

證券代號：3033



**威健實業股份有限公司**  
**WEIKENG INDUSTRIAL CO., LTD.**

民國一〇三年股東常會

議  
事  
手  
冊

股東會時間：中華民國一〇三年六月二十日（星期五）上午九時正

股東會地點：青青食尚花園會館（台北市士林區至善路二段266巷32號）

# 目 錄

|                                   | 頁 次 |
|-----------------------------------|-----|
| 壹、會議議程 .....                      | 1   |
| 貳、主席致詞 .....                      | 1   |
| 參、報告事項 .....                      | 2   |
| 一、本公司一〇二年度營業報告 .....              | 2   |
| 二、監察人一〇二年度審查報告書 .....             | 5   |
| 三、報告本公司之背書保證金額情形 .....            | 5   |
| 四、報告本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債之執行情形 ..... | 5   |
| 肆、承認及討論事項                         |     |
| 提案一、承認本公司一〇二年度營業報告書及財務報表暨合併決算表冊案  | 7   |
| 提案二、承認本公司一〇二年度盈餘分配案 .....         | 7   |
| 提案三、討論辦理本公司資本公積配發現金案 .....        | 9   |
| 提案四、討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 .....   | 9   |
| 伍、臨時動議                            |     |
| 附件                                |     |
| 一〇二年度財務報表決算表冊報告書 .....            | 11  |
| 股東會議事規則 .....                     | 21  |
| 公司章程 .....                        | 23  |
| 取得或處分資產處理程序 .....                 | 28  |
| 取得或處分資產處理程序部份條文修正對照表 .....        | 39  |
| 董事、監察人持股情形 .....                  | 45  |

威健實業股份有限公司  
一〇三年股東常會議程

日期時間：中華民國一〇三年六月二十日上午九時正

地 點：青青食尚花園會館（台北市士林區至善路二段 266 巷 32 號）

開會程序：

壹、宣佈開會（報告出席股數）

貳、主席致開會詞

參、報告事項

肆、承認及討論事項

伍、臨時動議

陸、散會

## 參、報告事項

### 2013 年營業報告書

2013年國際經濟情勢呈現『歐美強、亞洲弱』格局。其中，美國持續復甦，歐洲開始回溫，但亞洲重要經濟體中國及日本表現相對弱勢，東南亞國家因政爭、風災及金融波動等不利因素，經濟表現較疲弱。而國內雖面對國際景氣復甦逐漸成形，但受到中國、韓國等出口競爭對手國家影響，台灣出口表現還是不振，已連二年經濟成長率（GDP成長率）不到百分之二，陷入「悶」經濟中，外部景氣對我國內部經濟的帶動效果似乎有減弱跡象，顯示我國出口產業在整體產業競爭力上仍有待加強。

2014年觀察近期國際經濟情勢，『歐美強、亞洲弱』的主要格局仍然不變，美國經濟持續復甦，雖然聯準會縮減QE動作將持續，但短期內不至於升息。歐洲在德國、法國、英國主要國家扮演拉抬歐洲經濟的火車頭角色，甚至連歐債危機曝險度最高的希臘也出現谷底回溫跡象，歐洲經濟有逐漸重回成長之跡。而在亞洲部分，中國貿易表現支撐景氣表現，東南亞國家也逐漸穩定，日本經濟在貨幣與財政刺激效果退去之後，進入結構轉型的關鍵時期，且調高消費稅之後續經濟效應尚待觀察。整體而言，全球景氣仍延續2014年初的正向氛圍，影響我國今年經濟成長的國際變數，包括美國量化寬鬆政策（QE）退場對全球金融市場造成的波動、新興國家經濟成長恐會減速、中國產業供應鏈生產在地化，皆是影響我國外銷之主要干擾因素。

本公司集團營運主要以大中華區(台灣、香港、中國)及東南亞區(新加坡、菲律賓、馬來西亞、泰國)為主要銷售區域，因此營運績效深受各區域市場之經濟景氣狀況影響，但在公司全體股東支持及同仁努力之下，2013年集團營收約達新台幣333億元，稅前淨利約達新台幣6.59億元。

2014年，歐美市場逐步復甦之跡，將有助各類電子產品需求拉升，連帶對各類半導體零組件之引申需求有所助益；集團內各公司所面對的內外部經營環境仍有諸多挑戰因子，集團內各公司營運仍將積極因應各區域市場相關電子產業發展重心，發展不同產品策略，並及時有效佈局，爭取相關關鍵零組件之產品線代理組合，並將整合集團資源，提升經濟規模及管理吸收能耐，以創造規模經濟效益之競爭優勢。

一、本公司2013年度營業報告如下：

(一)2013年度營業計畫實施成果

2013年台灣母公司及集團合併營運損益狀況如下表所示：

單位:新台幣仟元

| 項目          | 母公司        |        | 集團合併       |           |
|-------------|------------|--------|------------|-----------|
|             | 金額         | 成長率%   | 金額         | 成長率%      |
| 營業收入        | 17,951,010 | 8.91%  | 33,299,359 | 13.62%    |
| 營業毛利        | 1,120,528  | 5.61%  | 2,187,990  | 11.12%    |
| 營業淨利        | 331,400    | 1.34%  | 642,568    | 15.39%    |
| 營業外收支淨額     | 299,021    | 45.82% | 16,053     | 1,100.27% |
| 稅前淨利        | 630,421    | 18.48% | 658,621    | 17.96%    |
| 稅後淨利        | 528,073    | 21.44% | 528,073    | 21.44%    |
| 基本每股稅後盈餘(元) | 2.16       | 21.35% | 2.16       | 21.35%    |

(二)2013年度預算執行情形

2013年度母公司及集團內各子公司，在營運各項預算執行上，獲利目標達成執行情形尚屬良好。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析       | 項目              | 母公司       | 集團合併        |
|----------|-----------------|-----------|-------------|
| 財務<br>收支 | 利息收入            | 1,332     | 3,999       |
|          | 利息支出            | 38,739    | 70,952      |
|          | 營業活動現金流量        | (302,135) | (1,336,610) |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)        | 5.88%     | 4.45%       |
|          | 股東權益報酬率(%)      | 13.94%    | 13.94%      |
|          | 營業利益占實收資本額比率(%) | 13.58%    | 26.34%      |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 25.84%    | 26.99%      |
|          | 純益率(%)          | 2.94%     | 1.59%       |
|          | 基本每股稅後盈餘(元)     | 2.16      | 2.16        |

### (四)研究發展狀況

在「產品開發處」及「產品應用處」的規劃及推動下，本公司成功代理了國內、外知名廠商的產品線，並提供客戶對產品運用的技術支援，及協助客戶節省研發費用及縮短產品上市時間，並藉此提升服務水準，強化與供應商、客戶之合作關係。另在「產品事業處」成立後，正式邁向研發設計領域，專責產品整體的參考解決方案。至2013年底止，公司聘認FAE、AE、R&D等相關的人力配置，高達79人，現階段主要係以多項電子消費性產品，例如，觸控面板、電子書/辭典、PSoC觸控式應用、行動上網裝置(MID)、數位媒體播放器(DMP)、手提式多媒體播放器(PMP)、衛星定位導航系統(GPS)、監控系統(Memory Cam)、數位電視(DTV)、電視相關應用(3D TV、網路電視IT TV及LCD TV)、數位相機、WIFI模組、Tuner 模組及電源板模組相關應用產品方案開發等，投入各項開發資源，以利即時提供客戶產品參考解決方案，並已陸續提供予客戶使用。

## 二、本(2014)年度營業計劃

### (一)經營方針及產銷政策

2014年度公司所面對的內外部經營環境仍是多變的，未來一年的經營方針及產銷策略分述如下：

#### 1.集團內公司依所在區域市場發展差異化產品策略

鑒於終端客戶消費需求嗜好變動快速，電子產品發展趨勢掌握與研判，左右公司資源投入及代理權策略擬定，因此，經營部門及技術部門需能有對集團內公司所在營運區域之產業需求及技術創新變化趨勢之研判，以及時有效之佈局，尤其面對中國產業供應鏈生產在地化，須及時爭取相關關鍵零組件之產品線代理組合，以維持競爭優勢，將是集團內各公司就其所在市場區域之電子產業發展重心之不同而予以差異化產品策略擬訂。

#### 2.強化管理吸收能耐，追求規模經濟效益

集團內各公司營運經濟規模日增，集團內資源整合及管理愈形重要，提升公司內部資源整合及管理吸收能耐，以創造成本優勢，增加資源價值，以彰顯規模經濟之效益目標，並評估運用資訊科技協助營運管理，以達即時分析及時管理之管理要求。

### 3.加強經濟/金融環境變動因應管控能力，並重視摶節支出

面對全球及區域經濟環境快速變化，及面對可能後QE時代之國際金融環境，在國際資金快速移動及全球經濟景氣交互影響，政府部門所導引或制定調整之相關經濟、金融政策，致使總體經濟面產生變化，影響到實質部門及金融部門運作，進而直接影響公司財務及業務營運管理，因此舉凡存貨、應收帳款、匯率避險、現金流量及間接金融籌資等管控能力，亦須隨之提升，以穩定公司在市場之競爭力。另面對景氣狀況尚屬不明，公司在營運相關費用控管上須秉持「節省費用就是創造利潤」的摶節觀念，摶節相關費用，以穩定經營基本面。

#### (二)預期銷售數量及其依據

本公司依所代理產品，依產品特性可分類為晶片組/特殊應用標準IC、混合訊號及分散式元件、邏輯IC、記憶體、資訊通路產品及其他2014年外部經營環境，考量上下游產業及相關半導體市場供需，以及代理原廠之預計目標及內部業務規劃，2014年度相關產品銷售成長性，雖具挑戰性但仍具成長性可期。

本公司經營團隊暨全體同仁感謝各位股東、女士、先生們的支持與鼓勵，也期盼未來能繼續給予威健最大的支持與指教。敬祝各位股東、女士、先生們身體健康、萬事如意！

威健實業股份有限公司



董 事 長：胡秋江



經 理 人：胡秋江



會計主管：黃麗香



## 二、監察人一〇二年度審查報告書

說明：本公司一〇二年度財務決算表冊報告書業經安侯建業聯合會計師事務所顏幸福、郭冠纓會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配之議案等，交監察人審查提出審查報告（請參閱第6頁）。

## 三、報告本公司之背書保證金額情形

說明：一、本公司截至102年底為子公司 Weikeng International Co., Ltd 背書保證金額為美金 97,500,000 元及新台幣 623,000,000 元，皆依本公司背書保證施行辦法之規定辦理。本公司集團營運策略乃在持續擴增整合及強化各子公司產品線的組合銷售能力，隨著各子公司的業績穩定成長，對於營運資金的需求除考量資本市場的籌資性，亦常需銀行融資資金的挹注，故對該公司之背書保證總額有其必要性及合理性。

二、本公司截至102年底為子公司 Weikeng Technology Pte Ltd. 背書保證金額為美金 3,000,000 元，依本公司背書保證施行辦法之規定辦理。

三、本公司截至102年底為子公司威健國際貿易(上海)有限公司背書保證金額為美金 32,000,000 元，依本公司背書保證施行辦法之規定辦理。

## 四、報告本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債之執行情形。

說明：本公司於100年12月於次級市場陸續買回註銷178張國內第三次無擔保轉換公司債，及截至股東常會停止過戶日止，經債券持有人執行轉換累積計3,165張，故流通在外張數為4,657張。

## 威健實業股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送一〇二年度個體財務報表、合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所顏幸福、郭冠纓會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，經本監察人等審查後，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定備具報告。敬請 鑒核

此致

威健實業股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：蕭 森 寶



陳 冠 華



陳 景 惠



中 華 民 國 一〇三年 五 月 七 日

## 肆、承認及討論事項

### 董事會提

提案一、承認本公司一〇二年度營業報告書及財務報表暨合併決算表冊案。

說明：一、本公司一〇二年度之財務報表及合併報表決算表冊報告書，業經安侯建業聯合會計師事務所顏幸福、郭冠纓會計師查核竣事。

二、上述財務報表及營業報告書，經本公司董事會決議通過，已送請監察人查核後，出具書面審查報告書在案。

三、謹檢具資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表如后（請參閱本手冊附件）。

四、謹提請 承認。

決議：

### 董事會提

提案二、承認本公司一〇二年度盈餘分配案。

說明：一、本公司一〇二年度之盈餘分配，依本公司章程規定已擬具分配案（請參閱次頁），業經董事會討論決議通過，並送請監察人查核。

二、現金股利分配總額計新台幣 470,381,005 元，依召開 103 年股東常會停止過戶日之流動在外普通股數 259,082,009 股計算，即每股配發新台幣 1.8155 元。

三、現金股利分配俟股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日及發放日期，屆時將另行公告。本次現金股利配發至元為止，元以下捨去，配發未滿一元之畸零款，轉入職工福利委員會。

四、惟若因所發行可轉換公司債債券持有人請求轉換成普通股股份或本公司執行庫藏股買回或將庫藏股供轉換、轉讓及註銷或本公司員工認股權憑證執行發行新股，致股本總額發生變化而調整每仟股配發數額時，將授權董事長依實際情況全權處理，屆時將另行公告。

五、謹提請 承認。

決議：

威健實業股份有限公司

盈餘分配表

民國 102 年度

單位：新台幣元

|                |              |
|----------------|--------------|
| 期初餘額           | 14,501,243   |
| 減：IFRS 開帳數調整   | (84,380,915) |
| 加：退休金精算利得      | 6,696,440    |
| 加：特別盈餘公積迴轉     | 57,755,607   |
| 加：本年度稅後淨利      | 528,073,186  |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (52,264,556) |
| 可供分配盈餘         | 470,381,005  |
| 分配項目：          |              |
| 股東股利-現金        | 470,381,005  |
| 期末未分配盈餘        | 0            |
| 附註             |              |
| 配發員工紅利：        | 54,879,661 元 |
| 配發董事、監察人酬勞：    | 13,719,915 元 |

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



註 1：盈餘分配之股東現金股利為新台幣 470,381,005 元，依召開 103 年股東常會停止過戶日之流動在外普通股數計算，每股配發新台幣 1.8155 元，本次現金股利配發至元為止，元以下捨去，配發未滿一元之畸零款，轉入職工福利委員會。符合本公司股利政策之現金配發以不低於股東股利總額之百分之二十為限之規定。

註 2：惟若因所發行可轉換公司債債券持有人請求轉換成普通股股份或本公司執行庫藏股買回或將庫藏股供轉換、轉讓及註銷或本公司員工認股權憑證執行發行新股，致股本總額發生變化而調整每仟股配發數額時，將授權董事長依實際情況全權處理，屆時將另行公告。

## 董事會提

提案三、討論辦理本公司資本公積配發現金案。

- 說明：一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積新台幣 51,816,402 元，依召開股東常會停止過戶日之流動在外普通股數 259,082,009 股計算，即每股配發新台幣 0.2 元。據此，股東可配發之金額，計有盈餘分配之現金股利每股新台幣 1.8155 元及資本公積配發現金每股新台幣 0.2 元，合計為每股新台幣 2.0155 元。
- 二、資本公積配發之現金案俟股東常會決議通過配發資本公積總額後，擬授權董事長按配發現金基準日之本公司實際流通在外普通股股數，調整分配比率，並授權董事長訂定配發基準日及發放日期，屆時將另行公告。本次資本公積配發現金配發至元為止，元以下捨去，配發未滿一元之畸零款，轉入職工福利委員會。
- 三、惟若因所發行可轉換公司債債券持有人請求轉換成普通股股份或本公司執行庫藏股買回或將庫藏股供轉換、轉讓及註銷或本公司員工認股權憑證執行發行新股，致股本總額發生變化而調整每仟股配發數額時，將授權董事長依實際情況全權處理，屆時將另行公告。
- 四、謹提請 公決。

決議：

## 董事會提

提案四、討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

- 說明：一、為依據行政院金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 函辦理。
- 二、本案業經董事會通過並送交各監察人，俟本次 103 年股東常會決議通過後實施，部份條文修正對照表(請參閱附件)。
- 三、謹提請 公決。

決議：

## 伍、臨時動議

## 陸、散會

附

件



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

威健實業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達威健實業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

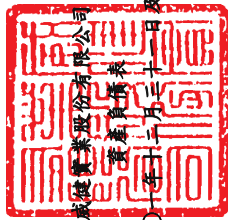
顏孝福



郭冠纓



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇三年三月二十六日



成發實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

|                                | 102.12.31            |            |                  | 101.12.31  |                  |            | 101.1.1 |   |  |
|--------------------------------|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---------|---|--|
|                                | 金額                   | %          |                  | 金額         | %                |            | 金額      | % |  |
| <b>資產</b>                      |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>流動資產：</b>                   |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 1,310,602         | 13         | 1,141,131        | 13         | 1,589,541        | 18         |         |   |  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動       |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| (附註六(二))                       | 70,582               | -          | 17,190           | -          | 23,054           | -          |         |   |  |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、六(十四)及七) | 3,453,996            | 34         | 2,968,379        | 33         | 3,011,673        | 32         |         |   |  |
| 1200 其他應收款(附註六(三)及七)           | 122,884              | 1          | 78,364           | 1          | 86,822           | 1          |         |   |  |
| 1300 存貨(附註六(四))                | 2,307,659            | 23         | 1,949,596        | 22         | 1,896,633        | 20         |         |   |  |
| 1470 預付款項及其他流動資產               | 192,979              | 2          | 181,463          | 2          | 181,017          | 2          |         |   |  |
|                                | <u>7,458,702</u>     | <u>73</u>  | <u>6,336,123</u> | <u>71</u>  | <u>6,788,740</u> | <u>73</u>  |         |   |  |
| <b>非流動資產：</b>                  |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))          | 2,448,131            | 24         | 2,241,850        | 26         | 2,169,751        | 23         |         |   |  |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))      | 2,046                | -          | 1,920            | -          | 71,132           | 1          |         |   |  |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))    | 70,579               | 1          | 88,930           | 1          | 113,334          | 1          |         |   |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))         | 104,391              | 1          | 102,123          | 1          | 105,408          | 1          |         |   |  |
| 1780 無形資產                      | 3,691                | -          | 6,595            | -          | 10,883           | -          |         |   |  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))          | 61,440               | 1          | 63,845           | 1          | 51,403           | 1          |         |   |  |
| 1900 其他非流動資產(附註八)              | 27,235               | -          | 26,966           | -          | 29,478           | -          |         |   |  |
|                                | <u>2,717,513</u>     | <u>27</u>  | <u>2,532,229</u> | <u>29</u>  | <u>2,551,389</u> | <u>27</u>  |         |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>                 | <u>\$ 10,176,215</u> | <u>100</u> | <u>8,868,352</u> | <u>100</u> | <u>9,340,129</u> | <u>100</u> |         |   |  |
| <b>負債</b>                      |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>流動負債：</b>                   |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 短期借款(附註六(七))                   | \$ 3,089,076         | 31         | 2,243,799        | 25         | 2,343,828        | 25         |         |   |  |
| 應付票據及帳款(附註七)                   | 1,799,742            | 18         | 1,603,588        | 18         | 1,549,071        | 17         |         |   |  |
| 其他應付款(附註六(二)及六(十四))            | 254,043              | 2          | 244,170          | 3          | 354,504          | 4          |         |   |  |
| 當期所得稅負債                        | 57,624               | 1          | 42,377           | 1          | 81,540           | 1          |         |   |  |
| 其他流動負債                         | 30,571               | -          | 19,387           | -          | 36,615           | -          |         |   |  |
| 一年內待執行賣回權公司債(附註六(八))           | 752,083              | 7          | -                | -          | -                | -          |         |   |  |
|                                | <u>5,983,139</u>     | <u>59</u>  | <u>4,153,321</u> | <u>47</u>  | <u>4,365,558</u> | <u>47</u>  |         |   |  |
| <b>非流動負債：</b>                  |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動           | -                    | -          | 24,326           | -          | 33,322           | -          |         |   |  |
| (附註六(二))                       | -                    | -          | 741,556          | 9          | 730,241          | 8          |         |   |  |
| 應付公司債(附註六(八))                  | 143,320              | 1          | 120,386          | 1          | 116,441          | 1          |         |   |  |
| 遞延所得稅負債(附註六(十一))               | 144,836              | 2          | 153,727          | 2          | 140,182          | 2          |         |   |  |
| 應計退休金負債(附註六(十))                | 1,223                | -          | 1,193            | -          | 4,175            | -          |         |   |  |
| 其他非流動負債                        | 289,379              | 3          | 1,041,188        | 12         | 1,024,361        | 11         |         |   |  |
|                                | <u>6,272,518</u>     | <u>62</u>  | <u>5,194,509</u> | <u>59</u>  | <u>5,389,919</u> | <u>58</u>  |         |   |  |
| <b>權益總計</b>                    |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 股本                             | 2,439,864            | 24         | 2,439,386        | 27         | 2,439,386        | 26         |         |   |  |
| 資本公積                           | 389,924              | 4          | 389,415          | 4          | 389,415          | 4          |         |   |  |
| 法定盈餘公積                         | 551,264              | 6          | 507,863          | 6          | 441,177          | 5          |         |   |  |
| 特別盈餘公積                         | 144,101              | 1          | 52,285           | 1          | 143,579          | 2          |         |   |  |
| 未分配盈餘(附註六(十二))                 | 464,889              | 4          | 431,244          | 5          | 593,364          | 6          |         |   |  |
| 其他權益項目：                        |                      |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (80,991)             | (1)        | (140,870)        | (2)        | (77,736)         | (1)        |         |   |  |
| 備供出售金融資產未實現損益                  | (5,354)              | -          | (5,480)          | -          | 21,025           | -          |         |   |  |
|                                | <u>(86,345)</u>      | <u>(1)</u> | <u>(146,350)</u> | <u>(2)</u> | <u>(56,711)</u>  | <u>(1)</u> |         |   |  |
|                                | <u>3,903,697</u>     | <u>38</u>  | <u>3,673,843</u> | <u>41</u>  | <u>3,950,210</u> | <u>42</u>  |         |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>                 | <u>\$ 10,176,215</u> | <u>100</u> | <u>8,868,352</u> | <u>100</u> | <u>9,340,129</u> | <u>100</u> |         |   |  |



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：

威健實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 102年度         |     | 101年度      |     |
|---------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                       | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入淨額(附註七)                      | \$ 17,951,010 | 100 | 16,481,688 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及附註七)                 | 16,830,482    | 94  | 15,420,713 | 94  |
| 營業毛利                                  | 1,120,528     | 6   | 1,060,975  | 6   |
| 營業費用(附註七)：                            |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用(附註六(九)、六(十一)及十二)            | 533,663       | 3   | 512,156    | 3   |
| 6200 管理費用(附註六(九)、六(十一)及十二)            | 255,465       | 1   | 221,792    | 1   |
|                                       | 789,128       | 4   | 733,948    | 4   |
| 營業淨利                                  | 331,400       | 2   | 327,027    | 2   |
| 營業外收入及支出：                             |               |     |            |     |
| 7010 其他收入(附註六(九))                     | 156,693       | 1   | 165,278    | 1   |
| 7225 處分投資利益(附註六(二))                   | -             | -   | 45,927     | -   |
| 7230 外幣兌換利益                           | 49,644        | -   | 50,365     | -   |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(附註六(二))   | 19,701        | -   | 2,777      | -   |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(五)) | 134,243       | 1   | 4,232      | -   |
| 7050 財務成本                             | (38,739)      | -   | (36,833)   | -   |
| 7670 減損損失(附註六(二))                     | (15,000)      | -   | (19,871)   | -   |
| 7590 什項支出                             | (7,521)       | -   | (6,814)    | -   |
|                                       | 299,021       | 2   | 205,061    | 1   |
| 7900 稅前淨利                             | 630,421       | 4   | 532,088    | 3   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))                 | 102,348       | 1   | 97,257     | -   |
| 8200 本期淨利                             | 528,073       | 3   | 434,831    | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                          |               |     |            |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額                | 72,144        | -   | (76,029)   | -   |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)             | 126           | -   | (26,505)   | -   |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)                   | 8,068         | -   | (14,111)   | -   |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十一))     | 13,636        | -   | (15,294)   | -   |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額)                     | 66,702        | -   | (101,351)  | -   |
| 本期綜合損益總額                              | \$ 594,775    | 3   | 333,480    | 3   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十三))                      |               |     |            |     |
| 基本每股盈餘(元)                             | \$ 2.16       |     | 1.78       |     |
| 稀釋每股盈餘(元)                             | \$ 1.85       |     | 1.56       |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



威健實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 股本           | 資本公積    | 保留盈餘    |          | 其他權益項目           |                 |           |
|-----------------|--------------|---------|---------|----------|------------------|-----------------|-----------|
|                 |              |         | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 權益總計      |
| 民國一〇一年一月一日餘額    | \$ 2,439,386 | 389,415 | 441,177 | 143,579  | (77,736)         | 21,025          | 3,950,210 |
| 盈餘指撥及分配(註1)：    |              |         |         |          |                  |                 |           |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -       | 66,686  | -        | -                | -               | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -            | -       | -       | (91,294) | -                | -               | -         |
| 提列現金股利          | -            | -       | -       | -        | -                | -               | (609,847) |
| 提列淨利            | -            | -       | -       | -        | -                | -               | 434,831   |
| 提列其他綜合損益        | -            | -       | -       | -        | -                | -               | (101,351) |
| 民國一〇一年度綜合損益總額   | -            | -       | -       | -        | (63,134)         | (26,505)        | 333,480   |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 2,439,386    | 389,415 | 507,863 | 52,285   | (140,870)        | (5,480)         | 3,673,843 |
| 盈餘指撥及分配(註2)：    |              |         |         |          |                  |                 |           |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -       | 43,401  | -        | -                | -               | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -            | -       | -       | 91,816   | -                | -               | -         |
| 提列現金股利          | -            | -       | -       | -        | -                | -               | (365,908) |
| 提列淨利            | 478          | 509     | -       | -        | -                | -               | 987       |
| 提列其他綜合損益        | -            | -       | -       | -        | -                | -               | 528,073   |
| 民國一〇一年度綜合損益總額   | -            | -       | -       | -        | 59,879           | 126             | 66,702    |
| 民國一〇二年一月一日餘額    | -            | -       | -       | -        | 59,879           | 126             | 594,775   |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 2,439,864 | 389,924 | 551,264 | 144,101  | (80,991)         | (5,354)         | 3,903,697 |

註1：董監酬勞20,744千元及員工紅利82,976千元已於民國一〇〇年綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞8,964千元及員工紅利35,855千元已於民國一〇一年度綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

威健實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                          | 102年度               | 101年度            |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                     |                  |
| 本期稅前淨利                   | \$ 630,421          | 532,088          |
| <b>調整項目：</b>             |                     |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |                     |                  |
| 折舊費用                     | 3,649               | 4,199            |
| 攤銷費用                     | 7,122               | 7,701            |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (134,243)           | (4,232)          |
| 利息費用                     | 38,739              | 36,833           |
| 收到權益法被投資公司現金股利           | 106                 | -                |
| 利息收入                     | (1,332)             | (2,196)          |
| 處分備供出售金融商品利益             | -                   | (45,927)         |
| 金融資產減損損失                 | 15,000              | 19,871           |
|                          | <u>(70,959)</u>     | <u>16,249</u>    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |                     |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |                     |                  |
| 應收票據及帳款淨額減少(增加)          | (485,617)           | 43,294           |
| 存貨增加                     | (358,174)           | (53,205)         |
| 預付款項及其他流動資產增加            | (11,515)            | (446)            |
| 其他應收款減少(增加)              | (45,278)            | 9,218            |
|                          | <u>(900,584)</u>    | <u>(1,139)</u>   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |                     |                  |
| 應付帳款及票據增加                | 196,154             | 54,517           |
| 其他應付款項減少                 | (2,063)             | (17,228)         |
| 其他流動負債增加(減少)             | 11,184              | (105,322)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益   | (68,553)            | (3,132)          |
| 其他                       | 787                 | 8,470            |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | <u>(763,075)</u>    | <u>(63,834)</u>  |
| 調整項目合計                   | <u>(834,034)</u>    | <u>(47,585)</u>  |
| 營運產生之現金流入(流出)            | (203,613)           | 484,503          |
| 收取之利息                    | 1,330               | 2,196            |
| 支付之利息                    | (24,453)            | (30,531)         |
| 支付之所得稅                   | (75,399)            | (128,092)        |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>    | <u>(302,135)</u>    | <u>328,076</u>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                     |                  |
| 長期投資款增加                  | -                   | (152,720)        |
| 處分備供出售金融資產價款             | -                   | 88,634           |
| 取得不動產、廠房及設備              | (7,119)             | (955)            |
| 購置無形資產                   | (3,344)             | (3,413)          |
| 其他                       | 2,670               | 4,826            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <u>(7,793)</u>      | <u>(63,628)</u>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)               | 845,277             | (100,029)        |
| 發放現金股利                   | (365,908)           | (609,847)        |
| 其他                       | 30                  | (2,982)          |
| <b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>    | <u>479,399</u>      | <u>(712,858)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         | 169,471             | (448,410)        |
| 期初現金及約當現金餘額              | 1,141,131           | 1,589,541        |
| 期末現金及約當現金餘額              | <u>\$ 1,310,602</u> | <u>1,141,131</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

威健實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達威健實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

威健實業股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

顏孝福

會計師：

郭冠纓



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇三年三月二十六日



威健實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

|                             | 102.12.31            |            |  | 101.12.31            |            |  | 101.1.1              |            |  |
|-----------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
|                             | 金額                   | %          |  | 金額                   | %          |  | 金額                   | %          |  |
| <b>資產</b>                   |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| <b>流動資產：</b>                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))        | \$ 2,066,043         | 14         |  | 1,766,384            | 15         |  | 2,459,696            | 18         |  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動    |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| (附註六(二))                    | 116,291              | 1          |  | 62,622               | 1          |  | 68,426               | 1          |  |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)    | 6,163,092            | 42         |  | 4,598,065            | 39         |  | 4,870,813            | 36         |  |
| 1200 其他應收款(附註六(三)及(七))      | 137,725              | 1          |  | 112,178              | 1          |  | 87,316               | 1          |  |
| 1300 存貨(附註六(四))             | 5,476,212            | 37         |  | 4,285,907            | 37         |  | 5,094,640            | 38         |  |
| 1470 預付款項及其他流動資產            | 392,414              | 2          |  | 374,726              | 3          |  | 293,129              | 2          |  |
|                             | <u>14,351,777</u>    | <u>97</u>  |  | <u>11,109,882</u>    | <u>96</u>  |  | <u>12,873,020</u>    | <u>96</u>  |  |
| <b>非流動資產：</b>               |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))   | 2,046                | -          |  | 1,920                | -          |  | 71,132               | 1          |  |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 70,579               | 1          |  | 88,930               | 1          |  | 113,334              | 1          |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))      | 167,490              | 1          |  | 166,976              | 1          |  | 151,694              | 1          |  |
| 1780 無形資產                   | 19,930               | -          |  | 18,170               | -          |  | 27,880               | -          |  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十))        | 62,242               | -          |  | 64,588               | 1          |  | 52,108               | -          |  |
| 1900 其他非流動資產(附註八)           | 71,770               | 1          |  | 67,751               | 1          |  | 79,416               | 1          |  |
|                             | <u>394,057</u>       | <u>3</u>   |  | <u>408,335</u>       | <u>4</u>   |  | <u>495,564</u>       | <u>4</u>   |  |
| <b>負債及權益</b>                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| <b>負債：</b>                  |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2100 短期借款(附註六(六))           |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2170 應付票據及帳款(附註七)           |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2200 其他應付款(附註六(二)及六(十三))    |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2230 當期所得稅負債                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2300 其他流動負債                 |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2320 一年內待執行賣回權公司債(附註六(七))   |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
|                             | <u>752,083</u>       | <u>5</u>   |  | <u>-</u>             | <u>-</u>   |  | <u>-</u>             | <u>-</u>   |  |
|                             | <u>10,551,834</u>    | <u>72</u>  |  | <u>6,892,405</u>     | <u>59</u>  |  | <u>8,391,453</u>     | <u>63</u>  |  |
| <b>非流動負債：</b>               |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動   |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| (附註六(二))                    | -                    | -          |  | 24,326               | -          |  | 33,322               | -          |  |
| 2530 應付公司債(附註六(七))          |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(十))        |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2640 應計退休基金負債(附註六(九))       |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 2670 其他非流動負債                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
|                             | <u>1,223</u>         | <u>-</u>   |  | <u>1,193</u>         | <u>-</u>   |  | <u>5,783</u>         | <u>-</u>   |  |
|                             | <u>290,303</u>       | <u>2</u>   |  | <u>1,041,969</u>     | <u>9</u>   |  | <u>1,026,921</u>     | <u>8</u>   |  |
|                             | <u>10,842,137</u>    | <u>74</u>  |  | <u>7,934,374</u>     | <u>68</u>  |  | <u>9,418,374</u>     | <u>71</u>  |  |
| <b>負債總計</b>                 |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 權益(附註六(十一))：                |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 股本                          | 2,439,864            | 17         |  | 2,439,386            | 21         |  | 2,439,386            | 18         |  |
| 資本公積                        | 389,924              | 3          |  | 389,415              | 3          |  | 389,415              | 3          |  |
| 法定盈餘公積                      | 551,264              | 4          |  | 507,863              | 5          |  | 441,177              | 3          |  |
| 特別盈餘公積                      | 144,101              | 1          |  | 52,285               | -          |  | 143,579              | 1          |  |
| 未分配盈餘(附註六(十一))              | 464,889              | 2          |  | 431,244              | 4          |  | 593,364              | 5          |  |
| 其他權益項目：                     |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | (80,991)             | (1)        |  | (140,870)            | (1)        |  | (77,736)             | (1)        |  |
| 備供出售金融資產未實現損益               | (5,354)              | -          |  | (5,480)              | -          |  | 21,025               | -          |  |
|                             | <u>(86,345)</u>      | <u>(1)</u> |  | <u>(146,350)</u>     | <u>(1)</u> |  | <u>(56,711)</u>      | <u>(1)</u> |  |
|                             | <u>3,903,697</u>     | <u>26</u>  |  | <u>3,673,843</u>     | <u>32</u>  |  | <u>3,950,210</u>     | <u>29</u>  |  |
|                             | <u>\$ 14,745,834</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 11,608,217</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 13,368,584</u> | <u>100</u> |  |
| <b>資產總計</b>                 |                      |            |  |                      |            |  |                      |            |  |
|                             | <u>\$ 14,745,834</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 11,608,217</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 13,368,584</u> | <u>100</u> |  |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

威健實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 102年度         |     | 101年度      |     |
|-----------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                             | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4100 營業收入淨額(附註七)            | \$ 33,299,359 | 100 | 29,308,439 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及附註七)       | 31,111,369    | 94  | 27,340,819 | 93  |
| 營業毛利                        | 2,187,990     | 6   | 1,967,620  | 7   |
| 營業費用(附註七及附註十二)：             |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用                   | 1,117,087     | 3   | 1,052,785  | 4   |
| 6200 管理費用                   | 428,335       | 1   | 357,972    | 1   |
|                             | 1,545,422     | 4   | 1,410,757  | 5   |
| 營業淨利                        | 642,568       | 2   | 556,863    | 2   |
| 營業外收入及支出：                   |               |     |            |     |
| 7010 其他收入                   | 22,198        | -   | 17,227     | -   |
| 7225 處分投資利益(附註六(二))         | -             | -   | 45,927     | -   |
| 7230 外幣兌換利益                 | 73,090        | -   | 51,250     | -   |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益 | 19,979        | -   | 3,088      | -   |
| 7050 財務成本                   | (70,952)      | -   | (78,574)   | -   |
| 7670 減損損失(附註六(二))           | (15,000)      | -   | (19,871)   | -   |
| 7590 什項支出                   | (13,262)      | -   | (17,588)   | -   |
|                             | 16,053        | -   | 1,459      | -   |
| 7900 稅前淨利                   | 658,621       | 2   | 558,322    | 2   |
| 7950 所得稅費用(附註六(十))          | 130,548       | -   | 123,491    | (1) |
| 8200 本期淨利                   | 528,073       | 2   | 434,831    | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                |               |     |            |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額      | 72,144        | -   | (76,029)   | -   |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)   | 126           | -   | (26,505)   | -   |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)         | 8,068         | -   | (14,111)   | -   |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅    | 13,636        | -   | (15,294)   | -   |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額)           | 66,702        | -   | (101,351)  | -   |
| 本期綜合損益總額                    | \$ 594,775    | 2   | 333,480    | 3   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十二))            |               |     |            |     |
| 基本每股盈餘(元)                   | \$ 2.16       |     | 1.78       |     |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | \$ 1.85       |     | 1.56       |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



威健實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 股本           | 資本公積    | 法定盈餘公積  | 保留盈餘<br>特別盈餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 其他權益項目           |                 |           |  |
|----------------|--------------|---------|---------|----------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|--|
|                |              |         |         |                |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 權益總計      |  |
| 民國一〇一一年一月一日餘額  | \$ 2,439,386 | 389,415 | 441,177 | 143,579        | 593,364   | (77,736)         | 21,025          | 3,950,210 |  |
| 盈餘指撥及分配：(註1)   | -            | -       | 66,686  | -              | (66,686)  | -                | -               | -         |  |
| 特別盈餘公積         | -            | -       | -       | (91,294)       | 91,294    | -                | -               | -         |  |
| 特別盈餘公積迴轉       | -            | -       | -       | -              | (609,847) | -                | -               | (609,847) |  |
| 普通股現金股利        | -            | -       | -       | -              | 434,831   | -                | -               | 434,831   |  |
| 民國一〇一一年度淨利     | -            | -       | -       | -              | (11,712)  | (63,134)         | (26,505)        | (101,351) |  |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | -            | -       | -       | -              | 423,119   | (63,134)         | (26,505)        | 333,480   |  |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | -            | -       | -       | -              | 431,244   | (140,870)        | (5,480)         | 3,673,843 |  |
| 民國一〇一二年一月一日餘額  | \$ 2,439,386 | 389,415 | 507,863 | 52,285         | 431,244   | -                | -               | -         |  |
| 盈餘指撥及分配：(註2)   | -            | -       | 43,401  | -              | (43,401)  | -                | -               | -         |  |
| 特別盈餘公積         | -            | -       | -       | 91,816         | (91,816)  | -                | -               | -         |  |
| 特別盈餘公積迴轉       | -            | -       | -       | -              | (365,908) | -                | -               | (365,908) |  |
| 普通股現金股利        | 478          | 509     | -       | -              | -         | -                | -               | 987       |  |
| 民國一〇一一年度淨利     | -            | -       | -       | -              | 528,073   | -                | -               | 528,073   |  |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | -            | -       | -       | -              | 6,697     | 59,879           | 126             | 66,702    |  |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | -            | -       | -       | -              | 534,770   | 59,879           | 126             | 594,775   |  |
| 民國一〇一二年一月一日餘額  | \$ 2,439,864 | 389,924 | 551,264 | 144,101        | 464,889   | (80,991)         | (5,354)         | 3,903,697 |  |

註1：董監酬勞20,744千元及員工紅利82,976千元已於民國一〇〇一年綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞8,964千元及員工紅利35,855千元已於民國一〇一一年度綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

威健實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 102年度               | 101年度              |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 本期稅前淨利                 | \$ 658,621          | 558,322            |
| <b>調整項目：</b>           |                     |                    |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |                     |                    |
| 折舊費用                   | 19,909              | 14,832             |
| 攤銷費用                   | 12,046              | 9,619              |
| 利息費用                   | 70,952              | 78,574             |
| 利息收入                   | (3,999)             | (5,220)            |
| 處分備供出售金融商品利益           | -                   | (45,927)           |
| 金融資產減損損失               | 15,000              | 19,871             |
|                        | <u>113,908</u>      | <u>71,749</u>      |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：      |                     |                    |
| 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金融資產之減少(增加) | (54,588)            | 6,574              |
| 應收票據及帳款淨額減少(增加)        | (1,565,027)         | 272,748            |
| 存貨減少(增加)               | (1,190,416)         | 808,491            |
| 其他流動資產增加               | (17,688)            | (82,597)           |
| 其他金融資產增加               | (26,305)            | (24,862)           |
|                        | <u>(2,854,024)</u>  | <u>980,354</u>     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                     |                    |
| 應付帳款及票據增加(減少)          | 866,004             | (721,692)          |
| 其他流動負債增加               | 4,203               | 28,850             |
| 其他應付款增加(減少)            | 42,894              | (144,855)          |
| 其他                     | (15,834)            | (2,725)            |
|                        | <u>897,267</u>      | <u>(840,422)</u>   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | <u>(1,956,757)</u>  | <u>139,932</u>     |
| 調整項目合計                 | <u>(1,842,849)</u>  | <u>211,681</u>     |
| 營運產生之現金流入(流出)          | <u>(1,184,228)</u>  | <u>770,003</u>     |
| 收取之利息                  | 3,997               | 5,220              |
| 支付之利息                  | (51,846)            | (72,271)           |
| 支付之所得稅                 | (104,533)           | (160,922)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>  | <u>(1,336,610)</u>  | <u>542,030</u>     |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 處分備供出售金融資產價款           | -                   | 88,634             |
| 取得不動產、廠房及設備            | (20,199)            | (32,497)           |
| 存出保證金減少(增加)            | (2,358)             | 8,383              |
| 購置無形資產                 | (12,503)            | (4,052)            |
| 其他                     | 3,306               | 5,238              |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>   | <u>(31,754)</u>     | <u>65,706</u>      |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 短期借款增加(減少)             | 1,962,194           | (613,293)          |
| 發放現金股利                 | (365,908)           | (609,847)          |
| 其他                     | 30                  | (2,982)            |
| <b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>  | <u>1,596,316</u>    | <u>(1,226,122)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 71,707              | (74,926)           |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 299,659             | (693,312)          |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,766,384           | 2,459,696          |
| 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 2,066,043</u> | <u>1,766,384</u>   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 威健實業股份有限公司

### 股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定外，應依本規則行之。
- 第二條 本規則所稱之股東係指股東本人及股東所委託出席之代表。
- 第三條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。  
前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。  
出席股東（或代理人）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，藉憑計算出席股權；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 第四條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。  
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數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大會表決。
- 第五條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第六條 股東會召開之地點，應以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。
- 第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。  
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。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第八條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之；排定之議程(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第九條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第十條 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保持一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十一條 出席股東發言前，須先以發言條填明發言要旨、股東戶號（或出席證編

號)、姓名，由主席定其發言之先後。

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。

第十二條 出席股東發言時，每次不得超過五分鐘，但經主席許可者，得延長三分鐘。

第十三條 同一議案，每人非經主席之同意發言不得超過兩次，發言逾時或超出議題之外者，主席得停止其發言。

第十四條 討論議案時，主席得於適當時間宣告討論終結，必要時，得宣告停止討論，經宣告討論終結後，主席應即提付表決。

第十五條 議案之表決，除法令及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。如有異議者，主席得就有異議者及棄權者，令其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定或章程所定數額者，該議案亦為通過，勿庸以投票方式表決。

第十六條 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。

第十七條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十八條 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。應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十九條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息。

第二十條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第二十一條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第二十二條 本規則未定事項，悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

# 威健實業股份有限公司

## 公司章程

### 第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為威健實業股份有限公司。(英文名稱為 WEIKENG INDUSTRIAL CO.,LTD. )
- 第二條：本公司所營事業如左：
- (一)CB01020 事務機器製造業
  - (二)CC01060 有線通信機械器材製造業
  - (三)CC01070 無線通信機械器材製造業
  - (四)CC01080 電子零組件製造業
  - (五)CC01110 電腦及其週邊設備製造業
  - (六)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
  - (七)E605010 電腦設備安裝業
  - (八)E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
  - (九)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
  - (十)F113070 電信器材批發業
  - (十一)F118010 資訊軟體批發業
  - (十二)F119010 電子材料批發業
  - (十三)F213030 電腦及事務性機器設備零售業
  - (十四)F213060 電信器材零售業
  - (十五)F218010 資訊軟體零售業
  - (十六)F399990 其他綜合零售業
  - (十七)F401010 國際貿易業
  - (十八)F401021 電信管制射頻器材輸入業
  - (十九)G801010 倉儲業
  - (二十)I301010 資訊軟體服務業
  - (二十一)I301030 電子資訊供應服務業
  - (二十二)I501010 產品設計業
  - (二十三)IE01010 電信業務門號代辦業
  - (二十四)I301020 資料處理服務業
  - (二十五)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- 第三條：本公司因業務需要得對外背書保證，本公司轉投資為他公司有限責任股東時，其所有投資總額得不受公司法第十三條有關實收股本百分之四十之限制。
- 第四條：本公司總公司設於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

### 第二章 股份

- 第五條：本公司登記資本總額為新台幣參拾伍億元整，分為參億伍仟萬股。均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會決議分次發行。前項登記

資本總額中保留新台幣貳億元，分為貳仟萬股，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用，得依董事會決議分次發行。

第五條之一：本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日普通股收盤價之認股價格發行員工認股權憑證。

第六條：本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再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：股東名簿記載之變更，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。且公司之股務事務得依據主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第八條之一：本公司召開股東常會時得依公司法第一百七十二條之一規定之有權股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列作議案，其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。除依公司法第一七七條規定外，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」規定辦理。

第十條：本公司股東每股有一表決權。除受限制或依相關法令者其股份無表決權。

第十一條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，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、監察人

第十二條：本公司設董事五至七人，監察人三人，本公司上述董事名額中，含獨立董事二人，獨立董事之選舉採候選人提名制，由股東就獨立董事侯選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選方式及其他應遵行事項。依證券主管機關之相關規定辦理。

董事選舉時，應依公司法第一九八條規定辦理，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。

董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人於任期內就執行業務

範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。前項全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。

第十三條：董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具營業計畫
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案
- 三、提出資本增減之議案
- 四、編定重要章則及公司組織規程
- 五、委任及解任本公司之總經理及經理
- 六、分支機構之設置及裁撤
- 七、編定預算及決算
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表公司。

第十五條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之；董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集並得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第十六條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理之。

第十七條：監察人之職權如左：

- 一、查核公司財務狀況
- 二、查核公司帳目表冊及文件
- 三、公司業務情形之查詢
- 四、審核預算及決算
- 五、盈餘分配或虧損彌補議案之查核
- 六、其他依公司法賦與之職權

第十八條：全體董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。

#### 第五章 經理人

第十九條：本公司得設總經理一人，其解任、委任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

#### 第六章 會計

第二十條：本公司會計年度自一月一日至十二月卅一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十一條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊。於股東常會開會三十日前交監察人查核，並經監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書

二、財務報表

三、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊

第二十二條：本公司每年度決算後之本期淨利，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計當年度直接計入保留盈餘之影響數後，為當年度可分配盈餘；分配盈餘時以當年度可分配盈餘先提撥百分之十至百分之十五為員工紅利、百分之二至百分之四為董事、監察人酬勞，次就其餘額併同以往年度累計未分配盈餘，為股東可分配股利；以上由董事會擬具分配案提請股東會決議分配之。上述員工紅利中，若有股票紅利之發放，對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

本公司董事會應參酌公司企業獲利狀況、未來資本支出計劃、營運擴展規劃、資本規劃、現金流量需求、兩稅合一制度及對每股盈餘之稀釋程度等，以決定股東股利中股票股利及現金股利方式分配之比例，據以擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之，其擬分配數額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，且現金股利配發不低於股東股利總額之百分之二十。

## 第七章 附則

第二十三條：本章程未訂事項，悉依公司法及相關法規規定辦理。

第二十四條：本章程訂立於中華民國六十五年十二月三十一日。

第一次修正於民國六十九年十二月十三日。

第二次修正於民國七十年一月二十日。

第三次修正於民國七十年六月十一日。

第四次修正於民國七十年九月十一日。

第五次修正於民國七十一年二月十一日。

第六次修正於民國七十一年九月十五日。

第七次修正於民國七十二年一月廿一日。

第八次修正於民國七十三年一月十三日。

第九次修正於民國七十四年十二月廿六日。

第十次修正於民國七十五年七月廿三日。

第十一次修正於民國七十七年四月十六日。

第十二次修正於民國七十七年十月五日。

第十三次修正於民國七十八年十一月廿四日。

第十四次修正於民國八十一年七月二十日。  
第十五次修正於民國八十二年六月十二日。  
第十六次修正於民國八十二年七月八日。  
第十七次修正於民國八十二年四月十四日。  
第十八次修正於民國八十三年九月廿六日。  
第十九次修正於民國八十五年六月十五日。  
第二十次修正於民國八十六年六月廿六日。  
第廿一次修正於民國八十六年十一月十四日。  
第廿二次修正於民國八十七年四月廿二日。  
第廿三次修正於民國八十七年九月一日。  
第廿四次修正於民國八十八年八月三十一日。  
第廿五次修正於民國八十九年四月二十日。  
第廿六次修正於民國八十九年十月九日。  
第廿七次修正於民國九十年五月七日。  
第廿八次修正於民國九十一年六月廿一日。  
第廿九次修正於民國九十二年六月五日。  
第三十次修正於民國九十三年六月十五日。  
第三十一次修正於民國九十四年六月十四日。  
第三十二次修正於民國九十五年六月十四日。  
第三十三次修正於民國九十七年六月十三日。  
第三十四次修正於民國九十八年六月十九日。  
第三十五次修正於民國九十九年六月十八日。  
第三十六次修正於民國一〇一年六月二十二日。  
第三十七次修正於民國一〇二年六月二十日。

威健實業股份有限公司

董事長：胡秋江



**威健實業股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序**  
**第一章 總則**

一、目的及法源依據：

為加強資產管理，落實資訊公開，特依據金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日金管證發字 1010004588 號函規定，修訂本處理程序。

二、資產之適用範圍：

- (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)不動產及其他固定資產。
- (三)會員證。
- (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。
- (六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- (七)其他重要資產。

三、評估程序：

- (一)本公司取得或處分長、短期有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財務單位進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人取得或處分不動產，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。
- (二)本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者外，應於事實發生日前先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：
  - (1)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
  - (2)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
  - (3)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
  - (4)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
  - (5)屬公債、附買回、賣回條件之債券。
  - (6)海內外基金。
  - (7)依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。
  - (8)參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。

(9)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。

(10)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

(三)若取得或處分不動產及其他固定資產金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。

若取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師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。

(四)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後，依本程序第四章之相關規定辦理。

(五)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債信等，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.取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本處理程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。
- 5.從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。
- 6.辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。

#### 四、作業程序：

##### (一)授權額度及層級

- 1.有價證券：授權董事長於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，交易金額達新台幣陸仟萬元以上或取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並依主管機關之相關規定辦理。

## 2. 衍生性商品交易

### (1) 避險性交易：

- A. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(含)以下者，由財務經理核決。
- B. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(不含)~500 萬元(含)者，由最高財務主管核決。
- C. 單筆或累計成交部位在美金 500(不含)萬元以上者，由董事長核決。

(2) 非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金 100 萬元以下(含等值幣別)均須呈董事長核准，美金 100 萬元以上應經董事會核准，始得進行相關交易。

(3) 為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。

(4) 依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。

3. 向關係人取得不動產：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。

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。

5. 其他：應依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達第五條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之機器設備得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。

### (二) 執行單位及交易流程

本公司有關長、短期有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會單位及董事長指定之人員；不動產暨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。取得或處分資產經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。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。

## 五、公告申報程序：

(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。

- 1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 4. 除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(1) 買賣公債。

- (2)買賣附買回、賣回條件之債券。
  - (3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
  - (4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 5.本項所述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。
- 前述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，已依主管機關準則規定公告部分免再計入。
- (二)本公司應按月將本公司及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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。
  - (三)應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。
  - (四)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期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。

#### 六、資產估價程序：

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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)契約成立日前估價者，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。

本條及第三條所列取得或處分交易金額之計算，應依第五條第一項第5款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依主管機關準則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。

七、投資範圍及額度：

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及有價證券，其額度之限制分別如下。計算第(二)、(三)、(四)、(五)款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。

- (一)非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司及本公司之子公司之各自最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之100%。
- (二)有價證券之總額，不得逾本公司及本公司之子公司之各自最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。
- (三)投資各別有價證券之限額，不得逾本公司及本公司之子公司之各自最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。
- (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經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十。
- (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最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表已發行股份總額百分之十。

八、對子公司取得或處分資產之控管：

- (一)本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○○○六一○五號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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，並應於每月5日前將上月份取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣1,000萬元以上者及截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每季稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及監察人報告稽核業務之必要項目。
- (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。前述子公司應公告申報之標準，有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十之規定，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額或總資產為準。

九、罰則：

本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反證期會所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。

- (一)違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職或停職。
- (二)違反評估程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職或停職。
- (三)違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情

節重大者應予調職或停職。

(四)違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。

(五)董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

## 第二章 關係人交易

### 十、認定依據：

本公司與關係人取得或處分資產，除應依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，應依第六條第二項規定辦理。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

### 十一、決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料，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，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六)依前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，應依第五條第一項第5款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依主管機關準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第四條第一項第5款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。若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。

### 十二、交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動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而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並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算之，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。

(三)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。

十三、設算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、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)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- 1.素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- 2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- 3.同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

(二)本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

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

本公司向關係人取得不動產，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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經證券主管機關同意後，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。

(三)應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

### 第三章 衍生性商品交易之控管

十四、交易之原則及方針：

(一)交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。

(二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險

為目的（即交易為目的）之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。

(三)交易額度：

- 1.避險性交易：以合併資產及負債後之淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。
- 2.非避險性交易：不得超過美金 500 萬元。交易人員於執行前，應提出交易標的走向分析報告，其內容須載明交易標的之趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。

(四)全部與個別契約損失上限金額

- 1.避險性交易：全年累積損失總額不得超過美金 200 萬元為限。
- 2.非避險性交易：全年累積損失總額不得超過美金 80 萬元為限。

(五)權責劃分

- 1.交易人員：本公司衍生性商品交易之執行人員為財務主管或其職務代理人。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
- 2.確認人員：會計部負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。
- 3.交割人員：由財務部財務主管或其職務代理人以外之財務人員負責衍生性商品交易之交割事宜。

(六)績效評估要領

- 1.避險性交易：每月至少評估兩次損益績效，並將績效呈管理階層參考。
- 2.非避險性交易交易  
以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。

十五、風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

- (一)信用風險之考量：交易的對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。
- (二)市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- (三)流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。
- (四)作業風險之考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (五)法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。
- (六)商品風險之考量：內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專

業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。

- (七)現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- (八)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (九)確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。
- (十)風險之衡量、監督與控制人員為財務長(隸屬董事長室)，與(八)之人員分屬不同部門，其應向董事會報告。
- (十一)所持有避險性及非避險性交易之部位至少每週應評估一次，其評估報告應呈送財務長及董事長核定。

#### 十六、內部稽核制度：

- (一)本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，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。
- (二)本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。

#### 十七、定期評估方式及異常處理情形：

- (一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當週或當月損益及非避險性交易未平倉部位，呈財務長及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。
- (二)董事會應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施。此外應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依證期會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理；並應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。  
(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、及董事會之定期評估事項。

### 第四章 合併、分割、收購或股份受讓

- 十八、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。
- 十九、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，併同前條專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、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、本公司參與合併、分割或收購時，除另有規定或事先報經證券主管機關同意外，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；而本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或事先報經證券主管機關同

意外，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。

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

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

(二)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。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，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證券主管機關備查。

本公司參與合併、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，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

#### 二十一、換股比率及收購價格：

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更。

(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、契約內容應記載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中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、及載明下列事項。

(一)違約之處理。

(二)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。

#### 二十三、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：

(一)要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，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相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

(二)合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，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時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或

法律行為，應重行為之。

(三)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，並依本處理程序第二十一條、及前二款之規定辦理。

### 第五章 其他重要事項

二十四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

二十五、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

二十六、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。

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

二十七、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，應將董事異議資料送各監察人。

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

威健實業股份有限公司

取得或處分資產處理程序 部分條文修正對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>二、資產之適用範圍：</p> <p>(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。</p> <p>(二) <u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。</u></p> <p>(三)會員證。</p> <p>(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>(五)衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>(六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>(七)其他重要資產。</p> | <p>二、資產之適用範圍：</p> <p>(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。</p> <p>(二)<u>不動產及其他固定資產。</u></p> <p>(三)會員證。</p> <p>(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>(五)衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>(六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>(七)其他重要資產。</p> | <p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二條第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。</p> |
| <p>三、評估程序：</p> <p>(二) 本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者外，應於事實發生日前先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<u>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)</u>所發布之審計準則公報第二十號規定辦理：</p> <p>(1)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p>                                                                                                                                                                                     | <p>三、評估程序：</p> <p>(二) 本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者外，應於事實發生日前先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，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理：</p> <p>(1)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>(2)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p>                                                                                                                                                   | <p>(二)第一項酌作文字調整。</p> <p>(三)第二項考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，業依相關規定估定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家</p>         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <p>(2)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>(3)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>(4)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(5)屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(6)海內外基金。</p> <p>(7)依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>(8)參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>(9)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>(10)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)若取得或處分不動產及其他固定資產金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。</p> <p>若取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>(3)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>(4)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(5)屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(6)海內外基金。</p> <p>(7)依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>(8)參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>(9)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>(10)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)若取得或處分不動產及其他固定資產金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。</p> <p>若取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>意見，故為衡平考量，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。</p>     |
| <p>四、作業程序：</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>1.有價證券：授權董事長於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，交易金額達新台幣陸仟萬元(不含)以上或取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>四、作業程序：</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>1.有價證券：授權董事長於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，交易金額達新台幣陸仟萬元以上或取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>1. 配合實務需要修正</p> <p>2. 明確訂定事後提報董事會之期間為最近期董事會，俾利遵循。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並依主管機關之相關規定辦理。</p> <p>2. 衍生性商品交易</p> <p>(1) 避險性交易：</p> <p>A. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(含)以下者，由財務<u>主管</u>核決。</p> <p>B. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(不含)~500 萬元(含)者，由最高財務主管核決。</p> <p>C. 單筆或累計成交部位在美金 500 萬元(不含)以上者，由董事長核決。</p> <p>(2) 非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金 100 萬元(含)以下(含等值幣別)均須呈董事長核准，美金 100 萬元(不含)以上應經董事會核准，始得進行相關交易。</p> <p>(3) 為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。</p> <p>(4) 依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報<u>最近期</u>董事會。</p> | <p>交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並依主管機關之相關規定辦理。</p> <p>2. 衍生性商品交易</p> <p>(1) 避險性交易：</p> <p>A. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(含)以下者，由財務<u>經理</u>核決。</p> <p>B. 單筆或累計成交部位在美金 300 萬元(不含)~500 萬元(含)者，由最高財務主管核決。</p> <p>C. 單筆或累計成交部位在美金 500 萬元(不含)以上者，由董事長核決。</p> <p>(2) 非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金 100 萬元以下(含等值幣別)均須呈董事長核准，美金 100 萬元以上應經董事會核准，始得進行相關交易。</p> <p>(3) 為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。</p> <p>(4) 依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。</p> |                        |
| <p>五、公告申報程序：</p> <p>(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達<u>本</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p>                                                                                                | <p>五、公告申報程序：</p> <p>(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或</u>附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達<u>所訂</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p> <p>(2) 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(3) 取得或處分之資產種類屬供營業使</p>                                 | <p>配合主管機關<br/>條文修正</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>(2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 本項所述交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(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。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前述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，已依主管機關準則規定公告部分免再計入。</p> | <p>用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 本項所述交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(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。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前述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，已依主管機關準則規定公告部分免再計入。</p> |                                                      |
| <p>六、資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先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>六、資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先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>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。</p> |
| <p>十、認定依據：</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依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，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>十、認定依據：</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依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，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理。<u>關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律</u></p>                                                                                                                                                 | <p>有關關係人之認定，改列第五章其他重要事項二十七</p>                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 形式外，並應考慮實質關係。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                 |
| <p>十一、決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，執行單位應將下列資料，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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第五條第一項第5款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依主管機關準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第四條第一項第5款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>若本公司設置獨立董事後，依<u>第一項</u>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。</p> | <p>十一、決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料，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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第五條第一項第5款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依主管機關準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第四條第一項第5款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>若本公司設置獨立董事後，依<u>前項</u>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。</p> | <p>1.公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依規定免予公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。</p> <p>2.配合我國採用國際財務報導準則，修正第三項有關供營業使用機器設備之文字。</p> |
| <p>十二、交易條件合理性之評估：</p> <p>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>十二、交易條件合理性之評估：</p> <p>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>考量自地委建或租地委建等委請關係人興</p>                                                                                                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>關係人訂約取得不動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等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(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算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(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。</p> <p>(三)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。</p> | <p>人訂約取得不動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而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(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算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(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。</p> <p>(三)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。</p> | <p>建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰修正明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不動產者，不適用有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定，惟仍應依第十條至第十一條規定辦理。</p> |
| <p>二十七、關係人及子公司應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>無</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>配合主管機關條文增列</p>                                                                                          |
| <p>二十八、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>無</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>配合主管機關條文增列</p>                                                                                          |
| <p>二十九、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。</p> <p>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。若本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>                                                                                                                                                                                                                           | <p>二十七、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。</p> <p>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。若本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>                                                                                                                                                                                                   | <p>修正序號</p>                                                                                                |

## 全體董事、監察人持股情形

一、截至 103 年股東常會停止過戶日〔103 年 4 月 22 日〕止，本公司已發行股數為 259,082,009 股，依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，則全體董事最低應持有股數為 12,000,000 股，全體監察人最低應持有股數為 1,200,000 股。

二、個別及全體董事、監察人持股情形：

基準日：103 年 4 月 22 日

| 職稱   | 姓名                       | 選任<br>日期  | 任<br>期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          |
|------|--------------------------|-----------|--------|------------|----------|------------|----------|
|      |                          |           |        | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |
| 董事長  | 胡秋江                      | 101.06.22 | 3 年    | 5,485,452  | 2.25     | 5,485,452  | 2.12     |
| 董事   | 紀廷芳                      | 101.06.22 | 3 年    | 5,033,143  | 2.06     | 5,033,143  | 1.94     |
| 董事   | 威記投資（股）<br>公司代表人：<br>陳澄芳 | 101.06.22 | 3 年    | 25,873,911 | 10.61    | 25,873,911 | 9.99     |
| 獨立董事 | 林 弘                      | 101.06.22 | 3 年    | ---        | ---      | ---        | ---      |
| 獨立董事 | 蔡裕平                      | 101.06.22 | 3 年    | ---        | ---      | ---        | ---      |
| 監察人  | 陳景惠                      | 101.06.22 | 3 年    | 356,661    | 0.15     | 356,661    | 0.14     |
| 監察人  | 陳冠華                      | 101.06.22 | 3 年    | 157,500    | 0.06     | 157,500    | 0.06     |
| 監察人  | 蕭森寶                      | 101.06.22 | 3 年    | 1,495,998  | 0.61     | 1,495,998  | 0.58     |

全體董事持有股數總額：36,392,506 股

全體監察人持有股數情形：2,010,159 股

