

昇銳電子股份有限公司 108年股東常會 議事手冊

證券代號：3128



中華民國一〇八年六月二十五日
桃園市八德區長興路673號地下一樓

目 錄

頁次

壹、會議議程	1
貳、報告事項	2
一、一〇七年度營業報告	2
二、監察人審查一〇七年度決算表冊報告	2
三、本公司海外轉投資事業概況報告	2
四、一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告	2
五、庫藏股買回執行情形報告	2
參、承認事項	3
一、一〇七年度營業報告書及財務報表案	3
二、一〇七年度盈餘分配案	3
肆、討論事項	5
一、資本公積發放現金案	5
二、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	5
三、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	5
四、修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案	6
五、修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案	6
六、修訂本公司「公司章程」部分條文案	6
伍、選舉事項	7
改選董事及監察人案	7
陸、其他議案	8
解除董事及其代表人競業禁止之限制案	8
柒、臨時動議	9
捌、附件	10
一、一〇七年度營業報告書	10
二、監察人審查報告書	14
三、海外轉投資事業概況	15
四、庫藏股買回執行情形報告	17
五、一〇七年度會計師查核報告暨合併財務報表、個體財務報表	18
六、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表	38
七、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表	53
八、「背書保證作業程序」修訂條文對照表	57
九、「從事衍生性商品交易處理程序」修訂條文對照表	61
十、「公司章程」修訂條文對照表	62
十一、董事、獨立董事及監察人候選人名單	64
玖、附錄	65
一、公司章程	65
二、股東會議事規則	69
三、董事及監察人選任程序	74
四、董事及監察人持股情形	77

昇銳電子股份有限公司

一〇八年股東常會會議議程

開會時間：中華民國一〇八年六月二十五日（星期二）上午九時整。

開會地點：桃園市八德區長興路六七三號地下一樓。

會議議程

一、宣布開會（報告出席股份總數）

二、主席致詞

三、報告事項

- （一）一〇七年度營業報告。
- （二）監察人審查一〇七年度決算表冊報告。
- （三）本公司海外轉投資事業概況報告。
- （四）一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。
- （五）庫藏股買回執行情形報告。

四、承認事項

- （一）一〇七年度營業報告書及財務報表案。
- （二）一〇七年度盈餘分配案。

五、討論事項

- （一）資本公積發放現金案。
- （二）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- （三）修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
- （四）修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。
- （五）修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
- （六）修訂本公司「公司章程」部分條文案。

六、選舉事項

改選董事及監察人案。

七、其他議案

解除董事及其代表人競業禁止之限制案。

八、臨時動議

九、散會

報 告 事 項

第一案：

案由：一〇七年度營業報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司一〇七年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。(第 10 頁至第 13 頁)

第二案：

案由：監察人審查一〇七年度決算表冊報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司一〇七年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書及盈餘分配案，業經監察人審查竣事，並檢附監察人審查報告書，請參閱本手冊附件二。(第 14 頁)

第三案：

案由：本公司海外轉投資事業概況報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司截至一〇七年度止之海外轉投資事業概況，請參閱本手冊附件三。(第 15 頁至第 16 頁)

第四案：

案由：一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告，謹報請 公鑒。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監酬勞。

2. 本公司一〇七年度提列員工酬勞 10%，金額新台幣 1,728,422 元及董監酬勞 2%，金額新台幣 345,684 元，均以現金方式發放。

第五案：

案由：庫藏股買回執行情形報告，謹報請 公鑒。

說明：庫藏股買回執行情形報告，請參閱本手冊附件四。(第 17 頁)

承 認 事 項

第一案：(董事會提)

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司一〇七年度之財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及張耿禧會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

2. 檢附一〇七年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱本手冊附件一及附件五。(第10頁至第13頁、第18頁至第37頁)

決議：

第二案：(董事會提)

案由：一〇七年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：1. 擬自一〇七年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 13,694,010 元分配股東，每股配發新台幣 0.33 元，配息之計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

2. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

4. 一〇七年度盈餘分配表如下：

昇銳電子股份有限公司



民國一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積未分配盈餘	1,141,531
減：確定福利計畫再衡量數	761,767
調整後未分配盈餘	379,764
本期稅後淨利	15,414,024
減：提列 10%法定盈餘公積	1,541,402
本期可供分配盈餘	14,252,386
分配項目：	
股東紅利-現金(0.33元)/每股	13,694,010
期末累積未分配盈餘	558,376

註：上述股東紅利係本公司截至 108 年 4 月 27 日止已發行普通股股數(扣除庫藏股 503,000 股)41,497,000 股為計算基準。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



決議：

討 論 事 項

第一案：(董事會提)

案由：資本公積發放現金案，謹提請 討論。

說明：1. 本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積 7,054,490 元，按發放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金 0.17 元，現金發放計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

2. 現金發放俟股東常會通過後，授權董事會訂定發放基準日及其他相關事宜分派之。

3. 本發放現金案如經主管機關修正，或因流通在外股份數量發生變動，配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理之。

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」部分條文案，謹提請 討論。

說明：1. 依據中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定辦理。

2. 「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件六。(第 38 頁至第 52 頁)

決議：

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請 討論。

說明：1. 依據中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」相關規定辦理。

2. 「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件七。(第 53 頁至第 56 頁)

決議：

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，謹提請 討論。

說明：1. 依據中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」相關規定辦理。

2. 「背書保證作業程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件八。(第 57 頁至第 60 頁)

決議：

第五案：(董事會提)

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案，謹提請 討論。

說明：1. 依據中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定辦理。

2. 「從事衍生性商品交易處理程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件九。(第 61 頁)

決議：

第六案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：1. 配合相關法令修訂並因應公司管理經營之需要，擬修訂本公司「公司章程」。

2. 「公司章程」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件十。(第 62 頁至第 63 頁)

決議：

選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：改選董事及監察人案，謹提請 選舉。

說明：1. 本公司現任董事及監察人任期至一〇八年六月二十七日止。

2. 依本公司章程第十三條規定，於一〇八年股東常會全面改選董事七席及監察人三席，其中選舉獨立董事二席。新任董事及監察人任期自一〇八年六月二十五日起至一一一年六月二十四日止，任期三年。

3. 全體董事及監察人依本公司章程第十三條之規定採候選人提名制度，經一〇八年五月九日董事會決議通過「董事、獨立董事及監察人候選人名單」請參閱本手冊附件十一。(第 64 頁)

選舉結果：

其 他 議 案

第一案：(董事會提)

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說明：1. 為配合公司經營策略及實際業務發展需要，擬提請股東會同意本公司董事及其代表人可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍內之行為，不受公司法第 209 條之限制。

2. 本公司董事會提名董事兼任之職務如下：

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務
董事長	江添貴	車威視科技股份有限公司 (董事長法人代表人)
董事	江送貴	哈柏科技股份有限公司 (董事長法人代表人)
董事	蔡昌明	車威視科技股份有限公司 (董事兼總經理)
董事	江康華	車威視科技股份有限公司 (董事)

決議：

議 動 時 臨

會 散

附件一

昇銳電子股份有限公司
營業報告書

一、一〇七年度營業結果

本公司一〇七年持續努力朝車用產品及車用的ODM/OEM客戶上發展，業績已展現成果，並針對有前瞻性技術門檻的利基市場及特殊應用市場紮根，亦不間斷人力資源整合並進行產品分流製造，以達到最佳個人產值的擴充，整體營運績效較上一年度成長。

車用產品已開花結果，展望一〇八年，除了秉持一貫品質至上及快速回應客戶需求外，我們仍將針對市場上的潛在客戶進行拓銷計劃，以確保營收及獲利的動力來源，為股東創造更大的利益。

(一)上年度營業計劃實施成果

107年度經營成果表現，全年度營收為新台幣727,857仟元，合併營收766,505仟元，營業毛利158,514仟元，稅前淨利15,959仟元。

個體財務報表：

單位：新台幣仟元；%

項目	106 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	705,942	727,857	21,915	3.10
營業毛利	114,499	124,004	9,505	8.30
稅前利益	11,023	15,211	4,188	37.99

合併財務報表：

單位：新台幣仟元；%

項目	106 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	753,440	766,505	13,065	1.73
營業毛利	155,633	158,514	2,881	1.85
稅前利益	12,416	15,959	3,543	28.54

(二)預算執行情形

因本公司尚無須編製 107 年度財務預測，故本項不適用。

附件一

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司致力於安全監控本業發展，財務運作一向保守穩健，一〇七年度財務結構、償債能力健全，其分析比較如下：

項目		106 年度	107 年度	差異數
財務結構 (%)	負債佔資產比率	34.97	32.81	(2.16)
	長期資金佔固定資產比率	254.10	267.66	13.56
償債能力 (%)	流動比率	178.13	231.08	52.95
	速動比率	93.32	107.31	13.99
獲利能力 (%)	資產報酬率	1.22	1.88	0.66
	股東權益報酬率	1.57	2.55	0.98
	純益率	1.22	1.95	0.73
	每股盈餘(元)	追溯調整前	0.22	0.37
追溯調整後		0.20	0.37	0.17

(四)研究發展狀況

本公司為專業安全監控及車用影像產品之製造商，除原有之產品線：攝影機、數位影像錄影設備、倒車系統外，也不斷的創新產品，仍積極朝車用市場的方向發展，目前車用產品已達到成熟階段，配合智慧影像應用及遠端影像的軟硬體系統整合努力，更深耕佈局更新技術及附加價值產品。

最近三年度投入之研究發展費用金額及佔各該年度營業收入淨額比率如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目及年度	105 年度	106 年度	107 年度
研究發展費用(A)	41,352	38,279	34,173
營業收入淨額(B)	762,730	753,440	766,505
(A)/(B)	5.42%	5.08%	4.46%

二、本年度營業計劃概要

(一)本年度經營方針

1. 瞭解客戶需求，專注提供卓越服務，貫徹本公司核心組織競爭力，並建立一個以客戶為導向之企業文化。
2. 持續投入車用產品的研發，以鞏固公司營業額穩定成長，且不斷開拓新客戶。
3. 整合既有研發經驗及技術，充分運用研發人力資源，完善項目管理制度，高時效、高品質、低成本完成產品開發任務。
4. 高度客製化，完善品質管理制度，建立優質的企業品牌形象。
5. 完善客戶服務管理體系，提高客戶滿意度，並與客戶保持穩定合作關係，且提高產品附加價值與服務。
6. 深度學習加強管理制度，改善部門間的溝通協作，降低內耗，提高員工滿意度，提高公司管理運營效率。

附件一

(二)預期銷售數量及其依據

單位：台；%

主要產品	銷售量	銷售比重
監視器	5,000	1.23
攝影機	180,000	44.44
倒車系統	115,000	28.40
其他週邊產品	105,000	25.93
合計	405,000	100.00

註：本公司預計108年之銷售數量如上表所示，係依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢以及本公司新產品開發計劃所擬定。

(三)重要之產銷政策

1. 擴大專案的團隊，持續開發大型 ODM/OEM 及日本地區客戶，使整體運作更有效率。
2. 持續開發車用產品的應用市場，在車用商品的開發上將朝多樣性、完整性的方向進行，增加公司獲利。
3. 隨時關注市場需求，以高規格、差異化及系統整合之產品，提供給客戶。
4. 有效調節與高度運用各製造基地產能，規劃產銷流程與生產設備配置，以提昇產能與生產效率。

三、未來公司發展策略

- (一) 不斷的創新產品、更新技術及附加價值產品，另積極朝AI智慧電子圍籬、智慧車輛整合平台及遠端影像的軟硬體系統整合努力。
- (二) 結合更多功能車載監控與周邊裝置，並提升軟硬體整合度，讓監視影像畫面呈現更多訊息，便於搜尋與滿足業主佐證及駕駛行為分析的需要。
- (三) 提升車用監控系統影像網路雲端傳送及備份，並在意外發生後可提供分析事故原因，提升未來的安全性。
- (四) 積極擴展台灣中、南部營業據點，提供在地快速服務，並與客戶零距離並及時協助產品發展。
- (五) 長期強化招攬及培訓研發人員，建立高效率之研發團隊，以達研發能力持續提昇，保持業界領先之地位。
- (六) 強化財務管理之功能與風險控管之能力。
- (七) 透過對市場需求之分析及預估，即早規劃各物料之需求與進度，使能達產銷順暢配合，並充分利用有效之產能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

台灣安控市場為全球重要研發、生產基地，產品以歐洲及美洲為主要外銷地區，資策會產業情報研究所預期資通訊產業十大趨勢，主要朝向「智慧、開放、服務、整合」四個方向發展，其中「智慧」方向即是指由人工智慧來帶動的智慧化應用與技術熱潮。

附件一

全球經濟受到中美兩國貿易衝突升溫與國際金融市場波動加劇的影響下，擴張步調呈現不平衡的發展，並隨著下行風險逐一實現，影響其成長力道。此顯現在美國經濟表現強勁，但歐洲與日本等先進經濟體成長未如預期，中國經濟亦在貿易戰衝擊下進一步趨緩。我國出口需求及消費動能相對減弱，第三季實質 GDP 年成長率僅達 2.27%，預期 2018 年經濟成長率將微幅調降為 2.64%。展望 2019 年，全球經濟前景仍因貿易戰紛擾與中國需求放緩，加以美國減稅政策效應遞減，以及金融情勢轉趨緊縮，全球經濟成長動能將有所趨緩，我們預估 2019 年全年的實質經濟成長率為 2.45%。

(二)法規環境之影響

本公司已取得 IATF 16949 及 ISO 14000 品質認證，配合汽車銷售量持續成長帶動相關車用產品成長，及全球各國家對於汽車安全法規的強制執行，預期車用產品市場將持續蓬勃發展。

(三)總體經營環境之影響

國際經濟：回顧 2018 年國際經濟情勢，2018 年上半年全球貿易持續升溫，加以國際油價維持高檔，使得主要國家經貿表現依舊強勁。不過隨著美國逐步調整貿易政策與持續緊縮貨幣政策，影響層面從企業信心擴散至實體經濟，全球金融市場在第 4 季產生劇烈波動，加上油價重挫，廠商需求轉為保守，令中國、日本、韓國第 4 季進出口表現大幅衰退，美歐近期 PMI 表現亦不如預期，顯示全球經濟成長可能面臨趨緩。

國際能源及原物料價格走勢，國際油價在近年扮演著全球經濟，特別是新興市場及開發中經濟體經濟擴張的關鍵角色，西德州原油從 2016 年年初每桶不到 30 美元，漲至 2018 年 10 月 70 美元左右，然受到全球景氣趨緩，原油供應過剩影響，2019 年 1 月油價已跌回 52 美元左右，若油價波動幅度劇烈，甚至反向下跌，則不僅對新興市場及開發中經濟體出口表現產生負面影響，也將影響全球貿易及石化產業的表現。以上這些不確定因素都是影響 2019 年經濟情勢的重要不確定因素。

國內經濟：近期國際預測機構如國際貨幣基金組織(IMF)、世界銀行(WB)與 IHS Markit 所公布之更新數據觀察，有鑑於美中貿易協商前景未明、中國經濟放緩、歐洲成長疲軟、英國可能無協議脫歐的衝擊，IMF 下修 2019 年全球經濟成長率 0.2 個百分點，WB 和 IHS Markit 皆下修 0.1 個百分點。今年全球經濟景氣表現不如 2018 年，加以政經情勢紛擾不明，仍有若干不確定因素可能影響實際結果。因此，根據台經院最新預測結果，2019 年國內經濟成長率為 2.12%，較 2018 年 11 月預測下修 0.08 個百分點。

前瞻基礎建設計畫持續進行，有助於擴增公共建設支出與國公營事業投資，加以政府適時推出「歡迎台商回台投資行動方案」，協助企業解決土地、人力、資金及能源需求，鼓勵台商將產線移回台灣，然全球政經不確定性依舊，主要國家經濟表現趨緩，使得半導體設備進口連續 3 個月負成長，顯示產業投資依舊保守，民間投資成長空間有限。

綜合上述，儘管 2019 年的全球經濟表現恐不如 2018 年，惟減幅有限，不過仍有不確定因素影響國、內外景氣。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



附件二

昇銳電子股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案經本監察人審查，尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告。敦請 鑒核

此致

本公司一〇八年股東常會

監察人：姜義弘



簡義成



陳慶章



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

附件三

昇銳電子股份有限公司
海外轉投資事業概況

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元
/ 歐元仟元 / 美金仟元 / 仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資去年	額年底	期股	末數	持率	帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本公司本期投資(損)益	本期認列之(損)益	備註
本公司	Asia Business Center	法國	進出口電子零件	\$ -	\$ -	\$ 2,330 (EUR 60 仟元)	2,330	-	-	-	\$ -	(3,636)	(1,818)	註1、3及4	
本公司	Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	(USD 400 仟元) 13,220	(USD 400 仟元) 13,220	(USD 400 仟元) 13,220	13,220	400	100	100	2,487	(265)	(265)	註1、3及5	
本公司	車威視科技股份有限公司	台灣	經營「電子材料批發業」、「零售業」等業務	14,000	14,000	14,000	14,000	2,100	70	70	25,447	4,393	3,075	註1及3	
Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd.	Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資公司	(USD 380 仟元) 12,522	(USD 380 仟元) 12,522	(USD 380 仟元) 12,522	12,522	380	100	100	1,212	(268)	(268)	註1、3及5	

註 1：係依據被投資公司同期問經母公司會計師查核之財務報告及合併公司持股比例計算並調整未實現損益。

註 2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 30.715 元換算為新台幣，損益係以報告期間之美金匯率 30.149 元換算為新台幣。

註 3：業已合併沖銷。

註 4：Asia Business Center 已於 106 年 8 月董事會決議辦理清算，並於 107 年 5 月清算完結。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 6：上表轉投資公司除 Asia Business Center 期中最高持股為 50%，無期末持股外，其餘轉投資公司之期中最高持股與期末持股相同，且均無設質之情形。

附件三

昇銳電子股份有限公司
海外轉投資事業概況

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 積 累 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 積 累 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	未 結 算 帳 面 金 額 (註 2)	投 資 收 益 金 額 (註 2)	止 本 期 末 已 匯 回 之 投 資 收 益
					出 收	回 收							
昇銳(天津)電子有限公司	經營「國際貿易」、「零售業」、「黑白監視器」、「彩色監視器」及「攝影機」等業務	\$ 11,475 (USD 350 仟元)	(二)	\$ 11,475	\$ -	\$ -	\$ 11,475	(\$ 268)	100%	(\$ 268)	\$ 226	\$ -	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 11,475 (USD 350 仟元) (註 3)	\$ 11,475 (USD 350 仟元) (註 3 及 4)	\$ 348,491 (註 5)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
透過第三地區公司 (Hi Sharp Holdings (SAMOA) Ltd. 轉投資 Hi Sharp Investments (SAMOA) Ltd.) 再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註 2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表及台灣母公司持股比例計算。

註 3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 4：核准函號：經審二字第 091023447 號、經審二字 10200488120 號及經審二字第 10600345880 號。

註 5：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值之 60% 計算。

(107 年 12 月 31 日之合併權益 580,818 仟元 × 60% = 348,491 仟元)

註 6：業已合併沖銷。

註 7：上表轉投資期中最高出資額與期末出資額相同，且該轉投資未有設質之情事。

附件四

庫藏股買回執行情形

買 回 期 次	第二次
董 事 會 決 議 日 期	107 年 12 月 27 日
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 股 份 期 間	108 年 1 月 4 日 至 108 年 2 月 13 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 10.5 元至 16 元
買 回 股 份 種 類	普通股
預 定 買 回 股 數	1,000,000 股
實 際 已 買 回 股 數	503,000 股
實 際 已 買 回 股 份 金 額	新台幣 7,324,380 元
平 均 每 股 買 回 價 格	新台幣 14.56 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	503,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.1976%
本 次 未 執 行 完 畢 之 原 因	執行期間因股價上下波動，限時、限價、限量交易等因素，致部份買單未能撮合成交而未能按預定數量全數買回。

會計師查核報告

昇銳電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇銳電子股份有限公司及其子公司（昇銳集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達昇銳集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與昇銳集團保持超然獨立，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，對昇銳集團民國 107 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。

附件五

茲對昇銳集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

昇銳集團受限於安全監控產業之市場競爭，朝向於國外產品市場之開發與布局，及管理階層存在達成預計營業收入目標之壓力，本會計師認為昇銳集團之主要風險來自於外銷收入前十大銷售客戶中近三年外銷收入交易金額變化較大之銷售客戶，其收入發生之真實性。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師對於上述外銷收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試所選樣客戶之銷貨收入之內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 評估所選樣客戶其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自所選樣客戶之銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單及外部佐證文件，確認銷貨交易發生之真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認所選樣客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

昇銳電子股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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昇銳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昇銳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昇銳集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

附件五

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，惟其目的非對昇銳集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昇銳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昇銳集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

附件五

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，決定對昇銳集團民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧

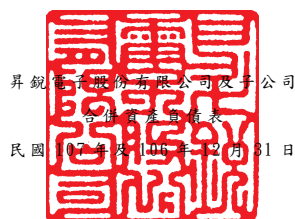


金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日

附件五



昇銳電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註三、四及六)	\$ 71,539	8	\$ 83,030	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註三、四及七)	-	-	36,310	4
1150	應收票據 (附註三、四、八及二一)	44,985	5	45,044	5
1160	應收票據—關係人 (附註三、四、八、二一及二九)	3,960	1	1,801	-
1170	應收帳款 (附註三、四、五、八及二一)	85,971	10	88,300	10
1180	應收帳款—關係人 (附註三、四、八、二一及二九)	2,076	-	2,505	-
1200	其他應收款 (附註三、四及八)	3,514	1	3,961	1
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)	2	-	-	-
130X	存貨 (附註四及九)	235,079	27	229,296	25
1410	預付款項 (附註十四)	6,734	1	2,288	-
1479	其他流動資產 (附註十四)	2,777	-	5,572	1
11XX	流動資產總計	<u>456,637</u>	<u>53</u>	<u>498,107</u>	<u>55</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及三十)	249,123	29	245,066	27
1760	投資性不動產 (附註四、十二及三十)	133,554	16	133,990	15
1780	無形資產 (附註四及十三)	182	-	44	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	21,049	2	19,560	2
1915	預付設備款 (附註十四)	-	-	68	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)	3,854	-	5,522	1
15XX	非流動資產總計	<u>407,762</u>	<u>47</u>	<u>404,250</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 864,399</u>	<u>100</u>	<u>\$ 902,357</u>	<u>100</u>
	負債 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五及三十)	\$ 57,000	7	\$ 125,000	14
2130	合約負債—流動 (附註二一)	14,402	2	-	-
2150	應付票據 (附註十七)	18,117	2	20,445	2
2160	應付票據—關係人 (附註二九)	1,605	-	1,798	-
2170	應付帳款 (附註十七)	50,993	6	44,730	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	53	-	194	-
2219	其他應付款 (附註十八及二五)	38,834	4	37,565	4
2220	其他應付款項—關係人 (附註十八及二九)	735	-	668	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	480	-	534	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十五及三十)	14,000	2	27,500	3
2399	其他流動負債 (附註十八)	1,387	-	21,201	3
21XX	流動負債總計	<u>197,606</u>	<u>23</u>	<u>279,635</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五及三十)	52,500	6	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	567	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	32,298	4	35,311	4
2670	其他非流動負債 (附註十八)	610	-	612	-
25XX	非流動負債總計	<u>85,975</u>	<u>10</u>	<u>35,923</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>283,581</u>	<u>33</u>	<u>315,558</u>	<u>35</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
	股 本				
3110	普通 股	420,000	49	420,000	46
3200	資本公積	98,515	11	104,815	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	33,944	4	33,009	4
3320	特別盈餘公積	571	-	571	-
3350	未分配盈餘	15,794	2	12,576	1
3300	保留盈餘總計	50,309	6	46,156	5
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	303	-	(526)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>569,127</u>	<u>66</u>	<u>570,445</u>	<u>63</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)	11,691	1	16,354	2
3XXX	權益總計	<u>580,818</u>	<u>67</u>	<u>586,799</u>	<u>65</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 864,399</u>	<u>100</u>	<u>\$ 902,357</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥

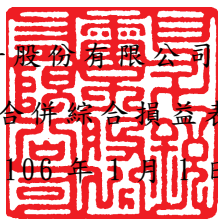


附件五

昇銳電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 766,505	100	\$ 753,440	100
5000	營業成本（附註九、二二及二九）	<u>607,991</u>	<u>79</u>	<u>597,807</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>158,514</u>	<u>21</u>	<u>155,633</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	63,614	8	55,882	7
6200	管理費用	46,704	6	49,247	7
6300	研究發展費用	34,173	5	38,279	5
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>144,668</u>	<u>19</u>	<u>143,408</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>13,846</u>	<u>2</u>	<u>12,225</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7190	其他收入	6,694	1	6,257	1
7020	其他利益及損失	(2,469)	(1)	(3,693)	(1)
7050	財務成本	(2,112)	-	(2,373)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,113</u>	<u>-</u>	<u>191</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	15,959	2	12,416	2
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>1,045</u>	<u>-</u>	<u>3,190</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>14,914</u>	<u>2</u>	<u>9,226</u>	<u>1</u>

（接次頁）

附件五

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十九)	(\$ 1,671)	-	\$ 259	-
8349	與不重分類至損益之 項目相關之所得稅 (附註四及二三)	910	-	(44)	-
		(761)	-	215	-
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 (附註二十)	979	-	282	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅(附註四、二十 及二三)	(183)	-	(9)	-
		796	-	273	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)合計	35	-	488	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 14,949	2	\$ 9,714	1
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 15,414	2	\$ 9,348	1
8620	非控制權益	(500)	-	(122)	-
8600		\$ 14,914	2	\$ 9,226	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 15,482	2	\$ 9,608	1
8720	非控制權益	(533)	-	106	-
8700		\$ 14,949	2	\$ 9,714	1
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 0.37		\$ 0.22	
9810	稀 釋	\$ 0.37		\$ 0.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴



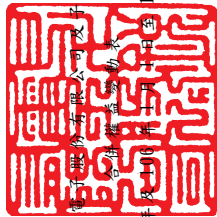
經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



附件五



昇銳電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司營業主之權益			計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	其他權益			
AI	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 420,000	\$ 117,415	\$ 397	\$ 573,437	\$ 16,998	\$ 590,435
B1	105 年度盈餘分配 (附註二十)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	354	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	174	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利 (附註二十)	-	(12,600)	-	(12,600)	-	(12,600)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	(750)	(750)
D1	106 年度淨利	-	-	-	9,348	(122)	9,226
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	260	228	488
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	9,608	106	9,714
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	420,000	104,815	571	570,445	16,354	586,799
B1	106 年度盈餘分配 (附註二十)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	935	-	(935)	-	(10,500)
	股東現金股利	-	-	-	(10,500)	-	(10,500)
C15	資本公積配發現金股利 (附註二十)	-	(6,300)	-	(6,300)	-	(6,300)
M3	清算子公司 (附註二十)	-	-	-	-	(2,330)	(2,330)
O1	子公司股東現金股利 (附註二十)	-	-	-	-	(1,800)	(1,800)
D1	107 年度淨利	-	-	-	15,414	(500)	14,914
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	68	(33)	35
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	15,482	(533)	14,949
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 420,000	\$ 88,515	\$ 571	\$ 569,127	\$ 11,691	\$ 580,818

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥

附件五

昇銳電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 15,959	\$ 12,416
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,240	6,682
A20200	攤銷費用	71	41
A20300	預期信用減損損失／呆帳費用	177	(912)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	666	618
A20900	財務成本	2,112	2,373
A21200	利息收入	(568)	(247)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,121	(149)
A23100	處分投資損失	1,230	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	2,323	1,183
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(2,456)	1,935
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	35,644	-
A31130	應收票據	59	(2,269)
A31140	應收票據－關係人	(2,159)	1,640
A31150	應收帳款	2,124	(6,483)
A31160	應收帳款－關係人	285	(1,244)
A31180	其他應收款	447	(1,387)
A31200	存 貨	(8,106)	31,269
A31230	預付款項	(4,446)	110
A31240	其他流動資產	2,795	(2,054)
A32125	合約負債－流動	(4,049)	-
A32130	應付票據	(2,328)	3,891
A32140	應付票據－關係人	(193)	(304)
A32150	應付帳款	6,637	2,270
A32160	應付帳款－關係人	(141)	(189)
A32180	其他應付款	1,196	1,673
A32190	其他應付款－關係人	67	(266)
A32230	其他流動負債	(1,363)	653

（接次頁）

附件五

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 4,684)	(\$ 794)
A32990	其他非流動負債	(1)	1
A33000	營運產生之現金	48,659	50,457
A33100	收取之利息	568	246
A33300	支付之利息	(2,137)	(2,219)
A33500	支付之所得稅	(1,296)	(2,909)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,794</u>	<u>45,575</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,810)	(3,567)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	149
B03700	存出保證金增加	-	(635)
B03800	存出保證金減少	1,668	-
B04500	取得無形資產	(209)	(57)
B07100	預付設備款增加	-	(68)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,351)</u>	<u>(4,178)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	125,000
C00200	短期借款減少	(68,000)	-
C01300	償還公司債	-	(100,000)
C01600	舉借長期借款	70,000	-
C01700	償還長期借款	(31,000)	(33,333)
C03000	存入保證金增加	-	1
C03100	存入保證金減少	(1)	-
C04500	支付本公司業主股利	(16,800)	(12,600)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,800)	(750)
C09900	非控制權益減少	(2,330)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(49,931)</u>	<u>(21,682)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,997</u>	<u>(1,756)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(11,491)	17,959
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>83,030</u>	<u>65,071</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 71,539</u>	<u>\$ 83,030</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



會計師查核報告

昇銳電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇銳電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達昇銳電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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會計師職業道德規範，與昇銳電子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，對昇銳電子股份有限公司民國 107 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。

附件五

茲對昇銳電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大客戶銷貨收入發生之真實性

昇銳電子股份有限公司民國 107 年度營業收入（不含子公司）中，對前十大客戶銷貨佔比達 46%，且因受限於安全監控產業之市場競爭，朝向於國外產品市場之開發與布局，及管理階層存在達成預計營業收入目標之壓力，本會計師認為昇銳電子股份有限公司之主要風險在於銷貨金額相對較高之前十大客戶銷貨收入發生之真實性。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四（十三）。

本會計師對於上述收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試民國 107 年度對前十大客戶銷貨收入之內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 取得民國 107 年度前十大客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自前十大客戶銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單及外部佐證文件，確認銷貨交易發生之真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認前十大客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

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昇銳電子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昇銳電子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。

昇銳電子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。

附件五

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，惟其目的非對昇銳電子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，以及使昇銳電子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昇銳電子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。

附件五

6. 對於昇銳電子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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇銳電子股份有限公司查核意見。

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，決定對昇銳電子股份有限公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧

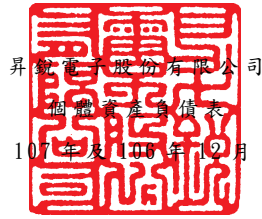


金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 7 日

附件五



昇銳電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$	10,935	1	\$	21,304	3
1150	應收票據(附註三、四、七及二十)		41,631	5		43,790	5
1160	應收票據—關係人(附註三、四、七、二十及二八)		7,134	1		3,414	-
1170	應收帳款(附註三、四、五、七及二十)		60,459	7		61,494	7
1180	應收帳款—關係人(附註三、四、五、七、二十及二八)		50,419	6		76,722	9
1200	其他應收款(附註三、四及七)		1,428	-		131	-
1210	其他應收款—關係人(附註三、四、七及二八)		53	-		1,087	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)		2	-		-	-
130X	存貨(附註四及八)		226,710	27		222,168	26
1410	預付款項(附註十三)		6,735	1		2,147	-
1479	其他流動資產(附註十三)		1,137	-		443	-
11XX	流動資產總計		406,643	48		432,700	50
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及九)		27,934	3		33,723	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二九)		249,095	30		244,339	28
1760	投資性不動產(附註四、十一及二九)		133,554	16		133,990	15
1780	無形資產(附註四及十二)		182	-		44	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		20,880	3		19,387	2
1990	其他非流動資產—其他(附註十三)		2,904	-		4,564	1
15XX	非流動資產總計		434,549	52		436,047	50
1XXX	資 產 總 計	\$	841,192	100	\$	868,747	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四)	\$	57,000	7	\$	125,000	14
2130	合約負債—流動(附註三及二十)		8,304	1		-	-
2150	應付票據(附註十六)		17,905	2		19,928	2
2160	應付票據—關係人(附註二八)		1,605	-		1,798	-
2170	應付帳款(附註十六)		50,916	6		43,180	5
2180	應付帳款—關係人(附註二八)		53	-		194	-
2219	其他應付款(附註十七)		34,249	4		30,939	4
2220	其他應付款—關係人(附註十七及二八)		735	-		668	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)		-	-		301	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十四及二九)		14,000	2		27,500	3
2399	其他流動負債(附註十七)		1,307	-		12,853	2
21XX	流動負債總計		186,074	22		262,361	30
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四及二九)		52,500	6		-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)		563	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		32,298	4		35,311	4
2645	存入保證金(附註十七及二八)		630	-		630	-
25XX	非流動負債總計		85,991	10		35,941	4
2XXX	負債總計		272,065	32		298,302	34
	權益(附註十九)						
	股本						
3110	普通股		420,000	50		420,000	49
3200	資本公積		98,515	12		104,815	12
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		33,944	4		33,009	4
3320	特別盈餘公積		571	-		571	-
3350	未分配盈餘		15,794	2		12,576	1
3300	保留盈餘總計		50,309	6		46,156	5
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		303	-		(526)	-
3XXX	權益總計		569,127	68		570,445	66
	負債與權益總計	\$	841,192	100	\$	868,747	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



附件五

昇銳電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 727,857	100	\$ 705,942	100
5000	營業成本（附註八、二一及二八）	<u>603,853</u>	<u>83</u>	<u>591,443</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	124,004	17	114,499	16
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註二八）	(1,833)	-	(1,547)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現損益（附註二八）	<u>1,547</u>	<u>-</u>	<u>1,808</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>123,718</u>	<u>17</u>	<u>114,760</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	45,623	6	39,449	6
6200	管理費用	41,906	6	39,132	6
6300	研究發展費用	34,158	5	38,278	5
6450	預期信用減損損失（附註七）	<u>177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>121,864</u>	<u>17</u>	<u>116,859</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利（損）	<u>1,854</u>	<u>-</u>	<u>(2,099)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）				
7010	其他收入	14,633	2	15,919	2
7020	其他利益及損失	(256)	-	(2,881)	-
7050	財務成本	(2,012)	-	(2,373)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>992</u>	<u>-</u>	<u>2,457</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,357</u>	<u>2</u>	<u>13,122</u>	<u>2</u>

（接次頁）

附件五

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 15,211	2	\$ 11,023	1
7950	所得稅(利益)費用(附註四及二二)	(203)	-	1,675	-
8200	本年度淨利	15,414	2	9,348	1
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十八)	(1,671)	-	259	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二二)	910	-	(44)	-
8310		(761)	-	215	-
	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(附註十九)	1,012	-	54	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四、十九及二二)	(183)	-	(9)	-
8360		829	-	45	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	68	-	260	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 15,482	2	\$ 9,608	1
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.37		\$ 0.22	
9850	稀 釋	\$ 0.37		\$ 0.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴

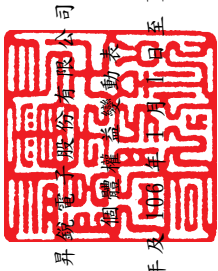


經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥





昇陽電機股份有限公司
董事長 江添貴

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	本 資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 盈 餘 之 換 算 差 額	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
AI	\$ 420,000	\$ 117,415	\$ 32,655	\$ 397	\$ 3,541	(\$ 571)		\$ 573,437
105 年度盈餘分配 (附註十九)								
B1 法定盈餘公積	-	-	354	-	(354)	-		-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	174	(174)	-		-
C15 資本公積配發現金股利 (附註十九)	-	(12,600)	-	-	-	-		(12,600)
D1 106 年度淨利	-	-	-	-	9,348	-		9,348
D3 106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	215	45		260
D5 106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,563	45		9,608
Z1 106 年 12 月 31 日餘額	420,000	104,815	33,009	571	12,576	(526)		570,445
106 年度盈餘分配 (附註十九)								
B1 法定盈餘公積	-	-	935	-	(935)	-		-
B5 股東現金股利	-	-	-	-	(10,500)	-		(10,500)
C15 資本公積配發現金股利 (附註十九)	-	(6,300)	-	-	-	-		(6,300)
D1 107 年度淨利	-	-	-	-	15,414	-		15,414
D3 107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(761)	829		68
D5 107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	14,653	829		15,482
Z1 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 420,000	\$ 98,515	\$ 33,944	\$ 571	\$ 15,794	\$ 303		\$ 569,127

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：江添貴



會計主管：蕭哲彥

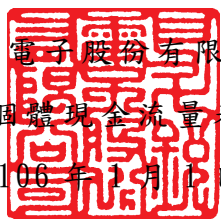


附件五

昇銳電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 15,211	\$ 11,023
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,197	6,203
A20200	攤銷費用	71	41
A20300	預期信用減損損失／呆帳費用	177	359
A20900	財務成本	2,012	2,373
A21200	利息收入	(124)	(85)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(992)	(2,457)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	459	(149)
A23100	處分投資損失	1,230	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,967	167
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	1,833	1,547
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(1,547)	(1,808)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(2,437)	1,558
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,159	(1,578)
A31140	應收票據－關係人	(3,720)	3,170
A31150	應收帳款	841	827
A31160	應收帳款－關係人	26,159	(24,205)
A31180	其他應收款	(1,297)	(120)
A31190	其他應收款－關係人	1,034	2,152
A31200	存 貨	(6,509)	34,387
A31230	預付款項	(4,588)	(188)
A31240	其他流動資產	(694)	(182)
A31250	合約負債－流動	(2,395)	-
A32130	應付票據	(2,023)	3,536
A32140	應付票據－關係人	(193)	(426)
A32150	應付帳款	7,966	(486)
A32160	應付帳款－關係人	(141)	(189)
A32180	其他應付款	3,237	2,872
A32190	其他應付款－關係人	67	(266)

（接次頁）

附件五

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	(\$ 847)	\$ 5,072
A32240	淨確定福利負債	(4,684)	(794)
A33000	營運產生之現金	38,429	42,354
A33100	收取之利息	124	84
A33300	支付之利息	(2,037)	(2,219)
A33500	(支付)退還之所得稅	(303)	1
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>36,213</u>	<u>40,220</u>
投資活動之現金流量			
B02300	處分子公司之淨現金流入	2,077	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,810)	(3,567)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	149
B03700	存出保證金增加	-	(624)
B03800	存出保證金減少	1,592	-
B04500	取得無形資產	(209)	(57)
B07100	預付設備款增加	-	(68)
B07600	收取子公司股利	<u>4,200</u>	<u>1,750</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,150)</u>	<u>(2,417)</u>
籌資活動之現金流量			
C01300	償還公司債	-	(100,000)
C00100	短期借款增加	-	125,000
C00200	短期借款減少	(68,000)	-
C01600	舉借長期借款	70,000	-
C01700	償還長期借款	(31,000)	(33,333)
C05400	取得子公司股權	-	(1,517)
C04500	支付股利	((
		<u>16,800)</u>	<u>12,600)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(45,800)</u>	<u>(22,450)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,368</u>	<u>626</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(10,369)	15,979
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>21,304</u>	<u>5,325</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,935</u>	<u>\$ 21,304</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：江添貴



經理人：江送貴



會計主管：蕭哲彥



昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>第二條：資產定義</p> <p>本處理程序所稱「資產」包括下列各項：</p> <p>(一)股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p>(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。</p> <p>(三)會員證。</p> <p>(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>(五)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>(六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>(七)其他重要資產。</p>	<p>第二條：資產定義</p> <p>本處理程序所稱「資產」包括下列各項：</p> <p>(一)股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p>(二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>(三)會員證。</p> <p>(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>(五)使用權資產。</u></p> <p><u>(六)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>(七)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>(八)其他重要資產。</u></p>	<p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定及法令修訂。</p>
<p>第三條：名詞定義：</p> <p>(一)所稱「事實發生日」原則上以交易簽約日、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為準(以孰前者為準)。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。</p> <p>(二)所稱「專業估價者」係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。</p> <p>(三)所稱之「子公司」：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)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</p>	<p>第三條：名詞定義：</p> <p>(一)所稱「事實發生日」原則上以交易簽約日、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。</p> <p>(二)所稱「專業估價者」係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。</p> <p>(三)所稱之「子公司」：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)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</p>	<p>配合法令修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>之財務報表。</p> <p>(六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>(七)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。</p> <p>(八)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。</p>	<p>之財務報表。</p> <p>(六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、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<u>之三</u>規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>(七)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。</p> <p>(八)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。</p>	
<p>第四條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序 本公司不動產及其他固定資產之取得或處分，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(二)交易條件之決定程序 1. 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳佰伍拾萬(含)以下者，應依職務授權辦法逐級核准；超過新台幣貳佰伍拾萬元且在參仟萬元以下者，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；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 2. 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣貳佰伍拾萬(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台</p>	<p>第四條：取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序 本公司不動產、<u>設備或其使用權資產</u>之取得或處分，悉依本公司內部控制制度<u>不動產、廠房及設備</u>循環程序辦理。</p> <p>(二)交易條件之決定程序 1. 取得或處分<u>不動產或其使用權資產</u>，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳佰伍拾萬(含)以下者，應依職務授權辦法逐級核准；超過新台幣貳佰伍拾萬元且在參仟萬元<u>(含)</u>以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 2. 取得或處分<u>設備</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣貳佰伍拾萬(含)以下者，應依授權辦法</p>	<p>配合法令修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>幣貳佰伍拾萬元且在參仟萬元以下者，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；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由相關採購、行政單位負責執行。</p> <p>(四)取得資產估價報告 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，應於事實發生日前取得專業估價機構出具估價報告，估價報告應行記載事項詳如附件一。，並應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 	<p>逐級核准；超過新台幣貳佰伍拾萬元且在參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由相關採購、行政單位負責執行。</p> <p>(四)取得資產估價報告 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，應於事實發生日前取得專業估價機構出具估價報告，估價報告應行記載事項詳如附件一。，並應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 2. 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。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> (1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以 	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>4. 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)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代資產估價報告或會計師意見。</p>	<p>上者。</p> <p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>4. 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)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代資產估價報告或會計師意見。</p>	
<p>第五條：長、短期有價證券投資處理程序</p> <p>(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。</p> <p>(二)交易條件之決定程序</p> <p>1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣壹仟伍佰萬元(不含)以下者由總經理核可；金額在新台幣參仟萬元(不含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>2. 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，並將交易價格之參考依據或計算及交易條件呈總經理核准，另其金額在新台幣壹仟伍佰萬元(不含)以</p>	<p>第五條：長、短期有價證券投資處理程序</p> <p>(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。</p> <p>(二)交易條件之決定程序</p> <p>1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣壹仟伍佰萬元(含)以下者由總經理核可；金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>2. 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，並將交易價格之參考依據或計算及交易條件呈總經理核准，另其金額在新台幣壹仟伍佰萬元(含)以下</p>	<p>配合營運修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>下者由總經理核可；金額在新台幣參仟萬元(不含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務部負責執行。</p> <p>(四)取得專家意見 1. 本公司取得或處分有價證券投資，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。 2. 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，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理： (1)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。 (2)取得或處分私募有價證券。</p> <p>(五)前項(四)所稱專家意見，若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代簽證會計師意見。</p>	<p>者由總經理核可；金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務部負責執行。</p> <p>(四)取得專家意見 1. 本公司取得或處分有價證券投資，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。 2. 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，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理： (1)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。 (2)取得或處分私募有價證券。</p> <p>(五)前項(四)所稱專家意見，若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代簽證會計師意見。</p>	
<p>第六條：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，除依第四條取得不動產處理程序辦理外，尚應依本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司最近期個體財務報告中之</p>	<p>第六條：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，除依第四條取得不動產、<u>設備或其使用權</u>資產處理程序辦理外，尚應依本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司最</p>	<p>配合法令修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第七之一條規定辦理。在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</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、最近期個體財務報告中之總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，附買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2. 選定關係人為交易對象之原因。 3. 向關係人取得不動產，依本條第(三)項第1款及第4款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 4. 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。 5. 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。 6. 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>前項交易金額之計算，應依第九條第二項，且所稱一年內係以本</p>	<p>近期個體財務報告中之總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第七之一條規定辦理。在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</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<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、最近期個體財務報告中之總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣國內公債</u>、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2. 選定關係人為交易對象之原因。 3. 向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依本條第(三)項第1款及第4款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 4. 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。 5. 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。 6. 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後應提報最近期之董事會追認。</p> <p>(三)交易成本合理性之評估</p> <p>1. 本公司之關係人交易，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 本公司向關係人取得不動產，依本條第(三)項第1款及第2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。</p> <p>4. 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</p>	<p>前項交易金額之計算，應依第九條第二項，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>本公司與其<u>母公司、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</u>彼間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後應提報最近期之董事會追認：</p> <p><u>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(三)交易成本合理性之評估</p> <p>1. 本公司之關係人交易，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>2. 合併購買<u>或租賃</u>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。</p> <p>3. 本公司向關係人取得不動產</p>	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>可，不適用本條第(三)項第 1 款至第 3 款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>(1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(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。</p> <p>5. 本公司向關係人取得不動產依本條第(三)項第 1 款及第 2 款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第(三)項第 6 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：</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p><u>或其使用權資產</u>，依本條第(三)項第 1 款及第 2 款規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>4. 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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)項第 1 款至第 3 款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>(1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>(2)關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(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。</p> <p>(4)<u>公開發行公司與母公司、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</u>，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>5. 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>依本條第(三)項第 1 款及第 2 款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第(三)項第 6 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：</p> <p>(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：</p> <p>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</p>	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>6. 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第(三)項第 1 款至第 5 款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(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。</p> <p>(2)本公司監察人應依公司法第二百零八條規定辦理。</p> <p>(3)應將本條第(三)項第 6 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。</p> <p>(4)本公司經前述規定提列特</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)前述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；前述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。</p> <p>6. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第(三)項第 1 款至第 5 款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(1)本公司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。對本公司</p>	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>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，並經證期會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>7. 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 6 款規定辦理。</p>	<p>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>(2) 本公司監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>若本公司設置審計委員會，對於審計委員會之獨立董事成員，亦應依公司法第二百十八條規定辦理。</u></p> <p>(3) 應將本條第(三)項第 6 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。</p> <p>(4) 本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>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<u>金管會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>7. 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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 6 款規定辦理。</p>	
<p>第七條：取得或處分會員證或無形資產交易處理程序</p> <p>(一) 評估及作業程序</p> <p>本公司會員證或無形資產之取得或處分，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(二) 交易程序及授權額度</p> <p>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</p>	<p>第七條：取得或處分會員證或無形資產<u>或其使用權資產</u>交易處理程序</p> <p>(一) 評估及作業程序</p> <p>本公司會員證或無形資產<u>或其使用權資產</u>之取得或處分，<u>由資產經管單位參考專家評估報告或市場公平市價評估及作業。</u></p> <p>(二) 交易程序及授權額度</p> <p>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</p>	<p>配合法令修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(四)取得會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>百分之一或新台幣參佰萬元(含)以下者，應呈請<u>董事長</u>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。</p> <p>2. 取得或處分無形資產或其使用權資產，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(含)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。</p> <p>(三)執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，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。</p> <p>(四)取得會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告</p> <p>1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>3. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>第九條：資訊公開</p> <p>(一)應公告申報項目</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、最近期個體財務報告中之總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： <ol style="list-style-type: none"> (1)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。 (2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 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，交易金額達新臺幣五億元以上。 6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 7. 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者。但下列情形不在此限： <ol style="list-style-type: none"> (1)買賣公債。 (2)以投資為專業者，於海內外 	<p>第九條：資訊公開</p> <p>(一)應公告申報項目</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、最近期個體財務報告中之總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： <ol style="list-style-type: none"> (1)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。 (2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 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<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；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，交易金額達新臺幣十億元以上。 6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 7. 除前六款以外之資產交易、金 	<p>配合法令修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(二)公告及申報標準</p> <p>1. 前述第(一)項交易金額之計算方式如下：</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>2. 所稱一年內依第三條第(四)項規定為基準。</p> <p>(三)辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，為本條第(一)項應公告項目且其交易金額達本條第(二)項應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>(四)公告申報程序</p> <p>本公司應將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(五)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>(六)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估</p>	<p>融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣<u>國內公債</u>。</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<u>順位債券</u>)，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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(二)公告及申報標準</p> <p>1. 前述第(一)項交易金額之計算方式如下：</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>2. 所稱一年內依第三條第(四)項規定為基準。</p> <p>(三)辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，為本條第(一)項應公告項目且其交易金額達本條第(二)項應公告申</p>	

昇銳電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>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>(七)本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內，將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。 	<p>報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>(四)公告申報程序 本公司應將相關資訊於<u>金管會</u>指定網站辦理公告申報。</p> <p>(五)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>(六)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>(七)本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內，將相關資訊於<u>金管會</u>指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。 	
<p>第十四條：其他</p> <p>(一)估價報告或意見書規範</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 公開發行公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。 <p>(二)罰則：</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反該處理準則或本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊相關規定，依其情節輕重予以懲處。</p>	<p>第十四條：其他</p> <p>(一)估價報告或意見書規範</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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、律師或證券承銷商應符合下列規定： <ol style="list-style-type: none"> (1)<u>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。</u> (2)<u>與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</u> 	<p>配合法令修訂</p>

昇銳電子股份有限公司
 「取得或處分資產處理程序」
 修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
	<p>(3) <u>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有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p>(1) <u>承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p>(2) <u>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。</u></p> <p>(3) <u>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。</u></p> <p>(4) <u>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。</u></p> <p>2. 公開發行公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(二) 罰則</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反該處理準則或本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊相關規定，依其情節輕重予以懲處。</p>	

昇銳電子股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>第一條：法令依據 本作業程序係依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（簡稱「該處理準則」）相關規定訂定之。但其他法令另有規定者，從其規定。</p>	<p>第一條：法令依據 本作業程序係依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（簡稱「該處理準則」）相關規定訂定之。但其他金融相關法令另有規定者，從其規定。</p>	<p>配合法令規定，酌作文字修訂。</p>
<p>第三條：資金貸與對象 (一)以與本公司有業務交易行為，且有融通資金必要之公司組織為限：(簡稱「借款人」) 1. 本公司持股達百之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。 2. 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。 (二)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。 (三)融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額，且不得超過本公司淨值之百分之四十。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受第(一)項第2.款之限制。但仍應受第五條至第七條規定訂定之資金貸與之限額及期限所規範。 (五)本作業程序所稱之子公司，依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，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。</p>	<p>第三條：資金貸與對象 (一)以與本公司有業務交易行為，且有融通資金必要之公司組織為限：(簡稱「借款人」) 1. 本公司持股達百之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。 2. 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。 (二)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。 (三)融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額，且不得超過本公司淨值之百分之四十。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，<u>或</u>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，不受第(一)項第2.款之限制。但仍應<u>訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明訂資金貸與期限</u>受第五條至第七條規定訂定之資金貸與之限額及期限所規範。 (五)本作業程序所稱之子公司，依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，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。</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>
<p>第十條 其他作業規範 (一)本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合該處理準則及本作業程序之規定，併同</p>	<p>第十條 其他作業規範 (一)本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合該處理準則及本作業程序之規定，併同</p>	<p>與第十三條重複，故刪除及調整項</p>

昇銳電子股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>第三條至第八條評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(二)本公司若已設置獨立董事時，其將資金貸與他人，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>(三)本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條第(一)項規定應審慎評估之事項詳予登載於備查簿備查。</p> <p>(四)本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與應依前款規定提董事會決議，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>(五)前款所稱一定額度，除符合第三條規定外，本公司與其子公司間對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>(六)本公司內部稽核人員應至少每季稽核本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。</p> <p>(七)本公司因情事變更，致貸與對象不符該處理準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第三條至第八條評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p><u>(二)</u>本公司若已設置獨立董事時，其將資金貸與他人，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><u>(二)</u>本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條第(一)項規定應審慎評估之事項詳予登載於備查簿備查。</p> <p><u>(三)</u>本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與應依前款規定提董事會決議，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><u>(四)</u>前款所稱一定額度，除符合第三條規定外，本公司與其子公司間對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p><u>(五)</u>本公司內部稽核人員應至少每季稽核本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。</p> <p><u>(六)</u>本公司因情事變更，致貸與對象不符該處理準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>次。</p>
<p>第十二條：資訊公開</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。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。</p> <p>(一)每月十日前應公告申報本公司</p>	<p>第十二條：資訊公開</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。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<u>資金貸與</u>交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> <p>(一)每月十日前應公告申報本公司</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>(二)本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應依規定於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 2. 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者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 3. 因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 <p>(三)本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>(四)前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p> <p>(五)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。</p>	<p>及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>(二)本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應依規定於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 2. 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者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 3. 因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。 <p>(三)本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>(四)前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p> <p>(五)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。</p>	
<p>第十三條：實施與修訂</p> <p>(一)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記錄或書面聲明者，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>第十三條：實施與修訂</p> <p>(一)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記錄或書面聲明者，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>配合法令規定修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>(二)若本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>(三)本公司之經理人及主辦人員違反該處理準則或本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊相關規定，依其情節輕重予以懲處。</p>	<p>(二)若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，<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並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</u></p> <p><u>(三)若本公司已設置審計委員會時，訂定或修正資金貸與他人作業程序，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，不適用第二項規定；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該董事會議事錄載明審計委員會之決議；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。</u></p> <p><u>(四)本公司之經理人及主辦人員違反該處理準則或本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊相關規定，依其情節輕重予以懲處。</u></p>	

昇銳電子股份有限公司
「背書保證作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>第一條：法令依據</p> <p>本作業程序係依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（簡稱「該處理準則」）相關規定訂定之。但其他法令另有規定者，從其規定。</p>	<p>第一條：法令依據</p> <p>本作業程序係依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（簡稱「該處理準則」）相關規定訂定之。但其他<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。</p>	配合法令規定，酌作文字修訂。
<p>第七條：背書保證程序</p> <p>(一)審查程序</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 被背書保證對象應提供其基本資料及財務資料，向本公司財務部提出申請。 2. 本公司辦理背書保證或註銷時，由財務部以「簽呈」說明申請背書保證(或註銷)公司、種類、理由及金額，逐級呈請核准。 3. 財務部除依第二條至第五條規定評估，並應考量其必要性及合理性，進行必要之徵信及風險評估，及考量對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。 <p>(二)本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，應經董事會決議通過後為之。但為配合時效需要，董事會得授權董事長於一定額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認。評估事項應逐一登載於記錄簿上(背書保證登記表)，並依第十條規定辦理公開資訊揭露。</p> <p>(三)財務部對期限屆滿之背書保證案件，應主動追縱是否已結案註銷，並就有關背書保證事項之相關資料詳予登載，預備有關人員及主管機關查核。</p> <p>(四)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。</p>	<p>第七條：背書保證程序</p> <p>(一)審查程序</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 被背書保證對象應提供其基本資料及財務資料，向本公司財務部提出申請。 2. 本公司辦理背書保證或註銷時，由財務部以「簽呈」說明申請背書保證(或註銷)公司、種類、理由及金額，逐級呈請核准。 3. 財務部除依第二條至第五條規定評估，並應考量其必要性及合理性，進行必要之徵信及風險評估，及考量對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。 <p>(二)本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，應經董事會決議通過後為之。但為配合時效需要，董事會得授權董事長於一定額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認。評估事項應逐一登載於記錄簿上(背書保證登記表)，並依第十條規定辦理公開資訊揭露。</p> <p>(三)財務部對期限屆滿之背書保證案件，應主動追縱是否已結案註銷，並就有關背書保證事項之相關資料詳予登載，預備有關人員及主管機關查核。</p> <p>(四)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。</p>	與第十二條重複，故刪除及調整項次。

昇銳電子股份有限公司
「背書保證作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>(五)本公司如因情事變更，致背書保證對象不符該處理準則規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(六)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，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，並修正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>(七)若本公司已設置獨立董事，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>(八)本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之子公司依第四條第二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。</p> <p>(九)若背書保證對象之子公司，其淨值低於該公司實收資本額的二分之一時，應由財務部定期評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並提報董事會。</p> <p>(十)子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第九款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>(五)本公司如因情事變更，致背書保證對象不符該處理準則規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(六)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，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，並修正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>(七)若本公司已設置獨立董事，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>(七)本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之子公司依第四條第二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。</p> <p>(八)若背書保證對象之子公司，其淨值低於該公司實收資本額的二分之一時，應由財務部定期評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並提報董事會。</p> <p>(九)子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第九款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	
<p>第十條：資訊公開 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款</p>	<p>第十條：資訊公開 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款</p>	<p>配合法令 規定修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「背書保證作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>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。</p> <p>(一)本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及其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。 2. 本公司及其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。 3. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>(三)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4款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>(四)本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。</p> <p>(五)證券交易法第一百六十五條之一規定之外國公司（以下簡稱外國公司）辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應準用本準則規定辦理。外國公司無印鑑章者，得不適用第八條之規定。</p>	<p>日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證</u>交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> <p>(一)本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及其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。 2. 本公司及其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。 3. 本公司及其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、<u>長期採用權益法之投資帳面金額</u>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。 4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>(三)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4款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>(四)本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。</p> <p>(五)證券交易法第一百六十五條之一規定之外國公司（以下簡稱外國公司）辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應準用本準則規定辦理。外國公司無印鑑章者，得不適用第八條之規定。</p>	

昇銳電子股份有限公司
「背書保證作業程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
<p>外國公司依本準則規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>外國公司依本準則規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	
<p>第十二條：附則 (一)本作業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記錄或書面聲明者，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。 (二)若本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>	<p>第十二條：附則 (一)本作業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記錄或書面聲明者，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。 (二)若本公司已設置獨立董事，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，<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並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</u> (三)若本公司已設置審計委員會，<u>訂定或修正背書保證作業程序，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，不適用第二項規定；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該董事會議事錄載明審計委員會之決議；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。</u></p>	<p>配合法令規定修訂。</p>

昇銳電子股份有限公司
「從事衍生性商品交易處理程序」
修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因																																								
<p>第三條：適用範圍(交易之種類)</p> <p>本公司得從事衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p>	<p>第三條：適用範圍(交易之種類)</p> <p>本公司得從事衍生性商品交易之種類係指其價值由<u>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</u>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，<u>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</u>。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。</p>	<p>配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義及法令修訂。</p>																																								
<p>第九條：授權額度</p> <table border="1" data-bbox="225 882 699 1176"> <thead> <tr> <th data-bbox="225 882 491 1048">核決人員 契約總額</th> <th data-bbox="491 882 539 1048">管理處</th> <th data-bbox="539 882 587 1048">副總經理</th> <th data-bbox="587 882 635 1048">總經理</th> <th data-bbox="635 882 699 1048">董事會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="225 1048 491 1093">0.5 億台幣元以下</td> <td data-bbox="491 1048 539 1093">✓</td> <td data-bbox="539 1048 587 1093">✓</td> <td data-bbox="587 1048 635 1093"></td> <td data-bbox="635 1048 699 1093"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1093 491 1137">0.5~1 億台幣元</td> <td data-bbox="491 1093 539 1137">✓</td> <td data-bbox="539 1093 587 1137">✓</td> <td data-bbox="587 1093 635 1137">✓</td> <td data-bbox="635 1093 699 1137"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1137 491 1176">1 億台幣元以上</td> <td data-bbox="491 1137 539 1176">✓</td> <td data-bbox="539 1137 587 1176">✓</td> <td data-bbox="587 1137 635 1176">✓</td> <td data-bbox="635 1137 699 1176">✓</td> </tr> </tbody> </table>	核決人員 契約總額	管理處	副總經理	總經理	董事會	0.5 億台幣元以下	✓	✓			0.5~1 億台幣元	✓	✓	✓		1 億台幣元以上	✓	✓	✓	✓	<p>第九條：授權額度</p> <table border="1" data-bbox="751 882 1225 1176"> <thead> <tr> <th data-bbox="751 882 1018 1048">核決人員 契約總額</th> <th data-bbox="1018 882 1066 1048">管理處</th> <th data-bbox="1066 882 1114 1048">總經理</th> <th data-bbox="1114 882 1161 1048">董事長</th> <th data-bbox="1161 882 1225 1048">董事會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="751 1048 1018 1093">0.5 億台幣元以下</td> <td data-bbox="1018 1048 1066 1093">✓</td> <td data-bbox="1066 1048 1114 1093">✓</td> <td data-bbox="1114 1048 1161 1093"></td> <td data-bbox="1161 1048 1225 1093"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="751 1093 1018 1137">0.5~1 億台幣元</td> <td data-bbox="1018 1093 1066 1137">✓</td> <td data-bbox="1066 1093 1114 1137">✓</td> <td data-bbox="1114 1093 1161 1137">✓</td> <td data-bbox="1161 1093 1225 1137"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="751 1137 1018 1176">1 億台幣元以上</td> <td data-bbox="1018 1137 1066 1176">✓</td> <td data-bbox="1066 1137 1114 1176">✓</td> <td data-bbox="1114 1137 1161 1176">✓</td> <td data-bbox="1161 1137 1225 1176">✓</td> </tr> </tbody> </table>	核決人員 契約總額	管理處	總經理	董事長	董事會	0.5 億台幣元以下	✓	✓			0.5~1 億台幣元	✓	✓	✓		1 億台幣元以上	✓	✓	✓	✓	<p>配合營運修訂。</p>
核決人員 契約總額	管理處	副總經理	總經理	董事會																																						
0.5 億台幣元以下	✓	✓																																								
0.5~1 億台幣元	✓	✓	✓																																							
1 億台幣元以上	✓	✓	✓	✓																																						
核決人員 契約總額	管理處	總經理	董事長	董事會																																						
0.5 億台幣元以下	✓	✓																																								
0.5~1 億台幣元	✓	✓	✓																																							
1 億台幣元以上	✓	✓	✓	✓																																						
<p>第十三條：內部稽核</p> <p>(一)內部稽核人員應依據「內部稽核施行細則」之規定，定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>(二)依「公開發行公司建立內部控制處理準則」之規定，按時將前項稽核報告及異常事項改善情形申報證管會備查。</p>	<p>第十三條：內部稽核</p> <p>(一)內部稽核人員應依據「內部稽核施行細則」之規定，定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人及<u>獨立董事</u>；若本公司設置審計委員會，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>(二)依「公開發行公司建立內部控制處理準則」之規定，按時將前項稽核報告及異常事項改善情形申報<u>金管會</u>備查。</p>	<p>配合法令修訂。</p>																																								

昇銳電子股份有限公司
「公司章程」
修訂條文對照表

原條文	修正條文	說明
第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為昇銳電子股份有限公司。	第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為昇銳電子股份有限公司。 英文名稱為 HI SHARP ELECTRONICS CO., LTD.。	配合公司法 392 條之 1 及實際業務需要修訂
第四條：(刪除)	第四條：(新增) 本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。	依公司法第 28 條明定之
第五條： 本公司資本總額定為新台幣陸億元，分為陸仟萬股，其中保留參佰萬股供員工認股權憑證可認購股份數額，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	第五條： 本公司資本總額定為新台幣捌億元，分為捌仟萬股，其中保留參佰萬股供員工認股權憑證可認購股份數額，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	配合實際業務需要
第六條：(刪除)	第六條：(新增) 本公司發行員工認股權憑證、發行限制員工權利新股、發行新股承購股份之員工或依法買回股份轉讓予員工，其發給或轉讓對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。	配合公司法第 167 條、第 267 條明定之
第七條： 本公司股票均為記名式，由董事二人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管機構登錄。	第七條： 本公司股票均為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。 本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管機構登錄。	配合公司法第 161-1 條明定之
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。 本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使表決權；以書面或電子方式行使表決權時，行使方式應載明於股東會召集通知。	第九條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，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。 本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使表決權；以書面或電子方式行使表決權時，行使方式應載明於股東會召集通知。	配合公司法第 172-2 條修正

昇銳電子股份有限公司
「公司章程」
修訂條文對照表

原條文	修正條文	說明
<p>第二十二條 本章程訂立於中華民國七十六年九月十一日，…，第二十三次修正於民國一〇六年六月二十六日。</p>	<p>第二十二條 本章程訂立於中華民國七十六年九月十一日，…，第二十三次修正於民國一〇六年六月二十六日，<u>第二十四次修正於民國一〇八年六月二十五日。</u></p>	<p>增列修訂日期及次數</p>

昇銳電子股份有限公司
董事、獨立董事及監察人候選人名單

職稱	姓名	學歷	主要經歷	現職	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	江添貴	大華工專 電子科	1. 聚聲電子公司 研發工程師 2. 昇銳電子(股)公司 總經理	1. 本公司董事長 車威視科技 (股)公司董事長	不適用
董事	江送貴	竹南高中	1. 晶工工業公司 業務專員 2. 昇銳電子(股)公司 營業處經理、副總經理	本公司總經理 哈柏科技(股) 公司董事長	不適用
董事	江康華	中華大學 機械工程系	昇銳電子(股)公司 總經理室高級專員	本公司董事長 特助	不適用
董事	蔡昌明	加拿大 Concordia 大學 行銷國貿學系	1. 昇銳電子(股)公司 營業處處長 2. 車威視科技(股)公司 總經理	車威視科技 (股)公司總經理	不適用
董事	劉祥泰	成功大學 工業管理研究所 博士	1. 中山科學研究院技正 2. 萬能科技大學工管系 副教授兼系主任；經 營管理研究所教授兼 所長	萬能科技大學 經營管理研究 所教授兼教學 發展中心主任	不適用
獨立 董事	劉貴明	大華工專 電機工程系	1. 擁立企業公司負責人 2. 銘鴻膠帶企業負責人	錡鴻商業有限 公司總經理	考量其具有專業 領域之工作經驗 及公司治理專才 經驗對公司有明 顯之助益
獨立 董事	張千里	成功大學 企管系	1. 菁英證券自營部經理 2. 三陽證券研究員 3. 迅連資訊(股)公司 董事	迅連資訊(股) 公司董事	不適用
監察人	萬聖投資 有限公司	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	簡義成	明道中學 綜合商科	名揚印刷品事業有限公司 董事長	名揚印刷品事 業有限公司董 事長	不適用
監察人	姜義弘	東海大學 企研所	1. 統一證券財務行政部 經理 2. 富智證券投資顧問有 限公司董事長 3. 弘明會計師事務所會 計師	弘明會計師事 務所會計師	不適用

昇銳電子股份有限公司
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，定名為昇銳電子股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

1. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
2. CC01080 電子零組件製造業
3. CE01030 光學儀器製造業
4. E601010 電器承裝業
5. E601020 電器安裝業
6. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
7. F113020 電器批發業
8. F113030 精密儀器批發業
9. F119010 電子材料批發業
10. JA02010 電器及電子產品修理業
11. F401010 國際貿易業
12. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
13. F114030 汽、機車零件配備批發業
14. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於桃園市必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：(刪除)。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣陸億元，分為陸仟萬股，其中保留參佰萬股供員工認股權憑證可認購股份數額，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

第六條：(刪除)。

第七條：本公司股票均為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管機構登錄。

第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

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。

本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使表決權；以書面或電子方式行使表決權時，行使方式應載明於股東會召集通知。

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，

昇銳電子股份有限公司
公司章程

簽名蓋章委託代理人出席。

第十一條：本公司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。

第十一條之一：本公司如欲撤銷公開發行時，除經董事會核准外，並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通過後，始得辦理撤銷公開發行相關事宜。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一：本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日收盤價之認股價格發行員工認股權憑證。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事五至七人，監察人三人，任期三年，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。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。全體董事及監察人之選舉採候選人提名制度，有關提名制度之各項規定依公司法第一百九十二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定辦理。

第十三條之一：(刪除)。

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一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條之一：董事應親自出席董事會，董事因故不能出席時，其代理依公司法第二〇五條規定辦理。另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十五條之二：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十六條：本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司相關核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第二十條之規定分配酬勞。

第十六條之一：本公司得為全體董事及監察人購買責任保險，以保障董監事因執行職務而可能引發潛在之法律責任。

昇銳電子股份有限公司
公司章程

第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設經理人，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、盈餘分派或虧損彌補之議案依法提交股東常會，請求承認。

第十九條：（新增）

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）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條件之從屬公司員工，董監酬勞僅得以現金為之，員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會決議行之，並提股東會報告。

第二十條：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為原則，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬具盈餘分配議案，就當年度所分配股利之10%以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利及營運狀況，經股東會通過為之。

第七章 附 則

第廿一條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國七十六年九月十一日

第一次修訂於民國七十七年六月十一日

第二次修訂於民國七十九年七月十七日

第三次修訂於民國七十九年十月十三日

第四次修訂於民國八十一年二月二十一日

第五次修訂於民國八十三年五月二十三日

第六次修訂於民國八十五年九月十日

第七次修訂於民國八十七年十一月二十五日

第八次修訂於民國八十八年六月二十九日

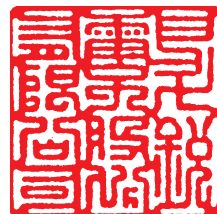
第九次修訂於民國八十八年十二月二日

第九次修訂於民國八十九年七月二十九日

昇銳電子股份有限公司
公司章程

第十次修正於民國九十一年六月二十六日
第十一次修正於民國九十二年六月三十日
第十二次修正於民國九十二年六月三十日
第十三次修正於民國九十三年六月二十八日
第十四次修正於民國九十四年六月二十八日
第十五次修正於民國九十四年六月二十八日
第十六次修正於民國九十五年五月八日。
第十七次修正於民國九十六年六月十五日。
第十八次修正於民國九十七年六月十三日。
第十九次修正於民國九十八年六月十六日。
第二十次修正於民國九十九年六月十七日。
第二十一次修正於民國一〇一年六月二十二日。
第二十二次修正於民國一〇五年六月二十八日。
第二十三次修正於民國一〇六年六月二十六日。

昇銳電子股份有限公司



董事長：江添貴



第一條：(訂定依據)

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

第二條：

本公司股東會議，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：(股東會召集及開會通知)

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

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。

第四條：(委託出席股東會及授權)

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

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限

，應於法令規定期限前送達本公司，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。

第五條：(召開股東會地點及時間之原則)

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

第六條：(簽名簿等文件之備置)

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)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。

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。

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

第七條：(股東會主席、列席人員)

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

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

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，並將出席情記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：(股東會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司應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。

前項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：(股東會出席股數之計算與開會)

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，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。

第十條：(議案討論)

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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

會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十一條：(股東發言)

出席股東發言時，應先以發言條填明出席證號(或股東戶號)、戶名及發言要旨，遞交主席，由主席指定其先後次序。

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，或有失禮貌時，主席應予制止，或終止其發言。其他出席股東，亦得請求主席為之。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：(表決股數之計算、迴避制度)

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

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

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

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

第十三條：(議案表決、監票及計票方式)

股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。

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，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。

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、反對及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。

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。

第十四條：(選舉事項)

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

第十五條：(會議紀錄及簽署事項)

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

前項議事錄之分發，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。

第十六條：(對外公告)

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

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

第十七條：(會場秩序之維護)

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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

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

附錄二

昇銳電子股份有限公司 股東會議事規則

第十八條：(休息、續行集會)

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

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

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條：

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄三

昇銳電子股份有限公司 董事及監察人選任程序

第一條：

為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」（簡稱「公司治理守則」，以下同）相關規定訂定本程序。

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。

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。

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。

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。

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。

第四條：

本公司監察人應具備下列之條件：

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。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。

附錄三

昇銳電子股份有限公司 董事及監察人選任程序

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

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及應遵循事項辦法」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。

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、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第六條：

本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。

第七條：

本公司董事及監察人之選舉應採用單記名累積投票制，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，或分配選舉數人。

第八條：

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

第九條：

本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，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。

前項選舉權數，依股東會現場所投之選舉權數加計電子投票之選舉權數計算之。

第十條：

選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，但監票員應具有股東身份。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）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。
- 七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 八、填寫非依本程序第六條提名之被選舉人者。

第十三條：

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。

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

第十四條：

當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十五條：

本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄四

董事及監察人持股情形

停止過戶日：108年4月27日

職稱	姓名	選任日期	現在持有股數		
			種類	股數	佔發行 持股比率%
董事長	江添貴	105.06.28	普通股	5,383,191	12.82%
董事	江送貴	105.06.28	普通股	1,276,420	3.04%
董事	江康華	105.06.28	普通股	145,822	0.35%
董事	蔡昌明	105.06.28	普通股	15,266	0.04%
董事	劉祥泰	105.06.28	普通股	—	—%
獨立董事	劉貴明	105.06.28	普通股	—	—%
獨立董事	張千里	105.06.28	普通股	11,111	0.03%
監察人	萬聖投資有限公司 代表人：陳慶章	105.06.28	普通股	1,413,912	3.37%
監察人	簡義成	105.06.28	普通股	33,909	0.08%
監察人	姜義弘	105.06.28	普通股	—	—%
全體董事持有股數小計			普通股	6,831,810	16.27%
全體監察人持有股數小計			普通股	1,447,821	3.45%
全體董事及監察人持有股數合計			普通股	8,279,631	19.71%

截至108年4月27日已發行股份總額：42,000,000股

(1)本公司全體董事法定應持有股數：3,600,000股，截至108年4月27日全體董事持有6,831,810股；不含獨立董事之全體董事持有6,820,699股。

(2)本公司全體監察人法定應持有股數：360,000股，截至108年4月27日全體監察人持有1,447,821股。

註：本公司全體董事、監察人法定應持有股份，依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條相關規定計算之。

