

(股票代碼 8096)

CoAsia 擎亞國際科技股份有限公司
Microelectronics Corp.

一〇六年股東常會

議 事 手 冊

中 華 民 國 一 〇 六 年 六 月 二 十 二 日

擎亞國際科技股份有限公司
一〇六年股東常會議事手冊
目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、會議議程.....	2
一、報告事項.....	2
二、承認事項.....	3
三、討論事項.....	4
四、選舉事項.....	5
五、其他議案.....	5
六、臨時動議.....	5
參、附錄	
附錄一：一〇五年度營業報告書.....	6
附錄二：監察人審查報告.....	8
附錄三：會計師查核報告書暨民國一〇五年度個體財務報告.....	10
附錄四：會計師查核報告書暨民國一〇五年度合併財務報告.....	20
附錄五：「公司章程」修訂前後條文對照表.....	30
附錄六：「董事及監察人選任程序」修訂前後條文對照表.....	32
附錄七：「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表.....	34
附錄八：公司章程.....	40
附錄九：董事及監察人選任程序.....	43
附錄十：取得或處分資產處理程序.....	45
附錄十一：股東會議事規則.....	60
附錄十二：本公司全體董事及監察人持股情形.....	64
附錄十三：獨立董事候選人名單.....	65
附錄十四：董事候選人競業行為說明.....	66

擎亞國際科技股份有限公司
一〇六年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、其他議案

八、臨時動議

九、散 會

擎亞國際科技股份有限公司
一〇六年股東常會議程

時 間：一〇六年六月二十二日(星期四)上午九時正

地 點：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號(莉蓮會館)

宣佈開會

主席致詞

一、報告事項

第一案

案 由：一〇五年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇五年度營業報告書請參閱議事手冊第 6-7 頁。

第二案

案 由：監察人審查一〇五年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：一〇五年監察人審查報告書請參閱議事手冊第 8-9 頁。

第三案

案 由：一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：1、依本公司第七屆第二十三次董事會決議並經薪酬委員會建議，提撥員工酬勞新台幣 1,445,628 元及董監事酬勞新台幣 144,563 元，均以現金方式發放。

2、以上決議數與 105 年度認列費用金額無差異。

二、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一〇五年度決算表冊案，提請承認。

說明：1、本公司民國一〇五年度合併財務報告(含個體財務報告)(請參閱議事手冊第 10-29 頁)，業經本公司民國一〇六年二月二十四日董事會議通過，並經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及徐聖忠會計師查核竣事，並出具”無保留意見”查核報告書，連同營業報告書(請參閱議事手冊第 6-7 頁)，敬請鑒核。

2、上述表冊業經本公司監察人審查完竣並出具報告書在案，提請承認。

決議：

第二案(董事會提)

案由：一〇五年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：1、擬具盈餘分配表，如下：



盈餘分配表
中華民國一〇五年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	33,199,785
加：本期稅後純益	13,606,188
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,360,619)
期末未分配盈餘	45,445,354

董事長：

經理人：

會計主管：

2、本公司期初未分配盈餘 33,199,785 元，一〇五年度稅後純益 13,606,188 元，擬依法先提列 10%法定盈餘公積 1,360,619 元，期末未分配盈餘 45,445,354 元。

3、為強化資本結構及充實營運資金，期末未分配盈餘擬以全數保留不予分配。

4、提請承認。

決議：

三、討論事項

第一案(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：1、為配合公司實際需要，擬修訂「公司章程」部分條文。
2、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 30-31 頁。
3、提請 討論。

決 議：

第二案(董事會提)

案 由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，提請 討論。

說 明：1、為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」。
2、本公司「董事及監察人選任程序」修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 32-33 頁。
3、提請 討論。

決 議：

第三案(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：1、為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
2、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 34-39 頁。

決 議：

四、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：改選董事及監察人案，提請選舉。

說明：1、本公司現任董監事任期於一〇六年六月二十五日屆滿，應於本次股東常會改選新任董事及監察人。

2、原董事及監察人於股東會選出新任董事及監察人時解任。

3、本次應選董事五人、監察人三人。其中獨立董事二人，依本公司章程第十三條規定，採候選人提名制度，由一〇六年五月五日董事會議審查通過『獨立董事候選人名單』(附錄十三)中選任。

4、新任董事及監察人任期三年，自民國一〇六年六月二十二日起至一〇九年六月二十一日止。

選舉結果：

五、其他議案

第一案(董事會提)

案由：擬解除董事競業禁止案，提請討論。

說明：1、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」擬解除本公司新任董事有關競業禁止之限制。

2、擬提請股東會同意自該董事就任日起，解除其競業禁止之限制。

3、董事候選人競業行為說明詳如附錄十四。

決議：

六、臨時動議

七、散會

附錄一

擎亞國際科技股份有限公司 民國一〇五年度營業報告書



民國105年世界經濟，基本面受到全球需求減緩與原物料價格下跌的影響，另年中因英國通過公投脫歐及年底美國總統大選等因素的影響，全球經濟成長的表現依然不甚理想。IMF報告民國105年全球經濟成長率為3.1%，與民國104年相當。

美國在出口不振與投資減弱因素下，成長率仍持續放緩；歐元區受英國脫歐效應影響尚待觀察，成長預期不顯著；日本在內需與出口表現亦為疲弱；中國大陸經濟成長在擴大基礎建設的支持下尚屬穩定。

台灣民國105年經濟表現，依行政院主計總處發布全年經濟成長率為1.50%，較民國104年成長0.75%，主要受惠於外銷貿易夥伴經濟復甦步調趨穩，國際農工原料價格相繼止跌回升，半導體需求強勁擴張，其中電子零組件及智慧型產品貢獻最大。然內需方面成長不如預期，仍呈衰退；民間投資無顯著表現，營建投資持續呈現衰退，對帶動內需消費力道仍顯不足；另中國大陸經濟轉型對於臺灣經濟成長的不利影響依然存在。

本公司民國105年營運重心，在中國大陸手機等相關高技術製造業成長利基及東南亞市場的耕耘下，民國105年度合併營業收入為新台幣302億元較民國104年度衰退新台幣108億元(26%)，主要係來自客戶OPPO營收減少約新台幣167億元的影響。如扣除OPPO營收減少因素後，民國105年營收尚有約新台幣59億元的成長，主要為新增加客戶與德及小米等的營收。

(1).民國 105 年度營運執行情形

本公司民國105年主要代理銷售韓國三星電子行動通訊關鍵零組件，如 AMOLED、CIS、Memory、CPU與中小尺寸之TFT-LCD，及其他世界級大廠各式 Sensor(感測器)組件、驅動IC等，主要應用於手持式行動通訊設備解決方案中。主要營業收入及主要客戶係以通訊產品為主，其中又以生產智慧型手機之廠商為本公司主要營收來源。民國105年度合併營業收入比重來自中國大陸地區、台灣地區、東南亞地區分別為60% (104年同期73%)、28% (104年同期24%)、12% (104年同期3%)。依IMF最新發布《世界經濟展望》報告，估計2016年兩大經濟體的經濟成長率，中國為6.7%，印度為6.6%，此反映本公司營收布局與全球經濟成長發展趨勢一致。

本公司民國105年度集團合併營業收入為新台幣302億元，營業毛利新台幣8億3仟萬元，毛利率2.75%，淨利歸屬於母公司為新台幣1仟3佰60萬元，每股盈餘為新台幣0.10元。

(2)、民國一〇五年度集團合併綜合損益表如下：(單位：新台幣仟元)

項 目	金額
營業收入淨額	30,207,019
營業成本	29,376,310
營業毛利	830,709
營業費用	751,496
營業利益	79,213
稅前淨利	3,602
本期淨損	(12,121)
其他綜合損失稅後淨額	(24,768)
本期綜合損失總額	(36,889)
本期損益歸屬於：	
母公司業主淨利	13,606
非控制權益淨損	(25,727)
每股稅後盈餘(元)	0.1

(3)、民國一〇五年度集團合併財務結構、償債能力及獲利能力分析：

分析項目		年度		
		105	104	
財務結構	負債佔資產比率(%)	70.12	65.21	
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,532.58	1,443.04	
償債能力	流動比率(%)	136.87	145.95	
	速動比率(%)	85.99	97.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.81	4.17	
	股東權益報酬率(%)	-0.50	8.33	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	5.67	10.28
		稅前利益	0.26	21.57
	每股稅後盈餘	0.10	1.80	

負責人:李 熙 俊



總經理:申 東 洙



主辦會計:鄭 緣 福



附錄二

擎亞國際科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度之營業報告書、財務報告(含合併及個體)及盈餘分配等表冊，業經本監察人審核竣事，認為並無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒核。

此 致

本公司民國一〇六年股東常會

監察人：龔汝沁



中 華 民 國 一 〇 六 年 二 月 二 十 四 日

擎亞國際科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度之營業報告書、財務報告(含合併及個體)及盈餘分配等表冊，業經本監察人審核竣事，認為並無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒核。

此 致

本公司民國一〇六年股東常會

監察人：申亨湜



中 華 民 國 一〇六 年 二 月 二 十 四 日

附錄三

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003418 號

擎亞國際科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

擎亞國際科技股份有限公司(以下簡稱「擎亞公司」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製,足以允當表達擎亞公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與擎亞公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對擎亞公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九);存貨評價之會計估計及假設之不確定性,請詳個體財務報告附註五(二);存貨備抵跌價損失之說明,請詳個體財務報告附註六(四)。擎亞公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 693,205 仟元(其中已扣除備抵跌價損失新台幣 234,290 仟元)。

擎亞公司經營電子零組件及材料之批發銷售等業務,由於相關產品生命週期短且市場競爭激烈,產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。擎亞公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量;對超過特定期間貨齡之存貨有過時陳舊之存貨,其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因擎亞公司所處產業之科技快速變遷,且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性,考量擎亞公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大,故本會計師認為擎亞公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨期後去化程度與折價幅度之歷史資訊來源及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
- 瞭解擎亞公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 驗證擎亞公司用以評價之存貨貨齡報表之允當性，以確認報表資訊與其政策一致。
- 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，並評估擎亞公司決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)金融資產減損；應收帳款備抵呆帳之說明，請詳個體財務報告附註六(二)，擎亞公司民國 105 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 2,046,148 仟元(其中已扣除備抵呆帳新台幣 183 仟元)。

擎亞公司之應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之呆帳，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且擎亞公司定期檢視其呆帳估計之合理性。因備抵呆帳之評估常涉及管理階層主觀判斷或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量擎亞公司之應收帳款及其備抵呆帳對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞公司應收帳款備抵呆帳之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
- 比較財務報表期間對備抵呆帳提列政策採用之一致性。
- 評估管理階層所估計備抵呆帳之合理性，另針對年度中迴轉之備抵呆帳，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以驗證其允當性。
- 執行期後收款測試，以佐證備抵呆帳提列之適足性。

新增前十大銷售對象

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十一)。

擎亞公司主係經營電子零組件之批發銷售且為三星電子之代理商，因受電子消費產品終端市場之變化及三星電子銷售策略改變之影響，致本期銷貨前十大銷售對象異動，因新增前十大銷售對象所涉及之內部控制流程及交易之合理性需較深入之查核，且考量擎亞公司之新增前十大銷售對象對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞公司新增前十大銷售對象為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞公司取得重大銷售對象相關內部控制之瞭解，包括相關徵信程序及收入認列之會計政策。
- 瞭解擎亞公司針對重要交易對象所執行之徵信及相關核准程序之合理性。

- 針對新增前十大銷售對象其銷貨收入交易執行抽核，包含檢查銷貨發票之日期及金額及出貨單經適當核准及簽收，確認交易確實存在及歸屬於適當期間。
- 針對資產負債表日前後一定期間內，了解重大銷貨退回發生之原因並評估歸屬期間之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入擎亞公司個體財務報表中之部分採權益法認列之被投資公司其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對於上開個體財務報表所列示意見中，有關被投資公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國105年及104年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣(5,119)仟元及(3,716)仟元，民國105年及104年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,403)仟元及(1,800)仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估擎亞公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算擎亞公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

擎亞公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對擎亞公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使擎亞公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致擎亞公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於擎亞公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對擎亞公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

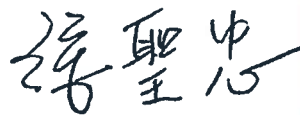
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期



會計師

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

攀亞國際科技股份有限公司

個體資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	276,529	5	\$	307,058	6
1150	應收票據淨額			98	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		2,046,148	37		2,052,467	38
1180	應收帳款—關係人淨額	七		958,113	17		489,072	9
1200	其他應收款			33,619	1		38,701	1
1210	其他應收款—關係人	七		243,813	4		413,362	7
130X	存貨			693,205	13		1,275,499	23
1410	預付款項	七		202,245	4		20,818	-
1470	其他流動資產	六(一)及八		41,170	1		526	-
11XX	流動資產合計			4,494,940	82		4,597,503	84
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金							
	融資產—非流動			23,653	-		18,104	-
1550	採用權益法之投資			735,054	14		644,017	12
1600	不動產、廠房及設備	八		140,868	3		145,508	3
1780	無形資產			5,684	-		6,404	-
1840	遞延所得稅資產			51,631	1		33,158	1
1900	其他非流動資產			4,201	-		4,414	-
15XX	非流動資產合計			961,091	18		851,605	16
1XXX	資產總計		\$	5,456,031	100	\$	5,449,108	100

(續次頁)

擎亞國際科技股份有限公司

個體資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	八	\$	2,805,013	51	\$	1,646,148	30
2150	應付票據			-	-		64	-
2170	應付帳款			22,175	-		28,374	-
2180	應付帳款－關係人	七		24,513	1		1,052,264	19
2200	其他應付款			58,752	1		86,482	2
2230	本期所得稅負債			3,615	-		32,331	1
2300	其他流動負債			5,127	-		103,602	2
21XX	流動負債合計			2,919,195	53		2,949,265	54
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債			4,689	-		8,317	-
2600	其他非流動負債			102,479	2		40,915	1
25XX	非流動負債合計			107,168	2		49,232	1
2XXX	負債總計			3,026,363	55		2,998,497	55
權益								
股本								
3110	普通股股本			1,396,240	26		1,222,627	22
資本公積								
3200	資本公積			804,688	15		804,688	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			158,760	3		136,761	3
3320	特別盈餘公積			31,040	-		31,040	1
3350	未分配盈餘			46,806	1		238,593	4
其他權益								
3400	其他權益		(7,866)	-		16,902	-
3XXX	權益總計			2,429,668	45		2,450,611	45
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	5,456,031	100	\$	5,449,108	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：鄭緣福





 擎亞國際科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 14,647,927	100	\$ 17,603,016	100		
5000 營業成本	七	(14,422,670)	(98)	(17,369,745)	(99)		
5900 營業毛利		225,257	2	233,271	1		
5910 未實現銷貨(利益)損失		(2,348)	-	4,579	-		
5920 已實現銷貨損失		(4,579)	-	(1,835)	-		
5950 營業毛利淨額		218,330	2	236,015	1		
營業費用							
6100 推銷費用		(99,144)	(1)	(105,811)	-		
6200 管理費用		(105,322)	(1)	(114,490)	(1)		
6300 研究發展費用		(20,752)	-	(24,249)	-		
6000 營業費用合計		(225,218)	(2)	(244,550)	(1)		
6900 營業損失		(6,888)	-	(8,535)	-		
營業外收入及支出							
7010 其他收入		26,308	-	46,268	-		
7020 其他利益及損失		4,912	-	173,063	1		
7050 財務成本		(36,633)	-	(16,809)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		25,167	-	67,316	-		
7000 營業外收入及支出合計		19,754	-	269,838	1		
7900 稅前淨利		12,866	-	261,303	1		
7950 所得稅利益(費用)		740	-	(41,308)	-		
8200 本期淨利		\$ 13,606	-	\$ 219,995	1		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 25,010)	-	\$ 16,883	-		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		242	-	123	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 24,768)	-	\$ 17,006	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 11,162)	-	\$ 237,001	1		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利		\$	0.10	\$	1.58		
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$	0.10	\$	1.57		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：鄭緣福



學亞國際科技股份有限公司

個別資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	公積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表之兌換差	換算之兌換額	權益總額
104										
104年1月1日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 132,114	\$ 31,040	\$ 23,245	\$ 104			\$ 2,213,610
103年度盈餘指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	4,647	-	(4,647)	-			-
104年度淨利	-	-	-	-	-	219,995	-			219,995
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,006			17,006
104年12月31日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 136,761	\$ 31,040	\$ 238,593	\$ 16,902			\$ 2,450,611
105										
105年1月1日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 136,761	\$ 31,040	\$ 238,593	\$ 16,902			\$ 2,450,611
104年度盈餘指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	21,999	-	(21,999)	-			-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(9,781)	-			(9,781)
普通股股票股利	173,613	-	-	-	-	(173,613)	-			-
105年度淨利	-	-	-	-	-	13,606	-			13,606
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(24,768)			(24,768)
105年12月31日餘額	\$ 1,396,240	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 158,760	\$ 31,040	\$ 46,806	\$ 7,866			\$ 2,429,668

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李熙俊



經理人：申東沫



會計主管：鄭緣福


 擎亞國際 科技 股份 有限公司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 12,866	\$ 261,303
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		6,374	8,019
攤銷費用		720	1,578
呆帳費用提列數(含其他應收款)		29,315	3,438
利息費用		36,633	16,809
利息收入		(9,411)	(9,300)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		(5,549)	(3,787)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(25,167)	(67,316)
採用權益法投資之減損損失		-	12,555
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益		(86)	(28)
未實現銷貨利益(損失)		2,348	(4,579)
已實現銷貨損失		4,579	1,835
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(98)	-
應收帳款		(22,997)	(1,262,161)
應收帳款-關係人		(469,041)	(479,897)
其他應收款		5,092	(35,933)
其他應收款-關係人		41,580	(47,990)
存貨		582,294	(527,155)
預付款項		(181,427)	(10,449)
其他流動資產		359	(59)
其他非流動資產		213	(4,041)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(64)	(904)
應付帳款		(6,199)	(1,364)
應付帳款-關係人		(1,027,751)	(1,045,316)
其他應付款		(30,443)	39,627
其他流動負債		(98,475)	92,584
應計退休金負債		-	(389)
營運產生之現金流出		(1,154,335)	(972,288)
收取之利息		9,402	9,298
支付之利息		(33,921)	(14,982)
支付之所得稅		(50,077)	(9,309)
營業活動之淨現金流出		(1,228,931)	(987,281)

(續次頁)


 擎亞國際科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人		\$ 127,969	(\$ 8,907)
取得採用權益法之投資		(36,000)	(61,082)
取得不動產、廠房及設備		(1,741)	(1,172)
處分不動產、廠房及設備		93	73
取得無形資產		-	(6,533)
受限制資產增加		(41,003)	-
投資活動之淨現金流入(流出)		49,318	(77,621)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		1,158,865	1,040,298
發放現金股利		(9,781)	-
籌資活動之淨現金流入		1,149,084	1,040,298
本期現金及約當現金減少數		(30,529)	(24,604)
期初現金及約當現金餘額		307,058	331,662
期末現金及約當現金餘額		\$ 276,529	\$ 307,058

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：鄭緣福



附錄四

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003523 號

擎亞國際科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「擎亞集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達擎亞集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與擎亞集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對擎亞集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。擎亞集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 2,413,285 仟元（其中已扣除備抵存貨跌價損失新台幣 309,603 仟元）。

擎亞集團經營電子零組件之批發銷售等業務，由於其相關產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。擎亞集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因擎亞集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量擎亞集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨期後去化程度與折價幅度之歷史資訊來源及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
- 瞭解擎亞集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 驗證擎亞集團用以評價之存貨貨齡報表之允當性，以確認報表資訊與其政策一致。
- 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，並評估擎亞集團決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)金融資產減損；應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註六(二)，擎亞集團民國 105 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 3,616,640 仟元(其中已扣除備抵呆帳新台幣 24,271 仟元)。

擎亞集團之應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之呆帳，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且擎亞集團定期檢視其呆帳估計之合理性。因備抵呆帳之評估常涉及管理階層主觀判斷或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量擎亞集團之應收帳款及其備抵呆帳對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團應收帳款備抵呆帳之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
- 比較財務報表期間對備抵呆帳提列政策採用之一致性。
- 評估管理階層所估計備抵呆帳之合理性，另針對年度中迴轉之備抵呆帳，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以驗證其允當性。
- 執行期後收款測試，以佐證備抵呆帳提列之適足性。

新增前十大銷售對象

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)。

擎亞集團主係經營電子零組件之批發銷售且為三星電子之代理商，因受電子消費產品終端市場之變化及三星電子銷售策略改變之影響，致本期銷貨前十大銷售對象異動，因新增前十大銷售對象所涉及之內部控制流程及交易之合理性需較深入之查核，且考量擎亞集團之新增前十大銷售對象對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團新增前十大銷售對象為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

- 依會計原則之規定與對擎亞集團取得重大銷售對象相關內部控制之瞭解，包括相關徵信程序及收入認列之會計政策。
- 瞭解擎亞集團針對重要交易對象所執行之徵信及相關核准程序之合理性。

- 針對新增前十大銷售對象其銷貨收入交易執行抽核，包含檢查銷貨發票之日期及金額及出貨單經適當核准及簽收，確認交易確實存在及歸屬於適當期間。
- 針對資產負債表日前後一定期間內，了解重大銷貨退回發生之原因並評估歸屬期間之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入擎亞集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣(5,119)仟元及(3,716)仟元，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,403)仟元及(1,800)仟元，各占合併綜合損益之 3.80%及(0.85%)。

其他事項 - 個體財報報告

擎亞公司已編製民國 105 年度及 104 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估擎亞集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算擎亞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

擎亞集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對擎亞集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使擎亞集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併

財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致擎亞集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對擎亞集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

吳漢期



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

攀亞國際科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	504,396	6	\$	800,855	11
1150	應收票據淨額			98	-		20,820	-
1170	應收帳款淨額	六(二)(三)		3,616,640	45		2,973,427	42
1180	應收帳款－關係人淨額	七		105,954	1		156,764	2
1200	其他應收款			49,925	1		43,154	1
1210	其他應收款－關係人	七		24	-		-	-
130X	存貨	六(四)		2,413,285	30		2,144,203	31
1410	預付款項	七		439,907	6		54,789	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		545,562	7		454,577	7
11XX	流動資產合計			7,675,791	96		6,648,589	95
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)		23,653	-		18,104	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)		-	-		11,943	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		159,615	2		170,932	2
1780	無形資產	六(九)		91,916	1		114,570	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		56,775	1		33,202	1
1900	其他非流動資產			13,467	-		13,284	-
15XX	非流動資產合計			345,426	4		362,035	5
1XXX	資產總計		\$	8,021,217	100	\$	7,010,624	100

(續次頁)

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日	%	104年12月31日	%
			金額		金額	
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 5,259,090	66	\$ 2,746,403	39
2150	應付票據		-	-	64	-
2170	應付帳款	六(二十三)	24,684	-	37,646	1
2180	應付帳款－關係人	七	32,594	-	1,284,111	18
2200	其他應付款	六(十二)(二十三)	197,521	3	180,854	3
2230	本期所得稅負債		12,334	-	62,210	1
2300	其他流動負債	六(十三)	81,887	1	244,108	3
21XX	流動負債合計		5,608,110	70	4,555,396	65
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	4,689	-	8,317	-
2600	其他非流動負債	六(七)	11,868	-	7,691	-
25XX	非流動負債合計		16,557	-	16,008	-
2XXX	負債總計		5,624,667	70	4,571,404	65
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	1,396,240	17	1,222,627	18
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	804,688	10	804,688	12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	158,760	2	136,761	2
3320	特別盈餘公積		31,040	-	31,040	-
3350	未分配盈餘	六(二十二)	46,806	1	238,593	3
其他權益						
3400	其他權益		(7,866)	-	16,902	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,429,668	30	2,450,611	35
36XX	非控制權益		(33,118)	-	(11,391)	-
3XXX	權益總計		2,396,550	30	2,439,220	35
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$ 8,021,217	100	\$ 7,010,624	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：鄭緣福



擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 30,207,019	100	\$ 41,015,211	100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(29,376,310)	(97)	(40,107,233)	(98)
5900 營業毛利		830,709	3	907,978	2
營業費用	六(二)(二十)及七				
6100 推銷費用		(474,056)	(2)	(479,145)	(1)
6200 管理費用		(256,687)	(1)	(278,860)	(1)
6300 研究發展費用		(20,753)	-	(24,249)	-
6000 營業費用合計		(751,496)	(3)	(782,254)	(2)
6900 營業利益		79,213	-	125,724	-
營業外收入及支出					
7010 其他收入		14,230	-	3,746	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(15,186)	-	172,131	1
7050 財務成本		(73,010)	-	(35,971)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(1,645)	-	(1,923)	-
7000 營業外收入及支出合計		(75,611)	-	137,983	1
7900 稅前淨利		3,602	-	263,707	1
7950 所得稅費用	六(二十二)	(15,723)	-	(69,468)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 12,121)	-	\$ 194,239	1
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 25,010)	-	\$ 16,883	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		242	-	123	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 24,768)	-	\$ 17,006	-
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 36,889)	-	\$ 211,245	1
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 13,606	-	\$ 219,995	1
8620 非控制權益		(25,727)	-	(25,756)	-
		(\$ 12,121)	-	\$ 194,239	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 11,162)	-	\$ 237,001	1
8720 非控制權益		(25,727)	-	(25,756)	-
		(\$ 36,889)	-	\$ 211,245	1
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		\$ 0.10		\$ 1.58	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		\$ 0.10		\$ 1.57	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊

經理人：申東洙

會計主管：鄭緣福

學亞國際科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司		母公司		權益		主權		之		權益	
	普通股股本	資本公積一發行溢價	資本公積一庫藏股票	資本公積一股票	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之差異	總計	非控制權益	權益總額	
104年1月1日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 132,114	\$ 31,040	\$ 23,245	\$ 104	\$ 2,213,610	\$ 14,365	\$ 2,227,975		
103年度盈餘指標：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,647	-	(4,647)	-	-	-	-		
104年度合併總損益	-	-	-	-	-	219,995	-	219,995	(25,756)	194,239		
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,006	17,006	-	17,006		
104年12月31日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 136,761	\$ 31,040	\$ 238,593	\$ 16,902	\$ 2,450,611	\$ 11,391	\$ 2,439,220		
105年1月1日餘額	\$ 1,222,627	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 136,761	\$ 31,040	\$ 238,593	\$ 16,902	\$ 2,450,611	\$ 11,391	\$ 2,439,220		
104年盈餘指標及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	21,999	-	(21,999)	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(9,781)	-	(9,781)	-	(9,781)		
普通股股票股利	173,613	-	-	-	-	(173,613)	-	-	-	-		
105年度合併總損益	-	-	-	-	-	13,606	-	13,606	(25,727)	(12,121)		
105年其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(24,768)	(24,768)	-	(24,768)		
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	4,000		
105年12月31日餘額	\$ 1,396,240	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 158,760	\$ 31,040	\$ 46,806	\$ 7,866	\$ 2,429,668	\$ 33,118	\$ 2,396,550		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李熙俊



經理人：申東法



會計主管：鄭健福

擎亞國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,602	\$ 263,707
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十)	14,482	18,697
攤銷費用	六(九)(二十)	25,348	24,982
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(五)(十九)		
益		(5,549)	(3,787)
呆帳費用提列數	六(二)	47,202	9,559
利息費用		73,010	35,971
利息收入		(2,897)	(675)
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		1,645	1,923
處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)	六(十九)		
損失		(338)	3,764
非金融資產減損損失	六(十)(十九)	-	12,555
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失	六(六)(十九)	11,900	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		20,722	5,533
應收帳款		(690,415)	(1,963,685)
應收帳款-關係人淨額		50,810	(145,006)
其他應收款		(6,761)	(34,032)
其他應收款-關係人		(23)	2,170
存貨		(269,082)	(31,874)
預付款項		(385,118)	19,694
其他流動資產		7,290	7,275
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(64)	(904)
應付帳款		(12,962)	2,241
應付帳款-關係人		(1,251,517)	711,438
其他應付款		13,955	84,751
其他流動負債		(162,221)	176,036
淨確定福利負債-非流動		-	(389)
其他非流動負債		2,532	3,975
營運產生之現金流出		(2,514,449)	(796,081)
收取之利息		2,887	673
支付之利息		(70,298)	(34,144)
支付之所得稅		(92,802)	(7,634)
營業活動之淨現金流出		(2,674,662)	(837,186)

(續次頁)


 擎亞國際科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
受限制資產增加	八	(\$ 98,275)	(\$ 118,168)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(3,761)	(5,111)
處分不動產、廠房及設備		570	11,534
取得無形資產	六(九)	(4,062)	(10,108)
存出保證金增加		(183)	(6,289)
投資活動之淨現金流出		(105,711)	(128,142)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		2,512,678	1,230,542
非控制權益變動數		4,000	-
發放現金股利		(9,781)	-
籌資活動之淨現金流入		2,506,897	1,230,542
匯率影響數		(22,983)	43,373
本期現金及約當現金(減少)增加數		(296,459)	308,587
期初現金及約當現金餘額	六(一)	800,855	492,268
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 504,396	\$ 800,855

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：鄭緣福



附錄五

擎亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.
【公司章程修訂前後條文對照表】

條文	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第十一條	本公司股東每股有一表決權，但受限制或有公司法第179條規定之情事者無表決權。	本公司股東每股有一表決權，但有公司法第179條規定之情事者無表決權。	配合公司法修正
第十二條	股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席、其相關事宜悉依法令規定辦理。</u>	股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	配合新增以電子投票行使表決
第十三條	本公司設董事五到七人，監察人三人， <u>其中董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司全體董事、監察人選舉採候選人提名制度，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。全體董事、監察人所持本公司之股份總額悉依主管機關之有關規定辦理。</u>	本公司設董事五至七人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度。	配合董事(含獨立董事)及監察人之選舉全面改為候選人提名制度。
第十五條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。 董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。 董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一	酌修字眼

條文	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	<p>人之委託為限。 董事會開會時如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。</p>	<p>委託為限。 董事會開會時如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。</p>	
第廿一條	<p>本章程訂立於民國八十六年十月廿九日。 第一次修正於民國八十六年十一月十一日。 第二次修正於民國八十九年二月一日。 第三次修正於民國八十九年九月八日。 第四次修正於民國八十九年十一月六日。 第五次修正於民國九十年五月十六日。 第六次修正於民國九十一年六月十一日。 第七次修正於民國九十二年六月廿七日。 第八次修正於民國九十三年六月廿五日。 第九次修正於民國九十四年六月十七日。 第十次修正於民國九十五年六月十六日。 第十一次修正於民國九十六年六月二十八日。 第十二次修正於民國九十七年六月十九日。 第十三次修正於民國九十八年六月廿六日。 第十四次修正於民國九十九年六月廿五日。 第十五次修正於民國一〇一年六月廿五日。 第十六次修正於民國一〇五年六月二十四日。 第十七次修正於民國一〇六年六月二十二日。</p>	<p>本章程訂立於民國八十六年十月廿九日。 第一次修正於民國八十六年十一月十一日。 第二次修正於民國八十九年二月一日。 第三次修正於民國八十九年九月八日。 第四次修正於民國八十九年十一月六日。 第五次修正於民國九十年五月十六日。 第六次修正於民國九十一年六月十一日。 第七次修正於民國九十二年六月廿七日。 第八次修正於民國九十三年六月廿五日。 第九次修正於民國九十四年六月十七日。 第十次修正於民國九十五年六月十六日。 第十一次修正於民國九十六年六月二十八日。 第十二次修正於民國九十七年六月十九日。 第十三次修正於民國九十八年六月廿六日。 第十四次修正於民國九十九年六月廿五日。 第十五次修正於民國一〇一年六月廿五日。 第十六次修正於民國一〇五年六月二十四日。</p>	

附錄六

擎亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.
【董事及監察人選任程序修訂前後條文對照表】

條文	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第六條	<p>本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨</p>	<p>本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。</p>	<p>配合董事(含獨立董事)及監察人之選舉全面改為候選人提名制度。</p>

條文	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	時會補選之。		
第十五條	<p>本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本程序第一版於中華民國九十年五月十六日訂定，經本公司股東常會決議通過。</p> <p>本程序第二版於中華民國九十一年六月十一日修訂，經本公司股東常會決議通過。</p> <p>本程序第三版於中華民國九十六年六月廿八日修訂，經本公司股東常會決議通過。</p> <p>本程序第四版於中華民國一〇六年六月二十二日修訂，經本公司股東常會決議通過。</p>	<p>本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本程序第一版於中華民國九十年五月十六日訂定，經本公司股東常會決議通過。</p> <p>本程序第二版於中華民國九十一年六月十一日修訂，經本公司股東常會決議通過。</p> <p>本程序第三版於中華民國九十六年六月廿八日修訂，經本公司股東常會決議通過。</p>	

附錄七

擎亞國際科技股份有限公司

CoAsia Microelectronics Corp.

【取得或處分資產處理程序前後條文對照表】

條文	修正條文	現行條文	說明
第七條	<p>取得或處分不動產或設備之處 理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設 備，除與政府機關交易、自地委 建、租地委建，或取得、處分供 營業使用之機器設備外，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，應於 事實發生日前取得專業估價者 出具之估價報告（估價報告應行 記載事項詳如附件一），並符合 下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格 或特定價格作為交易價格 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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有 下列情形之一，除取得資產 之估價結果均高於交易金 額，或處分資產之估價結果 均低於交易金額外，應洽請 會計師依財團法人中華民 國會計研究發展基金會（以 下簡稱會計研究發展基金 會）所發布之審計準則公報 第二十號規定辦理，並對差 異原因及交易價格之允當 性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達 交易金額之百分之二十以上</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處 理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告</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，應於事實發生日前取得專 業估價者出具之估價報告（估 價報告應行記載事項詳如附件 一），並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格 或特定價格作為交易價格 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</p> <p>(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。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有 下列情形之一，除取得資 產之估價結果均高於交易 金額，或處分資產之估價 結果均低於交易金額外， 應洽請會計師依財團法人 中華民國會計研究發展基 金會（以下簡稱會計研究 發展基金會）所發布之審 計準則公報第二十號規 定辦理，並對差異原因及 交易價格之允當性表示具 體意見：</p>	<p>考量原條文 意旨僅為政 府機關，又與 中央及地方 政府機關所 為取得或處 分資產之交 易，交易，其 價格遭操縱 之可能性較 低，爰得免除 專家意見之 取得，酌修條 文。</p>

條文	修正條文	現行條文	說明
	<p>者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係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>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係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>	
第九條	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)…略</p> <p>(二)…略</p> <p>(三)…略</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應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>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)…略</p> <p>(二)…略</p> <p>(三)…略</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	修正理由同第七條。
第十一條	向關係人取得不動產之處理程序	向關係人取得不動產之處理程序	第二項所稱國內貨幣市

條文	修正條文	現行條文	說明
	<p>一、…略</p> <p>二、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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： ……(以下略)</p>	<p>一、…略</p> <p>二、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，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，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： ……(以下略)</p>	<p><u>場，係指依證券投資信託基金，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</u></p>
第十四條	<p>參與合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司參與合併、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。<u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> ……(以下略)</p>	<p>參與合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司參與合併、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。 ……(以下略)</p>	<p><u>考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</u></p>
第十五條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產</p>	<p><u>依實際作業需要</u></p>

條文	修正條文	現行條文	說明
	<p>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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 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，<u>交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 買賣公債。 以投資為專業，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，或於國內初級市場認購募集發行之<u>普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u> 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>前項交易金額依下列方式計算</p>	<p>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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 買賣公債。 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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 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。 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。 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。 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>前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本</p>	

條文	修正條文	現行條文	說明
	<p>方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>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算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報。 (二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局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，應於<u>知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u> (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 	<p>次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>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算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報。 (二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站。 (三) <u>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。</u> (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 	

條文	修正條文	現行條文	說明
	<p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>……(以下略)</p>	<p>報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>……(以下略)</p>	
<p>第十九條</p>	<p>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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>第一版 中華民國 92 年 06 月 27 日股東會決議通過。 第二版 中華民國 94 年 06 月 17 日股東會決議通過。 第三版 中華民國 95 年 06 月 16 日股東會決議通過。 第四版 中華民國 101 年 06 月 25 日股東會決議通過。 第五版 中華民國 103 年 06 月 26 日股東會決議通過。 <u>第六版 中華民國 106 年 06 月 22 日股東會決議通過。</u></p>	<p>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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>第一版 中華民國 92 年 06 月 27 日股東會決議通過。 第二版 中華民國 94 年 06 月 17 日股東會決議通過。 第三版 中華民國 95 年 06 月 16 日股東會決議通過。 第四版 中華民國 101 年 06 月 25 日股東會決議通過。 第五版 中華民國 103 年 06 月 26 日股東會決議通過。</p>	<p>增列修訂日期</p>

附錄八

擎亞國際科技股份有限公司章程

第一章總 則

- 第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為擎亞國際科技股份有限公司。
(本公司英文名稱為 Coasia Microelectronics Corp.)
- 第二條 本公司所營事業如左：
一、F213010 電器零售業。
二、F218010 資訊軟體零售業。
三、F401010 國際貿易業。
四、CC01080 電子零組件製造業。
五、I501010 產品設計業。
六、F119010 電子材料批發業。
七、F601010 智慧財產權業。
八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司轉投資總額不得受實收股本百分之四十之限制。
- 第三條之一 本公司因業務需要，為第三人保證(含背書)時，應依本公司背書保證作業程序辦理。
- 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。
- 第五條 本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章股 份

- 第六條 本公司資本總額定為新臺幣二、〇〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為二〇〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股金額新臺幣壹拾元，分次發行。
前項資本總額內保留新台幣四〇、〇〇〇、〇〇〇元供發行員工認股權憑證，共計四、〇〇〇、〇〇〇股，得依董事會決議分次發行。
- 第七條 本公司記名式股票，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第八條 股票之更名過戶，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。

第三章股 東 會

- 第九條 股東會分為股東常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。
- 第十條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。有關委託書處理事項悉依公司法及公開發行股票公司出席股東會使用委託書管理規則辦理之。
- 第十一條 本公司股東每股有一表決權，但受限制或有公司法第 179 條規定之情事者無表決權。
- 第十二條 股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一 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，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日收盤價之認股價格發行員工認股權憑證。

第四章董事及監察人

第十三條 本公司設董事五至七人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。

前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度。

第十三條之一 獨立董事因故解任，致人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之。

董事缺額達三分之一或監察人全體解任或獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。

前二項之任期以補足原任之期限為限。

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同意互選董事長及副董事長各一人，董事長對外代表本公司。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人之委託為限。董事會開會時如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊參與會議者視為親自出席。

第十五條之一 監察人職權如左：

- 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。

監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議陳述意見，但不得加入表決。

第十五條之二 本公司得為董監事購買責任保險，以保障董監事因執行職務而可能引發之潛在的法律責任。

第十五條之三 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。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知。

第十六條 本公司董事及監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。

第五章經理人

第十七條 本公司得依董事會決議設總裁、執行長、總經理、及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章會計

- 第十八條 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交監察人查核後，提請股東常會承認。
- 第十九條 本公司年度如有扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事、監察人酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事、監察人酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由薪酬委員會提出建議後，送董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 第十九條之一 本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅款，彌補以往虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
- 第十九條之二 本公司股利政策係依據本公司資本及財務結構、營運狀況、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司目前正處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分配之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之五分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部份現金股利比率不低於百分之五。

第七章附則

- 第二十條 本章程未盡事宜，悉依公司法之規定辦理。
- 第廿一條 本章程訂立於民國八十六年十月廿九日。
第一次修正於民國八十六年十一月十一日。
第二次修正於民國八十九年二月一日。
第三次修正於民國八十九年九月八日。
第四次修正於民國八十九年十一月六日。
第五次修正於民國九十年五月十六日。
第六次修正於民國九十一年六月十一日。
第七次修正於民國九十二年六月廿七日。
第八次修正於民國九十三年六月廿五日。
第九次修正於民國九十四年六月十七日。
第十次修正於民國九十五年六月十六日。
第十一次修正於民國九十六年六月二十八日。
第十二次修正於民國九十七年六月十九日。
第十三次修正於民國九十八年六月廿六日。
第十四次修正於民國九十九年六月廿五日。
第十五次修正於民國一〇一年六月廿五日。
第十六次修正於民國一〇五年六月廿四日。

附錄九

擎亞國際科技股份有限公司 CoAsia Microelectronics Corp. 董事及監察人選任程序

第一條：為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條：本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第四條：本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

第五條：本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條：本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。

第七條：本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第八條：董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條：本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

依前項同時當選為董事及監察人之人，應自行決定擔任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。

第十條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條：選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號），夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

第十三條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第十四條：當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十五條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

本規則第一版於中華民國九十年五月十六日訂定，經本公司股東常會決議通過。

本規則第二版於中華民國九十一年六月十一日修訂，經本公司股東常會決議通過。

本規則第三版於中華民國九十六年六月廿八日修訂，經本公司股東常會決議通過。

本規則第四版於中華民國一〇一年六月廿五日修訂，經本公司股東常會決議通過。

附錄十

擎亞國際科技股份有限公司 CoAsia Microelectronics Corp. 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，特訂本處理程序。

第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定，本公司取得或處分資產，應依所定之處理程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價憑證、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、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、依法律合併、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、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

七、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。

八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

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，其總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值的百分之五十。

(二)投資長、短期有價證券（債券型基金排除不計）之總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值的百分之五十為限，但對單一公司之投資金額以不超過前述淨值之百分之四十為限。

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：取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產或設備，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

(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，並須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍仟萬元（含）以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣伍仟萬元者，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、不動產或設備估價報告

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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：

(一)因特殊原因須以限定價格或特定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，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，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五) 本公司係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：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期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作業辦理。

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，其金額在新台幣伍仟萬元(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；其金額超過新台幣伍仟萬元者，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，應於事實發生日前取其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，其金額在新台幣伍仟萬元(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；其金額超過新台幣伍仟萬元者，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。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位

負責執行。

四、取得專家意見

(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且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意見報告者，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. 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。
2. 取得或處分私募有價證券。

(二)本公司若係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。

第九條：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

1. 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，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；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
2. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，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；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
3. 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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

(三)執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

(四)會員證或無形資產專家評估意見報告

1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生

日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十條：前三條交易金額之計算，應依第十五條第六項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本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。

第十一條：向關係人取得不動產之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節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，應依第十一之一條規定辦理。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，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，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，依本條第三項第(一)款至(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)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，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第一項第三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。

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：

(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或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意後，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，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。

(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)。但不包含保險契約、履約契約、售後服務、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

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(只外幣收入及支出)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

(1) 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。

(2) 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證券期貨局規定進行申報及公告。

(3) 交割人員：執行交割任務。

(4) 衍生性商品核決權限

A. 避險性交易之核決權限

核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
總經理	US\$4M 以下(含)	US\$8M 以下(含)
副董事長	US\$5M 以下(含)	US\$10M 以下(含)
董事長	US\$5M 以上	US\$15M 以下(含)

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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

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

(1) 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。

(2) 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

(1) 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董事長核准之。

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1,000萬元為限，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。

(2) 損失上限之訂定

- A. 有關於避險性及特定目的交易之衍生性商品契約，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十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理及董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。
- B. 個別契約損失金額以不超過新台幣伍佰萬元及全數有效契約損失總額不超過新台幣參仟萬元。

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：

- (1) 交易對象：以國內外著名金融機構為主。
- (2) 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。
- (3) 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五十為限，但董事長核准者則不在此限。

(二) 市場價格風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

(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具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應視需要參酌外匯及法務或法律顧問之專門人員意見，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，應以書面通知監察人。

(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證券期貨局申報，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證券期貨局備查。

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：

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。

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，應提報最近期董事會。

(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立「從事衍生性商品交易備查簿」，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「從事衍生性商品交易備查簿」備查。

第十四條：參與合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

(一)本公司參與合併、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行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意者外，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行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意者外，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與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)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加數異動時：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加數異動之規定辦理。

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。

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

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

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所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

3. 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。

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、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。
- (六) 前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
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算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金融監督管理委員會證券期貨局指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會證券期貨局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算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。
 3. 原公告申報內容有變更。

四、公告格式

- (一) 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。
- (二) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。
- (三) 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。
- (四) 非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。

(五) 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。

(六) 從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。

(七) 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。

(八) 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。

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」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。

二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。

三、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」第十四條所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。

四、子公司之公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十係以母（本）公司之實收資本額為準。

第十七條：本準則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。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則第七條至第九條、第十一條、第十五條及第十六條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之股東權益百分之十計算之。

第十八條：罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十九條：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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第一版 中華民國 92 年 06 月 27 日股東會決議通過。

第二版 中華民國 94 年 06 月 17 日股東會決議通過。

第三版 中華民國 95 年 06 月 16 日股東會決議通過。

第四版 中華民國 101 年 06 月 25 日股東會決議通過。

第五版 中華民國 103 年 06 月 26 日股東會決議通過。

第二十條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

附錄十一

擎亞國際科技股份有限公司 CoAsia Microelectronics Corp. 股東會議事規則

第一條：（訂定依據）

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由。

改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第四條：（委託出席股東會及授權）

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

第五條：（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條：（簽名簿等文件之備置）

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條：（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。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。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但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。

第九條：（股東會出席股數之計算與開會）

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

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。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

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

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

第十條：（議案討論）

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

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

第十一條：（股東發言）

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

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

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

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：（議案表決、監票及計票方式）

股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。

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

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議。

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。

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。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條：（選舉事項）

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：（會議紀錄及簽署事項）

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條：（對外公告）

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

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條：（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條：（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條：本規則第一版於中華民國九十年五月十六日制訂，經本公司股東常會決議通過。

本規則第二版於中華民國九十一年六月十一日修訂，經本公司股東常會決議通過。

本規則第三版於中華民國九十六年六月廿八日修訂，經本公司股東常會決議通過。

本規則第四版於中華民國一〇一年六月廿五日修訂，經本公司股東常會決議通過。

附錄十二

擎亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.
股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數

1.依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定(本公司符合獨立董事規定)：

(1)本公司全體董事持股總額不得少於 8,377,437 股。

(2)本公司全體監察人持股總額不得少於 837,744 股。

2.本公司董事、監察人截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載持有股數如下：

職稱	姓名	目前持有股數	
		股數	持股比例
董事長	韓商 CoAsia Holdings Co., Ltd 代表人：李熙俊	28,270,550	20.25%
董事	吳亨根	195,966	0.14%
董事	侯靖圻	145,389	0.10%
獨立董事	趙晚載	0	0.00%
獨立董事	顏信輝	0	0.00%
全體董事持有股數		28,611,905	20.49%
監察人	朴聖鎬	685,200	0.49%
監察人	龔汝沁	0	0.00%
監察人	申亨湜	342,600	0.25%
全體監察人持有股數		1,027,800	0.74%
全體董事、監察人持有股數		29,639,705	21.23%

註：本次股東常會日期為 106 年 06 月 22 日(停止過戶期間為 106 年 04 月 24 日起至 106 年 06 月 22 日止)。

附錄十三

攀亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.
 獨立董事候選人名單(1%股東提名)

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
趙晚載	韓國成均館大學電子工程系	台灣三星電子公司經理 勤茂資通股份有限公司事業群總經理 創見資訊公司副總經理 台成電子公司總經理	香港商艾思科有限公司台灣分公司總經理	0 股
顏信輝	國立台灣大學會計博士、美國伊利諾大學會計碩士	淡江大學會計系教授兼系主任 台灣人壽保險(股)公司獨立董事 亞洲航空股份有限公司獨立董事 台壽保產物保險股份有限公司獨立董事 台灣花卉生物技術股份有限公司監察人	淡江大學會計學系教授兼系主任	0 股

以上獨立董事被提名人之資格條件，業經本公司 106 年 05 月 05 日董事會議審查通過。

附錄十四

擎亞國際科技股份有限公司
CoAsia Microelectronics Corp.
 董事候選人競業行為

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務	許可從事競業行為之項目
董事代表人	李熙俊	CoAisa International Corp. 董事長 擎亞科技(香港)股份有限公司董事長 擎康生技股份有限公司董事 邁亞股份有限公司董事長 擎學股份有限公司董事長 Bobbintel Inc. 董事 CoAsia Holdings Co., Ltd 董事長 BSE Co., Ltd 董事 ITSWELL Co., Ltd 董事長 PointChips Co., Ltd 獨立董事 HNT Electronics. 董事 HJL Holdings Company Limited 董事	與本公司營業範圍相同或類似之公司
董事	申東洙	擎亞電子有限公司董事長 擎亞國際貿易(上海)有限公司監察人 CoAsia Microelectronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. 董事	與本公司營業範圍相同或類似之公司
董事	侯靖圻	欣擎科技股份有限公司董事長 擎亞電子有限公司董事	與本公司營業範圍相同或類似之公司
獨立董事	趙晚載	艾思科有限公司台灣分公司總經理	與本公司營業範圍相同或類似之公司
獨立董事	顏信輝	亞洲航空股份有限公司獨立董事 台灣人壽保險股份有限公司獨立董事 台壽保產物保險股份有限公司獨立董事 台灣花卉生物技術股份有限公司監察人	與本公司營業範圍相同或類似之公司