

股票代號：1537



廣隆光電科技股份有限公司
KUNG LONG BATTERIES INDUSTRIAL CO., LTD.

2017

股東常會 議事手冊



時間：中華民國一〇六年六月十三日(星期二)上午九點整
地點：南投市自立三路6號(本公司二樓電化教室)

目	錄	頁次
壹、開會程序及議程	1
貳、報告事項	2
參、承認事項	3~4
肆、討論事項	4
伍、臨時動議	4
陸、散會		
柒、附件		
一、105 年度營業報告書	5~10
二、監察人查核報告書	11
三、會計師查核報告書及 105 年度個體財務報告	12~23
四、會計師查核報告書及 105 年度合併財務報告	24~37
五、105 年度盈餘分派表	38
六、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表	39~58
捌、附錄		
一、股東會議事規則	59~62
二、公司章程	63~66
三、取得或處分資產處理程序第 7 版	67~77
四、董事及監察人持股情形一覽表	78
五、其他說明事項	79

廣隆光電科技股份有限公司

一〇六年股東常會議程

時間：中華民國一〇六年六月十三日(星期二)上午九點整

地點：南投市自立三路6號(本公司二樓電化教室)

壹、開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)、本公司 105 年度營業報告及 106 年度營業計畫報告案。
- (二)、監察人審查 105 年度決算表冊報告案。
- (三)、105 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告案。

四、承認事項

- (一)、承認本公司 105 年度決算表冊案(營業報告書、財務報告)。
- (二)、承認本公司 105 年度盈餘分派表案。

五、討論事項

- (一)、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

六、臨時動議

七、散會

貳、報告事項

第一案：

案由：本公司 105 年度營業報告及 106 年度營業計畫報告案，敬請 鑒核。
說明：請詳閱營業報告書。(請參閱本手冊第 5~10 頁)

第二案：

案由：監察人審查 105 年度決算表冊報告案，敬請 鑒核。
說明：(一)、請詳閱監察人查核報告書。(請參閱本手冊第 11 頁)
(二)、請監察人宣讀查核報告書。

第三案：

案由：105 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告案，敬請 鑒核。
說明：(一)、依公司章程第二十二條規定『為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利應分派員工酬勞不低於百分之二，董監酬勞不高於百分之五』。
(二)、本公司 105 年度獲利為 1,187,671,847 元(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，擬分派員工酬勞 3.50%計 41,600,000 元，以現金發放；及董監酬勞 2.14%計 25,368,000 元。
(三)、上述分派金額業經 106 年 01 月 13 日薪資報酬委員會審議通過。
(四)、本案俟提股東會報告後，辦理發放事宜。

參、承認事項

第一案：(董事會提案)

案由：本公司105年度決算表冊案(營業報告書、財務報告)，提請承認。

- 說明：(一)、本公司民國105年度個體財務報告業已編製完成，並經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師以及洪淑華會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書。
- (二)、本公司民國105年度合併財務報告業已編製完成，並經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師以及洪淑華會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書。
- (三)、茲依公司法第二二八條之規定編造下列表冊：
- 1、營業報告書。(請參閱本手冊第5~10頁)
 - 2、會計師查核報告及105年度個體財務報告。
(請參閱本手冊第12~23頁)
 - 3、會計師查核報告及105年度合併財務報告。
(請參閱本手冊第24~37頁)
- (四)、各項決算表冊經送請監察人查核竣事。
- (五)、謹提請承認。

決議：

第二案：(董事會提案)

案由：本公司105年度盈餘分派表案，提請承認。

- 說明：(一)、依公司法及本公司章程規定，擬定105年度盈餘分派表。
(請參閱本手冊第38頁)
- (二)、配合所得稅法第66-6條關於稅額扣抵比率之計算，優先分派87年及以後年度之盈餘。
- (三)、配合所得稅法第66-9條關於未分配盈餘之計算，優先分派105年度盈餘。
- (四)、本公司105年度稅後淨利為923,006,975元，提列10%法定盈餘公積92,300,698元後，105年度可供分配盈餘為830,706,277元。加計期初未分配盈餘620,060,848元，及減計105年度保留盈餘調整數5,175,703元，截至105年底止未分配盈餘為1,445,591,422元。擬分配股東紅利-現金每股配發9元，以截至106年3月27日止股本81,785,394股計算，計736,068,546元，分派後，105年度期末未分配盈餘為709,522,876元。
- (五)、股東紅利-現金不足一元之畸零款，列入公司之其他收入。
- (六)、嗣後如因本公司股本變動，以致影響流通在外股份數量，股東配息比率因此發生變動者，提請股東會授權董事長全權處理之。

(七)、盈餘分派案提請股東會決議通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

(八)、謹提請 承認。

決 議：

肆、討論事項

第一案：(董事會提案)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：(一)、奉金融監督管理委員會 105 年 11 月 11 日金管證發字第 1050044504 號及證交所 106 年 02 月 14 日台證上一字第 1060002157 號函文修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文內容，修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」。(修訂條文對照表請參閱本手冊第 39~58 頁)

(二)、提請 討論。

決 議：

伍、臨時動議

陸、散 會

營業報告書

首先感謝各位過去一年對廣隆的支持與鼓勵，使廣隆能夠持續茁壯，與股東共享經營績效。以下就 105 年度營業成果及 106 年度營運展望提出報告。

一、一〇五年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 105 年度母公司營業收入淨額為 5,843,694 仟元，較 104 年度營業收入淨額 5,780,687 仟元增加 63,007 仟元，成長 1%；105 年度母公司淨利為 923,007 仟元，較 104 年度淨利為 768,824 仟元增加 154,183 仟元，成長 20 %。

105 年度公司積極的布局拓展海外市場，開發新興市場並擴增產能，達成規模量總體之提升，再加上高性價比電池規格的持續推展，使得電池銷售量小幅增加，全年度營收因而較去年小幅的成長。

稅後淨利增加則是因著重於量大規格之性能提升，以及配合新穎的自動化生產設備，促進產能效率及品質優化，並積極提升產品成本合理化之效益，降低成本，提昇產品競爭力，使 105 年度淨利較去年有大幅的成長。

(二)預算執行情形

本公司 105 年度母公司預算執行情形： 單位：新台幣仟元

項 目	105 年 度		
	預算數	查核數	達成率(%)
營業收入淨額	6,206,000	5,843,694	94.16
營業成本	5,275,100	4,852,981	92.00
聯屬間公司已(未)實現利益	-	(1,542)	-
營業毛利淨額	930,900	989,171	106.26
營業費用	273,300	292,091	106.88
營業淨利	657,600	697,080	106.00
營業外收(支)	327,766	423,624	129.25
本期稅前淨利	985,366	1,120,704	113.73
本期稅後淨利	817,854	923,007	112.86
稅前 EPS	12.05	13.73	113.97
稅後 EPS	10.00	11.31	113.09

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		105 年度	104 年度	增減(%)
財務 收支	母公司營業收入淨額	5,843,694	5,780,687	1.09
	母公司營業毛利淨額	989,171	776,967	27.31
	母公司稅後淨利	923,007	768,824	20.05

(四)研究發展狀況

105 年度研究開發重點為「LONG FLOAT SERVICE LIFE 電池製程量產技術開發」與「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」、「長壽命起停電池量產技術開發」以及「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」等專案。

「LONG FLOAT SERVICE LIFE 電池製程量產技術開發」前期已開發並驗證完成，本年度進行量產製程技術開發及提升產品製程良率進行開發，導入大型圓盤式焊接製程及單機型並免交鍊焊接製程開發，以提升產品品質及降低多電池並串應用時電池間之差異，使高品質之 LONG 產品可應用於大型備援系統並確保在國內外大型機構及公共工程之不斷電與通信系統的標案上獲得系統商之採用。

隨著全球針對減碳議題的發展趨勢，電動移載工具及再生能源的應用也越來越多，因此本年度針對「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」之鉛碳電池技術進行研究開發，初期研究結果顯示鉛碳複合極板對循環壽命有明顯提升，106 年度將逐步進行量產製程之開發。

隨著全球 4G-SMR 系統導入並針對減碳應用之 SMR 系統將取消冷房作業，因此「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」將越顯重要，本年度已針對高溫電池之物料及製程配方進行最佳化調配，預計於 106 年度開始量產。

持續進行「起停機車電池」規格之開發，擴大產品規格線並於 105 年度再通過日本機車大廠 2 個機種之承認，並預計於 106 年度開始供貨。

二、一〇六年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1、越南德和廠持續導入極板廠與組立廠自動化設備，兼備品質與效率提昇，以增加總體規模量，挹注擴大營收動能。
- 2、積極投入產業用、4G 及雲端基地台、綠能儲能用電池(含耐高溫電池、鉛碳電池等)、長壽命電池、電動車電池、機車電池(含起停用電池)市場並進行新產品開發，以推升營收利基。
- 3、加重對新興市場與新客戶之開發，推廣自有品牌，強化品牌能見度及產品線，以擴大提升市占率。
- 4、結合自動化生產設備之優化與導入 CAD/CAM 及防呆設計，並持續以先進的品質管控系統與 ERP 系統提高生產效率與品質管制及客戶滿意度，進行產線流程合理化之規劃，評估機器人、機器手臂之導入，並減少運搬與節省人力，持續保有產品高性價比之製造優勢。
- 5、因應客戶與業界需求進行產品之改良與成本控制，供應鏈持續進行垂直整合以提升產品成本合理化，從產銷面配合推動與客戶端共榮之雙贏策略。

(二)預期銷售數量及其依據

越南經濟持續成長，汽、機車及電動車市場擴大，公司之鉛酸蓄電池在組車廠與修補市場通路上的需求依舊暢旺，預料子公司利隆越南在當地的市占率將持續穩定上揚。新興市場之用電品質及其再生能源與儲能需求持續提升，尤其以大型長壽命電池為多，此將有助於加大公司產品之市場滲透度與占有率。其它市場與舊有客戶仍保有相當之購買力，公司亦積極進行新市場與新客戶之開拓。在強化成本合理以及費用控制下，公司積極確保核心競爭能力，以穩健的經營策略，持續推升營運績效。

預計 106 年度銷售數量因大型化電池需求增多，預測銷售數量約為 27,693 仟個。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策

- (1) 越南德和廠持續進行製程改善及新穎自動化設備導入，加速擴大導入大型化電池製程設備、自動化極板製程及組立鑄焊製程之規格及產量。

- (2) 依客戶用途需求，致力研發大型密閉式電池及高性價比電池，與綠色儲能用電池，以降低生產成本，提升產品毛利。
- (3) 進行節能措施，以降低能源耗用率。
- (4) 持續進行製程專案改善與產線流程合理化之規劃，評估機器人、機器手臂之導入，並減少運搬與節省人力。
- (5) 持續優化現行 ERP 系統並導入自動排程 APS 及設備和模治具之管理系統。

2. 銷售政策

- (1) 持續提高越南機車(含起停用電池)、汽車及電動車自有品牌的市占率，積極開拓東協市場。
- (2) 以成本合理化及高效能電池搶攻消防、緊急照明及不斷電系統等市場。
- (3) 推廣及加強通訊用大型密閉式、長壽命電池與綠能儲能用電池的銷售。
- (4) 持續進行分散區域及規格與客戶集中之風險考量，積極開拓新客戶與新市場，以擴展全球市場占有率，尤其著重中東、東歐及中南美洲、非洲以及亞洲東協市場的開發。
- (5) 依鉛價浮動來調整售價，並訂定公平交易方式，訂價策略亦應因市場不同而適度調整，以維持國際競爭力。
- (6) 持續推廣自有品牌，建立產品的市場區隔定位。

三、未來公司發展策略

國際鉛價及相關原物料成本波動，加上匯率亦隨市場機制起伏變動，在以出口為導向及少量多樣的產銷政策下，未來勢必需投注更多的經營成本。而鉛酸蓄電池產業正處於汰弱留強的轉捩點，本公司仍將持續研發，讓鉛酸蓄電池在性能及壽命上發揮更精湛的表現，並且積極投入極板新配方與耐高溫及鉛碳電池等基礎材料研究，配合國際分工，以越南廠為生產據點，擴大生產規模，降低製造成本，並結合熟稔的自動化生產及檢測機具之技術革新，來提升生產效率、產品品質與附加價值，將能使公司在面臨全球化競爭下，創造佳績並穩健成長。

因此公司仍將本著「品質第一、客戶至上」的政策，尋求質與量俱進的成長目標。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

中國大陸鉛酸蓄電池廠一向倚仗其低廉人工，大量出口電池削價競爭，在中國取消出口退稅後，加重了出口廠商的成本負擔，也

減緩了鉛酸蓄電池產業削價競爭的不良循環。100年更因鉛酸蓄電池污染，引發血鉛超標事件，讓中國政府藉機在『十二五』規劃期間強力整頓鉛酸蓄電池產業，並管制高污染產業的投資，許多不符環保規範的鉛酸蓄電池廠紛紛關廠，地區性小規模製造廠尤甚，影響整體產能。

且自105年1月1日起在生產、委託加工和進口環節，對鉛酸蓄電池按4%稅率徵收消費稅，對中國鉛酸蓄電池廠造成不小的成本負擔。

越南一度是工潮興盛的國家，勞工意識強悍頗令台商擔心，但是從97年越南政府發布新法令，明定組織及個人經法院宣判為違法罷工，而造成雇主傷害，要負相關的責任，讓越南的投資環境更趨穩定。越南雖有通膨壓力，但整體工資比起大陸工資仍便宜許多，競爭力相對較高。

因為全球暖化嚴重，使得環保意識抬頭，配合油價高漲，世界各國政府及企業紛紛尋找新的替代能源，以達到減碳的節能目的，電池產業便成為全球各國政府力圖擺脫對石油能源依賴的一項重要策略。

展望106年度，全球景氣逐漸明朗，越南經濟仍持續成長，汽、機車、電動車市場擴大，廣隆將以國際分工及創新研發的策略，隨鉛價波動的彈性售價，並持續研發高性價比與新穎之電池產品，投入自動化生產設備，提升生產效率及品質，以因應業績成長。

五、總語

廣隆在越南當地汽、機車、電動車鉛酸蓄電池市場已有一定的市占率，且持續擴建越南德和廠後，產能的效益已顯現。未來將以全球布局的角度，運用越南原產地身分，進軍新興市場，並以東南亞國協優勢擴大該區域經濟共同體的經濟活動。廣隆在產品的研發創新上，非常重視產品的升級與研究發展，不斷以新技術及新原料賦予鉛酸蓄電池新的生命，來強化電池的性能及品質，繼續保有國際競爭的優勢。

展望未來，廣隆將持續累積研發實力，並加強產品差異化以及價值創新，穩健向前，努力達成客戶滿意與感動；亦期許在企業永續道路上，秉持誠實、公平及尊重的社會規範，在兼顧商業活動及

社會公益下，從關愛廣隆所在的社區及在地環境為基礎，真心付出
與主動關懷，成就社會的健全與多元發展。

謝謝大家
謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及洪淑華會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務績效與現金流量，並出具無保留意見之查核報告。連同營業報告書及盈餘分派議案，復經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定出具承認報告。

此致
廣隆光電科技股份有限公司



監察人：陳守信



監察人：蔡長壽



監察人：利大電池有限公司法人代表-江丙坤



中華民國 106 年 03 月 29 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003218 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣隆光電科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣隆光電科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與廣隆光電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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證

據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)。廣隆光電科技股份有限公司民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 5,843,694 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬轉移而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證財務報導結束日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對財務報導結束日應收帳款金額執行餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。廣隆光電科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 203,645 仟元及新台幣 1,013 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，其原料主要為鉛，由於受經濟成長狀況及國際鉛價格之市場價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則個別辨認採淨變現價值提列損失，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量廣隆光電科技股份有限公司之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此，本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事

項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司營運及相關會計政策之一致性，並評估存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性，以評估淨變現價值之依據及其合理性。
4. 驗證廣隆光電科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。

其他事項-提及其他會計師之查核

廣隆光電科技股份有限公司之個體財務報表中，部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 123,977 仟元及新台幣 118,483 仟元，各占個體資產總額之 2.69%及 2.81%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣

30,550 仟元及新台幣 38,727 仟元，各占個體綜合利益之 3.51%及 4.64%。

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」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，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廣隆光電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廣隆光電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。

廣隆光電科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣隆光電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，以及使廣隆光電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廣隆光電科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟 王玉娟

會計師

洪淑華 洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

廣隆光電股份有限公司
個體資產負債表
民國105年12月31日及民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 698,956	15	\$ 657,466	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		14,086	-	-	-
1150	應收票據淨額		34,312	1	31,542	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	846,098	18	612,638	14
130X	存貨	六(五)	202,632	5	199,192	5
1410	預付款項		1,823	-	4,286	-
1470	其他流動資產		1,906	-	3,733	-
11XX	流動資產合計		<u>1,799,813</u>	<u>39</u>	<u>1,508,857</u>	<u>36</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	32,243	1	30,708	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,565,048	56	2,470,377	59
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	129,606	3	133,269	3
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	54,258	1	54,695	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	19,779	-	13,231	-
1900	其他非流動資產		2,493	-	1,147	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,803,427</u>	<u>61</u>	<u>2,703,427</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,603,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,212,284</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 廣隆光電科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國105年12月31日至民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	140,000	3	\$	-	-
2150	應付票據			10,230	1		9,955	-
2170	應付帳款			74,478	2		73,968	2
2180	應付帳款－關係人	七(二)		96,728	2		198,369	5
2200	其他應付款	六(十)		189,270	4		159,762	4
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		101,727	2		86,249	2
2300	其他流動負債			54,162	1		48,330	1
21XX	流動負債合計			<u>666,595</u>	<u>15</u>		<u>576,633</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		290,035	6		271,945	6
2600	其他非流動負債	六(十一)		41,567	1		20,609	1
25XX	非流動負債合計			<u>331,602</u>	<u>7</u>		<u>292,554</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計			<u>998,197</u>	<u>22</u>		<u>869,187</u>	<u>21</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		817,854	18		817,854	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		640,909	13		640,909	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		487,107	11		410,224	10
3350	未分配盈餘	六(二十二)		1,537,892	33		1,310,334	31
其他權益								
3400	其他權益	六(三)(十六)		121,281	3		163,776	3
3XXX	權益總計			<u>3,605,043</u>	<u>78</u>		<u>3,343,097</u>	<u>79</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,603,240</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,212,284</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 及 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	七(二)	\$ 5,843,694 100	\$ 5,780,687 100
5000 營業成本	六(五)(二十)(二十一)及七(二)	(4,852,981) (83)	(5,000,798) (86)
5900 營業毛利		990,713 17	779,889 14
5910 未實現銷貨利益		(1,542) -	(2,922) -
5950 營業毛利淨額		989,171 17	776,967 14
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(183,461) (3)	(183,713) (3)
6200 管理費用		(99,123) (2)	(78,926) (2)
6300 研究發展費用		(9,507) -	(9,019) -
6000 營業費用合計		(292,091) (5)	(271,658) (5)
6900 營業利益		697,080 12	505,309 9
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	10,213 -	16,647 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	9,489 -	65,496 1
7050 財務成本	六(十九)	(1,803) -	(1,728) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	405,725 7	345,305 6
7000 營業外收入及支出合計		423,624 7	425,720 7
7900 稅前淨利		1,120,704 19	931,029 16
7950 所得稅費用	六(二十二)	(197,697) (3)	(162,205) (3)
8200 本期淨利		\$ 923,007 16	\$ 768,824 13
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目	六(十一)(十六)		
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 6,236) -	\$ 280 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		1,060 -	(47) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,176) -	233 -
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(71,563) (1)	80,358 1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	1,535 -	(7,676) -
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		12,486 -	8,082 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		10,043 -	(15,035) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(47,499) (1)	65,729 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 52,675) (1)	\$ 65,962 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 870,332 15	\$ 834,786 14
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 11.31	\$ 9.42
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 11.26	\$ 9.37

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘

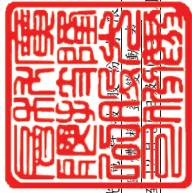


經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆共
民國105年1月1日至12月31日

廣隆共
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本			公積			盈餘			其他權益			權益總額
	普通股	資本公積一 發行溢價	資本公積一 庫藏股票	資本公積一 各伴溢額	資本公積一 限制員工權 利新股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售 金融資產未 實現損益	員工未賺得 酬勞	權益總額	
104年1月1日至12月31日	\$817,854	\$ 592,178	\$ 4,485	\$ 22,146	\$ -	\$ 344,252	\$ 1,085	\$ 1,136,469	\$ 100,512	\$ 18,384	\$ -	\$ 3,035,365	
104年度盈餘指撥及分配(註 1)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	65,972	-	(65,972)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(1,085)	1,085	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(530,305)	-	-	-	(530,305)	
股份基礎給付	2,000	-	-	-	22,100	-	-	768,824	-	-	(20,849)	3,251	
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	768,824	-	-	-	768,824	
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	233	(7,676)	-	-	65,962	
104年12月31日餘額	\$817,854	\$ 592,178	\$ 4,485	\$ 22,146	\$ 22,100	\$ 410,224	\$ -	\$ 1,310,334	\$ 173,917	\$ 10,708	\$ (20,849)	\$ 3,343,097	
105年1月1日至12月31日	\$817,854	\$ 592,178	\$ 4,485	\$ 22,146	\$ 22,100	\$ 410,224	\$ -	\$ 1,310,334	\$ 173,917	\$ 10,708	\$ (20,849)	\$ 3,343,097	
105年度盈餘指撥及分配(註 2)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	76,883	-	(76,883)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(613,390)	-	-	-	(613,390)	
股份基礎給付	-	4,089	-	-	(4,089)	-	-	-	-	-	5,004	5,004	
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	923,007	-	-	-	923,007	
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(5,176)	(49,034)	1,535	-	(52,675)	
105年12月31日餘額	\$817,854	\$ 596,267	\$ 4,485	\$ 22,146	\$ 18,011	\$ 487,107	\$ -	\$ 1,537,892	\$ 124,883	\$ 12,243	\$ (15,845)	\$ 3,605,043	

註1：董監酬勞 17,500 仟元及員工酬勞 28,000 仟元已於民國 103 年度綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞 22,000 仟元及員工酬勞 35,000 仟元已於民國 104 年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李耀銘



經理人：李瑞勤



會計主管：劉麗璋

廣隆光電股份有限公司

個體財務報表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,120,704	\$ 931,029
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(四)	-	(5,503)
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)(二十)	5,658	6,436
各項攤提	六(二十)	1,403	1,435
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)	360	(878)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	(112)	(208)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十二)	5,004	1,251
利息收入	六(十七)	(2,660)	(1,480)
股利收入	六(十七)	(2,198)	(2,636)
利息費用	六(十九)	1,803	1,728
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(六)	(405,725)	(345,305)
聯屬公司間未實現銷貨利益	七(二)	1,542	2,922
匯率影響數		(8,705)	(4,725)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	(14,446)	24,400
應收票據淨額		(2,770)	5,337
應收帳款淨額	六(四)	(233,460)	56,020
存貨	六(五)	(3,440)	61,819
預付款項		2,463	1,271
其他流動資產		1,827	933
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		275	(3,850)
應付帳款		510	15,600
應付帳款-關係人	七(二)	(101,641)	(94,304)
其他應付款	六(十)	29,508	23,533
其他流動負債		7,424	(2,745)
其他非流動負債	六(十一)	12,878	4,708
營運產生之現金流入		416,202	676,788
收取之利息	六(十七)	2,660	1,480
支付之利息	六(十九)	(1,803)	(1,776)
支付之所得稅	六(二十二)	(159,573)	(154,644)
收取之股利	六(十七)	2,198	2,636
營業活動之淨現金流入		259,684	524,484
投資活動之現金流量			
購置設備	六(七)	(1,806)	(3,558)
出售設備價款		236	-
其他非流動資產增加		(2,749)	(959)
採權益法之被投資公司之應收股利減少		-	190,308
取得採權益法之被投資公司之現金股利		250,560	225,750
投資活動之淨現金流入		246,241	411,541
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數(償還數)淨額	六(九)	140,000	(63,300)
存入保證金增加(減少)		250	(7)
發放現金股利	六(十五)	(613,390)	(530,305)
發行限制員工權利新股	六(十二)	-	2,000
籌資活動之淨現金流出		(473,140)	(591,612)
匯率影響數		8,705	4,725
本期現金及約當現金增加數		41,490	349,138
期初現金及約當現金餘額		657,466	308,328
期末現金及約當現金餘額		\$ 698,956	\$ 657,466

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003477 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)。廣隆集團民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入為新台幣 7,023,882 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬轉移而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證財務報導結束日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。

3. 針對財務報導結束日應收帳款金額執行餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。廣隆集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 1,686,416 仟元及新台幣 52,956 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，其原料主要為鉛，由於受經濟成長狀況及國際鉛價格之市場價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則個別辨認採淨變現價值提列損失，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量廣隆集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解廣隆集團營運及相關會計政策之一致性，並評估存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。

2. 瞭解廣隆集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性，以評估淨變現價值之依據及其合理性。
4. 驗證廣隆集團用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。

其他事項-提及其他會計師之查核

廣隆集團之合併財務報表中之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 250,037 仟元及新台幣 226,559 仟元，各占合併資產總額之 4.92%及 4.92%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 363,032 仟元及新台幣 362,726 仟元，各占合併營業收入淨額之 5.17%及 5.22%。

其他事項 - 個體財務報告

廣隆集團已編製民國 105 年度及民國 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣隆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廣隆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣隆集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因

於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣隆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，以及使廣隆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廣隆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. 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟 王玉娟

會計師

洪淑華 洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年12月31日及民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 922,332	18	\$ 918,078	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		14,086	-	-	-
1150	應收票據淨額		34,312	1	31,542	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,017,935	20	760,508	17
130X	存貨	六(五)	1,633,460	32	1,392,895	30
1410	預付款項		85,454	2	105,714	2
1470	其他流動資產		37,200	1	48,256	1
11XX	流動資產合計		<u>3,744,779</u>	<u>74</u>	<u>3,256,993</u>	<u>71</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	32,243	1	30,708	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,155,926	23	1,178,344	25
1760	投資性不動產淨額	六(七)	54,258	1	54,695	1
1780	無形資產		6,832	-	1,676	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	19,812	-	13,264	-
1900	其他非流動資產	六(八)	68,458	1	73,261	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,337,529</u>	<u>26</u>	<u>1,351,948</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,082,308</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,608,941</u>	<u>100</u>

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年12月31日及民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	228,097	5	\$	117,894	3
2150	應付票據			10,230	-		9,955	-
2170	應付帳款			356,957	7		360,319	8
2200	其他應付款	六(十)		275,940	6		232,201	5
2230	本期所得稅負債			117,920	2		108,087	2
2250	負債準備—流動	六(十二)		9,779	-		8,331	-
2300	其他流動負債			57,483	1		53,207	1
21XX	流動負債合計			<u>1,056,406</u>	<u>21</u>		<u>889,994</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		290,123	5		271,945	6
2600	其他非流動負債	六(十一)		41,668	1		20,716	1
25XX	非流動負債合計			<u>331,791</u>	<u>6</u>		<u>292,661</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計			<u>1,388,197</u>	<u>27</u>		<u>1,182,655</u>	<u>26</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		817,854	16		817,854	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		640,909	12		640,909	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		487,107	10		410,224	9
3350	未分配盈餘	六(二十二)		1,537,892	30		1,310,334	28
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		121,281	3		163,776	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,605,043</u>	<u>71</u>		<u>3,343,097</u>	<u>72</u>
36XX	非控制權益			<u>89,068</u>	<u>2</u>		<u>83,189</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計			<u>3,694,111</u>	<u>73</u>		<u>3,426,286</u>	<u>74</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,082,308</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,608,941</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



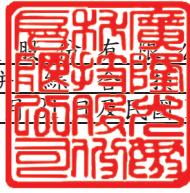
經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入		\$ 7,023,882 100	\$ 6,943,871 100
5000 營業成本	六(五)(二)		
	十)(二十一)	(5,292,328)(75)	(5,514,093)(79)
5900 營業毛利		1,731,554 25	1,429,778 21
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(248,507)(3)	(249,568)(4)
6200 管理費用		(206,115)(3)	(173,998)(2)
6300 研究發展費用		(47,840)(1)	(37,791)(1)
6000 營業費用合計		(502,462)(7)	(461,357)(7)
6900 營業利益		1,229,092 18	968,421 14
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)	16,342 -	26,032 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	8,736 -	62,505 1
7050 財務成本		(2,965) -	(4,621) -
7000 營業外收入及支出合計		22,113 -	83,916 1
7900 稅前淨利		1,251,205 18	1,052,337 15
7950 所得稅費用	六(二十二)	(302,959)(4)	(250,732)(3)
8200 本期淨利		\$ 948,246 14	\$ 801,605 12

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
六(十七)			
不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 6,236)	\$ 280
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	1,060	(47)
8310	不重分類至損益之項目 總額	<u>(5,176)</u>	<u>233</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	(65,663)	88,557
8362	備供出售金融資產未實現 評價損益	1,535	(7,676)
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅	10,043	(15,035)
8360	後續可能重分類至損益 之項目總額	<u>(54,085)</u>	<u>65,846</u>
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>(\$ 59,261)</u>	<u>\$ 66,079</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 888,985</u>	<u>\$ 867,684</u>
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 923,007	\$ 768,824
8620	非控制權益	25,239	32,781
	合計	<u>\$ 948,246</u>	<u>\$ 801,605</u>
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 870,332	\$ 834,786
8720	非控制權益	18,653	32,898
	合計	<u>\$ 888,985</u>	<u>\$ 867,684</u>
每股盈餘			
9750	基本每股盈餘	\$ 11.31	\$ 9.42
9850	稀釋每股盈餘	\$ 11.26	\$ 9.37

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科及其子公司

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬			於本公司			母業盈餘			其他權益			權益		
	普通	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運	備供出售	員工未賺	非控制	權益	
	股	一溢	一庫	一溢	一庫	一溢	積	積	積	機構財務	金融資產	得	權	總額	
	本	行	藏	行	藏	行	積	積	積	之兌換	未實現	得	益	總額	
	額	價	股	價	股	價	積	積	積	之兌換	未實現	得	益	總額	
	額	價	股	價	股	價	積	積	積	之兌換	未實現	得	益	總額	
104年1月1日至12月31日															
104年1月1日餘額	\$817,854	\$592,178	\$4,485	\$22,146	\$-	\$344,252	\$1,085	\$1,136,469	\$100,512	\$18,384	\$-	\$63,299	\$3,035,365	\$3,098,664	
103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	65,972	-	(65,972)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(1,085)	1,085	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(530,305)	-	-	-	-	-	(530,305)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付	2,000	-	-	-	22,100	-	-	-	-	-	(20,849)	-	3,251	3,251	
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	768,824	-	-	-	32,781	768,824	801,605	
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	233	73,405	(7,676)	-	117	65,962	66,079	
支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,008)	(13,008)	(13,008)	
104年12月31日餘額	\$817,854	\$592,178	\$4,485	\$22,146	\$22,100	\$410,224	\$-	\$1,310,334	\$173,917	\$10,708	(\$20,849)	\$83,189	\$3,343,097	\$3,426,286	
105年1月1日至12月31日															
105年1月1日餘額	\$817,854	\$592,178	\$4,485	\$22,146	\$22,100	\$410,224	\$-	\$1,310,334	\$173,917	\$10,708	(\$20,849)	\$83,189	\$3,343,097	\$3,426,286	
104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	76,883	-	(76,883)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(613,390)	-	-	-	-	-	(613,390)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付	-	4,089	-	-	(4,089)	-	-	-	-	-	5,004	-	5,004	5,004	
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	923,007	-	-	-	25,239	923,007	948,246	
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(5,176)	(49,034)	1,535	-	(6,586)	(52,675)	(59,261)	
支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,774)	(12,774)	(12,774)	
105年12月31日餘額	\$817,854	\$596,267	\$4,485	\$22,146	\$18,011	\$487,107	\$-	\$1,537,892	\$124,883	\$12,243	(\$15,845)	\$89,068	\$3,605,043	\$3,694,111	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李耀銘

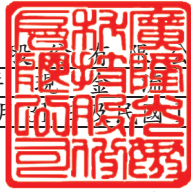


經理人：李瑞勳



會計主管：劉瑋璋

廣隆光電科技(香港)有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,251,205	\$ 1,052,337
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用轉列收入數	六(四)	(460)	(5,795)
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(七)(二十)	177,292	162,449
各項攤銷	六(二十)	4,879	2,884
長期預付租金攤銷數	六(二十)	2,263	2,226
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)	360	(878)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	827	803
限制員工權利新股酬勞成本	六(十三)(十七)	5,004	1,251
利息收入	六(十八)	(6,647)	(6,544)
股利收入	六(十八)	(2,198)	(2,636)
利息費用		2,965	4,621
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	(14,446)	24,400
應收票據淨額		(2,770)	5,337
應收帳款淨額	六(四)	(260,016)	48,300
存貨	六(五)	(261,910)	198,866
預付款項		18,568	(2,741)
其他流動資產		10,180	(7,016)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		275	(3,850)
應付帳款		1,665	92,279
其他應付款	六(十)	45,020	6,502
負債準備-流動	六(十二)	1,593	(3,753)
其他流動負債		4,361	2,635
其他非流動負債	六(十一)	14,472	696
營運產生之現金流入		992,482	1,572,373
收取之利息	六(十八)	6,744	6,506
支付之利息		(2,976)	(4,737)
支付之所得稅	六(二十二)	(270,011)	(230,960)
收取之股利	六(十八)	2,198	2,636
營業活動之淨現金流入		728,437	1,345,818

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年1月1日至12月31日及民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元



	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置設備	六(六)	(\$ 179,961)	(\$ 276,643)
出售設備價款	六(六)	1,497	1,196
其他非流動資產增加	六(八)	(8,785)	(1,656)
投資活動之淨現金流出		(187,249)	(277,103)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數(償還數)淨額		112,268	(125,133)
存入保證金增加(減少)數		250	(7)
發放現金股利數		(613,390)	(530,305)
支付非控制權益現金股利數		(12,774)	(13,008)
發行限制員工權利新股		-	2,000
籌資活動之淨現金流出		(513,646)	(666,453)
匯率變動影響數		(23,288)	26,151
本期現金及約當現金增加數		4,254	428,413
期初現金及約當現金餘額		918,078	489,665
期末現金及約當現金餘額		\$ 922,332	\$ 918,078

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



附件五

廣隆光電科技股份有限公司
105年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
105年度稅後淨利	\$ 923,006,975
減：提列法定盈餘公積	(92,300,698)
105年度可供分配盈餘	830,706,277
加：期初未分配盈餘	620,060,848
減：105年度保留盈餘調整數	(5,175,703)
截至105年底止未分配盈餘	1,445,591,422
分配如下：	
股東紅利-現金(每股9元)(註)	(736,068,546)
105年底累積未分配盈餘	\$ 709,522,876

註1：盈餘分派優先分派105年度盈餘。

註2：股東紅利-現金不足一元之畸零款，列入公司之其他收入。

註3：嗣後如因本公司股本發生變動，以致影響流通在外股份數量，股東配息比率因此發生變動者，提請股東會授權董事長全權處理之。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
1	修正部分內容如下： 2. <u>適用範圍</u> 3. <u>資產定義</u>	作業項目： 2. 資產定義 3. 適用範圍	依據公開發行公司取處第三及第四條規定
2	修正及刪除部分內容如下： 3.1 有關本公司及子公司不動產、廠房及設備之取得、出售、報廢及有價證券投資、處分等有關事務悉依本程序處理之， 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 3.2 所稱子公司，係指依證券發行人財務報告編製準則規定，由本公司所控制之個體，包括非公司組織之個體。 3.2、 <u>衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</u> 3.3、 <u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</u> 3.4、 <u>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。</u> 3.5、 <u>專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</u> 3.6、 <u>事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易</u>	3.1 有關本公司及子公司不動產、廠房及設備之取得、出售、報廢及有價證券投資、處分等有關事務悉依本程序處理之，本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 3.2 所稱子公司，係指依證券發行人財務報告編製準則規定，由本公司所控制之個體，包括非公司組織之個體。	依據公開發行公司取處第四條內容規定

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p><u>對象及交易金額之日等日期孰前者。</u> <u>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。</u></p> <p>3.7、<u>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。</u></p>		
3	<p>修正部分內容如下：</p> <p>5.1.1 本公司取得或處分不動產或其他不動產、廠房及設備，<u>除與政府機構關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外</u>，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前<u>先洽請客觀公正及超然獨立之不動產專業鑑價機構鑑價並出具鑑價報告</u>，交易價格超過新台幣十億元以上者，並應洽請二家以上之專業鑑價機構鑑價。</p>	<p>5.1.1 本公司取得或處分不動產或其他不動產、廠房及設備，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正及超然獨立之不動產專業鑑價機構鑑價並出具鑑價報告，交易價格超過新台幣十億元以上者，並應洽請二家以上之專業鑑價機構鑑價。</p>	<p>依據公開發行公司取處第九條規定</p>
4	<p>修正暨新增內容如下：</p> <p>5.2 有價證券： 本公司取得或處分有價證券投資，<u>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</u>，另交易除下述於集中交易市場或證券商營業處所買賣、或屬開放式之國內受益憑證或海外共同基金，或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)者外，其交易價格超過實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請會計師對交易金額之合理性表示意見，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。</p> <p>(1) <u>依公司法發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證</u></p>	<p>5.2 有價證券： 本公司取得或處分有價證券投資，除於集中交易市場或證券商營業處所買賣、或屬開放式之國內受益憑證或海外共同基金，或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)者外，其交易價格超過實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請會計師對交易金額之合理性表示意見，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。</p>	<p>依據公開發行公司取處第十條規定及(依據金管證發字第1050044504號)</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p>券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。</p> <p>(2) 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</p> <p>(3) 參與認購轉資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券。</p> <p>(4) 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(5) 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(6) 境內外公募基金。</p> <p>(7) 依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>(8) 參與公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券。</p> <p>(9) 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同。</p>		
5	<p>修正部分內容如下：</p> <p>5.3 公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機構關交易外，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>5.3 公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>依據公開發行公司取處第十一條規定</p>
6	<p>修正部分內容如下：</p>		<p>依臺灣證券交</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	5.4 前三項交易金額之計算，應依本程序 8.1.58 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	5.4 前三項交易金額之計算，應依 8.1.5 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理
7	修正部分內容如下： 8.1 本公司取得或處分資產，依有下列情形者，應按性質依規定格式，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報。	8.1 本公司取得或處分資產，依下列情形，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報。	依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理
8	修正部分內容如下： 8.1.1 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、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、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。	8.1.1 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、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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。	依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理
9	修正部分內容如下： 8.1.3 從事衍生性商品交易金額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。	8.1.3 從事衍生性商品交易金額達所處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。	
10	新增部分內容如下： 8.1.4 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： 8.1.4.1 若本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。 8.1.4.2 若本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以	無	

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p style="text-align: center;"><u>上。</u></p> <p>8.1.5 <u>若本公司經營營建業務時，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，交易金額達新台幣五億元以上。</u></p> <p>8.1.6 <u>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台幣五億元以上。</u></p> <p>8.1.7 <u>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台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</u></p> <p><u>8.1.7.1 買賣公債。</u></p> <p><u>8.1.7.2 以投資為專業，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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p><u>8.1.7.3 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。</u></p>		
11	<p>刪除內容如下：</p> <p>8.1.4 除上述三項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台幣三億元以上者均屬之，惟下述情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p> <p>(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(3) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p>	<p>8.1.4 除上述三項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台幣三億元以上者均屬之，惟下述情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p> <p>(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(3) 取得或處分之資產種類</p>	<p>配合臺證上一字 第 1060002157 號 函文統整刪除</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p>(4) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p>	<p>屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>(4) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p>	
12	<p>修正部分內容如下：</p> <p>8.1.8 <u>其所稱之交易金額係由以下方式計算之：</u></p> <p>8.1.8.1 每筆交易金額。</p> <p>8.1.8.2 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。本項所述之一年內係以交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定辦理公告部份免再計入。</p> <p>8.1.8.3 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>8.1.8.4 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券金額。所稱事實發生之日，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茲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函之日孰前者為準。</p>	<p>8.1.5 其所稱之交易金額係由以下方式計算之：</p> <p>(8.1.5.1) 每筆交易金額。</p> <p>(8.1.5.2) 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。本項所述之一年內係以交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定辦理公告部份免再計入。</p> <p>(8.1.5.3) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計劃不動產之金額。</p> <p>(8.1.5.4) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券金額。所稱事實發生之日，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茲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</p>	<p>依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函： 臺證上一字第 1060002157 號 辦理</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
		核准之投資者， 以上開日期或接 獲主管機關核准 函之日孰前者為 準。	
13	<p>刪除內容如下：</p> <p>8.2 本公司按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至前一月月底從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入至主管機關所指定之資訊申報網站。</p> <p>8.3 若子公司取得或處分資產達8.1所訂應公告申報標準者，本公司亦應於財政部證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>8.4 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>8.5 本公司按前述規定公告申報之交易後，有下述情形應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>8.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>8.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>8.5.3 原公告申報內容有變更。</p>	<p>8.2 本公司按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至前一月月底從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入至主管機關所指定之資訊申報網站。</p> <p>8.3 若子公司取得或處分資產達 8.1 所訂應公告申報標準者，本公司亦應於財政部證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>8.4 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>8.5 本公司按前述規定公告申報之交易後，有下述情形應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>8.5.1 原交易簽訂之相關契約 有變更、終止或解除情事。</p> <p>8.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>8.5.3 原公告申報內容有變更。</p>	配合臺證上一 字第 1060002157 號 函文統整刪除

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
14	<p>新增內容如下： <u>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</u> <u>本公司依規定應公告項目有下列情形之一者，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：</u> <u>一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</u> <u>二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</u> <u>三、原公告申報內容有變更。</u></p>	無	依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號 辦理
15	<p>刪除第 9 條所有條文： 9.1 不動產或其他設備：本公司及子公司若取得或處分不動產或其他設備，除向政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，應依本程序第五條第(一)款規定，於事實發生日前，洽請客觀公正及超然獨立之專業鑑價機構出具鑑價報告，並按下列規定辦理： 9.1.1 鑑定價格總額應以正常價格為原則，如屬限定價格、特定價格或特殊價格，應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並</p>	<p>9.1 不動產或其他設備：本公司及子公司若取得或處分不動產或其他設備，除向政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，應依本程序第五條第(一)款規定，於事實發生日前，洽請客觀公正及超然獨立之專業鑑價機構出具鑑價報告，並按下列規定辦理： 9.1.1 鑑定價格總額應以正常價格為原則，如屬限定價格、特定價格或特殊價格，應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察</p>	和本程序第 5.2 條和 5.3 條重覆了，故刪除

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
	<p>明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。</p> <p>9.1.2 如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，除取得資產之鑑價結果均高於交易金額，或處分資產之鑑價結果均低於交易金額外，應請簽證會計師依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。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>9.1.3 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>9.1.4 契約成立日前鑑價者，專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。</p> <p>9.1.5 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開第2、3之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開第2、3情形者，並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。</p> <p>9.1.6 鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價報告應行記載事項之規定。所稱專業鑑價機構，係指機構之章程或營業登記載明以不動產或其他不動產、廠房及設備之鑑價為營業</p>	<p>人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。</p> <p>9.1.2 如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，除取得資產之鑑價結果均高於交易金額，或處分資產之鑑價結果均低於交易金額外，應請簽證會計師依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。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>9.1.3 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對交易價格之允當性表示具體意見。</p>	

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
	<p>項目，且該鑑價機構、鑑價人員與本公司及交易當事人無證券發行人財務報告編製準則所訂之關係人或為實質關係人之情事者。</p> <p>9.2 有價證券投資： 取得或處分有價證券，除下列情形外，應於事實發生日前取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師尚應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。</p> <p>9.2.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>9.2.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>9.2.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>9.2.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>9.2.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>9.2.6 海內外基金。</p> <p>9.2.7 依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>9.2.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9.2.9 購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>以上所稱最近財務報表，係指公司取得</p>	<p>9.1.4 契約成立日前鑑價者，專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。</p> <p>9.1.5 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開第2、3之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開第2、3情形者，並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。</p> <p>9.1.6 鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價報告應行記載事項之規定。所稱專業鑑價機構，係指機構之章程或營業登記載明以不動產或其他不動產、廠房及設備之鑑價為營業項目，且該鑑價機構、鑑價人員與本公司及交易當事人無證券發行人財務報告編製準則所訂之關係人或為實質關係人之情事者。</p> <p>9.2 有價證券投資： 取得或處分有價證券，除</p>	

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
	<p>或處分資產前依法公開經會計師核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>9.3 若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鑑價報告或簽證會計師意見。</p>	<p>下列情形外，應於事實發生日前取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師尚應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。</p> <p>9.2.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>9.2.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>9.2.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>9.2.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>9.2.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>9.2.6 海內外基金。</p> <p>9.2.7 依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>9.2.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證</p>	

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
		<p>券者。</p> <p>9.2.9 購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>以上所稱最近財務報表，係指公司取得或處分資產前依法公開經會計師核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>9.3 若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鑑價報告或簽證會計師意見。</p>	
16	<p>刪除內容如下：</p> <p>8.2 本公司按月將公司及其非屬國內本公司之子公司截至前一月底從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入至主管機關所指定之資訊申報網站。</p> <p>8.3 若子公司取得或處分資產達 8.1 所訂應公告申報標準者，本公司亦應於財政部證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>8.4 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>8.5 本公司按前述規定公告申報之交易後，有下述情形應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申</p>	<p>8.2 本公司按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至前一月底從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入至主管機關所指定之資訊申報網站。</p> <p>8.3 若子公司取得或處分資產達 8.1 所訂應公告申報標準者，本公司亦應於財政部證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>8.4 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二</p>	<p>配合臺證上一字 第 1060002157 號 函文統整刪除</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p>報：</p> <p>8.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>8.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>8.5.3 原公告申報內容有變更。</p>	<p>十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>8.5 本公司按前述規定公告申報之交易後，有下述情形應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>8.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>8.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>8.5.3 原公告申報內容有變更。</p>	
17	<p>修正內容如下：</p> <p>9.1.1 <u>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>10.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理</p>
18	<p>修正部分內容如下：</p> <p>9.2.7 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公開發行公司應與其簽訂協議，並依 9.2.1 款召開董事會日期、9.2.3 款事前保密承諾、9.2.6 款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。</p>	<p>10.2.7 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 10.2.1 款召開董事會日期、10.2.2 款事前保密承諾、10.2.5 款參與合</p>	<p>依據公開發行公司取處第二十九條內容規定</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
		併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。	
19	修正內容如下： 原第 10 條所有條文標頭皆修正為第 9 條	原第 10 條	依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理
20	<p>新增「10. 關係人交易」內容如下：</p> <p>10.1 <u>本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依 5.4 款規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</u></p> <p>10.2 <u>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內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：</u></p> <p>10.2.1、<u>取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</u></p> <p>10.2.2、<u>選定關係人為交易對象之原因。</u></p> <p>10.2.3、<u>向關係人取得不動產，依本程序 10.3 條及 10.4 條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</u></p> <p>10.2.4、<u>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。</u></p> <p>10.2.5、<u>預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測</u></p>	無	依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p><u>表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</u></p> <p>10.2.6、<u>依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u></p> <p>10.2.7、<u>本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</u></p> <p><u>前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定(本程序 8.1.8 規定)辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。已依證券交易法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第六條第四項及第五項規定</u></p> <p>10.3 <u>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</u></p> <p>10.3.1、<u>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</u></p>		

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p><u>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。</u></p> <p>10.3.2、<u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項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。</u></p> <p><u>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依 10.2 條規定辦理，不適用前三項規定：</u></p> <p><u>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</u></p> <p><u>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</u></p> <p><u>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</u></p> <p>10.4 <u>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依 10.5 條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</u></p> <p>10.4.1 <u>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：</u></p>		

NO	修正條文(第8版)	現行條文(第7版)	說明
	<p>10.4.1.1 <u>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。</u></p> <p>10.4.1.2 <u>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。</u></p> <p>10.4.1.3 <u>同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</u></p> <p>10.4.2、<u>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。</u> <u>前項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；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。</u></p> <p>10.5 <u>本公司向關係人取得不動產，如經按本程序 10.3 條及 10.4 條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</u></p> <p>10.5.1、<u>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</u></p>		

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p><u>分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公開發行公司，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。</u></p> <p><u>10.5.2、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</u></p> <p><u>10.5.3、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</u></p> <p><u>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經本會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</u></p> <p><u>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，亦應依前二項規定辦理。</u></p>		
21	<p>修正內容如下：</p> <p>11.1.3 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第八條第三章所訂應公告申報標準者，母公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p>	<p>11.1.3 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第八條所訂應公告申報標準者，母公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p>	<p>依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理</p>
22	<p>刪除內容如下：</p> <p>11.2 本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依 8.1.8 規定辦理。</p>	<p>11.2 本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計</p>	<p>配合臺證上一字第 1060002157 號函文統整刪除</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
	<p>11.3 與關係人取得不動產應依「公開發行公司取得或處分資產處理則」之第 13 條至第 18 條規定辦理，並提交董事會通過及監察人承認。</p>	<p>算，應依 8.1.8 規定辦理。</p> <p>11.3 與關係人取得不動產應依「公開發行公司取得或處分資產處理則」之第 13 條至第 18 條規定辦理，並提交董事會通過及監察人承認。</p>	
23	<p>新增並修改部分內容如下：</p> <p>11.1.5 總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>11.2 本公司依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>無</p> <p>11.4 本公司依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十三之 2 條規定辦理</p>
24	<p>修正內容如下：</p> <p>11.3 本公司取得或處分資產達本程序第八條應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露一併提股東會報告。</p>	<p>11.5 本公司取得或處分資產達本程序第八條應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p>	<p>依臺灣證券交易所股份有限公司 106/02/14 函：臺證上一字第 1060002157 號辦理</p>
25	<p>修正內容如下：</p> <p>11.4 本公司之取得或處分資產其相關契約、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，除法令另有規定外，至少應保存五年。</p>	<p>11.6 本公司之取得或處分資產其相關契約、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，除法令另有規定外，至少應保存五年。</p>	<p>配合修正條文號碼</p>
26	<p>修正內容如下：</p> <p>11.5 本程序之規定，若有未盡事宜或適用上發生疑義時，悉依有關法令規定辦理，法令未有規定者，由本公司董事會討論裁決之。</p> <p>11.6 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。</p>	<p>11.7 本程序之規定，若有未盡事宜或適用上發生疑義時，悉依有關法令規定辦理，法令未有規定者，由本公司董事會討論裁決之。</p> <p>11.8 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。</p>	<p>配合修正條文號碼</p>

NO	修正條文(第 8 版)	現行條文(第 7 版)	說明
27	<p>新增內容如下： <u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。若本公司設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u> <u>若本公司設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u> <u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	無	依據公開發行公司取處第六條規定

廣隆光電科技股份有限公司

修訂日期	2015/06/12	股東會議事規則	制訂日期	2012/03/28
版次	03			

- 一、為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則規定訂定本規則，以資遵循。
- 二、本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 三、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於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。
- 四、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；
 逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 五、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 六、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。

廣隆光電科技股份有限公司

修訂日期	2015/06/12	股東會議事規則	制訂日期	2012/03/28
版次	03			

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。

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

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，宜有董事會過半數之董事出席。

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

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

- 八、本公司應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。

- 九、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

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。

廣隆光電科技股份有限公司

修訂日期	2015/06/12	股東會議事規則	制訂日期	2012/03/28
版次	03			

- 十、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十二、股東會之表決，應以股份為計算基準。
股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
- 十三、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
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。
議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。
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。

廣隆光電科技股份有限公司

修訂日期	2015/06/12	股東會議事規則	制訂日期	2012/03/28
版次	03			

- 十四、股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，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。
- 十五、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。
- 十六、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 十七、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 十八、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。
- 十九、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

廣隆光電科技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，定名為廣隆光電科技股份有限公司。

英文名稱為 Kung Long Batteries Industrial Co., Ltd.

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、各種蓄電池極板製造買賣內外銷。
- 二、汽機車蓄電池、密閉式照明電池製造裝配加工買賣。
- 三、前項原料之買賣。
- 四、一般進出口貿易業務。(許可業務除外)。
- 五、各種電腦及其週邊設備及零件之加工買賣。
- 六、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務。
- 七、發電、輸電、配電機械製造業。
- 八、家用電器製造業。
- 九、照明設備製造業。
- 十、資料儲存及處理設備製造業。
- 十一、有線通信機械器材製造業。
- 十二、電子零組件製造業。
- 十三、電池製造業。
- 十四、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司得因業務需要對關係企業或轉投資事業從事對外保證。

第二條之二：本公司對外轉投資總金額得不受公司法第十三條投資比例之限。

第三條：本公司設總公司於臺灣省南投縣，必要時經董事會之決議及主管機關核准後，得在國內外設立分公司。

第二章 股份

第四條：本公司資本總額定為新臺幣一,〇〇〇,〇〇〇,〇〇〇元整，分為一〇〇,〇〇〇,〇〇〇股，每股面額新臺幣壹拾元，均為記名普通股，分次發行，未發行部份授權董事會執行。

在前項股份總額內保留八,二〇〇,〇〇〇股為發行員工認股權憑證之股份。本公司如擬以低於市價之認股價格發行員工認股權證，應依法令相關規定，經股東會決議後始得發行之。

本公司買回庫藏股，得以低於實際買回股份之平均價格，轉讓予員工，惟須依相關法令及股東會同意行之。

第五條：本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

本公司股務處理作業，悉依主管機關相關法令之規定辦理。

第六條：股份轉讓之登記，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不得為之。

第七條：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

- 第八條：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集之，臨時會於必要時依相關法令召開之。
- 第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十條：股東會及董事會之主席，依公司法第二百零八條第三項及公司法第一百八十二條之一規定辦理。
- 第十一條：本公司各股東，除受限制及公司法規定無表決權之股份外，每股有一表決權。
- 第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。
- 第十三條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。
前項議事錄之分發，得以電子方式亦得以公告方式為之。

第四章 董事監察人

- 第十四條：本公司設董事七人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。全體董事及監察人所持有股份總額不得少於本公司已發行總額一定之成數，其成數依主管機關之規定。
依據證券交易法第十四條之二規定，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，其選任辦法依公司法第一九二條之一規定，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。
有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。
- 第十四條之一：本公司董事及監察人之報酬由董事會依同業一般水準議定之。
本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險，本公司監察人得比照辦理。
- 第十五條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 第十六條：董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行任務，至改選董事監察人就任時為止。
- 第十七條：董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。董事長對外代表公司。
- 第十八條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長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。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。
董事會得以視訊會議為之，董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第十九條：董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集得以書面、傳真及電子郵件

(E-mail)方式為之。董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第五章 經理人

第二十條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十一條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

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

第二十二條：為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利應分派員工酬勞不低於百分之二，董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

第二十二條之一：公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之。

由於本公司正值穩定成長階段，考量股東利益財務結構與公司長遠發展，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十至百分之八十，其中現金紅利應不低於股東紅利總額的百分之十。

第七章 附則

第二十三條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另訂之。

第二十四條：本章程未盡事項依照公司法及其他法令規定辦理。

第二十五條：本章程訂立或修訂均自呈奉主管機關核准後施行。

第二十六條：本章程訂立於民國七十九年一月二十三日，第一次修正於民國七十九年四月三十日，第二次修正於民國七十九年五月十六日，第三次修正於民國七十九年十月三日，第四次修正於民國八十二年十月二十五日，第五次修正於民國八十三年五月六日，第六次修正於民國八十五年十一月二十日，第七次修正於民國八十六年十月二十三日，第八次修正於民國八十八年五月十二日，第九次修正於民國八十八年九月二十八日，第十次修正於民國八十九年六月三十日，第十一次修正於民國九十年四月十二日，第十二次修正於民國九十一年五月九日，第十三次修正於民國九十二年六月十八日，第十四次修正於民國九十二年六月十八日，第十五次修正於民國九十四年六月十日，第十六次修正於民國九十六年六月十五日，第十七次修正於民

國一〇一年六月十五日，第十八次修正於民國一〇三年六月十二日，
第十九次修正於民國一〇四年六月十二日，第二十次修正於民國一
〇五年六月十三日。



廣隆光電科技股份有限公司

董事長：李 耀 銘



廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
1. 法令依據	1.1 本處理程序依證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定辦理。					91/12/26 修改為第二版	
2. 資產定義	2.1 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。					92/02/07 修改為第三版	
	2.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營業之存貨)及設備。					95/10/01 修改為第四版	
	2.3 會員證。						
	2.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。					96/03/13	
	2.5 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。					修改為第五版	
	2.6 衍生性商品。						
	2.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。					101/04/30	
	2.8 其他重要資產。					修改為第六版	
3. 適用範圍	3.1 有關本公司及子公司不動產、廠房及設備之取得、出售、報廢及有價證券投資、處分等有關事務悉依本程序處理之，本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。					103/01/27 修改為第七版	
	3.2 所稱子公司，係指依證券發行人財務報告編製準則規定，由本公司所控制之個體，包括非公司組織之個體。						
4. 評估及作業程序	4.1 不動產、廠房及設備之取得或處分，在年度資本支出預算範圍內，由各使用單位會同管理單位依公司規定辦理，在年度資本支出預算範圍外，應由使用單位會同管理單位，著手進行可行性及效益評估，必要時得委請專業鑑價機構表示意見，有關評估結果，呈報董事長核決後辦理。						
	4.1.1 不動產、廠房及設備之取得程序： 本公司不動產及其他不動產、廠房及設備之取得，經詢價、比價、議價後，其交易金額在新台幣壹仟萬元以下，應經總經理核准；在新台幣參仟萬元以下、壹仟萬元以上者，應經董事長核准並於次一董事會提報；超過新台幣參仟萬元以上者，應先提報董事會決議後辦理。						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>4.1.2 不動產、廠房及設備之處分程序： 本公司不動產及其他不動產、廠房及設備之報廢或出售，應依不動產、廠房及設備循環由原使用單位專案簽報說明處分原因，由財產管理單位詢價、比價、議價後其帳面未折減餘額或鑑定價值在新台幣壹仟萬元以下，應經總經理核准；在新台幣參仟萬元以下、壹仟萬元以上者，應經董事長核准並於次一董事會提報；超過新台幣參仟萬元以上者，應先提報董事會決議後辦理。</p> <p>4.2 股權投資之取得與處分程序： 本公司股權投資取得與處分，均應由董事會決議後辦理。</p> <p>4.3 有價證券投資取得與處分程序： 本公司有價證券投資取得與處分，由財務部綜合考量公司發展政策，內部資金與外部貨幣市場及資本市場之狀況，並應取得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可行性及交易價格之參考，必要時得委請證券分析專家表示意見，其金額在新台幣參仟萬元以下，應經總經理核准；在新台幣伍仟萬元以下、參仟萬元以上者，應經董事長核准，並於次一董事會提報；超過新台幣伍仟萬元以上者，應先提報董事會決議後辦理。</p> <p>4.4 有關衍生性商品取得與處分，請詳 30-007 從事衍生性商品及交易處理。</p>						
5. 交易條件之決定程序	<p>5.1 不動產、廠房及設備：</p> <p>5.1.1 本公司取得或處分不動產或其他不動產、廠房及設備，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正及超然獨立之不動產專業鑑價機構鑑價並出具鑑價報告，交易價格超過新台幣十億元以上者，並應洽請二家以上之專業鑑價機構鑑價。</p> <p>5.1.2 專業估價者之估價結果，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，與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上或二家以上專業鑑價機構估價結果差距達交易金額百分之十以上者，應洽請會計</p>					依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條規定辦理	

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>師依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。如有正當理由未能及時取得鑑價報告，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易價額及鑑價結果後申報。</p> <p>5.1.3 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>5.1.4 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>5.2 有價證券： 本公司取得或處分有價證券投資，除於集中交易市場或證券商營業處所買賣、或屬開放式之國內受益憑證或海外共同基金，或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)者外，其交易價格超過實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請會計師對交易金額之合理性表示意見，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。</p> <p>5.3 公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>5.4 前三項交易金額之計算，應依 8.1.5 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>5.5 公開發行公司經法院拍賣程序取得或處份資產者，得以法院出具之文件替代估價報告或會計師意見。</p>					<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條規定辦理</p> <p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定辦理</p> <p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十二條規定辦理</p>	
6. 執行單位	本公司有關有價證券投資之執行單位為財務部；不動產暨其他不動產、廠房及設備之執行單位則為各使用單位及管理單位。						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
7. 不動產及有價證券之投資範圍及其額度之限制	7.1 本公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司實收資本額百分之二十。					依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十、三十一條規定辦理	
	7.2 各子公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾各該子公司實收資本額百分之二十。						
	7.3 所有子公司購買非供營業使用之不動產總額合計不得逾母公司實收資本額百分之五十。						
	7.4 本公司及子公司股權投資總額，不受公司法第十三條限制，惟須由財務部提出評估報告，經總經理、董事長報由董事會決議後，始得為之。另外，本公司及子公司有價證券投資，其個別有價證券投資之限額為新台幣伍仟萬元。						
8. 應辦理公告及申報之標準及時限	8.1 本公司取得或處分資產，依下列情形，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報。						
	8.1.1 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、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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。						
	8.1.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。						
	8.1.3 從事衍生性商品交易金額達所處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。						
	8.1.4 除上述三項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台幣三億元以上者均屬之，惟下述情形不在此限：						
(1) 買賣公債。							
(2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。							
(3) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。							
(4) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。							

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>8.1.5 其所稱之交易金額係由以下方式計算之：</p> <p>(8.1.5.1)每筆交易金額。</p> <p>(8.1.5.2)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。本項所述之一年內係以交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定辦理公告部份免再計入。</p> <p>(8.1.5.3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計劃不動產之金額。</p> <p>(8.1.5.4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券金額。所稱事實發生之日，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茲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函之日孰前者為準。</p> <p>8.2 本公司按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至前一月月底從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入至主管機關所指定之資訊申報網站。</p> <p>8.3 若子公司取得或處分資產達 8.1 所訂應公告申報標準者，本公司亦應於財政部證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>8.4 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>8.5 本公司按前述規定公告申報之交易後，有下述情形應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>8.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>8.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>8.5.3 原公告申報內容有變更。</p>						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
9. 資產鑑價程序	<p>9.1 不動產或其他設備：本公司及子公司若取得或處分不動產或其他設備，除向政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，應依本程序第五條第(一)款規定，於事實發生日前，洽請客觀公正及超然獨立之專業鑑價機構出具鑑價報告，並按下列規定辦理：</p> <p>9.1.1 鑑定價格總額應以正常價格為原則，如屬限定價格、特定價格或特殊價格，應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。</p> <p>9.1.2 如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，除取得資產之鑑價結果均高於交易金額，或處分資產之鑑價結果均低於交易金額外，應請簽證會計師依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。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>9.1.3 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號規定辦理，並對交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>9.1.4 契約成立日前鑑價者，專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。</p> <p>9.1.5 除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開第 2、3 之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開第 2、3 情形者，並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。</p>					依金管證一字第 09600014631 號 函釋辦理	

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>9.1.6 鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價報告應行記載事項之規定。所稱專業鑑價機構，係指機構之章程或營業登記載明以不動產或其他不動產、廠房及設備之鑑價為營業項目，且該鑑價機構、鑑價人員與本公司及交易當事人無證券發行人財務報告編製準則所訂之關係人或為實質關係人之情事者。</p> <p>9.2 有價證券投資：</p> <p>取得或處分有價證券，除下列情形外，應於事實發生日前取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師尚應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。</p> <p>9.2.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>9.2.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>9.2.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>9.2.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>9.2.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>9.2.6 海內外基金。</p> <p>9.2.7 依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>9.2.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9.2.9 購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p>						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>以上所稱最近財務報表，係指公司取得或處分資產前依法公開經會計師核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>9.3 若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鑑價報告或簽證會計師意見。</p>						
10.辦理合併、分割、收購或股份受讓之處	<p>10.1 評估及作業程序：</p> <p>10.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>10.1.2 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併 10.1.1 款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>10.2 其他應行注意事項：</p> <p>10.2.1 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>10.2.2 書面紀錄保存：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p>						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。參與合併、分割、收購或股份受讓之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將本項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>10.2.3 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>10.2.4 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>a. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>b. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>c. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>d. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>e. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>f. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> <p>10.2.5 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除</p>						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。</p> <p>a. 違約之處理。</p> <p>b. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>c. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>d. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>e. 預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>f. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>10.2.6 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> <p>10.2.7 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 10.2.1 款召開董事會日期、10.2.2 款事前保密承諾、10.2.5 款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。</p>						
11.其他事項	<p>11.1 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>11.1.1 子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。</p> <p>11.1.2 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>11.1.3 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第八條所訂應公告申報標準者，母公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>11.1.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p>						

廣隆光電科技股份有限公司

文件編號	30-010	文件名稱	取得或處分資產處理程序				
總頁數		本頁數		制定日	88/08/15	版次	7
作業項目	作業程序及控制重點					依據資料	
	<p>11.2 本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依 8.1.5 規定辦理。</p> <p>11.3 與關係人取得不動產應依「公開發行公司取得或處分資產處理則」之第 13 條至第 17 條規定辦理，並提交董事會通過及監察人承認。</p> <p>11.4 本公司依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>11.5 本公司取得或處分資產達本程序第八條應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p> <p>11.6 本公司之取得或處分資產其相關契約、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，除法令另有規定外，至少應保存五年。</p> <p>11.7 本程序之規定，若有未盡事宜或適用上發生疑義時，悉依有關法令規定辦理，法令未有規定者，由本公司董事會討論裁決之。</p> <p>11.8 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。</p>						

附錄四

廣隆光電科技股份有限公司董事、監察人持股情形：

- 一、本公司實收資本額為817,853,940元，已發行股數計81,785,394股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數計6,542,831股，全體監察人最低應持有股數計654,283股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日股東名簿之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列：

基準日：106.04.15

職稱	戶名	持有股數	持股比率	備註
董事	李耀銘	3,424,951	4.19%	
董事	李瑞勳	8,549,802	10.45%	
董事	李靜怡	645,263	0.79%	
董事	茂隆投資有限公司法人代表人:陳正忠	1,424,469	1.74%	
董事	茂隆投資有限公司法人代表人:江燕鴻			
獨立董事	許惠祐	0	0.00%	
獨立董事	楊文廣	0	0.00%	
	全體董事合計	14,044,485	17.17%	
監察人	蔡長壽	29,000	0.04%	
監察人	陳守信	0	0.00%	
監察人	利大電池有限公司法人代表人:江丙坤	1,074,000	1.31%	
	全體監察人合計	1,103,000	1.35%	

其他說明事項

一、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

二、本年度股東會之股東提案權受理情形說明：

- (一)、依公司法第 172 條之1規定，持有本公司已發行股份總數達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，但以一項議案為限，提案內容以300字為限(含文字及標點符號)，否則不列入股東常會議案，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。
- (二)、本公司今年股東常會受理股東提案申請期間為民國106年04月07日至106年04月17日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- (三)、截止民國106年04月17日止，本公司並無接獲任何股東提案。

