

# 聯策科技股份有限公司

## 一一一年股東常會議事錄

召開方式:實體股東會

時間: 中華民國 111 年 6 月 10 日(星期五)上午 9 時整

地點: 桃園市桃園區龍壽街 81 巷 10 號 (本公司會議室)

出席: 出席股東股份總數 20,203,706 股, 佔本公司已發行普通股股份總數 30,028,000 股之 67.28%, 已逾法定開會股數。

主席: 林文彬董事長



記錄: 黃筱淇



出席董事: 林文彬董事長、陳文生董事

列席人員: 勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師

一、宣佈開會: 出席股數及比率已符合法定開會規定, 主席依法宣布開會。

二、主席致詞: 略。

三、報告事項:

第一案: 本公司一一〇年度營業報告(詳附件一)。

第二案: 審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告(詳附件二)。

第三案: 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明: 茲依公司章程規定, 提撥民國一一〇年度員工現金酬勞 1,036,483 元及董事酬勞 207,297 元, 擬授權董事長依客觀環境就發放時機、金額、一次或分次發放等方式作全權處理。

第四案: 一一〇年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明: 一、本公司一一〇年度盈餘分配提撥股東紅利新台幣 36,033,600 元配發現金股利, 每股配發新台幣 1.2 元, 現金股利發放至元為止, 元以下捨去, 配發不足一元之畸零款合計數, 按小數點數字由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

二、本案業經董事會決議通過, 授權董事長依公司法或其相關法令規定訂定除息基準日、發放日及辦理其他相關事宜; 嗣後如因法令變更或主管機關調整, 或於除息基準日前因本公司普通股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時, 授權董事長依公司法或其相關法令規定調整之。

第五案: 修訂董事會議事運作管理作業報告(詳附件五)。

第六案: 修訂道德行為準則報告(詳附件六)。

第七案: 修訂誠信經營守則報告(詳附件七)。

第八案: 增訂誠信經營作業程序及行為指南報告(詳附件八)。

第九案: 增訂企業社會責任守則報告(詳附件九)。

四、承認事項:

第一案

董事會提

案由: 一一〇年度決算表冊案, 提請承認。

說明: 一、本公司一一〇年度個體暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師及陳培德會計師查核竣事, 並經一一一年三月二十九日董事會決議通過, 連同營業報告書送請審計委員會審查完竣, 出具審計委員會查核報告, 敬請承認。

二、一一〇年度營業報告書, 請參閱附件一。

三、一一〇年度財務報表暨會計師查核報告, 請參閱附件三。

決議: 本案經主席徵詢全體出席股東均無異議, 照案通過。

## 第二案

董事會提

案由：一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一〇年度盈餘分配案，業經一一一年三月二十九日董事會決議通過。

二、一一〇年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東均無異議，照案通過。

## 五、討論事項：

### 第一案

董事會提

案由：修訂公司章程案，提請 討論。

說明：一、因應本公司營運需要及配合公司法修改，擬修訂「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件十。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東均無異議，照案通過。

### 第二案

董事會提

案由：修訂取得或處分資產處理程序案，提請 討論。

說明：一、為配合本公司營運需要及金管證發字第 1110380465 號令，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件十一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東均無異議，照案通過。

### 第三案

董事會提

案由：申請股票上市(櫃)案，提請 討論。

說明：為本公司長遠發展，擬於適當時機向台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上市(櫃)交易，送件時間及相關事宜擬授權董事長全權辦理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東均無異議，照案通過。

### 第四案

董事會提

案由：擬辦理現金增資發行新股供初次上市(櫃)公開承銷案，提請 討論。

說明：一、本公司為配合上市(櫃)相關法令規定，擬於適當時機辦理現金增資發行新股作為初次上市(櫃)提出公開承銷之股份來源。

二、本次現金增資擬依公司法第 267 條規定，保留發行新股之 10% 至 15% 供本公司員工認購，員工未認購或認購不足的部分，擬授權董事長洽特定人認購。

三、除前項保留員工認購之股份外，其餘 85% 至 90% 擬依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 17 條及相關申請股票上市(櫃)之法令規定，提請股東會同意，由原股東放棄認購以利全數提撥辦理公開承銷，不受公司法第 267 條關於原股東儘先分認之規定。

四、本次發行計畫之主要內容（包括發行價格、實際發行數量、發行條件、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項），暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，暨本案其他未盡事宜之處，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

五、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。

六、本次增資發行之普通股俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議增資基準日及相關作業。

七、謹提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東均無異議，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會。(同日上午 9 時 19 分)

## 【附件一】一一〇年度營業報告書

聯策科技股份有限公司

一一〇年度營業報告書

首先，感謝各位股東在過去的一年，對本公司的支持與愛護，在此謹代表聯策全體員工向各位股東致上最誠摯的敬意與謝意！

回顧 110 年，全球仍受到新冠肺炎的影響，然隨著疫苗接種率提升讓生活逐漸恢復常態，也讓企業營運在後疫情時代有了新的思考。保持社交距離的工作型態推升 5G 物聯網傳輸、資料倉儲的需求大增。這也代表電路板製造對於生產品質、製程追溯、參數下發與遠程管控等智慧應用，將成為標準建置。

疫情帶來巨大的改變提供聯策發揮智慧製造的技術平台，在零組件交期變長與運輸成本衝擊下，透過深耕轉型提供電路板廠有競爭力的服務來穩定營運業績。本公司在 110 年積極進行垂直整合發展，從光學 AI 檢量測應用一路延伸到先進製程設備、水平濕製程線與設備 IoT 聯網技術升級至製造執行系統，提供電路板業界跨製程整合、大數據分析與全廠戰情管控的解決方案，因應未來產品往更高階、高速、高品質的發展下，有效提升良率降低生產成本。在疫情社交管控影響下，聯策發展的 MR 混合實境應用，可在廠內設備發生問題時，協助現場人員透過智慧眼鏡連線，遠距指導維修以強化服務品質與效率。

聯策發展目標以提供電路板產品深廣兼具的智慧應用協助製造商全面升級工業 4.0，並期盼將整合實績複製推廣於組裝、封測與半導體產業，與電路板上下游共創高附加價值之方向發展。

茲將 110 年度經營成果及未來營運展望分別說明如下：

### 一、營運結果：

#### (一)營業計畫實施成果

本公司 110 年度合併營收為新台幣 1,374,626 仟元，較前一年度成長 9.87%，稅後淨利新台幣 39,782 仟元，較前一年度減少 42.67%；但 110 年度流動比率 178.13%優於 109 年度的 174.56%；110 年度負債占資產比率 51.94%較 109 年度 54.84%下降，期末現金及約當現金餘額較上年度提高 3.55%。綜上數字觀之，淨利減少不影響本公司財務穩健狀況。

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		109 年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,374,626	100.00%	1,251,101	100.00%	123,525	9.87%
營業毛利	319,296	23.23%	301,234	24.03%	18,062	6.00%
營業利益	39,518	2.87%	90,324	7.21%	(50,806)	(56.25%)
稅後淨利	39,782	2.89%	69,388	5.55%	(29,606)	(42.67%)
淨利歸屬本公司業主	21,667	1.58%	64,391	5.15%	(42,724)	(66.35%)
每股盈餘(元)	0.75		2.64		(1.89)	

(二)預算執行情形:

本公司一一〇年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		110 年度	109 年度
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	2.25	4.61
	股東權益報酬率(%)	4.44	9.13
	估實收資本比率		
	(%)	營業利益 稅前純益	13.16 37.02
	純益率(%)	2.89	5.55
	每股盈餘(元)	0.75	2.64

(四)研究發展狀況

智慧製造+虛實整合 (AVRIOT) 已經是目前產業的發展趨勢，是本公司研發的重點方向，根據智慧製造的發展，從短期的產線可視化 (二維條碼的追溯系統)，已經進入目前的生產智慧化，依靠串線的資訊上傳 EAP 系統，經過大數據的收集與整理，”瞭解過去，分析現在，到預測未來”，提供決策分析，聯策科技將整個智慧製造逐漸實現，提供給客戶價值方案，是本公司最重要的核心發展與目標。

本公司一一〇年度主要研發成果如下：

1. 字符檢查機 2.0，改善字符檢查機第一代，除原有的功能之外，提供新一代 AI 的模型架構，提升檢出率，另外新增自動挑補料的功能，全自動挑出產品異常的料件，搭配包裝線整套方案，完成全自動的生產檢測包裝流程。
2. Mini LED 全自動檢測設備，mini LED 板的市場需求，做檢測與量測的數據提供，搭配 AI 系統的判斷，提供客戶快速的產線檢測規劃。
3. 大台面皮帶機 2.0，改善第一代的設備，採用專利機構模組，克服薄版與板彎翹的版材變異性，大幅提昇機台的泛用性，擴大市場領域。
4. 2D+3D ALG 線寬線距量測儀，在原有 2D 量測的基礎下，新增光學銅厚度量測功能，快速提供客戶特定位點 2D+3D 的完整數據，作為生產參數的回饋資訊。
5. AI 與傳統演算法的整合運用，除原本銜接 AVI 設備的資料作篩選，更進一步整合到 AVI 設備，更有效降低假點率，並透過資訊流回饋前製程，提升品管與降低成本。
6. SEC/GEM 的開發整合，因應工廠 EAP 機台連線自動化整合系統，建立機台的相關資訊上傳的架構格式，讓機台的資訊可以收集分析，提高機台的使用效能。
7. Tray 盤光學瑕疵檢查系統，確保產線的載盤重複使用時，如發生斷裂與變形等異常問題，可以挑選出來，避免有問題的載具造成板子製程良率的異常產生。
8. 台灣專利申請審核成功 16 件，大陸地區審核成功 4 件。

## 二、 一一一年度營業計畫概要

AVRIOT 是聯策提供智慧製造 Solution 的商標，會整合目前聯策在視覺應用、先進製程及智慧製造相關產品及服務，擴大相關應用及跨產業，目標如下：

1. 智慧製造成長率 20%以上。
2. 申請科技事業。
3. 跨封測及半導體產業

本公司的經營團隊及全體員工將持續以熱誠、積極、專業的精神持續努力，創造公司及股東最大利益。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷





【附件二】一一〇年度審計委員會查核報告書

聯策科技股份有限公

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等；其中個體財務報表及合併財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。


上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

聯策科技股份有限公司一一一年度股東會

審計委員會召集人：吳宗璋



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 九 日

【附件三】一一〇年度財務報表暨會計師查核報告

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

聯策科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

聯策科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及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，足以允當表達聯策科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與聯策科技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，對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 110 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。

茲對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之截止正確性－特定類型設備之銷貨收入

聯策科技股份有限公司及其子公司主係從事自動化設備之銷售，其中特定類型設備銷貨之交付及安裝周期較長，且單一設備售價即具重大性，該等銷貨收入是否係於滿足履約義務後始認列銷貨收入，將對合併財務報表產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師對於上述銷貨收入認列之截止正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列內部控制設計及執行之有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核銷貨收入之交易憑證，包含訂購單、銷貨單及裝機確認書等憑證，以確認帳列銷貨收入均已滿足履約義務。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

**其他事項**

聯策科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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。

**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及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聯策科技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聯策科技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。

聯策科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）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，惟其目的非對聯策科技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，以及使聯策科技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聯策科技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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項。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 俊 宏

陳俊宏



會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 3 月 29 日

聯益科技股份有限公司及子公司

中華民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 737,268	36	\$ 711,994	40
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	35,154	2	93,211	5
1150	應收票據（附註四、五及九）	64,056	3	62,634	4
1170	應收帳款（附註四、五及九）	424,556	21	584,273	33
1200	其他應收款（附註四）	2,116	-	6,262	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	3,331	-	-	-
1310	存貨（附註四、五及十）	149,356	8	133,724	7
1410	預付款項	44,406	2	20,450	1
1481	待退回產品權利（附註四及五）	23,060	1	25,592	1
1479	其他流動資產	2,569	-	2,373	-
11XX	流動資產總計	1,485,852	73	1,640,513	91
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	151,720	7	10,001	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三十）	2,000	-	2,000	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	91,819	5	80,913	5
1735	使用權資產（附註四及十三）	12,669	1	11,237	1
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及三十）	187,639	9	-	-
1805	商譽（附註四、十五及二五）	1,676	-	1,676	-
1821	其他無形資產（附註四）	5,710	-	6,697	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	29,994	2	23,367	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）	6,713	-	-	-
1915	預付土地及設備款（附註十二）	62,420	3	12,960	1
1920	存出保證金	4,725	-	5,237	-
15XX	非流動資產總計	557,085	27	154,088	9
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,042,937	100	\$ 1,794,601	100
2100	短期借款（附註四、十六及三十）	\$ 120,000	6	\$ 273,000	15
2110	應付短期票券（附註四及十六）	95,000	5	90,000	5
2150	應付票據	9	-	19,108	1
2170	應付帳款	347,132	17	368,694	21
2200	其他應付款（附註十七）	109,381	5	91,124	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	18,619	1	9,289	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	7,781	-	6,648	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四、十六及三十）	34,009	2	30,760	2
2365	遞延負債－流動（附註四、五及十八）	41,987	2	43,332	2
2399	其他流動負債	60,780	3	7,840	-
21XX	流動負債總計	834,698	41	939,795	52
2540	長期借款（附註四、十六及三十）	193,631	10	15,380	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	11,938	1	14,761	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	4,625	-	4,149	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	8,500	-	10,039	1
2600	其他非流動負債	7,712	-	-	-
25XX	非流動負債總計	226,406	11	44,329	3
2XXX	負債總計	1,061,104	52	984,124	55
3110	歸屬於本公司之業主權益（附註四及二十）	300,280	15	244,000	14
3200	資本公積	287,556	14	237,200	13
3310	法定盈餘公積	43,213	2	36,773	2
3320	特別盈餘公積	9,746	1	9,746	1
3350	未分配盈餘	231,114	11	235,183	13
3300	保留盈餘總計	284,073	14	281,702	16
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 16,853 )	( 1 )	( 15,704 )	( 1 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	41,964	2	-	-
3400	其他權益總計	25,111	1	( 15,704 )	( 1 )
31XX	本公司業主權益總計	897,020	44	747,198	42
36XX	非控制權益（附註四、十一及二六）	84,813	4	63,279	3
3XXX	權益總計	981,833	48	810,477	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,042,937	100	\$ 1,794,601	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷



聯策科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、五及二一）	\$ 1,374,626	100	\$ 1,251,101	100
5110	營業成本（附註四、十及二二）	<u>1,055,330</u>	<u>77</u>	<u>949,867</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>319,296</u>	<u>23</u>	<u>301,234</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	93,881	7	97,213	8
6200	管理費用	96,333	7	59,832	5
6300	研究發展費用	<u>89,564</u>	<u>6</u>	<u>53,865</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>279,778</u>	<u>20</u>	<u>210,910</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>39,518</u>	<u>3</u>	<u>90,324</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7100	利息收入	4,155	-	5,316	-
7010	其他收入	27,492	2	8,635	1
7020	其他利益及損失	( 11,361)	( 1)	( 18,020)	( 1)
7050	財務成本	( <u>4,263</u> )	-	( <u>3,492</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,023</u>	<u>1</u>	( <u>7,561</u> )	-
7900	稅前淨利	55,541	4	82,763	7
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>15,759</u>	<u>1</u>	<u>13,375</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>39,782</u>	<u>3</u>	<u>69,388</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十九及二三）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 299	-	\$ 1,026	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	41,964	3	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 60)	-	( 529)	-
8310		<u>42,203</u>	<u>3</u>	<u>497</u>	<u>-</u>
	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	( 1,149)	-	2,566	-
8300	本年度其他綜合損 益一稅後淨額	<u>41,054</u>	<u>3</u>	<u>3,063</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 80,836</u>	<u>6</u>	<u>\$ 72,451</u>	<u>6</u>
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 21,667	2	\$ 64,391	5
8620	非控制權益	<u>18,115</u>	<u>1</u>	<u>4,997</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 39,782</u>	<u>3</u>	<u>\$ 69,388</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 62,706	5	\$ 66,965	5
8720	非控制權益	<u>18,130</u>	<u>1</u>	<u>5,486</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 80,836</u>	<u>6</u>	<u>\$ 72,451</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 2.36</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 2.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷







聯益有限公司 子公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附 屬 公 司 之 權 益 ( 附 註 四 及 十 )

代 碼	109 年 1 月 1 日餘額	其 他 權 益									
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表折算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	非控制權益	合計	
A1	\$ 244,000	\$ 237,200	\$ 33,278	\$ 4,194	\$ 209,111	\$ 246,583	\$ ( 18,270 )	\$ -	\$ -	\$ 709,513	\$ 709,513
B1	-	-	3,495	-	( 3,495 )	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	5,552	( 5,552 )	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 29,280 )	( 29,280 )	-	-	-	( 29,280 )	( 29,280 )
D1	-	-	-	-	64,391	64,391	-	-	4,977	69,368	69,368
D3	-	-	-	-	8	8	2,566	-	489	3,063	3,063
D6	-	-	-	-	64,399	64,399	2,566	-	5,486	77,451	77,451
C1	-	-	-	-	-	-	-	-	57,293	57,293	57,293
Z1	244,000	237,200	36,773	9,746	235,183	281,702	( 11,704 )	-	63,279	810,477	810,477
B1	-	-	6,440	-	( 6,440 )	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 14,640 )	( 14,640 )	-	-	-	( 14,640 )	( 14,640 )
B9	4,880	-	-	-	( 4,880 )	-	-	-	-	-	-
C13	24,400	( 24,400 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	2,001	-	-	-	-	-	-	5,504	7,505	7,505
K1	27,000	72,755	-	-	-	-	-	-	99,755	-	99,755
D1	-	-	-	-	21,667	21,667	-	-	18,115	39,782	39,782
D3	-	-	-	-	224	224	( 1,149 )	41,564	15	41,054	41,054
D6	-	-	-	-	21,891	21,891	( 1,149 )	41,564	18,130	80,836	80,836
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,100 )	( 2,100 )	( 2,100 )
Z1	\$ 300,280	\$ 287,556	\$ 43,313	\$ 9,746	\$ 231,114	\$ 284,023	( \$ 16,453 )	\$ 41,564	\$ 84,813	\$ 897,020	\$ 897,020

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林文彬



總經理：林文生



會計主管：林廷峰

聯策科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 55,541	\$ 82,763
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,176	15,783
A20200	攤銷費用	2,242	1,505
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 1,685)	6,631
A20900	財務成本	4,263	3,492
A21200	利息收入	( 4,155)	( 5,316)
A21300	股利收入	( 5,085)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 19)	135
A22900	租賃修改淨損失	-	90
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,372	4,647
A29900	提列退款負債	11,730	18,623
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,422)	( 177)
A31150	應收帳款	150,892	( 126,188)
A31180	其他應收款	4,136	( 630)
A31200	存 貨	( 36,839)	( 12,046)
A31230	預付款項	( 23,956)	13,337
A31240	其他流動資產	( 196)	4,437
A32130	應付票據	( 19,099)	( 13,144)
A32150	應付帳款	( 21,562)	135,200
A32180	其他應付款	18,115	4,865
A32230	其他流動負債	50,440	( 5,589)
A32990	其他非流動負債	212	-
A32240	淨確定福利負債	2,047	( 5,917)
A33000	營運產生之現金流入	228,148	122,501
A33100	收取之利息	4,169	6,924
A33200	收取之股利	5,085	-
A33300	支付之利息	( 4,121)	( 3,492)
A33500	支付之所得稅	( 18,503)	( 9,097)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>214,778</u>	<u>116,836</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	686,159	( 544,620)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	( 628,102)	748,477
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 39,231)
B02700	購置不動產、廠房及設備付現數	( 194,826)	( 1,298)
B02800	處分不動產、廠房及設備償款	214	67
B03700	存出保證金(增加)減少	512	( 1,645)
B04500	取得無形資產	( 1,255)	( 4,918)
B07100	預付設備款增加	( 65,570)	( 13,358)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 202,868)	143,474
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	624,436	583,664
C00200	短期借款減少	( 777,436)	( 527,664)
C00500	應付短期票券增加	5,000	50,000
C01600	舉借長期借款	204,570	-
C01700	償還長期借款	( 23,070)	( 30,760)
C04020	租賃本金償還	( 8,898)	( 8,534)
C04500	發放現金股利	( 14,640)	( 29,280)
C05500	處分子公司部分股權	7,505	-
C05800	支付非控制權益現金股利	( 2,100)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	15,367	37,426
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,023)	872
EEEE	現金及約當現金淨增加數	25,254	298,608
E00100	年初現金及約當現金餘額	711,994	413,386
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 737,248	\$ 711,994

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷



### 會計師查核報告

聯策科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

聯策科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達聯策科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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告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，與聯策科技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，對聯策科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對聯策科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之截止正確性－特定類型設備之銷貨收入

聯策科技股份有限公司主係從事自動化設備之銷售，其中特定類型設備銷貨之交付及安裝周期較長，且單一設備售價即具重大性，該等銷貨收入是否係於滿足履約義務後始認列銷貨收入，將對個體財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及二十。

本會計師對於上述銷貨收入認列之截止正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列內部控制設計及執行之有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核銷貨收入之交易憑證，包含訂購單、銷貨單及裝機確認書等憑證，以確認帳列銷貨收入均已滿足履約義務。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

**管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聯策科技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聯策科技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。

聯策科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對聯策科技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，以及使聯策科技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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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聯策科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於聯策科技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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯策科技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，決定對聯策科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項。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 俊 宏

陳俊宏



會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 111 年 3 月 29 日



聯發科技股份有限公司

合併資產負債表

民國109年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
1100	流動資產				
1136	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 440,783	27	\$ 484,635	33
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二八）	33,216	2	91,218	6
1170	應收票據（附註四、五及九）	4,658	-	338	-
1180	應收帳款（附註四、五及九）	190,637	12	355,462	24
1200	應收帳款－關係人（附註四、五、九及二七）	55,460	3	117,817	8
1210	其他應收款（附註四）	2,009	-	5,065	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二七）	26,175	2	35,295	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	3,315	-	-	-
1310	存貨（附註四、五及十）	70,320	4	37,987	3
1410	預付款項（附註二七）	35,655	2	3,505	-
1481	待運出產品權利（附註四及五）	10,365	1	13,805	1
1479	其他流動資產	438	-	198	-
11XX	流動資產總計	873,031	53	1,145,325	77
1520	非流動資產				
1540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	151,720	9	10,001	1
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	2,000	-	2,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	328,190	20	296,255	20
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	16,462	1	2,729	-
1755	使用權資產（附註四及十三）	5,542	-	5,703	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及二八）	187,639	12	-	-
1780	無形資產（附註四）	5,654	-	6,579	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	16,717	1	12,331	1
1915	預付土地及設備款（附註十二）	59,305	4	103	-
1920	存出保證金	3,675	-	3,901	-
15XX	非流動資產總計	776,904	47	319,602	23
1XXX	資產總計	\$ 1,649,935	100	\$ 1,484,927	100
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註四、十五及二八）	\$ 120,000	7	\$ 273,000	18
2110	應付短期票款（附註四及十五）	60,000	4	40,000	3
2170	應付帳款	216,156	13	291,123	20
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	4,416	-	3,200	-
2200	其他應付款（附註十六）	42,173	3	37,444	3
2220	其他應付款－關係人（附註二七）	995	-	346	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	-	-	2,650	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	4,063	-	3,328	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四、十五及二八）	34,009	2	30,760	2
2365	退職負債－流動（附註四、五及十七）	15,913	1	21,171	2
2399	其他流動負債（附註二七）	45,008	3	2,847	-
21XX	流動負債總計	542,733	33	705,869	48
2540	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十五及二八）	193,631	12	15,380	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	6,537	-	5,539	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	1,514	-	2,409	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	8,500	1	8,532	1
25XX	非流動負債總計	210,182	13	31,860	2
2XXX	負債總計	752,915	46	737,729	50
3110	權益（附註四及十九）				
3110	普通股	300,280	18	244,000	16
3200	資本公積	287,556	17	237,200	16
3310	法定盈餘公積	43,213	3	36,773	2
3320	特別盈餘公積	9,746	-	9,746	1
3350	未分配盈餘	231,114	14	235,183	16
3300	保留盈餘總計	284,073	17	281,702	19
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 16,853 )	( 1 )	( 15,704 )	( 1 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	41,964	3	-	-
3400	其他權益總計	25,111	2	( 15,704 )	( 1 )
3XXX	權益總計	897,020	54	747,198	50
	負債與權益總計	\$ 1,649,935	100	\$ 1,484,927	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷



聯策科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、五、二十及二七）	\$ 567,830	100	\$ 915,310	100
5110	營業成本（附註四、十、二一及二七）	<u>455,243</u>	<u>80</u>	<u>715,398</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	112,587	20	199,912	22
5920	已實現銷貨利益	<u>6,420</u>	<u>1</u>	<u>6,490</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>119,007</u>	<u>21</u>	<u>206,402</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註四及二一）				
6100	推銷費用	26,472	4	47,913	5
6200	管理費用	46,587	8	43,547	5
6300	研究發展費用	<u>72,292</u>	<u>13</u>	<u>38,718</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>145,351</u>	<u>25</u>	<u>130,178</u>	<u>14</u>
6900	營業淨（損）利	( <u>26,344</u> )	( <u>4</u> )	<u>76,224</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、十一、二一及二七）				
7100	利息收入	3,116	1	4,247	1
7010	其他收入	28,371	5	7,263	1
7020	其他利益及損失	( 8,707 )	( 2 )	( 14,322 )	( 2 )
7510	財務成本	( 3,782 )	( 1 )	( 3,228 )	-
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>26,832</u>	<u>5</u>	<u>1,516</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>45,830</u>	<u>8</u>	( <u>4,524</u> )	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 19,486	4	\$ 71,700	8
7950	所得稅(利益)費用(附註四及二二)	( 2,181)	-	7,309	1
8200	本年度淨利	21,667	4	64,391	7
	其他綜合損益(附註四、十一、十八及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	261	-	( 625)	-
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	41,964	7	-	-
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額—確定福利計畫之再衡量數	16	-	508	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 53)	-	125	-
8310	後續可能重分類至損益之項目	42,188	7	8	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,149)	-	2,566	-
8300	本年度其他綜合損益—稅後淨額	41,039	7	2,574	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 62,706	11	\$ 66,965	7
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基本每股盈餘	\$ 0.75		\$ 2.36	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 0.75		\$ 2.35	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷







民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	其 他 權 益									
		股本	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	附註十	合計	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及負債	合計
A1	\$ 244,000	\$ 237,200	\$ 33,278	\$ 4,194	\$ 209,111	\$ 246,583		\$ 709,513			
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	3,495	-	( 3,495 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	5,552	( 5,552 )	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 29,280 )	( 29,280 )	-	-	-	( 29,280 )
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	64,391	64,391	-	-	-	64,391
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8	8	-	2,566	-	2,574
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	64,399	64,399	-	2,566	-	66,965
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	244,000	237,200	36,773	9,746	235,183	281,702	( 15,704 )	-	-	747,198
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	6,440	-	( 6,440 )	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 14,640 )	( 14,640 )	-	-	-	( 14,640 )
B9	股東現金股利	4,880	-	-	-	( 4,880 )	( 4,880 )	-	-	-	-
C13	資本公積配發股票股利	24,400	( 24,400 )	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,001	-	-	-	-	-	-	-	2,001
K1	發行新股作為受讓其他公司股份之對價	27,000	72,755	-	-	-	-	-	-	-	99,755
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	21,667	21,667	-	-	-	21,667
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	224	224	( 1,149 )	-	41,964	41,039
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	21,891	21,891	( 1,149 )	-	41,964	62,706
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 300,280	\$ 287,556	\$ 43,213	\$ 9,746	\$ 231,114	\$ 284,073	( 16,853 )	\$ 41,964	\$ 25,111	\$ 897,020

後附之附註係本報財務報告之一部分。



董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林紅婷

聯策科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 19,486	\$ 71,700
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,570	6,410
A20200	攤銷費用	2,180	1,420
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 693)	7,327
A20900	財務成本	3,782	3,228
A21200	利息收入	( 3,116)	( 4,247)
A21300	股利收入	( 5,085)	-
A22300	採用權益法之子公司損益份額	( 26,832)	( 1,516)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	( 1,521)	192
A22900	租賃修改淨利益	-	( 7)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,384	4,670
A24000	已實現銷貨利益	( 6,420)	( 6,490)
A29900	提列（迴轉）退款負債	( 1,818)	7,366
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 4,320)	639
A31150	應收帳款	165,518	( 114,982)
A31160	應收帳款－關係人	62,357	( 35,218)
A31180	其他應收款	3,041	( 2,307)
A31190	其他應收款－關係人	432	2,236
A31200	存 貨	( 45,547)	1,636
A31230	預付款項	( 32,150)	3,941
A31240	其他流動資產	( 240)	103
A32150	應付帳款	( 74,967)	130,902
A32160	應付帳款－關係人	1,216	( 12,718)
A32180	其他應付款	4,587	10,443
A32190	其他應付款－關係人	649	315
A32230	其他流動負債	42,161	( 7,758)
A32240	淨確定福利負債	229	235
A33000	營運產生之現金流入	122,883	67,520

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33100	收取之利息	\$ 3,131	\$ 5,854
A33200	收取之股利	5,085	-
A33300	支付之利息	( 3,640)	( 3,228)
A33500	支付之所得稅	( 7,225)	( 8,159)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>120,234</u>	<u>61,987</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 568,035)	( 568,396)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	626,037	746,317
B01800	投資設立子公司	-	( 4,044)
B02200	對子公司之收購	-	( 71,211)
B02700	購置不動產、廠房及設備付現數	( 204,493)	( 925)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,464	2
B03700	存出保證金增加	226	( 1,780)
B04300	其他應收款—關係人增加	( 65,160)	( 35,016)
B04400	其他應收款—關係人減少	73,848	53,399
B04500	購置無形資產	( 1,255)	( 4,918)
B07100	預付設備款增加	( 59,202)	( 103)
B07600	收取子公司股利	<u>2,185</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 193,385)</u>	<u>113,325</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	624,436	583,664
C00200	短期借款減少	( 777,436)	( 527,664)
C00500	應付短期票券增加	20,000	30,000
C01600	舉借長期借款	204,570	-
C01700	償還長期借款	( 23,070)	( 30,760)
C04020	租賃本金償還	( 4,561)	( 3,764)
C04500	發放現金股利	( 14,640)	( 29,280)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,299</u>	<u>22,196</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 43,852)	197,508
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>484,635</u>	<u>287,127</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 440,783</u>	<u>\$ 484,635</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳文生



會計主管：林鈺婷



【附件四】一一〇年度盈餘分配表

聯策科技股份有限公司  
110年度盈餘分配表

項 目	金 額
期初餘額	\$209,222,265
加(減)：	
本年度稅後淨利	21,666,772
追溯適用之影響數(IFRS 16)	0
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	223,892
提列法定盈餘公積	(2,189,066) 註1
提列權益減項特別盈餘公積	0
可供分配盈餘	228,923,863
分配項目：	
股東紅利-現金(股息1.2元/股)	(36,033,600)
期末未分配盈餘	\$192,890,263

註1：

△有關公司法第237條法定盈餘公積提列疑義

一、為因應國內會計準則變革，公司依公司法第237條規定提列法定盈餘公積時，以「本期稅後淨利」為提列基礎者，自公司辦理108年度財務報表之盈餘分配起，應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎，但公司可延至109年度財務報表之盈餘分配開始適用。至公司過去年度提列之法定盈餘公積，毋須追溯調整。

二、本部83年5月2日商205661號函、90年11月7日商字第09002238390號函、101年6月28日經商字第10102268370號函、102年10月14日經商字第10202433490號函及105年12月7日經商字第10502137880號函，與上開說明不符部分，不再援用。（經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函）

董事長：



經理人：



會計主管：



**【附件五】董事會議事運作管理作業修訂前後條文對照表**

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第三條</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規則第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事<del>及監察人</del>，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規則第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合本公司設置審計委員會修訂。</p>
<p>第七條</p> <p>本公司董事會應由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。董事長請假或因故不能行使職權時，得指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>第七條</p> <p>本公司董事會<del>應</del>由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。董事長請假或因故不能行使職權時，得指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第10條第一項修訂。</p>
<p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>第一至八款略</p> <p>第二至三項略</p> <p>本公司若已設置獨立董事時，獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會決議之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>第一至八款略</p> <p>第二至三項略</p> <p>本公司若已設置獨立董事時，獨立董事對於<del>證交法第十四條之三</del><u>第一項</u>應提董事會決議之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第7條第五項修訂。</p>



修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十三條</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。</p> <p>表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：</p> <p>一、舉手表決或投票器表決。</p> <p>二、唱名表決。</p> <p>三、投票表決。</p>	<p>第十三條</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。</p> <p>表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：</p> <p>一、舉手表決或投票器表決。</p> <p>二、唱名表決。</p> <p>三、投票表決。</p> <p><u>四、前二項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。</u></p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第16條第一項修訂。</p>
<p>第十六條</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>第一至六款略</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明，本公司若已設置獨立董事時，應包含獨立董事依第十二條第五項規定出具之書面意見。</p>	<p>第十六條</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>第一至六款略</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明，本公司若已設置獨立董事，應包含獨立董事依第十二條第<u>五四</u>項規定出具之書面意見。</p>	<p>配合本公司設置審計委員會及條文項次修訂。</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 本公司若已設置獨立董事時，獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(二) 本公司若已設置審計委員會時，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	<p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 公司若已設置獨立董事時，獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(二) 本公司若已設置審計委員會時，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事<del>及監察人</del>。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	<p>配合本公司設置審計委員會及條文項次修訂。</p>

【附件六】道德行為準則修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第四條（防止利益衝突）</p> <p>本公司董事、審計委員會及經理人有義務以本公司之最佳利益行事，以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以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。前述人員或其所屬關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事、審計委員會或經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事、審計委員會或經理人涉及潛在利益衝突時，由董事會直接審查，審查結果如認為不致造成本公司損害，相關行為得被允許。</p>	<p>第四條（防止利益衝突）</p> <p>本公司董事、審計委員會及經理人有義務以本公司之最佳利益行事，以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、<del>父母、子女</del>或<del>三二</del>親等以內之親屬獲致不當利益。前述人員或其所屬關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事、審計委員會或經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事、審計委員會或經理人涉及潛在利益衝突時，由董事會直接審查，審查結果如認為不致造成本公司損害，相關行為得被允許。</p>	<p>配合臺證治理字第1090009468號函修訂。</p>
<p>第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）</p> <p>公司內部應加強宣導道德觀念，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，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）</p> <p>公司內部應加強宣導道德觀念，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，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司<u>允許匿名檢舉</u>並將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>善意呈報者檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。</p>	
<p>第十三條（揭露方式）</p> <p>本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。</p>	<p>第十三條（揭露方式）</p> <p>本公司應於<u>公司網站</u>、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。</p>	<p>配合「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂。</p>
<p>第十四條（施行）</p> <p>本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各審計委員會及提報股東會；修正時亦同。</p>	<p>第十四條（施行）</p> <p>本道德行為準則經董事會通過後施行，並送<del>各</del>審計委員會及提報股東會；修正時亦同。</p>	

【附件七】誠信經營守則修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第二條（禁止不誠信行為）</p> <p>本公司之董事、審計委員會、經理人、受僱人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、審計委員會（委員）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>第二條（禁止不誠信行為）</p> <p>本公司之董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、<u>審計委員會（委員）監察人（監事）</u>、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。
<p>第五條（政策）</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>第五條（政策）</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	配合臺證治理字第1080008378號函修訂。
<p>第六條（防範方案）</p> <p>本公司宜依前條之經營理念及政策，積極防範不誠信行為，必要時訂定包含作業程序、行為指南及教育訓練等防範方案。本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會或其他代表機構之成員協商，並與相關利益團體溝通。</p>	<p>第六條（防範方案）</p> <p>本公司<del>宜依前條之誠信經營理念及政策，積極防範不誠信行為，必要時訂定應</del><u>清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案）</u>，包含作業程序、行為指南及教育訓練等<del>防範方案</del>。本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、<u>重要商業往來交易對象</u>或其他<u>代表機構之成員協商，並與相關利益團體利害關係人</u>溝通。</p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。
<p>第七條（防範方案之範圍）</p> <p>本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p>	<p>第七條（防範方案之範圍）</p> <p>本公司<u>訂定防範方案時應建立不誠信行為風險之評估機制，應定期分析及評估</u>營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>並加強相關防範措施據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性</u>。</p> <p>本公司<u>宜參酌國內外通用之標準或指引</u>訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防</p>	配合臺證治理字第1080008378號函及「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。

修正前條文	修正後條文	說明
四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。	<p>範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p><u>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</u></p> <p><u>六、從事不公平競爭之行為。</u></p> <p><u>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</u></p>	配合臺證治理字第1080008378號函及「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。
<p>第八條（承諾與執行）</p> <p>本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p>	<p>第八條（承諾與執行）</p> <p><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，董事會與高階管理階層應承諾積極落實，並於內部管及外部商業活動中確實執行。</p> <p><u>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u></p>	配合臺證治理字第1080008378號函修訂。
<p>第九條（誠信經營商業活動）</p> <p>本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>第九條（誠信經營商業活動）</p> <p>本公司應<u>本於誠信經營原則</u>，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，<u>宜</u>避免與<u>涉</u>有不誠信行為<u>紀錄</u>者進行交易。</p> <p>本公司與他人簽訂契約，其內容<u>宜應</u>包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及<u>及有</u>不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。



修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十條（禁止行賄及收賄）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>	<p>第十條（禁止行賄及收賄）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。<del>但符合營運所在地法律者，不在此限。</del></p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。
<p>第十一條：（禁止提供非法政治獻金）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>第十一條：（禁止提供非法政治獻金）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	
<p>第十二條：（禁止不當慈善捐贈或贊助）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	<p>第十二條：（禁止不當慈善捐贈或贊助）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	
<p>第十三條：（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	<p>第十三條：（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）</p> <p>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	
無	<p><u>第十四條：（禁止侵害智慧財產權）</u></p> <p><u>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。</u></p>	
無	<p><u>第十五條（禁止從事不公平競爭之行為）</u></p> <p><u>本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</u></p>	



修正前條文	修正後條文	說明
無	<p><u>第十六條(防範產品或服務損害利害關係人)</u>  <u>本公司及其董事、審計委員會、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。</u></p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。
<p>第十四條：(組織與責任)          本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，宜由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，必要時得向董事會報告。</p>	<p><del>第十四</del>七條：(組織與責任)          本公司之董事、<u>審計委員會、經理人、受僱人、受任人及實質控制者</u>應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。          本公司為健全誠信經營之管理，<u>宜由應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，<u>必要時得主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告一：</u>  <u>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u>  <u>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u>  <u>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u>  <u>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u>  <u>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u>  <u>協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u></p>	配合「上市上櫃公司誠信經營守則」及臺證治理字第1080008378號函修訂。

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十五條：(業務執行之法令遵循) 本公司之董事、審計委員會、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>第十<u>五</u>八條：(業務執行之法令遵循) 本公司之董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。</p>
<p>第十六條：(董事、審計委員會及經理人之利益迴避) 本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、審計委員會與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得相互支援。 本公司董事、審計委員會及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>第十<u>六</u>九條：(<del>董事、審計委員會及經理人</del>之利益迴避) 本公司應制定防止利益衝突之政策，<u>據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險</u>，並提供適當管道供董事、審計委員會<u>與</u>、經理人<u>及其他出席或列席董事會之利害關係人</u>主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、<u>審計委員會、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人應秉持高度自律</u>，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，致如有害於公司利益之虞者時，得陳述意見及答詢</u>，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得相互支援。 本公司董事、審計委員會<u>及</u>、經理人、<u>受僱人、受任人與實質控制者</u>不得藉其在公司擔任之職位<u>或影響力</u>，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。</p>
<p>第十七條 (會計與內部控制) 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>第<u>十七</u><del>二十</del>條 (會計與內部控制) 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核<u>人員單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以定期查核前項制度防範方案</u>遵循情形，<u>並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</u> <u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</u></p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」及臺證治理字第1080008378號函修訂。</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十八條（作業程序及行為指南）</p> <p>本公司依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、審計委員會、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p> <p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	<p><del>第二十八</del><u>二</u>條（作業程序及行為指南）</p> <p>本公司依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、審計委員會、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p> <p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。</p>
<p>第十九條（教育訓練及考核）</p> <p>本公司宜適時對董事、審計委員會、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p><del>第二十九</del><u>二</u>條（教育訓練及考核）</p> <p><u>本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</u></p> <p>本公司<del>宜適時</del><u>應定期</u>對董事、審計委員會、經理人、受僱人、<u>受任人</u>及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第二十條（檢舉與懲戒）</p> <p>本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>第二十三條（檢舉制度）</p> <p>本公司應<del>提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</del></p> <p><u>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</u></p> <p><u>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或審計委員會，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</u></p> <p><u>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u></p> <p><u>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p><u>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</u></p> <p><u>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p><u>七、檢舉人獎勵措施。</u></p> <p><u>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。</u></p> <p>第二十四條（懲戒與申訴制度）</p> <p>本公司應明訂<u>及公佈</u>違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，<u>並</u>即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」及臺證治理字第1080008378號函修訂。</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第二十一條（資訊揭露）</p> <p>本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</p>	<p>第二十一<u>五</u>條（資訊揭露）</p> <p>本公司應<u>建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則執行情形之內容。</u></p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。</p>
<p>第二十二條（誠信經營守則之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、審計委員會、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>	<p>第二十二<u>六</u>條（誠信經營<u>守則政策與措施</u>之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、審計委員會、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營<u>守則政策及推動之措施</u>，以提昇公司誠信經營之<u>落實</u>成效。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂。</p>
<p>第二十三條（實施）</p> <p>本守則經董事會決議通過實施，並送各審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。</p>	<p>第二十二<u>七</u>條（實施）</p> <p>本守則經董事會決議通過<u>後</u>實施，並送各審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p><u>本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」及臺證治理字第1080008378號函修訂。</p>



## 【附件八】誠信經營作業程序及行為指南

### 聯策科技股份有限公司

#### 誠信經營作業程序及行為指南辦法

##### 第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

##### 第二條（適用對象）

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

##### 第三條（不誠信行為）

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

##### 第四條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。



#### 第五條（專責單位及職掌）

本公司指定總經室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

#### 第六條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物，其市價總額合於社會一般規範或正常禮俗範圍內者。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過正常社交禮俗之合理範圍者。
- 八、其他符合公司規定者。

#### 第七條（收受不正當利益之處理程序）

本作業程序未盡事宜部份，依有關法令及本公司相關規章辦理。

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報董事長核准後執行。

#### 第八條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

#### 第九條（政治獻金之處理程序）

本公司不提供任何政治獻金。

#### 第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，依照核決權限陳報權責單位核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣一百萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

#### 第十一條（利益迴避）

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

#### 第十二條（保密機制之組織與責任）

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

#### 第十三條（禁止從事不公平競爭行為）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

#### 第十四條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第十五條（禁止內線交易及保密協定）

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

#### 第十六條（遵循及宣示誠信經營政策）

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

#### 第十七條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

#### 第十八條（與商業對象說明誠信經營政策）

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

#### 第十九條（避免與不誠信經營者交易）

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

#### 第二十條（契約明訂誠信經營）

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、 任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、 任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、 訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

#### 第二十一條（公司人員涉不誠信行為之處理）

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，提供檢舉人適當獎酬，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、 檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、 可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

#### 第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年不定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

#### 第二十四條（施行）

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。



## 【附件九】企業社會責任實務守則

### 聯策科技股份有限公司

### 企業社會責任實務守則

#### 第一章 總則

##### 第一條

本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任實務守則，以資遵循並以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。

##### 第二條

本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。

本守則鼓勵本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

##### 第三條

本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。

##### 第四條

本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業社會責任資訊揭露。

##### 第五條

本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

## 第二章 落實公司治理

### 第六條

本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

### 第七條

本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。

本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
- 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
- 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

### 第八條

本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

### 第九條

本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

### 第十條

本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

### 第三章 發展永續環境

#### 第十一條

本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

#### 第十二條

本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

#### 第十三條

本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

#### 第十四條

本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

#### 第十五條

本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

#### 第十六條

為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

## 第十七條

本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

## 第四章 維護社會公益

### 第十八條

本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

### 第十九條

本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

## 第二十條

本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

## 第二十一條

本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

## 第二十二條

本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

### 第二十二條之一

本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

## 第二十三條

本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

## 第二十四條

本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

## 第二十五條

本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。



## 第二十六條

本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

## 第二十七條

本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

## 第五章 加強企業社會責任資訊揭露

### 第二十八條

本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

### 第二十九條

本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

## 第六章 附則

### 第三十條

本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

### 第三十一條（施行）

本守則經董事會討論通過後施行及提報股東會報告；修正時亦同。

【附件十】公司章程修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為聯策科技股份有限公司。	第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為聯策科技股份有限公司， <u>英文名稱為 SynPower Co., Ltd.</u> 。	新增英文名稱
第四條： 本公司就業務上之需要得為對外保證及轉投資其他事業，其所有投資總額不得受公司法第十三條不得超過實收資本總額百分之四十之限制。	第四條： 本公司就業務上之需要得為對外 <u>背書</u> 保證及轉投資其他事業，其所有投資總額不得受公司法第十三條不得超過實收資本總額百分之四十之限制。	酌作文字修訂
第九條： <del>股票之更名過戶</del> 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，停止股票過戶。	第九條： <u>股東名簿記載之變更</u> 於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或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， <u>不得為之</u> 。	酌作文字修訂
第十條： 股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。股東臨時會於必要時依法召集之。	第十條： 股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年 <u>至少</u> 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。股東臨時會於必要時依法召集之。	酌作文字修訂
第十二條之一： 本公司 <del>於上市(櫃)掛牌期間</del> 召開股東會時， <del>股東得以電子方式行使其表決權</del> <del>以電子方式行使表決權時</del> ，其行使方法應載明於股東會召集通知，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	第十二條之一： 本公司召開股東會時， <u>應依公司法第一百七十七條之一規定</u> ， <u>將電子方式列為股東行使表決權管道之一</u> ，其行使方法應載明於股東會召集通知，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	配合營運需要及符合相關法令
第十四條： 股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，依公司法第二百零八條之規定由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理之。	第十四條： 股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時， <u>其代理</u> 依公司法第二百零八條之規定 <u>辦理之</u> 。	符合相關法令
第十六條： 股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 <del>前項議事錄之分發，得以公告方式為之。</del>	第十六條： 股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章於會後二十日內，將議事錄分發各股東， <u>議事錄之製作及分發，悉依公司法第一百八十三條規定辦理。</u>	酌作文字修訂

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十七條： 本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。 上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事選舉方式採公司法第一九二條之一規定之候選人提名制度辦理，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、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辦理。 <del>本公司股票於上(市)櫃期間，董事之選舉應依公司法第102之一條規定採候選人提名制度。</del></p>	<p>第十七條： 本公司設董事五至九人，任期三年，<u>採候選人提名制</u>，由股東會就<u>董事候選人名單</u>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三人，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、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辦理。</p>	配合營運需要及符合相關法令
<p>第三十條： 本章程訂立於中華民國九十一年四月十五日。 本章程訂立於民國九十一年四月十五日。 本公司第一次修訂於民國九十二年二月二十四日 本公司第二次修訂於民國九十六年四月二十日 本公司第三次修訂於民國九十六年八月二十九日 本公司第四次修訂於民國一〇三年六月二十三日 本公司第五次修訂於民國一〇四年六月十六日 本公司第六次修訂於民國一〇五年六月三日 本公司第七次修訂於民國一〇六年十二月二十八日 本公司第八次修訂於民國一〇八年六月二十四日 本公司第九次修訂於民國一一〇年五月十三日</p>	<p>第三十條： 本章程訂立於中華民國九十一年四月十五日。 本章程訂立於民國九十一年四月十五日。 本公司第一次修訂於民國九十二年二月二十四日 本公司第二次修訂於民國九十六年四月二十日 本公司第三次修訂於民國九十六年八月二十九日 本公司第四次修訂於民國一〇三年六月二十三日 本公司第五次修訂於民國一〇四年六月十六日 本公司第六次修訂於民國一〇五年六月三日 本公司第七次修訂於民國一〇六年十二月二十八日 本公司第八次修訂於民國一〇八年六月二十四日 本公司第九次修訂於民國一一〇年五月十三日 <u>本公司第十次修訂於民國一一一年六月十日</u></p>	新增修正日期

【附件十一】取得或處分資產程序修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第三條 定義</p> <p>第一、二、三項略</p> <p>四、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>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：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>(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有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(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。</p> <p>(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；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>五、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>以下略。</p>	<p>第三條 定義</p> <p>第一、二、三項略</p> <p>四、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>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：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>(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有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(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。</p> <p>(二) <del>執行查核</del>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；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三) 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性完整性、<del>正確性</del>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(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適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> <p>五、事實發生日：<del>原則上以指</del>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（<del>以等日期孰前者為準</del>）。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>以下略。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第四、五條修訂。</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第四條 取得或處分資產評估及作業程序</p> <p>第一項略</p> <p>二、取得或處分不動產及設備、會員證、無形資產及依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決。</p> <p>以下略</p>	<p>第四條 取得或處分資產評估及作業程序</p> <p>第一項略</p> <p>二、取得或處分不動產<del>及</del>、設備<del>一或其</del><u>使用權資產</u>、會員證、無形資產及依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決。</p> <p>以下略</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條修訂。</p>
<p>第五條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據：</p> <p>(一)於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之市價決定之。非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(二)取得或處分不動產及設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。不動產並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。其交易金額應依本公司核決權限辦理。</p> <p>(三)取得或處分會員證，價格應考慮未來預期的增值及產生的效益綜合評估之。</p> <p>(四)取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，價格應考慮未來預期的收益、技術開發與創新的程度、法律保護的狀態、授權與實施的情況及生產成本或實施成本等因素，並綜合權利人與被授權人相關的因素作一個整體的判斷。</p>	<p>第五條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據：</p> <p>(一)於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之市價決定之。非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其<u>最近期財務報表之</u>每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(二)取得或處分不動產<del>及</del>、設備<del>或</del><u>其使用權資產</u>，應以比價、議價或招標方式擇一為之。不動產並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。其交易金額應依本公司核決權限辦理。</p> <p>(三)取得或處分會員證，價格應考慮未來預期的增值及產生的效益綜合評估之。</p> <p>(四)取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，價格應考慮未來預期的收益、技術開發與創新的程度、法律保護的狀態、授權與實施的情況及生產成本或實施成本等因素，並綜合權利人與被授權人相關的因素作一個整體的判斷。</p>	



修正前條文	修正後條文	說明
<p>二、授權額度、層級及承辦單位</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>（一）有價證券之取得或處分：本公司從事有價證券之取得或處分，其交易條件及授權額度之決定程序悉依照本公司內部控制制度及核決權限表等相關作業辦理，並進行相關呈核作業後，由財務單位負責執行，另本公司從事大陸地區投資則依經濟部投審會公佈規定辦理。</p> <p>（二）不動產之取得或處分：本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度相關循環程序辦理，並應參考公告現值、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，後依本公司核決權限辦理。</p> <p>（三）設備之取得或處分，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其交易金額應依本公司核決權限辦理。</p> <p>三、承辦單位</p> <p>本公司有關有價證券及衍生性商品之承辦單位為財務部，不動產、設備、無形資產、會員證及依法律合併、分割、收購或股份受而取得或處分之資產，其承辦單位為使用部門及相關權責單位。</p>	<p>二、授權額度、層級及承辦單位</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>（一）有價證券之取得或處分：本公司從事有價證券之取得或處分，其交易條件及授權額度之決定程序悉依照本公司內部控制制度及核決權限表等相關作業辦理，並進行相關呈核作業後，由財務單位負責執行，另本公司從事大陸地區投資則依經濟部投審會公佈規定辦理。</p> <p>（二）不動產之取得或處分：本公司取得或處分不動產及設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度相關循環程序辦理，並應參考公告現值、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，後依本公司核決權限辦理。</p> <p>（三）設備或其使用權資產之取得或處分，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其交易金額應依本公司核決權限辦理。</p> <p>三、承辦單位</p> <p>本公司有關有價證券及衍生性商品之承辦單位為財務部，不動產、設備、無形資產、會員證、使用權資產及依法律合併、分割、收購或股份受而取得或處分之資產，其承辦單位為使用部門及相關權責單位。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條修訂。</p>



修正前條文	修正後條文	說明
<p>第六條 公告申報程序</p> <p>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金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)指定網站辦理公告申報：</p> <p>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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分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，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易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>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)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>以下略</p>	<p>第六條 公告申報程序</p> <p>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金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)指定網站辦理公告申報：</p> <p>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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分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，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易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>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>(二)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>以下略</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條修訂。</p>

[illegible]

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十一條 簽證會計師意見</p> <p>一、 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，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>二、 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。</p> <p>以下略。</p>	<p>第十一條 簽證會計師意見</p> <p>一、 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，另交易金額達本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。<del>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。</del>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>二、 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，<del>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。</del></p> <p>以下略。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條及第十一條修訂。</p>
<p>第十三條 前項略</p>	<p>第十三條 前項略</p> <p><u>公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。第一項及前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，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股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</u></p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條修訂。</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p><b>從事衍生性商品交易處理程序</b></p> <p>第十七條 本公司從事衍生性商品交易，應按照下列規定辦理：</p> <p>一、 交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類 本公司得從事衍生性商品包括遠期契約(Forward)、選擇權(Option)、利率或匯率交換(Swap)，暨上述商品組合而成之複合式契約及債券保證金交易等。</p> <p>(二)經營及避險策略</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設定交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限（即停損點）。</li> <li>2. 定期評估衍生性商品之損益與績效狀況。</li> <li>3. 嚴格評核交易對象之信用狀況與專業能力。</li> <li>4. 各項交易與相關作業皆依照相關法令規定辦理。</li> </ol> <p>(三)權責劃分</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ~3. 略</li> <li>4. 財務單位之權責：</li> </ol> <p>(1)財務單位將每次交易記錄依序歸檔。</p> <p>(2)會計單位依據會計原則將交易發生事項立即記錄，並與會計憑證相互驗證其正確性，定期公告及申報。</p> <p>(3)於經會計師簽核簽證或核閱之財務報告中揭露本公司交易資訊。</p> <p>(4)定期評估：財務單位衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應匯總結果經權責主管審核後，呈報總經理。</p>	<p><b>從事衍生性商品交易處理程序</b></p> <p>第十七條 本公司從事衍生性商品交易，應按照下列規定辦理：</p> <p>一、 交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類 本公司得從事衍生性商品包括遠期契約(Forward)、選擇權(Option)、利率或匯率交換(Swap)，暨上述商品組合而成之複合式契約及債券保證金交易等。</p> <p>(二)經營及避險策略</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設定交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限（即停損點）。</li> <li>2. 定期評估衍生性商品之損益與績效狀況。</li> <li>3. 嚴格評核交易對象之信用狀況與專業能力。</li> <li>4. 各項交易與相關作業皆依照相關法令規定辦理。</li> <li>5. <u>本公司所持有及未來需求之資產或負債部位，在考慮未來市場變化下，採『分段式』及『選擇性』二種交易進行避險操作。</u></li> <li>6. <u>因客觀環境的變動，得採『避險性』或『反避險』二者交互使用之操作方式，以期能為公司減少損失、降低風險。</u></li> <li>7. <u>因客觀環境的變動，進場從事衍生性商品交易性操作，規避營運財務風險，期能為公司鎖定或減少營業外損失。</u></li> </ol> <p>(三)權責劃分</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ~3. 略</li> <li>4. 財務單位之權責：</li> </ol> <p>(1)財務單位將每次交易記錄依序歸檔。</p> <p>(2)會計單位依據會計原則將交易發生事項立即記錄，並與會計憑證相互驗證其正確性，定期公告及申報。</p> <p>(3)於經會計師簽<u>查</u>核簽證或核閱之財務報告中揭露本公司交易資訊。</p> <p>(4)定期評估：財務單位衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應匯總結果經權責主管審核後，<u>呈報總經理董事會授權之高階主管人員。</u></p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條修訂。</p>



修正前條文	修正後條文	說明															
<p>(四) 交易額度</p> <table><tr><th>層級</th><th>累積淨部位</th></tr><tr><td>董事會</td><td>美金 600 萬元(含)以上</td></tr><tr><td>董事長</td><td>美金 600 萬元(含)以下</td></tr></table> <p>(五)績效評估</p> <p>1. 以實際所產生損益為績效評估依據，財務單位須定期將部位報表以提供總經理及董事長參考。</p> <p>2. 損失上限之訂定</p> <p>(1)從事衍生性金融商品交易之契約，總額限定為美金陸佰萬元整或等值台幣，另全部從事衍生性金融商品交易損失上限（停損點）為已成交之全部與個別契約金額之 15%為限。</p> <p>(2)如損失金額超過上列限額時，須呈報總經理、董事長，商議必要之因應措施，並應向董事會報備。</p>	層級	累積淨部位	董事會	美金 600 萬元(含)以上	董事長	美金 600 萬元(含)以下	<p>(四) 交易<u>授權</u>額度</p> <table><tr><th>層級</th><th>單日交易上限</th><th>累積淨部位</th></tr><tr><td>董事會</td><td>=</td><td>美金 600 萬元(含)以上</td></tr><tr><td>董事長</td><td><u>美金 200 萬元(含)以下</u></td><td>美金 600 萬元(<del>含</del>)以下</td></tr></table> <p>(五)績效評估</p> <p><del>1.</del>以實際所產生損益為績效評估依據，財務單位須定期將部位報表<u>以提供呈報董事會授權之高階主管人員總經理及董事長</u>參考。</p> <p><del>(六)2.契約總額及</del>損失上限之訂定</p> <p><del>(1)1.</del>從事衍生性金融商品交易之契約，總額限定為美金陸佰萬元整或等值台幣，另全部從事衍生性金融商品交易損失上限（停損點）為已成交之全部與個別契約金額之 15%為限。</p> <p><del>(2)2.</del>如損失金額超過上列限額時，須呈報<u>董事會授權之高階主管人員總經理、董事長</u>，商議必要之因應措施，並應向董事會報備。</p>	層級	單日交易上限	累積淨部位	董事會	=	美金 600 萬元(含)以上	董事長	<u>美金 200 萬元(含)以下</u>	美金 600 萬元( <del>含</del> )以下	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十九條及第二十條修訂。
層級	累積淨部位																
董事會	美金 600 萬元(含)以上																
董事長	美金 600 萬元(含)以下																
層級	單日交易上限	累積淨部位															
董事會	=	美金 600 萬元(含)以上															
董事長	<u>美金 200 萬元(含)以下</u>	美金 600 萬元( <del>含</del> )以下															

修正前條文	修正後條文	說明
<p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 交易的對象應儘可能為與公司往來之金融機構，並能提供專業資訊為原則，定期與金融機構對帳。</p> <p>(二)市場風險管理： 以銀行提供之公開外匯交易市場為主。</p> <p>(三)市場價格風險： 以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。</p> <p>(四)流動性風險管理： 選擇交易量大、報價能力強之銀行為主。</p> <p>(五)現金流量風險管理： 為確保公司營運資金周轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且操作金額應考慮未來三個月之資金需求。</p> <p>(六)作業風險管理： 確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上風險。</p> <p>(七)商品風險管理： 內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(八)法律風險管理： 與交易對象簽署之契約以市場普遍通用契約主，任何獨特契約須經法務或律師之檢視。</p> <p>(九)商品交易風險： 1. 交易人員對於交易之金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求金融機構充份揭露風險，以避免誤用金融商品。 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認作業人員不得互相兼任。 3. 任何一筆交易的完成，財務單位需與金融機構經辦單位作確認，避免因溝通、認知差異而有所糾紛。</p>	<p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 交易的對象應儘可能為與公司往來之金融機構，並能提供專業資訊為原則，定期與金融機構對帳。</p> <p>(二)市場風險管理： 以銀行提供之公開外匯交易市場為主。</p> <p>(三)市場價格風險<u>管理</u>： 以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。</p> <p>(四)流動性風險管理： 選擇交易量大、報價能力強之銀行為主。</p> <p>(五)現金流量風險管理： 為確保公司營運資金周轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且操作金額應考慮未來三個月之資金需求。</p> <p>(六)作業風險管理： 確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上風險。</p> <p>(七)商品風險管理： 內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(八)法律風險管理： 與交易對象簽署之契約以市場普遍通用契約主，任何獨特契約須經法務或律師之檢視。</p> <p>(九)商品交易風險<u>管理</u>： 1. 交易人員對於交易之金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求金融機構充份揭露風險，以避免誤用金融商品。 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、<u>交割等</u>作業人員不得互相兼任。 3. 任何一筆交易的完成，財務單位需與金融機構經辦單位作確認，避免因溝通、認知差異而有所糾紛。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條修訂。</p>



修正前條文	修正後條文	說明
<p>四、定期評估方式與異常情形處理</p> <p>(一)董事會應授權高階主管定期監督與評估本公司從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營政策及承擔之風險是否在本公司容許承受風險內，發現有異常情事者，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設立獨立董事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)財務單位每季應製作風險評估報告送稽核單位備查。</p> <p>(三)交易單位應視持有部位之多寡與市場變動情形，每月評估一次，其評估報告應呈送總經理及董事長。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易涉及法律事項者，應諮詢外部法律顧問。</p> <p>(五)從事衍生性商品交易，應將交易之種類、金額、董事會通過日期及衍生性商品交易定期評估事項，詳細登載予「衍生性金融商品交易備查簿」備查。</p>	<p>四、定期評估方式與異常情形處理</p> <p>(一)董事會應授權高階主管定期監督與評估本公司從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營政策及承擔之風險是否在本公司容許承受風險內，發現有異常情事者，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設立獨立董事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)財務單位每季應製作風險評估報告送稽核單位備查。</p> <p>(三)交易單位應視持有部位之多寡與市場變動情形，<u>應每週每月</u>評估一次，<u>惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次</u>，其評估報告應呈送<u>總經理及董事長董事會授權之高階主管人員</u>。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易涉及法律事項者，應諮詢外部法律顧問。</p> <p>(五)從事衍生性商品交易，應將交易之種類、金額、董事會通過日期及衍生性商品交易定期評估事項，詳細登載予「衍生性金融商品交易備查簿」備查。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條修訂。</p>