

# 揚博科技股份有限公司 一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月十六日(星期四)上午九時三十分整

地點：桃園市桃園區延平路 147 號(桃園市婦女館)

出席：本公司發行股份總數為 114,437,390 股，本公司發行流通在外股份總數為 114,437,390 股，出席股東代表股數共 88,100,566 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 12,389,537 股，出席率為 76.98%，已逾法定股數；本次股東常會董事出席分別有蘇勝義董事長、陳榮傑獨立董事等 2 位，未超過董事席次 7 席之半數，監察人出席有廖淑惠監察人 1 位親自出席。

列席：資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師。

主席：蘇董事長勝義

記錄：鄭斐文

一、宣佈開會(先報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- (一)一一〇年度營業狀況報告，報請 鑒察。(請參閱附表)
- (二)監察人查核一一〇年度決算表冊報告，報請 鑒察。(請參閱附表)
- (三)一一〇年度員工及董監事酬勞分配情形報告，報請 鑒察。
- (四)一一〇年度分派現金股利情形報告，報請 鑒察。
- (五)修訂本公司「道德行為準則」報告，報請 鑒察。(請參閱附表)

四、承認事項：

## 承認事項一 [董事會提]

案由：本公司一一〇年度營業報告書及財務報表，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一〇年度個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書，經本公司一一一年三月十四日董事會通過，並依公司法規定送請監察人查核完竣，提請 承認。

二、一一〇年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附表。

決議：本案經表決通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,358,781 權 | 4,926 權 | 0 權  | 2,299,407 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.31% |              |         |      |             |

## 承認事項二 [董事會提]

案由：本公司一一〇年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：本公司一一〇年度稅後淨利為新台幣 343,297,546 元。除加計一一〇年度保留盈餘調整數新台幣 10,043,163 元，並依法提列法定盈餘公積新台幣 35,334,071 元外，擬分派股東紅利-現金每股 2.75 元，計新台幣 314,702,823 元。(盈餘分派表請參閱附表)

決議：本案經表決通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,742,833 權 | 4,928 權 | 0 權  | 1,915,353 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.75% |              |         |      |             |

## 五、討論事項：

### 討論事項一 [董事會提]

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 議決。

說明：依據中華民國 110 年 12 月 29 日總統華總一經字第 11000115851 號令規定，配合法令修正及公司成立審計委員會代替監察人職責，修訂本公司「公司章程」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,736,451 權 | 8,954 權 | 0 權  | 1,917,709 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.75% |              |         |      |             |

### 討論事項二 [董事會提]

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請 議決。

說明：依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令之規定，配合實務運作及強化關係人交易之管理，以及公司成立審計委員會代替監察人職責，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,906,431 權 | 4,963 權 | 0 權  | 1,751,720 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.94% |              |         |      |             |

### 討論事項三 [董事會提]

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請 議決。

說明：配合公司成立審計委員會代替監察人職責及實務作業需要，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,899,428 權 | 8,967 權 | 0 權  | 1,754,719 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.94% |              |         |      |             |

### 討論事項四 [董事會提]

案由：擬修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案，謹提請 議決。

說明：配合公司成立審計委員會代替監察人職責及實務作業需要，修訂本公司「背書保證辦法」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,735,439 權 | 8,965 權 | 0 權  | 1,918,710 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.74% |              |         |      |             |

**討論事項五**      **〔董事會提〕**

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹提請 議決。

說明：依據金融監督管理委員會 111 年 3 月 7 日金管證交字第 1110133385 號函之規定，配合實務運作及公司成立審計委員會代替監察人職責，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,905,432 權 | 4,979 權 | 0 權  | 1,752,703 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.94% |              |         |      |             |

**討論事項六**      **〔董事會提〕**

案由：擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，謹提請 議決。

說明：配合公司成立審計委員會代替監察人職責，修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|---------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,740,325 權 | 5,080 權 | 0 權  | 1,917,709 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.75% |              |         |      |             |

**六、選舉事項：**

**選舉事項一**      **〔董事會提〕**

案由：改選本公司董事(含獨立董事)案，謹提請 選舉。

說明：一、依本公司章程第 13 條規定，本公司設董事五至十一人，監察人二至三人，其選任方式依據公司法第一百九十二條之一，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。任期均為三年，連選得連任。

二、本公司本屆董事七人(含獨立董事二人)與監察人二人將於 111 年 6 月 10 日任期屆滿，本公司依公司法第一九五條及二一七條規定，董事、監察人之任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事、監察人就任時為止。本屆全體董事及監察人擬於 111 年 6 月 16 日股東常會選出新任董事(含獨立董事)就任後解任。

三、本公司依據證券交易法第 14 條之 4 規定，擬設置審計委員會，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職責，為配合審計委員會運作需要，本公司監察人之設置自 111 年 6 月 16 日廢止，於 111 年股東常會選任董事九人(含獨立董事四人)。新任董事任期自 111 年 6 月 16 日股東常會選任後即刻就任至 114 年 6 月 15 日止，任期三年。

四、本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之，候選人名單業經本公司 111 年 3 月 24 日董事會決議通過，相關資料載明如下：

| 候選人類別 | 姓 名             | 學 歷                                   | 經 歷                                                                      | 持有股數<br>(股) |
|-------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 董事    | 蘇勝義             | 美國密西根州立大學理學 Law Enforcement Dept.碩士   | 揚博科技(股)公司董事長<br>好邦科技(股)公司董事長<br>揚義投資(股)公司董事長                             | 11,325,114  |
| 董事    | 蘇文博             | 美國波士頓大學生物醫學工程碩士                       | 揚義投資(股)公司董事<br>揚陞投資(股)公司董事<br>萊錫醫療器材(股)公司董事                              | 0           |
| 董事    | 陳平助             | 美國阿拉巴馬州立大學化工博士                        | 鳳凰品投資(股)公司董事<br>揚勝化工(股)公司董事長                                             | 2,721,674   |
| 董事    | 巫坤星             | 國立中央大學機械工程碩士                          | 揚博科技(股)公司副總經理<br>台北化工機械(股)公司協理                                           | 200,000     |
| 董事    | 朋億<br>(股)公<br>司 |                                       | 銳澤實業(股)公司董事<br>寶韻科技(股)公司董事                                               | 3,969,000   |
| 獨立董事  | 洪文全             | 中國文化大學歷史系                             | 錫山(股)公司董事長                                                               | 0           |
| 獨立董事  | 陳榮傑             | 美國南美以美大學法律博士                          | 東吳大學法學院、中央警察大學研究所<br>兼任副教授、教授<br>外交部司長、僑務委員會副委員長、海基會秘書長<br>駐美國副代表、駐俄羅斯代表 | 0           |
| 獨立董事  | 林鳴琴             | 國立政治大學商學博士                            | 朝陽科技大學財務金融系專任副教授<br>輔仁大學兼任講師                                             | 0           |
| 獨立董事  | 陳志誠             | 德國 RWTH Aachen Information Science 博士 | 大同大學資訊經營系專任教授、榮譽教授<br>中國醫藥大學兼任教授<br>中央警察大學專任教授<br>中華大學資訊管理學系副教授          | 0           |

五、本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」進行，請參閱本手冊第 91 頁附錄三，

敬請 選舉。

選舉結果：本案經表決結果，當場宣佈當選名單如后

| 當選別  | 股東戶號或身分證<br>明文件編號 | 股東戶名或姓名  | 當選權數          |
|------|-------------------|----------|---------------|
| 董事   | 1                 | 蘇勝義      | 144,683,600 權 |
| 董事   | 35                | 陳平助      | 136,374,433 權 |
| 董事   | 98235             | 朋億股份有限公司 | 122,595,299 權 |
| 董事   | 71                | 巫坤星      | 117,408,247 權 |
| 董事   | AC0016XXXX        | 蘇文博      | 105,128,946 權 |
| 獨立董事 | P12000XXXX        | 洪文全      | 33,047,530 權  |
| 獨立董事 | R10135XXXX        | 陳榮傑      | 31,767,088 權  |
| 獨立董事 | V22012XXXX        | 林鳴琴      | 31,250,987 權  |
| 獨立董事 | P10024XXXX        | 陳志誠      | 29,989,965 權  |

七、其他議案：

其他議案一      [ 董事會提 ]

案由：解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案，謹提請 議決

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

二、隨本公司業務之多角化經營，實有必要廣納專業人士參與董事會，為避免違反公

司法第二〇九條規定之情事發生，擬同意解除本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制。

三、本次董事(含獨立董事)候選人兼任他公司之名稱及職務如下：

| 類別   | 姓名               | 兼任他公司之名稱及職務                                                                                                                             |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事   | 蘇勝義              | 好邦科技(股)公司董事長<br>揚義投資(股)公司董事長<br>Cerma Precision, Inc. 董事<br>以揚義投資(股)公司法人代表人身份擔任：揚陞投資(股)公司董事長<br>萊錫醫療器材(股)公司董事<br>Ampoc Tech. Limited 董事 |
| 董事   | 蘇文博              | 揚義投資(股)公司董事<br>揚陞投資(股)公司董事<br>萊錫醫療器材(股)公司董事<br>揚陞投資(股)公司董事長特別助理<br>好邦科技(股)公司董事長特別助理                                                     |
| 董事   | 陳平助              | 鳳凰品投資(股)公司董事                                                                                                                            |
| 董事   | 巫坤星              | 無                                                                                                                                       |
| 董事   | 朋億(股)公司          | 寶韻科技股份有限公司董事<br>銳澤實業股份有限公司董事                                                                                                            |
|      | 朋億(股)公司指派之代表人吳建南 | 寶韻科技股份有限公司法人董事之代表人、總經理<br>銳澤實業股份有限公司法人董事之代表人                                                                                            |
| 獨立董事 | 洪文全              | 鎂山(股)公司董事長                                                                                                                              |
| 獨立董事 | 陳榮傑              | 無                                                                                                                                       |
| 獨立董事 | 林鳴琴              | 無                                                                                                                                       |
| 獨立董事 | 陳志誠              | 無                                                                                                                                       |

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

| 出席股東表決權數                | 贊成權數         | 反對權數     | 無效權數 | 棄權/未投票權數    |
|-------------------------|--------------|----------|------|-------------|
| 85,663,114              | 83,794,070 權 | 57,754 權 | 0 權  | 1,811,290 權 |
| 贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.81% |              |          |      |             |

八、臨時動議：無

九、散會：上午十時三十分。

註：本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準。

主席：蘇勝義



記錄：鄭斐文



營業報告書

一、110 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

110 年度合併營業收入淨額為 2,938,974 仟元，較 109 年度 2,600,664 仟元增加 13.01%，110 年度合併稅後淨利為 343,298 仟元，純益率 11.68%，每股稅後盈餘為 3 元。

面對新的一年，揚博將秉持過去一貫經營理念，盡力於高階產品之生產與開發，加強研發能力，提升獲利，創造更大的利潤，並研發節能減廢之設備，符合世界環保之需求，善盡企業社會之責。

(二)預算執行情形

本公司 110 年度未公開財務預測資訊。

(三)財務收支及獲利分析

1.財務收支

本公司 110 年度淨利較 109 年度增加 11.18%。110 年度負債比率較 109 年度略增約 1%，主因是營運產生的應付帳款增加 19.93%；現金及約當現金 110 年度較 109 年度亦增加 36.63%。由上述數字可知，負債比率的上升不影響導本公司財務狀況。

2.獲利能力分析

| 項 目          | 109 年度 | 110 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)     | 8.80   | 9.17   |
| 股東權益報酬率(%)   | 13.13  | 14.32  |
| 佔實收資本額百分比(%) |        |        |
| 營業利益         | 34.74  | 39.64  |
| 稅前純益         | 34.53  | 37.06  |
| 純益率(%)       | 11.87  | 11.68  |
| 每股盈餘(元)      | 2.70   | 3.00   |

(四)研究發展狀況

為因應全球化競爭並持續保持於業界的領先地位，本公司致力於電子產業相關 PCB、5G 以及 MINI LED 相關應用產品、HDI、BGA、FPC、IC Mfg、IC Pkg、電動車相關、太陽能、觸控面板、高亮度 LED 等製程設備；研發設計、並以製造良率的提升與行銷國際的目標前提，揚博積極發展高效率暨高品質的製程設備，並以追求零缺點 TQM 的精神，創造客我的共同價值，揚博更是國內唯一兼具代理、研發及技術整合的多功能企業。

在專業技術方面為迎接 5G 應用新時代的來臨，揚博投入多項相關研發設備對應新製程需求，提供客戶最佳解決方案提高製程良率以及 AI 自動化設備偵測系統，與減少製程產線人員及機具觸碰產品板件而運行，達到無塵無接觸的製程設備，提升高階產品之良率降低維修時間及準確計算與更換耗材零件時機，方便產

## 監察人查核報告書

董事會送送本公司民國一一〇年度財務報表，業經實誠聯合會計師事務所周筱安、支崇鈞兩位會計師共同查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案等，復經本監察人查核完畢，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一一一年股東常會

## 二、111 年度營運計畫概要

### (一) 營業方針

1. 品質第一
2. 創新求進
3. 專業導向
4. 全員經營
5. 產銷國際
6. 服務至上
7. 永續經營

### (二) 預計銷售數量及其依據

因本公司 111 年度並未自願公開財務預測資訊，故不提供相關預測數據。

### (三) 重要之產銷政策

1. 以專業技術行銷為發展導向，依客戶需求趨勢研判各電子產業發展情形，藉助現有的原廠關係、產品行銷及客戶通路，來擴大營業範圍，增加產品項目，以有效降低營運風險、積極創造營收，並提升獲利能力。
2. 加強相關系列產品之整合能力，將本土產製之優秀產品納入，以更周全完善之產品組合，提供客戶整體解決方案，提升產品附加價值。
3. 致力發展超高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備，以充分滿足市場需求，並積極研發節能減廢之設備降低環境污染，期以對綠色地球貢獻一己之力。
4. 以客戶至上為服務宗旨，除了全力協助客戶降低生產成本外，並積極建議客戶改善製程管理，提高生產良率及提升產品品質。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



楊博科技股份有限公司



監察人：陳平助



廖淑惠



## 會計師查核報告

(111)財審報字第21004145號

揚博科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

揚博科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「揚博集團」)民國110年及109年12月31日之合併資產負債表、暨民國110年及109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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚博集團民國110年及109年12月31日之合併財務狀況、暨民國110年及109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中華民國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中華民國會計師執業道德規範，與揚博集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚博集團民國110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。

揚博集團民國110年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 機器設備銷貨收入之截止

## 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。揚博集團之銷貨收入主要為製造銷售機器設備、代理並銷售電子及化學相關產品，其中民國110年度機器設備銷貨收入計新台幣1,653,671千元，佔整體營業收入之56%，而機器設備銷貨收入分別於客戶驗收完竣，所有權相關之重大風險與報酬轉移予顧客，對商品不持續參與管理亦未維持有效控制，且顧客根據銷售合約接受商品，或依交易條件及客觀證據顯示所有條款皆已符合時，始認列收入。由於機器設備銷貨收入認列流程涉及許多人工作業，易致機器設備銷貨收入認列時點不適當且其金額對財務報表影響重大，因此本會計師將機器設備銷貨收入之截止列為本年度重要查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：  
1.評估及瞭解機器設備銷貨收入之內部控制程序，並確認相關內部控制有效執行。

- 2.測試機器設備收入明細表之正確性及完整性，包括抽核檢視銷售合約交易條件及約定事項，與經顧客驗收完竣之驗收確認書日期之合理性，以確認機器設備銷貨收入認列時點之適當性。
- 3.針對期末截止日前後一定期間之機器設備收入交易執行截止測試，並抽核帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
- 4.針對期末機器設備庫存數量實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量，並追查盤點觀察與帳載不符之原因，並適當處理紀錄。

## 存貨備抵跌價損失之評價

## 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設請詳財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳合併財務報告附註六(六)。揚博集團民國110年12月31日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣1,238,865千元及新台幣43,799千元。

揚博集團主要營業項目為代理銷售各種生產及檢驗用機械設備、電子及特用化學藥品，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

- 1.依對其營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
- 2.檢視其用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
- 3.檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

## 應收帳款減損評估

## 事項說明

應收帳款會計政策請詳合併財務報告附註四(十)，金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)，應收帳款之減損評估請詳合併財務報告附註五(二)，應收帳款會計科目說明請詳合併財務報告附註六(五)。

揚博集團定期依集團內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款之總額與備抵呆帳金額分別為新台幣776,583千元及新台幣32,917千元，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額。由於高度估計不確定性，考量對財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

- 1.依對產業性質之瞭解，評估管理階層制定之減損評估政策與程序之合理性，並確認比較財務報表期間對應收帳款減損之評估政策係一致採用。

2. 檢視管理層編製之應收帳款帳齡分析表，並檢查產生報表之邏輯及該等帳齡分析表之分類，以確認帳齡分析表與其政策係屬一致。
3. 複核客戶按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，確認已考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻性因素，以評估應收帳款預期信用損失率之合理性。
4. 檢視重大應收帳款之期後收款情形。
5. 針對應收帳款已久之未收回應收帳款與管理層討論逾期帳款回收可能性，並取得額外之佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。

## 其他事項-個體財務報告

揚博科技股份有限公司已編製民國 110 年及 109 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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揚博集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚博集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚博集團之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對揚博集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚博集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚博集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對揚博集團民國 110 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。

資誠聯合會計師事務所

周筱安

周筱安

會計師

支秉鈞

支秉鈞

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

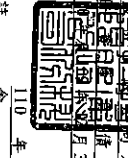
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 111 年 3 月 24 日

單位：新台幣千元



單位：新台幣千元



| 資產               | 110年12月31日      | 109年12月31日       |
|------------------|-----------------|------------------|
| 附註               | 金額              | 金額               |
| 流動資產             |                 |                  |
| 現金及約當現金          | 六(一) \$ 672,631 | 18 \$ 492,286    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二)            |                  |
| 產一流動             | 466,625         | 12 556,427       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產一流  | 六(四)及八          |                  |
| 動                | 55,570          | 2 55,570         |
| 應收票據淨額           | 六(五) 868        | - 8,750          |
| 應收帳款淨額           | 六(五) 743,666    | 19 828,591       |
| 應收帳款一關係人淨額       | 六(五)及七          |                  |
| 其他應收款            | 902             | - 1,064          |
| 本期所得稅資產          | 1,348           | -                |
| 存貨               | 1,195,066       | 31 968,534       |
| 其他流動資產           | 8,965           | - 17,128         |
| 流動資產合計           | 3,145,641       | 82 2,951,161     |
| 非流動資產            |                 |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二)            |                  |
| 產一非流動            | 56,228          | 2 64,445         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量  | 六(三)            |                  |
| 之金融資產一非流動        | 89,938          | 2 78,732         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產一非  | 六(四)及八          |                  |
| 流動               | -               | - 2,000          |
| 不動產、廠房及設備        | 六(七)及八          |                  |
| 使用權資產            | 六(八) 4,186      | - 7,109          |
| 無形資產             | 746             | - 900            |
| 遞延所得稅資產          | 六(二十二)          |                  |
| 其他非流動資產          | 46,132          | 1 56,607         |
| 非流動資產合計          | 8,777           | - 6,070          |
| 資產總計             | 695,569         | 18 697,883       |
|                  | \$ 3,841,210    | 100 \$ 3,649,044 |
|                  | 100             | 100              |

(續次頁)

| 負債及權益    | 110年12月31日            | 109年12月31日       |
|----------|-----------------------|------------------|
| 附註       | 金額                    | 金額               |
| 流動負債     |                       |                  |
| 合約負債一流動  | 2130 六(十五) \$ 493,742 | 13 \$ 471,345    |
| 應付票據     | 2150 2,258            | - 3,154          |
| 應付帳款     | 2170 522,824          | 14 435,955       |
| 其他應付款    | 2200 191,247          | 5 166,115        |
| 本期所得稅負債  | 2230 42,737           | 1 41,079         |
| 負債準備一流動  | 2250 23,142           | - 18,026         |
| 租賃負債一流動  | 2280 3,568            | - 3,728          |
| 其他流動負債   | 2300 2,742            | - 2,236          |
| 非流動負債    |                       |                  |
| 遞延所得稅負債  | 2570 六(二十二) 24,865    | 1 19,282         |
| 租賃負債一非流動 | 2580 618              | - 3,381          |
| 其他非流動負債  | 2600 93,679           | 2 130,738        |
| 非流動負債合計  | 2530 119,162          | 3 153,401        |
| 負債總計     | 2000 1,401,422        | 36 1,295,039     |
| 股本       |                       |                  |
| 普通股股本    | 六(十二) 1,144,375       | 30 1,144,373     |
| 資本公積     | 六(十三) 322,023         | 9 322,023        |
| 資本公積     | 六(十四)                 |                  |
| 保留盈餘     | 493,286               | 13 464,224       |
| 未分配盈餘    | 435,668               | 11 397,483       |
| 其他權益     | 44,438                | 1 25,902         |
| 權益總計     | 2,439,788             | 64 2,354,005     |
| 負債及權益總計  | \$ 3,841,210          | 100 \$ 3,649,044 |
|          | 100                   | 100              |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



總經理：蘇勝義



會計主管：黃敏華



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 110 年       | 109 年 | 110 年       | 109 年 |
|-------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                               | 金額          | %     | 金額          | %     |
| 營業收入                          | 2,938,974   | 100   | 2,600,664   | 100   |
| 營業成本                          | (2,160,860) | (73)  | (1,912,717) | (74)  |
| 營業毛利                          | 778,114     | 27    | 687,947     | 26    |
| 營業費用                          | (166,693)   | (6)   | (156,255)   | (6)   |
| 管理費用                          | (120,698)   | (4)   | (114,035)   | (4)   |
| 研發費用                          | (24,922)    | (1)   | (26,877)    | (1)   |
| 預期信用減損(損失)利益                  | (12,227)    | -     | 6,744       | -     |
| 營業費用合計                        | (324,540)   | (11)  | (290,423)   | (11)  |
| 營業外收入及支出                      | 453,574     | 16    | 397,524     | 15    |
| 營業外收入                         | 916         | -     | 1,239       | -     |
| 利息收入                          | 8,655       | -     | 9,348       | -     |
| 其他收入                          | 38,917      | (1)   | 12,809      | -     |
| 其他利益及損失                       | (68)        | -     | (100)       | -     |
| 財務成本                          | (29,414)    | (1)   | (2,322)     | -     |
| 營業外收入及支出合計                    | 424,160     | 15    | 395,202     | 15    |
| 稅前淨利                          | 80,862      | (3)   | 86,433      | (3)   |
| 所得稅費用                         | (343,298)   | (12)  | (308,769)   | (12)  |
| 繼續營業單位本期淨利                    | 12,553      | -     | 22,688      | (1)   |
| 其他綜合損益(淨額)                    | 20,206      | 1     | 4,538       | -     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (2,511)     | -     | -           | -     |
| 不重分類之項目相關之所得稅                 | 30,248      | 1     | (18,150)    | (1)   |
| 不重分類之項目總額                     | 2,087       | -     | (406)       | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目                 | (417)       | -     | 81          | -     |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (1,670)     | -     | (325)       | -     |
| 其他綜合損益(淨額)                    | 28,578      | 1     | 18,475      | (1)   |
| 本期綜合損益總額                      | 371,876     | 13    | 290,294     | 11    |
| 淨利(損)歸屬於：                     |             |       |             |       |
| 母公司業主                         | 343,298     | 12    | 308,769     | 12    |
| 綜合損益總額歸屬於：                    |             |       |             |       |
| 母公司業主                         | 371,876     | 13    | 290,294     | 11    |
| 每股盈餘                          |             |       |             |       |
| 基本每股盈餘                        | 3.00        |       | 2.70        |       |
| 稀釋每股盈餘                        | 2.98        |       | 2.68        |       |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華

揚博科技集團股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註           | 普通股本          | 資本公積       | 資本公積      | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 | 其他權益 | 總權益 |
|--------------|---------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-------------------|-------------------------|------|-----|
| 民國109年度      |               |            |           |            |            |            |                   |                         |      |     |
| 109年1月1日餘額   | \$ 1,144,373  | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 442,749 | \$ 414,432 | (\$ 2,351) | \$ 28,578         | \$ 2,349,804            |      |     |
| 109年度淨利      | -             | -          | -         | -          | 308,769    | -          | -                 | 308,769                 |      |     |
| 109年度其他綜合損益  | 六(十一)(二十二)    | -          | -         | -          | (18,150)   | (325)      | -                 | (18,475)                |      |     |
| 109年度綜合損益總額  | -             | -          | -         | -          | 290,619    | (325)      | -                 | 290,294                 |      |     |
| 108年度盈餘指撥及分配 | 六(十四)         | -          | -         | -          | -          | -          | -                 | -                       |      |     |
| 法定盈餘公積       | -             | -          | -         | 21,475     | (21,475)   | -          | -                 | -                       |      |     |
| 股東現金股利       | -             | -          | -         | -          | (286,093)  | -          | -                 | (286,093)               |      |     |
| 109年12月31日餘額 | \$ 1,144,373  | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 464,224 | \$ 397,483 | (\$ 2,676) | \$ 28,578         | \$ 2,354,005            |      |     |
| 民國110年度      |               |            |           |            |            |            |                   |                         |      |     |
| 110年1月1日餘額   | \$ 1,144,373  | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 464,224 | \$ 397,483 | (\$ 2,676) | \$ 28,578         | \$ 2,354,005            |      |     |
| 110年度淨利      | -             | -          | -         | -          | 343,298    | -          | -                 | 343,298                 |      |     |
| 110年度其他綜合損益  | 六(三)(十一)(二十二) | -          | -         | -          | 10,042     | (1,670)    | 20,206            | 28,578                  |      |     |
| 110年度綜合損益總額  | -             | -          | -         | -          | 353,340    | (1,670)    | 20,206            | 371,876                 |      |     |
| 109年度盈餘指撥及分配 | 六(十四)         | -          | -         | -          | -          | -          | -                 | -                       |      |     |
| 法定盈餘公積       | -             | -          | -         | 29,062     | (29,062)   | -          | -                 | -                       |      |     |
| 股東現金股利       | -             | -          | -         | -          | (286,093)  | -          | -                 | (286,093)               |      |     |
| 110年12月31日餘額 | \$ 1,144,373  | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 493,286 | \$ 435,668 | (\$ 4,346) | \$ 48,784         | \$ 2,439,788            |      |     |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華

營業活動之現金流量

|                         |                              |            |
|-------------------------|------------------------------|------------|
| 本期稅前淨利                  | 424,100                      | 397,200    |
| 調整項目                    |                              |            |
| 收折舊撥回項目                 | 12,753                       | 12,348     |
| 折舊費用                    | 4,542                        | 4,523      |
| 攤銷費用                    | 六(七)(八)(二十)及六(五)(二十)及六(三)(一) |            |
| 預期信用減損損失(利益)            | 12,227                       | 6,744      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(二)(十八)                     |            |
| 利息收入                    | 六(十六)                        | 2,580      |
| 股利收入                    | 六(十六)                        | 1,239      |
| 利息費用                    | 六(十七)                        | 4,764      |
| 處分不動產、廠房及設備損失           | 六(十九)                        | 100        |
| 未實現外幣兌換(利益)損失           | 六(七)(十八)                     | 7          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數        | 5,506                        | 4,442      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |                              |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產        |                              |            |
| 應收票據                    | 93,879                       | 74,804     |
| 應收帳款                    | 7,882                        | 23,128     |
| 應收帳款-關係人淨額              | 72,698                       | 71,034     |
| 其他應收款                   | 22,811                       | 53,456     |
| 存貨                      | 162                          | 42         |
| 其他流動資產                  | 226,532                      | 225,735    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          | 3,414                        | 7,719      |
| 合約負債-一流動                | 22,397                       | 178,878    |
| 應付票據                    | 896                          | 1,656      |
| 應付帳款                    | 86,869                       | 45,060     |
| 其他應付帳款                  | 25,399                       | 14,850     |
| 負債流動負債-一流動              | 2,211                        | 504        |
| 其他非流動負債                 | 506                          |            |
| 其他非流動負債-一流動             | 24,506                       | 2,526      |
| 與營業活動之現金流量              | 526,341                      | 374,336    |
| 單項按攤銷後成本衡量之金融資產         | 1,274                        |            |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產         | 916                          | 1,274      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減值  | 7,524                        | 4,764      |
| 退回股款                    | 68                           | 100        |
| 購置不動產、廠房及設備             | 六(七)                         |            |
| 取得無形資產                  | 5,143                        | 3,476      |
| 存出保證金減少(增加)             | 916                          | 122        |
| 預付設備款增加                 | 371                          | 2,744      |
| 其他非流動資產增加               | 8,989                        | 722        |
| 投資活動之淨現金流出              | 2,350                        | 59,550     |
| 營業活動之現金流量               | 5,541                        |            |
| 發售現金償還                  | 4,216                        | 4,425      |
| 發放現金股利                  | 六(八)                         |            |
| 買賣活動之淨現金流出              | 六(十四)                        |            |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響         |                              | 286,093    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 290,309                      | 290,518    |
| 期初現金及約當現金餘額             | 7,920                        | 2,777      |
| 期末現金及約當現金餘額             | 44,798                       | 44,798     |
|                         | 180,345                      | 537,084    |
|                         | 492,286                      | 492,286    |
|                         | \$ 672,631                   | \$ 492,286 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華

附件四

## 會計師查核報告

揚博科技股份有限公司 公鑒

查核意見

揚博科技股份有限公司民國110年及109年12月31日之個體資產負債表、暨民國110年及109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，足以允當表達揚博科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

本會計師係按照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師所隸屬事務所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會計師已依中華民國會計師執業道德規範，與楊博科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，對揚博科技股份有限公司民國 110 年度關鍵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。

揚博科技股份有限公司民國110年度個體財務報表之關鍵查核事項如下

截止之貨銷備設器機

### 事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)。揚博科技股份有限公司之銷售收入主要為製造銷售機器設備、代理並銷售電子及化學相關產品，其中民國 110 年度，機器設備銷售貨收入計新台幣 1,626,862 千元，佔整體營業收入之 57%，而機器設備銷售貨收入分別於客戶驗收完竣，所有權相關之重大風險與報酬轉移予顧客，對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，且銷售根據銷售合約接受商品，或依交易條件及客觀證據顯示所有條款皆已符合時，始認列收入。

由於機器設備銷貨收入認列流程涉及許多人工作業，易致機器設備銷貨收入認列時點不適當且其金額對個體財務報表影響重大，因此本會計師將機器設備銷貨收入之截止列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所做特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

- 1.評估及瞭解機器設備銷貨收入之內部控制程序，並確認相關內部控制有效執行。
- 2.測試機器設備收入明細表之正確性及完整性，包括抽核檢視銷售合約交易條件及約定事項，與經顧客驗收完成之驗收確認書日期之合理性，以確認機器設備銷貨收入認列時點之適當性。
- 3.針對期末截止日前後一定期間之機器設備收入交易執行截止測試，並抽核帳存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
- 4.針對期末機器設備庫存數量實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量，並追查盤點觀察與帳載不符之原因，並適當處理紀錄。

#### 存貨備抵跌價損失之評價

##### 事項說明

存貨評價之會計政策詳請個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設詳請財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明詳請個體財務報告附註六(六)。揚博科技股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,218,092 千元及新台幣 32,715 千元。

揚博科技股份有限公司主要營業項目為代理銷售各種生產及檢驗用機械設備、電子及特用化學藥品，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

- 1.依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
- 2.驗證公司用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
- 3.檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

#### 應收帳款減損評估

##### 事項說明

應收帳款會計政策詳請個體財務報告附註四(九)，金融資產減損之會計政策詳請個體財務報告附註四(十)，應收帳款之減損評估詳請個體財務報告附註五(二)，應收帳款會計科目說明詳請個體財務報告附註六(五)。

揚博科技股份有限公司定期依公司內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款總額與備抵呆帳金額分別為新台幣 784,622 千元及新台幣 16,970 千元，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額。由於高度估計不確定性，考量對個體財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所做特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

- 1.依對產業性質之瞭解，評估管理階層制定之減損評估政策與程序之合理性，並確認比較個體財務報表期間對應收帳款減損之評估政策係一致採用。
- 2.檢視管理階層編製之應收帳款帳齡分析表，並檢查產生報表之邏輯及該等帳齡分析表之分類，以確認帳齡分析表與其政策係屬一致。
- 3.覆核客戶按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，確認已考量客戶過去違約紀錄與現時個體財務狀況及前瞻性因素，以評估應收帳款預期信用損失率之合理性。
- 4.檢視重大應收帳款之期後收款情形。
- 5.針對應收帳款已久之未收回應收帳款與管理階層討論逾期帳款回收可能性，並取得額外之佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。

#### 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揚博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揚博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。

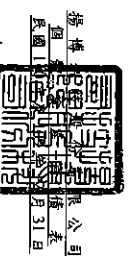
揚博科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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、不實聲明或超越內部控制，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.對與查核相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，惟其目的非對揚博科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。



中華民國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

- 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，以及使揚博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揚博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.對於揚博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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。
- 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中華民國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，決定對揚博科技股份有限公司民國 110 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。

資誠聯合會計事務所

周筱安



會計師

支秉鈞



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 111 年 3 月 24 日

| 附註                       | 110 年 12 月 31 日 |     | 109 年 12 月 31 日 |     |
|--------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|                          | 金額              | %   | 金額              | %   |
| 流動資產                     |                 |     |                 |     |
| 現金及約當現金                  | 5               | 13  | 351,676         | 10  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 466,625         | 12  | 556,427         | 16  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 55,570          | 2   | 55,570          | 2   |
| 應收票據淨額                   | 868             | -   | 8,750           | -   |
| 應收帳款淨額                   | 613,247         | 16  | 588,657         | 16  |
| 應收帳款—關係人淨額               | 154,405         | 4   | 264,103         | 7   |
| 其他應收款                    | 177             | -   | 305             | -   |
| 其他應收款—關係人                | 6               | -   | 6               | -   |
| 存貨                       | 1,185,377       | 31  | 952,658         | 27  |
| 其他流動資產                   | 7,253           | -   | 14,568          | -   |
| 流動資產合計                   | 2,971,387       | 78  | 2,792,720       | 78  |
| 非流動資產                    |                 |     |                 |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 56,228          | 2   | 64,445          | 2   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 89,938          | 2   | 78,732          | 2   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | -               | -   | 2,000           | -   |
| 採用權益法之投資                 | 129,538         | 4   | 102,106         | 3   |
| 不動產、廠房及設備                | 488,774         | 13  | 481,380         | 13  |
| 使用權資產                    | 3,237           | -   | 5,954           | -   |
| 無形資產                     | 730             | -   | 874             | -   |
| 遞延所得稅資產                  | 46,132          | 1   | 56,607          | 2   |
| 其他非流動資產                  | 8,366           | -   | 5,389           | -   |
| 非流動資產合計                  | 822,943         | 22  | 797,487         | 22  |
| 資產總計                     | 3,794,330       | 100 | 3,590,207       | 100 |

(續次頁)

博達證券有限公司  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 負債及權益           |         | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------|----|-----------------|-----------------|
|                 | 金額      | %  | 金額              | %               |
| 流動負債            |         |    |                 |                 |
| 2130 合約負債—流動    | 六(十六)及七 |    | \$ 490,747      | 13              |
| 2150 應付票據       |         |    | 2,258           | -               |
| 2170 應付帳款       |         |    | 521,193         | 14              |
| 2180 應付帳款—關係人   | 七       |    | 3,367           | -               |
| 2200 其他應付款      | 六(十)    |    | 150,436         | 4               |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七       |    | 141             | -               |
| 2230 本期所得稅負債    | 六(二十三)  |    | 38,735          | 1               |
| 2250 負債準備—流動    | 六(十一)   |    | 23,142          | 1               |
| 2280 租賃負債—流動    |         |    | 2,786           | -               |
| 2300 其他流動負債     |         |    | 2,742           | -               |
|                 |         |    | 1,235,547       | 33              |
| 非流動負債           |         |    |                 |                 |
| 2570 遞延所得稅負債    | 六(二十三)  |    | 24,865          | 1               |
| 2580 租賃負債—非流動   |         |    | 451             | -               |
| 2600 其他非流動負債    | 六(十二)   |    | 93,679          | 2               |
| 25XX 非流動負債合計    |         |    | 118,995         | 3               |
| 2XXX 負債總計       |         |    | 1,354,542       | 36              |
| 股本              |         |    |                 |                 |
| 3110 普通股股本      | 六(十三)   |    | 1,144,373       | 30              |
| 3200 資本公積       | 六(十四)   |    | 322,023         | 8               |
| 3310 法定盈餘公積     | 六(十五)   |    | 493,286         | 13              |
| 3350 未分配盈餘      |         |    | 435,668         | 12              |
| 其他權益            |         |    |                 |                 |
| 3400 其他權益       | 六(三)(七) |    | 44,438          | 1               |
| 3XXX 權益總計       |         |    | 2,439,788       | 64              |
| 重大承諾事項及或有事項     | 九       |    |                 |                 |
| 3XX 負債及權益總計     |         |    | \$ 3,794,330    | 100             |
|                 |         |    | \$ 3,590,207    | 100             |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃敏華



博達證券有限公司  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註            | 110 年        | 109 年       |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 金額                            | %             | 金額           | %           |
| 營業收入                          | 六(十六)及七       | \$ 2,845,220 | 2,492,957   |
| 營業成本                          | 六(六)(二十一)及七   | (2,132,183)  | (1,880,426) |
| 營業毛利                          |               | 713,037      | 612,531     |
| 未實現銷售利益                       |               | 3,314        | 4,921       |
| 已實現銷售利益                       |               | 4,921        | 5,982       |
| 營業毛利淨額                        |               | 714,644      | 613,592     |
| 營業費用                          | 六(二十一)及二十二    | (166,694)    | (156,256)   |
| 推銷費用                          |               | (103,685)    | (102,181)   |
| 管理費用                          |               | 24,922       | 26,877      |
| 研究發展費用                        |               |              |             |
| 預期信用減損利益                      | 六(五)(二十一)及二十二 | 2,802        | 7,494       |
| 營業費用合計                        |               | (292,499)    | (277,820)   |
| 營業外收入及支出                      |               | 422,145      | 335,772     |
| 營業利益                          |               |              |             |
| 營業外收入及支出                      |               | 788          | 1,138       |
| 利息收入                          | 六(四)(十七)      | 8,275        | 7,231       |
| 其他收入                          | 六(十八)         | 33,667       | 11,611      |
| 其他利益及損失                       | 六(二十九)        | 61           | 93          |
| 財務成本                          | 六(二十)         |              |             |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 六(七)          | 27,912       | 48,154      |
| 營業外收入及支出合計                    |               | 3,247        | 44,819      |
| 稅前淨利                          |               | 425,392      | 380,591     |
| 所得稅費用                         | 六(二十三)        | (82,094)     | (71,822)    |
| 繼續營業單位本期淨利                    |               | 343,298      | 308,769     |
| 其他綜合損益(淨額)                    |               |              |             |
| 不重分類至損益之項目                    |               |              |             |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十二)         | 12,553       | 22,688      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)          | 20,206       | -           |
| 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十三)        | (2,511)      | 4,538       |
| 不重分類至損益之項目總額                  |               | 30,248       | 18,150      |
| 後續可能重分類至損益之項目                 | 六(七)          | (2,087)      | 406         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 六(二十三)        | 417          | 81          |
| 與可能重分類之項目相關之所得稅               |               |              |             |
| 後續可能重分類至損益之項目總額               |               | (1,670)      | 325         |
| 其他綜合損益(淨額)                    |               | 28,578       | 18,475      |
| 本期綜合損益總額                      |               | 371,876      | 290,294     |
| 每股盈餘                          | 六(二十四)        |              |             |
| 基本每股盈餘                        |               | \$ 3.00      | \$ 2.70     |
| 稀釋每股盈餘                        |               | \$ 2.98      | \$ 2.68     |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃敏華



揚博證券股份有限公司  
民國110年度財務報表  
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註           | 普通股本             | 資本公積—發行溢價  | 資本公積—庫藏股票 | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未實現損益 | 權益總額        |
|--------------|------------------|------------|-----------|------------|------------|-------------------|----------------------------|-------------|
| 民國109年度      |                  |            |           |            |            |                   |                            |             |
| 109年1月1日餘額   | \$ 1,144,37      | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 442,749 | \$ 414,432 | ( \$ 2,351)       | \$ 28,578                  | \$ 2,349,80 |
| 109年度淨利      | -                | -          | -         | -          | 308,769    | -                 | -                          | 308,769     |
| 109年度其他綜合損益  | 六(七)(十二)(二十三)    | -          | -         | -          | ( 18,150)  | ( 325)            | -                          | ( 18,475)   |
| 109年度綜合損益總額  | -                | -          | -         | -          | 290,619    | ( 325)            | -                          | 290,294     |
| 108年度盈餘指撥及分配 | 六(十五)            | -          | -         | -          | -          | -                 | -                          | -           |
| 法定盈餘公積       | -                | -          | -         | 21,475     | ( 21,475)  | -                 | -                          | -           |
| 股東現金股利       | -                | -          | -         | -          | ( 286,093) | -                 | -                          | ( 286,093)  |
| 109年12月31日餘額 | \$ 1,144,37      | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 464,224 | \$ 397,483 | ( \$ 2,676)       | \$ 28,578                  | \$ 2,354,00 |
| 民國110年度      |                  |            |           |            |            |                   |                            |             |
| 110年1月1日餘額   | \$ 1,144,37      | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 464,224 | \$ 397,483 | ( \$ 2,676)       | \$ 28,578                  | \$ 2,354,00 |
| 110年度淨利      | -                | -          | -         | -          | 343,298    | -                 | -                          | 343,298     |
| 110年度其他綜合損益  | 六(三)(七)(十二)(二十三) | -          | -         | -          | 10,042     | ( 1,670)          | 20,206                     | 28,578      |
| 110年度綜合損益總額  | -                | -          | -         | -          | 353,340    | ( 1,670)          | 20,206                     | 371,876     |
| 109年度盈餘指撥及分配 | 六(十五)            | -          | -         | -          | -          | -                 | -                          | -           |
| 法定盈餘公積       | -                | -          | -         | 29,062     | ( 29,062)  | -                 | -                          | -           |
| 股東現金股利       | -                | -          | -         | -          | ( 286,093) | -                 | -                          | ( 286,093)  |
| 110年12月31日餘額 | \$ 1,144,37      | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 493,286 | \$ 435,668 | ( \$ 4,346)       | \$ 48,784                  | \$ 2,439,78 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

| 營業活動之現金流量                   | 110年1月1日至12月31日     | 109年1月1日至12月31日     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 本期稅前淨利                      | 11,432              | 11,379              |
| 調整項目                        |                     |                     |
| 收益增加                        | 4,533               | 4,514               |
| 折舊費用                        | 2,802               | 2,490               |
| 預期信用減損損失                    | 六(八)(九)(二十一)及六(二十二) | 六(八)(九)(二十一)及六(二十二) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)     | 六(十二)(十九)           | 六(十二)(十九)           |
| 利息收入                        | 4,140               | 788                 |
| 股利收入                        | 六(十八)               | 六(十八)               |
| 利息費用                        | 7,524               | 4,764               |
| 採用權益法之投資利益                  | 六(七)                | 六(七)                |
| 大股東現金股利                     | 27,912              | 48,154              |
| 大股東現金股利                     | 6,542               | 5,083               |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數            | 1,607               | 1,060               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產            | 93,879              | 74,804              |
| 應收帳款                        | 7,882               | 33,128              |
| 應收帳款—關係人淨額                  | 21,788              | 70,244              |
| 其他應收款                       | 109,698             | 53,456              |
| 存貨                          | 128                 | 189                 |
| 其他流動資產                      | 232,719             | 225,892             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              | 651                 | 2,613               |
| 合約負債—流動                     | 28,723              | 175,139             |
| 應付帳款                        | 896                 | 1,656               |
| 應付帳款—關係人                    | 87,276              | 48,800              |
| 其他應付帳款—關係人                  | 3,613               | 5,980               |
| 其他應付帳款—其他關係人                | 23,747              | 9,760               |
| 其他流動負債                      | 141                 | 2,040               |
| 其他非流動負債                     | 5,116               | 2,211               |
| 營運產生之現金流入                   | 24,506              | 505                 |
| 收取之利息                       | 473,607             | 300,083             |
| 收取之股利                       | 788                 | 1,174               |
| 支付之利息                       | 7,524               | 4,764               |
| 支付之股利                       | 61                  | 93                  |
| 支付之所得稅                      | 57,596              | 64,404              |
| 營業活動之現金流入                   | 424,262             | 241,326             |
| 投資活動之現金流量                   |                     |                     |
| 取得不動產、廠房及設備                 | 2,000               | 53,570              |
| 處分不動產、廠房及設備                 | 2,000               | 2,000               |
| 處分金融資產                      | 4,859               | 3,266               |
| 取得無形資產                      | 430                 | 916                 |
| 取得現金及約當現金                   | 100                 | 198                 |
| 預付設備款增加                     | 8,989               | 2,744               |
| 其他非流動資產增加                   | 2,349               | 724                 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減價或買回股款 | 9,000               | -                   |
| 投資活動之現金流出                   | 5,527               | 59,022              |
| 融資活動之現金流量                   |                     |                     |
| 償還本金                        | 六(九)                | 六(九)                |
| 發放現金股利                      | 六(十五)               | 六(十五)               |
| 營業活動之淨現金流出                  | 3,001               | 3,516               |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響             | 286,093             | 286,093             |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數            | 283,092             | 282,577             |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 6,542               | 5,583               |
| 期末現金及約當現金餘額                 | 136,132             | 101,522             |
|                             | 351,676             | 433,198             |
|                             | 487,859             | 351,676             |

揚博證券股份有限公司  
民國110年度財務報表  
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

單位：新台幣(元)

| 項 目                  | 金 額         |
|----------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘              | 82,327,147  |
| 十)民國一一〇年度保留盈餘調整數     | 10,043,163  |
| 三)調整後未分配盈餘           | 92,370,310  |
| 十一)本期稅後淨利            | 343,297,546 |
| 一)提列法定盈餘公積           | 35,334,071  |
| 三)本期可供分配盈餘           | 400,333,785 |
| 一)分配項目               |             |
| 分配股東紅利-現金(每股 2.75 元) | 314,702,823 |
| 三)期末未分配盈餘            | 85,630,962  |

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



揚博科技股份有限公司  
道德行為準則修訂條文對照表

| 條 文    | 正                                                                                                                                                     | 後                                                                                                                                                         | 前                                                                                                                                                         | 說 明             |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 第 2 條  | 本準則所稱本公司人員，係指董事、經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)及其他員工。                                                          | 本準則所稱本公司人員，係指董事、經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)及其他員工。                                                              | 本準則所稱本公司人員，係指董事、經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)及其他員工。                                                              | 因審計委員會設置則除監察人規定 |
| 第 4 條  | 本公司人員應避免為下列事項：<br>(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。<br>(2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。<br>(3)與公司有獲利機會時，董事、經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。                             | 本公司人員應避免為下列事項：<br>(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。<br>(2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。<br>(3)與公司有獲利機會時，董事、經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。                                 | 本公司人員應避免為下列事項：<br>(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。<br>(2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。<br>(3)與公司有獲利機會時，董事、經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。                                 | 因審計委員會設置則除監察人規定 |
| 第 9 條  | 公司應鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並盡力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。                                                                        | 公司應鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並盡力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。                                                                            | 公司應鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並盡力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。                                                                            | 因審計委員會設置則除監察人規定 |
| 第 10 條 | 本公司員工違反本道德行為準則時，本公司依人事管理規則懲處。<br>董事、監察人違反本道德行為準則時，由本公司董事會決議應採取的適當行動。                                                                                  | 本公司員工違反本道德行為準則時，本公司依人事管理規則懲處。<br>董事、監察人違反本道德行為準則時，由本公司董事會決議應採取的適當行動。                                                                                      | 本公司員工違反本道德行為準則時，本公司依人事管理規則懲處。<br>董事、監察人違反本道德行為準則時，由本公司董事會決議應採取的適當行動。                                                                                      | 因審計委員會設置則除監察人規定 |
| 第 11 條 | 擬豁免董事、經理人違反本道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免違循準則之情形發生，並確保任何豁免違循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。 | 擬豁免董事、監察人或經理人違反本道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免違循準則之情形發生，並確保任何豁免違循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。 | 擬豁免董事、監察人或經理人違反本道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免違循準則之情形發生，並確保任何豁免違循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。 | 因審計委員會設置則除監察人規定 |
| 第 13 條 | 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送審計委員會各委員及提報股東會，修正時亦同。                                                                                                              | 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。                                                                                                                      | 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。                                                                                                                      |                 |

## 揚博科技股份有限公司

### 道德行為準則

(修正前)

第1條 為使本公司人員之道德行為有所遵循，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依據「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則。

第2條 本準則所稱本公司人員，係指董事、監察人、經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)及其他員工。

本準則所稱本公司員工，係指經理人(同前述)及其他員工。

第3條 本公司人員應避免個人利益與公司整體利益產生利害衝突，且不得使其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司提供前述人員所屬之關係企業資金貸與、保證或與其從事重大資產交易、進銷貨往來時，相關之前述人員應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

第4條 本公司人員應避免為下列事項：

- (1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。
- (2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。
- (3)與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第5條 本公司人員對於公司本身或其進銷貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第6條 本公司人員應公平對待公司進銷貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第7條 本公司人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費而直接影響到公司之獲利能力。

第8條 本公司人員應遵循證券交易法及其他法令規章。

第9條 公司應鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並盡力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

第10條 本公司員工違反本道德行為準則時，本公司依人事管理規則懲處。董事、監察人違反本道德行為準則時，由本公司董事會決議應採取的適當行動。

違反本道德行為準則者得申訴以維護自身權益。

第11條 擬豁免董事、監察人或經理人遵循本道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第12條 本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。

第13條 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

揚博科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

| 條次   | 正                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                   |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 第九條  | 本公司股東會分常會、臨時會兩種；常會每年開會一次，於會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。                                                                                                                                                                                                                           | 本公司股東會分常會、臨時會兩種；常會每年開會一次，於會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。                                                                                                                                                                                                                                          | 新增股東方開會方式            |
| 第十三條 | 本公司設董事五至十一人，其選任方式依公司法第一百九十二條之一，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。任期均為三年，連選得連任。<br>上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不少於五分之一席次。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。<br>董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。全體董事所持本公司記名股票之股份總額應依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。<br>董事會得依法令規定或營運需要設置各類功能性委員會。 | 本公司設董事五至十一人，監察人二人至三人，其選任方式依公司法第一百九十二條之一，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。任期均為三年，連選得連任。<br>上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不少於五分之一席次。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。<br>董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額應依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。 | 因會計設置委員會除監察人外增加獨立監察人 |
| 第十五條 | 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，每一代理人以受一人之委託為限。<br>本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。<br>前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件或傳真方式為之。                                                                                                                                                                           | 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。<br>本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。<br>前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件或傳真方式為之。                                                                                                                                                        | 同上述                  |

| 條次     | 正                                                                                                                                                                                       | 後                                                                                                                                                                                       | 說明     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 第十六條   | 董事之報酬、授權董事會依各董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常水準議定之。                                                                                                                                            | 董事、監察人之報酬，授權董事會依各董事、監察人對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常水準議定之。                                                                                                                                    | 同上     |
| 第十八條   | 本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，本公司應於會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核後，提請股東會承認。<br>(一)營業報告書<br>(二)財務報告表<br>(三)盈餘分配或虧損撥補之議案                                                             | 本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，本公司應於會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，提請股東會承認。<br>(一)營業報告書<br>(二)財務報告表<br>(三)盈餘分配或虧損撥補之議案                                                               | 同上     |
| 第二十條之一 | 本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事酬勞不得高於百分之三。<br>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。<br>員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 | 本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事酬勞不得高於百分之三。<br>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。<br>員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 | 同上     |
| 第二十三條  | 前略，第三十六次修正於民國一〇八年六月十一日，第三十七次修正於民國一一一年六月十六日。                                                                                                                                             | 前略，第三十六次修正於民國一〇八年六月十一日。                                                                                                                                                                 | 更正修正次數 |

揚博科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正後                                                                                                                                                           | 修正前                                                                                                                                                           | 說明                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 四、評估程序：<br>(一)略<br>(二)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的資產或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 | 四、評估程序：<br>(一)略<br>(二)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的資產或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 | 金融監督管理委員會刪除「公開發行公司取得或處分資產處理程序」應依中華民國會計師法中會計師公會所發布之審計準則公報第二十號之文字。 |
| (三)略<br>(四)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。                                                        | (三)略<br>(四)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。                      |                                                                  |
| (五)-(七)略                                                                                                                                                      | (五)-(七)略                                                                                                                                                      |                                                                  |
| 五、作業程序：<br>(一)授權額度及層級：<br>1.~2.略<br>3.不動產、設備或其他使用權資產<br>(1)由取得或處分部門提出評估報告，交易金額於新台幣三百萬元以下者，需經總經理核准，交易金額超過新台幣參佰萬元至五千萬元(含五千萬元)以                                  | 五、作業程序：<br>(一)授權額度及層級：<br>1.~2.略<br>3.不動產、設備或其他使用權資產<br>(1)由取得或處分部門提出評估報告，交易金額於新台幣三百萬元以下者，需經總經理核准，交易金額超過新台幣參佰萬元至五千萬元(含五千萬元)以                                  | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。                                               |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                          | 修正前                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 下者，並應呈請董事長核准，超過新台幣五千萬元以上者，另需提報董事會通過後，始得為之。<br>(2)與關係人交易應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交審計委員會承認及董事會通過後始得為之。但與子公司、直接或間接持有百分之百已發行之股份或資本總額之下列交易，可由董事長在新台幣五萬元以下(含五萬元)先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：<br>①取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。<br>②取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 | 下者，並應呈請董事長核准，超過新台幣五千萬元以上者，另需提報董事會通過後，始得為之。<br>(2)與關係人交易應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交審計委員會承認及監察人承認後始得為之。但與子公司、直接或間接持有百分之百已發行之股份或資本總額之下列交易，可由董事長在新台幣五萬元以下(含五萬元)先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：<br>①取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。<br>②取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 |                                                                |
| 4.略<br>(二)略<br>(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：<br>1.~5.略<br>6.除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上，但下列情形不在此限：<br>(1)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。<br>(2)買賣附買回、賣回條件              | 4.略<br>(二)略<br>(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：<br>1.~5.略<br>6.除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上，但下列情形不在此限：<br>(1)買賣國內公債。<br>(2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業                | 因現行規定買賣國內公債已豁免辦理公告申報，故金融監督管理委員會放寬買賣信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債亦得豁免申報。 |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>發行之貨幣市場基金。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>以下略</p>                                                             |
| <p>七、資產估價程序：<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關、交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(一)~(二)略</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：<br/>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。<br/>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四) 略</p> | <p>七、資產估價程序：<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關、交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(一)~(二)略</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：<br/>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。<br/>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四) 略</p> | <p>金融監督管理委員會除「公開發行公司取得或處分資產處理準則」應依中華民國法律及中華民國證券審計準則公報第二十七號規定辦理之文字。</p> |
| <p>十二、決議程序：<br/>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買回國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下</p>                                                                                                                                                                                                                                      | <p>十二、決議程序：<br/>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買回國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>一、現行條文第三項至第六項修正後列為修正條文第二項至第五項。<br/>二、強化關係人</p>                      |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>列資料提交審計委員會承認及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br/>(二) 選定關係人為交易對象之原因。<br/>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十三條及第十四條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。<br/>(五) 預計訂約月份開始之未預算一年各月份現金收支預算表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。<br/>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> | <p>列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br/>(二) 選定關係人為交易對象之原因。<br/>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十三條及第十四條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。<br/>(五) 預計訂約月份開始之未預算一年各月份現金收支預算表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。<br/>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> | <p>易之管理，並保障本公司少數股東對公司與交易關係人表達意見之權利增訂第六項。<br/>三、現行條文第二項修正後列第七項，並配合第六項增訂，修正交易金額之計算，應依第六條(一)規定辦理，且所稱一年內為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。<br/>四、因審計委員會設置刪除監察人相關規定。</p> |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依第六條(一)規定辦理，且所稱一年內係以本交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>者計算之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |
| <p>十四、設算交易成本低於交易價格時應辦事項：</p> <p>前略</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：</p> <p>(一) 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(二) 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(三) 應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事，亦應依前項規定辦理。</p> | <p>十四、設算交易成本低於交易價格時應辦事項：</p> <p>前略</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：</p> <p>(一) 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理，依證券交易法規定設置審計委員會後，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員運用之。</p> <p>(三) 應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事，亦應依前項規定辦理。</p> | <p>因審計委員會設置刪除監察人相關規定。</p>   |
| <p>十七、內部稽核制度：</p> <p>(一) 公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>十七、內部稽核制度：</p> <p>(一) 公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>一、因審計委員會設置刪除監察人相關規定。</p> |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事會呈報，並以書面通知審計委員會。</p> <p>(二)略</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長呈報，並以書面通知各監察人。</p> <p>設置獨立董事後，於依前項通知各監察人事項，應一併通知獨立董事。</p> <p>設置獨立董事後，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>(二)略</p>                                                                                                                                                                                                       | <p>人相關規定。</p> <p>二、文字獨立董事相關內容。</p>                                                          |
| <p>二十四、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、三、略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、多數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>二十四、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、三、略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、多數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>一、基於外部專家所屬各同業公會其承辦相關業務有規範，為明確外部專家應遵循程序及責任，金融監督管理委員會修正第二項、修正第二條、第三款、第四款及第五款文字以符合實際作業。</p> |
| <p>二十五、本公司訂定或修訂本處理程序、重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>二十五、本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                             |

| 修正後                                                                                                                                                                                                              | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p>如前項未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本作業程序經董事會通過後，應提報股東會同意，修訂時亦同。</p> | <p>異議資料送各監察人。</p> <p>依證券交易法規定設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會後，訂定或修正取得或處分資產處理程序、重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>設置審計委員會後依證券交易法第十四條之四第三項規定，對於監察人之規定，於審計委員會準用之，依證券交易法第十四條之四第四項規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> | <p>二、文字修訂、調整項次順序。</p> |

## 揚博科技股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序

#### (修正前)

##### 第一章 總則

##### 一、目的及法源依據：

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。本處理程序係依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定。

##### 二、本處理程序所稱之資產範圍：

- (一)股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- (三)會員證。
- (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)使用權資產。
- (六)衍生性商品。
- (七)依法合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (八)其他重要資產。

##### 三、名詞定義：

- (一)衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- (二)依法合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- (三)關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- (四)專業估價者：指不動產估價師或其他依法取得從事不動產、設備估價業務者。
- (五)事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- (六)大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- (七)最近期財務報表：指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- (八)證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易所。

(九)證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

#### 四、評估程序：

- (一)本公司欲取得或處分資產時，其評估及作業程序，概依本公司組織系統有關職務權責之分工及書面內部控制制度，內部稽核制度等之規定辦理。基本上由管理單位、財務、會計等相關主管業務人員共同評估，執行時亦同。
- (二)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。
- (三)若取得或處分不動產、設備或其使用權資產金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。
- (四)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證、交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- (五)本條(二)(四)交易金額之計算，應依第六條(一)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- (六)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (七)本公司取得或處分資產之價格決定方式，參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：
  - 1.取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
  - 2.取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人信譽等，並參考當時最近之成交價格議定之。
  - 3.取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
  - 4.取得或處分不動產、設備或其使用權資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產或其使用權資產，應先依本處理程序第二章規定之方法計算，以評估交易價格是否合理。

#### 五、作業程序：

##### (一)授權額度及層級：

- 1.有價證券投資
    - (1)於集中交易市場或證券商營業處所為之買賣，應由操作部門提出評估報告，交易金額於新台幣三百萬元以下者需經總經理核准，交易金額超過新台幣三百萬元至五千萬元(含五千萬元)者，並應呈請董事長核准，超過新台幣五千萬元以上者，另需提報董事會通過後，始得為之。
    - (2)非於集中交易市場或證券商營業處所為之買賣，應由有關部門提出評估報告，交易金額於新台幣三百萬元以下者需經總經理核准，交易金額超過新台幣三百萬元至五千萬元(含五千萬元)者，並應呈請董事長核准，超過新台幣五千萬元以上者，另需提報董事會通過後，始得為之。
  - 2.衍生性商品交易
    - (1)授權額度及權限，依本處理程序第三章之規定辦理。
    - (2)依授權額度及權限進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。
    - (3)契約總額應定期檢討適當性，如有修訂，需經董事會核定後並提報股東會追認。
  - 3.不動產、設備或其使用權資產
    - (1)由取得或處分部門提出評估報告，交易金額於新台幣三百萬元以下者需經總經理核准，交易金額超過新台幣三百萬元至五千萬元(含五千萬元)以下者，並應呈請董事長核准，超過新台幣五千萬元以上者，另需提報董事會通過後，始得為之。
    - (2)與關係人交易應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過及監察人承認後始得為之。但與子公司、直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，可由董事長在新台幣五十萬元以下(含五十萬元)先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：
      - ①取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
      - ②取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。
    - 4.合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。
- (二)執行單位及交易流程
- 1.本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財務部門及董事長指定之人員；不動產及其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產應依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。
  - 2.有價證券投資均應依一般公認會計原則予以合理評價，各種有價證券均應由財務部列冊登記後存放保管箱。

## 六、公告申報程序：

(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

1. 向關係人取得或處分不動產或具使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或具使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債或附買回、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。
2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。
3. 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。

5. 以自地自建、租地自建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

6. 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(1) 買賣國內公債。

(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

- 前項交易金額依下列方式計算之：

1. 每筆交易金額。
  2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
  4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。
- 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。
- (二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(三) 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，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(四) 已依規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

## 七、資產估價程序：

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

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

(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

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

1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

(四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

## 八、投資範圍及限額：

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產、其使用權資產及有價證券，其額度之限制分別如下：

- (一) 非供營業用之不動產及其使用權資產總額，不得超過本公司最近期財務報表之淨值；子公司不得超過其最近期財務報表之淨值。
- (二) 單項有價證券之投資金額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之20%；子公司不得超過其最近期財務報表淨值之20%。
- (三) 長短期有價證券之投資總額，不得超過本公司最近期財務報表之淨值；子公司不得超過其最近期財務報表淨值10%。
- (四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值10%。
- (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額10%。

## 九、對子公司取得或處分資產之控管：

(一) 子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定，訂定「取得或處分資產處理程序」，經其董事核准或董事會通過後，並應提報該子公司股東會及本公司董事會同意，修正時亦同。

(二) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定應公告申報情事者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。

(四) 子公司之公告申報標準中，係以達本公司實收資本額百分之二十或本公司總資產百分之十為準。

## 十、罰則

本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反金管會所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，依其情節輕重處罰，違規紀錄並將作為年度個人績效考核之參考。

## 第二章 關係人交易

### 十一、認定依據：

本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及本章規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第六條(一)規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

### 十二、決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產或其主要使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其主要使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
  - (二) 選定關係人為交易對象之原因。
  - (三) 向關係人取得不動產或其主要使用權資產，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
  - (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
  - (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預算表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
  - (六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
  - (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- 前項交易金額之計算，應依第六條(一)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。
- 本公司設置獨立董事後，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 本公司設置審計委員會後，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

### 十三、交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產或其主要使用權資產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其主要使用權資產；或關係人訂約取得不動產或其主要使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產；或與子公司、或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產等四種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

- (一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設置之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

- (二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項(一)(二)所列任一方法評估交易成本。

### 十四、設置交易成本低於交易價格時應辦事項：

依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能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外，應依第三項之規定辦理。

- (一) 關係人係取得土地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

1. 土地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

- (二) 公開發行公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其主要使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

本公司向關係人取得不動產或其主要使用權資產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：

- (一) 應就不動產或其主要使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- (二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。依證券交易法規定設置審計委員會後，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
- (三) 應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。本公司向關係人取得不動產或其主要使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事，亦應依前項規定辦理。

## 第三章 衍生性商品交易之控管

### 十五、交易之原則及方針

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

(二) 經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為主，其操作特別須與公司業務經營有關，另交易對象亦應儘可能選擇平時與公司有業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。

(三) 交易額度及損失上限金額：

1. 交易額度

(1) 避險性交易：金額以不超過被避險標的物合計總額為準，在授權額度表授權範圍內向金融機構下單；若超過授權金額者，需經董事會同意始可為之。

(2) 非避險性交易：經董事長及總經理核准後，授權財務經理承作，其交易契約總額以不超過美金伍拾萬元為原則。

2. 損失上限之訂定

(1) 避險性交易：有關避險性交易乃在規避風險，但若單筆交易以市價計達該筆契約金額有未實現損失10%時，得採取停損因應措施，全部契約之損失上限金額訂為美金伍拾萬元。

(2) 非避險性交易：部位建立後，應設停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之10%為上限，全部契約之損失上限金額訂為美金伍拾萬元。

(四) 授權額度及權限：

依下列授權額度表，被授權人得先執行交易，並向最近期董事會報告。

| 授權人員 | 單筆成交金額   | 每日總金額    |
|------|----------|----------|
| 董事長  | 美金貳佰萬元以下 | 美金肆佰萬元以下 |
| 總經理  | 美金壹佰萬元以下 | 美金貳佰萬元以下 |
| 財務經理 | 美金參拾萬元以下 | 美金壹佰萬元以下 |

(五) 權責劃分：

1. 交易人員：

依據授權額度內擬定操作策略及執行交易。每筆交易應立即填製交易單，註明衍生性商品名稱、金額、被避險資產或負債名稱、金額、契約總金額、累積交易金額及交易說明等項目，呈授權主管簽核後執行，並統計部位及將交易單副本送交會計單位。

2. 交割人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。

3. 會計人員：應根據交易單位製作之交易單副本進行交易確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。

(六) 績效評估要領：

1. 避險性交易：以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估二次，並將績效及評估報告呈送董事會授權之高階主管人員。

2. 非避險性交易：依所持有之部位至少每週應評估一次以實際所產生損益為績效評估依據，定期將部位編製報表，並將績效及評估報告呈送董事會授權之高階主管人員。

十六、風險管理措施：

(一) 信用風險管理：

1. 交易對象選擇與公司往來聲譽良好並能提供事業資訊之金融機構為主。

(二) 市場風險管理：

1. 登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。

2. 基於衍生性金融商品在市場上價格波動不定，可能會產生損失，故在部位建立後，應以避險之交易為目的。

3. 以透過銀行間公開外匯市場交易並以避險為主。

(三) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融商品時以流動性較高為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四) 現金流量風險管理：

交易人員應遵守授權額度之規定，並注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。

(五) 作業風險管理：

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程，以避免作業風險。

2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割人員不得相互兼任。

3. 每一作業應經上級主管之授權與監督。

(六) 法律風險管理：

與交易對象簽署之文件應呈董事長及總經理核准後，始得簽署。

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

十七、內部稽核制度：

(一) 公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長呈報，並以書面通知各監察人。

設置獨立董事後，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。設置審計委員會後，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

(二) 稽核室應將衍生性商品交易列入每年年度稽核計劃之稽核項目，並於每會計年度終了後二個月內將上一年度之年度稽核計劃執行情形，及每會計年度終了後五個月內將上一年度異常事項改善情形，依規定格式以網路資訊系統向金管會申報。

十八、定期評估方式及異常處理情形：

(一) 財務部門之交易單位所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，將交易內容及部位統計彙總，並就其市價評估、損益情形及未來風險、部位、市場狀況及避險策略等製成評估報告，並將績效及評估報告送董事會授權之高階主管人員。

(二) 董事會指定之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(三)董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時（如持有部位已達損失上限），應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(四)本公司從事衍生性商品交易，依所定衍生性商品交易之控管規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

(五)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。

#### 第四章 合併、分割、收購或股份受讓

##### 十九、評估及作業程序：

(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

(二)本公司辦理合併、分割或收購時應將重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會議決合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

##### 二十、應行注意事項：

(一)除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

本公司和其他參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

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

1.人員基本資料：包括消息公開前所有參與或知悉合併、分割或收購計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

2.重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

3.重要事件及議事錄：包括合併、分割或收購計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等文件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

(二)所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

(三)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條前三款規定辦理。

##### 二十一、換股比例或收購價格之訂定與變更原則：

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

(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

(六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

##### 二十二、契約內容應載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況，並應載明下列事項：

(一)違約之處理。

(二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

(三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

(四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

(五)預計計畫執行進度、預計完成日程。

(六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

##### 第五章 其他重要事項

二十三、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。

附件九

揚博科技股份有限公司  
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

| 修 正 後                                                                                                                                            | 修 正 前                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說 明                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 九、貸放記錄及內部控制<br>(一)略<br>(二)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。                                                       | 九、貸放記錄及內部控制<br>(一)略<br>(二)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。                                                                                                                                                                                             | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。 |
| 十、本公司因情事變更，致貸與對象不符合本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。                                                                                 | 十、本公司因情事變更，致貸與對象不符合本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。                                                                                                                                                                                                                       | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。 |
| 十四、本公司訂定或修訂本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。<br>如前項未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。<br>第二項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。 | 十四、本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。<br>本公司設置審計委員會後，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。<br>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 | 因審計委員會設置刪除本條       |
| 刪除                                                                                                                                               | 十五、本公司設置審計委員會後，對於監察人之規定於審計委員會準用之。                                                                                                                                                                                                                                                          | 因審計委員會設置刪除         |

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

- (一)未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
  - (二)與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。
  - (三)公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。
- 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：
- (一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
  - (二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
  - (三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。
  - (四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

二十五、本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。依證券交易法規定設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後，訂定或修正取得或處分資產處理程序、重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。設置審計委員會後依證券交易法第十四條之四第三項規定，對於監察人之規定，於審計委員會準用之，依證券交易法第十四條之四第四項規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

二十六、本處理程序如有未盡完備之處，應依金管會公告之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理。

揚博科技股份有限公司  
資金貸與他人作業程序

(修正前)

本公司資金貸與他人(以下簡稱借款人)作業程序應依本作業程序之規定辦理。

一、本公司之資金除以下之情形外，不得貸與股東或任何他人：

- (一) 與本公司有業務往來之公司或行號。
- (二) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。所謂短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

二、資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他人公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第三條第二項之規定，因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- (一) 本公司採權益法評價之被投資公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。
- (二) 本公司間接持股超過百分之五十之公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。
- (三) 本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司因轉投資需要，且該轉投資業與本公司所營業務相關，對本公司未來業務發展具助益者。
- (四) 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- (五) 其他經本公司董事會同意資金貸與者。

三、資金貸與總額及個別對象之限額

- (一) 本公司貸與他人之資金之總額，不得超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之二十為限。
- (二) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
- (三) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之二十為限。

四、資金融通期限及計息方式：

- (一) 每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年為限。
  - (二) 貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額之和(即總積數)先乘其年利率，再除以360得利息額。
  - (三) 放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳息。
- 本公司資金貸與子公司，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款及第三款之規定。

五、審查程序：

- (一) 申請：  
借款人向本公司借款，經辦人員應先初步接洽了解其資金用途及最近營業、財務狀況，其可行者經辦人員應填具徵信報告及意見。

(二) 徵信調查：

- 1、初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。
- 2、若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或緊急事件，則視實際需要隨時辦理。

3、若借款人財務狀況良好，且年度財務報表以委請會計師辦理融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。

4、就資金貸與對象作詳細審查，評估事項至少應包括：

- (1) 資金貸與他人之必要性及合理性。
- (2) 貸與對象之徵信及風險評估。
- (3) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益影響。
- (4) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

(三) 貸款核定：

- 1、經徵信調查及評估後，不擬貸放者，經辦人員應將婉拒理由簽奉總經理核定後，儘速回覆借款人。
- 2、對於徵信調查及評估後，確有貸與之必要且還款能力無虞者，經辦人員應填具徵信報告及審核意見，逐呈呈總經理核准，並提報董事會決議通過後為之，不得授權其他人決定。本公司與子公司間之資金貸與或子公司間之資金貸與，應提董事會決議並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前述一定額度，除符合本辦法十一第三項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

3、已設置獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

(四) 通知：

借款條件奉核定後，經辦人員應儘速函告或電告借款人，詳述本公司借款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。

(五) 保全：

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並應辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當實力及信用之個人或企業為保證者，以代替提供擔保品者，董事會得酌量權責部門之審查報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否訂定得為保證之條款及是否訂有背書保證程序，並注意該保證是否違反其背書保證之規定。

六、案件之整理與保管：

貸放案件承辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證，以及擔保品證件、保險單、往來文件等依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，俟檢驗無誤即行密封，並在保管品登記簿上登記後保管。

七、公告申報程序：

本公司應依金融監督管理委員會發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，按時辦理資金貸與情形之公告申報。

八、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

- (一) 每筆貸與金額撥放後，財務部應經常注意借款人及其保證人之財務、業務和相關信用狀況等之變化及擔保品價值之變動情形並作成書面紀錄。如遇有重大變化時，應立刻通報總經理及相關權責單位儘速處理。
- (二) 借款入於貸款到期或到期前償還借款時，應連同本金加計應付之利息一併清償還，方可將保證票據歸還借款人或辦理抵押權塗銷等作業。借款入若屆期未能償還而需延期者，須事先提出請求，並報經董事會核准後為之；違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及求償。

揚博科技股份有限公司  
背書保證辦法修正條文對照表

| 修 正 前                                                                                                                                                                 | 修 正 後                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說 明                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 五、背書保證辦理程序<br>(一)-(四)略<br>(五)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證辦法所訂額度之必要且符合公司背書保證辦法所訂條件者，應經審計委員會同意後送董事會決議，由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。 | 五、背書保證辦理程序<br>(一)-(四)略<br>(五)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證辦法所訂額度之必要且符合公司背書保證辦法所訂條件者：<br>1、應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。<br>2、若本公司已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。<br>(六)公開發行公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。 | 因審計委員會設置刪除監察人、獨立董事相關規定。 |
| 七、內部控制<br>(一)本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。<br>(二)本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應現違反情況予以處分經理人及主辦人員。                                   | 七、內部控制<br>(一)本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。<br>(二)本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應現違反情況予以處分經理人及主辦人員。                                                                                                                                                                          | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。      |

九、發放記錄及內部控制

- (一)本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。
- (二)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。
- (三)本公司從事資金貸與事項時，應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。
- 十、本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。
- 十一、本公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。  
另子公司資金貸與他人之總額及對個別對象之限額如下：  
(一)依公司法設立之國內子公司：資金貸與他人總額不得超過其實收資本額百分之二十。對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：  
1、因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。  
2、因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過其實收資本額百分之四。  
(二)非依公司法設立之海外子公司：資金貸與他人之總額不得超過其實收資本額百分之二十。對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：  
1、因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。  
2、因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過其實收資本額百分之四。  
本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第二項第二款之二之限制。但仍應於其資金貸與他人作業程序中訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明訂資金貸與期限。
- 十二、本公司之子公司如非屬國內公開發行公司者，該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 十三、本公司之子公司從事資金貸與他人，應依各自訂定之「內控制度」及「資金貸與他人作業程序」規定辦理。
- 十四、本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見應於董事會議事錄載明。  
本公司設置審計委員會後，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。  
前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 十五、本公司設置審計委員會後，對於監察人之規定於審計委員會準用之。

揚博科技股份有限公司  
背書保證辦法

| 修 正 後                                                                                                                                                                                                                          | 修 正 前                                                                                                                                          | 說 明                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 十一、本公司訂定或修訂本辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如前項未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。<br>第十二項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。<br>本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本辦法經董事會通過後，應提報股東會同意，修訂時亦同。 | 十一、本辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br>依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。 |
| 刪除十二、                                                                                                                                                                                                                          | 十二、本公司設置審計委員會後，對於監察人之規定於審計委員會準用之。                                                                                                              | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定。 |

(修正前)

一、凡本公司有關對外背書保證事項，均依本辦法辦理施行之。

二、本辦法所稱之背書保證包括下列事項：

- (一)融資背書保證：係指客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- (二)關稅背書保證：係指本公司或他公司有關於關稅事項所為之背書或保證。
- (三)其他背書保證：則指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

三、本公司背書保證之對象

除得因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證外，本公司背書保證之對象僅限於下列公司：

- (一)有直接業務關係之公司。
- (二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。

四、背書保證之限額及授權：

本公司得為背書保證之總額及對單一企業之背書保證金額如下：

- (一)對外背書保證責任總額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之二十。
- (二)對單一企業背書保證責任限額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之二十為限。
- (三)與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷售金額孰高者。

本公司及子公司暨獲得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額如下：

- (一)對外背書保證責任總額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之三十。
- (二)對單一企業背書保證責任限額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱本公司財務報表淨值之百分之二十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間之背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

辦理背書保證事項時，應先經董事會決議同意後為之；應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。但為配合時效需要，授權董事長在本條所定之額度內先予決行，事後再報經最近期董事會追認。本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函授權董事長簽署。

五、背書保證辦理程序

- (一)本公司辦理背書保證或註銷時，應由經辦部門提送聲呈，敘明背書保證公司名稱、種類、金額及解除背書保證責任之條件、日期等，經由本公司財務部審核後，按董事會授權權限辦理。

(二)財務部門辦理背書保證事項，應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

(三)財務部門針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：

- 1、背書保證之必要性及合理性。
- 2、以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。
- 3、累積背書保證金額是否仍在限額以內。
- 4、因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。

5、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

6、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

7、檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。

(四)本公司財務部門對於期限屆滿之背書保證案件，應主動追蹤是否結案註銷，並就有關背書保證事項之全部資料，應提供與簽證會計師，於財務報表作適當揭露。

(五)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證辦法所訂額度之必要且符合公司背書保證辦法所訂條件者：

- 1、應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

2、若本公司已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

(六)公開發行公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。

#### 六、印鑑章保管及程序

背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑。該印章報經董事會同意後由專人保管，變更時亦同。並應依公司規定作業程序，始得用印或簽發票據，其有關人員由董事會授權董事長指派並應製成人員名冊。

#### 七、內部控制

(一)本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。

(二)本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情事予以處分經理人及主辦人員。

#### 八、公告申報程序

本公司應依金融監督管理委員會發佈之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，按時辦理背書保證情形之公告申報。

#### 九、對子公司背書保證之控管

(一)本公司之子公司如需為他人背書保證者，本公司應命子公司依規定訂定背書保證辦法，並應依所定辦法辦理。

(二)本公司之子公司從事背書保證，應依各自訂定之「內控制度」及「背書保證辦法」規定辦理。

(三)本公司之子公司如非屬國內公開發行公司者，該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定應公告申報之事項，應由本公司為之。

(四)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

十、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，其續後管控制措施如下：

- 1、至少每季取其財務報表，就其財務、淨值、信用狀況等之變化及擔保品價值之變動作成書面紀錄。

2、若有重大變化，應立即知會相關單位採行必要措施。

子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

十一、本辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

十二、本公司設置審計委員會後，對於監察人之規定於審計委員會準用之。

揚博科技股份有限公司  
股東會議事規則修訂條文對照表

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 二  | 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。<br>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。<br>受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。<br>股東會以視訊會議召開時，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。本公司應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。                                                                                            | 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。<br>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。<br>受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。<br>股東會以視訊會議召開時，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。本公司應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。                                                                                 | 因應公司得召開股東會，爰新增股東報到相關規定。                              |
| 三  | 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。<br>股東會之表決，應以股份為計算基準。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。<br>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。<br>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。<br>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。 | 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。<br>股東會之表決，應以股份為計算基準。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。<br>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。<br>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。<br>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。 | 為明訂公司以視訊會議方式召開股東會，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。 |
| 四  | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點                                                                                                                                                                                                                                   | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點                                                                                                                                                                                                                        | 因應公司得召開股東會，爰新增第二項。                                   |

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                                   |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 五  | 及時間，應充分考量獨立董事之意見。<br>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。<br>第一項~第二項略<br>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。<br>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。<br>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並嚴遵於股東會開會通知書登載前為之。            | 及時間，應充分考量獨立董事之意見。<br>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。<br>第一項~第二項略<br>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。<br>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。                                          | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定，為使股東得如知悉股東會召開方式發生變更新，爰增第五項。        |
| 七  | 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。<br>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。<br>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。<br>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 | 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。<br>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。<br>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。<br>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 | 為符合公司法第一百八十三條及公司開辦章程董事會議事辦法第十八條規定，增訂第三項及第四項以利股東方式召開。 |
| 八  | 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。                                                              | 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股                                                              | 公司股東會會議方式為遇主席宣布時，應另於股東會視訊公告流會，以即股東，                  |

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|    | <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依二、向本公司重行登記。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>                                                                                                        | <p>東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>                                                                                                                                                                         | <p>爰修正第一項。公司召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第二項。</p> |
| 十二 | <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用前項、十一之規定。</p>                                                                                                                              | <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p>                                                                                                                                                                                                                                    | <p>為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第二項。</p>      |
| 十六 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面或電子方式行使表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決</p> | <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面或電子方式行使表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決</p> | <p>因應公司得採以視訊方式召開股東會，爰增訂第五項、第六項。</p>               |

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂前                                                                                                                                                                                            | 說明                                                             |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|    | <p>權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>                                              | <p>權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席行使之表決權為準。</p>                                                                           |                                                                |
| 十八 | <p>第一項略</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理；計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</p> <p>本公司以視訊會議召開股東會，應於主席宣布投票結束後，為一次計票，並宣布表決及選舉結果。本公司召開視訊輔助股東會時，已登記以視訊方式出席股東會之股</p> | <p>第一項略</p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理；計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其獲得之選舉權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>因審計委員會設置刪除監察人相關規定，因應公司得以視訊召開股東會，爰增訂以視訊方式參與之股東行使表決權相關規定。</p> |

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                                                                                                                                                                 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。<br>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                    |
| 十九 | 第一項~第三項略<br>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之一、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。<br>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。<br>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項暨各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔 | 第一項~第三項略<br>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之一、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。<br>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。<br>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。<br>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。<br>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、統計之權數及表決結果（包含選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。<br>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有 | 審計委員會設置刪除監察人相關規定                                                                                                                                                                   |
| 二十 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定，為利股東與實體股東會或以視訊方式參與股東會，均能於股東常會及股東臨時會開會時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。<br>股東會以視訊會議召開時，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定，為利股東與實體股東會或以視訊方式參與股東會，均能於股東常會及股東臨時會開會時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。<br>股東會以視訊會議召開時，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊 |

| 條文 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前                                   | 說明                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
|    | 案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之事業股務代理機構。<br>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：<br>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。<br>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。<br>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。<br>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。<br>股東會以視訊會議召開時，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並將續揭露至會議結束。<br>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。<br>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。<br>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、統計之權數及表決結果（包含選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。<br>股東會以視訊會議召開時，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊 | 限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。 | 項，原有項次第三項移至第四項，原有第六項，原第四項移至第二項，第三項。 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前                                                               | 說明                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|     | <p>方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</p> <p>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</p>                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                             |
| 二十二 | <p>徵求人徵得之股數、及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> | <p>因應公司得以視訊方式召開股東會，爰新增視訊股東會出席規定。</p> <p>原第二十條第四項移至本條第三項</p> |
| 二十五 | <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行集會時之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，</p>                          | <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p>                                        | <p>因應公司得以視訊方式召開股東會，爰新增召開視訊股東會召集通知應載事項，原二十五移至二十八。</p>        |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前 | 說明                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------|
|     | <p>出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>                                                                                                                                                           |     |                                          |
| 二十六 | <p>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</p> <p>本公司股東會以視訊會議召開，應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</p>                                                                                                                                                                                          |     | <p>因應公司得以召開股東會，爰新增視訊會議揭露主席及紀錄人員所在地。</p>  |
| 二十七 | <p>股東會以視訊會議召開者，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會，不適用公司法第一百八十二條之規定。</p> <p>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</p> <p>依第一項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。依第一項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論。</p> |     | <p>因應公司得以視訊方式召開股東會，爰新增視訊會議斷續延期之相關規定。</p> |

楊博科技股份有限公司  
董事及監察人選舉辦法修訂條文對照表

| 條文     | 修訂後                                                                                                        | 修訂前                                                                                                                  | 說明 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 董事選舉辦法 | 董事及監察人選舉辦法                                                                                                 | 因審計委員會設置刪除監察人相關規定                                                                                                    |    |
| 一      | 本公司董事之選舉，應依本辦法之規定辦理之。                                                                                      | 本公司董事及監察人之選舉，應依本辦法之規定辦理之。                                                                                            | 同上 |
| 二      | 本公司董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。本公司董事選舉如採候選人提名制度，應依公司法及相關法令之規定為之。                             | 本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。本公司董事及監察人選舉如採候選人提名制度，應依公司法及相關法令之規定為之。                           | 同上 |
| 三      | 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。                                            | 董事會應製備與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。                                                  | 同上 |
| 五      | 董事之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                              | 董事及監察人之選舉，由董事會分別設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                  | 同上 |
| 八      | 本公司董事由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名稱，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由主席代為抽籤決定，未當場者由主席代為抽籤。 | 本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名稱，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事或監察人。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未當場者由主席代為抽籤。 | 同上 |
| 十      | 當選之董事由本公司董事會分別發給當選通知書。                                                                                     | 當選之董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。                                                                                           | 同上 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂前 | 說明        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
|     | <p>及決議。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定額者，股東會應繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。</p> <p>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>本公司依第一項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第一項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</p> <p>本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。</p> |     | 原二十五移至二十八 |
| 二十八 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |           |

# 附錄

## 附錄一

(修正前)

### 揚博科技股份有限公司章程

#### 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，中文定名為揚博科技股份有限公司，外文定名為 Ampoc Far-East Co., Ltd.

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、CB01010機械設備製造業。
- 二、E803050自動控制設備工程業。
- 三、E604010機械安裝業。
- 四、F107200化學原料批發業。
- 五、F113010機械批發業。
- 六、F113030精密儀器批發業。
- 七、F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- 八、F113060度量衡器批發業。
- 九、F115010首飾及貴金屬批發業。
- 十、F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- 十一、F213040精密儀器零售業。
- 十二、F213050度量衡器零售業。
- 十三、F213080機械器具零售業。
- 十四、F215010首飾及貴金屬零售業。
- 十五、F401010國際貿易業。
- 十六、G801010倉儲業。
- 十七、I301010資訊軟體服務業。
- 十八、I501010產品設計業。
- 十九、C801010基本化學工業。
- 二十、C801030精密化學材料製造業。
- 二十一、C802060動物用藥製造業。
- 二十二、C802080環境用藥製造業。
- 二十三、C802990其他化學製品製造業。
- 二十四、CF01011醫療器材製造業。
- 二十五、F107070動物用藥品批發業。
- 二十六、F107080環境用藥批發業。
- 二十七、F108031醫療器材批發業。
- 二十八、F207050肥料零售業。
- 二十九、F207070動物用藥零售業。
- 三十、F207080環境用藥零售業。
- 三十一、F207200化學原料零售業。
- 三十二、F208031醫療器材零售業。
- 三十三、F601010智慧財產權業。
- 三十四、IG01010生物技術服務業。
- 三十五、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於臺北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或辦事處。

第四條：本公司之公告方法依公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億捌仟捌佰萬元，分為壹億柒仟捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。

第六條：本公司之轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第七條：本公司股票為記名式，並應編號及由代表本公司之董事簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條之一：公司股東辦理股票轉讓過戶、設定質權、遺失補發、繼承及印鑑掛失、更換或地址變更等服務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司服務處理準則」辦理。

第八條：股份轉讓之登記，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

## 第三章 股 東 會

第九條：本公司股東會分常會、臨時會兩種，常會每年開會一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日以前通知各股東。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍、委託代理人出席。

股東委託出席之辦法除公司法另有規定外悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十一條：除法令另有規定，本公司股東每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董 事 及 監 察 人

第十三條：本公司設董事五至十一人，監察人二人至三人，其選任方式依據公司法第一百九十二條之一，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。任期均為三年，連選得連任。

上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不少於五分之一席次。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職、限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。

董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一件進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。

全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集應載明事由以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十六條：董事、監察人之報酬，授權董事會依各董事、監察人對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常水準議定之。

## 第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設總經理及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十八條：本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，本公司應於每會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，提請股東會承認。

- (一)營業報告書
- (二)財務報表
- (三)盈餘分派或虧損撥補之議案

第十九條：本條刪除。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，並於必要時依法或主管機關規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部份得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額百分之十，惟現金股利每股低於五角得改以股票股利方式發放之。

本公司董事會經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、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

第二十一條之一：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事監察人酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事監察人酬勞不得高於百分之三。

員工酬勞及董事監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

## 第七章 附 則

第二十一條：本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第二十二條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第二十三條：本章程訂立於民國六十九年十月十五日，第一次修正於民國七十年七月十三日，第二次修正於民國七十一年十一月二十一日，第三次修正於民國七十二年三月十六日，第四次修正於民國七十四年三月十六日，第五次修正於民國七十四年五月三十一日，第六次修正於民國七十四年十一月十五日，第七次修正於民國七十五年十一月二十七日，第八次修正於民國七十七年十月六日，第九次修正於民國七十八年九月八日，第十次修正於民國七十九年十一月二十四日，第十一次修正於民國八十年九月十日，第十二次修正於民國八十年十一月十一日，第十三次修正於民國八十二年三月五日，第十四次修正於民國八十四年八月十日，第十五次修正於民國八十五年十月四日，第十六次修正於民國八十六年八月十五日，第十七次修正於民國八十七年十月八日，第十八次修正於民國八十七年十二月十一日，第十九次修正於民國八十八年六月二十九日，第二十次修正於民國八十八年九月一日，第二十一次修正於民國八十八年十二月七日，第二十二次修正於民國八十九年一月十日，第二十三次修正於民國八十九年六月二十二日，第二十四次修正於民國九十年五月十六日，第二十五次修正於民國九十一年六月二十一日，第二十六次修正於民國九十二年六月二十四日，第二十七次修正於民國九十二年六月二十五日，第二十八次修正於民國九十五年六月二十七日，第二十九次修正於民國九十八年六月十六日，第三十次修正於民國九十九年六月十五日，第三十一次修正於民國一〇〇年六月二十二日，第三十二次修正於民國一〇一年六月十九日，第三十三次修正於民國一〇四年六月十七日，第三十四次修正於民國一〇五年六月十七日，第三十五次修正於民國一〇六年六月十四日，第三十六次修正於民國一〇八年六月十一日。

揚博科技股份有限公司

董事長：蘇勝義



## 附錄二

### 揚博科技股份有限公司 股東會議事規則

(修正前)

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 四、股東會之表決，應以股份為計算基準。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 五、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。
- 六、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
- 七、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考慮獨立董事之意見。
- 八、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 九、前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 十、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 十一、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 十二、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 十三、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
- 十四、前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 十五、已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

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

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

九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採投票表決，會議應依前定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，準用前項之規定。

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

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

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

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

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

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

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

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

十六、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

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

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

股東以書面或電子方式行使其表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

十七、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐

案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

十八、股東會表決之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理；計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理；計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東會依公司法第一百七十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

十九、同一議案有修正或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

股東會依公司法第一百七十二條之一規定所為之書面提案，經列入股東會會議案者，如與董事會所提議案屬同類型議案時，併案處理並準用前項規定辦理。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

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

二十、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司停業期間，應永久保存。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

二十一、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1

第4項各款情形之一，董事會得不列入議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或改善社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

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

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

揚博科技股份有限公司  
董事及監察人選舉辦法

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

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

二十三、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

二十四、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

二十五、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

(修正前)

一、本公司董事及監察人之選舉，應依本辦法之規定辦理之。

二、本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

本公司董事監察人選舉如採候選人提名制度，應依公司法及相關法令之規定為之。

三、董事會應製備與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

四、選舉開始前，應由主席指定監察員、計票員各若干人，執行各項有關職務。

五、董事及監察人之選舉，由董事會分別設置投票箱，於投票前由監察員當眾開驗。

六、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

七、選舉票有下列情事之一者無效：

(一) 不用董事會備置之選舉者。

(二) 以空白之選舉票投入投票箱者。

(三) 字跡模糊無法辨識或經塗改者。

(四) 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、統一編號經核對不符者。

(五) 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。

(六) 未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（統一編號）者。

(七) 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。

八、本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事或監察人。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未在場者由主席代為抽籤。

九、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。

十、當選之董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。

十一、本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

十二、本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。