

股票代號:4939

AEM

亞洲電材股份有限公司

ASIA ELECTRONIC MATERIAL Co., Ltd.

民國 110 年股東常會

議事手冊

日期:中華民國 110 年 5 月 25 日

地點:新竹市科學園區工業東二路 1 號

目 錄

項 目	頁次
壹、開會程序	3
貳、開會議程	4
參、報告事項	5
肆、承認事項	6
伍、討論事項一	7
陸、選舉事項	9
柒、討論事項二	10
捌、臨時動議	10
玖、附件	10
(一)營業報告書	11
(二)監察人審查報告書	13
(三)民國 109 年度母子公司會計師查核報告意見書及合併財務報表	15
(四)民國 109 年度母公司會計師查核報告意見書及個體財務報表	24
(五)民國 109 年度盈餘分配表	33
(六)「公司章程」修訂條文對照表	34
(七)「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表	38
(八)「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表	47
(九)「背書保證作業程序」修訂條文對照表	51
(十)「董事及監察人選舉辦法」修訂條文對照表	55
(十一)「股東會議事規則」修訂條文對照表	60
(十二)「道德行為準則」修訂條文對照表	63
(十三)董事、獨立董事候選人名單	67
(十四)董事(含獨立董事)候選人解除競業禁止明細	69
拾、附錄	
(一)修訂前「股東會議事規則」	70
(二)修訂前「公司章程」	75
(三)修訂前「取得或處分資產處理程序」	80
(四)修訂前「資金貸與他人作業程序」	92
(五)修訂前「背書保證作業程序」	96
(六)修訂前「董事及監察人選舉辦法」	101
(七)修訂前「道德行為準則」	103
(八)董事及監察人持股情形	105
(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	106
(十)其他說明事項	107

亞洲電材股份有限公司民國 110 年股東常會開會程序

壹、報告出席股數

貳、宣佈開會

參、主席就位

肆、主席致詞

伍、報告事項

陸、承認事項

柒、討論事項一

捌、選舉事項

玖、討論事項二：

拾、臨時動議

拾壹、散會

亞洲電材股份有限公司

110 年股東常會議程

- 一、時間：民國 110 年 5 月 25 日（星期二）上午九時。
- 二、地點：新竹市科學園區工業東二路 1 號
- 三、報告出席股數，宣佈開會：
- 四、主席就位，主席致詞：
- 五、報告事項：
 - (一)、民國 109 年度營業報告。
 - (二)、民國 109 年度監察人審查報告。
 - (三)、民國 109 年度資金貸與他人情形及為子公司背書保證情形報告。
 - (四)、民國 109 年度員工及董監酬勞分派情形報告。
 - (五)、修訂本公司「道德行為準則」部分條文報告。
- 六、承認事項：
 - 第一案、本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案。
 - 第二案、本公司民國 109 年度盈餘分配案。
- 七、討論事項一：
 - 第一案、修訂本公司「公司章程」案。
 - 第二案、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
 - 第三案、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
 - 第四案、修訂本公司「背書保證作業程序」案。
 - 第五案、修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
 - 第六案、修訂本公司「股東會議事規則」案。
- 八、選舉事項：
 - 全面改選本公司董事。
- 九、討論事項二：
 - 解除本公司新選任董事競業禁止之限制案。
- 十、臨時動議
- 十一、散會

報告事項

一、民國 109 年度營業報告。

說明：民國 109 年度營業報告書，請參閱本議事手冊附件一。（詳見第 11-12 頁）

二、民國 109 年度監察人審查報告。

說明：民國 109 年度監察人審查報告書，請參閱本議事手冊附件二。（詳見第 13-14 頁）

三、民國 109 年度資金貸與他人情形及為子公司背書保證情形報告。

說明：1. 本公司截至民國 109 年 12 月 31 日止之資金貸與他人情形如下表：

單位：新台幣仟元

貸出資金公司	貸與對象	往來項目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	資金貸與性質	業務往來金額	提列備抵呆帳金額	個別限額	資金貸與總限額
昆山雅森電子材料科技有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	其他應收款-關係人	\$174,593	\$174,593	\$74,179	短期融通資金之必要	\$0	\$0	\$451,884	\$451,884

註 1：資金貸與總限額＝公司淨值×40%；對個別對象資金貸與限額＝公司淨值×40%

註 2：昆山雅森公司民國 109 年 12 月 31 日之股權淨值為 1,129,710 仟元(人民幣 258,822 仟元)。

註 3：有短期融通資金必要之原因：營運週轉。

2. 本公司截至民國 109 年 12 月 31 日止之為他人背書保證情形如下表：

單位：新台幣仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象	關係	最高餘額	期末餘額	實際動支金額	佔股權淨值比率	以財產擔保金額	限額	限額比率
亞洲電材股份有限公司	雅森電子材料科技(東台)有限公司	本公司直(間)接持有 100%之從屬公司	\$85,440	\$56,960	\$28,480	3.62%	-	\$786,357	50%

註 1：背書保證限額＝公司淨值×50%；對海外子公司限額＝公司淨值×50%

註 2：本公司民國 109 年 12 月 31 日之股權淨值為 1,572,714 仟元。

3.依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」規定辦理。

四、民國 109 年度員工及董監酬勞分派情形報告。

說明：1.依本公司章程第 32 條規定『本公司年度如有獲利，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及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。』

2.本公司民國 109 年度獲利新台幣 231,051,445 元(即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，提列員工酬勞 10%計新台幣 23,105,145 元及董監酬勞約 3%計新台幣 6,931,543 元，均以現金方式發放之，發放日授權董事長全權處理。

五、修訂本公司「道德行為準則」部分條文報告。

說明：本公司為依規定設置審計委員會及配合法令實際需要，擬修訂本公司「道德行為準則」，

修訂條文對照表，請參閱附件十二（詳見第 63-66 頁）。

承認事項

第一案

案由：本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。 【董事會提】

說明：1.本公司民國 109 年度營業報告書及資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表經委任洪茂益會計師、羅筱靖會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。前述表冊亦於 110 年 2 月 25 日經董事會通過，並送請監察人審查竣事。

2.民國 109 年度營業報告書、監察人審查報告書及財務報表，請參閱本議事手冊附件一～四。（詳見第 11-32 頁）

決議：

第二案

案由：本公司民國 109 年度盈餘分配案，謹 提請承認。

【董事會提】

- 說明：1.本公司民國 109 年度稅後淨利為新台幣 158,413,360 元，加計其他綜合損益（確定福利計畫之再衡量數）新台幣 254,657 元、加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具新台幣 39,741,069 元及加計期初可供分配盈餘新台幣 129,179,623 元，並扣除提列法定盈餘公積新台幣 19,840,909 元，合計可供分配盈餘為新台幣 307,747,800 元，擬依公司法及公司章程規定分配，股東現金股利新台幣 122,751,085 元，即每股配發新台幣 1.25 元，檢附民國 109 年度盈餘分配表，請參閱附件五（詳見第 33 頁）。
- 2.本盈餘分配表俟本年股東常會決議通過後，授權董事長另訂定除息基準日、發放日及其它相關事宜。如嗣後因本公司流通在外總股數異動，股東配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理並調整之。
- 3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

決議：

討論事項一

第一案

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹 提請討論。

【董事會提】

- 說明：本公司為依規定設置審計委員會及配合法令實際需要，擬修訂本公司公司章程，修訂條文對照表，請參閱附件六（詳見第 34~37 頁）

決議：

第二案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹 提請討論。【董事會提】

說明：本公司因應營運管理需要及配合法令規定設置審計委員會，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表，請參閱附件七（詳見第 38~46 頁）

決議：

第三案

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹 提請討論。【董事會提】

說明：本公司為依規定設置審計委員會，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修訂條文對照表，請參閱附件八（詳見第 47~50 頁）

決議：

第四案

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」案，謹 提請討論。【董事會提】

說明：本公司為依規定設置審計委員會，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修訂條文對照表，請參閱附件九（詳見第 51~54 頁）

決議：

第五案

案由：擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，謹 提請討論。【董事會提】

說明：本公司為依規定設置審計委員會及配合法令實際需要，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」，並將本辦法更名為「董事選舉辦法」，修訂條文對照表，請參閱附件十（詳見第 55~59 頁）

決議：

第六案

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，謹 提請討論。【董事會提】

說明：本公司為依規定設置審計委員會及配合法令實際需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表，請參閱附件十一（詳見第 60~62 頁）

決議：

選舉事項

案由：全面改選本公司董事。

【董事會提】

- 說明：1.本公司第六屆董事及監察人任期於民國 110 年 05 月 23 日屆滿，為依法設置審計委員會替代監察人之職務，擬全面改選本公司董事。
- 2.依公司章程規定，本次股東會改選董事九席（含獨立董事四席），採候選人提名制。新任董事（含獨立董事）自選任之日起就任，任期三年，自民國 110 年 05 月 25 日至民國 113 年 05 月 24 日止
- 3.經 110 年 03 月 08 日董事會決議通過『候選人名單』請參閱附件十三（詳見第 67~68 頁），提請 選舉。

選舉結果：

討論事項二

案由：解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。 【董事會提】

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。

2.為配合公司實際業務需要，本公司董事及其代表人或有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之範圍內，擬依公司法第 209 條之規定，提請同意對本次新選任之董事及其代表人解除其競業禁止之限制，其明細請參閱附件十四（詳見第 69 頁）

決議：

臨時動議

散會

亞洲電材股份有限公司 109 年度營業報告書 附件一

各位股東先生、女士：

一、109 年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

	109 年度	108 年度	年增率 YoY
合併營收	1,743,215	1,881,813	-7.37%
營業淨利	209,602	109,569	91.30%
稅後淨利	158,414	35,598	345.01%
每股稅後盈餘	1.61	0.36	347.22%

(二) 預算執行情形

本公司民國 109 年度並未公開財務預測。

(三) 獲利能力分析

	109 年度	108 年度
資產報酬率	6.33%	2.11%
股東權益報酬率	10.64%	2.44%
純益率	9.09%	1.89%

(四) 研究發展狀況

5G 高頻材料為最近最受矚目的研發課題，本公司可延伸現有產品新的應用及擴大新穎產品銷售，增加公司營運競爭力。目前以高頻覆蓋膜、高頻純膠、高頻基板、複合式基板、高反射覆蓋膜、高頻電磁屏蔽膜(EMI)及導電膠的開發為研發重點，其中目前導電膠及高頻電磁屏蔽膜正逐漸發酵。未來持續針對高單價及高毛利產品加以開發，如 5G 高頻材料、超薄型材料(Monolayer)、自製型基板材料(複合式基板/高頻基板)、車載材料、無線充電材料及導電膠材料等，創造產品差異化，做為今後產品開發推廣之主軸，以提升公司在同業間之競爭力，取得業界領先地位。

除了加強開發上述新產品外，製程方面著重生產良率及效率的提升，使成本下降以利爭取訂單及提高毛利率。

二、110 年度營業計畫：

(一) 經營方針

因應 5G、電動車、無人車產業時代來臨，本公司於江蘇東台投資設立新廠，新廠廠房

建置亦已落成，機台設備進入裝機試車階段，今年上半年可望開始貢獻營收，初期將規劃全新塗佈線產能，以及調動部分成熟產品產線，不僅使集團生產更具調度彈性，亦挹注本公司營運再升級。

(二) 預計銷售數量及其依據

依據過去經驗及市場供需狀況，預估 110 年度銷售量可望持續成長。

(三) 重要產銷政策

1. 110年東台新廠完成試車，投入量產。
2. 串連終端客戶，瞭解客戶需求，提供全面性產品服務。

三、未來公司發展策略：

(一) 業務方面：

5G、車聯網、物聯網為本公司今年度市場推廣重點，搭配新開發高頻純膠、基板、覆蓋膜等材料持續對終端客戶與 FPC 廠介紹推廣與新機型共同開發，使本公司高頻高速材料居於同業中取得重要領先地位。

(二) 研發方面：

1. 聚焦新穎及高毛利產品研發，共分為四大類別：高頻材料(高頻覆蓋膜/高頻純膠/高頻基板)、導電材料(電磁屏蔽膜 EMI/導電膠)、覆蓋膜材料(Monolayer/抗離子遷移覆蓋膜/高反射覆蓋膜)、基板材料(複合式基板/2L)，專注於新穎項目開發，有效利用研發資源，提升產品毛利與增加產品差異化的優勢，並擴大產品的銷售目標。
2. 以技術能量結合供應商管理，落實化學原物料的在地化採購，降低產品成本及提升產品毛利，從而增加產品競爭力及獲利。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

近年大陸地區工安事故頻傳、環境保護法規標準越來越嚴苛且美國抵制華為 5G 通訊設備及肺炎疫情擴散全球化，本公司已加強化學料中國境內採購的比例，將原料庫存及管理風險轉嫁到供應商。廠內成立工安小組，落實廠內環境保護及工安工作。

展望未來，本公司看好中國手機品牌在當地與全球市場的發展，且陸系手機在價格上較美系品牌擁有競爭優勢，對前進新興市場是很有利的關鍵因素，是本公司未來營運成長的關鍵。此外，5G 市場商轉在即，基地台建置工程已陸續完工，其行動通訊設備需採用的軟板與覆蓋膜需求將有爆發性的成長。本公司在 5G 應用的技術不僅領先同業，亦參與規格制訂開發，5G 技術的普及將為趨近飽和的全球手機市場中帶來全新商機。

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師、羅筱靖會計師查核完竣並出具查核報告書，上述營業報告書及財務報表，經本監察人審核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

監察人：林渭宏



監察人：陳清琦



監察人：蔡 森



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度盈餘分配表，業經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

監察人：林渭宏



監察人：陳清琦



監察人：蔡 森



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 八 日

會計師查核報告

亞洲電材股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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會計師職業道德規範，與亞洲電材股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九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。

收入認列時點

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九年度認列營業收入為1,743,215仟元，由於銷售地點包含台灣及中國大陸等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件判別履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此

本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關營業收入揭露之適當性。

應收款項減損

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日之合併應收款項及備抵損失之帳面金額分別為 967,915 仟元及(23,429)仟元，應收款項淨額占合併資產總額 32.83%，對亞洲電材股份有限公司及其子公司係屬重大，由於應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收款項淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，分析應收款項之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對亞洲電材股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性及複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性等。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關應收款項及相關風險揭露之適當性。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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亞洲電材股份有限公司及其子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亞洲電材股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞洲電材股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對亞洲電材股份有限公司及其子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，以及使亞洲電材股份有限公司及其子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亞洲電材股份有限公司及其子公司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.對於集團內組成合併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，決定對亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇九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。

其他

亞洲電材股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

洪茂益



會計師：

羅筱靖



中華民國一一〇年二月二十五日

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$566,329	19.68	\$362,979	13.76
1150	應收票據淨額	四及六.2	163,649	5.69	179,456	6.80
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.2及七	12,689	0.44	4,611	0.18
1170	應收帳款淨額	四及六.3及八	710,962	24.71	756,579	28.67
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	57,186	1.99	78,158	2.96
1200	其他應收款	八	111,833	3.88	49,923	1.89
130x	存貨	四及六.4	240,721	8.36	233,788	8.86
1410	預付款項	四及六.12	22,487	0.78	35,817	1.36
1470	其他流動資產		1,769	0.06	1,862	0.07
11xx	流動資產合計		<u>1,887,625</u>	<u>65.59</u>	<u>1,703,173</u>	<u>64.55</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	四及六.5	132,046	4.59	203,525	7.71
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	669,270	23.26	548,364	20.78
1755	使用權資產	四及六.16	117,945	4.10	120,697	4.58
1780	無形資產	四及六.7	14,958	0.52	533	0.02
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	33,895	1.18	32,056	1.21
1900	其他非流動資產	六.8	22,049	0.76	30,344	1.15
15xx	非流動資產合計		<u>990,163</u>	<u>34.41</u>	<u>935,519</u>	<u>35.45</u>
1xxx	資產總計		<u>\$2,877,788</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,638,692</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9	\$570,499	19.82	\$491,752	18.64
2130	合約負債	六.14	346	0.01	356	0.01
2150	應付票據		57,078	1.98	22,987	0.87
2170	應付帳款		181,208	6.30	256,852	9.73
2200	其他應付款		122,377	4.25	80,736	3.06
2230	本期所得稅負債	四及六.20	24,918	0.87	10,705	0.41
2280	租賃負債	四及六.16	2,788	0.10	3,544	0.13
2300	其他流動負債		303	0.01	407	0.02
2322	一年內到期之長期借款	六.11及八	113,333	3.94	25,333	0.96
21xx	流動負債合計		1,072,850	37.28	892,672	33.83
	非流動負債					
2540	長期借款	六.11及八	6,667	0.23	137,000	5.19
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	170,577	5.93	147,582	5.59
2580	租賃負債	四及六.16	2,602	0.09	4,029	0.15
2630	長期遞延收入	四及六.10	52,378	1.82	51,570	1.96
	非流動負債合計		232,224	8.07	340,181	12.89
2xxx	負債總計		1,305,074	45.35	1,232,853	46.72
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	982,009	34.12	982,009	37.22
3200	資本公積		192,899	6.70	192,899	7.31
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		27,882	0.97	24,322	0.92
3320	特別盈餘公積		41,956	1.46	41,956	1.59
3350	未分配盈餘		327,589	11.38	157,289	5.96
	保留盈餘合計		397,427	13.81	223,567	8.47
3400	其他權益		379	0.02	7,364	0.28
3xxx	權益總計		1,572,714	54.65	1,405,839	53.28
	負債及權益總計		\$2,877,788	100.00	\$2,638,692	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
5000	營業成本	四、六.14及七	\$1,743,215	100.00	\$1,881,813	100.00
5900	營業毛利		(1,274,105)	(73.09)	(1,500,668)	(79.75)
6000	營業費用		469,110	26.91	381,145	20.25
6100	推銷費用		(85,914)	(4.93)	(101,930)	(5.42)
6200	管理費用		(100,454)	(5.76)	(84,013)	(4.46)
6300	研究發展費用		(73,637)	(4.22)	(74,566)	(3.96)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.15	497	0.03	(11,067)	(0.59)
6900	營業費用合計		(259,508)	(14.88)	(271,576)	(14.43)
6900	營業利益		209,602	12.03	109,569	5.82
7000	營業外收入及支出	四及六.18				
7010	其他收入		5,786	0.33	3,712	0.20
7020	其他利益及損失		31,924	1.83	(40,317)	(2.14)
7050	財務成本		(20,126)	(1.15)	(25,037)	(1.33)
7900	營業外收入及支出合計		17,584	1.01	(61,642)	(3.27)
7900	稅前淨利		227,186	13.04	47,927	2.55
7950	所得稅費用	四及六.20	(68,772)	(3.95)	(12,329)	(0.66)
8200	本期淨利		158,414	9.09	35,598	1.89
8300	其他綜合損益	四及六.19				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫之精算利益	四及六.12	255	0.02	263	0.02
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		24,231	1.39	(65,279)	(3.47)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(4,847)	(0.27)	13,056	0.70
8360	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		16,715	0.96	(51,117)	(2.72)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(3,343)	(0.19)	10,223	0.54
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		33,011	1.91	(92,854)	(4.93)
8500	本期綜合損益總額		\$191,425	11.00	\$(57,256)	(3.04)
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$158,414		\$35,598	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$191,425		\$(57,256)	
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$1.61		\$0.36	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.59		\$0.36	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	
3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX		
A1	民國108年1月1日餘額	\$982,009	\$192,899	\$13,150	\$48,138	\$175,519	\$(41,001)	\$141,482	\$1,512,196
B1	107年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			11,172		(11,172)			-
B5	普通股現金股利					(49,101)			(49,101)
B17	特別盈餘公積回轉				(6,182)	6,182			-
D1	108年度淨利					35,598			35,598
D3	108年度其他綜合損益					263	(40,894)	(52,223)	(92,854)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	35,861	(40,894)	(52,223)	(57,256)
Z1	民國108年12月31日餘額	982,009	192,899	24,322	41,956	157,289	(81,895)	89,259	1,405,839
B1	108年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			3,560		(3,560)			-
B5	普通股現金股利					(24,550)			(24,550)
D1	109年度淨利					158,414			158,414
D3	109年度其他綜合損益					255	13,372	19,384	33,011
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,669	13,372	19,384	191,425
Q1	處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權益工具					39,741		(39,741)	-
Z1	民國109年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$27,882	\$41,956	\$327,589	\$(68,523)	\$68,902	\$1,572,714

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度	代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$227,186	\$47,927	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	85,743	-
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(139,453)	(262,359)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	208	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	43,106	47,308	B03800	存出保證金(增加)減少	2,740	453
A20200	攤銷費用	720	129	B05350	取得使用權資產	-	(110,674)
A20300	預期信用減損損失(利益)	(497)	11,067	B09900	與資產取得相關之政府補助收入	-	51,570
A20900	利息費用	20,126	25,037	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(50,762)	(321,010)
A21200	利息收入	(1,813)	(1,867)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	636	8,456	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	舉借(償還)短期借款	78,747	(57,073)
A31130	應收票據(增加)減少	15,807	(13,206)	C01600	舉借長期借款	-	140,000
A31140	應收票據一關係人(增加)減少	(8,078)	7,315	C01700	償還長期借款	(42,333)	(18,667)
A31150	應收帳款(增加)減少	43,604	(18,372)	C04020	租賃本金償還	(4,513)	(4,812)
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	23,176	(5,023)	C04500	發放現金股利	(24,550)	(49,101)
A31180	其他應收款(增加)減少	(61,910)	8,422	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	7,351	10,347
A31200	存貨(增加)減少	(6,933)	166,939				
A31220	預付費用(增加)減少	13,330	(13,469)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	93	47	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,488	(15,039)
A31990	其他非流動資產(增加)減少	-	254	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	203,350	(89,551)
A32125	合約負債增加(減少)	(10)	(9)	E00100	期初現金及約當現金餘額	362,979	452,530
A32130	應付票據增加(減少)	34,091	(4,820)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$566,329	\$362,979
A32150	應付帳款增加(減少)	(75,644)	36,377				
A32180	其他應付款增加(減少)	23,856	(907)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(104)	(1)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	290,742	301,604				
A33100	收取之利息	1,813	1,867				
A33300	支付之利息	(18,959)	(23,772)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(30,323)	(43,548)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	243,273	236,151				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



會計師查核報告

亞洲電材股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲電材股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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會計師職業道德規範，與亞洲電材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，對亞洲電材股份有限公司民國一〇九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。

收入認列時點

亞洲電材股份有限公司民國一〇九年認列營業收入為1,182,412仟元，由於銷售地點包含台灣及中國大陸等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件判別履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的

有效性、針對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關營業收入揭露之適當性。

應收款項減損

亞洲電材股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日之應收款項及備抵減損之帳面金額分別為551,988仟元及(72)仟元，應收款項淨額占個體資產總額23.57%，對亞洲電材股份有限公司係屬重大，由於應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收款項淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，分析應收款項之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對亞洲電材股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性及複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性等。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關應收款項及相關風險揭露之適當性。

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亞洲電材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亞洲電材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。

亞洲電材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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對亞洲電材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，以及使亞洲電材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亞洲電材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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對亞洲電材股份有限公司民國一〇九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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

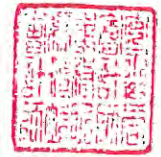
(106)金管證審字第 1060026003 號

洪茂益



會計師：

羅筱靖



中華民國一一〇年二月二十五日

亞洲電材股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$103,926	4.43	\$99,563	4.78
1150	應收票據淨額	四及六.2	678	0.03	831	0.04
1170	應收帳款淨額	四、六.3及八	98,359	4.19	114,201	5.48
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	453,557	19.35	471,576	22.63
1200	其他應收款	八	110,388	4.71	47,933	2.30
1210	其他應收款-關係人	七	102,122	4.36	101,946	4.89
130x	存貨	四及六.4	9,296	0.40	10,244	0.49
1410	預付款項		898	0.04	5,542	0.26
11xx	流動資產合計		879,224	37.51	851,836	40.87
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	1,438,356	61.36	1,205,680	57.85
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6	1,546	0.06	2,338	0.11
1755	使用權資產	四及六.16	2,802	0.12	4,195	0.20
1780	無形資產	四及六.7	433	0.02	533	0.03
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	20,787	0.89	19,164	0.92
1900	其他非流動資產	六.8	887	0.04	356	0.02
15xx	非流動資產合計		1,464,811	62.49	1,232,266	59.13
1xxx	資產總計		\$2,344,035	100.00	\$2,084,102	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$111,465	4.75	\$91,335	4.38
2131	合約負債	四及六.14	8	-	-	-
2150	應付票據		57,078	2.44	22,987	1.10
2170	應付帳款		100,624	4.29	154,535	7.42
2180	應付帳款-關係人	七	148,775	6.35	70,486	3.38
2200	其他應付款		44,218	1.89	26,570	1.27
2280	租賃負債	四及六.16	1,197	0.05	1,255	0.06
2230	本期所得稅負債	四及六.20	4,611	0.20	7,369	0.35
2300	其他流動負債		303	0.01	407	0.02
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.10	113,333	4.83	25,333	1.22
21xx	流動負債合計		581,612	24.81	400,277	19.20
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.10	6,667	0.29	137,000	6.57
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	156,934	6.70	113,749	5.46
2580	租賃負債	四及六.16	1,449	0.06	2,853	0.14
2600	其他非流動負債	四及六.11	24,659	1.05	24,384	1.17
	非流動負債合計		189,709	8.10	277,986	13.34
2xxx	負債總計		771,321	32.91	678,263	32.54
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六.13				
3110	普通股股本		982,009	41.89	982,009	47.12
3200	資本公積	四及六.13	192,899	8.23	192,899	9.26
3300	保留盈餘	四及六.13				
3310	法定盈餘公積		27,882	1.19	24,322	1.17
3320	特別盈餘公積		41,956	1.79	41,956	2.01
3350	未分配盈餘		327,589	13.97	157,289	7.55
	保留盈餘合計		397,427	16.95	223,567	10.73
3400	其他權益		379	0.02	7,364	0.35
3xxx	權益總計		1,572,714	67.09	1,405,839	67.46
	負債及權益總計		\$2,344,035	100.00	\$2,084,102	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣萬元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七 六.4及七	\$1,182,412	100.00	\$1,096,055	100.00
5000	營業成本		(1,055,333)	(89.25)	(978,207)	(89.25)
5900	營業毛利		127,079	10.75	117,848	10.75
5910	未實現銷貨利益(損失)		(319)	(0.03)	15,356	1.40
	營業毛利淨額		126,760	10.72	133,204	12.15
6000	營業費用					
6100	推銷費用				(22,393)	(2.04)
6200	管理費用			(36,985)	(3.37)	
6300	研究發展費用			(14,317)	(1.31)	
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.15	-	-	(35)	-
	營業費用合計		(84,529)	(7.15)	(73,730)	(6.72)
6900	營業利益		42,231	3.57	59,474	5.43
7000	營業外收入及支出	四及六.18				
7010	其他收入		110	0.01	358	0.03
7020	其他利益及損失		(27,936)	(2.36)	(15,808)	(1.44)
7050	財務成本		(5,079)	(0.43)	(3,885)	(0.35)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		191,689	16.21	7,574	0.69
	營業外收入及支出合計		158,784	13.43	(11,761)	(1.07)
7900	稅前淨利			201,015	17.00	47,713
7950	所得稅(費用)利益	四及六.20	(42,601)	(3.60)	(12,115)	(1.11)
8000	繼續營業單位本期淨利		158,414	13.40	35,598	3.25
8300	其他綜合損益	四及六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫精算利益(損失)	四及六.12	255	0.02	263	0.03
8336	子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		24,231	2.05	(65,279)	(5.96)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(4,847)	(0.41)	13,056	1.19
8360	後續可能重分類至損益項目					
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份額		16,715	1.41	(51,117)	(4.66)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(3,343)	(0.28)	10,223	0.93
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		33,011	2.79	(92,854)	(8.47)
8500	本期綜合損益總額		\$191,425	16.19	\$(57,256)	(5.22)
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘			\$1.61		\$0.36
9710	繼續營業單位淨利					
9850	稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利		\$1.59		\$0.36	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				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表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國108年1月1日餘額	\$982,009	\$192,899	\$13,150	\$48,138	\$175,519	\$(41,001)	\$141,482	\$1,512,196
B1	107年度盈餘指撥及分配								
B5	提列法定盈餘公積			11,172		(11,172)			-
B5	現金股利					(49,101)			(49,101)
B17	特別盈餘公積回轉				(6,182)	6,182			-
D1	108年度淨利					35,598			35,598
D3	108年度其他綜合損益					263	(40,894)	(52,223)	(92,854)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	35,861	(40,894)	(52,223)	(57,256)
Z1	民國108年12月31日餘額	982,009	192,899	24,322	41,956	157,289	(81,895)	89,259	1,405,839
B1	108年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積			3,560		(3,560)			-
B5	現金股利					(24,550)			(24,550)
D1	109年度淨利					158,414			158,414
D3	109年度其他綜合損益					255	13,372	19,384	33,011
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,669	13,372	19,384	191,425
Q1	子公司、關聯企業及合資處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					39,741		(39,741)	-
Z1	民國109年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$27,882	\$41,956	\$327,589	\$(68,523)	\$68,902	\$1,572,714

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電器股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度	代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$201,015	\$47,713	B02700	取得不動產、廠房及設備	(530)	(240)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	522
A20010	收益費損項目：			BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(530)	282
A20100	折舊費用(含使用權資產)	2,185	2,400	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20200	攤銷費用	100	129	C00100	舉借(償還)短期借款	20,130	43,392
A20300	預期信用減損損失(利益)	-	35	C01600	舉借長期借款	-	140,000
A20900	利息費用	5,079	3,885	C01700	償還長期借款	(42,333)	(18,667)
A21200	利息收入	(82)	(336)	C03700	存出保證金(增加)減少	(1)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(191,689)	(7,574)	C04020	租賃本金償還	(1,442)	(1,442)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(85)	(77)	C04500	發放現金股利	(24,550)	(49,101)
A24000	已實現銷貨損失(利益)	319	(15,356)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(48,196)	114,182
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	4,363	25,381
A31130	應收票據(增加)減少	153	1,095	E00100	期初現金及約當現金餘額	99,563	74,182
A31150	應收帳款(增加)減少	15,842	26,838	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$103,926	\$99,563
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	18,019	19,195				
A31180	其他應收款(增加)減少	(62,455)	8,942				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(176)	(86,708)				
A31200	存貨(增加)減少	948	(5,114)				
A31220	預付費用(增加)減少	2,573	17,807				
A31240	其他流動資產(增加)減少	-	1				
A32125	合約負債增加(減少)	8	-				
A32130	應付票據增加(減少)	34,091	(4,820)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(53,911)	13,650				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	78,289	(79,025)				
A32180	其他應付款增加(減少)	17,204	(3,709)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	2,140	(77)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	69,567	(61,106)				
A33100	收取之利息	82	336				
A33300	支付之利息	(4,573)	(3,798)				
A33500	支付之所得稅	(11,987)	(24,515)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	53,089	(89,083)				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



盈餘分配表

民國 109 年度

單位：新台幣元

期初餘額	129,179,623
加：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)	254,657
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	39,741,069
加：本年度稅後淨利	158,413,360
減：提列 10%法定盈餘公積	(19,840,909)
股東股利-現金 (每股配發 1.25 元，即每仟股配發新台幣 1,250 元)	(122,751,085)
期末未分配盈餘	184,996,715

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



公司章程修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第四章	董事及審計委員會	董事、 <u>監察人</u>	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第八條	本公司股票為記名式，並應編號由 <u>代表公司董事</u> 簽名或蓋章， <u>並經依法得擔任股票發行人簽證人之銀行</u> 簽證後發行之。 <u>本公司</u> 得免印製股票，依上述規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票為記名式，並應編號及由 <u>董事三人以上</u> 簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 <u>並得依公司法第一六二條之二</u> 規定免印製股票，依上述規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司法修訂
第二十條	本公司設董事七至九人，任期三年，連選得連任。董事選舉時，採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之，並依公司法第一百九十八條規定辦理。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。其全體董事持有本公司記名股票之股份總額，依主管機關之規定辦理。 本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，購買責任保險。	本公司設董事七至九人， <u>監察人三至四人</u> ，任期均為三年，連選得連任。董事 <u>及監察人</u> 選舉時，採候選人提名制，由股東會就董事、 <u>監察人</u> 候選人名單中選任之，並依公司法第198條規定辦理。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。其全體董事 <u>及監察人</u> 持有本公司記名股票之股份總額，依主管機關之規定辦理。 本公司得為董事 <u>及監察人</u> 於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，購買責任保險。	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第廿一條	本公司依證券交易法第十四條之二規定設置獨立董事。前	本公司依證券交易法第十四條之二規定設置獨立董事。前述	依據公開發行公司審計委員會行

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>三人</u> ，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、任期、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。	董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>二人</u> ，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、任期、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。	使職權辦法，委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人。
第廿二條	本公司董事之選舉採單記名累積投票法，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，或分開選舉數人。 前項所列選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第一百七十二條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。 前項所列選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第廿六條	董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子或傳真方式通知各董事。	董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件 (E-mail) 或傳真方式通知各董事及監察人。	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第廿七條	本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。	監察人應依法執行監察職務，並得列席董事會陳述意見，但不得加入決議。	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第廿八條	本公司董事之報酬，依據『董事薪酬發放準則規範辦法』經薪資報酬委員會提議，授權董事會依董事對本公司營運參	本公司董事及監察人之報酬，依據『董監事薪酬發放準則規範辦法』經薪資報酬委員會提議，授權董事會依董事、監察	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。 本公司董事得依實際情形支領車馬費。	<u>人</u> 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。 本公司董事及 <u>監察人</u> 得依實際情形支領車馬費。	人。
第三十條	本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。每屆會計年度終了 <u>董事會應造具下列各項表冊，依法定程序提請股東常會承認：</u> 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。每屆會計年度終了 <u>應辦理決算，由董事會依照公司法規定造具下列各項表冊於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之：</u> 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第三十二條	本公司年度如有獲利，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為 <u>董事及監察人</u> 酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股	配合審計委員會之設置修改原條文內容。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	東紅利。	紅利。	
第三十六條	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。</p> <p>第一次修正於民國九十二年七月十八日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年八月廿六日。</p> <p>第三次修正於民國九十二年九月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國九十二年十二月十七日。</p> <p>第五次修正於民國九十三年六月三十日</p> <p>第六次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第七次修正於民國九十六年十二月二十八日。</p> <p>第八次修正於民國九十七年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國九十九年六月二十九日。</p> <p>第十次修正於民國一〇〇年五月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇一年四月二十七日。</p> <p>第十二次修正於民國一〇二年五月十七日。</p> <p>第十三次修正於民國一〇五年五月十九日</p> <p>第十四次修正於民國一〇六年五月十九日</p> <p><u>第十五次修正於民國一一〇年五月二十五日</u></p>	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。</p> <p>第一次修正於民國九十二年七月十八日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年八月廿六日。</p> <p>第三次修正於民國九十二年九月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國九十二年十二月十七日。</p> <p>第五次修正於民國九十三年六月三十日</p> <p>第六次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第七次修正於民國九十六年十二月二十八日。</p> <p>第八次修正於民國九十七年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國九十九年六月二十九日。</p> <p>第十次修正於民國一〇〇年五月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇一年四月二十七日。</p> <p>第十二次修正於民國一〇二年五月十七日。</p> <p>第十三次修正於民國一〇五年五月十九日</p> <p>第十四次修正於民國一〇六年五月十九日</p>	增列本次修訂日期

亞洲電材股份有限公司 附件七
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第五條	<p>本公司取得或處分資產，除達本處理程序第<u>廿八</u>條應公告申報之標準者外，金額未達本公司實收資本額百分之五者，執行單位應進行評估其可行性，逐級呈核，經董事長決行，據以執行。若每筆交易金額達本公司實收資本額百分之五，應另提董事會同意或承認。本公司取得或處分資產執行單位為財會部門。</p>	<p>本公司取得或處分資產，除達本處理程序第<u>廿七</u>條應公告申報之標準者外，金額未達本公司實收資本額百分之五者，執行單位應進行評估其可行性，逐級呈核，經董事長決行，據以執行。若每筆交易金額達本公司實收資本額百分之五，應另提董事會同意或承認。本公司取得或處分資產執行單位為財會部門。</p>	文字修正
第七條	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。本公司取得或處分會員證</p>	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>行政院</u>金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。本公司取得或處分會員證</p>	文字修正

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	或無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外，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。	或無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外，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。	
第八條	前三條交易金額之計算，應依 <u>第廿八條</u> 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。	前三條交易金額之計算，應依 <u>第二十七條第二項</u> 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。	文字修正
第十二條	本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、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 <u>審計委員會</u> 及董事會通過承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處份資產之目的、必要性及預	本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、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 <u>及監察人</u> 承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處份	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>計效益。</p> <p>二、選定 關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關 係人取得不動產或其使用 權資產，依第十三條及第 十四條規定評估預定交易 條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第廿八條規定辦理，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，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，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彼此間從事下列交</p>	<p>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 係人取得不動產或其使用 權資產，依第十三條及第 十四條規定評估預定交易 條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第廿七條第二項規定辦理，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。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之</p>	

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>易，董事會得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>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依第一項規定應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。<u>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。此項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>子公司彼此間從事下列交易，董事會得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>(三)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已設置審計委員會者依第一項規定應經監察人承認事項應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。</p>	
第十五條	<p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十二條及第十三條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定</p>	<p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十二條及第十三條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定</p>	<p>依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。</p> <p>二、<u>審計委員會之成員</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。</p> <p>二、<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	
第十八條	<p>本公司從事衍生性商品交易，應採行包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理；其有關風險之衡量、監督與控制及風險管理程序是否適</p>	<p>本公司從事衍生性商品交易，應採行包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理；其有關風險之衡量、監督與控制及風險管理程</p>	<p>依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>當之評估，由公司總經理室定期向總經理提報。</p> <p>本公司經辦衍生性商品交易之部門，對持有衍生性商品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，經辦交易部門之主管並應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並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；其評估報告應呈送董事長核閱。</p> <p>市場評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>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。</p> <p>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確</p>	<p>序是否適當之評估，由公司總經理室定期向總經理提報。</p> <p>本公司經辦衍生性商品交易之部門，對持有衍生性商品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，經辦交易部門之主管並應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並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；其評估報告應呈送董事長核閱。</p> <p>市場評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>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。</p> <p>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之</p>	

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>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。</p> <p>二、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，董事會應有獨立董事出席並表示意見。本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	<p>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。</p> <p>二、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，<u>已設置獨立董事者</u>，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	
第十九條	<p>本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依前條規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並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，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依前條規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並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，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>各監察人</u>。<u>已依本法規定設置獨立董事者</u>，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知<u>獨立董事</u>。</p> <p>公開發行公司不擬從事行</p>	<p>依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
		<p><u>生性商品交易者，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條及前項規定辦理。</u></p>	
第卅三條	<p>本公司取得或處分資產處理程序及依本處理程序或其他法律規定應經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意並經董事會通過</u>，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審計委員會。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>本公司取得或處分資產處理程序及依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p><u>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將本處理程序及取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>已依法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產程序，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。</u></p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第卅五	本處理程序經審計委員會	本處理程序經董事會通過	1. 依據證券交易法

條次	修正後條文	原條文	修正理由
條	<p>及董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本處理程序於中華民國 96 年 11 月 06 日董事會同意；96 年 12 月 28 日股東會通過。</p> <p>第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 11 日董事會；97 年 6 月 20 日股東會通過；第二次修訂於中華民國 100 年 11 月 4 日董事會及中華民國 101 年 03 月 2 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。</p> <p>第三次修訂於中華民國 103 年 1 月 27 日董事會；103 年 5 月 26 日股東會通過。</p> <p>第四次修訂於中華民國 106 年 2 月 24 日董事會；106 年 5 月 19 日股東會通過。</p> <p>第五次修訂於中華民國 107 年 8 月 7 日董事會</p> <p>第六次修訂於中華民國 108 年 3 月 6 日董事會；108 年 5 月 24 日股東會通過。</p> <p>第七次修訂於中華民國 110 年 2 月 5 日董事會；110 年 5 月 25 日股東會通過。</p>	<p>，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本處理程序於中華民國 96 年 11 月 06 日董事會同意；96 年 12 月 28 日股東會通過。</p> <p>第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 11 日董事會；97 年 6 月 20 日股東會通過；第二次修訂於中華民國 100 年 11 月 4 日董事會及中華民國 101 年 03 月 2 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。</p> <p>第三次修訂於中華民國 103 年 1 月 27 日董事會；103 年 5 月 26 日股東會通過。</p> <p>第四次修訂於中華民國 106 年 2 月 24 日董事會；106 年 5 月 19 日股東會通過。</p> <p>第五次修訂於中華民國 107 年 8 月 7 日董事會</p> <p>第六次修訂於中華民國 108 年 3 月 6 日董事會；108 年 5 月 24 日股東會通過。</p>	<p>第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p> <p>2.增列本次修定日期</p>

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第五條	<p>本公司資金貸與他人時，借款人應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款金額及期間後，送交本公司。</p> <p>若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。並詳細審查左列要點：</p> <p>一、資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>二、貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>五、累積資金貸與金額是否在限額以內。</p> <p>六、因業務往來關係從事資金貸與應評估其資金貸與與業務往來金額</p> <p>是否在限額以內。</p> <p>併同評估結果擬具貸放條件，呈總經理核准並呈報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>本公司負責人違反第二條及第三條公司規定時，應與借</p>	<p>本公司資金貸與他人時，借款人應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款金額及期間後，送交本公司。</p> <p>若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。並詳細審查左列要點：</p> <p>一、資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>二、貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>五、累積資金貸與金額是否在限額以內。</p> <p>六、因業務往來關係從事資金貸與應評估其資金貸與與業務往來金額</p> <p>是否在限額以內。</p> <p>併同評估結果擬具貸放條件，呈總經理核准並呈報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>本公司負責人違反第二條及第三條公司規定時，應與借用人連帶負 返還責任如有</p>	<p>依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>用人連帶負 返還責任如有公司受損害者亦應由其負損害賠償。</p> <p>本公司之資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>公司受損害者亦應由其負損害賠償。</p> <p>本公司之資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u></p>	
第八條	<p>公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人，並一併書面通知獨立董事。</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，且一併書面通知獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p>	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。
第九條	<p>本公司之子公司，若因業務需要擬辦理有關資金貸與他人者，亦遵循本辦法執行。</p> <p>子公司應於每月五日前將資金貸與他人情形，依規定之格式，呈報本公司備查。惟如達本作業程序第十條所訂之標準時，應即通知本公司，俾由本公司依規定辦理公告申報。</p> <p>本公司稽核人員依年度稽核計</p>	<p>本公司之子公司，若因業務需要擬辦理有關資金貸與他人者，亦遵循本辦法執行。</p> <p>子公司應於每月五日前將資金貸與他人情形，依規定之格式，呈報本公司備查。惟如達本作業程序第十條所訂之標準時，應即通知本公司，俾由本公司依規定辦理公告申報。</p> <p>本公司稽核人員依年度稽核計</p>	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報<u>審計委員會</u>。</p>	<p>劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報<u>監察人</u>。</p>	
第十二條	<p>本程序應經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意</u>，並經董事會通過，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>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。本程序所稱審計委員會全體成員及本項所稱全體董事，以實際在任計算之。</u></p> <p>本公司不擬將資金貸與他人者，得提報董事會通過後，免予訂定資金貸與他人作業程序。嗣後如欲將資金貸與他人，仍應依前二項辦理。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行 第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過 第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p>	<p>本程序經董事會通過，<u>送各監察人</u>並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併<u>送各監察人及提報股東會討論</u>，修正時亦同。</p> <p><u>本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</u>本公司不擬將資金貸與他人者，得提報董事會通過後，免予訂定資金貸與他人作業程序。嗣後如欲將資金貸與他人，仍應依前二項辦理。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行 第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過 第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過 第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過 第四次修定於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。 2. 增列本次修定日期。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>第三次修定於99年4月9日董事會； 99年6月29日股東會通過</p> <p>第四次修定於101年7月24日董事會； 102年5月17日股東會通過</p> <p>第五次修定於107年8月7日董事會； 第六次修定於108年4月10日董事會108年5月24日股東會通過</p> <p>第七次修訂於108年8月7日董事會； 109年6月11日股東會通過</p> <p>第八次修訂於110年2月25日董事會；110年5月25日股東會通過</p>	<p>第五次修定於107年8月7日董事會； 第六次修定於108年4月10日董事會108年5月24日股東會通過</p> <p>第七次修訂於108年8月7日董事會； 109年6月11日股東會通過</p>	

背書保證作業程序修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
<p>第五條</p>	<p>決策及授權層級</p> <p>本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值30%以內先予決行，事後提報次一董事會追認。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項第四款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。本公司為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務部門應會同相關部門評估相關控管風險及因應計畫之執行情形，並每季向董事會報告。</p>	<p>決策及授權層級</p> <p>本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值30%以內先予決行，事後提報次一董事會追認。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項第四款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務部門應會同相關部門評估相關控管風險及因應計畫之執行情形，並每季向董事會報告。</p>	<p>文字修正</p>
<p>第六條</p>	<p>背書保證辦理程序</p> <p>本公司辦理背書保證時，應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定，並應詳細審查，以及是否為下列要點：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之</p>	<p>背書保證辦理程序</p> <p>本公司辦理背書保證時，應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定，並應詳細審查，以及是否為左列要點：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之</p>	<p>文字修正</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>評估價值。</p> <p>經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，逐級簽呈，並經董事長核准後提報董事會決議辦理。</p> <p>但在未達本作業程序第九條應公告申報之標準者，授權董事長決行，事後再報經最近期之董事會追認。</p> <p>本公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>財務部門所建立之背書保證登記表，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p>	<p>評估價值。</p> <p>經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，逐級簽呈，並經董事長核准後提報董事會決議辦理。但在未達本作業程序第九條應公告申報之標準者，授權董事長決行，事後再報經最近期之董事會追認。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>財務部門所建立之背書保證登記表，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p>	
第八條	<p>內部稽核：</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本程序第三條規定或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序所訂額度時，則稽核單位應督促財務部門對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必</p>	<p>內部稽核：</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人</u>，並一併書面通知獨立董事。本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本準則第三條規定或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序所訂額度時，則稽核單位應督促財務部門對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>各監察人</u>，且一併書面通知獨立董事，並依計畫時程完成改善。以及報告於董事會。本公司辦理</p>	依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序。</p>	<p>背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序。</p> <p><u>本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</u></p>	
第十條	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、 本公司之子公司若擬為他人背書保證者，本公司應命該子公司訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、 子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報<u>審計委員會</u>。</p>	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、 本公司之子公司若擬為他人背書保證者，本公司應命該子公司<u>依本準則規定</u>訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、 子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報<u>監察人</u>。</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>
第十二條	<p>實施與修訂</p> <p>本程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並經董事會通過，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員</u></p>	<p>實施與修訂</p> <p>本程序經董事會通過後，<u>送各監察人</u>並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會</u></p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p> <p>2. 增列本次修訂日期。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p><u>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。本程序所稱審計委員會全體成員及本項所稱全體董事，以實際在任計算之。</u></p> <p>本公司不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業程序。嗣後如欲辦理背書保證，仍應依前二項辦理</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行</p> <p>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過</p> <p>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p> <p>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過</p> <p>第四次修定於100年3月8日董事會；100年5月27日股東會通過</p> <p>第五次修訂於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過</p> <p>第六次修訂於108年4月10日董事會；108年5月24日股東會通過</p> <p><u>第七次修訂於110年2月25日董事會；110年5月25日股東會通過</u></p>	<p><u>討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>本公司不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業程序。嗣後如欲辦理背書保證，仍應依前二項辦理</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行</p> <p>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過</p> <p>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p> <p>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過</p> <p>第四次修定於100年3月8日董事會；100年5月27日股東會通過</p> <p>第五次修訂於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過</p> <p>第六次修訂於108年4月10日董事會；108年5月24日股東會通過</p>	

董事及監察人選舉辦法修訂條文對照表

修正後條文	原條文	修正理由
亞洲電材股份有限公司 董事選舉辦法	亞洲電材股份有限公司 董事及監察人選舉辦法	依據證券交易法第十四條之四規定,設置審計委員會替代監察人。
第一條 為公平、公正、公開選任董事,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辦法。	第一條 為公平、公正、公開選任董事、 <u>監察人</u> ,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。	依據證券交易法第十四條之四規定,設置審計委員會替代監察人。
第二條 本公司董事之選任,除法令或章程另有規定者外,應依本辦法辦理。	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。	依據證券交易法第十四條之四規定,設置審計委員會替代監察人。
第三條 本公司董事之選任,應考量董事會之整體配置。 <u>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:</u> 一、 <u>基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。</u> 二、 <u>專業知識技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。</u> 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。	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。	1. 配合「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條第三項有關董事會多元化之規定增訂。 2. 另配合「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條有關董事會績效評估之規定增訂。

修正後條文	原條文	修正理由
<p>五、 產業知識。</p> <p>六、 國際市場觀。</p> <p>七、 領導能力。</p> <p>八、 決策能力。</p> <p><u>董事間應過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><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。</u></p>		
(刪)	<p>第四條</p> <p><u>本公司監察人應具備左列之條件：</u></p> <p>一、 <u>誠信踏實。</u></p> <p>二、 <u>公正判斷。</u></p> <p>三、 <u>專業知識。</u></p> <p>四、 <u>豐富之經驗。</u></p> <p>五、 <u>閱讀財務報表之能力。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規定。</p> <p>2. 刪除原第四條條文</p>
<p>第四條</p> <p>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及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。</p> <p>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。</p>	<p>第五條</p> <p>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及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。</p> <p>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。</p>	<p>1. 原第五條變更為第四條。</p> <p>2. 酌作文字修正。</p>
<p>第五條</p> <p>本公司董事之選舉，應依照公司</p>	<p>第六條</p> <p>本公司獨立董事之選舉，應依照</p>	<p>1. 配合公司法第一百九十二條之一、證券交</p>

修正後條文	原條文	修正理由
<p>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。<u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>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><u>易法第十四條之二、證券交易法第二十六條之三修訂。</u></p> <p>2. <u>原第六條變更為第五條。</u></p>
<p><u>第六條</u></p> <p>本公司董事之選舉採單記名累積投票法，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，或分開選舉數人。</p>	<p><u>第七條</u></p> <p>本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。</p> <p><u>前項所列選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。</u></p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規定。</p> <p>2. <u>原第七條變更為第六條。</u></p>
<p><u>第七條</u></p> <p>董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p><u>第八條</u></p> <p>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。</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規定。</p> <p>2. <u>原第八條變更為第七條。</u></p>
<p><u>第八條</u></p> <p>本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票</p>	<p><u>第九條</u></p> <p>本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規</p>

修正後條文	原條文	修正理由
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。	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。	定。 2. <u>原第九條變更為第八條</u>
<u>第九條</u> 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。	<u>第十條</u> 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。	<u>原第十條變更為第九條</u> 。
<u>第十條</u> 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。	<u>第十一條</u> 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。	<u>原第十一條變更為第十條</u>
<u>第十一條</u> 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 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、所填被選舉人經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	<u>第十二條</u> 選舉票有下列情事之一者無效： 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	<u>原第十二條變更為第十一條</u>

修正後條文	原條文	修正理由
	<p>文件編號經核對不符者。</p> <p>五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>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證明文件編號可資識別者。</p>	
<p><u>第十二條</u></p> <p>投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。</p> <p><u>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。</u></p>	<p><u>第十三條</u></p> <p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規定。 2. 參酌「○○股份有限公司董事選任程序第十一條，修正本條文。 3. <u>原第十三條變更為第十二條。</u>
<p><u>第十三條</u>當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。</p>	<p><u>第十四條</u>當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，刪除監察人相關規定。 2. <u>原第十四條變更為第十三條</u>
<p><u>第十四條</u></p> <p>本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本辦法自中華民國 95 年 6 月 23 日公佈施行</p> <p>第一次修訂於 97 年 6 月 20 日</p> <p>第二次修訂於 110 年 5 月 25 日</p>	<p><u>第十五</u></p> <p>條本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本辦法自中華民國 95 年 6 月 23 日公佈施行</p> <p>第一次修訂於 97 年 6 月 20 日</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <u>原第十五條變更為第十四條。</u> 2. 增列本次修訂日期

股東會議事規則修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
三	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>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，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>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。</p> <p><u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、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</u>之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>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一百七</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>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、<u>監察人</u>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，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>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。</p> <p>選任或解任董事、<u>監察人</u>、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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>配合公司法修訂</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p><u>十二條之一第四項</u>各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
六	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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、<u>監察人</u>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。</p> <p>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。</p>	配合設置審計委員會修訂
九	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開</p>	配合主管機關新修之股東會議事規則修訂

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。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。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>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。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	
十四	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>股東會有選舉董事、<u>監察人</u>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。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	配合設置審計委員會修訂
十九	<p>本議事規則經股東會通過後，於公布日起實施。</p> <p>本議事規則自中華民國 96 年 12 月 28 日股東會通過後施行。</p> <p>第一次修訂於中華民國 101 年 3 月 15 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。</p> <p><u>第二次修訂於中華民國 110 年 2 月 25 日董事會；110 年 5 月 25 日股東會通過。</u></p>	<p>本議事規則經股東會通過後，於公布日起實施。</p> <p>本議事規則自中華民國 96 年 12 月 28 日股東會通過後施行。</p> <p>第一次修訂於中華民國 101 年 3 月 15 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。</p>	增列本次修訂日期

道德行為準則修訂條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第一條	<p>為建立本公司董事及經理人對道德標準有所共識，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰參考主管機關頒布之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本道德行為準則，以資遵循。</p>	<p>為建立本公司董事、<u>監察人</u>及經理人對道德標準有所共識，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰參考主管機關頒布之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本道德行為準則，以資遵循。</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p>
第二條	<p>規範內容</p> <p>(一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時產生之利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或<u>二親</u>等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。<u>公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u></p> <p>(二) 避免圖私利之機會： 公司應避免董事或經理人為下列行為：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會或獲取私利；(2) 與公司競爭。 當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲</p>	<p>規範內容</p> <p>(一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時產生之利害衝突，例如，當公司董事、<u>監察人</u>或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、<u>父母、子女或三親</u>等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。<u>但當該等人員的行為無法以上述程序規範而有與公司利益相衝突之虞時，請通知該人員向本公司董事會或監察人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突之情事。</u></p> <p>(二) 避免圖私利之機會： 公司應避免董事、<u>監察人</u>或經理人為下列行為：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p> <p>2. 依據證券交易法第一百八十一條之二規定，現任董事、監察人任期未屆滿，得自其任期屆滿時，始適用之。</p> <p>3. 參酌證券交易法第二十六條之三第三項及本公司「有價證券上市審查準則補充規定」第十七條第一項第三款有關董事間、監察人間或監察人與董事間之獨立性認定標準，爰修正修正第二條(一)之親等規</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p>取之正當合法利益。</p> <p>(三) 保密責任： 董事或經理人對於公司或進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>(四) 公平交易： 董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>(五) 保護並適當使用公司資產： 董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，俾免被偷竊、疏忽或浪費致直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>(六) 遵循法令規章： 本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應向<u>獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員</u>呈報。<u>為了鼓勵員工呈報違法情事</u>，公司應訂定具</p>	<p>之便而有圖私利之機會或獲取私利；(2) 與公司競爭。</p> <p>當公司有獲利機會時，<u>董事、監察人或經理人</u>有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p> <p>(三) 保密責任： <u>董事、監察人或經理人</u>對於公司或進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>(四) 公平交易： <u>董事、監察人或經理人</u>應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>(五) 保護並適當使用公司資產： <u>董事、監察人或經理人</u>均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，俾免被偷竊、疏忽或浪費致直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>(六) 遵循法令規章： 本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準</p>	<p>定。</p> <p>4. 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條規定「上市上櫃公司應訂定具體檢舉制度」，修正第二條(七)之文字。</p> <p>5. 配合個人資料保護法之施行，修正第二條(八)之文字，並為強化公司所訂道德行為準則之完整性及保障違反道德行為準則人員之權益，爰要求公司應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	<p><u>體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司必盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。</u></p> <p>(八) 懲戒措施： 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司於查明相關事證後即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司除依制定之懲戒措施處理外，並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>	<p>則之行為時，應向適當人員呈報。本公司必盡全力保護呈報者的安全，<u>絕不洩露呈報者姓名，使其免於遭受報復，並指派相關單位成立專案調查小組調查。</u></p> <p>(八) 懲戒措施： 董事、<u>監察人或</u>經理人有違反道德行為準則之情形時，公司於查明相關事證後即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之<u>職稱、姓名、</u>違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司除依制定之懲戒措施處理外，並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>	
第三條	<p>豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、<u>獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則</u>等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	<p>豁免董事、<u>監察人或</u>經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露<u>允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則</u>等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。 2. 配合個人資料保護法之施行、參酌證券交易法第十四條之三，及考量至2017年止，全體上市櫃公司應完成獨立董事之設置，爰修正第三條之文字。
第四條	<p>揭露方式 本公司應於<u>公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站</u>揭露所訂定之道德行為準則，</p>	<p>揭露方式 本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露所訂定之道德行為準則，修正時亦同</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 參酌 NYSE Listed Company Manual 303A.10 要求公司於公司

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	修正時亦同。	。	網站揭露道德行為準則
第五條	<p>施行</p> <p>本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送<u>審計委員會</u>，修正時亦同。</p> <p>本準則自中華民國100年3月8日董事會通過施行。</p> <p><u>第一次修訂於110年2月5日董事會。</u></p>	<p>施行</p> <p>本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送<u>各監察人及提報股東會</u>，修正時亦同。</p> <p>本準則自中華民國100年3月8日董事會通過施行。</p>	<p>1. 依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人。</p> <p>2. 增列本次修訂日期。</p>

董事、獨立董事候選人名單

董事候選人名單

候選人姓名	學歷	主要經歷	現職	持有股數
李建輝	中原大學化工系博士	工研院材料所研究員 中原大學化工系兼任副教授 台虹科技總經理 台郡科技董事 宏仁集團宏仁電子副總	亞洲電材股份有限公司董事長及總經理 昆山雅森電子材料科技有限公司法定代表人及董事及總經理 雅森電子材料科技(東台)有限公司董事 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 董事 BESTTRADE CO., LTD. 董事 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD. 董事 AMMON TEC. INVESTMENT CORP. 董事	4,751,153
蔡森	高雄高工配管科	福宏企業股份有限公司技術員(已退休)	無	467,251
陳清琦	真理大學企管系	台虹科技電腦工程師	昆山雅森電子材料科技有限公司監察人	471,059
林渭宏	台灣工業技術學院碩士 會計師高等考試及格	安侯協和會計師事務所會計師 行政院科技顧問組研究員 財政部賦稅署稅務代理人 中國青年創業協會顧問	高輔會計師事務所所長兼會計師 加百裕工業股份有限公司獨立董事	309,766
柏群投資有限公司	-	-	-	2,860,080

獨立董事候選人名單

候選人姓名	學歷	主要經歷	現職	持有股數
游在安(註1)	清華大學化學工程碩士 清華大學化學工程博士	工研院材料所經理 中華先進塗佈科技股公司副總經理 遠東新世紀資深經理	鼎茂光電股份有限公司 董事長及總經理	3,094
許克瀛(註2)	清華大學化學工程博士	中原大學化工系教授	無	0
朱念慈	國立中央大學高階主管企管碩士在職專班 東海大學化學工程學系學士	國立中央大學產學營運中心國際產學聯盟執行長 台灣杜邦(股)公司新創事業部副總經理	李長榮科技股份有限公司獨立董事	0
李純清	美國雪城大學企管碩士 政治大學財稅學士	玉山證券副總 元富證券協理 中華信評資深分析師	皇晶科技股份有限公司 董事長	0

註1.獨立董事候選人游在安擔任本公司獨立董事任期已達三屆(任職期間為：99/6/29~110/5/23，共計11年)，因考量其具有專業領域並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯著助益，故本次仍將游在安列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

註2.獨立董事候選人許克瀛擔任本公司獨立董事任期已達三屆(任職期間為：99/6/29~110/5/23，共計11年)，因考量其具有專業領域並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯著助益，故本次仍將許克瀛列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

董事(含獨立董事)候選人解除競業禁止明細

候選人類別	候選人姓名	兼任公司
董 事	李建輝	昆山雅森電子材料科技有限公司法定代表人及董事及總經理 雅森電子材料科技(東台)有限公司董事
董 事	林渭宏	加百裕工業股份有限公司獨立董事
獨立董事	游在安	鼎茂光電股份有限公司董事長及總經理
獨立董事	朱念慈	李長榮科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	李純清	皇晶科技股份有限公司董事長

股東會議事規則

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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，並陳列於公司及其股務代理機構，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。

- 四、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。

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。

- 五、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。
- 六、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。

- 七、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。

- 八、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。
- 九、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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。

十、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。

十一、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。

十二、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。

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

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；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，至遲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。

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、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、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。

十八、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，決議在五日以內延期或續行集會。

十九、本議事規則經股東會通過後，於公布日起實施。

本議事規則自中華民國 96 年 12 月 28 日股東會通過後施行。

第一次修訂於中華民國 101 年 3 月 15 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。

公司章程

第一章 總 則

- 第一條： 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為亞洲電材股份有限公司，公司英文名稱為：ASIA ELECTRONIC MATERIAL CO., LTD.
- 第二條： 本公司所營事業如下：
- | | | |
|----|---------|-------------------------------|
| 一、 | CC01080 | 電子零組件製造業 |
| 二、 | F119010 | 電子材料批發業 |
| 三、 | F219010 | 電子材料零售業 |
| 四、 | F113010 | 機械批發業 |
| 五、 | I501010 | 產品設計業 |
| 六、 | IZ99990 | 其他工商服務業（軟性銅箔積層板、自動貼合電子用捲帶之研發） |
| 七、 | JZ99050 | 仲介服務業 |
| 八、 | F601010 | 智慧財產權業 |
| 九、 | I199990 | 其他顧問服務業（印刷電路板生產技術顧問） |
| 十、 | ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

- 第三條： 本公司因業務需要，為第三人背書保證時，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。
- 第四條： 本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第五條： 本公司設總公司於新竹縣，必要時經董事會之決議及主管機關核准後，並得於國內外設立分支機構。
- 第六條： 本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

- 第七條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾伍億元整，分為壹億伍仟萬股，均為普通股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。
前項資本總額內保留新台幣壹億元供發行員工認股權憑證，共計壹仟萬股，每股壹拾元，得依董事會決議分次發行。
- 第八條： 本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。並得依公司法第一六二條之二規定免印製股票，依上述規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條： 本公司股東辦理轉帳、設定權利、質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事務，除法令、證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第十條： 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向公司申請過戶；在轉讓手續完成前，不得以其轉讓對抗本公司。

第十一條：本公司股份轉讓之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。前項期間，自開會日或基準日起算。

第三章 股東會

第十二條：本公司股東會分左列兩種

一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會依法召集之。

二、股東臨時會，經董事會認為必要召集之。

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，其行使方式依相關法令規定辦理之。

第十三條：股東會開會時，以董事長為主席，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第三項規定辦理。

第十四條：本公司股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、時間、地點及召集事由公告或通知各股東。

第十五條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會，其委託書之使用除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十六條：本公司股東每股有一表決權，有公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十七條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之或經出席股東無異議通過視同表決通過。

第十八條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，連同出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、議事經過要領及結果、主席姓名及決議方法，於會後二十日內將議事錄分發各股東，在公司存續期間，應永久保存。出席股東簽名簿及代理出席之委託書保存期限，除公司法另有規定外，保存期限至少一年。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十九條：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。

第四章 董事、監察人

第二十條：本公司設董事七至九人，監察人三至四人，任期均為三年，連選得連任。董事及監察人選舉時，採候選人提名制，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任之，並依公司法第198條規定辦理。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。其全體董事及監察人持有本公司記名股票之股份總額，依主管機關之規定辦理。

本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，購買責任保險。

- 第廿一條：本公司依證券交易法第十四條之二規定設置獨立董事。前述董事名額中，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。有關獨立董事之專業資格、持股、任期、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。
- 第廿二條： 本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
前項所列選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。
- 第廿三條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與者，視為親自出席。
- 第廿四條： 董事長代表本公司綜理本公司一切業務，其他董事輔佐之，董事長因故不能執行時，其代理依公司法第二百零八條第三項規定辦理。
- 第廿五條： 本公司經營方針及其他主要事項由董事會決定之。董事會決議，除公司法另有規定外，須有過半數之董事出席，出席董事過半數之同意行之；董事因故不能出席時，應出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但每人以受一人委託為限。若本公司設有獨立董事者，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。
- 第廿六條： 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。
- 第廿七條： 監察人應依法執行監察職務，並得列席董事會陳述意見，但不得加入決議。
- 第廿八條： 本公司董事及監察人之報酬，依據『董監事薪酬發放準則規範辦法』經薪資報酬委員會提議，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。
本公司董事及監察人得依實際情形支領車馬費。

第五章 經 理 人

- 第廿九條： 本公司得設總經理一人、副總經理及協理數人、財務主管及會計主管一人，其委任、解任依照公司法相關規定辦理，其報酬經薪資報酬委員會提議，送交董事會決議，本公司得為經理人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，購買責任保險。

第六章 會 計

- 第三十條： 本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。每屆會計年度終了應辦理決算，由董事會依照公司法規定造具下列各項表冊於股東常會開會三十日前交監察人查

核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之：

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

第三十一條：股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第三十二條：本公司年度如有獲利，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及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

第三十三條：在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥10%至90%做為股東紅利，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之10%為限。

第七章 附 則

第三十四條：本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第三十五條：本章程如有未盡事宜，均依公司法及其他相關法規規定辦理之。

第三十六條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。

第一次修正於民國九十二年七月十八日。

第二次修正於民國九十二年八月廿六日。

第三次修正於民國九十二年九月廿九日。

第四次修正於民國九十二年十二月十七日。

第五次修正於民國九十三年六月三十日

第六次修正於民國九十六年六月十五日。

第七次修正於民國九十六年十二月二十八日。

第八次修正於民國九十七年六月二十日。

第九次修正於民國九十九年六月二十九日。

第十次修正於民國一〇〇年五月二十七日。

第十一次修正於民國一〇一年四月二十七日。

第十二次修正於民國一〇二年五月十七日。

第十三次修正於民國一〇五年五月十九日。

第十四次修正於民國一〇六年五月十九日。

亞洲電材股份有限公司

董 事 長：李 建 輝

取得或處分資產處理程序

第一條：本公司為加強資產管理及落實資訊公開，特依證券交易法第三十六條之一及主管機關相關規定，訂定本處理程序。

第二條：本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- 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）及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第三條：本處理程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 二、依法律合併、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之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、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。

第四條：本公司得購買非營業使用之不動產、其使用權資產及取得有價證券之總額，總額以不超過實收資本額為限。取得有價證券之總額以不超過本公司最近期會計師查核之財務報表淨值之百分之一百五十為限，對投資個別有價證券以淨值的百分之五十為限。

本公司轉投資之各子公司個別購買非營業使用之不動產、使用權資產及取得有價證券之總額分別以不超過本公司最近期會計師查核之財務報表之淨值的百分之二十為限，對投資個別有價證券以淨值的百分之十為限。但全部子公司得購買非營業使用之不動產及取得有價證券之總額分別以不超過本公司最近期會計師查核之財務報表之淨值的百分之五十為限。

第五條：本公司取得或處分資產，除達本處理程序第廿七條應公告申報之標準者外，金額未達本公司實收資本額百分之五者，執行單位應進行評估其可行性，逐級呈核，經董事長決行，據以執行。若每筆交易金額達本公司實收資本額百分之五，應另提董事會同意或承認。

本公司取得或處分資產執行單位為財會部門。

第六條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

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

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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。

(一)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。

(二)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。

第七條：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第八條：前三條交易金額之計算，應依第二十七條第二項規定辦理，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：本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第十條：公開發行公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第十一條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序第五條辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第八條規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十二條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、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、取得或處份資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十三條及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，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，應依第二十七條第二項規定辦理，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。

本公司與子公司間，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彼此間從事下列交易，董事會得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。

- (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

本公司已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司已設置審計委員會者依第一項規定應經監察人承認事項應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議

第十三條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，以金融機構對該標的物之貸放評估總值為依據，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第十一條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、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。

四、本公司與子公司，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彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第十四條：本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十五條規定辦理。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：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一)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。

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

二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前項所稱鄰近地區交易

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

第十五條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十二條及第十三條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。

二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十六條：本公司從事衍生性商品交易，應需適用不同之風險部位限制，強制停損限制及會計處理原則。從事衍生性商品之種類除第三條第一款之外，本公司從事債券保證金交易比照本程序辦理，另從事附賣回、附買回條件之債券交易得不適用本程序規範。

第十七條：本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則，交易總餘額以公司既有之資產與負債及營業活動所衍生之避險需求為限。衍生商品交易全部與個別契約損失以契約金額百分之十為限；有關個別契約之內容由董事會授權董事長核定，事後提董事會報告。

本公司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。

本公司經辦衍生性商品交易之部門，其交易人員應依經核定之交易內容訂定交易策略及直接對交易對手進行交易；交易成交後，將各項交易單據提供交割人員辦理交割手續。交割人員應就交易內容與交易相對人辦理簽約、開戶、交割及結算等作業。

本公司衍生性商品交易之會計處理，均依一般公認會計原則及會計研究發展基金會公佈之相關財務會計準則公報規定辦理；並依據證券主管機關規定，進行申報及公告。

第十八條：本公司從事衍生性商品交易，應採行包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及

法律等風險管理；其有關風險之衡量、監督與控制及風險管理程序是否適當之評估，由公司總經理室定期向總經理提報。

本公司經辦衍生性商品交易之部門，對持有衍生性商品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，經辦交易部門之主管並應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並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；其評估報告應呈送董事長核閱。市場評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

- 一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
- 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。

董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- 一、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。
- 二、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，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第十九條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依前條規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並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，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。已依本法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。

公開發行公司不擬從事衍生性商品交易者，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條及前項規定辦理

第二十條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，

提報董事會討論通過。但本公司合併其持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司或其分別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。

第廿一條：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，併同前條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。若股東會因出席人數、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，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。

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證券暨期貨管理委員會同意者外，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證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

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日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。

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

第廿二條：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。

第廿三條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂

定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第廿四條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則，
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度，預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第廿五條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓於資訊對外公開後，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。

第廿六條：本公司參與合併、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，並依第廿一條、第廿二條及前條規定辦理。

第廿七條：本公司經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第廿八條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，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、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
- (一)實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。
 - (二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。
- 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
- 六、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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。
- 七、除前六款以外之資產交易、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：
- (一)買賣國內公債。
 - (二)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，或於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(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，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之有價證券。
 - (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、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。
- 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算

一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

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。

第廿九條：本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於知悉

之即日起算二日內將全部項目重行公告申報：

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

第三十條：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。

第卅一條：本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。

第卅二條：本公司之子公司取得或處分資產處理程序，亦遵循本處理程序執行之。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司，如其取得或處分資產達應公告申報標準者，由本公司為之。

前項子公司適用第廿八條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以公開發行公司之實收資本額或總資產為準。

第卅三條：本公司取得或處分資產處理程序及依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

本公司已設置獨立董事者，依前項規定將本處理程序及取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產程序，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。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第卅四條：本公司不得放棄對 Asia Electronic Material Holding (Samoa) Co., Ltd. (以下簡稱 Asia Electronic)、Besttrade Co., Ltd 及 Global-One Tec. Co., Ltd. 未來各年度之增資；Asia Electronic 不得放棄對 Ammon Tec. Investment Corp. (以下簡稱 Ammon Tec.) 未來各年度之增資；Ammon Tec. 不得放棄對昆山雅森電子材料科技有限公司未來各年度之增資。

未來若本公司因策略聯盟考量或其他經中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別

決議通過。且本處理程序爾後如有修訂，應輸入 公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

第卅五條：本處理程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。

本處理程序於中華民國 96 年 11 月 06 日董事會同意；96 年 12 月 28 日股東會通過。

第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 11 日董事會；97 年 6 月 20 日股東會通過；

第二次修訂於中華民國 100 年 11 月 4 日董事會及中華民國 101 年 03 月 2 日董事會；101 年 4 月 27 日股東會通過。

第三次修訂於中華民國 103 年 1 月 27 日董事會；103 年 5 月 26 日股東會通過。

第四次修訂於中華民國 106 年 2 月 24 日董事會；106 年 5 月 19 日股東會通過。

第五次修訂於中華民國 107 年 8 月 7 日董事會

第六次修訂於中華民國 108 年 3 月 6 日董事會；108 年 5 月 24 日股東會通過。

資金貸與他人作業程序

第一條：本公司資金貸與他人時，有關貸與作業，悉依本程序之規定辦理。本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：本公司依公司法第十五條之規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

- (一) 公司間或與行號間業務往來者。
- (二) 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

第一項第二款所稱融資金額，係指公司短期融通資金之累計餘額。

第三條：本公司資金貸與總額及個別對像之限額

- (一) 公司貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。
- (二) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指最近一年度雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (三) 因公司間或行號間有短期融通資金之必要個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。
- (四) 本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，個別貸與金額及總額不得高於貸出公司淨值百分之百。

第四條：本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者應符合第三條第一項第二款之規定；因與短期融通資金之必要從事資金貸與者以下列情形為限：

- (一) 子公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- (二) 他公司或行號因購料或營運周轉需要而有短期融通資金之必要者。
- (三) 其他經本公司董事會同意資金貸與者。

本程序所稱子公司係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。本公司資金貸與他人每一案件之期限不得逾一年或一營業週期，其年利率不得低於本公司平均之銀行短期借款利率。

本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，資金融通期限以五年為限，其年利率不受借款利率限制。

第五條：本公司資金貸與他人時，借款人應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款金額及期間後，送交本公司。

若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。並詳細審查左列要點：

- 一、資金貸與他人之必要性及合理性。
- 二、貸與對象之徵信及風險評估。
- 三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 五、累積資金貸與金額是否在限額以內。
- 六、因業務往來關係從事資金貸與應評估其資金貸與與業務往來金額是否在限額以內。

併同評估結果擬具貸放條件，呈總經理核准並呈報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。

本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

本公司負責人違反第二條及及第三條公司規定時，應與借用人連帶負 返還責任如有公司受損害者亦應由其負損害賠償。

本公司之資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第六條：凡經核准之資金貸與他人案件，得在董事會決議通過之範圍內，分次撥放，分次償還。

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

第七條：有關資金貸與他人案件，債務人如有必要展期或續借時，應於借款到期前提出申請，經董事會核定後辦理展期。借款人未按期還本付息者，應依法追償，且不得展期。

第八條：公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人，並一併書面通知獨立董事。

本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，且一併書面通知獨立董事，並依計畫時程完成改善。

第九條：本公司之子公司，若因業務需要擬辦理有關資金貸與他人者，亦遵循本辦法執行。

子公司應於每月五日前將資金貸與他人情形，依規定之格式，呈報本公司備查。惟如達本作業程序第十條所訂之標準時，應即通知本公司，俾由本公司依規定辦理公告申報。

本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報監察人。

第十條：本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。

本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：

一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務

報表淨值百分之十以上。

三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第二項所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與或背書保證對象及金額之日等日期孰前者。

第十一條：本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司不擬將資金貸與他人者，得提報董事會通過後，免予訂定資金貸與他人作業程序。嗣後如欲將資金貸與他人，仍應依前二項辦理。

本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行

第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過

第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過

第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過

第四次修定於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過

第五次修定於107年8月7日董事會；

第六次修定於108年4月10日董事會108年5月24日股東會通過

第七次修訂於108年8月7日董事會；109年6月11日股東會通過

背書保證作業程序

第一條：目的

本公司有關對外背書保證事項，悉依本作業程序之規定辦理。本作業程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：適用範圍

本作業程序所稱背書保證係指對外辦理：

一、融資背書保證，包括：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證：係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。

第三條：背書保證對象

一、與本公司有業務往來關係之公司。

二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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

五、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前四款規定之限制，得為

背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第四條：背書保證之額度

本公司對外背書保證之總額不得超過淨值百分之五十。對單一企業背書保證之額度以不超過淨值百分之二十為限，惟對海外本公司之子公司則以不超過淨值百分之五十為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之六十，對單一企業背書保證之額度以不超過百分之三十為限。背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額高者)。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值30%以內先予決行，事後提報次一董事會追認。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項第四款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務部門應會同相關部門評估相關控管風險及因應計畫之執行情形，並每季向董事會報告。

第六條：背書保證辦理程序

本公司辦理背書保證時，應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定，並應詳細審查，以及是否為左列要點：

一、背書保證之必要性及合理性。

二、背書保證對象之徵信及風險評估。

三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，逐級簽呈，並經董事長核准後提報董事會決議辦理。

但在未達本作業程序第九條應公告申報之標準者，授權董事長決行，事後再報經最近期之董事會追認。

本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

財務部門所建立之背書保證登記表，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。

第七條：印鑑章保管及程序

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

第八條：內部稽核：

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人，並一併書面通知獨立董事。本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本準則第三條規定或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部門對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，且一併書面通知獨立董事，並依計畫時程完成改善。以及報告於董事會。本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法。

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

第九條：應公告申報之時限及內容

本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。

本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：

- 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
- 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
- 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
- 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第二項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。

第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報監察人。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提

報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

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

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業程序。嗣後如欲辦理背書保證，仍應依前二項辦理

本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過 施行
第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過
第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過
第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過
第四次修定於100年3月8日董事會；100年5月27日股東會通過
第五次修訂於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過
第六次修訂於108年4月10日董事會；108年5月24日股東會通過

亞洲電材股份有限公司

董事及監察人選舉辦法

- 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。
- 第七條：本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 前項所列選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，並應於召

集事由中列明該方法之修正對照表。

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，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，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。

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：選舉票有下列情事之一者無效：

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）及分配選舉權數外，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。

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：本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

本辦法自中華民國 95 年 6 月 23 日公布施行。

第一次修定於 97 年 6 月 20 日

道德行為準則

第一條：訂定目的及依據

為建立本公司董事、監察人及經理人對道德標準有所共識，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰參考主管機關頒布之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本道德行為準則，以資遵循。

第二條：規範內容

(一) 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時產生之利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。但當該等人員的行為無法以上述程序規範而有與公司利益相衝突之虞時，請通知該人員向本公司董事會或監察人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突之情事。

(二) 避免圖私利之機會：

公司應避免董事、監察人或經理人為下列行為：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會或獲取私利；(2) 與公司競爭。

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

(三) 保密責任：

董事、監察人或經理人對於公司或進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易：

董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產：

董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，俾免被偷竊、疏忽或浪費致直接影響到公司之獲利能力。

(六) 遵循法令規章：

本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應向適當人員呈報。本公司必盡全力保護呈報者的安全，絕不洩露呈報者姓名，使其免於遭受報復，並指派相關單位成立專案調查小組調查。

(八) 懲戒措施：

董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司於查明相關事證後即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司除依制定之懲戒措施處理外，並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條：豁免適用之程序

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

第四條：揭露方式

本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第五條：施行

本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。本準則自中華民國 100 年 3 月 8 日董事會通過施行。

亞洲電材股份有限公司

董事及監察人持股情形

附錄八

截至本次股東常會停止過戶日(110年3月27日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下：

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
				股數	持股比率	股數	持股比率
董事	李建輝	107.5.24	3	3,675,153	3.74%	4,751,153	4.84%
董事	柏群投資有限公司	107.5.24	3	2,800,080	2.85%	2,860,080	2.91%
董事	極尖端投資有限公司	107.5.24	3	700,953	0.71%	700,953	0.71%
董事	昇柏投資股份有限公司	107.5.24	3	620,800	0.63%	2,125,800	2.16%
獨立董事	許克瀛	107.5.24	3	0	-	0	-
獨立董事	游在安	107.5.24	3	30,094	0.03%	3,094	0.00%
全體董事持有股數小計				7,827,080	7.96%	10,441,080	10.62%
監察人	蔡森	107.5.24	3	467,251	0.48%	467,251	0.48%
監察人	陳清琦	107.5.24	3	471,059	0.48%	471,059	0.48%
監察人	林渭宏	107.5.24	3	309,766	0.32%	309,766	0.32%
全體監察人持有股數小計				1,248,076	1.28%	1,248,076	1.28%

註：

1. 本公司實收資本額為 982,008,680 元，已發行股數為 98,200,868 股
2. 依證券交易法第二十六條規定，全體董事、監察人最低應持有股數如下：
 - 全體董事法定應持有股數：7,856,069 股
 - 全體監察人法定應持有股數：785,606 股
3. 「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，同時選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。
4. 全體董事實際持有股數：10,441,080 股；全體監察人實際持有股數：1,248,076 股
5. 全體董事持有股數已達法定標準。

附錄九

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司無須公開民國 110 年度財務預測資訊 故不適用

其他說明事項

附錄十

110年股東常會受理股東提案、提名處理說明：

- 一、依公司法第172條之1、第192條之1及第216條之1規定，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案及提出董事（含獨立董事）候選人名單。
- 二、提案內容：各股東之提案以一項為限，且提案內容不得超過三百字，否則該提案不予列入。
- 三、提名內容：提名股東應檢附被提名人姓名、學歷、經歷及其他相關證明文件，且提名之候選人名額不得超過本次董事、獨立董事應選名額，超過應選名額者，即不列入本次董事、獨立董事候選人名單。
- 四、本公司依法於公開資訊觀測站公告，自110年3月19日起至110年3月29日止(掛號郵寄者以寄達為憑)受理股東就本次股東常會之提案及提名。
- 五、本公司未接獲任何股東提案及提名。