

股票代號：3501

維熹科技股份有限公司

WELL SHIN TECHNOLOGY CO., LTD.

九十八年股東常會
議事手冊

中 華 民 國 九 十 八 年 六 月 十 六 日

目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	3
三、討論事項	4
四、臨時動議.....	5
參、附件：	
一、本公司九十七年度營業報告書.....	6
二、本公司九十七年度監察人查核報告書.....	8
三、會計師查核報告及財務報表.....	9
四、盈餘分配表.....	21
五、背書保證施行辦法.....	22
六、資金貸予他人作業程序.....	25
七、取得或處分資產處理程序.....	29
肆、附錄	
一、公司章程.....	39
二、股東會議事規則.....	43
三、董事及監察人持股情形.....	44
四、員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊	45
五、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東報酬率之影響.....	45
六、持有本公司已發行股份總數百份之一以上股份股東提案相關資訊.....	45

壹、開會程序

維熹科技股份有限公司
九十八年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

貳、開會議程

維熹科技股份有限公司
九十八年股東常會議程

時 間：中華民國九十八年六月十六日(星期二)上午九時整
地 點：台北市內湖區新潮三路 196 號 1 樓（本公司會議室）

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)九十七年度營業報告。
- (二)監察人查核九十七年度決算表冊報告。
- (三)本公司九十七年度背書保證情形報告。
- (四)其他報告事項。

四、承認事項

- (一)承認九十七年度營業報告書及財務報表。
- (二)承認九十七年度盈餘分配案。

五、討論事項

- (一)盈餘轉增資發行新股案。
- (二)修訂本公司「背書保證施行辦法」案。
- (三)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (四)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (五)其他討論事項。

六、臨時動議

七、散 會

維熹科技股份有限公司
九十八年股東常會開會議程

一、報告事項

第一案：九十七年度營業報告。

說 明：本公司九十七年度營業報告書，請參閱本手冊第 6~7 頁，附件(一)。

第二案：監察人查核九十七年度決算表冊報告。

說 明：監察人查核報告書，請參閱本手冊第 8 頁，附件(二)。

第三案：本公司九十七年度背書保證情形報告

說 明：本公司九十七年度背書保證情形如下：

1. 保證對象：Great Hero Technology Co., Ltd (偉雄科技有限公司)；保證金額：美金肆佰萬元整。
2. 保證對象：維爾斯電子(昆山)有限公司；保證金額：美金貳仟伍佰伍拾萬元整。
3. 保證對象：東莞維升電子製品有限公司；保證金額：新台幣貳仟伍佰萬元整及美金壹佰陸拾萬元整。
4. 本案依據本公司背書保證施行辦法辦理，並業經董事會通過在案。

第四案：其他報告事項。

二、承認事項：

第一案：九十七年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。(董事會提)

說 明：1.本公司九十七年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等)，業經資誠會計師事務所張明輝、李燕娜會計師查核完竣，併同營業報告書，經 98 年 3 月 31 日董事會決議通過，送請監察人查核竣事。

2. 九十七年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第 6~7 頁，附件(一)及第 9~20 頁，附件(三)。

3. 以上，提請 承認。

決 議：

第二案：九十七年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司九十七年度盈餘分派擬分配168,690,201元，其中股票股利為19,845,910元，現金股利為148,844,291元。

每股擬分配1.7元，其中股票股利為每股0.2元，現金股利為每股1.5元，嗣後於配息、配股增資基準日前，如因本公司員工認股權行使認股等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率及配股比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理並公告之。

2.盈餘分配表，請參閱附件四。

3.以上，提請承認。

決議：

三、討論事項：

第一案：本公司盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。(董事會提)

說明：本增資案擬按下列方式辦理：

1.自累積九十七年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 19,845,910 元轉增資發行新 1,984,591 股，增資後實收資本額為新台幣 1,012,141,180 元。

2.新股發行條件：

(1)本次盈餘轉增資配發不足壹股之畸零股，由股東自配股基準日起 5 日內，向本公司股務代理機構申請辦理自行合併湊成壹股之登記，其拼湊不足壹股之畸零股，按面額改發現金至元為止，此部份股數擬授權董事長洽特定人按面額認購之。

(2)本次盈餘轉增資的用途，為充實營運資金，增資發行之新股其權利與義務，與原有股份相同。

(3)本案俟股東常會通過，並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股增資基準日，並按配股增資基準日股東名簿記載之股東及其持有股份分配之。

(4)於配股增資基準日前如因本公司員工認股權行使認股等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理並公告之。

3.公司已發行之 95 年度員工認股權證 5,000,000 股，因本次盈餘轉增資，依 95 年度認股權證辦法需按股本變動比率調整每單位員工認股權憑證可認購股數及認購價格，預計調高員工認股權憑證可認購股數總計 115,000 股，由於上述調高可認購股數係按股本變動比率所為之調整，因此對股東權益並無重大影響，另 96 年度發行之員工認股權證 7,500,000 股，依 96 年度認股權證辦法，於盈餘轉增資時不調整可認購股數，對股東權益無重大影響。

4.調高可認購股數所增加發行股份，未超過公司章程依證券交易法第二十八條之三規定，所載之可認購股份數額之情事。

5.以上，提請 討論。

決 議：

第二案：修訂本公司「背書保證施行辦法」案，敬請 討論。(董事會提)

說 明：1. 依據98年1月15日金管證六字第0980000271號所發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，修訂本公司「背書保證施行辦法」，其對照表及修訂後之「背書保證施行辦法」，請詳附件五。

2. 以上，提請核議。

決 議：

第三案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，敬請 核議。(董事會提)

說 明：1. 依據98年1月15日金管證六字第0980000271號所發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，其對照表及修訂後之「資金貸與他人作業程序」，請詳附件六。

2. 以上，提請核議。

決 議：

第四案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，敬請 核議。(董事會提)

說 明：1. 基於本公司之避險操作實務所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，其對照表及修訂後之「取得或處分資產處理程序」，請詳附件七。

2. 以上，提請核議。

決 議：

第五案：其他討論事項。

四、臨時動議

五、散 會

參、附件

附件(一)本公司九十七年度營業報告書

一、九十七年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度	97 年度	成長率
營業收入	3,937,307	4,775,432	21.29%
營業成本	3,124,882	3,894,118	24.62%
營業毛利	812,425	881,314	8.48%
營業費用	213,093	263,448	23.63%
營業利益	599,332	617,866	3.09%
營業外收入	24,857	61,814	148.68%
營業外支出	71,599	279,484	290.35%
稅前淨利	552,590	400,196	(27.58%)
稅後淨利	390,418	300,710	(22.98%)

(二)預算執行情形：

本公司未編列 97 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項目	96 年度	97 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	388,495	531,104	142,609
投資活動之淨現金流入(出)	(259,540)	(243,117)	16,423
融資活動之淨現金流入(出)	553,531	(241,585)	(795,116)

(四)獲利能力分析：

年度	96 年度	97 年度
資產報酬率(%)	11.81%	7.71%
股東權益報酬率(%)	13.15%	8.31%
估實收資本比	營業利益	65.06%
率(%)	稅前純益	62.27%
純益率(%)	59.98%	40.33%
當期每股盈餘(元)(註)	9.92%	6.30%
	4.28	3.03

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(五)研究發展狀況：

1. 在電源線連接器及電源傳輸線方面，本公司除了在多國安規取得上，持續領先業界外，並開發應用於遊艇、車用等產業之電源傳輸線相關產品，擴大電源傳輸線之生產規模，持續保持競爭優勢。
2. 配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小之走向，開發小型化之電源傳輸線組及電源轉接器。
3. 加強無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。
4. 因應消費性電子產品及行動通訊產品發展趨勢，開發多款手持式充電產品。

二、九十八年營業計畫概要：

(一)經營方針：

1. 經營理念：創造利潤、分享同仁、回饋社會。
2. 企業文化：誠信立業、正直待人，以勞獲得、以儉致富，完美自己、造福人群。
2. 質量方針：求新求變、創意維新、追求完美、止於至善。
3. 建構小而美之行銷方向，維持新產品快速開發能力與生產效率，採用本土化人力運用，降低人事營運成本，利用現有資源，跨越更廣泛的相屬產業，爭取高毛利高技術的產品行銷，維持利潤目標重於業績目標營運方針。
4. 善用集團資源，整合開發、行銷、製造等能力，提供客戶所需，創造最大效益。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司產品是以資訊、機電、家電、通訊及消費性電子之電源連接器及 Switching Power Adaptor 為主，在持續積極拓展業務及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。

(三)重要之產銷策略：

1. 行銷策略：

- A. 以客戶為導向，深耕現有及潛力客戶，配合客戶需求，持續開發新產品及拓展產品線，提供客戶 one-stop shopping(產品線豐富)及 Total solution(從低階至高階)之服務。
- B. 以現有主要銷售市場之客戶為基礎，擴大國際行銷網路，一方面鞏固既有市場，另一方面持續開發國際市場。完成亞洲成本、全球發貨、當地服務的完整全球供應鏈。

2. 生產策略：

- A. 持續強化工程研發能力，迅速開發客戶所需產品；掌握關鍵核心技術，建立產品垂直整合能力，提高產品附加價值。
- B. 持續改善生產製程，整合生產供應鏈，並持續引進及開發自動化生產設備，減少人力需求，以降低生產成本，提升生產技術水準與產品品質穩定度。

董事長：吳瑞雄



總經理：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維熹科技股份有限公司

監察人審查報告

本公司董事會造送公司九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠會計師事務所李燕娜、張明輝會計師查核竣事，連同九十七年營業報告書及盈餘分派之議案，亦經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司九十八年股東常會

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司

監察人： 蔡大煒



監察人： 張嘉琪



監察人： 郭哲銘



中華民國九十八年四月十日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003983 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

維熹科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達維熹科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

維熹科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張明輝

張明輝



會計師

李燕娜

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中華民國九十八年三月二十六日

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%

資產

流動資產
現金及約當現金(附註四(一))
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動
(附註四(二))

應收票據淨額
應收帳款淨額(附註四(三)及七)
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)

其他應收款
存貨(附註四(四))
預付費用

預付款項(附註五)
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))
受限制資產(附註六)

流動資產合計

基金及投資
採權益法之長期股權投資(附註四(五))
固定資產(附註四(六)及六)

成本
土地
房屋及建築
機器設備

運輸設備
辦公設備
其他設備

成本及重估增值
減：累計折舊
固定資產淨額

無形資產
遞延退休金成本(附註四(九))
其他資產

出租資產(附註四(七)及六)
存出保證金
遞延費用

遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))
其他資產合計
資產總計

1100
1310
1120
1140
1150
1160
120X
1250
1260
1286
1291
11XX

\$ 984,301 25 \$ 937,899 25 2180

313 - 2120
10,271 - 2140
630,304 16 2150
113,629 3 2160
4,691 - 2170
25,196 1 2210
639 - 2260
485,616 12 21XX

8,813 - 2420
60,000 1 - 2810
2,323,773 58 2820
1,079,060 27 28XX
221,567 6 2XX

188,960 5
16,688 - 3110
1,779 - 3211
3,062 - 3310
128 - 3350
432,184 11
27,215 (1)
404,969 10

1,781 - 3420
157,620 4 3XX
371 - 4
461 - 4
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

1,781 - 711
157,620 4
371 - 1,421
461 - 821
47,097 1
205,542 4
4,015,132 100

負債及股東權益

流動負債
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動
(附註四(二))

應付票據
應付帳款 - 關係人(附註五)

應付所得稅(附註四(十四))
應付費用
其他應付款項

預收款項
流動負債合計
長期負債
長期借款(附註四(八))

其他負債
應計退休金負債(附註四(九))
存入保證金

遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十四))
其他負債合計
負債總計

股本(附註四(十))
普通股股本
資本公積(附註四(十一))

普通股溢價
保留盈餘(附註四(十二))
法定盈餘公積

未分配盈餘
股東權益其他調整項目
累積換算調整數

股東權益總計
重大承諾事項及或有事項(附註七)
負債及股東權益總計

1100
1310
1120
1140
1150
1160
120X
1250
1260
1286
1291
11XX

\$ 26,749 1 \$ 13,503 1
13,503 - 15,386 1
54,696 2 2,771 -
91,577 2 99,308 3
80,743 2 53,540 2
6,331 - 1,391 -
5,666 - 2,904 -
294,851 8 212,959 6

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

26,749 1
13,503 -
15,386 1
54,696 2
91,577 2
80,743 2
6,331 -
5,666 -
294,851 8

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德



維 基 科

公 司

民國 97 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	4,820,823	101	\$	3,956,431	100
4170 銷貨退回	(	13,932)	-	(	3,123)	-
4190 銷貨折讓	(	31,459)	(1)	(	16,001)	-
4100 銷貨收入淨額		4,775,432	100		3,937,307	100
營業成本(附註四(十六)及五)						
5110 銷貨成本	(	3,894,118)	(82)	(	3,124,882)	(79)
5910 營業毛利		881,314	18		812,425	21
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	145,441)	(3)	(	106,796)	(3)
6200 管理及總務費用	(	91,088)	(2)	(	82,492)	(2)
6300 研究發展費用	(	26,919)	-	(	23,805)	(1)
6000 營業費用合計	(	263,448)	(5)	(	213,093)	(6)
6900 營業淨利		617,866	13		599,332	15
營業外收入及利益						
7110 利息收入		15,184	-		9,548	1
7160 兌換利益		23,105	1		-	-
7210 租金收入		6,283	-		6,781	-
7250 壞帳轉回利益		11,083	-		-	-
7260 存貨跌價回升利益		1,115	-		1,389	-
7480 什項收入		5,044	-		7,139	-
7100 營業外收入及利益合計		61,814	1		24,857	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	1,087)	-	(	3,773)	-
7650 金融負債評價損失	(	31,387)	(1)	(	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	244,355)	(5)	(	57,646)	(2)
7530 處分固定資產損失	(	1,699)	-	(	2,273)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	6,936)	-
7880 什項支出	(	956)	-	(	971)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	279,484)	(6)	(	71,599)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		400,196	8		552,590	14
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	99,486)	(2)	(	162,172)	(4)
9600 本期淨利	\$	300,710	6	\$	390,418	10
	稅	前	稅	稅	前	稅
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	4.03	\$	3.03	\$	6.05
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	3.90	\$	2.93	\$	5.87
		</				

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

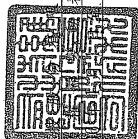


經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德





維嘉利公司

民國97年及12月31日

單位：新台幣仟元

96年度	97年度	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	留盈	未分配盈餘	累積換算調整數	合計
96年1月1日餘額	96年12月31日餘額							
現金增資		\$ 755,937	\$ 710,000	\$ 103,774	\$ 814,748	\$ 27,926	\$ 2,412,385	
盈餘指撥及分配		102,500	717,500	-	-	-	820,000	
法定盈餘公積		-	-	44,137	(44,137)	-	-	
員工紅利		25,000	-	-	(25,800)	-	(800)	
董監酬勞		-	-	-	(215)	-	(215)	
股票股利		37,797	-	-	(37,797)	-	-	
現金股利		-	-	-	(151,187)	-	(151,187)	
96年度淨利		-	-	-	390,418	-	390,418	
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	55,081	55,081	
96年12月31日餘額	96年12月31日餘額	\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 3,525,682	
97年度	97年度							
97年1月1日餘額	97年12月31日餘額							
盈餘指撥及分配		\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 3,525,682	
法定盈餘公積		-	-	39,042	(39,042)	-	-	
員工紅利		25,000	-	-	(31,442)	-	(6,442)	
董監酬勞		-	-	-	(262)	-	(262)	
股票股利		46,062	-	-	(46,062)	-	-	
現金股利		-	-	-	(184,247)	-	(184,247)	
97年度淨利		-	-	-	300,710	-	300,710	
國外長期投資換算調整數		-	-	-	-	75,406	75,406	
97年12月31日餘額	97年12月31日餘額	\$ 992,296	\$ 1,427,500	\$ 186,953	\$ 945,685	\$ 158,413	\$ 3,710,847	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德



單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 300,710	\$ 390,418
調整項目		
金融商品評價損失	26,436	-
備抵呆帳(轉列收入)提列呆帳數	(11,083)	4,777
備抵存貨跌價及呆滯回升利益	(1,115)	(1,389)
採權益法認列之投資損失	244,355	57,646
折舊費用(含出租資產)	8,382	10,073
處分固定資產損失	1,699	2,273
各項攤銷	360	465
資產及負債科目之變動		
應收票據	(2,855)	2,425
應收帳款	51,808	51,682
應收帳款－關係人	80,408	(101,595)
其他應收款	(1,513)	533
存貨	20,676	8,936
預付費用	1,350	1,451
預付款項	(174,382)	(6,919)
遞延所得稅資產及負債	(70,105)	(10,074)
遞延退休金成本	(1,070)	1,266
應付票據	(671)	2,514
應付帳款	(23,285)	8,164
應付帳款－關係人	51,925	(28,392)
應付所得稅	(7,731)	(17,678)
應付費用	27,203	16,778
其他應付款項	4,940	(255)
預收款項	2,762	(4,651)
應計退休金負債	1,900	47
營業活動之淨現金流入	<u>531,104</u>	<u>388,495</u>

(續次頁)

維 嘉 利 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產增加	(\$ 60,000)	\$ -
取得長期股權投資價款—子公司	(177,926)	(253,511)
購置固定資產	(6,241)	(4,372)
遞延費用增加	-	(1,286)
存出保證金減少(增加)	<u>1,050</u>	<u>(371)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(243,117)</u>	<u>(259,540)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	(51,000)	(115,500)
存入保證金增加	366	1,233
現金增資	-	820,000
現金股利	(184,247)	(151,187)
員工紅利	(6,442)	(800)
董監酬勞	<u>(262)</u>	<u>(215)</u>
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(241,585)</u>	<u>553,531</u>
本期現金及約當現金增加	46,402	682,486
期初現金及約當現金餘額	<u>937,899</u>	<u>255,413</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 984,301</u>	<u>\$ 937,899</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 3,818</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 177,322</u>	<u>\$ 189,924</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



會計師查核報告

(98)財審報字第 08003984 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

維熹科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達維熹科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張明輝

張明輝



會計師

李燕娜

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中華民國九十八年三月二十六日

	97年12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
資產	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,138,519	23	\$ 1,131,901	24
公平價值變動列入損益之金融資產-流動				
應收票據淨額	313	-	7,860	-
應收帳款淨額(附註四(三)及七)	792,377	16	832,877	17
應收帳款-關係人淨額(附註五)	106,723	2	194,037	4
其他應收款	22,379	1	48,340	1
存貨(附註四(四))	990,140	20	1,057,981	22
預付費用	8,837	-	9,861	-
預付款項	49,655	1	18,510	-
遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	8,813	-	2260	-
受限制資產(附註六)	63,385	2	4,081	-
流動資產合計	3,193,233	65	3,305,448	68
固定資產(附註四(五)及六)				
土地				
房屋及建築	227,196	5	227,132	5
機器設備	699,453	14	637,567	13
運輸設備	734,990	15	607,750	12
辦公設備	25,402	-	21,390	-
其他設備	43,888	1	33,540	1
成本及重估增值	108,823	2	82,651	2
減：累計折舊	(1,839,752)	37	(1,610,030)	33
未完工程及預付設備款	(588,885)	(12)	(416,634)	(8)
固定資產淨額	181,493	4	140,559	3
固定資產合計	1,432,360	29	1,333,955	28
無形資產				
遞延退休金成本(附註四(九))	1,781	-	711	-
其他無形資產	51,675	1	32,582	1
無形資產合計	53,456	1	33,293	1
其他資產				
出租賃資產(附註四(六)及六)	172,978	4	158,576	3
存出保單金	408	-	1,458	-
遞延費用	11,002	-	9,154	-
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))	47,097	1	-	-
其他資產合計	231,485	5	169,188	3
資產總計	\$ 4,910,534	100	\$ 4,841,884	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(七))	\$ 230,256	5	\$ 230,256	5
公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
應付票據	26,749	-	13,162	-
應付帳款	379,606	8	494,396	10
應付帳款-關係人(附註五)	54,606	1	91,577	2
應付所得稅(附註四(十四))	190,622	4	163,145	3
應付費用	2,753	-	16,961	-
其他應付稅項-關係人(附註五)	39,324	1	39,158	1
其他應付稅項(附註五)	25,790	-	23,914	1
預收利息(附註五)	98,400	2	123,234	3
一年至五年定期存款週期內到期長期負債	1,152,937	23	1,166,641	24
流動負債合計	32,800	1	122,346	3
長期負債				
長期借款(附註四(八))	7,428	-	5,528	-
其他負債	2,079	-	1,785	-
應計退休金負債(附註四(九))	-	-	14,195	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))	9,507	-	21,508	-
其他負債合計	1,195,244	24	1,310,495	27
負債總計	992,296	20	921,234	19
資本公積(附註四(十))				
普通股股本	1,427,500	29	1,427,500	29
普通股溢價	186,953	4	147,911	3
保留盈餘(附註四(十二))	945,685	20	946,030	20
法定盈餘公積	158,413	3	83,007	2
未分配盈餘	3,710,847	76	3,525,682	73
股東權益其他調整項目	4,443	-	5,707	-
累積換算調整數	-	-	-	-
母公司股東權益合計	3,715,290	76	3,531,389	73
少數股權	-	-	-	-
股東權益總計	4,910,534	100	4,841,884	100
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 4,910,534	100	\$ 4,841,884	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：謝嘉德

維 嘉 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	5,283,742	101	\$	4,405,820	100
4170 銷貨退回	(	21,717)	-	(	3,197)	-
4190 銷貨折讓	(	32,490)	(1)	(	18,316)	-
4100 銷貨收入淨額		5,229,535	100		4,384,307	100
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(十六)及五)	(	4,189,473)	(80)	(	3,456,757)	(79)
5910 營業毛利		1,040,062	20		927,550	21
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	260,054)	(5)	(	196,094)	(4)
6200 管理及總務費用	(	245,908)	(5)	(	220,306)	(5)
6300 研究發展費用	(	33,296)	-	(	28,269)	(1)
6000 營業費用合計	(	539,258)	(10)	(	444,669)	(10)
6900 營業淨利		500,804	10		482,881	11
營業外收入及利益						
7110 利息收入		16,254	-		11,150	1
7160 兌換利益		24,563	1		3,327	-
7210 租金收入		8,878	-		6,781	-
7250 壞帳轉回利益		11,330	-		-	-
7480 什項收入		12,746	-		85,932	2
7100 營業外收入及利益合計		73,771	1		107,190	3
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	19,294)	-	(	28,762)	(1)
7640 金融資產評價損失	(	31,387)	(1)	(	-	-
7530 處分固定資產損失	(	2,619)	-	(	5,162)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	113,351)	(2)	(	665)	-
7880 什項支出	(	6,684)	-	(	4,670)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	173,335)	(3)	(	39,259)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		401,240	8		550,812	13
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	102,181)	(2)	(	163,216)	(4)
9600XX 合併總損益	\$	299,059	6	\$	387,596	9
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	300,710	6	\$	390,418	9
9602 少數股權損益	(	1,651)	-	(	2,822)	-
	\$	299,059	6	\$	387,596	9
基本每股盈餘(附註四(十五))	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9710 繼續營業單位淨利	\$ 4.04	\$ 3.01		\$ 6.04	\$ 4.25	
9740AA 少數股權	0.02	0.02		0.03	0.03	
9750 本期淨利	\$ 4.06	\$ 3.03		\$ 6.07	\$ 4.28	
稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9810 繼續營業單位淨利	\$ 3.91	\$ 2.91		\$ 5.85	\$ 4.12	
9840AA 少數股權	0.02	0.02		0.03	0.03	
9850 本期淨利	\$ 3.93	\$ 2.93		\$ 5.88	\$ 4.15	

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維嘉科技股
合併及子公司
12月31日
民國97年及96年

單位：新台幣仟元

年 度	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
96							
96年1月1日餘額							
現金增資	\$ 755,937	\$ 710,000	\$ 103,774	\$ 814,748	\$ 27,926	\$ 8,103	\$ 2,420,488
盈餘指撥及分配	102,500	717,500	-	-	-	-	820,000
法定盈餘公積	-	-	44,137	(44,137)	-	-	-
員工紅利	25,000	-	-	(25,800)	-	-	(800)
董事酬勞	-	-	-	(215)	-	-	(215)
股票股利	37,797	-	-	(37,797)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(151,187)	-	-	(151,187)
96年度合併總損益	-	-	-	390,418	-	(2,822)	387,596
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	55,081	-	55,081
少數股權增加數	-	-	-	-	-	426	426
96年12月31日餘額	\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 5,707	\$ 3,531,389
97							
97年1月1日餘額	\$ 921,234	\$ 1,427,500	\$ 147,911	\$ 946,030	\$ 83,007	\$ 5,707	\$ 3,531,389
盈餘指撥及分配	-	-	39,042	(39,042)	-	-	-
法定盈餘公積	25,000	-	-	(31,442)	-	-	(6,442)
員工紅利	-	-	-	(262)	-	-	(262)
董事酬勞	46,062	-	-	(46,062)	-	-	-
股票股利	-	-	-	(184,247)	-	-	(184,247)
現金股利	-	-	-	300,710	-	(1,651)	299,059
97年度合併總損益	-	-	-	-	75,406	-	75,406
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	387	387
少數股權增加數	-	-	-	-	-	4,443	4,443
97年12月31日餘額	\$ 992,296	\$ 1,427,500	\$ 186,953	\$ 945,685	\$ 158,413	\$ 4,443	\$ 3,715,290

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉惠

維熹科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 299,059	\$ 387,596
調整項目		
金融商品評價損失	26,436	-
備抵呆帳(轉列收入)提列呆帳數	(11,330)	5,484
折舊費用(含出租資產)	139,019	126,205
各項攤銷	8,819	8,938
存貨跌價及呆滯損失	113,351	665
處分固定資產損失	2,619	5,162
處分其他無形資產利益	-	(36,660)
預付設備款轉列營業費用	-	926
資產及負債科目之變動		
應收票據	(4,232)	1,981
應收帳款	51,384	(7,718)
應收帳款－關係人	87,314	(101,595)
其他應收款	(4,979)	2,834
存貨	(45,510)	(115,022)
預付費用	1,024	(2,246)
預付款項	(31,145)	22,515
遞延所得稅資產及負債	(70,105)	(10,074)
遞延退休金成本	(1,070)	1,266
應付票據	(1,177)	1,805
應付帳款	(114,990)	58,342
應付帳款－關係人	54,696	-
應付所得稅	(7,731)	(22,278)
應付費用	27,477	57,304
其他應付款項	(2,958)	(7,282)
預收款項	1,876	14,215
應計退休金負債	1,900	47
營業活動之淨現金流入	519,747	392,410

(續次頁)

維 嘉 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 97 年 及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產-流動(增加)減少	(\$ 59,304)	\$ 6,642
購置固定資產	(210,899)	(259,444)
處分固定資產價款	2,875	1,944
處分其他無形資產價款收回	30,940	22,100
其他無形資產增加	(28,401)	(838)
遞延費用增加	(8,842)	(17,736)
購買無形資產價款退回	9,995	33,970
存出保證金減少(增加)	1,050	(408)
投資活動之淨現金流出	(262,586)	(213,770)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	38,270	36,484
其他應付款項-關係人(減少)增加	(14,206)	16,961
舉借長期借款	94,590	64,860
償還長期借款	(207,380)	(196,575)
存入保證金增加	294	979
現金增資	-	820,000
現金股利	(184,247)	(151,187)
員工紅利	(6,442)	(800)
董監酬勞	(262)	(215)
少數股權增加數	387	426
融資活動之淨現金(流出)流入	(278,996)	590,933
匯率影響數	28,453	37,345
本期現金及約當現金增加	6,618	806,918
期初現金及約當現金餘額	1,131,901	324,983
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,138,519	\$ 1,131,901
本期支付利息	\$ 19,146	\$ 22,775
本期支付所得稅	\$ 180,017	\$ 195,568
僅有部分現金收付之投資活動		
出售無形資產價款	\$ -	\$ 62,794
加：期初應收款	40,694	-
減：期末應收款	(9,754)	(40,694)
收取現金	\$ 30,940	\$ 22,100
購置固定資產	\$ 214,023	\$ 245,371
加：期初應付設備款	27,954	42,027
減：期末應付設備款	(31,078)	(27,954)
支付現金	\$ 210,899	\$ 259,444

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



附件(四) 盈餘分配表

維熹科技股份有限公司



盈餘分配表

中華民國九十七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		644,975,304	
加：本年度稅後盈餘	300,709,981	300,709,981	
小計		945,685,285	
減：提列法定盈餘公積	(30,070,998)	(30,070,998)	係依公司法第 237 條第一項規定提列
可供分配盈餘		915,614,287	
分配項目：			
現金股利	(148,844,291)		每股 1.5 元
股票股利	(19,845,910)	(168,690,201)	每股 0.2 元
期末未分配盈餘		746,924,086	

註 1：本年度盈餘分配皆屬九十七年度盈餘。

註 2：係依公司章程第 28 條規定分配，分配總數為 191,911,491 元，員工紅利為 12%=23,029,379 元(全數以現金分派)，董監事酬勞為 0.1%=191,911 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件(五) 背書保證施行辦法

背書保證施行辦法
新舊條文對照表

條次	原條文	新條文	說明
第三條	第三條 背書保證對象 一、有業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本辦法所稱直接及間接持有表決權股份比例，應以公開發行公司直接持股比例，連同其投資持股比例超過百分之五十之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算，……。	背書保證對象 一、有業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。</u> 本辦法所稱直接及間接持有表決權股份比例，應以本公司直接持股比例，連同其投資持股比例超過百分之五十之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算，……。	1.依據 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正條文修訂之。 2.100%投資之海外子公司排除限制條件。 3.修正用字:公開發行公司→本公司
第八條	辦理背書保證應注意事項 二、本公司如因情事變更，……，以及報告於董事會。	辦理背書保證應注意事項 二、本公司如因情事變更，……，以及報告於董事會，<u>財務部並應依計畫時程完成改善。</u>	依 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號，增修財務部需依據改善計畫之時程完成改善。
第九條	應公告申報之時限及內容 三、…… 1. 背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，<u>或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u> 2. 對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，<u>或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u> 3. 對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，<u>或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u> 4. <u>因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u> 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。<u>前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</u> 五、……。	應公告申報之時限及內容 三、…… 1. 本公司及子公司之背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 4. <u>本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</u> 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。 五、……。	1.依 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號修正條文修訂之。 2.修正公告之淨值計算依據。 3.刪除廢止之要求公告之條件。 4.新增需公告之條件。

維熹科技股份有限公司 背書保證施行辦法

第一條 制訂目的

為使本公司有關對外背書保證之事務處理有所依循，健全財務管理並降低營運風險，特制訂本辦法。

第二條 適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

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

第三條 背書保證對象

- 一、有業務往來之公司。
 - 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。
- 本辦法所稱直接及間接持有表決權股份比例，應以本公司直接持股比例，連同其投資持股比例超過百分之五十之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算，前述所稱他公司，包括他公司本身及依前開方式計算直接及間接投資持股比例超過百分之五十之另一他公司，餘類推。

第四條 辦理背書保證之額度

本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對本公司之母公司、單一子公司則以不超過淨值50%為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條 決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值25%以內先予決行，事後提報次一董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

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

第六條 作業程序

- 一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- 二、本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過當期淨值25%，則呈請董事長裁示後辦理，嗣後提報次一董事會追認；若背書保證累計餘額已超過當期淨值25%，則送董事會核定，並依據董事會決議辦理。
- 三、財務部所建立之「背書保證備查簿」，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於「背書保證備查簿」上。
- 五、財務部應依財務會計準則第九號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第七條 印鑑章保管及程序

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

第八條 辦理背書保證應注意事項

- 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應都督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消

除，並將該改善計畫送各監察人，以及報告於董事會，財務部並應依計畫時程完成改善。

- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第九條 應公告申報之時限及內容

- 一、財務部應就發生及註銷之保證事項應於每月 5 日以前彙總編製「背書保證餘額明細表」，俾控制追蹤並辦理公告申報
- 二、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。
- 三、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：
 1. 本公司及子公司之背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
 4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。
- 五、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十條 對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月 5 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證餘額明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第十一條 作業程序

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

第十二條 實施程序

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。
另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十三條 附件

背書保證備查簿
背書保證餘額明細表

附件(六) 資金貸與他人作業程序

資金貸與他人作業程序
新舊條文對照表

條次	原條文	新條文	說明
第一條	目的及法令依據 本公司配合經營實際需要，……。本程序係依中華民國九十一年十二月十八日發文字號台財證六字第0九一0一六一九一九號「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，……	目的及法令依據 本公司配合經營實際需要，……。本程序係依中華民國九十八年一月十五日發文字號金管證六字第0980000271號修正之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，……	依98年1月15日金管證六字第0980000271號，修正依據法令發文字號。
第二條	資金貸與對象與評估標準	資金貸與對象與評估標準 <u>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第二條第二款限制。</u>	依98年1月15日金管證六字第0980000271號，增訂100%投資之海外子公司排除限制條件。
第三條	資金貸與總額及個別對象之限額	資金貸與總額及個別對象之限額 <u>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第三條第二款限制。</u>	依98年1月15日金管證六字第0980000271號，增訂100%投資之海外子公司排除限制條件。
第七條	二、案件之登記與保管 (四)本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人。	二、案件之登記與保管 (四)本公司因情事變更，致貸與對象 <u>不符本程序規定或餘額超限時</u> ，稽核單位應督促財務部擬定改善計畫，將改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善，將貸與資金收回。	依98年1月15日金管證六字第0980000271號，增修財務部需依據改善計畫之時程完成改善。
第八條	對子公司資金貸與他人之控管程序 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理； <u>惟淨值係以子公司淨值為計算基準。</u>	對子公司資金貸與他人之控管程序 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依所定作業程序辦理。	依98年1月15日金管證六字第0980000271號修正條文修訂之。
第九條	資訊公開 二、…… (一)資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值20%以上者， <u>或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值2%者。</u> (二)對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值10%以上者， <u>或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值2%者。</u> (三) <u>因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值2%者。</u> 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由該本公司為之。 <u>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</u>	資訊公開 二、…… (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值20%以上者。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值10%以上者。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上，且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。	1.依98年1月15日金管證六字第0980000271號修正條文修訂之。 2.修正公告之淨值計算依據。 3.刪除廢止之要求公告之條件。 4.新增需公告之條件。

維熹科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序

第一條：目的及法令依據

本公司配合經營實際需要，需將資金貸與其他公司（以下簡稱借款人），均需依照本作業程序辦理。本程序係依中華民國九十八年一月十五日發文字號金管證六字第 0980000271 號修正之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

風險：(1)資金貸予他人之對象及金額逾規定限額，違反相關法令之規定。(2)資金貸予他人之資訊未依相關規定辦理公告及未於財報中揭露。

第二條：資金貸與對象與評估標準

依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。
- 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。前述所稱「短期」，依經濟部前揭函釋，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第二條第二款限制。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

- 一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之 40%。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第三條第二款限制。

第四條：資金貸與期限及計息方式

凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年；如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得以續借。其計息方式按本公司短期資金成本加碼按月計收或到期一次結算。

第五條：辦理及審查程序

一、申請程序

- (一)本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附基本資料(包括經濟部執照、營利事業登記證、負責人身份證之影本等)及必要之財務資料，向本公司財務部門具函申請融通。
- (二)若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及總經理後，再提報董事會決議。
- (三)本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

二、徵信調查

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

三、決策及授權層級

本公司所為資金貸與事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。

本公司已設置獨立董事時，其將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

四、貸款核定及通知

- (一)經徵信調查及評估後，決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。
- (二)經徵信調查及評估後，決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人在期限內辦妥簽約手續。

五、簽約對保

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

六、擔保品價值評估及權利設定

借款人應提供同額之保證票券或擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。

七、保險

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

八、撥款

貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可填具「支付憑單」經權責主管核准後，使得向財務部門申請動支。

第六條：還款

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

- (一) 借款人在放款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等償債憑證註銷發還借款人。
- (二) 如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。

第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

一、展期

借款人在貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。

二、案件之登記與保管

- (一) 公司辦理資金貸與事項，應建立「資金貸與他人備查簿」，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。
- (二) 貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證，以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請財務部單位主管檢驗，俟檢驗無誤即行密封，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管。
- (三) 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- (四) 本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部擬定改善計劃，將改善計劃送各監察人，並依計劃時程完成改善，將貸與資金收回。
- (五) 承辦人員應於每月5日以前編制上月份「資金貸與他人餘額明細表」，逐級呈請核閱。

第八條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並應依所定作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份「資金貸與他人明細表」，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第九條：資訊公開

- 一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：
 - (一) 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值20%以上者。
 - (二) 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值10%以上者。
 - (三) 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上，且達該公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司工作規則提報考核，依其情節輕重處罰。

第十一條：實施與修訂

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

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十二條 附件

資金貸與他人備查簿

資金貸與他人餘額明細表

第十三條 控制重點

- 一、資金貸與事項，應經董事會決議。
- 二、資金貸與他人應辦理徵信調查及擔保品權利設定。
- 三、經核決撥款時，應填立支付憑單且經權責主管核決。
- 四、資金貸與他人備查簿應就對象、金額、董事會通過日期、貸放日期等及其他應審慎評估之事項，詳予登載備查。
- 五、應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

附件(七) 取得或處分資產處理程序

取得或處分資產處理程序

新舊條文對照表

條次	原條文	新條文	說明																		
第十三條： 取得或處分 衍生性商品 之處 理程序	一、交易原則與方針 ... (三)權責劃分 (1)財務部門 ... D. 衍生性商品核決權限 (a)避險性交易之核決權限： <table><tr><th>核 決 權 人</th><th>交 易 權 限</th><th>淨累積部位 交易權限</th></tr><tr><td>總經理</td><td>US 200 萬以下</td><td>US 500 萬</td></tr><tr><td>董事長</td><td>US 200 萬以上</td><td>US1,000 萬</td></tr></table>	核 決 權 人	交 易 權 限	淨累積部位 交易權限	總經理	US 200 萬以下	US 500 萬	董事長	US 200 萬以上	US1,000 萬	一、交易原則與方針 ... (三)權責劃分 (1)財務部門 ... D. 衍生性商品核決權限 (a)避險性交易之核決權限： <table><tr><th>核 決 權 人</th><th>交 易 權 限</th><th>淨累積部位 交易權限</th></tr><tr><td>總經理</td><td>US 200 萬以下</td><td>US 500 萬</td></tr><tr><td>董事長</td><td>US 200 萬以上</td><td>US 2,500 萬</td></tr></table>	核 決 權 人	交 易 權 限	淨累積部位 交易權限	總經理	US 200 萬以下	US 500 萬	董事長	US 200 萬以上	US 2,500 萬	為配合公司 業務政策， 故增加董事 長得核准之 淨累積部位 交易權限額 度。
核 決 權 人	交 易 權 限	淨累積部位 交易權限																			
總經理	US 200 萬以下	US 500 萬																			
董事長	US 200 萬以上	US1,000 萬																			
核 決 權 人	交 易 權 限	淨累積部位 交易權限																			
總經理	US 200 萬以下	US 500 萬																			
董事長	US 200 萬以上	US 2,500 萬																			

取得或處分資產處理程序

第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本程序辦理。

第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會頒布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下簡稱本準則）有關規定訂定。

第三條：本程序所稱資產適用範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、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。
- 二、依法合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條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。
- 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 八、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度，本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- （一）非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之二十。
- （二）投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之二十。
- （三）投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之十。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第七條：經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第八條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- （一）取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣一億元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣一億元者，另須提經董事會通過後始得為

之。

- (二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣一億元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；超過新台幣一億元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司已設置獨立董事，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。

四、不動產或其他固定資產估價報告

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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格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，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，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第九條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣五仟萬元(含)以下者，應呈總經理核准，超過五仟萬元至一億元以下者由董事長核可，並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣一億元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣一億元(含)以下者由董事長核可，並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣一億元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司已設置獨立董事，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

三、執行單位

本公司有價證券投資時，應依核決權限呈核後，由財務單位負責執行。

四、取得會計師意見

本公司取得或處分有價證券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，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或本會另有規定者，不在此限。

第十條：向關係人取得不動產之處理程序

- 一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以

下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

- (一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司已設置獨立董事，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- (1)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (2)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(1)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

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

(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

- (1) 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- (2) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
- (3) 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
- (六) 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：
 - (1) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
 - (2) 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
 - (3) 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。
- (七) 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

第十一條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

(一) 評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

(二) 交易條件及授權額度之決定程序

本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

(三) 執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或管理部門負責執行。

(四) 會員證或無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十二條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十三條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

- (1) 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
- (2) 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

(二) 經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三) 權責劃分

(1) 財務部門

A. 交易人員

- (a)負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- (b)交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- (c)依據授權權限及既定之策略執行交易。
- (d)金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

B. 會計人員

- (a)執行交易確認。
- (b)審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- (c)每月進行評價，評價報告呈核至總經理。
- (d)會計帳務處理。
- (e)依據行政院金融監督管理委員會規定進行申報及公告。

C. 交割人員：執行交割任務。

D. 衍生性商品核決權限

(a)避險性交易之核決權限：

核 決 權 人	交 易 權 限	淨累積部位交易權限
總 經 理	US 200 萬以下	US 500 萬
董 事 長	US 200 萬以上	US 2,500 萬

- (b)其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。
- (c)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

(2)稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。

(3)績效評估

A. 避險性交易

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

B. 特定用途交易

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

(4)契約總額及損失上限之訂定

A. 契約總額

(a)避險性交易額度

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

(b)特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務部門得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金一佰萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

B. 損失上限之訂定

- (a)有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。
- (b)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之五十為上限，如損失金額超過交易金額百分之二十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。
- (c)個別契約損失金額以不超過美金十萬元或交易台約金額百分之二十何者為低之金額為損失上限。
- (d)本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金一百萬元。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

- A. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。
- B. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。
- C. 交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二)市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

- (1)應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
- (2)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (3)風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- (4)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免務用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

- (一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人及各獨立董事。
- (二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向行政院金融監督管理委員會指定網站公告申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報行政院金融監督管理委員會指定網站公告申報。

四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內，市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易

至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 - (1)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
 - (2)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。
- (四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二)事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
 - (1)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 - (2)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 - (3)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 - (4)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 - (5)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

- (6)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
- (1)違約之處理。
 - (2)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 - (3)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 - (4)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 - (5)預計計畫執行進度、預計完成日程。
 - (6)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。
- (七)文件保存：參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
- (1)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
 - (2)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - (3)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

第十五條：資訊公開揭露程序

一、應公告申報項目及公告申報標準

- (一)向關係人取得不動產。
- (二)從事大陸地區投資。
- (三)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起二日內，將第十四條第二項第(七)款第1、2點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前款及第十四條第二項第(七)款規定辦理。
- (五)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。
- (六)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - (1)買賣公債。
 - (2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。
 - (3)買賣附買回、賣回條件之債券。
 - (4)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。
 - (5)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
 - (6)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (七)前款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

- (1)每筆交易金額。
- (2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- (3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- (4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。
- (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：
 - (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。

第十六條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以本公司之實收資本額為準。

第十七條：實施與修訂

本公司『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。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，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。

第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

肆、附錄
附錄一



第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為維熹科技股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、CC01010發電、輸電、配電機械製造業。
- 二、CC01020電線及電纜製造業。
- 三、CC01080電子零組件製造業。
- 四、F213010電器零售業。
- 五、F119010電子材料批發業。
- 六、F219010電子材料零售業。
- 七、F106010五金批發業。
- 八、F206010五金零售業。
- 九、C801050塑膠原料製造業。
- 十、C805050工業用塑膠製品製造業。
- 十一、CA04010表面處理業。
- 十二、CB01010機械設備製造業。
- 十三、CE01010一般儀器製造業。
- 十四、F213040精密儀器零售業。
- 十五、F113030精密儀器批發業。
- 十六、CQ01010模具製造業。
- 十七、F206030模具零售業。
- 十八、F401010國際貿易業。
- 十九、除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。
- 二十、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業（電纜線開關及電纜線插頭）。

第三條：本公司因業務關係經董事會同意得為背書保證，其作業應依本公司背書保證施行辦法辦理。

第四條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或子公司。本公司經董事會之決議，得在國內外轉投資，為其公司有限責任股東時其所持有投資總額不受公司法第十三條有關實收股本百分之四十之限制。

第五條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股份

第六條：本公司額定資本總額定為新台幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，授權董事會視需要分次發行。
前項資本額內保留新臺幣壹億伍仟萬元供發行員工認股權憑證。共計壹仟伍佰萬股，每股新臺幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。
公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法另規定為之。

第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之；本公司發行新股時，亦得採免印製股票方式發行股份，或得就每次發行總數合併印製股票。

第八條：本公司股務之處理，除法令、規章另有規定外，應依財政部證券管理委員會所發布之公開發行股票公司股務處理準則辦理。

第九條：股東名簿之記載事項，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

第十條：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之，臨時會於必要時，依相關法令召集之。

第十一條：股東會開會時，以董事長為主席。遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，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。

第十三條：本公司股東除有第一百五十七條第三款情形外，每股有一表決權。但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。

第十四條：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。

表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。

第十五條：股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各位股東，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。議事錄應記載會議年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，議事錄在公司存續期間，應永久保存。

第四章 董事及監察人

第十六條：本公司設董事7人，任期三年，其中設獨立董事2人、非獨立董事5人，獨立董事之選舉採候選人提名制。董事選舉時，應依公司法第198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。董事由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。全體董事所持有股份不得少於本公司已發行股份總額一定之成數，其成數依主管機關規定。

第十七條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，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。

第十八條：董事會，除每屆第一次董事會，依公司法第二百零三條召集外，其餘由董事長召集之，同時任為主席；除公司另有規定外，其決議須由全體董事過半數之出席以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席董事會時，得依公司法第二百零五條規定出具委託書委託其他董事出席，但以代理一人為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十九條：董事會之職權如下：

- 一、經營方針及中、長期發展計劃之審議、年度業務計劃之審議與監督執行。
- 二、預決算之擬議。
- 三、資本增減計劃之擬訂。
- 四、盈餘分派或虧損撥補之擬議。
- 五、對外重要合約之擬議。
- 六、公司章程修正之擬議。
- 七、公司組織規程及重要業務規章之編定。
- 八、分支機構設立及裁撤；改組或解散之擬定。
- 九、本公司總經理及副總經理之任免。
- 十、股東會之召集。
- 十一、本公重要財產之購置及處分擬議。
- 十二、本公司對外背書保證、對外投資案之編定。
- 十三、以股息紅利或公積撥充資本之擬議。
- 十四、依公司法第二百零二條規定之職權。

第二十條：董事缺額達三分之一時，董事會依法召開股東會補選之，其任期以補足原任之限期為限。

第二十一條：董事會之議事應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事；議事錄應記載會議之時日場所，主席之姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，議事錄在公司存續期間，應永久保存。

第二十二條：本公司設監察人三人，由股東會就有行為能力之人中選認之，任期三年連選得連任。全體監察人所持有的股份總額，不得少於本公司已發行股份總額一定之成數，其成數依主管機關規定。

第二十三條：監察人之職權如下：

- 一、年度決算報告之審查。
- 二、監察公司之業務及財務狀況，並得請求董事會提出報告。
- 三、其它依法得以監察之職權。

第二十四條：董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止。

第二十五條：全體董事及監察人的報酬由股東會議定之，得依同業通常水準之給之。另本公司得為董事及監察人購買責任保險，以降低董事及監察人因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。

第五章 經理人

第二十六條：本公司得設總經理一人及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十七條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書。(二)財務報表。(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前，送請監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。

第二十八條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之；其中董監事酬勞為千分之一，員工紅利為百分之十二，而員工分利之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中股票股利不高於股利總額之70%。

第二十九條：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於上市期間均不變動此條文。

第七章 附則

第三十條：本章程未訂事項，悉依公司法及其它相關法令之規定辦理。

第三十一條：本章程訂立於民國九十一年八月二十七日。

第一次修正於中華民國九十一年十月三十一日。

第二次修正於中華民國九十二年二月十八日。

第三次修正於中華民國九十三年六月十八日。

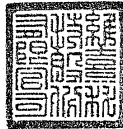
第四次修正於中華民國九十四年六月三十日。

第五次修正於中華民國九十五年六月三十日。

第六次修正於中華民國九十六年六月二十八日。

維熹科技股份有限公司

董事長：吳瑞源



附錄二股東會議事規則

維熹科技股份有限公司 股東會議事規則

- 一、本公司股東會議事程序，除公司法、相關法令以及本公司章程另有規定外，悉依本規則之規定行之。
- 二、股東（或代理人）出席股東會應辦理報到，報到手續以繳交簽到卡或簽名方式為之。
- 三、本公司股東會召開之地點，應於本公司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早上九點或晚於下午三點。
- 四、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，惟二次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，得依照公司法一七五條之規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。進行前項假決議時，如出席股東所代表之股數已足法定數額時，主席得隨即宣告正式開會，並將已作成之假決議提議大會追認。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，得指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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。
- 六、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配戴識別證或臂章。
- 七、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。
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。
前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會。
- 八、會議進行中主席得酌定時間宣告休息。一次集會如未能結束時，得由股東會議在五日内續行集會，並免為通知及公告。
- 九、會議過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號）及戶名，由主席定其發言順序。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，其他股東除徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人答覆。
- 十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十五、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定之特別決定應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。但如經主席徵詢出席股東均無異議者，視為通過，效力與投票表決同。股東如因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法及其他相關法令規定，委託代理人出席股東會。一股東以出具一份委託書，並委託一人為限，且應於開會五日前送達本公司。
- 十六、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。
- 十七、議案表決之監票人及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 十八、會議進行時遇不可抗力事件，即暫停開會，並由主席裁決續行集會方式。
- 十九、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。
- 二十、本規則經股東會通過後施行，其修正亦同。

附錄三

維熹科技股份有限公司

董事及監察人持股情形

股東停止過戶日：(98 年 4 月 18 日)；單位：仟股

職 稱	姓 名	選任日期	選任時持有股份		現在持有股份	
			股 數	持股比例	股 數	持股比例
董事長	彥霆投資(股)公司代表人：吳瑞雄	97.06.27	2,551	2.77%	2,678	2.70%
董 事	彥霆投資(股)公司代表人：吳忠欣	97.06.27	2,551	2.77%	2,678	2.70%
董 事	正崴精密工業(股)公司代表人：邱鈺發	97.06.27	20,001	21.71%	21,001	21.16%
董 事	正崴精密工業(股)公司代表人：王世杰	97.06.27	20,001	21.71%	21,001	21.16%
董 事	正崴精密工業(股)公司代表人：尹晚蓉	97.06.27	20,001	21.71%	21,001	21.16%
獨立董事	李效文	97.06.27	2,551	0	0	0
獨立董事	黃榮哲	97.06.27	2,551	0	0	0
全體董事合計			22,552	24.48	23,679	23.86%
監察人	維鑫投資(股)公司代表人：張嘉琪	97.06.27	1,766	1.92%	1,953	1.97%
監察人	蔡大煒	97.06.27	0	0%	0	0
監察人	郭哲銘	97.06.27	0	0%	0	0
全體監察人合計			1,766	1.92%	1,953	1.97%

註 1：本公司實收資本額 992,295,270 元，已發行股份總數 99,229,527 股。依據「公開發行公司董事及監察人股權成數及查核實施規則」第二條之規定計算，本公司全體董事最低應持有股數為 7,938,362 股，本公司全體監察人最低應持有股數為 793,836 股。

註 2：本公司截至股東會停止過戶日止，全體董事之持股數合計為 23,679,303 股，全體監察人之持股數合計為 1,952,527 股，符合董監最低持股成數之規定。

附錄四

員工紅利及董事監察人酬勞相關資訊

一、民國 97 年度盈餘分派案，業經董事會擬訂。並俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

單位：新台幣元

項 目	97 年度
董監事酬勞	191,911
員工紅利(以現金發放)	23,029,379

註：前述擬配發金額，員工紅利及董監酬勞較 97 年度帳上估列數少 8,220,129 元，主係受全球景氣不佳影響，為考慮公司未來營運資金需求，故擬減少配發數，致帳上估列數與擬配發金額產生差異。俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 98 年度之損益。

附錄五

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東報酬率之影響

依「公開發行公司財務預測處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露民國九十八年度預估資訊。

附錄六

持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案相關資訊

- 1.依公司法第一七二條之一規定，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出本次 98 年股東常會之議案，提案時間為：民國 98 年 4 月 10 日至 98 年 4 月 20 日。
- 2.本次 98 年股東常會持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案：無。