取得或處分資產處理程序修訂案，提請 公決。

說明：取得或處分資產處理程序修訂條文對照表，請參閱附件五。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 45,580,492 權(含電子投票權數 45,580,492 權)承認，27,527 權 (含電子投票 27,527 權)反對，0 權無效，36,892 權(含電子投票權數 36,892 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 45,644,911 權之 99.85%)。

### 第二案 董事會提

案由：公司章程修訂案，提請 公決。

說明：(1)依公司法第二百四十條修訂公司章程，授權董事會以特別決議分派現金股息。

(2)公司章程修訂條文對照表，請參閱附件六。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 45,580,492 權(含電子投票權數 45,580,492 權)承認，27,527 權 (含電子投票 27,527 權)反對，0 權無效，36,892 權(含電子投票權數 36,892 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 45,644,911 權之 99.85%)。

### 第三案

#### 董事會提

案由：廢止資金貸與及背書保證處理程序案，提請 公決。

說明：本公司不擬將資金貸與他人或為他人背書及提供保證，提請廢除資金貸與及背書保證處理程序。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 45,577,692 權(含電子投票權數 45,577,692 權)承認，30,327 權 (含電子投票 30,327 權)反對，0 權無效，36,892 權(含電子投票權數 36,892 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 45,644,911 權之 99.85%)。

十一、臨時動議：無

十二、經詢無其他臨時動議,主席宣佈議畢散會

主席:陳世忠



記錄:張彤霞



## 附件一

### 一、107 年度營業報告

各位股東大家好：

#### 一、107 年度營運績效

##### 1.合併營業成果

107 年度合併營業收入淨額為 866,792 千元(YoY-16%)，合併毛利率為 17%(YoY 減少 3 個百分點)，合併營業淨損 43,880 千元(YoY 盈轉虧)，107 年度合併稅後淨損 12,842 千元則因匯兌收入 19,133 千元而較 106 年度減少虧損 3,064 千元。

##### 2.個體營業成果

107 年度陞泰安控個體營業收入淨額為 276,714 千元(YoY-28%)，107 年毛利率 15%(YoY 減少 7 個百分點)，本年度稅後淨損 19,669 千元，每股稅後淨損為 0.25 元。

##### 3.個體財務收支及獲利能力分析

| 項目       |                | 106<br>年度 | 107<br>年度 |
|----------|----------------|-----------|-----------|
| 財務<br>結構 | 負債佔資產比率(%)     | 2         | 3         |
|          | 長期資金佔固定資產比率(%) | 339       | 333       |
| 償債<br>能力 | 流動比率(%)        | 1,628     | 3,083     |
|          | 速動比率(%)        | 1,484     | 2,797     |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)       | -1        | -1        |
|          | 股東權益報酬率(%)     | -1        | -1        |
|          | 純益率(%)         | -7        | -6        |
|          | 每股盈餘(元)        | -0.25     | -0.25     |

## 二、107 年度營業績效檢討

1. 陞泰 107 年度個體營收持續衰退，安控產業的質變，不僅使逐低價的白牌空間大幅縮小；即使是一家有特色的中小型規模企業，也難再僅憑努力便得找到立足空間；面對這樣已在市場擁有絕對優勢地位超級供應商，無法再以個別產品的行銷戰來支撐企業的生存，必要由整個企業體敏銳策略定位的角度來重新堅實基盤。
2. 107 年的實際營運檢視如下：
  - (1) 全球安控整體需求市場其實仍在成長，其質變不大；產業的巨大變化與衝擊主要是來自於供應商面，且是供應商版圖這面，而不是特別科技面的突破；中美貿易戰所衍生之轉單台商的期待，在安控世界或有部份的效應，但絕非如預期地如火如荼的發生，所以中國巨型廠商的優勢依然繼續在增強中，對他們沒有立即具體可見的障礙挑戰。在這樣危局中的陞泰已不得在原策略基礎上圖治，而是要外積極於新市場層，內堅實於彈性、效率競爭力，繼而圖未來再爭雄基礎。
  - (2) 107 年實務作為，經營團隊已著手力行：
    - a. 安控產品開發趨向精緻與區隔化；同時規畫影像延伸產品開發。
    - b. 不再全依賴進口商，轉深入底層市場經營，尋求第一線客戶緊密結合。
    - c. 組織再造，培植新主管群，便利未來推展新事業。

## 三、108 年度營業計畫綱要，重點報告如下：

1. 經營策略：
  - (1) 安控市場營運應行全面去蕪存菁，僅保留有長期價值的產品線與客戶群。
  - (2) 投入主力資源，開發影像延伸應用產品，朝跨產品域結合，而進入新市場。
2. 營運執行計畫：
  - (1) 對傳統安控市場全面作市場、客戶、產品線、新產品開發、商業模式、運作組織、既有流程、人力配置..等等作檢討，及早收整與控制資源在安控市場之有效使用。
  - (2) 在選定仍具長期效益市場區，深耕最基層第一線市場，進行大量基層據點結合，盤穩基層，不僅為安控建立直接市場機制，也為之後的策略轉型市場鋪路。
  - (3) 將逐步開發多事業策略，漸取代原單一事業格局，因此在業務與研發二組織必不可免地將行重組，以追求真實之專業、分工、績效、責任。

3. 總結簡言之，108 年度將成為重要之公司轉型年度，新策略事業的開展，其重要性將高於傳統安控產業的維持；完成蓄力待發，要在新市場、新產品線與新組織重就位後達成。

謹祝各位股東      身體健康      萬事如意！

報告人：田正平

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧



附件二

二、審計委員會審查 107 年度決算表冊報告

陞泰科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表嗣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、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

陞泰科技股份有限公司

審計委員會委員：蔡 宜 真



審計委員會委員：王 志 銘



審計委員會委員：王 宏 志



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 7 日

### 會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

陞泰科技股份有限公司民國 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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達陞泰科技股份有限公司民國 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，與陞泰科技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，對陞泰科技股份有限公司民國 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。



茲對陞泰科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損

截至民國 107 年 12 月 31 日止，陞泰科技股份有限公司之存貨餘額為新台幣 105,209 仟元，佔總資產之 5% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司提列存貨跌價及呆滯損失係依據每月存貨庫齡資料提列，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，評估各項存貨之預計淨變現價值，並依國際會計準則第 2 號「存貨」公報相關規定提列存貨跌價損失，請參閱個體財務報告附註五。

因存貨可能會因技術變化而導致存貨滯銷或過時而使淨變現價值低於帳面價值，而對淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷涉及管理階層之主觀認定，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故將存貨之減損列為關鍵查核事項。

本會計師除參與年底存貨盤點外，並評估管理階層所採用之淨變現價值評價方法，抽核存貨淨變現價值所採用之參考價格是否與接近資產負債表日之銷售價格無重大差異，藉以確認存貨已依成本與淨變現價值孰低評價。

#### 收入之認列

因陞泰科技股份有限公司所處之產業相較於以往更為競爭，故銷貨收入之認列是為一關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以了解該公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形，並抽核出貨單、出口報單或銷貨發票確認銷貨實際發生及銷貨金額入帳之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估陞泰科技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陞泰科技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。

陞泰科技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，惟其目的非對陞泰科技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，以及使陞泰科技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陞泰科技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. 對於陞泰科技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，並負責形成陞泰科技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，決定對陞泰科技股份有限公司民國 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 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 文 吉

郭文吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日

## 陞泰科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 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（附註六）              | \$         | 770,749             | 32         | \$         | 808,825             | 33         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）     |            | 84,468              | 4          |            | -                   | -          |
| 1125 | 備供出售金融資產（附註九）             |            | -                   | -          |            | 117,704             | 5          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）        |            | 262,300             | 11         |            | -                   | -          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資（附註十）         |            | -                   | -          |            | 278,300             | 11         |
| 1150 | 應收票據淨額                    |            | 1,913               | -          |            | 3,157               | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十一及二九）           |            | 18,924              | 1          |            | 26,028              | 1          |
| 1200 | 其他應收款                     |            | 332                 | -          |            | 2,133               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二二）             |            | 6,823               | -          |            | 6,025               | -          |
| 130X | 存貨（附註十二）                  |            | 105,209             | 5          |            | 108,883             | 4          |
| 1479 | 其他流動資產                    |            | 4,058               | -          |            | 2,845               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                    |            | <u>1,254,776</u>    | <u>53</u>  |            | <u>1,353,900</u>    | <u>54</u>  |
|      | 非流動資產                     |            |                     |            |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十三）            |            | 326,390             | 14         |            | 323,987             | 13         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十四）           |            | 703,584             | 29         |            | 709,785             | 29         |
| 1760 | 投資性不動產（附註十五）              |            | 68,479              | 3          |            | 69,120              | 3          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二二）             |            | 23,145              | 1          |            | 22,220              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六）             |            | 10,960              | -          |            | 9,991               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                   |            | <u>1,132,558</u>    | <u>47</u>  |            | <u>1,135,103</u>    | <u>46</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   |            | <u>\$ 2,387,334</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 2,489,003</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                 |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債（附註四）                 | \$         | 7,581               | 1          | \$         | -                   | -          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                |            | 243                 | -          |            | 249                 | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十七及二九）             |            | 7,456               | -          |            | 33,799              | 1          |
| 2219 | 其他應付款（附註十八及二九）            |            | 23,871              | 1          |            | 40,579              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二二）             |            | -                   | -          |            | 510                 | -          |
| 2310 | 預收款項                      |            | 82                  | -          |            | 6,435               | -          |
| 2399 | 其他流動負債                    |            | 1,459               | -          |            | 1,604               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                    |            | <u>40,692</u>       | <u>2</u>   |            | <u>83,176</u>       | <u>3</u>   |
|      | 非流動負債                     |            |                     |            |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二二）             |            | 2,078               | -          |            | 1,602               | -          |
| 2645 | 存入保證金                     |            | 243                 | -          |            | 243                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                   |            | <u>2,321</u>        | <u>-</u>   |            | <u>1,845</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                      |            | <u>43,013</u>       | <u>2</u>   |            | <u>85,021</u>       | <u>3</u>   |
|      | 權益（附註二十、二四及二五）            |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                     |            | 800,000             | 33         |            | 800,000             | 32         |
| 3271 | 資本公積                      |            | 17,461              | 1          |            | 15,325              | 1          |
|      | 保留盈餘                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                    |            | 1,055,882           | 44         |            | 1,055,882           | 43         |
| 3350 | 未分配盈餘                     |            | 474,108             | 20         |            | 532,185             | 21         |
| 3300 | 保留盈餘總計                    |            | <u>1,529,990</u>    | <u>64</u>  |            | <u>1,588,067</u>    | <u>64</u>  |
|      | 其他權益                      |            |                     |            |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | (          | 130)                | -          |            | -                   | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | (          | 3,000)              | -          |            | -                   | -          |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現利益             |            | -                   | -          |            | 590                 | -          |
| 3400 | 其他權益總計                    | (          | 3,130)              | -          |            | 590                 | -          |
| 3XXX | 權益總計                      |            | <u>2,344,321</u>    | <u>98</u>  |            | <u>2,403,982</u>    | <u>97</u>  |
|      | 負債與權益總計                   |            | <u>\$ 2,387,334</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 2,489,003</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠

經理人：田正平

會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

個體綜合損益表

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（附註二九）              |                   |               |                   |               |
| 4111 | 銷貨收入                    | \$ 277,344        | 100           | \$ 387,299        | 100           |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓               | <u>630</u>        | <u>-</u>      | <u>303</u>        | <u>-</u>      |
| 4000 | 營業收入合計                  | 276,714           | 100           | 386,996           | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註十二、十九、<br>二一及二九） | <u>234,860</u>    | <u>85</u>     | <u>300,805</u>    | <u>78</u>     |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>41,854</u>     | <u>15</u>     | <u>86,191</u>     | <u>22</u>     |
|      | 營業費用（附註十九、二一<br>及二九）    |                   |               |                   |               |
| 6100 | 推銷費用                    | 35,720            | 13            | 39,693            | 10            |
| 6200 | 管理費用                    | 37,713            | 13            | 32,190            | 9             |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>60,343</u>     | <u>22</u>     | <u>70,103</u>     | <u>18</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>133,776</u>    | <u>48</u>     | <u>141,986</u>    | <u>37</u>     |
| 6900 | 營業淨損                    | ( <u>91,922</u> ) | ( <u>33</u> ) | ( <u>55,795</u> ) | ( <u>15</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                |                   |               |                   |               |
| 7010 | 其他收入（附註二一及<br>二九）       | 20,772            | 7             | 19,696            | 5             |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>二一）       | 15,515            | 6             | ( 24,853 )        | ( 6 )         |
| 7070 | 採用權益法之子公司利<br>益份額       | <u>35,405</u>     | <u>13</u>     | <u>35,717</u>     | <u>9</u>      |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>71,692</u>     | <u>26</u>     | <u>30,560</u>     | <u>8</u>      |
| 7900 | 稅前淨損                    | ( 20,230 )        | ( 7 )         | ( 25,235 )        | ( 7 )         |
| 7950 | 所得稅利益（附註二二）             | ( <u>597</u> )    | <u>-</u>      | ( <u>2,778</u> )  | ( <u>1</u> )  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                  | 107年度       |      | 106年度       |      |
|------|----------------------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                                  | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 8200 | 本年度淨損                            | (\$ 19,633) | ( 7) | (\$ 22,457) | ( 6) |
|      | 其他綜合損益                           |             |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                       |             |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註十<br>九)       | 1,120       | -    | ( 333)      | -    |
| 8330 | 採用權益法之子公<br>司其他綜合損益<br>份額 (附註二十) | ( 872)      | -    | -           | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二二)     | ( 154)      | -    | 57          | -    |
|      |                                  | 94          | -    | ( 276)      | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                |             |      |             |      |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現利益 (附<br>註二十)     | -           | -    | 88          | -    |
| 8380 | 採用權益法之子公<br>司其他綜合損益<br>份額 (附註二十) | ( 130)      | -    | -           | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)             | ( 36)       | -    | ( 188)      | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                        | (\$ 19,669) | ( 7) | (\$ 22,645) | ( 6) |
|      | 每股虧損 (附註二三)                      |             |      |             |      |
| 9750 | 基 本                              | (\$ 0.25)   |      | (\$ 0.25)   |      |
| 9850 | 稀 釋                              | (\$ 0.25)   |      | (\$ 0.25)   |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧





陸泰科技股份有限公司

個體權益變動表

單位：新台幣千元

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

| 代碼 | 普<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 普<br>通<br>股<br>金<br>(<br>仟<br>元<br>) | 本<br>額       | 賣<br>本<br>公<br>積 | 保<br>法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 留<br>未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 盈<br>餘<br>合<br>計 | 其<br>他<br>項<br>目                     |                                 |                                                                                   |                                                                                                  |                       | 計<br>總<br>額 |
|----|---------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
|    |                                 |                                      |              |                  |                                 |                            |                  | 備<br>金<br>融<br>未<br>實<br>現<br>利<br>益 | 出<br>賣<br>產<br>生<br>之<br>利<br>益 | 國<br>外<br>營<br>運<br>機<br>構<br>財<br>務<br>報<br>表<br>換<br>算<br>之<br>兌<br>換<br>差<br>額 | 透<br>過<br>其<br>他<br>綜<br>合<br>損<br>益<br>按<br>公<br>允<br>價<br>值<br>衡<br>量<br>之<br>金<br>融<br>資<br>產 | 未<br>實<br>現<br>損<br>失 |             |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額                 | 100,000                              | \$ 1,000,000 | \$ 10,746        | \$ 1,052,780                    | \$ 608,070                 | \$ 1,660,850     | \$ -                                 | \$ -                            | \$ -                                                                              | \$ -                                                                                             | \$ -                  | \$ 502      |
| B1 | 105 年度盈餘指標及分配                   | -                                    | -            | -                | 3,102                           | ( 3,102)                   | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| B5 | 法定盈餘公積                          | -                                    | -            | -                | -                               | ( 50,000)                  | ( 50,000)        | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| E3 | 現金股利                            | -                                    | -            | -                | -                               | -                          | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| E3 | 現金減資退回股款                        | ( 20,000)                            | ( 200,000)   | -                | -                               | -                          | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| M5 | 實際處分子子公司部分權益(附註二五)              | -                                    | -            | -                | -                               | ( 50)                      | ( 50)            | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| N1 | 認列員工認股權酬勞成本(附註二四)               | -                                    | -            | 4,579            | -                               | -                          | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| D1 | 106 年度淨損                        | -                                    | -            | -                | -                               | -                          | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益                  | -                                    | -            | -                | -                               | ( 276)                     | ( 276)           | 88                                   | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | 88          |
| D5 | 106 年度綜合損益總額                    | -                                    | -            | -                | -                               | ( 22,733)                  | ( 22,733)        | 88                                   | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | 88          |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額               | 80,000                               | 800,000      | 15,325           | 1,055,882                       | 532,185                    | 1,588,067        | 590                                  | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | 590         |
| A3 | 追溯適用之影響數                        | -                                    | -            | -                | -                               | 590                        | 590              | ( 590)                               | -                               | -                                                                                 | ( 2,128)                                                                                         | ( 2,128)              | ( 2,128)    |
| A5 | 107 年 1 月 1 日追溯適用後餘額            | 80,000                               | 800,000      | 15,325           | 1,055,882                       | 532,775                    | 1,588,657        | -                                    | -                               | -                                                                                 | ( 2,128)                                                                                         | ( 2,128)              | 2,401,854   |
| B5 | 106 年度盈餘指標及分配                   | -                                    | -            | -                | -                               | ( 40,000)                  | ( 40,000)        | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| C7 | 採用權益法認列子公司之變動數                  | -                                    | -            | 2,136            | -                               | -                          | -                | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| D1 | 107 年度淨損                        | -                                    | -            | -                | -                               | ( 19,633)                  | ( 19,633)        | -                                    | -                               | -                                                                                 | -                                                                                                | -                     | -           |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益                  | -                                    | -            | -                | -                               | 966                        | 966              | -                                    | -                               | ( 130)                                                                            | ( 872)                                                                                           | ( 872)                | ( 1,002)    |
| D5 | 107 年度綜合損益總額                    | -                                    | -            | -                | -                               | ( 18,667)                  | ( 18,667)        | -                                    | -                               | ( 130)                                                                            | ( 872)                                                                                           | ( 872)                | ( 1,002)    |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額               | 80,000                               | \$ 800,000   | \$ 17,461        | \$ 1,055,882                    | \$ 474,108                 | \$ 1,529,990     | \$ -                                 | \$ -                            | ( \$ 130)                                                                         | ( \$ 3,000)                                                                                      | ( \$ 3,000)           | ( \$ 3,130) |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

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 | 本年度稅前淨損             | (\$ 20,230) | (\$ 25,235) |
| A20010 | 收益費損項目：             |             |             |
| A20100 | 折舊費用（含投資性不動產）       | 7,282       | 9,106       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 406)      | -           |
| A21200 | 利息收入                | ( 13,216)   | ( 13,791)   |
| A21300 | 股利收入                | ( 648)      | -           |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本           | -           | 4,579       |
| A22400 | 採用權益法之子公司利益份額       | ( 35,405)   | ( 35,717)   |
| A22800 | 處分備供出售金融資產淨損失       | -           | 592         |
| A23700 | 存貨跌價損失（回升利益）        | 614         | ( 5,370)    |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失         | ( 11,228)   | 27,437      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |             |             |
| A31130 | 應收票據                | 1,244       | ( 1,720)    |
| A31150 | 應收帳款                | 7,267       | ( 8,094)    |
| A31180 | 其他應收款               | 1,801       | ( 1,140)    |
| A31200 | 存 貨                 | 3,060       | 39,996      |
| A31230 | 淨確定福利資產             | 151         | 223         |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 1,213)    | ( 370)      |
| A32125 | 合約負債                | 1,218       | -           |
| A32130 | 應付票據                | ( 6)        | 87          |
| A32150 | 應付帳款                | ( 26,355)   | 10,679      |
| A32180 | 其他應付款               | ( 16,708)   | ( 34,007)   |
| A32210 | 預收款項                | 10          | ( 5,010)    |
| A32230 | 其他流動負債              | ( 145)      | ( 383)      |
| A33000 | 營運產生之現金流出           | ( 102,913)  | ( 38,138)   |
| A33500 | 支付之所得稅              | ( 1,314)    | ( 11,709)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出          | ( 104,227)  | ( 49,847)   |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼    |                    | 107年度             | 106年度             |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量          |                   |                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 267,300)      | \$ -              |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 283,300           | -                 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 42,401)         | -                 |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 76,033            | -                 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產         | -                 | ( 80,015)         |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款       | -                 | 62,304            |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資     | -                 | ( 691,147)        |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款   | -                 | 816,035           |
| B01400 | 金融資產減資退回股款         | 10                | -                 |
| B02200 | 投資設立子公司            | -                 | ( 50,000)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 440)            | ( 1,255)          |
| B03700 | 存出保證金淨增加           | -                 | ( 189)            |
| B07500 | 收取之利息              | 13,216            | 13,791            |
| B07600 | 收取子公司之現金股利         | 32,008            | 42,049            |
| B09900 | 收取其他股利             | 648               | -                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入         | <u>95,074</u>     | <u>111,573</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量          |                   |                   |
| C04500 | 支付股利               | ( 40,000)         | ( 50,000)         |
| C04700 | 現金減資退回股款           | -                 | ( 200,000)        |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款        | -                 | 1,999             |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 40,000)</u>  | <u>( 248,001)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | <u>11,077</u>     | <u>( 27,137)</u>  |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少         | ( 38,076)         | ( 213,412)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | <u>808,825</u>    | <u>1,022,237</u>  |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 770,749</u> | <u>\$ 808,825</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧



### 會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

陞泰科技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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達陞泰科技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，與陞泰科技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，對陞泰科技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。

茲對陞泰科技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：

#### 存貨之減損

截至 107 年 12 月 31 日止，陞泰科技股份有限公司及其子公司之存貨餘額為新台幣 183,418 仟元，佔合併總資產之 7% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司及其子公司提列存貨跌價及呆滯損失係依據每月存貨庫齡資料提列，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，評估各項存貨之預計淨變現價值，並依國際會計準則第 2 號「存貨」公報相關規定提列存貨跌價損失，請參閱合併財務報告附註五。

因存貨可能會因技術變化而導致存貨滯銷或過時而使淨變現價值低於帳面價值，而對淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷涉及管理階層之主觀認定，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故將存貨之減損列為關鍵查核事項。

本會計師除參與年底存貨盤點外，並評估管理階層所採用之淨變現價值評價方法，抽核存貨淨變現價值所採用之參考價格是否與接近資產負債表日之銷售價格無重大差異，藉以確認存貨已依成本與淨變現價值孰低評價。

#### 寄外倉庫之銷貨收入認列

陞泰科技股份有限公司及其子公司之銷售模式之一為將貨物送至客戶所指定之寄外倉庫，再由其直接自該倉庫提貨。根據國際財務報導準則第 15 號規定，商品銷售係於滿足履約義務時始認列收入。由於出貨至寄外倉庫時履約義務尚未達成，且該等存貨之領用管理係由客戶所監控，因是，將該寄外存貨之銷貨收入認列真實性，列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十三)所述。

本會計師對於上述寄外倉庫之銷貨收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 藉由瞭解陞泰科技股份有限公司及其子公司有關寄外倉庫之銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應舞弊風險之內部控制查核程序，以確認並評估陞泰科技股份有限公司及其子公司進行寄外倉庫之銷貨相關內部控制作業是否有效。

2. 根據寄外倉庫之銷貨收入明細選取樣本執行證實測試，核對交易憑證，確認資金匯款對象及收款流程，並檢視客戶提貨紀錄或雙方對帳紀錄，以確認銷貨交易發生之真實性，另亦檢視屬寄外倉庫銷售之客戶於期後是否有發生重大銷貨退回之情形。
3. 發函詢證，俾以確認期末寄外倉庫數量正確無誤。

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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陞泰科技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陞泰科技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。

陞泰科技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，惟其目的非對陞泰科技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，以及使陞泰科技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陞泰科技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，決定對陞泰科技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 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 文 吉

郭文吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日

附泰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 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（附註六）              | \$ 895,178          | 35         | \$ 964,985          | 37         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）     | 84,468              | 4          | -                   | -          |
| 1125 | 備供出售金融資產（附註十）             | -                   | -          | 117,704             | 5          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）        | 330,900             | 13         | -                   | -          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資（附註十二）        | -                   | -          | 288,100             | 11         |
| 1150 | 應收票據淨額                    | 3,876               | -          | 7,265               | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十三及三三）           | 176,551             | 7          | 165,598             | 6          |
| 1200 | 其他應收款                     | 23,051              | 1          | 25,984              | 1          |
| 1221 | 本期所得稅資產（附註二五）             | 6,823               | -          | 6,025               | -          |
| 130X | 存貨（附註十四）                  | 183,418             | 7          | 199,581             | 8          |
| 1479 | 其他流動資產                    | 4,538               | -          | 5,630               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                    | <u>1,708,803</u>    | <u>67</u>  | <u>1,780,872</u>    | <u>68</u>  |
|      | 非流動資產                     |                     |            |                     |            |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三四）     | 12,450              | 1          | -                   | -          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產（附註十一）          | -                   | -          | 3,000               | -          |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資（附註十二及三四）     | -                   | -          | 12,450              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十六）            | 10,837              | -          | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十七）           | 734,575             | 29         | 741,060             | 28         |
| 1760 | 投資性不動產（附註十八）              | 37,570              | 2          | 37,845              | 2          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二五）             | 24,454              | 1          | 23,803              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十九）             | 10,960              | -          | 9,991               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                   | <u>830,846</u>      | <u>33</u>  | <u>828,149</u>      | <u>32</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | <u>\$ 2,539,649</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,609,021</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                      |                     |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債（附註四）                 | \$ 8,477            | 1          | \$ -                | -          |
| 2150 | 應付票據（附註二十）                | 243                 | -          | 249                 | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註二十及三三）             | 80,739              | 3          | 86,682              | 4          |
| 2219 | 其他應付款（附註二一及三三）            | 42,258              | 2          | 50,157              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二五）             | 4,448               | -          | 4,876               | -          |
| 2310 | 預收款項                      | 82                  | -          | 7,669               | -          |
| 2399 | 其他流動負債                    | 1,573               | -          | 1,779               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                    | <u>137,820</u>      | <u>6</u>   | <u>151,412</u>      | <u>6</u>   |
|      | 非流動負債                     |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二五）             | 2,264               | -          | 1,602               | -          |
| 2645 | 存入保證金                     | 243                 | -          | 243                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                   | <u>2,507</u>        | <u>-</u>   | <u>1,845</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                      | <u>140,327</u>      | <u>6</u>   | <u>153,257</u>      | <u>6</u>   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二三、二七及二九）   |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                     | 800,000             | 31         | 800,000             | 31         |
| 3271 | 資本公積                      | 17,461              | 1          | 15,325              | -          |
|      | 保留盈餘                      |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                    | 1,055,882           | 41         | 1,055,882           | 41         |
| 3350 | 未分配盈餘                     | 474,108             | 19         | 532,185             | 20         |
| 3300 | 保留盈餘總計                    | <u>1,529,990</u>    | <u>60</u>  | <u>1,588,067</u>    | <u>61</u>  |
|      | 其他權益                      |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | ( 130 )             | -          | -                   | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | ( 3,000 )           | -          | -                   | -          |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現利益             | -                   | -          | 590                 | -          |
| 3400 | 其他權益合計                    | ( 3,130 )           | -          | 590                 | -          |
| 31XX | 本公司業主權益總計                 | <u>2,344,321</u>    | <u>92</u>  | <u>2,403,982</u>    | <u>92</u>  |
| 36XX | 非控制權益（附註二三及二九）            | <u>55,001</u>       | <u>2</u>   | <u>51,782</u>       | <u>2</u>   |
| 3XXX | 權益總計                      | <u>2,399,322</u>    | <u>94</u>  | <u>2,455,764</u>    | <u>94</u>  |
|      | 負債與權益總計                   | <u>\$ 2,539,649</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,609,021</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧



陞泰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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（附註三三）               |                   |              |                   |              |
| 4111 | 銷貨收入                     | \$ 870,864        | 100          | \$ 1,041,923      | 100          |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓                | <u>4,072</u>      | <u>-</u>     | <u>4,156</u>      | <u>-</u>     |
| 4000 | 營業收入合計                   | 866,792           | 100          | 1,037,767         | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十四、二二、<br>二四及三三）  | <u>726,746</u>    | <u>84</u>    | <u>841,345</u>    | <u>81</u>    |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>140,046</u>    | <u>16</u>    | <u>196,422</u>    | <u>19</u>    |
|      | 營業費用（附註二二、二四<br>及三三）     |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                     | 76,126            | 9            | 81,280            | 8            |
| 6200 | 管理費用                     | 47,457            | 5            | 38,293            | 3            |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>60,343</u>     | <u>7</u>     | <u>70,102</u>     | <u>7</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>183,926</u>    | <u>21</u>    | <u>189,675</u>    | <u>18</u>    |
| 6900 | 營業淨（損）利                  | ( <u>43,880</u> ) | ( <u>5</u> ) | <u>6,747</u>      | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出                 |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入（附註二四及<br>三三）        | 21,383            | 3            | 20,052            | 2            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>二四）        | 19,222            | 2            | ( 36,823)         | ( 4)         |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業<br>損失份額（附註十六） | ( <u>163</u> )    | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計           | <u>40,442</u>     | <u>5</u>     | ( <u>16,771</u> ) | ( <u>2</u> ) |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                                     | 107年度               |              | 106年度               |              |
|------|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|      |                                                     | 金 額                 | %            | 金 額                 | %            |
| 7900 | 稅前淨損                                                | (\$ 3,438)          | -            | (\$ 10,024)         | ( 1)         |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二五)                                        | <u>9,404</u>        | <u>1</u>     | <u>5,882</u>        | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨損                                               | ( <u>12,842</u> )   | ( <u>1</u> ) | ( <u>15,906</u> )   | ( <u>2</u> ) |
|      | 其他綜合損益                                              |                     |              |                     |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                                         |                     |              |                     |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註二<br>二)                          | 1,120               | -            | ( 333)              | -            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損失<br>(附註二三) | ( 872)              | -            | -                   | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二五)                        | ( <u>154</u> )      | <u>-</u>     | <u>57</u>           | <u>-</u>     |
|      |                                                     | <u>94</u>           | <u>-</u>     | ( <u>276</u> )      | <u>-</u>     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                                  |                     |              |                     |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 (附註二三)                    | ( 162)              | -            | -                   | -            |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現利益 (附<br>註二三)                        | <u>-</u>            | <u>-</u>     | <u>88</u>           | <u>-</u>     |
|      |                                                     | ( <u>162</u> )      | <u>-</u>     | <u>88</u>           | <u>-</u>     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                                | ( <u>68</u> )       | <u>-</u>     | ( <u>188</u> )      | <u>-</u>     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                           | (\$ <u>12,910</u> ) | ( <u>1</u> ) | (\$ <u>16,094</u> ) | ( <u>2</u> ) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |            | 107年度               |              | 106年度               |              |
|------|------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|      |            | 金                   | 額 %          | 金                   | 額 %          |
|      | 淨(損)利歸屬於：  |                     |              |                     |              |
| 8610 | 本公司業主      | (\$ 19,633)         | ( 2)         | (\$ 22,457)         | ( 2)         |
| 8620 | 非控制權益      | <u>6,791</u>        | <u>1</u>     | <u>6,551</u>        | <u>-</u>     |
| 8600 |            | (\$ <u>12,842</u> ) | ( <u>1</u> ) | (\$ <u>15,906</u> ) | ( <u>2</u> ) |
|      | 綜合損益總額歸屬於： |                     |              |                     |              |
| 8710 | 本公司業主      | (\$ 19,669)         | ( 2)         | (\$ 22,645)         | ( 2)         |
| 8720 | 非控制權益      | <u>6,759</u>        | <u>1</u>     | <u>6,551</u>        | <u>-</u>     |
| 8700 |            | (\$ <u>12,910</u> ) | ( <u>1</u> ) | (\$ <u>16,094</u> ) | ( <u>2</u> ) |
|      | 每股虧損(附註二六) |                     |              |                     |              |
| 9750 | 基 本        | (\$ <u>0.25</u> )   |              | (\$ <u>0.25</u> )   |              |
| 9850 | 稀 釋        | (\$ <u>0.25</u> )   |              | (\$ <u>0.25</u> )   |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠

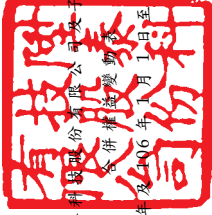


經理人：田正平



會計主管：林敏慧





陞泰科技股份有限公司及其子公司

合併財務變動情形

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31

單位：新台幣仟元

| 代碼              | 歸屬                    | 於         | 本             | 公         | 司                                       | 其 他 業 主 之 權 益                                     |                                                   |        |           | 總 計         | 非 控 制 權 益       | 權 益 總 額   |              |
|-----------------|-----------------------|-----------|---------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|-----------|-------------|-----------------|-----------|--------------|
|                 |                       |           |               |           |                                         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失                         |                                                   |        |           |             |                 |           |              |
|                 |                       |           |               |           |                                         | 備 出 售 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額           | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 失 | 合 計    | 總 計       |             |                 |           |              |
| 普 通 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額                   | 資 本 公 積   | 保 留 未 分 配 盈 餘 | 盈 餘 計     | 備 出 售 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 失 | 合 計                                               | 總 計    | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額     |                 |           |              |
| A1              | 106 年 1 月 1 日 餘 額     | 100,000   | \$ 1,000,000  | \$ 10,746 | \$ 1,052,780                            | \$ 608,070                                        | \$ 1,660,850                                      | \$ 502 | \$ -      | \$ -        | \$ 2,672,098    | \$ 50,738 | \$ 2,722,836 |
| B1              | 105 年度盈餘指撥及分配         | -         | -             | -         | 3,102                                   | ( 3,102)                                          | -                                                 | -      | -         | -           | -               | -         | -            |
| B5              | 法定盈餘公積                | -         | -             | -         | -                                       | ( 50,000)                                         | ( 50,000)                                         | -      | -         | -           | ( 50,000)       | -         | ( 50,000)    |
| B5              | 本公司股東現金股利             | -         | -             | -         | -                                       | -                                                 | -                                                 | -      | -         | -           | -               | ( 7,556)  | ( 7,556)     |
| E3              | 現金或實退回股款              | ( 20,000) | ( 200,000)    | -         | -                                       | -                                                 | -                                                 | -      | -         | -           | ( 200,000)      | -         | ( 200,000)   |
| M5              | 實際處分子子公司部分權益(附註二九)    | -         | -             | -         | -                                       | ( 50)                                             | ( 50)                                             | -      | -         | -           | ( 50)           | 2,049     | 1,999        |
| N1              | 認列員工認股權酬勞成本(附註二七)     | -         | -             | 4,579     | -                                       | -                                                 | -                                                 | -      | -         | -           | 4,579           | -         | 4,579        |
| D1              | 106 年度淨損              | -         | -             | -         | -                                       | ( 22,457)                                         | ( 22,457)                                         | -      | -         | -           | ( 22,457)       | 6,551     | ( 15,906)    |
| D3              | 106 年度稅後其他綜合損益        | -         | -             | -         | -                                       | ( 276)                                            | ( 276)                                            | 88     | -         | -           | ( 188)          | -         | ( 188)       |
| D5              | 106 年度綜合損益總額          | -         | -             | -         | -                                       | ( 22,733)                                         | ( 22,733)                                         | 88     | -         | -           | ( 22,645)       | 6,551     | ( 16,094)    |
| Z1              | 106 年 12 月 31 日 餘 額   | 80,000    | 800,000       | 15,325    | 1,055,882                               | 532,185                                           | 1,588,067                                         | 590    | -         | -           | 2,403,982       | 51,782    | 2,455,764    |
| A3              | 追溯適用之影響數              | -         | -             | -         | -                                       | 590                                               | 590                                               | ( 590) | ( 2,128)  | ( 2,128)    | ( 2,128)        | -         | ( 2,128)     |
| A5              | 107 年 1 月 1 日 追溯適用後餘額 | 80,000    | 800,000       | 15,325    | 1,055,882                               | 532,775                                           | 1,588,657                                         | -      | ( 2,128)  | ( 2,128)    | 2,401,854       | 51,782    | 2,453,636    |
| B5              | 106 年度盈餘指撥及分配         | -         | -             | -         | -                                       | ( 40,000)                                         | ( 40,000)                                         | -      | -         | -           | ( 40,000)       | -         | ( 40,000)    |
| B5              | 本公司股東現金股利             | -         | -             | -         | -                                       | -                                                 | -                                                 | -      | -         | -           | -               | ( 6,049)  | ( 6,049)     |
| M7              | 對子公司所有權益變動(附註二九)      | -         | -             | 2,136     | -                                       | -                                                 | -                                                 | -      | -         | -           | 2,136           | 2,509     | 4,645        |
| D1              | 107 年度淨損              | -         | -             | -         | -                                       | ( 19,633)                                         | ( 19,633)                                         | -      | -         | -           | ( 19,633)       | 6,791     | ( 12,842)    |
| D3              | 107 年度稅後其他綜合損益        | -         | -             | -         | -                                       | 966                                               | 966                                               | -      | ( 130)    | ( 872)      | ( 36)           | ( 32)     | ( 68)        |
| D5              | 107 年度綜合損益總額          | -         | -             | -         | -                                       | ( 18,667)                                         | ( 18,667)                                         | -      | ( 130)    | ( 872)      | ( 19,669)       | 6,759     | ( 12,910)    |
| Z1              | 107 年 12 月 31 日 餘 額   | 80,000    | \$ 800,000    | \$ 17,461 | \$ 1,055,882                            | \$ 474,108                                        | \$ 1,529,990                                      | \$ -   | ( \$ 130) | ( \$ 3,000) | ( \$ 2,344,321) | \$ 55,001 | \$ 2,399,322 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧

陞泰科技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 | 本年度稅前淨損             | (\$ 3,438) | (\$ 10,024) |
| A20010 | 收益費損項目：             |            |             |
| A20100 | 折舊費用（含投資性不動產）       | 7,295      | 9,106       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 406)     | -           |
| A21200 | 利息收入                | ( 13,898)  | ( 14,067)   |
| A21300 | 股利收入                | ( 648)     | -           |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本           | -          | 4,579       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失份額      | 163        | -           |
| A22800 | 處分備供出售金融資產淨損失       | -          | 592         |
| A23700 | 存貨跌價損失（回升利益）        | 614        | ( 5,370)    |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失         | ( 12,294)  | 30,666      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |            |             |
| A31130 | 應收票據                | 3,389      | 257         |
| A31150 | 應收帳款                | 3,600      | 127,090     |
| A31180 | 其他應收款               | 3,012      | ( 6,220)    |
| A31200 | 存 貨                 | 17,257     | 49,331      |
| A31230 | 淨確定福利資產             | 151        | 223         |
| A31240 | 其他流動資產              | 1,092      | ( 1,897)    |
| A32125 | 合約負債                | 880        | -           |
| A32130 | 應付票據                | ( 6)       | 87          |
| A32150 | 應付帳款                | ( 14,554)  | ( 42,885)   |
| A32180 | 其他應付款               | ( 16,097)  | ( 34,709)   |
| A32210 | 預收款項                | 10         | ( 4,543)    |
| A32230 | 其他流動負債              | ( 206)     | ( 293)      |
| A33000 | 營運產生之現金流（出）入        | ( 24,084)  | 101,923     |
| A33500 | 支付之所得稅              | ( 10,773)  | ( 20,655)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入       | ( 34,857)  | 81,268      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 107年度        | 106年度      |
|--------|--------------------|--------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量          |              |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 438,800) | \$ -       |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 396,000      | -          |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 42,401)    | -          |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 76,033       | -          |
| B00300 | 取得備供出售金融資產         | -            | ( 80,015)  |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款       | -            | 62,304     |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資     | -            | ( 700,947) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款   | -            | 825,835    |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產       | -            | ( 3,000)   |
| B01400 | 金融資產減資退回股款         | 10           | -          |
| B01800 | 取得關聯企業             | ( 11,000)    | -          |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入        | 833          | -          |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 537)       | ( 1,255)   |
| B03700 | 存出保證金增加            | -            | ( 189)     |
| B07500 | 收取之利息              | 13,898       | 14,067     |
| B07600 | 收取其他股利             | 648          | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入      | ( 5,316)     | 116,800    |
|        | 籌資活動之現金流量          |              |            |
| C04500 | 支付本公司業主現金股利        | ( 40,000)    | ( 50,000)  |
| C04700 | 現金減資退回股款           | -            | ( 200,000) |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款        | 4,645        | 1,999      |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利        | ( 6,049)     | ( 7,556)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | ( 41,404)    | ( 255,557) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 11,770       | ( 28,941)  |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少         | ( 69,807)    | ( 86,430)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 964,985      | 1,051,415  |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 895,178   | \$ 964,985 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧



附件四

107 年度盈餘分配表



單位：元

|                   |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|
| 期初未分配盈餘餘額         |             | 492,185,147 |
| 加：備供出售金融資產未實現利益調整 | 590,316     |             |
| 加：確定福利計劃之再衡量數     | 966,297     |             |
| 調整後未分配盈餘          |             | 493,741,760 |
| 減：本年度稅後淨損         | -19,632,764 |             |
| 減：提列法定盈餘公積        | 0           |             |
| 可供分配盈餘            |             | 474,108,996 |
| 分配項目：             |             |             |
| 股東紅利每股現金 0.5 元    | -40,000,000 |             |
| 期末未分配盈餘           |             | 434,108,996 |

董事長：陳世忠



經理人：田正平



會計主管：林敏慧



附件五

陞泰科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序  
修訂條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>第二條：法令依據</p> <p>本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及<u>金管會 107 年 11 月 26 日金管證第 1070341072 號令</u>「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。</p>                                                                                                                                                                                                                                      | <p>第二條：法令依據</p> <p>本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及<u>財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日(九一)台財證(一)第 0 九一 0 0 0 六一 0 號函</u>「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。</p>                                                                                                                                                                            | <p>最新函令修訂</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、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>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。</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、<u>使用權資產</u>。</p> <p>六、<u>金融機構之債權</u>（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>七、<u>衍生性商品</u>。</p> <p>八、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產</u>。</p> <p>九、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、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</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>、營建業之存貨)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>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修訂</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：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、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。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、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第三項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>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。</p> <p>四~五、（略）</p> <p>六、<u>大陸地區投資</u>：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。</p> <p>七、<u>所稱「一年內」</u>係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、<u>所稱「最近期財務報表」</u>係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> | <p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</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、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>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。</p> <p>四~五（略）</p> <p>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。</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> | <p>配合國際財務報導準則第九號金融工具等規定修訂之。</p> |



| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                          |                   |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----|----------|----------|-------------------|--------------|--------|----------|----------------|------------|-----------|----------|-----------|---|--------------|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|-----|----------|----------|-------------------|--------------|--------|----------|----------------|------------|-----------|----------|-----------|---|-----------|
| <p>第五條：<br/>投資非供營業用不動產<u>或其使用權資產</u>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權限表訂定如下：</p> <table><tr><th>項目</th><th>股東會</th><th>董事會</th><th>董事長</th></tr><tr><td>長、短期有價證券</td><td>高於淨值 60%</td><td>淨值 60%~淨值 30%(不含)</td><td>不高於淨值 30%(含)</td></tr><tr><td>個別有價證券</td><td>高於淨值 50%</td><td>淨值 50%~2 億(不含)</td><td>不高於 2 億(含)</td></tr><tr><td>非供營業用之不動產</td><td>高於淨值 50%</td><td>不高於淨值 50%</td><td>X</td></tr><tr><td><u>使用權資產</u></td><td><u>高於淨值 50%</u></td><td><u>淨值 50%~2 億(不含)</u></td><td><u>不高於 2 億(含)</u></td></tr></table> | 項目                                                                                                                                                                                                                                                 | 股東會                         | 董事會               | 董事長 | 長、短期有價證券 | 高於淨值 60% | 淨值 60%~淨值 30%(不含) | 不高於淨值 30%(含) | 個別有價證券 | 高於淨值 50% | 淨值 50%~2 億(不含) | 不高於 2 億(含) | 非供營業用之不動產 | 高於淨值 50% | 不高於淨值 50% | X | <u>使用權資產</u> | <u>高於淨值 50%</u> | <u>淨值 50%~2 億(不含)</u> | <u>不高於 2 億(含)</u> | <p>第五條：<br/>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權限表訂定如下：</p> <table><tr><th>項目</th><th>股東會</th><th>董事會</th><th>董事長</th></tr><tr><td>長、短期有價證券</td><td>高於淨值 60%</td><td>淨值 60%~淨值 30%(不含)</td><td>不高於淨值 30%(含)</td></tr><tr><td>個別有價證券</td><td>高於淨值 50%</td><td>淨值 50%~2 億(不含)</td><td>不高於 2 億(含)</td></tr><tr><td>非供營業用之不動產</td><td>高於淨值 50%</td><td>不高於淨值 50%</td><td>X</td></tr></table> | 項目 | 股東會 | 董事會 | 董事長 | 長、短期有價證券 | 高於淨值 60% | 淨值 60%~淨值 30%(不含) | 不高於淨值 30%(含) | 個別有價證券 | 高於淨值 50% | 淨值 50%~2 億(不含) | 不高於 2 億(含) | 非供營業用之不動產 | 高於淨值 50% | 不高於淨值 50% | X | 使用權資產額度訂定 |
| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 股東會                                                                                                                                                                                                                                                | 董事會                         | 董事長               |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 長、短期有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 高於淨值 60%                                                                                                                                                                                                                                           | 淨值 60%~淨值 30%(不含)           | 不高於淨值 30%(含)      |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 個別有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 高於淨值 50%                                                                                                                                                                                                                                           | 淨值 50%~2 億(不含)              | 不高於 2 億(含)        |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 非供營業用之不動產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 高於淨值 50%                                                                                                                                                                                                                                           | 不高於淨值 50%                   | X                 |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| <u>使用權資產</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>高於淨值 50%</u>                                                                                                                                                                                                                                    | <u>淨值 50%~2 億(不含)</u>       | <u>不高於 2 億(含)</u> |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 股東會                                                                                                                                                                                                                                                | 董事會                         | 董事長               |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 長、短期有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 高於淨值 60%                                                                                                                                                                                                                                           | 淨值 60%~淨值 30%(不含)           | 不高於淨值 30%(含)      |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 個別有價證券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 高於淨值 50%                                                                                                                                                                                                                                           | 淨值 50%~2 億(不含)              | 不高於 2 億(含)        |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| 非供營業用之不動產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 高於淨值 50%                                                                                                                                                                                                                                           | 不高於淨值 50%                   | X                 |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| <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、律師或證券承銷商應符合<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條之規定</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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p>                                                                                                                                                                 | 依規定明確外部專家責任                 |                   |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |
| <p>第七條：<br/>取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>之處理程序<br/>一、評估及作業程序<br/>本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。<br/>二~三(略)<br/>四、估價報告<br/>本公司取得或處分不動產或設備、<u>或其使用權資產</u>，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<u>或其使用權資產</u>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，應先取得專業估價者出具之估價報告…<br/>(以下略)。</p>                                                                                                                                                                                                                              | <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序<br/>一、評估及作業程序<br/>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。<br/>二~三(略)<br/>四、<u>不動產或其他固定資產估價報告</u><br/>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<u>機器設備</u>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，應先取得專業估價者出具之估價報告…<br/>(以下略)。</p> | 配合國際財務報導準則第十六號租賃及其他相關規定修訂之。 |                   |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |              |                 |                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |          |          |                   |              |        |          |                |            |           |          |           |   |           |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>第九條：向關係人取得不動產或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產或其使用權資產，除依第七條取得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。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產或其使用權資產之目的、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)依本條第三項第(一)款及(四)款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)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> | <p>第九條：向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)依本條第三項第(一)款及(四)款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)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)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> <p>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。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修訂</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>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。</p> <p>(二) 合併購買同一標的之土地、房屋或其使用權資產者，得就土地、房屋或其使用權資產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。</p> <p>(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(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或其使用權資產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或其使用權資產再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地或其使用權資產依前條規定之方法評估，房屋或其使用權資產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。</p> | <p>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。</p> <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會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(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。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或其使用權資產，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或其使用權資產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或其使用權資產，如經按本條第三項第（一）、（二）款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> | <p>(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(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。</p> <p>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。</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。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>1. 本公司應就不動產或其使用<u>權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. <u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>（六）本公司向關係人取得不動產或其使用<u>權資產</u>，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> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用<u>權資產</u>。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產或其使用<u>權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>（七）本公司向關係人取得不動產或其使用<u>權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第（五）款規定辦理。</p> | <p>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</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> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>（七）本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第（五）款規定辦理。</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>第十條：取得或處分會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>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、<u>無形資產或其使用權資產</u>，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>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告依核決權限呈核通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分<u>無形資產或其使用權資產</u>，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告依核決權限呈核通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>四、專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產</u>之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> | <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依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>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告依核決權限呈核通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告依核決權限呈核通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>四、<u>會員證或無形資產</u>專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修訂</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>3. 本公司取得或處分會員證、無形資產<u>或其使用權資產</u>之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</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<u>其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、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、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</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。</li> </ol> | <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。但買賣公債或附買回、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、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</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。</li> </ol> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定修訂</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>設備</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<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。</p> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</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<u>或其使用權資產</u>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<br/>本公司取得或處分資產，具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</li> <li>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</li> <li>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</li> </ol> | <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>設備</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</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<br/>本公司取得或處分資產，具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</li> <li>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</li> <li>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</li> </ol> |    |



| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> </ol>                                                                                                                                      | <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> </ol>                                                                                                                        |    |
| <p>四、公告格式</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>公告格式</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
| <p>(一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>(三)取得或處分不動產或其使用權資產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p> <p>(四)非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產或其使用權資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>(五)赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>(六)從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>(七)從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p> <p>(八)進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p> | <p>(一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>(三)取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p> <p>(四)非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>(五)赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>(六)從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>(七)從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p> <p>(八)進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p> |    |

**陞泰科技股份有限公司**  
**公司章程修訂條文對照表**

| 條文     | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                     | 說明                                 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 第十八條之一 | <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，<u>以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派之。</u></p> <p><u>本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u></p> | <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。</p> | 依公司法第二百四十條修訂公司章程，授權董事會以特別決議分派現金股息。 |