

股票代碼:6205



**詮欣股份有限公司**  
**CHANT SINCERE CO., LTD.**



**106**  
**股東常會**  
**議事手冊**

股東會時間：中華民國一百零六年六月十四日

股東會地點：新北市汐止區大同路三段611號2樓(那米哥宴會廣場)

# 目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、會議議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、選舉事項.....	7
五、其他討論事項.....	8
六、臨時動議.....	8
七、散會.....	8
參、附件	
一、營業報告書.....	9
二、監察人審查報告書.....	13
三、員工及董監酬勞計算表.....	14
四、「公司治理守則」修正條文對照表.....	15
五、一百零五年度會計師查核報告暨財務報表.....	24
六、一百零五年度盈餘分配表.....	47
七、「民國一百零六年限制員工權利新股發行辦法」.....	48
八、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表.....	51
肆、附錄	
一、股東會議事規則.....	60
二、公司章程.....	64
三、公司治理守則(修正前).....	68
四、取得或處分資產處理程序(修正前).....	80
五、董事及監察人選舉辦法.....	90
六、董事及監察人持股情形.....	91
其他說明事項.....	92

詮欣股份有限公司  
一百零六年股東常會開會程序

一、宣佈開會(報告出席股數)

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、其他討論事項

八、臨時動議

九、散會

# 詮欣股份有限公司

## 一百零六年股東常會議程

- 一、時間：中華民國一百零六年六月十四日(星期三)上午九時正。
- 二、地點：新北市汐止區大同路三段 611 號 2 樓(那米哥宴會廣場)
- 三、出席股數報告，宣佈開會
- 四、主席致詞
- 五、報告事項
  - (1)本公司 105 年度營業狀況報告。
  - (2)監察人審查本公司 105 年度決算表冊報告書。
  - (3)本公司 105 年度員工及董監酬勞分派情形報告。
  - (4)本公司「公司治理守則」修訂案。
- 六、承認事項
  - (1)承認本公司105年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表。
  - (2)承認本公司105年度盈餘分派案。
- 七、討論事項
  - (1)擬發行限制員工權利新股案。
  - (2)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- 八、選舉事項
  - (1)選舉本公司董事及監察人案。
- 九、其他議案
  - (1)解除本公司董事競業禁止之限制案。
- 十、臨時動議
- 十一、散會

## 報告事項

### 報告案一

董事會提

案由：報告本公司一百零五年度營業狀況，敬請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱附件一(詳見本手冊第 9 頁至第 12 頁)。

### 報告案二

董事會提

案由：監察人審查本公司一百零五年度決算表冊報告書，敬請 鑒察。

說明：監察人審查報告書請參閱附件二(詳見本手冊第 13 頁)。

### 報告案三

董事會提

案由：本公司 105 年度員工及董監酬勞分派情形案，敬請 鑒察。

說明：一、依本公司章程第二十條之一有關「本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」，並報告股東會。

二、經本公司章程第二十條之一規定，員工酬勞提撥 20,700,505 元，另董監事酬勞提撥 3,839,310 元。

三、上項員工酬勞及董監酬勞擬以現金方式發放。

四、員工及董監酬勞計算表請參閱附件三(詳見本手冊第 14 頁)。

### 報告案四

董事會提

案由：報告本公司「公司治理守則」修訂案，敬請 鑒察。

說明：一、依民國(以下同)105 年 9 月 26 日金管證發字第 1050023907 號函及 105 年 9 月 30 日臺證治理字第 1050018981 號函配合修訂。

二、檢具前項修訂作業條文對照表，請參閱附件四(詳見本手冊第 15 頁至第 23 頁)。

## 承認事項

### 第一案

### 董事會提

案由：承認本公司一百零五年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，提請承認。

- 說明：一、本公司一百零五年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師及李燕娜會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，經董事會決議通過及監察人審查竣事，認無不合。
- 二、營業報告書、查核報告書及財務報表請參閱附件一、五(詳見本手冊第9頁至第12頁、第24頁至第46頁)，敬請承認。

決議：

### 第二案

### 董事會提

案由：承認本公司一百零五年度盈餘分派案，提請承認。

- 說明：一、依公司章程，民國105年度稅後純益計為新台幣(以下同)240,110,100元，加計以前年度累積未分配盈餘237,675,938元，扣除105年度保留盈餘調整數915,541元，依法提列法定盈餘公積24,011,010元及提列特別盈餘公積35,106,098元，分派普通股現金股利每股2元，計143,678,158元，餘額274,075,231元則保留於次年度再行分派。
- 二、擬以本公司105年度累計未分配盈餘中提撥143,678,158元配發現金股利，每仟股配發2,000元。
- 三、上述分派案，若本公司於分派股息配息基準日前，因可轉換公司債債權人執行轉換權利、買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換及註銷或其他情形，致影響流通在外股份數量，股東配息比率因此發生變動時，擬提請股東常會授權董事會全權處理並調整之。
- 四、本次現金股利分派未滿一元之畸零數額併計入公司其他收入。
- 五、本次現金股利分派案俟股東常會通過後，授權由董事會另訂除息基準日及發放日。
- 六、檢具盈餘分配表，請參閱附件六(詳見本手冊第47頁)，敬請承認。

決議：

# 討論事項

## 第一案

## 董事會提

案由：擬發行限制員工權利新股案，提請 討論。

說明：相關發行條件及辦法如下：

- 一、發行總額：擬發行本公司普通股新股 1,500,000 股。
- 二、限制員工權利新股之發行條件(含既得條件、員工未符既得條件或發生繼承之處理方式等)：
  - 1.預計發行價格：考量公司選任、留才與激勵效果，並兼顧股東權益，擬以每股5元為認股價格。
  - 2.既得條件：依據服務年資與績效條件皆達成者，依下述解除限制股數比例：
    - 取得限制員工權利新股屆滿一年仍在職，最多可既得20%股份。
    - 取得限制員工權利新股屆滿二年仍在職，最多可既得40%股份。
    - 取得限制員工權利新股屆滿三年仍在職，最多可既得40%股份。績效條件包括公司績效指標及個人績效，擬請股東會授權由董事會訂定。
  - 3.員工未符既得條件或發生繼承之處理方式：
    - 員工未符既得條件時之處理：除已明訂於辦法得視為達成既得條件情形外，未符既得條件時由本公司依法無償收回。發生繼承時之處理：由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依約定取得股份。
- 三、員工資格條件及得獲配之股數：
  - 1.員工資格條件：以本公司正式編制內之員工為限。
  - 2.得獲配之股數：實際得獲配之員工及得認購之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上所需之條件等因素，由董事長核定，提報董事會同意。
  - 3.單一員工被給予之股份數量，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第六十條之九規定之限額。
  - 4.辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引與留任公司所需專業人才，並激勵員工提升向心力及歸屬感，以共同創造公司與股東之利益，擬發行限制員工權利新股。
  - 5.可能費用化之金額及對股東權益影響事項：費用化之實際金額依給與日衡量。若以106年4月25日收盤價37.95元為基礎試算，預估計

民國106年、107年、108年、109年可能費用化金額分別為為新台幣879萬元、2,307萬元、1,318萬元、439萬元。對公司106年、107年、108年、109年每股盈餘稀釋情形約0.12元、0.32元、0.18元、0.06元(依目前已發行股份71,839,079股計算)。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

6. 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：
    - 6.1 員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。
    - 6.2 股東會出席、提案、發言、投票權等表決權及選舉權：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。
- 除前述外，本公司所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其他權利，包括但不限於：股息、紅利及公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
7. 其他重要約定事項(含股票信託保管等)：

本公司發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。
  8. 本案有關限制員工權利新股之發行條件及發行辦法，嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之，發行辦法請參閱附件七(詳見本手冊第48頁至第50頁)，敬請 審議。

決議：

## 第二案

## 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：依106年2月9日金管證發字第1060001296號函配合修訂，修正條文對照表請閱附件八(詳見本手冊第51頁至第59頁)，敬請 審議。

決議：

## 選舉事項

### 董事會提

案由：選舉本公司董事及監察人案。

說明：一、本公司本屆董事及監察人將於 106 年 6 月 20 日屆滿，擬提請於 106 年股東常會，依據本公司章程，辦理選舉董事四席、獨立董事三席及監察人三席事宜。

二、新任董事及監察人自選任日即就任，任期自 106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日止。

三、本公司獨立董事之選舉採候選人提名制，股東提名獨立董事候選人名單經董事會審查後，請參閱下表。

茲依公司法第一百九十二條之一規定，提出獨立董事候選人名單如下：

序號	戶號	姓名	身分證字號	主要學(經)歷
1		陳健志	U101317xxx	學歷：美國德州南美以美大學電機博士 經歷：敦南科技股份有限公司總經理
2		張敏蕾	A222046xxx	學歷：台灣大學會計學博士 經歷：元智大學管理學院會計學群副教授
3		周康記	A101295xxx	學歷：美國明尼蘇達州聖湯瑪士大學國際企管碩士 經歷：1.康和證券集團董事長 2.群益金鼎證券股份有限公司總經理、高級顧問 3.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心副總經理

四、敬請 舉行選舉。

選舉結果：

## 其他討論事項

### 第一案

### 董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 審議。

說明：一、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之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理，故擬解除本公司新任董事有關董事競業禁止之限制。

二、敬請 決議。

決議：

## 臨時動議

## 散會

## 【附件一】

### 營業報告書

2016 年被比喻為「黑天鵝」之年，從英國公投支持脫歐及川普當選美國總統外，而新興市場經濟體的崛起更鼓吹著世界大廠開啟一連串的跨國及跨產業併購案，迫使全球產業及經濟體面臨重新洗牌與組織再造之局勢，綜觀各企業體為了提升自我競爭力，也開始進行供應鏈重整計畫及工廠優化，本公司也無置身事外，期盼能在全球化市場劇烈競爭下，持續紮根於台灣、深根於全球、立足於未來。

#### 一、105 年度營業結果

##### 1. 營業計劃實施成果：

本公司民國 105 年度營業收入淨額為新台幣 1,188,285，合併營業收入淨額為新台幣 2,034,970 仟元，稅前淨利為新台幣 288,432 仟元，稅後淨利為 240,368 仟元。

##### (1) 本公司

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	變動比例(%)
營業收入淨額	1,188,285	1,306,057	-9.02
營業毛利	392,280	385,622	1.73
營業利益	198,403	180,460	9.94
營業外收支	73,058	86,774	-15.81
稅前淨利	271,461	267,234	1.58
稅後淨利	240,110	222,952	7.70

##### (2) 合併綜合損益

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	變動比例(%)
營業收入淨額	2,034,970	2,167,188	-6.10
營業毛利	646,604	533,835	21.12
營業利益	194,660	130,097	49.63
營業外收支	93,772	123,364	-23.99
稅前淨利	288,432	253,461	13.80
稅後淨利	240,368	195,594	22.89

2. 預算執行情形：本公司 105 年度並未公告財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支分析

自 2011 年本公司成功從消費性電子連接器轉型至高速高頻、車用、工業及醫療…等產品後，近幾年之整體合併營收維持一致水平，2016 年每股稅後盈餘為 3.34 元。2016 年，實為整體經濟詭譎多變的一年，尤其，至第一季開始，從產業面、股市面及匯市之動盪，新興市場陸續崛起，面臨產業面變革與市場整合衝擊，本公司無畏這整體經濟市場的改變，依舊保持穩健的步伐、朝著目標繼續邁進，清楚明白 2017 年將面臨更多挑戰與考驗，本公司依舊會堅定信心、穩紮穩打、提升生產力、增進股東權益及落實企業社會責任。

(2) 獲利能力分析

A. 本公司

項目		105 年度	104 年度
資產報酬率(%)		10.72	10.13
股東權益報酬率(%)		14.96	14.34
占實收資本比率 (%)	營業利 益	27.62	25.12
	稅前純 益	37.79	37.20
純益率(%)		20.21	17.07
稅後每股盈餘(元)		3.34	3.10

B. 合併

項目		105 年度	104 年度
資產報酬率(%)		9.96	7.88
股東權益報酬率(%)		14.29	11.52
占實收資本比率 (%)	營業利 益	27.10	18.11
	稅前純 益	40.15	35.28
純益率(%)		11.81	9.03
稅後每股盈餘(元)		3.34	3.10

#### 4. 研究發展概況：

##### (1)短期計畫：

- A. 極積提升研發技術，主要包含高速傳輸 Connector、高速傳輸 Cable、智慧型手機及平版電腦週邊小成品。
- B. 研發高速高頻傳輸相關連接器產品。
- C. 研發防水型連接器 (USB 系列、D-SUB 系列、M8、M10、M12)。
- D. 研發各式工業用之連接器 (Mini SAS、PCIE、POGO PIN、RJ45、SFP、QSFP、HS BtoB)。
- E. 研發各式車用連接器 (USB 系列、Type-C、FAKRA)。

##### (2)長期計畫：

- A. 產品方面：高速高頻傳輸用產品、車用連接器、通訊與醫療、工業用連接器及防水類等連接器。
- B. 技術方面：
  - (a)設計能力提升。
  - (b)驗證能力設備增加。
  - (c)自動化設備不斷精進。

## 二、106 年度營業計劃概要及展望

### 1. 經營方針

本公司在近三年來著重於開發汽車、工控、醫療及軍用連接器(與連接線)，在以營收及獲利逐年成長為主要目標下，同時進行產業轉型並提升技術力，以避免陷入與新興市場崛起之企業體於消費性市場上進行低價競爭之局面。

### 2. 預期銷售數及其依據

本公司積極提升原有銷售市場市佔率並扮演舊有客戶最佳供應商角色，以協同客戶創造更高產品價值；而在開發新產品、新技術、新客戶及新專案更不遺餘力；並且因應不同新產品及新技術開發案做出最適安排之工廠產能計畫，以最優良品質、最適成本、最高價值達到 2017 年度預期營收及獲利能力。

### 3. 重要之產銷政策

歷經多年努力產品轉型計畫並經過客戶多年的驗證後，在汽車應用市場上，2015 年開始有較大的量產出貨，本公司除取得汽車界 TS-16949 認證外，並全面使用潔淨度工廠及自動化生產線組裝製造，這些自動生產設備皆由本公司自動化部門自行研發及製造，目前正積極增加同類型自動產線以符合客戶的持續成長(Ramp up)需求。在醫療產業及工控產業上，本公司仍有多項專案持續進行中，例如：2014 年底已取得 ISO-13485 醫療認證，這將有助於在現有的醫療客戶之外，作為開發更多的醫療對象之有力武器及資源。

### 三、未來公司發展策略

展望未來，在應用產業方面，持續佈局於高科技領域；在研發方面，致力於開發高速高頻連接器及連接線(10G, 28G, 40G, 112G)，積極努力提升技術層次；在生產製造方面，著力導入生產自動化並陸續添購高端檢測設備(2.5D/3D/TDR/ENA)以供高速高頻產品自我驗證；在生產基地方面，雁鳥歸巢，逐漸將主力生產移回台灣。除了要求在生產成本方面取得最優良之管控外，更準備好在品質優化及專業技術門檻上全面領先競爭對手。

### 四、受到外部競爭環境之影響、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境之影響及總體經濟環境面臨大陸紅色供應鏈崛起、全球產業持續性併購、市場削價競爭及變幻莫測的金融市場的影響，本公司將採以高毛利、高附加價值之少量多樣產品為主要營業項目，並重新檢視整體研發、製造及產能，加強資源整合以促進組織優化，本公司相信只要擁有實力，無論外部市場如何改變，都能擁有競爭優勢。

#### 2. 法規環境

本公司對於法規變革之敏銳度甚高，並於 103 年度擬訂內部控制制度”法令規章遵循之管理”並經 103 年 12 月 26 日董事會通過，主要針對公司落實相關法令規章，以達到良好之風險控制及風險管理，並劃分明示法令遵循之各部門分工，並依照產業相關法令之主管機關所立標準設定法令遵循，依據列表建立法令遵循之評估內容與程序，每年輔導各部門依「法令遵循自行評估表」辦理自行評估作業，以落實公司集團之法遵。

負責人：吳榮春



經理人：吳連溪



主辦會計：廖美惠



【附件二】

詮欣股份有限公司監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送一百零五年年度盈餘分派表、員工及董監事酬勞計算表及經資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師及李燕娜會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表（包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表）等表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具本報告。

敬請 鑒核

此 致

詮欣股份有限公司一百零六年股東常會

監察人：林倩如



賴柏榮



祥和興投資股份有限公司

代表人：陳台融



中 華 民 國 一 百 零 六 年 五 月 四 日

【附件三】

詮欣股份有限公司

員工及董監事酬勞計算表

民國 105 年度

單位：新台幣元

稅前淨利(會計師查核數)		271,461,352
已估列費用：員工酬勞	5%~15%	20,700,505
已估列費用：董監酬勞	不高於 2%	<u>3,839,310</u>
稅前淨利(分派前)		<u><u>296,001,167</u></u>
員工酬勞		20,700,505
董監酬勞		<u>3,839,310</u>
擬議分派總額		<u><u>24,539,815</u></u>

負責人：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



【附件四】

詮欣股份有限公司  
「公司治理守則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第一條 本公司為建立良好之公司治理制度，訂定本公司治理守則，<u>建置有效的公司治理架構</u>，以資遵循。</p>	<p>第一條 本公司為建立良好之公司治理制度，訂定本公司治理守則，以資遵循。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第二條(公司治理之原則) 本公司建立公司治理制度，除法令及公司章程規定外，應依下列原則為之： <del>(一) 建置有效的公司治理架構。</del> <del>(二) (一) 保障股東權益。</del> <del>(三) (二) 強化董事會職能。</del> <del>(四) (三) 發揮監察人功能。</del> <del>(五) (四) 尊重利害關係人權益。</del> <del>(六) (五) 提昇資訊透明度。</del></p>	<p>第二條(公司治理之原則) 本公司建立公司治理制度，除法令及公司章程規定外，應依下列原則為之： (一) 建置有效的公司治理構。 (二) 保障股東權益。 (三) 強化董事會職能。 (四) 發揮監察人功能。 (五) 尊重利害關係人權益。 (六) 提昇資訊透明度。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第三條之一 (負責公司治理相關事務之人員) <u>上市上櫃公司得設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導，其應具備律師、會計師資格或於公開發行公司從事法務、財務或股務等管理工作經驗達三年以上。</u> <u>前項公司治理相關事務，至少宜包括下列內容：</u> 一、<u>辦理公司登記及變更登記。</u> 二、<u>依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</u> 三、<u>製作董事會及股東會議事錄。</u> 四、<u>提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。</u> 五、<u>與投資人關係相關之事務。</u> 六、<u>其他依公司章程或契約所訂定之事項。</u></p>	<p>新增</p>	<p>配合相關法令之修正，新增本條文。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條(保障股東權益)</p> <p>一、本公司<del>執行之</del>公司治理制度應以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東。</p>	<p>第四條(保障股東權益)</p> <p>一、本公司執行公司治理制度應以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第一項文字。</p>
<p>第六條(召集與程序)</p> <p>二、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事<del>一</del>(含至少一席獨立董事)及至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p>	<p>第六條(召集與程序)</p> <p>二、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第二項文字。</p>
<p>第七條(鼓勵股東參與公司治理)</p> <p>一、上市上櫃公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。上市上櫃公司應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，<u>宜同步上傳中英文版股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料</u>，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。上市上櫃公司於股東會採電子投票者，宜避免提出臨時動議及原議案之修正<del>一</del>；<u>其當年度選舉董事及監察人者，宜併採候選人提名制。</u></p> <p>二、公司如有發放股東念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。</p> <p>三、上市上櫃公司宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p>	<p>第七條(鼓勵股東參與公司治理)</p> <p>一、上市上櫃公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。上市上櫃公司應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。上市上櫃公司於股東會採電子投票者，宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十二條(重大財務業務行為)</p> <p>二、本公司發生<del>管理階層收購</del> (Management Buyout, MBO) <del>併購或公開收購事項</del>時，除應依相關法令規定辦理外，<del>宜組成客觀獨立審議委員會審議收購價格及應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開規定及嗣後公司財務結構之健全性。</del></p>	<p>第十二條(重大財務業務行為)</p> <p>二、本公司發生管理階層收購 (Management Buyout, MBO) 時，除應依相關法令規定辦理外，宜組成客觀獨立審議委員會審議收購價格及收購計畫之合理性等，並注意資訊公開規定。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第二項文字。</p>
<p>第十三條之一(董事會有責任建立與股東之互動機制)</p> <p>本公司之董事會有責任建立與股東之互動機制，以增進雙方對於公司目標發展之共同瞭解。</p>	<p>新增</p>	<p>配合相關法令之修正，新增本條文。</p>
<p>第十三條之二(以有效率之方式與股東溝通聯繫，並取得支持)</p> <p>本公司之董事會除透過股東會與股東溝通，鼓勵股東參與股東會外，並以有效率之方式與股東聯繫，與經理人、獨立董事共同瞭解股東之意見及關注之議題、明確解釋公司之政策，以取得股東支持。</p>	<p>新增</p>	<p>配合相關法令之修正，新增本條文。</p>
<p>第二十條(董事會應具備之能力)</p> <p>一、本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及每股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>二、本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。</p> <p>三、董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>(二)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行</p>	<p>第二十條(董事會應具備之能力)</p> <p>一、本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>二、本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。</p> <p>三、董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>(二)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第一項至第三項文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
銷或科技)、專業技能及產業經歷等。		
<p>第二十一條(制定公平、公正、公開之董事選任程序)</p> <p>一、本公司應依保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任程序，鼓勵股東參與，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。</p>	<p>第二十一條(制定公平、公正、公開之董事選任程序)</p> <p>一、本公司應制定公平、公正、公開之董事選任程序，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第一項文字。</p>
<p>第二十一條之一(章程中載明採候選人提名制度選舉董事)</p> <p>一、公司宜依公司法之規定，於章程中載明採候選人提名制度選舉董事，就股東、董事推薦之董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</p> <p>二、董事會依規定提出董事候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任董事之意願。</p>	<p>新增</p>	<p>配合相關法令之修正，新增本條文字。</p>
<p>第二十二條(公司董事長及總經理之職責)</p> <p>二、董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。<u>上市上櫃公司</u>有設置功能性委員會必要者，應明確賦予其職責。</p>	<p>第二十二條(公司董事長及總經理之職責)</p> <p>二、董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。有設置功能性委員會必要者，應明確賦予其職責。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第二項文字。</p>
<p>第二十三條(設置獨立董事)</p> <p>二、獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。</p>	<p>第二十三條(設置獨立董事)</p> <p>二、獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第二項文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十五條(獨立董事之職責範疇)</p> <p>一、本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。</p> <p>二、本公司應依相關法令規定於章程或依股東會決議明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營效，並應綜合考量公司經營險。對於事不同之合理酬金。</p> <p>三、上市上櫃公司以章程訂定、以股東會議決或依主管機關之命令另行提列特別盈餘公積者，其順序應於提列法定盈餘公積之後，分配董事監察人酬勞及員工酬勞之前，並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。</p>	<p>第二十五條(獨立董事之職責範疇)</p> <p>一、本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。</p> <p>二、本公司應於章程或依股東會決議明訂董事之金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營效，並應綜合考量公司經營險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第二十六條(設置功能性委員會)</p> <p>一、本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會公司規模、業務性質及獨立董事會人數，設置審計、薪資報酬、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。</p>	<p>第二十六條(設置功能性委員會)</p> <p>一、本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第一項文字。</p>
<p>第二十八條(設置薪資報酬委員會)</p> <p>三、薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：</p> <p>(一)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。</p> <p>(二)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。</p> <p>(三)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。</p>	<p>第二十八條(設置薪資報酬委員會)</p> <p>三、薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：</p> <p>(一)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。</p> <p>(二)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。</p> <p>(三)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條第三項文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十九條(設置匿名舉發管道) 本公司宜設置匿名之並公告內部及外部人員舉發管道，並建立舉發人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對舉發人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。</p>	<p>第二十九條(設置匿名舉發管道) 本公司宜設置匿名之內部舉發管道，並建立舉發人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對舉發人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第三十八條(董事會成員應盡之義務)</p> <p>一、董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p>二、董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。</p> <p><del>三、獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。</del></p> <p>三、本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估；對董事會（功能性委員會）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>(一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事之選任及持續進修。 (五)內部控制。</p> <p>四、對董事成員（自我或同儕）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：</p> <p>(一)公司目標與任務之掌握。 (二)董事職責認知。 (三)對公司營運之參與程度。</p>	<p>第三十八條(董事會成員應盡之義務)</p> <p>一、董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。</p> <p>二、董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。</p> <p>三、獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。</p> <p>四、本公司宜訂定董事會績效估辦法及程序，每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估；對董事會（功能性委員會）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：</p> <p>(一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事之選任及持續進修。 (五)內部控制。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>(四)內部關係經營與溝通。  (五)董事之專業及持續進修。  (六)內部控制。  <del>六</del><u>五</u>、本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</p>		
<p>第四十條(董事責任保險)  一、本公司得依<del>公司</del>章程或股東會決議，<u>宜於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</u>  二、<u>本公司購買董事責任報險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</u></p>	<p>第四十條(董事責任保險)  本公司得依公司章程或股東會決議，於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第四十二條之一(章程中載明採候選人提名制度選舉監察人)  一、<u>本公司宜依公司法之規定於章程中載明採候選人提名制度選舉監察人，就股東或董事推薦之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，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之監察人。</u>  二、<u>董事會依規定提出監察人候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任監察人之意願。</u></p>	<p>新增</p>	<p>配合相關法令之修正，新增本條文字。</p>
<p>第四十八條(監察人責任保險)  一、本公司得依<del>公司</del>章程或股東會決議，<u>宜於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。</u>  二、<u>本公司購買監察人責任報險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率</u></p>	<p>第四十八條(監察人責任保險)  本公司得依公司章程或股東會決議，於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>等重要內容，提最近一次董事會報告。</u></p>		
<p>第五十條(與利益相關者<del>者</del>關係人保持溝通)  一、本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利益相關者<del>者</del>關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且<del>宜</del>應於公司網站設置利害關係人專區。  <del>二、本公司發生管理階層收購時，應注意嗣後公司財務結構之健全性。</del>  二、當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。</p>	<p>第五十條(與利益相關者保持溝通)  一、本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且宜於公司網站設置利害關係人專區。  二、本公司發生管理階層收購時，應注意嗣後公司財務結構之健全性。  三、當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第五十七條(召開法人說明會的方式)  本公司召開法人說明會，應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定輸入其指定之網際網路資訊申報系統<del>公開資訊觀測站</del>，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。</p>	<p>第五十七條(召開法人說明會的方式)  本公司召開法人說明會，應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定輸入其指定之網際網路資訊申報系統，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>
<p>第五十八條(揭露公司治理資訊)  一、本公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露下列年度內公司治理之相關資訊，並持續更新(設置審計委員會者，無須揭露監察人之資訊)：  (一) 公司治理之架構及規則。  (二) 公司股權結構及股東權益(含具體明確之股利政策)。  (三) 董事會之結構、成員之專業性及獨立性。  (四) 董事會及經理人之職責。  (五) 審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性。  (六) 薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形。  (七) 最近年度支付董事、監察</p>	<p>第五十八條(揭露公司治理資訊)  一、本公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露下列年度內公司治理之相關資訊：  (一) 公司治理之架構及規則。  (二) 公司股權結構及股東權益。  (三) 董事會之結構及獨立性。  (四) 董事會及經理人之職責。  (五) 審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性。  (六) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形。  (七) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯</p>	<p>配合相關法令之修正，修正本條文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。</p> <p>(八)董事、監察人之進修情形。</p> <p>(九)利害關係人之權利及、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制。</p> <p>(十)對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。</p> <p>(十一)公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。</p> <p>(十二)其他公司治理之相關資訊。</p> <p>二、本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。</p>	<p>性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。</p> <p>(八)董事、監察人之進修情形。</p> <p>(九)利害關係人之權利及關係。</p> <p>(十)對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。</p> <p>(十一)公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。</p> <p>(十二)其他公司治理之相關資訊。</p> <p>二、本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。</p>	

## 【附件五】

### 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003672 號

詮欣股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

詮欣股份有限公司民國 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，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，足以允當表達詮欣股份有限公司民國 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，與詮欣股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對詮欣股份有限公司民國 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。

#### 採權益法投資分批出售持股致重大影響力之喪失

##### 事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策、會計科目說明，請詳個體財務報告附註註四(七)、及六(三)；採權益法投資-關聯企業之會計政策、會計科目說明，請詳個體財務報告附註註四(十一)及六(七)。

詮欣股份有限公司於民國 96 年取得榮昌科技股份有限公司(以下簡稱「榮昌公司」)35%股權暨取得兩席董事席次後，即列為採用權益法之投資並認列及評價，民國 105 年 7 月份下

降至 19.64%，並於民國 105 年 6 月份改選後僅餘一席董事，經詮欣股份有限公司評估已對榮昌公司喪失重大影響力，故於 105 年 7 月將剩餘採權益法之投資餘額依公允價值重衡量後轉列備供出售金融資產-非流動，並按與實際交易價款之差額認列處份投資收益新台幣 \$83,199 仟元。評估對被投資公司重大影響力是否改變常涉主觀判斷及估計之不確定，故本會計師對詮欣股份有限公司喪失榮昌公司重大影響力之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於採權益法投資之重大影響力喪失之判斷已執行下列查核程序：

1. 評估榮昌公司董事會成員之組成及公司治理結構，判斷詮欣股份有限公司由 2 席董事下降為 1 席董事後，對於重要議案的實質影響力下降之合理性。
2. 就原始投資目的與管理階層討論，評估詮欣股份有限公司未積極參與榮昌公司政策制定之過程。
3. 驗證詮欣股份有限公司與榮昌集團之間未有重大交易、管理人員互換及重要技術資訊提供之情形。
4. 評估對採權益法投資之重大影響力喪失之判斷是否合理。

#### 存貨備抵跌價損失之評估

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報告附註四(十)、五(二)及六(六)。

詮欣股份有限公司主要為製造並銷售連接器及連接線相關產品，由於連接器及連接線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。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，因此本會計師對詮欣股份有限公司之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 49,708 仟元及新台幣 3,778 仟元。

#### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 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，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。

2. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

## 外銷銷貨收入認列時點

### 事項說明

有關銷貨收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十三)。

詮欣股份有限公司主要製造並銷售各式連接器、連接線產品，連接器、連接線產品應用於消費型電腦、汽車及通訊市場等。連接器銷貨型態包含內銷、外銷及 HUB 倉銷售。其中外銷收入常需依交易合約或原始訂單判斷重大風險與報酬移轉時點，可能導致銷貨收入認列時點不適當，因此本會計師對詮欣股份有限公司之外銷收入之認列適當性，列為查核最為重要事項之一。

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額及外銷收入淨額分別為新台幣 1,188,285 仟元及 703,073 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙列說明如下：

1. 瞭解詮欣股份有限公司於收入認列時點之內部控制的有效性。
2. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
3. 抽查外銷交易對象之應收帳款予以發函詢證，驗證收入認列之適當性。
4. 測試外銷收入於期末截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

詮欣股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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，惟其目的非對詮欣股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使詮欣股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詮欣股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於詮欣股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對詮欣股份有限公司民國 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

薛守宏 薛守宏



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：(84)台財證(六)第 13377 號

前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 1 0 6 年 3 月 1 7 日

詮欣股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國103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	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 559,681	25	\$ 631,491	28
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)				
	金融資產—流動		51,112	2	33,267	2
1150	應收票據淨額		1,467	-	3,629	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	339,574	16	300,671	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,909	-	1,594	-
1200	其他應收款	七	5,315	-	4,069	-
130X	存貨	六(六)	45,930	2	46,597	2
1410	預付款項		8,865	1	47,604	2
1470	其他流動資產		-	-	26,500	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,013,853</u>	<u>46</u>	<u>1,095,422</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	206,292	9	70,408	3
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(四)				
	流動		1,000	-	1,000	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	716,034	33	847,625	37
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	246,366	11	239,526	11
1780	無形資產		7,459	-	4,788	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	10,721	1	9,518	1
1900	其他非流動資產		4,869	-	4,402	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,192,741</u>	<u>54</u>	<u>1,177,267</u>	<u>52</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,206,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,272,689</u>	<u>100</u>

(續次頁)

詮 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	%
<b>流動負債</b>								
2120	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融負債—流動		\$	-	-	\$	1,047	-
2150	應付票據			8,115	-		11,799	-
2170	應付帳款			164,247	7		170,910	8
2180	應付帳款—關係人	七		227,109	10		268,405	12
2200	其他應付款	六(九)		77,287	4		82,849	4
2230	本期所得稅負債	六(十九)		20,891	1		28,299	1
2250	負債準備—流動			3,913	-		3,913	-
2300	其他流動負債			10,379	1		9,494	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>511,941</u>	<u>23</u>		<u>576,716</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		53,225	2		61,155	3
2600	其他非流動負債	六(十)		34,230	2		32,534	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>87,455</u>	<u>4</u>		<u>93,689</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>599,396</u>	<u>27</u>		<u>670,405</u>	<u>29</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		718,391	33		718,391	32
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		193,536	9		198,842	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		253,506	11		231,211	10
3350	未分配盈餘合計			476,870	22		403,649	18
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十四)		(35,105)	(2)		50,191	2
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,607,198</u>	<u>73</u>		<u>1,602,284</u>	<u>71</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>2,206,594</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,272,689</u>	<u>100</u>

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



詮欣股份有限公司  
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	\$ 1,188,285	100	\$ 1,306,057	100		
5000 營業成本	六(六)(十七)(十八)及七	( 796,005)	( 67)	( 920,435)	( 70)		
5900 營業毛利		392,280	33	385,622	30		
營業費用	六(十七)(十八)及七						
6100 推銷費用		( 65,544)	( 5)	( 74,145)	( 6)		
6200 管理費用		( 98,447)	( 8)	( 102,467)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 29,886)	( 3)	( 28,550)	( 2)		
6000 營業費用合計		( 193,877)	( 16)	( 205,162)	( 16)		
6900 營業利益		198,403	17	180,460	14		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)	8,664	1	8,749	1		
7020 其他利益及損失	六(十六)	92,574	8	73,612	5		
7050 財務成本		( 9)	-	( 2)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 28,171)	( 3)	4,415	-		
7000 營業外收入及支出合計		73,058	6	86,774	6		
7900 稅前淨利		271,461	23	267,234	20		
7950 所得稅費用	六(十九)	( 31,351)	( 3)	( 44,282)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 240,110	20	\$ 222,952	17		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,393)	-	(\$ 2,399)	-		
8330 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-不重分類至損益之項目		240	-	383	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		237	-	408	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 916)	-	( 1,608)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		( 61,452)	( 5)	( 2,331)	-		
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		( 26,592)	( 2)	36,605	3		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	2,748	-	1,192	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 85,296)	( 7)	35,466	3		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 86,212)	( 7)	\$ 33,858	3		
8500 本期綜合損益總額		\$ 153,898	13	\$ 256,810	20		
每股盈餘	六(二十)						
9750 基本每股盈餘		\$ 3.34		\$ 3.10			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.29		\$ 3.06			

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



欣豐紡織股份有限公司  
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本		保 存		留 存		盈 餘		其 他		權 益	
	普通股本	資本公積一發行溢價	資本公積一採用法定盈餘	資本公積一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	融出資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	合計
104												
	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 191,142	\$ -	\$ 11,302	\$ 204,831	\$ 10,737	\$ 356,233	\$ 9,011	\$ -	\$ 5,714	\$ 1,507,361	
	盈餘指撥及分配：(註 1)	-	-	-	26,380	-	(26,380)	-	-	-	-	
	六(十三)	-	-	-	-	(10,737)	10,737	-	-	-	-	
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(158,046)	-	-	-	(158,046)	
	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	222,952	-	-	-	222,952	
	現金股利	-	-	-	-	-	(1,608)	(5,818)	-	41,284	33,858	
	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(239)	-	-	-	(3,841)	
	104 年度其他綜合損益未按持股比例認列長期股權投資之調整數	-	-	(3,602)	-	-	-	-	-	-	(3,602)	
	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 191,142	\$ -	\$ 7,700	\$ 231,211	\$ -	\$ 403,649	\$ 3,193	\$ -	\$ 46,998	\$ 1,607,198	
105												
	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 191,142	\$ -	\$ 7,700	\$ 231,211	\$ -	\$ 403,649	\$ 3,193	\$ -	\$ 46,998	\$ 1,607,198	
	盈餘指撥及分配：(註 2)	-	-	-	22,295	-	(22,295)	-	-	-	-	
	六(十三)	-	-	-	-	-	(143,678)	-	-	-	(143,678)	
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	240,110	-	-	-	240,110	
	現金股利	-	-	-	-	-	(916)	(13,414)	-	(71,882)	(86,212)	
	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	105 年度其他綜合損益取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,625	-	-	-	-	-	-	-	1,625	
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(6,931)	-	-	-	-	-	-	(6,931)	
	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 191,142	\$ 1,625	\$ 769	\$ 253,506	\$ -	\$ 476,870	\$ 10,221	\$ -	\$ 24,884	\$ 1,607,198	

註 1：董監酬勞 \$4,768 及員工紅利 \$30,761 已於損益表扣除。  
註 2：董監酬勞 \$3,865 及員工紅利 \$26,657 已於損益表扣除。



董事長：吳崇春



經理人：吳建濱



會計主管：廖美惠

欣 報 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 告  
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
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 271,461	\$ 267,234
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(十六)	( 2,806 )	( 9,313 )
呆帳(轉列收入數)費用	六(五)	( 987 )	472
採權益法認列之關聯企業及合資損益之分額	六(七)	28,171	( 4,415 )
處分投資利益	六(十六)	( 90,212 )	( 49,744 )
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十八)	14,122	10,484
各項攤提	六(十八)	2,839	1,476
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	( 463 )	-
股利收入	六(十五)	( 4,575 )	( 4,309 )
利息收入	六(十五)	( 3,411 )	( 2,572 )
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 16,086 )	8,901
應收票據淨額		2,162	3,292
應收帳款		( 37,916 )	67,258
應收帳款—關係人淨額		( 315 )	1,022
其他應收款		( 1,246 )	37,073
存貨		667	1,045
預付款項		38,739	( 31,177 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 3,684 )	( 2,392 )
應付帳款		( 6,663 )	( 75,639 )
應付帳款—關係人		( 41,296 )	128,837
其他應付款		( 3,680 )	( 4,582 )
負債準備—流動		-	( 1,236 )
其他流動負債		885	1,166
其他非流動負債		305	431
營運產生之現金流入		146,011	343,312
收取之利息		3,411	2,572
收取之股利		15,597	17,814
當期支付所得稅		( 45,698 )	( 48,148 )
營業活動之淨現金流入		119,321	315,550

(續次頁)

  
 欣 隆 興 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民 國 105 年 及 104 年 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>			
其他流動資產減少(增加)		\$ 26,500	(\$ 26,500)
購置不動產、廠房及設備	六(二十一)	( 22,722 )	( 19,551 )
存出保證金增加		( 480 )	( 3 )
存出保證金減少		13	801
採權益法之長期股權投資退回股款		-	71,688
處分長期股權投資價款		25,181	62,548
處分備供出售金融資產價款		6,644	26,387
採權益法之長期股權投資投資增加		( 77,555 )	( 44,026 )
處分不動產、廠房及設備價款		476	-
無形資產增加		( 5,510 )	( 4,034 )
投資活動之淨現金(流出)流入		( 47,453 )	67,310
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十三)	( 143,678 )	( 158,046 )
籌資活動之淨現金流出		( 143,678 )	( 158,046 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 71,810 )	224,814
期初現金及約當現金餘額		631,491	406,677
期末現金及約當現金餘額		\$ 559,681	\$ 631,491

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003673 號

詮欣股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

詮欣股份有限公司及子公司（以下簡稱「詮欣集團」）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，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，足以允當表達詮欣集團民國 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，與詮欣集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對詮欣集團民國 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。

### 採權益法投資分批出售持股致重大影響力之喪失

#### 事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策、會計科目說明，請詳合併財務報告附註註四(八)、及六(三)；採權益法投資-關聯企業之會計政策、會計科目說明，請詳合併財務報告附註註四(十二)及六(七)。詮欣集團於民國 96 年取得榮昌科技股份有限公司(以下簡稱「榮昌公司」)35%股權暨取得兩席董事席次後，即列為採用權益法之投資並認列及評價，民國 105 年 7 月份下降至 19.64%，並於民國 105 年 6 月份改選後僅餘一席董事，經詮欣集團評估已對榮昌公司喪失重大影響力，故於 105 年 7 月將

剩餘採權益法之投資餘額依公允價值重衡量後轉列備供出售金融資產-非流動，並按與實際交易價款之差額認列處份投資收益新台幣\$83,199 仟元。評估對被投資公司重大影響力是否改變常涉主觀判斷及估計之不確定，故本會計師對詮欣集團喪失榮昌公司重大影響力之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於採權益法投資之重大影響力喪失之判斷已執行下列查核程序：

1. 評估榮昌公司董事會成員之組成及公司治理結構，判斷詮欣集團由 2 席董事下降為 1 席董事後，對於重要議案的實質影響力下降之合理性。
2. 就原始投資目的與管理階層討論，評估詮欣集團未積極參與榮昌公司政策制定之過程。
3. 驗證詮欣集團與榮昌集團之間未有重大交易、管理人員互換及重要技術資訊提供之情形。
4. 評估對採權益法投資之重大影響力喪失之判斷是否合理。

#### **5. 存貨備抵跌價損失之評估**

#### **6. 事項說明**

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報告附註四(十一)、五(二)及六(六)。

詮欣集團主要為製造並銷售連接器及連接線相關產品並多角化經營餐飲事業，由於連接器及連接線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。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，因此本會計師對詮欣集團之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 158,541 仟元及新台幣 15,947 仟元。

#### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

5. 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，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
6. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

7. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認資訊與其政策一致。
8. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

## 外銷銷貨收入認列時點

### 事項說明

有關銷貨收入認列之會計政策，請詳合併附註四(二十六)。

詮欣集團主要製造並銷售各式連接器、連接線產品及多角化經營餐飲事業，連接器、連接線產品應用於消費型電腦、汽車及通訊市場等。連接器銷貨型態包含內銷、外銷及 HUB 倉銷售，餐飲事業銷貨型態為店面零售。其中外銷收入常需依交易合約或原始訂單判斷重大風險與報酬移轉時點，可能導致銷貨收入認列時點不適當，因此本會計師對詮欣集團之外銷收入之認列適當性，列為查核最為重要事項之一。

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額及外銷收入淨額分別為新台幣 2,034,970 及 1,002,448 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙列說明如下：

5. 瞭解詮欣集團於收入認列時點之內部控制的有效性。
6. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
7. 抽查外銷交易對象之應收帳款予以發函詢證，驗證收入認列之適當性。
8. 測試外銷收入於期末截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

## 其他事項 - 個體財務報告

詮欣股份有限公司已編製民國 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詮欣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詮欣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詮欣集團之治理單位(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：

7. 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。
8. 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，惟其目的非對詮欣集團內部控制之有效性表示意見。
9. 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。
10. 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，以及使詮欣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詮欣集團不再具有繼續經營之能力。
11. 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。
12. 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，決定對詮欣集團民國 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

薛守宏

薛守宏



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：(84)台財證(六)第 13377 號

前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 1 0 6 年 3 月 1 7 日

詮欣股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國105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	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 895,595	38	\$ 894,335	37
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)				
	金融資產—流動		51,112	2	33,267	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	96,635	4	109,555	5
1150	應收票據淨額		4,141	-	4,986	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	564,574	24	530,538	22
1180	應收帳款—關係人淨額	七	6,748	-	8,098	-
1200	其他應收款		5,384	-	5,702	-
130X	存貨	六(六)	142,594	6	151,962	6
1410	預付款項		20,487	1	68,432	3
1470	其他流動資產	六(一)	-	-	26,500	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,787,270</u>	<u>75</u>	<u>1,833,375</u>	<u>75</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	206,292	9	70,408	3
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(四)				
	流動		1,000	-	1,000	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	150,461	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	306,681	13	296,196	12
1760	投資性不動產淨額	六(九)	47,967	2	47,967	2
1780	無形資產	六(十)	14,673	-	7,418	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	17,392	1	16,150	1
1900	其他非流動資產		12,207	-	12,758	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>606,212</u>	<u>25</u>	<u>602,358</u>	<u>25</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,393,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,435,733</u>	<u>100</u>

(續次頁)

詮欣股份有限公司及子公司  
合併負債表  
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年12月31日		104年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款	\$ 6,000	-	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	1,047	-
2150	應付票據	12,703	1	16,096	1
2170	應付帳款	379,714	16	390,722	16
2180	應付帳款—關係人	2,565	-	2,397	-
2200	其他應付款	199,302	8	160,408	7
2230	本期所得稅負債	27,723	1	32,521	1
2250	負債準備—流動	7,247	-	5,763	-
2300	其他流動負債	14,724	1	13,494	1
21XX	<b>流動負債合計</b>	<u>649,978</u>	<u>27</u>	<u>622,448</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>					
2570	遞延所得稅負債	56,437	2	64,511	3
2600	其他非流動負債	37,931	2	34,255	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>	<u>94,368</u>	<u>4</u>	<u>98,766</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>	<u>744,346</u>	<u>31</u>	<u>721,214</u>	<u>30</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	718,391	30	718,391	30
<b>資本公積</b>					
3200	資本公積	193,536	8	198,842	8
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	253,506	11	231,211	9
3350	未分配盈餘	476,870	20	403,649	17
<b>其他權益</b>					
3400	其他權益	(35,105)	(2)	50,191	2
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<u>1,607,198</u>	<u>67</u>	<u>1,602,284</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益	41,938	2	112,235	4
3XXX	<b>權益總計</b>	<u>1,649,136</u>	<u>69</u>	<u>1,714,519</u>	<u>70</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>					
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,393,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,435,733</u>	<u>100</u>

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



  
 詮欣股份有限公司及子公司  
 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(十七)及七	\$ 2,034,970	100	\$ 2,167,188	100
5000 營業成本	六(六)(二) 十)(二十一)及 七	( 1,388,366)	( 69)	( 1,633,353)	( 75)
5900 營業毛利		646,604	31	533,835	25
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		( 218,803)	( 11)	( 177,860)	( 8)
6200 管理費用		( 190,684)	( 9)	( 187,487)	( 9)
6300 研究發展費用		( 42,457)	( 2)	( 38,391)	( 2)
6000 營業費用合計		( 451,944)	( 22)	( 403,738)	( 19)
6900 營業利益		194,660	9	130,097	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	12,859	1	8,629	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	74,400	4	88,861	4
7050 財務成本		( 86)	-	( 2)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(七)	6,599	-	25,876	1
7000 營業外收入及支出合計		93,772	5	123,364	6
7900 稅前淨利		288,432	14	253,461	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 48,064)	( 2)	( 57,867)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 240,368	12	\$ 195,594	9

(續次頁)

詮欣股份有限公司及子公司  
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	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 1,051)	-	(\$ 1,373)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	177	-	234	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>( 874 )</u>	-	<u>( 1,139 )</u>	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 16,195 )	( 1 )	( 7,258 )	-	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	( 72,449 )	( 3 )	42,031	2	
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	六(七)	203	-	( 1,092 )	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	2,816	-	1,192	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		<u>( 85,625 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>34,873</u>	<u>2</u>	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		<u>( \$ 86,499 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>\$ 33,734</u>	<u>2</u>	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 153,869</u>	<u>8</u>	<u>\$ 229,328</u>	<u>11</u>	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		\$ 240,110	12	\$ 222,952	10	
8620	非控制權益		258	-	( 27,358 )	( 1 )	
			<u>\$ 240,368</u>	<u>12</u>	<u>\$ 195,594</u>	<u>9</u>	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		\$ 153,898	8	\$ 256,810	12	
8720	非控制權益		( 29 )	-	( 27,482 )	( 1 )	
			<u>\$ 153,869</u>	<u>8</u>	<u>\$ 229,328</u>	<u>11</u>	
<b>每股盈餘</b>							
		六(二十三)					
9750	基本每股盈餘		\$ 3.34		\$ 3.10		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.29		\$ 3.06		

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



詮欣股份有限公司  
 民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母 公 司		業 務 盈 餘		主 體 盈 餘		之 他 權 益		權 益 總 計	
	普通股本	資本公積	資本公積	資本公積	未分配盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	非控制權益	權益總額
104	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ -	\$ 11,302	\$ 204,831	\$ 10,737	\$ 356,233	\$ 9,011	\$ 5,714	\$ 1,507,361	\$ 174,341	\$ 1,681,702
104年1月1日餘額												
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	26,380	-	(26,380)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	10,737	10,737	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(158,046)	-	-	(158,046)	-	(158,046)
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	222,952	-	-	222,952	(27,358)	195,594
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,608)	(5,818)	-	33,858	(124)	33,734
未按持股比例認列長期股權投資之調整數	-	-	-	(3,602)	-	-	(239)	-	-	(3,841)	-	(3,841)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,624)	-	(34,624)
104年12月31日餘額	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ -	\$ 7,700	\$ 231,211	\$ -	\$ 403,649	\$ 3,193	\$ 46,998	\$ 1,602,284	\$ 112,235	\$ 1,714,519
105	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ -	\$ 7,700	\$ 231,211	\$ -	\$ 403,649	\$ 3,193	\$ 46,998	\$ 1,602,284	\$ 112,235	\$ 1,714,519
105年1月1日餘額												
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	22,295	-	(22,295)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(143,678)	-	-	(143,678)	-	(143,678)
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	240,110	-	-	240,110	258	240,368
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(916)	(13,414)	(71,882)	(86,212)	(287)	(86,499)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,625	-	-	-	-	-	-	1,625	-	1,625
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(6,931)	-	-	-	-	-	(6,931)	-	(6,931)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,268)	-	(70,268)
105年12月31日餘額	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ 1,625	\$ 769	\$ 253,506	\$ -	\$ 476,870	\$ (10,221)	\$ (24,884)	\$ 1,607,198	\$ 41,938	\$ 1,649,136



董事長：英霖春



經理人：英連漢



會計主管：廖美惠

  
 詮欣股份有限公可及子公可  
 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
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 288,432	\$ 253,461
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價淨利益	六(十九)	( 2,806 )	( 12,779 )
呆帳(轉列收入數)提列	六(五)	( 1,752 )	2,879
採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 6,599 )	( 25,877 )
處分投資利益	六(十九)	( 92,656 )	( 50,066 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	1,164	3,772
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十)	29,149	25,426
不動產、廠房及設備減損損失	六(十九)	2,344	-
各項攤提	六(二十)	3,946	2,374
利息費用		86	2
利息收入	六(十八)	( 5,700 )	( 4,320 )
股利收入		( 7,159 )	( 4,309 )
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			
持有供交易之金融資產		( 16,086 )	44,142
應收票據淨額		845	3,982
應收帳款		( 32,284 )	187,523
應收帳款－關係人淨額		1,350	5,679
其他應收款		291	37,841
存貨		9,368	20,095
預付款項		47,946	1,848
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 3,393 )	( 2,468 )
應付帳款		( 11,008 )	( 111,460 )
應付帳款－關係人		168	295
其他應付款		40,641	( 12,205 )
負債準備－流動		1,484	( 827 )
其他流動負債		1,230	408
其他非流動負債		3,836	804
營運產生之現金流入		252,837	366,220
收取之利息		5,700	4,320
支付之利息		( 86 )	( 2 )
收取之股利		18,181	17,814
當期支付所得稅		( 60,386 )	( 62,196 )
營業活動之淨現金流入		216,246	326,156

(續次頁)

  
 詮欣股份有限公司及子公司  
 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
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他流動資產減少		\$ 26,500	(\$ 26,500)
備供出售金融資產增加		( 16,213 )	( 34,527 )
處分備供出售金融資產價款		27,221	30,480
處分採權益法之投資價款		25,181	62,548
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 46,729 )	( 41,607 )
處分不動產、廠房及設備價款		595	4,282
無形資產增加	六(十)	( 11,269 )	( 4,748 )
存出保證金增加		( 1,719 )	( 2,345 )
存出保證金減少		1,995	4,100
投資活動之淨現金流入(流出)		5,562	( 8,317 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款新增		6,000	5,000
短期借款償還		-	( 5,000 )
存入保證金增加		264	388
存入保證金減少		( 374 )	( 546 )
非控制權益-持股比例變動		( 77,770 )	( 7,099 )
非控制權益-合併個體減資		-	( 27,525 )
非控制權益-合併個體增資		7,502	-
現金股利	六(十五)	( 143,678 )	( 158,046 )
籌資活動之淨現金流出		( 208,056 )	( 192,828 )
匯率調整數		( 12,492 )	( 7,427 )
本期現金及約當現金增加數		1,260	117,584
期初現金及約當現金餘額		894,335	776,751
期末現金及約當現金餘額		\$ 895,595	\$ 894,335

董事長：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



【附件六】

詮欣股份有限公司  
盈餘分配表  
民國 105 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	237,675,938
加：民國 105 年度稅後淨利		240,110,100
加：民國 105 年度保留盈餘調整數		
-退休金精算損益		(915,541)
減：提列法定盈餘公積		(24,011,010)
減：提列特別盈餘公積		(35,106,098)
可供分配盈餘		417,753,389
分配項目：		
股東股利 - 現金		143,678,158
股東股利 - 股票		0
期末未分配盈餘	\$	274,075,231

附註：

註 1：本次盈餘分派金額為 105 年度之盈餘

註 2：現金股利採「元」以下無條件捨去計算方式

負責人：吳榮春



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



## 【附件七】

# 詮欣股份有限公司 民國 106 年度限制員工權利新股發行辦法

### 一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二百六十七條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「處理準則」）等相關規定，訂定本公司民國 106 年度限制員工權利新股發行辦法（以下稱「本辦法」）。

### 二、申報及發行期間

本公司於股東會決議之日起一年內一次或分次申報，並自主管機關申報生效通知到達日起一年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

### 三、發行股份之種類：

本公司普通股新股。

四、發行總額（股）：共計 1,500,000 股，每股面額新臺幣 10 元，總額新臺幣 15,000,000 元。

五、認購價格：每股新臺幣 5 元。

### 六、員工之資格條件及得認購之股數

（一）資格條件：以本公司正式編制內之員工為限。實際得為認購之員工及得認購之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上所需之條件等因素，由董事長核定，提報董事會同意。

惟具經理人及／或董事身分之員工應先經薪資報酬委員會同意。

（二）得認購之股數：單一員工累計取得之限制員工權利新股股數，加計其累計被給予之本公司依處理準則第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依處理準則第五十六條第一項發行員工認股權憑證得認購股數，不得超本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

### 七、既得條件：

服務年資與績效條件皆達成者。績效條件依據公司績效指標和個人工作績效考核。公司績效指標係經會計師查核簽證之年度每股稅後盈餘，個人工作績效指標則按公司績效管理辦法辦理。

（一）於認購限制員工權利新股後期滿後仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則或公司規定等情事者，且期滿日達本公司要求之前一年度之公司及個人績效指標者，將依下列時程及股數之比例解除限制：

屆滿期間	個人績效	公司績效 (經會計師查核簽證之 每股稅後盈餘；X)	解除限制股 數比例
認股後任職 屆滿一年	甲等以上	$X \geq 3$	20%*100%
		$3 > X \geq 2.5$	20%*80%
		$2.5 > X \geq 2$	20%*60%
		$2 > X$	20%*0%
認股後任職 屆滿二年	甲等以上	$X \geq 3$	40%*100%
		$3 > X \geq 2.5$	40%*80%
		$2.5 > X \geq 2$	40%*60%
		$2 > X$	40%*0%
認股後任職 屆滿三年	甲等以上	$X \geq 3$	40%*100%
		$3 > X \geq 2.5$	40%*80%
		$2.5 > X \geq 2$	40%*60%
		$2 > X$	40%*0%

(二)公司績效指標：係本公司認股後任職屆滿一年、兩年、三年之年度經會計師查核簽證之每股稅後盈餘(單位新台幣元)。

(三)個人績效考評為認股後任職屆滿一年、兩年、三年之年度須達甲等以上。

#### 八、員工未達成既得條件之處理

依本辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數以認購價格買回並予以註銷。

#### 九、員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：

(一)自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休、非職業災害之死亡者，於離職、退休或死亡當日視為喪失達成既得條件之資格，就未達既得條件之股份由本公司以認購價格全數買回。

(二)不能勝任工作以外之資遣者，如資遣當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，則按其當年度在職天數之比例乘以本辦法第七條約定當年度得既得之股數，視為達成既得條件之股份。其餘未達既得條件之股份，於離職當日視為喪失達成既得條件之資格，由本公司以認購價格全數買回。

(三)因職業災害而殘疾或死亡者：

因職業災害致身體殘疾而無法繼續任職或死亡者，如離職或死亡當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，則視為於當年度既得期間屆滿日達成當年度之既得條件，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依約定取得股份，但喪失達成下年度或下下年度既得條件之資格。就未達既得條件之股份，由本公司以認購價格全數買回。

(四)轉任關係企業：

因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任當年度符合本辦法第七條規定之其他既得條件，得由董事長或其授權主管人員於本辦法第七條約定之時程比例範圍內，核定其達成既得條件之比例及時限。

(五)留職停薪：

經本公司核准辦理留職停薪者，未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟需依實際在職工作期間與第七條規定之服務期間之比例計算可既得比例。

(六)本公司依本辦法買回之限制員工權利新股，將予註銷。

十、認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

(一)員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

(二)股東會出席、提案、發言、投票權等：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。

除前述外，本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其他權利，包括但不限於：股息、紅利及公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。

十一、其他重要約定事項(含股票信託保管等)

(一)員工依本辦法認購之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付信託保管。於既得條件成就之日起 1 個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付至員工個人或繼承人之集保帳戶。非中華民國籍之員工，其保管方式依規定執行。

(二)簽約及保密：

1.限制員工權利新股的發行總單位數、分配原則、實際得為認股之員工名單等事項確定後，由本公司承辦單位通知員工簽署授與約定書、交付信託等相關文件。得為認股員工未簽署相關文件者，即喪失認購資格。

2.得為認股員工均應遵守本公司保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，本公司得依情節輕重懲處之。

3.任何經本辦法認購限制員工權利新股及其衍生權益之持有人，均應遵守本辦法、授與約定書及信託相關規定。

(三)稅捐：

員工因認購限制員工權利新股而產生之各項稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。

(四)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關申報生效後施行，發行前修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(五)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

【附件八】

**詮欣股份有限公司**  
**「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</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會計研究發展基金會</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</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</p>	<p>依法修訂條文第七條第四項修正部分文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>(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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(四) 契約成立日前估價者,專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者,得由原專業估價者出具意見書。</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>(六) 交易金額之計算如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額;</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有</li> </ol>	<p>財團法人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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(四) 契約成立日前估價者,專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者,得由原專業估價者出具意見書。</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>(六) 交易金額之計算如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額;</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分</li> </ol>	

修正條文	現行條文	說明
<p>價證券之金額。 以上所稱一年內係以本交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定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。</p>	<p>分別累積) 同一有價證券之金額。 以上所稱一年內係以本交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定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。</p>	
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與</p>	<p>依法修訂條文第九條第二項修正部分文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表,並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第四項規定取得專家意見或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。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,董事會得依第二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。</p>	<p>公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表,並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第四項規定取得專家意見或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。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,董事會得依第二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。</p>	
<p>第十二條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程</p> <p>(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。<u>但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</u></p>	<p>第十二條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程</p> <p>(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。</p>	<p>依法修訂條文第十二條第一項第一款修正部分文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>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></p>		
<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖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><del>4.</del>(四)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，<u>交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p>1. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>2. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元以上之公開發行</u></p>	<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、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：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>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。</p>	<p>依法修訂條文第十三條修正部分文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>公司，交易金額未達新臺幣十億元以上。</u></p> <p><del>5.</del>(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p><del>6.</del>(六)以自地委建、租建委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p><del>(四)</del>(七)除前三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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於<u>國內初級市場認購募集發行之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</u></li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>6. 以自地委建、租建委建、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。</li> </ol> <p>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> </ol>	

修正條文	現行條文	說明
<p>買賣中心及依規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p><del>(五)</del>(八) 前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第項應公</p>	<p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>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起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) 本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</li> <li>(二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</li> <li>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</li> <li>(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。</li> <li>(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</li> </ol>	

修正條文	現行條文	說明
<p>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起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起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"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> </ol>	<p>日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> <p>四、公告格式</p> <p>(一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>(三)取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p> <p>(四)非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>(五)赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>(六)從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>(七)從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>3. 原公告申報內容有變更。</p> <p>四、公告格式</p> <p>(一) 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>(二) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>(三) 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p> <p>(四) 非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>(五) 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>(六) 從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>(七) 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p> <p>(八) 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p>	<p>(八) 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p>	

## 詮欣股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 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。
- 第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之選任或解任董事、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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。持有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股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。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。
- 第三條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之，報到處應有明確標示，並派足適任人員辦理。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，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。股東本人或股東所委託之代理人應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；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。

- 第四條 出席股數依繳交之簽到卡或簽名簿，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第五條 股東因故不能出席股東會時，應出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依主關機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。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。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第六條 股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席，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。
- 第七條 公司得指派所委任之律師，會計師或相關人員列席股東會，辦理股東會之會務人應佩戴識別證或臂章。
- 第八條 公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，上述影音資料應至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第九條 已屆開會時間，有代表已發行股份總數過半數股東出席時，主席應即宣佈開會如已逾開會時間，出席代表股權仍不足法定數額時，主席得宣佈延後 30 分鐘延後兩次仍未達法定數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一百七十五條之規定，「以出席股東表決權過半數之同意假決議」進行前項假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會，如出席股東所代表之股份已達法定數額時，主席得隨即宣告正式開會，並將已作成之假決議提請股東會追認。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 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄；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，主席不得逕行宣佈散會；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。
- 第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨。股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干

擾，違反者主席應予制止。

第十二條 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。主席得制止發言。

第十三條 法人受託出席股東會時該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十四條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十五條 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，得宣佈停止討論，提付表決。

第十六條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十七條 會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息，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，決議在五日内延期或續行集會。

第十八條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

第十九條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第二十條 主席得指揮糾察員或（保全人員）協助維持會場秩序，糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。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。

第二一條 本公司各股東，除有公司法第一百五十七條第三款情形外，每股有一表決權。有下列情形之一者，其股份無表決權：

一、公司依法持有自己之股份。

二、被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公司之股份。

三、控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東

會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權)；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第二二條 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不加入表決，並不得代理其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。

第二三條 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，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。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。包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東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。

第二四條 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。

第二五條 會議進行時遇空襲警報，即暫停開會，各自疏散，俟警報解除再繼續開會。

第二六條 本規則由股東常會通過實施，修正時亦同。

## 附錄二

# 詮欣股份有限公司

## 公司章程

### 第一章 總則

- 第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為詮欣股份有限公司(英文名稱為 Chant Sincere Co., Ltd.)。
- 第二條 本公司所營事業如下：  
1. CC01080 電子零組件製造業  
2. CC01101 電信管制射頻器材製造業  
3. F119010 電子材料批發業  
4. F219010 電子材料零售製造  
5. F401010 國際貿易業  
6. F401021 電信管制射頻器材輸入業  
7. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一 本公司得視業務上之必要對外轉投資，且經董事會決議為他公司有限責任股東，其投資總額得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。
- 第三條 本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。
- 第四條之一 本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序規定，辦理背書保證業務。

### 第二章 股份

- 第五條 本公司資本總額定為新台幣<sup>1</sup>拾億元，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本額內保留新台幣參仟捌佰伍拾萬元，分為參佰捌拾伍萬股，每股金額新台幣壹拾元，係預留供發行員工認股權憑證行使認股權時使用，得依董事會決議分次發行。
- 第五條之一 本公司買回庫藏股，得以低於實際買回股份之平均價格，轉讓予員工，惟須依相關法令及股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。
- 第六條 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。本公司發行之記名式股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 股票轉讓之登記，於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不得為之。
- 第八條 本公司發行之股票得換發大面額股票，股票事務之處理辦法悉依主管機關有關規定辦理。
- 第八條之一 股東對於公司之責任，以繳清其股份之金額為限。股東濫用公司之法人地位，致公司負擔特定債務且清償顯有困難，其情節重大而有必要者，該股東應負清償之責。

### 第三章 股東會

- 第九條 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。

- 第十一條 本公司各股東，除有公司法第 179 條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。
- 第十二條 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之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十二條之一 股東會由董事會召集，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，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十二條之二 股東會決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。議事錄之製作與分發，得以電子方式為之，前述議事錄分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 第十二條之三 本公司如欲撤銷公開發行時，除須董事會核准外，須經股東會已發行股份總數過半數股東出席，以出席股東表決權三分之二以上同意行之。

#### 第四章 董事及監察人

- 第十三條 本公司董事會，設置董事五至七人，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。惟全體董事及監察人合計持股比例，應符合證券管理機關之規定。
- 第十三條之一 配合證券交易法第 183 條規定，本公司上述董事名額中，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，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。
- 第十三條之二 董事會每季召開一次，召集時應載明召集事由於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件（E-MAIL）等方式替代書面通知。
- 第十四條 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長及副董事長各一人，董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第十五條 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席。前項代理人以受一人之委託為限。
- 第十六條 董事長、董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。本公司得為董事及監察人購買責任保險。
- 第十六條之一 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。
- 第十六條之二 董事經選任後，應向主管機關申報，其選任當時所持有之公司股份數額；本公司董事在任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其董事當然解任。本公司董事在任期中其股份有增減時，應向主管機關申報並公告之。本公司董事當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。
- 第十六條之三 本公司董事之股份設定或解除質權者，應即通知本公司，公司應於質權設定或解除後十五日內，將其質權變動情形，向主管機關申報並公告之。本公司董事以股份設定質權超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。

## 第五章 經理人

第十七條 本公司得依董事會決議設策略長、執行長各一人，於職權範圍內統籌本公司及其相關企業營運及決策，並設總經理一人及其他經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十八條 本公司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，提交股東常會請求承認。

第十九條 刪除。

第二十條 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、其餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

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、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、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，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額之 0%~80%。

第二十條之一 為激勵員工及經營團隊，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。  
前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂一定條件之從屬公司員工，前項董監酬勞僅得以現金為之。  
前二項應由董事會董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議行之，並報告股東會。

## 第七章 附則

第廿一條 本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條 本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第廿三條 本章程訂立於中華民國七十五年三月卅一日，第一次修正於民國七十六年三月十一日，第二次修正於民國七十六年八月十五日，第三次修正於民國八十年十二月五日，第四次修正於民國八十一年七月一日，第五次修正於民國八十一年十月三日，第六次修正於民國八十六年三月廿一日，第七次修正於民國八十六年九月十六日，第八次修正於民國八十七年十月廿六日，第九次修正於民國八十八年一月十二日，第十次修正於民國八十八年五月一日，第十一次修正於民國八十九年四月七日，第十二次修正於民國八十九年六月十五日，第十三次修正於民國九十年六月四日，第十四次修正於民國九十一年一月八日，第十五次修正於民國九十一年六月十九日，第十六次修正於民國九十二年六月十日，第十七次修正於民國九十三年六月十日，第十八次修正於民國九十五年六月九日，第十九次修正於民國九十六年六月六日，第二十次修正於民國九十七年六月十三日，第

二十一次修正於民國九十八年六月十六日，第二十二次修正於民國九十九年六月二十五日，第二十三次修正於民國一百零一年六月十二日，第二十四次修正於民國一百零二年六月十八日，第二十五次修正於民國一百零三年六月二十日。第二十六次修正於民國一百零五年六月二十三日。

詮 欣 股 份 有 限 公 司



董事長：吳 榮 春



## 附錄三(修正前)

# 詮欣股份有限公司 公司治理守則

### 第一條(訂定目的)

本公司為建立良好之公司治理制度，訂定本公司治理守則，以資遵循。

### 第二條(公司治理之原則)

本公司建立公司治理制度，除法令及公司章程規定外，應依下列原則為之：

- (一) 建置有效的公司治理架構。
- (二) 保障股東權益。
- (三) 強化董事會職能。
- (四) 發揮監察人功能。
- (五) 尊重利害關係人權益。
- (六) 提昇資訊透明度。

### 第三條(建立內部控制制度)

- 一、本公司依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，並考量集團整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。
- 二、本公司內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過；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；日後若依證券交易法設置審計委員會時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 三、本公司於確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會或監察人並應關注及監督之。本公司並有建立獨立董事、審計委員會或監察人與內部稽核主管間之溝通管道與機制。董事及監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。日後若依證券交易法設置審計委員會時，內部控制制度有效性之考核應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 四、本公司管理階層賦予內部稽核單位與人員充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。
- 五、為落實內部控制制度，強化內部稽核人員代理人專業能力，以提昇及維持稽核品質及執行效果，本公司應設置內部稽核人員之職務代理人。
- 六、公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十一條第六項有關內部稽核人員應具備條件、第十六條、第十七條及第十八條之規定，於前項職務代理人準用之。

### 第四條(保障股東權益)

- 一、本公司執行公司治理制度應以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東。
- 二、本公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公啟司治理制度。

### 第五條(召集股東會)

- 一、本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應

經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。

二、本公司之股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。

#### 第六條(召集與程序)

- 一、本公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事、監察人及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。
- 二、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

#### 第七條(鼓勵股東參與公司治理)

- 一、上市上櫃公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。上市上櫃公司應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。上市上櫃公司於股東會採電子投票者，宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
- 二、公司如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。

#### 第八條(股東會議事錄)

- 一、上市上櫃公司應依照公司法及相關法令規定，於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。董事、監察人之選舉，應載明採票決方式及當選董事、監察人之當選權數。
- 二、股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存，公司設有網站者宜充分揭露。

#### 第九條(股東會議事規則)

- 一、股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會。
- 二、為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員宜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為主席，繼續開會。

#### 第十條(資訊公開)

- 一、本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。
- 二、為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。
- 三、為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

#### 第十一條(盈餘分配)

- 一、股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會或監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。
- 二、股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。
- 三、本公司之董事會、審計委員會或監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。

#### 第十二條(重大財務業務行為)

- 一、本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。
- 二、本公司發生管理階層收購(Management Buyout, MBO)時，除應依相關法令規定辦理外，宜組成客觀獨立審議委員會審議收購價格及收購計畫之合理性等，並注意資訊公開規定。
- 三、本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。

#### 第十三條(股東窗口)

- 一、為確保股東權益，本公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
- 二、本公司之股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或其董事、監察人、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。
- 三、本公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜，留存書面紀錄備查，並納入內部控制制度控管。

#### 第十四條(建立防火牆)

本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。

#### 第十五條(經理人不應與關係企業之經理人互為兼任)

- 一、本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任。
- 二、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。

#### 第十六條(建立健全之公司制度)

本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

#### 第十七條(與關係企業間業務往來之原則)

- 一、本公司與其關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。
- 二、本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

#### 第十八條(對公司具控制能力之法人股東應遵守之事項)

對本公司具控制能力之法人股東，應遵守下列事項：

- (一) 對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利利益之經營。
- (二) 其代表人應遵循本公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能善盡董事、監察人之忠實與注意義務。
- (三) 對公司董事及監察人之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
- (四) 不得當干預公司決策或妨礙經營活動。
- (五) 不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。

- (六) 對於因其當選董事或監察人而指派之法人代表，應符合公司所需之專業資格，不宜任意改派。

第十九條(主要股東及主要股東之最終控制者名單)

- 一、本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
- 二、第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。

第二十條(董事會應具備之能力)

- 一、本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- 二、本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。
- 三、董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
  - (一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - (二)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。
- 四、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。為達到公司治理之理想目標，董事會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。

第二十一條(制定公平、公正、公開之董事選任程序)

- 一、本公司應制定公平、公正、公開之董事選任程序，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。
- 二、本公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 三、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。
- 四、本公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

第二十二條(公司董事長及總經理之職責)

- 一、本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。
- 二、董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。有設置功能性委員會必要者，應明確賦予其職責。

第二十三條(設置獨立董事)

- 一、本公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。
- 二、獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。
- 三、本公司獨立董事選舉應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單選任之。獨立董事與非獨立董事應依公司法第一百九十八條規定一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 四、本公司及其集團企業與組織，與他公司及其集團企業與組織，有互相提名另一方之董事、監察人或經理人為獨立董事候選人者，本公司應於受理獨立董事候選人提名時揭露之，並說明該名獨立董事候選人之適任性。如當選為獨立董事者，應揭露其當選權數。
- 五、前項所稱集團企業與組織，其適用範圍及於本公司子公司及其他具有實質控制能力之機構或法人。
- 六、獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。
- 七、獨立董事因故解任，致人數不足第一項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，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。
- 八、獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

#### 第二十四條(應提董事會決議通過之事項)

本公司應依證券交易法之規定，將下列事項提董事會決議通過；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：

- (一)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (三)涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- (四)重大之資產或衍生性商品交易。
- (五)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (六)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (七)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (八)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (九)其他經主管機關規定之重大事項。

#### 第二十五條(獨立董事之職責範疇)

- 一、本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。
- 二、本公司應於章程或依股東會決議明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營績效，並應綜合考量公司經營風險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

#### 第二十六條(設置功能性委員會)

- 一、本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。
- 二、功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依

證券交易法第14條之4第4項規定行使監察人職權者，不在此限。

三、功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

#### 第二十七條(設置審計委員會或監察人)

一、上市上櫃公司，應擇一設置審計委員會或監察人。

二、審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

三、公司設置審計委員會者，證券交易法、公司法、其他法令及本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

四、上市上櫃公司設置審計委員會者，下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用本守則第二十五條規定：

(一)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(二)內部控制制度有效性之考核。

(三)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處埋程序。

(四)涉及董事自身利害關係之事項。

(五)重大之資產或衍生性商品交易。

(六)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(七)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(八)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(九)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(十)年度財務報告及半年度財務報告。

(十一)其他公司或主管機關規定之重大事項。

五、審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

#### 第二十八條(設置薪資報酬委員會)

一、本公司應設置薪資報酬委員會；其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。

二、薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

(一)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

三、薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(一)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(二)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(三)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

### 第二十九條(設置匿名舉發管道)

本公司宜設置匿名之內部舉發管道，並建立舉發人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對舉發人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

### 第三十條(具獨立性之簽證會計師)

- 一、為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。
- 二、編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。
- 三、本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並宜建立獨立董事、監察人或審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。
- 四、本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

### 第三十一條(提供公司適當之法律服務)

- 一、本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會、監察人及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。
- 二、遇有董事、監察人或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司應視狀況委請律師予以協助。
- 三、審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

### 第三十二條(董事會之召集)

- 一、本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事及監察人，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。
- 二、本公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。

### 第三十三條(董事之迴避)

- 一、董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 二、董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。

### 第三十四條(獨立董事與董事會)

- 一、本公司之獨立董事，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

- 二、董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：
  - (一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
  - (二)設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。
- 三、董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議，但討論及表決時應離席。

#### 第三十五條(董事會議事錄)

- 一、本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。
- 二、董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。
- 三、議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。
- 四、公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。
- 五、前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。
- 六、以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。
- 七、董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。

#### 第三十六條(應提董事會討論之事項)

- 一、本公司對於下列事項應提董事會討論：
  - (一)公司之營運計畫。
  - (二)年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
  - (三)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - (四)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - (六)經理人之績效考核及酬金標準。
  - (七)董事之酬金結構與制度。
  - (八)財務、會計或內部稽核主管之任免。
  - (九)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
  - (十)依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。
- 二、除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

### 第三十七條(董事會決議事項之執行)

- 一、本公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形。
- 二、董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。

### 第三十八條(董事會成員應盡之義務)

- 一、董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。
- 二、董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。
- 三、獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。
- 四、本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，每年定期就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估；對董事會（功能性委員會）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：
  - (一)對公司營運之參與程度。
  - (二)提升董事會決策品質。
  - (三)董事會組成與結構。
  - (四)董事之選任及持續進修。
  - (五)內部控制。
- 五、對董事成員（自我或同儕）績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：
  - (一)公司目標與任務之掌握。
  - (二)董事職責認知。
  - (三)對公司營運之參與程度。
  - (四)內部關係經營與溝通。
  - (五)董事之專業及持續進修。
  - (六)內部控制。
- 六、本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

### 第三十九條(停止董事會執行決議)

- 一、董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求或監察人通知董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。
- 二、董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計委員會或審計委員會之獨立董事成員或監察人報告。

### 第四十條(董事責任保險)

本公司得依公司章程或股東會決議，於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

### 第四十一條(董事會成員參加進修課程)

董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或

企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

#### 第四十二條(制定公平、公正、公開之監察人選任程序)

- 一、本公司應制定公平、公正、公開之監察人選任程序，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。
- 二、本公司應考量整體營運需要，並應依證券交易所或櫃檯買賣中心規定，訂定監察人最低席次。
- 三、本公司全體監察人合計持股比例應符合法令規定，各監察人股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

#### 第四十三條(監察人之義務)

監察人應熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。

#### 第四十四條(監察人之職務)

- 一、監察人應監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。
- 二、董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，由監察人為公司之代表，如有設置審計委員會時，由審計委員會之獨立董事成員為公司之代表。

#### 第四十五條(監察人之權能)

- 一、監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。
- 二、監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。
- 三、董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。
- 四、監察人履行職責時，本公司應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。

#### 第四十六條(建立利害關係人溝通管道)

- 一、為利監察人及時發現公司可能之弊端，上市上櫃公司應建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道。
- 二、監察人發現弊端時，應及時採取適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。
- 三、本公司之獨立董事、總經理及財務、會計、研發及內部稽核部門主管人員或簽證會計師如有請辭或更換時，監察人應深入了解其原因。
- 四、監察人怠忽職務，致公司受有損害者，對公司負賠償責任。

#### 第四十七條(監察人行使監察權之方式)

本公司之各監察人分別行使其監察權時，基於公司及股東權益之整體考量，認有必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。

#### 第四十八條(監察人責任保險)

本公司得依公司章程或股東會決議，於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。

#### 第四十九條(監察人參加進修課程)

監察人宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定

機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程。

第五十條(與利益相關者保持溝通)

- 一、本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且宜於公司網站設置利害關係人專區。
- 二、本公司發生管理階層收購時，應注意嗣後公司財務結構之健全性。
- 三、當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。

第五十一條(提供往來銀行及債權人充足之資訊)

對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。

第五十二條(建立員工溝通管道)

本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

第五十三條(公司之社會責任)

本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。

第五十四條(資訊公開及網路申報系統)

資訊公開係本公司之重要責任，公司應確實依照相關法令、證券交易所或櫃檯買賣中心之規定，忠實履行其義務上市上櫃公司應建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

第五十五條(設置發言人)

- 一、為提高重大訊息公開之正確性及時效性，本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。
- 二、本公司應設有一人以上之代理發言人，且任一代理發言人於發言人未能執行其發言職務時，應能單獨代理發言人對外發言，但應確認代理順序，以免發生混淆情形。
- 三、為落實發言人制度，本公司應明訂統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。
- 四、遇有發言人或代理發言人異動時，應即辦理資訊公開。

第五十六條(架設公司治理網站)

- 一、本公司應運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並宜提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。
- 二、前項網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞。

第五十七條(召開法人說明會的方式)

本公司召開法人說明會，應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定輸入其指定之網際網路資訊申報系統，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。

#### 第五十八條(揭露公司治理資訊)

一、本公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露下列年度內公司治理之相關資訊：

- (一) 公司治理之架構及規則。
- (二) 公司股權結構及股東權益。
- (三) 董事會之結構及獨立性。
- (四) 董事會及經理人之職責。
- (五) 審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性。
- (六) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形。
- (七) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。
- (八) 董事、監察人之進修情形。
- (九) 利害關係人之權利及關係。
- (十) 對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。
- (十一) 公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。
- (十二) 其他公司治理之相關資訊。

二、本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。

#### 第五十九條(注意國內外發展)

本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

#### 第六十條(施行)

本公司治理守則提報董事會審議通過後發布施行；其修正時亦同。

## 附錄四(修正前)

# 詮欣股份有限公司 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。凡本公司有關取得或處分資產相關作業事項，悉依本處理程序之規定。

### 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)及行政院金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定訂定，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：

- 一、資產範圍。
- 二、評估程序：應包括價格決定方式及參考依據等。
- 三、作業程序：應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。
- 四、公告申報程序。
- 五、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。
- 六、對子公司取得或處分資產之控管程序。
- 七、相關人員違反本準則或公司取得或處分資產處理程序規定之處罰。
- 八、其他重要事項。

公開發行公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並制定處理程序。

公開發行公司應督促子公司依本準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

### 第三條：資產範圍

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、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八項規定發行新股受讓他公司股份者。
- 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、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、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，已依規定公告部份免再計入。
- 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：取得非供營業使用之不動產與投資有價證券之額度**

本公司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四十。
- (二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之七十。
- (三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之三十五。

**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及設備，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)授權額度依公司核決權限規範執行。
- (二)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。取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。
- (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，應於事實發生日前先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)契約成立日前估價者，專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (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。
- (六)交易金額之計算如下：
  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。以上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)授權額度依公司核決權限規範執行。
- (二)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。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。
- (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

本公司取得或處分有價證券時，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

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：

- (一)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。
- (二)取得或處分私募有價證券。
- (三)交易金額之計算如下：
  - 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。以上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。

### 第九條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

#### 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)依本條第四項規定取得專家意見或會計師意見。
  - (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- 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，董事會得依第二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。
  3. 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，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  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。

#### 四、取得專家意見

本公司與關係人取得或處分資產之交易金額達公司總資產百分之十以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理

##### （一）交易金額之計算如下：

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。

以上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，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請總經理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。

(五)交易金額之計算如下：

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。

以上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：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。

第十二條：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。
- (七) 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，並於董事會決議通過之即日起算二日內，將以下資料依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。
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。

### 第十三條：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、租建委建、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。

(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

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證券暨期貨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其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。
- (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、律師或證券商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。

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。

第十四條：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」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報其股東會，修正時亦同。

二、子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額，由各該公司董事會訂定。本公司之子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司查核。

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」所規定公告申報標準者，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中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或「總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條：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，除視情節輕重，依公司「工作規則」懲處外；若致使公司受損害時，並應依法對公司負賠償之責。

第十六條：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，公司應將董事異議資料送各監察人。因本公司已設置獨立董事，『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。本公司已設置審計委員會者，『取得或處分資產處理程序』應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第十七條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

## 附錄五

# 詮欣股份有限公司 董事及監察人選舉辦法

- 第一條：本公司董事及監察人之選舉依本辦法辦理。
- 第二條：本公司董事及監察人之選舉應採累積投票制。選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選任監察人亦同。若董事與監察人同時選任，應合併舉行。
- 第三條：開票時，由主席指定監票員、唱票員、記票員各若干人。
- 第四條：選舉票由董事會製備，須載明股東姓名、股東戶號及其股份數。
- 第五條：選舉人在被選人欄，須填明被選人之姓名、股東戶號或身份證明文件編號及選舉權。
- 第六條：本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者，依次當選。董事之選票依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計票分別當選。
- 第七條：若董事及監察人合併舉行選任時，由所得選票代表選舉權數較多者，依次當選為董事或監察人，如同時當選為董事及監察人者，應自行決定充任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選人遞充。
- 第八條：前項選舉如有二人或二人以上選票代表選舉權數相同而超過規定名額時，由所選票代表選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條：選舉票有下列情形之一者無效：
- (一)未用第四條所規定之選舉票。
  - (二)以空白選票投入投票箱者。
  - (三)所填被選人超過規定應選出名額者。
  - (四)除被選人姓名及其股東戶號(身份證明文件編號)及分配選舉權數外夾寫其它文字者。
  - (五)字跡模糊或其他原因無法辨認者。
  - (六)所填被選舉人如為股東身份者，其被選舉人之姓名與股東名簿所列不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證明文件編號經核對不符者。
  - (七)所填被選人之姓名與其他股東姓名相同而未填明股東戶號或身份證明文件編號可資辨別者。
- 第十條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。
- 第十一條：前條選舉事項之選舉票，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。
- 第十二條：本辦法未規定事項，悉依公司法、本公司章程及相關法令規定辦理。
- 第十三條：本辦法由股東常會通過實施，修正時亦同。

附錄六

詮欣股份有限公司

董事及監察人持股情形表

基準日為股東常會停止過戶日 106.4.15

一、全體董監事最低應持有股數及股東名簿記載持有股數明細表

職稱	最低應持有股數	股東名簿記載股數
董事	5,747,126	9,278,089
監察人	574,712	2,487,201

二、董事持有股數明細表

職稱	姓名	股東名簿記載股數
董事長	吳榮春	4,115,912
董事	吳連溪	2,797,942
董事	陳武雄	1,077,194
董事	吳佳祥	1,287,041
小計		9,278,089
獨立董事	黃榮山	—
獨立董事	陳健志	—
獨立董事	張敏蕾	—
小計		—
合計		9,278,089

三、監察人持有股數明細表

職稱	姓名	股東名簿記載股數
監察人	林倩如	—
監察人	賴柏榮	—
監察人	祥和興投資(股)公司代表人：陳台融	2,487,201
合計		2,487,201

註 1：全體董事及監察人持有股數均已達法定成數標準。

## 其他說明事項

本次股東常會，股東提案處理說明：

說明：

1. 依公司法第 172 條之 1 項規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
2. 本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為 106 年 4 月 7 日起至 106 年 4 月 17 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
3. 公司並無接獲任何股東提案。



**詮欣股份有限公司**  
**CHANT SINCERE CO., LTD.**