

股票代號：8179

Subtron

旭德科技股份有限公司

一〇五年股東常會

議事手冊

時間：中華民國一〇五年六月十三日(星期一)上午九時

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 65 號 1 樓會議室

目 錄

壹、開會程序	2
貳、開會議程	3
一、報告事項	4
二、承認事項	6
三、討論事項	8
四、臨時動議	12
參、附件	
一、一〇四年度營業報告書	13
二、審計委員會審查報告書	14
三、會計師查核報告	15
四、一〇四年度財務報表及合併財務報表	18
五、董事會議事規範(修訂後)	28
肆、附錄	
一、本公司股東會議事規則	33
二、本公司章程(修訂前)	37
三、取得或處分資產處理程序(修訂前)	42
四、本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東 投資報酬率之影響	55
五、董事持股狀況表	55

旭德科技股份有限公司
一〇五年股東常會開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散 會

旭德科技股份有限公司

一〇五年股東常會開會議程

時間：一〇五年六月十三日(星期一)上午九時

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 65 號 1 樓會議室

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一)本公司一〇四年度營業報告，報請 公鑒。

(二)審計委員會審查本公司一〇四年度決算報告，報請
公鑒。

(三)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，報請 公
鑒。

(四)本公司實施庫藏股買回執行情形，報請 公鑒。

四、承認事項

(一)本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案，敬請
承認。

(二)本公司一〇四年度虧損撥補案，敬請 承認。

五、討論事項

(一)擬修訂本公司章程部分條文，提請 核議。

(二)擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文
，提請 核議。

(三)擬解除本公司現任董事競業禁止之限制，提請 核
議。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

報告案一

董事會提

案由：本公司一〇四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司一〇四年度營業概況，請 董事長報告。
二、請參閱本手冊第 13 頁附件一。

報告案二

董事會提

案由：審計委員會審查本公司一〇四年度決算報告，報請
公鑒。

說明：審計委員會審查報告書暨會計師查核報告，請參閱本
手冊第 14 頁附件二及第 15 頁至第 17 頁附件三。

報告案三

董事會提

案由：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，報請 公鑒。
 說明：配合公司章程修訂及實務作法，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表如下。

原條文	修訂後條文	說明
第十七條（董事會之授權原則） 12、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在伍仟萬元(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。	第十七條（董事會之授權原則） 12、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在 伍仟萬 三億元(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。	配合公司章程修訂及實務作法修正條文內容。

報告案四

董事會提

案由：本公司實施庫藏股買回執行情形，報請 公鑒。
 說明：本公司買回庫藏股執行情形請參閱下表：

買回期次	102年度第一次	102年度第二次
董事會決議日期	102/04/12	102/09/24
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	102/04/13~102/05/21	102/09/25~102/11/22
買回區間價格	每股新台幣5.5~11元	每股新台幣6.5~12.5元
已買回股份種類及數量	普通股2,000,000股	普通股7,614,000股
已買回股份金額	新台幣19,204,023元	新台幣65,586,215元
平均每股買回價格	新台幣9.602元	新台幣8.614元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-	-
累積持有本公司股份數量	2,000,000股	9,614,000股
累積持有本公司股份占公司已發行股份總數之比率(%)	0.68%	3.25%

承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司一〇四年度財務報表業經安永聯合會計師事務所邱琬茹及許新民會計師查核完竣，上述表冊及本公司一〇四年度營業報告書，業經本公司第八屆第五次董事會議通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。

二、前項營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第 13 頁附件一及第 15 頁至第 27 頁 附件三及附件四。

決議：

承認案二

董事會提

案由：本公司一〇四年度虧損撥補案，敬請承認。

說明：一、本公司一〇四年度虧損撥補表，業經本公司第八屆第五次董事會議通過，並送請審計委員會審查完竣。

二、虧損撥補表如下。

旭德科技股份有限公司
虧損撥補表
中華民國一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分派盈餘	162,211,534
減：確定福利計畫之再衡量數(稅後)計入保留盈餘數	(1,412,959)
調整後未分派盈餘	160,798,575
減：104年度稅後淨損	(255,095,531)
期末待彌補虧損	(94,296,956)
加：法定盈餘公積彌補虧損	94,296,956
期末未分派盈餘	0

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：

討論事項

第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司章程部分條文，提請 核議。

說明：一、配合公司法增訂第 235 條之 1 並修正第 235 條條文，暨經濟部經商字第 10402413890 號函及實務作法修訂本公司章程部分條文。

二、本公司章程修訂條文對照表如下。

原條文	修訂後條文	說明
<p>第二十條： 董事會之職權如下： 十二、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在伍仟萬元(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。</p>	<p>第二十條： 董事會之職權如下： 十二、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在<u>伍仟萬三億元</u>(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。</p>	<p>配合實務作法修正條文內容。</p>
<p>本條新增</p>	<p><u>第卅三條：</u> <u>本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u> <u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u></p>	<p>配合公司法第 235 條,第 235 條-1 條文修訂。</p>
<p>第卅三條： 本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之： (一) 提繳稅捐。 (二) 彌補虧損。 (三) 依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。 (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</p>	<p>第卅<u>三四</u>條： 本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之： (一) 提繳稅捐。 (二) 彌補<u>累積</u>虧損。 (三) 依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。 (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</p>	<p>1.配合公司法第 235 條,第 235 條-1 條文修訂。 2.條次調整。</p>

原條文	修訂後條文	說明
<p>(五) 董事酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。</p> <p>(六) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。</p> <p>(七) 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。</p> <p>.....</p>	<p>(五) 董事酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。</p> <p>(六) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。</p> <p><u>(七五) 其餘並得加計就前項一至四款規定提撥後之餘額，併同</u>以前年度之未分派盈餘，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報請股東會決議之。</p> <p>.....</p>	<p>1. 配合公司法第235條，第235條-1條文修訂。</p> <p>2. 條次調整。</p>
<p>第卅四條： 本公司組織規程及辦事細則另訂之。</p>	<p>第卅<u>四五</u>條： 本公司組織規程及辦事細則另訂之。</p>	<p>條次調整。</p>
<p>第卅五條： 本章程未規定事項悉依公司法之規定辦理。</p>	<p>第卅<u>五六</u>條： 本章程未規定事項悉依公司法之規定辦理。</p>	<p>條次調整。</p>
<p>第卅六條： 本公司撤銷公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意為之。</p>	<p>第卅<u>六七</u>條： 本公司撤銷公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意為之。</p>	<p>條次調整。</p>
<p>第卅七條： 本章程訂立於中華民國八十七年八月十一日。</p> <p>.....</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇一年六月十三日。</p>	<p>第卅<u>七八</u>條： 本章程訂立於中華民國八十七年八月十一日。</p> <p>.....</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇一年六月十三日。</p> <p><u>第十七次修訂於中華民國一〇五年六月十三日。</u></p>	<p>1. 增加修訂次數及日期。</p> <p>2. 條次調整。</p>

決議：

第二案

董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請核議。

說明：一、配合本公司經理人職權範圍調整及實務作法，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表如下。

原條文	修訂後條文	說明
<p>第四條：執行單位、授權額度與層級 本公司資產之取得或處分，應依據下列 額度及程序辦理：</p> <p>一、有價證券投資之取得或處分，由財 務部門提出評估報告呈請董事長核准後 交有關部門執行。</p> <p>二、有價證券投資之取得或處分，其交 易金額未達新台幣壹億元者，由總經理 核決後辦理，交易金額達新台幣壹億元 者，應呈請董事長核准，並於事後報最 近期董事會核備。</p> <p>三、不動產之取得或處分，由總務部門 呈請董事長核准後交有關部門執行，金 額達新臺幣壹億元者，並於事後報最近 期董事會核備。</p> <p>四、設備之取得或處分，其交易金額未 達新台幣壹億元者，由總務部門提報相 關資料呈請總經理核決後辦理，交易金 額超過新台幣壹億元者，應呈請董事長 核准後交有關部門執行，並於事後報最 近期董事會核備。</p> <p>五、會員證及無形資產之取得或處分， 由執行單位提報相關資料呈請董事長核 准後交有關部門執行，並於事後報最近 期董事會核備。</p> <p>六、衍生性商品之取得或處分，依本處 理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受 讓而取得或處分之資產，依本處理程序 第四節之相關規定辦理。</p> <p>.....</p>	<p>第四條：執行單位、授權額度與層級 本公司資產之取得或處分，應依據下列 額度及程序辦理：</p> <p>一、有價證券投資之取得或處分，由財 務部門提出評估報告呈請董事長核准後 交有關部門執行一</p> <p>二、有價證券投資之取得或處分，其交 易金額未達新台幣壹億元者，由總經理 核決後辦理，交易金額達新台幣壹億元 者，應呈請董事長核准，並於事後報最 近期董事會核備。 <u>金額達新台幣三億元 者，應提交董事會通過後使得為之。但 買賣附買回條件之票、債券(RP)不在此 限，授權由財務部最高主管逕行核准。</u></p> <p>三<u>二</u>、不動產之取得或處分，由<u>總</u>財 務部門呈請董事長核准後交有關部門執行 ，金額達新臺幣壹億元者，並於事後報 最近期董事會核備。<u>金額達新台幣三億 元者，應提交董事會通過後使得為之。</u></p> <p>四<u>三</u>、設備之取得或處分，其交易金額 未達新台幣<u>壹億壹佰萬</u>元者，由<u>總務部 門執行單位</u>提報相關資料呈請總經理核 決後辦理，交易金額超過新台幣<u>壹億 萬</u>元者，應<u>另</u>呈請<u>執行長及</u>董事長核准 後交有關部門執行一。<u>金額達新台幣壹 億元者</u>並於事後報最近期董事會核備。</p> <p>五<u>四</u>、會員證及無形資產之取得或處分 ，由執行單位提報相關資料呈請董事長 核准後交有關部門執行，並於事後報最 近期董事會核備。<u>金額達新台幣三億元 者，應提交董事會通過後使得為之。</u></p> <p>六<u>五</u>、衍生性商品之取得或處分，依本 處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>七<u>六</u>、依法律合併、分割、收購或股份 受讓而取得或處分之資產，依本處理程 序第四節之相關規定辦理。</p> <p>.....</p>	<p>配合本公司經 理人職權範圍 調整及實務作 法修正條文內 容。</p>

原條文	修訂後條文	說明
<p>第二十條：作業程序</p> <p>一、授權額度：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權金額進行操作：</p> <p>(一)非以交易為目的：依據本公司每月份各幣別資金需求部位為規避之金額上限，交易應獲得董事長之核准方得為之，惟董事長得於每筆交易金額美金壹佰萬元以內、每週累積交易金額美金伍佰萬元之範圍內，授權總經理或其授權之高階主管核准，再按週呈報董事長。</p> <p>(二)以交易為目的：無論金額大小，交易需獲得董事長核准方得為之。惟董事長得於每筆交易金額美金壹拾萬元以內、每週累積交易金額美金伍拾萬元之範圍內，授權總經理或其授權之高階主管核准，再按週呈報董事長。其每筆交易風險在任何時間以不超過美金壹拾萬元之損益評估為原則，並以此為停損目標。</p> <p>.....</p>	<p>第二十條：作業程序</p> <p>一、授權額度：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權金額進行操作：</p> <p>(一)非以交易為目的：依據本公司每月份各幣別資金需求部位為規避之金額上限，交易應獲得董事長之核准方得為之，惟董事長得於每筆交易金額美金壹佰萬元以內、每週累積交易金額美金伍佰萬元之範圍內，授權總經理或其授權之<u>高階財務部最高</u>主管核准，再按週呈報董事長。</p> <p>(二)以交易為目的：無論金額大小，交易需獲得董事長核准方得為之。惟董事長得於每筆交易金額美金壹拾萬元以內、每週累積交易金額美金伍拾萬元之範圍內，授權總經理或其授權之<u>高階財務部最高</u>主管核准，再按週呈報董事長。其每筆交易風險在任何時間以不超過美金壹拾萬元之損益評估為原則，並以此為停損目標。</p> <p>.....</p>	<p>配合本公司經理人職權範圍調整及實務作法修正條文內容。</p>

決議：

第三案

董事會提

案由：擬解除本公司現任董事競業禁止之限制，提請核議。

說明：一、依公司法第二〇九條「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可」規定辦理。

二、本公司現任董事及其代表人於本公司所營事業相同公司擔任董事及經理人者，擬提請股東常會決議解除現任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、本公司現任董事自一〇四年六月十一日後新增擔任他公司職務，擬解除競業禁止之明細如下。

董事姓名	他公司名稱	擔任職務
欣興電子(股)公司 代表人：曾子章	黃石欣益興電子科技有限公司	董事長
中華開發工業銀行(股)公司 代表人：王慧玲	輝城電子(股)公司	董事
	澤米科技(股)公司	董事
	東鼎液化瓦斯興業(股)公司	董事

決議：

臨時動議

散會

【附件一】

旭德科技股份有限公司
一〇四年度營業報告書

首先謹代表公司經營團隊感謝各位股東對本公司的支持。

回顧一〇四年度，受到全球經濟成長微弱，電子業持續去化庫存，大陸供應鏈自主化排擠效應，以及工業原料價格續跌等影響，新興國家與中國景氣大幅降溫，除影響全球民眾的信心及消費力道外，亦衝擊台灣出口需求。而本公司因總體經濟情勢不佳造成接單狀況不如預期，RF及PBGA產品訂單減少，加上產品轉型、新客戶開發也較原時程延遲，以致於產生虧損。

本公司一〇四年全年度營業收入為2,426,328仟元，較前一年3,205,878仟元減少約24%，因客戶需求非如年初預期導致整體稼動率下降的情形下，進而影響銷貨毛利衰退至140,259仟元，較前一年度599,368仟元減少約77%。另外，由於轉投資公司之營運未盡理想，致使須認列轉投資的業外損失。本公司一〇四年稅後損失為255,095仟元，較前一年度獲利282,784仟元，呈現衰退狀態，營運結果有待加強。惟截至一〇四年底止，公司資產總額為4,638,525仟元，負債比例為29%，財務結構仍屬穩健。

展望一〇五年度，公司將加強海外業務拓展，積極開發新客戶及深耕既有客戶，以爭取新產品訂單提高營業收入及營業利益，同時本公司亦加強成本費用及業外損益之控管，對未來投資更為審慎評估，以降低投資減損風險，期能逐漸改善虧損之情形。另將調整產線、汰換增購設備以提升製程能力，並持續發展核心技術，強化品質力及速度力，以提升客戶滿意度，並將以領先且多樣的技術，拓展高品質高價值產品，提升高毛利產品組合，期望下半年起有強勁的成長，且為未來中期營收獲利成長奠基。

衷心感謝所有的股東對本公司長期全力的支持與愛護，經營團隊將持續以積極、樂觀、進取的態度全力以赴，締造更好成績回報股東。

敬祝 身體健康
萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經安永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、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。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。

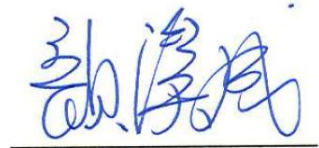
此致

旭德科技股份有限公司一〇五年股東常會

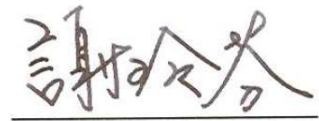
獨立董事：關 鈞



獨立董事：顏溪成



獨立董事：謝玲芬



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 日

【附件三】



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

旭德科技股份有限公司 公鑒：

旭德科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭德科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹



會計師：

許新民



中華民國 一〇五年 三月 二十二日



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

旭德科技股份有限公司 公鑒：

旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

旭德科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國一〇五年三月二十二日

【附件四】

旭德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 607,638	13.10	\$ 866,300	16.99
1150	應收票據淨額	2,860	0.06	1,936	0.04
1170	應收帳款淨額	513,375	11.07	677,058	13.27
1180	應收帳款－關係人淨額	23,588	0.51	2,978	0.06
1200	其他應收款	18,089	0.39	16,725	0.33
130x	存貨	322,307	6.95	355,091	6.96
1410	預付款項	38,742	0.83	39,369	0.77
1470	其他流動資產	5	-	-	-
11xx	流動資產合計	<u>1,526,604</u>	<u>32.91</u>	<u>1,959,457</u>	<u>38.42</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動	737,882	15.91	847,004	16.61
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	169,926	3.66	221,230	4.34
1546	無活絡市場之債券投資－非流動	24,388	0.53	24,056	0.47
1550	採用權益法之投資	90,242	1.95	86,991	1.71
1600	不動產、廠房及設備	1,888,807	40.72	1,860,826	36.49
1780	無形資產	12,906	0.28	10,407	0.20
1840	遞延所得稅資產	73,701	1.59	79,421	1.56
1915	預付設備款	104,096	2.24	-	-
1920	存出保證金	1,203	0.02	1,343	0.03
1980	其他金融資產－非流動	8,770	0.19	8,835	0.17
15xx	非流動資產合計	<u>3,111,921</u>	<u>67.09</u>	<u>3,140,113</u>	<u>61.58</u>
1xxx	資產總計	<u>\$ 4,638,525</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,099,570</u>	<u>100.00</u>

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明



旭德科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣千元

負債及權益		一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ -	-	\$ 444	0.01
2170	應付帳款	220,907	4.76	262,724	5.15
2180	應付帳款－關係人	3,458	0.07	3,070	0.06
2200	其他應付款	394,785	8.51	493,004	9.66
2230	本期所得稅負債	3,349	0.07	33,217	0.65
2322	一年內到期之長期借款	133,132	2.87	150,038	2.94
2399	其他流動負債	3,971	0.09	5,023	0.10
21xx	流動負債合計	<u>759,602</u>	<u>16.37</u>	<u>947,520</u>	<u>18.57</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	494,616	10.66	310,789	6.09
2570	遞延所得稅負債	12,900	0.28	14,778	0.29
2640	淨確定福利負債－非流動	60,076	1.30	59,299	1.16
2645	存入保證金	299	0.01	301	0.01
25xx	非流動負債合計	<u>567,891</u>	<u>12.25</u>	<u>385,167</u>	<u>7.55</u>
2xxx	負債總計	<u>1,327,493</u>	<u>28.62</u>	<u>1,332,687</u>	<u>26.12</u>
	權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	2,956,994	63.75	2,956,994	57.99
3200	資本公積	377,959	8.15	454,121	8.91
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	192,521	4.15	164,243	3.22
3320	特別盈餘公積	50,616	1.09	25,002	0.49
3350	未分配盈餘	(94,297)	(2.03)	301,929	5.92
	保留盈餘合計	<u>148,840</u>	<u>3.21</u>	<u>491,174</u>	<u>9.63</u>
3400	其他權益	(87,971)	(1.90)	(50,616)	(0.99)
3500	庫藏股票	(84,790)	(1.83)	(84,790)	(1.66)
3xxx	權益總計	<u>3,311,032</u>	<u>71.38</u>	<u>3,766,883</u>	<u>73.88</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,638,525</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,099,570</u>	<u>100.00</u>

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



旭德科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇四年度		一〇三年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$2,426,328	100.00	\$3,205,878	100.00
5000	營業成本	(2,286,069)	(94.22)	(2,606,510)	(81.30)
5900	營業毛利	140,259	5.78	599,368	18.70
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(70,157)	(2.89)	(67,313)	(2.10)
6200	管理費用	(106,099)	(4.37)	(112,122)	(3.50)
6300	研究發展費用	(123,578)	(5.09)	(90,819)	(2.83)
	營業費用合計	(299,834)	(12.35)	(270,254)	(8.43)
6900	營業(損失)利益	(159,575)	(6.57)	329,114	10.27
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	33,796	1.39	46,992	1.47
7020	其他利益及損失	(122,061)	(5.03)	(54,239)	(1.69)
7050	財務成本	(2,738)	(0.11)	(5,448)	(0.18)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	3,251	0.13	4,139	0.13
	營業外收入及支出合計	(87,752)	(3.62)	(8,556)	(0.27)
7900	稅前淨(損)利	(247,327)	(10.19)	320,558	10.00
7950	所得稅費用	(7,768)	(0.32)	(37,774)	(1.18)
8200	本期淨(損)利	(255,095)	(10.51)	282,784	8.82
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,702)	(0.07)	3,414	0.10
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	289	0.01	(580)	(0.02)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(38,241)	(1.58)	(30,764)	(0.96)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	886	0.04	5,150	0.16
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(38,768)	(1.60)	(22,780)	(0.72)
8500	本期綜合損益總額	\$ (293,863)	(12.11)	\$ 260,004	8.10
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.89)		\$ 0.99	
	本期淨(損)利				
9850	稀釋每股盈餘	\$ (0.89)		\$ 0.97	
	本期淨(損)利				

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



旭德科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	備供出售金融資 產未實現損益 3425	庫藏股票 3500	
A1	民國103年1月1日餘額	\$ 2,956,994	\$ 449,507	\$ 136,102	\$ -	\$ 326,931	\$ (25,002)	\$ (84,790)	\$ 3,759,742
B1	102年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	28,141	-	(28,141)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	25,002	(25,002)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(257,477)	-	-	(257,477)
D1	103年度淨利	-	-	-	-	282,784	-	-	282,784
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,834	(25,614)	-	(22,780)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	285,618	(25,614)	-	260,004
N1	股份基礎給付交易	-	4,614	-	-	-	-	-	4,614
Z1	民國103年12月31日餘額	\$ 2,956,994	\$ 454,121	\$ 164,243	\$ 25,002	\$ 301,929	\$ (50,616)	\$ (84,790)	\$ 3,766,883
A1	民國104年1月1日餘額	\$ 2,956,994	\$ 454,121	\$ 164,243	\$ 25,002	\$ 301,929	\$ (50,616)	\$ (84,790)	\$ 3,766,883
B1	103年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	28,278	-	(28,278)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	25,614	(25,614)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(85,826)	-	-	(85,826)
C15	資本公積配發現金股利	-	(85,825)	-	-	-	-	-	(85,825)
D1	104年度淨損	-	-	-	-	(255,095)	-	-	(255,095)
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,413)	(37,355)	-	(38,768)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(256,508)	(37,355)	-	(293,863)
N1	股份基礎給付交易	-	9,663	-	-	-	-	-	9,663
Z1	民國104年12月31日餘額	\$ 2,956,994	\$ 377,959	\$ 192,521	\$ 50,616	\$ (94,297)	\$ (87,971)	\$ (84,790)	\$ 3,311,032

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



代 碼	項 目	一〇四年度	一〇三年度	代 碼	項 目	一〇四年度	一〇三年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前(淨損)淨利	\$ (247,327)	\$ 320,558	B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	\$ (75,002)
A20000	調整項目：			B00400	處分備供出售金融資產價款	9,377	17,520
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B01200	取得以成本衡量之金融資產	(22,000)	(48,476)
A20100	折舊費用	274,770	285,590	B02700	取得不動產、廠房及設備	(460,019)	(382,311)
A20200	攤銷費用	14,233	5,020	B02800	處分不動產、廠房及設備價款	231	996
A20300	呆帳費用(轉列收入)數	(2,345)	(103)	B03700	存出保證金增加	-	(20)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損)益	(444)	444	B03800	存出保證金減少	140	-
A20900	利息費用	2,738	5,448	B04500	取得無形資產	(16,732)	(10,612)
A21200	利息收入	(5,155)	(7,669)	B06500	其他金融資產增加	-	(36)
A21300	股利收入	(6,269)	(8,367)	B06600	其他金融資產減少	65	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,663	4,614	BBBB	投資活動之淨現金流出	(488,938)	(497,941)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(3,251)	(4,139)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	1,229	2,532				
A23100	處分投資利益	(1,913)	(12,450)				
A23500	金融資產減損損失	136,721	93,680				
A23700	非金融資產減損損失	-	9,738				
A29900	其他	(844)	1,675				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據增加	(924)	(103)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少(增加)	166,028	(117,275)	C01600	舉借長期借款	280,000	120,000
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(20,610)	4,429	C01700	償還長期借款	(113,079)	(150,038)
A31180	其他應收款增加	(1,477)	(778)	C03000	存入保證金增加	-	14
A31200	存貨減少(增加)	32,784	(42,662)	C03100	存入保證金減少	(2)	-
A31220	預付費用減少	627	5,036	C04500	發放現金股利	(171,651)	(257,477)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(5)	72	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,732)	(287,501)
A32150	應付帳款(減少)增加	(41,817)	20,609				
A32160	應付帳款—關係人增加	388	700				
A32180	其他應付款(減少)增加	(41,496)	121,100				
A32230	其他流動負債減少	(1,052)	(327)				
A32240	淨確定福利負債—非流動減少	(925)	(757)				
A33000	營運產生之現金流入	263,327	686,615				
A33100	收取之利息	5,780	8,517	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(258,662)	(132,491)
A33200	收取之股利	6,269	8,367	E00100	期初現金及約當現金餘額	866,300	998,791
A33300	支付之利息	(7,749)	(7,624)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$607,638	\$866,300
A33500	支付之所得稅	(32,619)	(42,924)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	235,008	652,951				

董事長：曾子章

經理人：陳黃正

會計主管：鍾明峯

旭德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

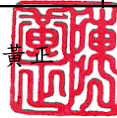
單位：新台幣千元

資 產		一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 692,959	14.94	\$ 948,477	18.60
1150	應收票據淨額	2,860	0.06	1,936	0.04
1170	應收帳款淨額	513,375	11.07	677,058	13.28
1180	應收帳款－關係人淨額	23,588	0.51	2,978	0.06
1200	其他應收款	18,175	0.39	16,731	0.33
130x	存貨	322,307	6.95	355,091	6.96
1410	預付款項	38,742	0.83	39,369	0.77
1470	其他流動資產	5	-	-	-
11xx	流動資產合計	1,612,011	34.75	2,041,640	40.04
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動	737,882	15.91	847,004	16.61
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	174,761	3.77	221,230	4.34
1546	無活絡市場之債券投資－非流動	24,388	0.53	24,056	0.47
1550	採用權益法之投資	-	-	4,808	0.10
1600	不動產、廠房及設備	1,888,807	40.72	1,860,826	36.49
1780	無形資產	12,906	0.28	10,407	0.20
1840	遞延所得稅資產	73,701	1.59	79,421	1.56
1915	預付設備款	104,096	2.24	-	-
1920	存出保證金	1,203	0.02	1,343	0.02
1980	其他金融資產－非流動	8,770	0.19	8,835	0.17
15xx	非流動資產合計	3,026,514	65.25	3,057,930	59.96
1xxx	資產總計	\$ 4,638,525	100.00	\$ 5,099,570	100.00

董事長：曾子章



經理人：陳貴平



會計主管：鍾明峯



旭德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益		一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ -	-	\$ 444	0.01
2170	應付帳款	220,907	4.76	262,724	5.16
2180	應付帳款－關係人	3,458	0.07	3,070	0.06
2200	其他應付款	394,785	8.51	493,004	9.67
2230	本期所得稅負債	3,349	0.07	33,217	0.65
2322	一年內到期之長期借款	133,132	2.87	150,038	2.94
2399	其他流動負債	3,971	0.09	5,023	0.10
21xx	流動負債合計	759,602	16.37	947,520	18.59
	非流動負債				
2540	長期借款	494,616	10.66	310,789	6.09
2570	遞延所得稅負債	12,900	0.28	14,778	0.29
2640	淨確定福利負債－非流動	60,076	1.30	59,299	1.15
2645	存入保證金	299	0.01	301	0.01
25xx	非流動負債合計	567,891	12.25	385,167	7.54
2xxx	負債總計	1,327,493	28.62	1,332,687	26.13
	歸屬於母公司業主之權益				
31xx	股本				
3100	股本				
3110	普通股股本	2,956,994	63.75	2,956,994	57.99
3200	資本公積	377,959	8.15	454,121	8.91
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	192,521	4.15	164,243	3.22
3320	特別盈餘公積	50,616	1.09	25,002	0.49
3350	未分配盈餘	(94,297)	(2.03)	301,929	5.92
	保留盈餘合計	148,840	3.21	491,174	9.63
3400	其他權益	(87,971)	(1.90)	(50,616)	(0.99)
3500	庫藏股票	(84,790)	(1.83)	(84,790)	(1.67)
3xxx	權益總計	3,311,032	71.38	3,766,883	73.87
	負債及權益總計	\$ 4,638,525	100.00	\$ 5,099,570	100.00

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



旭德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇四年度		一〇三年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,426,328	100.00	\$ 3,205,878	100.00
5000	營業成本	(2,286,069)	(94.22)	(2,606,510)	(81.30)
5900	營業毛利	140,259	5.78	599,368	18.70
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(70,157)	(2.89)	(67,313)	(2.10)
6200	管理費用	(106,814)	(4.40)	(112,364)	(3.51)
6300	研究發展費用	(123,578)	(5.09)	(90,819)	(2.83)
	營業費用合計	(300,549)	(12.38)	(270,496)	(8.44)
6900	營業(損失)利益	(160,290)	(6.60)	328,872	10.26
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	34,433	1.42	47,708	1.49
7020	其他利益及損失	(118,121)	(4.87)	(49,715)	(1.55)
7050	財務成本	(2,738)	(0.11)	(5,448)	(0.17)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(611)	(0.03)	(859)	(0.03)
	營業外收入及支出合計	(87,037)	(3.59)	(8,314)	(0.26)
7900	稅前淨(損)利	(247,327)	(10.19)	320,558	10.00
7950	所得稅費用	(7,768)	(0.32)	(37,774)	(1.18)
8200	本期淨(損)利	(255,095)	(10.51)	282,784	8.82
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,702)	(0.07)	3,414	0.11
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	289	0.01	(580)	(0.02)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(38,241)	(1.58)	(30,764)	(0.96)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	886	0.04	5,150	0.16
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(38,768)	(1.60)	(22,780)	(0.71)
8500	本期綜合損益總額	\$ (293,863)	(12.11)	\$ 260,004	8.11
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘				
	本期淨(損)利	\$ (0.89)		\$ 0.99	
9850	稀釋每股盈餘				
	本期淨(損)利	\$ (0.89)		\$ 0.97	

董事長：曾子章



經理人：陳廣平



會計主管：鍾明輝



旭德科技股份有限公司及子公司
各權權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

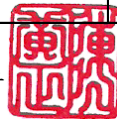
單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								
		普通股股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票 3500	權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	備供出售金融資 產未實現損益 3425			
A1	民國103年1月1日餘額	\$ 2,956,994	\$ 449,507	\$ 136,102	\$ -	\$ 326,931	\$ (25,002)	\$ (84,790)	\$ 3,759,742	
B1	102年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	28,141	-	(28,141)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	25,002	(25,002)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(257,477)	-	-	(257,477)	
D1	103年度淨利	-	-	-	-	282,784	-	-	282,784	
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,834	(25,614)	-	(22,780)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	285,618	(25,614)	-	260,004	
N1	股份基礎給付交易	-	4,614	-	-	-	-	-	4,614	
Z1	民國103年12月31日餘額	\$ 2,956,994	\$ 454,121	\$ 164,243	\$ 25,002	\$ 301,929	\$ (50,616)	\$ (84,790)	\$ 3,766,883	
A1	民國104年1月1日餘額	\$ 2,956,994	\$ 454,121	\$ 164,243	\$ 25,002	\$ 301,929	\$ (50,616)	\$ (84,790)	\$ 3,766,883	
B1	103年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	28,278	-	(28,278)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	25,614	(25,614)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(85,826)	-	-	(85,826)	
C15	資本公積配發現金股利	-	(85,825)	-	-	-	-	-	(85,825)	
D1	104年度淨損	-	-	-	-	(255,095)	-	-	(255,095)	
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,413)	(37,355)	-	(38,768)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(256,508)	(37,355)	-	(293,863)	
N1	股份基礎給付交易	-	9,663	-	-	-	-	-	9,663	
Z1	民國104年12月31日餘額	\$ 2,956,994	\$ 377,959	\$ 192,521	\$ 50,616	\$ (94,297)	\$ (87,971)	\$ (84,790)	\$ 3,311,032	

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



旭德科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

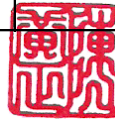
單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇四年度		代 碼	項 目	一〇三年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ (247,327)	\$ 320,558	B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	\$ (75,002)
A20000	調整項目：			B00400	處分備供出售金融資產價款	9,377	17,520
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B01200	取得以成本衡量之金融資產	(22,000)	(48,476)
A20100	折舊費用	274,770	285,590	B01900	處分採用權益法之投資	255	(5,667)
A20200	攤銷費用	14,233	5,020	B02700	取得不動產、廠房及設備	(460,019)	(382,311)
A20300	呆帳費用(轉列收入)數	(2,345)	(103)	B02800	處分不動產、廠房及設備	231	996
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損)益	(444)	444	B03700	存出保證金增加	-	(20)
A20900	利息費用	2,738	5,448	B03800	存出保證金減少	140	-
A21200	利息收入	(5,793)	(8,385)	B04500	取得無形資產	(16,732)	(10,612)
A21300	股利收入	(6,269)	(8,367)	B06500	其他金融資產增加	-	(36)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,663	4,614	B06600	其他金融資產減少	65	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	611	859	BBBB	投資活動之淨現金流出	(488,683)	(503,608)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	1,229	2,532				
A23100	處分投資利益	(2,806)	(12,450)				
A23500	金融資產減損損失	136,721	93,680				
A23700	非金融資產減損損失	-	9,738				
A29900	其他	(844)	1,675				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據增加	(924)	(103)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少(增加)	166,028	(117,275)	C01600	舉借長期借款	280,000	120,000
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(20,610)	4,429	C01700	償還長期借款	(113,079)	(150,038)
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,471)	7,495	C03000	存入保證金增加	-	14
A31200	存貨減少(增加)	32,784	(42,662)	C03100	存入保證金減少	(2)	-
A31220	預付費用減少	627	5,036	C04500	發放現金股利	(171,651)	(257,477)
A31240	其他流動資產減少	(5)	72	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,732)	(287,501)
A32150	應付帳款(減少)增加	(41,817)	20,609				
A32160	應付帳款—關係人增加	388	700				
A32180	其他應付款(減少)增加	(41,496)	121,097				
A32230	其他流動負債減少	(1,052)	(327)				
A32240	淨確定福利負債—非流動減少	(925)	(757)				
A33000	營運產生之現金流入	265,664	699,167				
A33100	收取之利息	6,332	9,233	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(255,518)	(124,890)
A33200	收取之股利	6,269	8,367	E00100	期初現金及約當現金餘額	948,477	1,073,367
A33300	支付之利息	(7,749)	(7,624)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$692,959	\$948,477
A33500	支付之所得稅	(32,619)	(42,924)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	237,897	666,219				

董事長：曾子章



經理人：陳黃正



會計主管：鍾明峯



【附件五】

旭德科技股份有限公司董事會議事規範

- 第一條 (本規範訂定依據)
為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。
- 第二條 (本規範規範之範圍)
本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。
- 第三條 (董事會召集及會議通知)
本公司董事會每季召開一次。
董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知得以書面、電子或傳真方式通知各董事。
本規範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。
- 第四條 (會議通知及會議資料)
本公司董事會指定之辦理議事事務單位為財務部。
議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。
董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
- 第五條 (簽名簿等文件備置及董事之委託出席)
召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。
董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。
董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。
第二項代理人，以受一人之委託為限。
- 第六條 (董事會開會地點及時間之原則)
本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- 第七條 (董事會主席及代理人)
本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。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，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。
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。

第八條 (董事會參考資料、列席人員與董事會召開)

本公司董事會召開時，議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。

必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。

董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。

前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第九條 (董事會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。

以視訊會議召開者，其會視訊影音資料為會議紀錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

第十條 (議事內容)

本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

一、報告事項：

- 1、上次會議紀錄及執行情形。
- 2、重要財務業務報告。
- 3、內部稽核業務報告。
- 4、其他重要報告事項。

二、討論事項：

- 1、上次會議保留之討論事項。
- 2、本次會議預定討論事項。

三、臨時動議。

第十一條 (議案討論)

本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。

第十二條 (應經董事會討論事項)

下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

- 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。
 - 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
 - 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。
- 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。
- 對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第十三條（表決《一》）

- 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全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。
- 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：
- 一、舉手表決或投票器表決。
 - 二、唱名表決。
 - 三、投票表決。
 - 四、公司自行選用之表決。

第十四條（表決《二》及監票、計票方式）

- 本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。
- 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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。
- 議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十五條（董事之利益迴避制度）

董事對於會議事項，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。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。

第十六條（會議紀錄及簽署事項）

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：

- 一、會議屆次（或年次）及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、記錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依第十五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及獨立董事依第十二條第三項規定出具之書面意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依第十五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。
- 九、其他應記載事項。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

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。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第十七條（董事會之授權原則）

除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，執行之層級、內容等事項，應具體明確。

- 1、召開股東會。
- 2、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與監督執行。
- 3、專門技術及專利權、商標權、及著作權之取得、出讓、授與、承租及重大技術合作契約之核可。
- 4、分支機構設置與裁撤。
- 5、公司轉投資其它事業之核可或其股份之讓受。

- 6、擬議盈餘分配及虧損彌補。
- 7、公司重要人員之任免核可。
- 8、取得或處分重大資產之擬議。
- 9、公司營業或財產之全部或其重要部份之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議；但因授信關係提供予金融機構擔保不在此限。
- 10、修訂公司章程之擬議、公司組織規程及重要業務規則之審定。
- 11、公司簽證會計師、律師之選任、解聘。
- 12、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在三億元(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。
- 13、以公司名義為背書、保證、承兌之額度議定。
- 14、公司與關係人(包括關係企業)間重大交易事項之核可。
- 15、公司重要合約或其他重大事項之核可。
- 16、其他公司法所規定事項。

第十八條 (附則)

本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。

【附錄一】

旭德科技股份有限公司 股東會議事規則

第一條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第二條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事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、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一八五第一項各款、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一七二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第三條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第四條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第五條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

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；有選舉董事者，應另附選舉票。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第六條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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。

第七條：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及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

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。

第八條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東

會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

第九條：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或錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一八九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十條：已屆開會時間，主席應即宣告開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十一條：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。

第十二條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(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。

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。

第十三條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十四條：法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十五條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十六條：主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十七條：議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權

數，並作成紀錄。

- 第十八條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。
- 第十九條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。
- 第二十條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第二十一條：股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事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一八九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第二十二條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。
- 第二十三條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。股東會決議事項，如有屬法令或主管機關規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第二十四條：主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。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。
- 第二十五條：本辦法未盡事項依公司法及有關法令規定辦理。
- 第二十六條：本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。

【附錄二】

旭德科技股份有限公司章程(修訂前)

第一章 總 則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為「旭德科技股份有限公司」。
- 第二條：本公司所營事業如后：
一、CC01080 電子零組件製造業。
二、F119010 電子材料批發業。
三、F219010 電子材料零售業。
四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司因業務需要得對外保證。
- 第四條：本公司轉投資總額不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第五條：本公司設總公司於臺灣省新竹縣，必要時得於國內外其他適當地點設立分支機構，其設立及裁撤由董事會決定之。

第二章 股 份

- 第六條：本公司資本總額定為新台幣肆拾億元，分為肆億股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行；其中貳仟伍佰萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。
- 第七條：本公司得應台灣證券集中保管股份有限公司之請求，合併換發大面額股票。
- 第八條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章加蓋本公司圖記，並依法簽證後發行。公司發行新股時，得免印製股票，但應依法令規定以帳簿劃撥方式交付股東及洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條：本公司股務處理，悉按主管機關頒佈之「公開發行公司股務處理準則」之規定辦理。
- 第十條：股份轉讓之股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，或股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股 東 會

- 第十一條：本公司股東會分常會及臨時會兩種，股東常會每年開會一次，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。
- 第十二條：本公司股東每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。
- 第十三條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人代表出席，股東委託之辦法，除依公司法第一

七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十四條：股東會之主席由董事長任之，董事長缺席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；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任。召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十五條：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之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。股東會之決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

第十六條：股東會決議之事項如下：

- 一、變更公司章程。
- 二、選任董事。
- 三、董事會造具之各項表冊及審計委員會之報告。
- 四、分派盈餘及股息紅利。
- 五、資本增減。
- 六、其他重要事項。

第四章 董事

第十七條：本公司設董事九人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。

本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之損害賠償責任購買責任保險。

本公司全體董事最低持股比例應符合「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」之規定。

前項董事名額中，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，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辦理。

第十八條：本公司依據證券交易法第14條之4規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。自民國一〇一年六月十三日起由審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。

第十九條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，並得設副董事長一人，董事長對外代表本公司。

第二十條：董事會之職權如下：

一、召開股東會。

二、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與

監督執行。

三、專門技術及專利權、商標權、及著作權之取得、出讓、授與、承租及重大技術合作契約之核可。

四、分支機構設置與裁撤。

五、公司轉投資其它事業之核可或其股份之讓受。

六、擬議盈餘分配及虧損彌補。

七、公司重要人員之任免核可。

八、取得或處分重大資產之擬議。

九、公司營業或財產之全部或其重要部份之典讓、出售、出租、出賃、抵押或為其他方式之處分之擬議；但因授信關係提供予金融機構擔保不在此限。

十、修訂公司章程之擬議、公司組織規程及重要業務規則之審定。

十一、公司簽證會計師、律師之選任、解聘。

十二、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在伍仟萬元(含)以上者，未超過上開金額者得由董事長先行核決或執行後，再提報董事會追認。

十三、以公司名義為背書、保證、承兌之額度議定。

十四、公司與關係人(包括關係企業)間重大交易事項之核可。

十五、公司重要合約或其他重大事項之核可。

十六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

十七、其他依公司法及證交法所規定事項。

第廿一條：董事會應於開會七日前載明事由，通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。

前項會議均由董事長召集之，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之，董事長未指定代理人者由董事互推一人代理之。

第廿二條：董事會之決議除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，但出席董事代理出席董事會時，以受一人委託為限。

第廿三條：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人委託為限。

第廿四條：董事缺額達三分之一時，應依公司法第二百零一條之規定召集股東會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第廿五條：審計委員會之職權依本公司「審計委員會組織規程」之規定辦理。

第廿六條：刪除。

第廿七條：董事不論公司盈虧均得支給報酬，其金額由董事會依一般市場行情決議之。

第五章 經理人

第廿八條：本公司得設執行長一人、總經理及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法廿九條規定辦理；執行長統籌負責及協調本公司

與關係企業間之營運及策略規劃；總經理及副總經理應依本公司之政策，負責執行其被分配職權範圍內之整體營業與運作。

第廿九條：執行長應執行董事長或董事會決議之方針綜理本公司一切業務，總經理及副總經理輔佐之。

第三十條：刪除。

第六章 會計

第卅一條：本公司營業年度定為自一月一日起至十二月卅一日止。

第卅二條：本公司年度終了決算後董事會應造具下列表冊提交股東會請求承認：

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

第卅三條：本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。
- (六) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。
- (七) 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘，由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例為零至百分之九十。

第七章 附 註

- 第卅四條：本公司組織規程及辦事細則另訂之。
- 第卅五條：本章程未規定事項悉依公司法之規定辦理。
- 第卅六條：本公司撤銷公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意為之。
- 第卅七條：本章程訂立於中華民國八十七年八月十一日。
- 第一次修訂於中華民國八十八年二月二日。
- 第二次修訂於中華民國八十八年六月二十一日。
- 第三次修訂於中華民國八十九年一月十九日。
- 第四次修訂於中華民國九十年六月七日。
- 第五次修訂於中華民國九十一年六月十四日。
- 第六次修訂於中華民國九十一年十二月十一日。
- 第七次修訂於中華民國九十二年六月十二日。
- 第八次修訂於中華民國九十二年十二月二十六日。
- 第九次修訂於中華民國九十五年六月十二日。
- 第十次修訂於中華民國九十五年十月二十六日。
- 第十一次修訂於中華民國九十六年六月二十五日。
- 第十二次修訂於中華民國九十七年六月二十六日。
- 第十三次修訂於中華民國九十七年九月二十六日。
- 第十四次修訂於中華民國九十九年六月二十五日。
- 第十五次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。
- 第十六次修訂於中華民國一〇一年六月十三日。

旭德科技股份有限公司

負責人：曾子章

【附錄三】

旭德科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修訂前)

第一節 資產之取得或處分

第一條：依據

本取得或處分資產處理程序（以下稱「本處理程序」）係依據證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下稱「本準則」）規定訂定。

第二條：資產範圍

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產(含專利權、著作權、商標權及特許權)。
- 五、衍生性商品。
- 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 七、價值新台幣壹億元以上或佔本公司實收資本額百分之二以上之其他重要資產。
- 八、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。

第三條：本處理程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構併合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。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第四條：執行單位、授權額度與層級

本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理：

- 一、有價證券投資之取得或處分，由財務部門提出評估報告呈請董事長核准後交有關部門執行。
- 二、有價證券投資之取得或處分，其交易金額未達新台幣壹億元者，由總經理核決後辦理，交易金額達新台幣壹億元者，應呈請董事長核准，並於事後報最近期董事會核備。
- 三、不動產之取得或處分，由總務部門呈請董事長核准後交有關部門執行，金額達新台幣壹億元者，並於事後報最近期董事會核備。
- 四、設備之取得或處分，其交易金額未達新台幣壹億元者，由總務部門提報相關資料呈請總經理核決後辦理，交易金額超過新台幣壹億元者，應呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後報最近期董事會核備。
- 五、會員證及無形資產之取得或處分，由執行單位提報相關資料呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後報最近期董事會核備。
- 六、衍生性商品之取得或處分，依本處理程序第三節之相關規定辦理。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序第四節之相關規定辦理。

本公司取得或處分重大之資產或衍生性商品交易，如達第八條第一項公告申報標準時，應事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，準用第三十五條第三項及第四項規定。

本公司取得或處分資產依第一或第二項規定或其他法律規定應事前經董事會通過或事後報董事會核備者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

依第一項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第五條：價格決定方式及參考依據

價格決定方式及參考依據應依個別資產之性質而定，原則上若有市價可供參考，則以市價為主要參考依據，若無，則以比價、議價、或其他合理方式決定之。

- 一、取得或處分已於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)買賣之有價證券，依當時之交易價格決定之。
- 二、取得或處分非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，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，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。
- 三、取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。

- 四、取得或處分設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。
- 五、取得或處分會員證，應以比價或議價方式擇一為之。
- 六、取得或處分無形資產，應依照相關法令及合約規定辦理。
- 七、取得或處分衍生性商品，應依照本處理程序第三節之相關規定辦理。
- 八、取得或處分依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，應依照本處理程序第四節之相關規定辦理。

第六條：評估及作業程序

一、有價證券

本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者外，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，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，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限：

- (一)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
- (二)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。
- (三)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。
- (四)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。
- (五)屬公債、附買回、賣回條件之債券。
- (六)海內外基金。
- (七)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。
- (八)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。
- (九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。
- (十)申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。

二、不動產或設備

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司

實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)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。

三、會員證或無形資產

本公司取得或處分會員證或無形資產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，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。

四、衍生性商品

依本處理程序第三節之相關規定辦理。

五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產依本處理程序第四節之相關規定辦理。

第一項至第三項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條：資料之保存

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、

會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第八條：公告申報程序

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

- 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - (一)買賣公債。
 - (二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。
 - (三)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。
 - (四)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，交易金額未達新臺幣五億元以上。
 - (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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱「一年內」，係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序公告部分免再計入。

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

第九條：公告申報內容

本公司依前條規定應辦理公告申報之事項，其公告申報之內容應依照相關主管機關之規定辦理。

第十條：公告申報之補正

本公司依第九條規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

本公司依第九條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：

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

第十一條：對子公司取得或處分資產之控管程序

本公司將督促本公司之子公司依照本準則之規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第八條規定應公告申報情事者，由本公司辦理公告申報事宜。

前項子公司適用第八條之應公告申報標準中，有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十二條：本公司及各子公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：

- 一、購買非供營業使用之不動產總額，以本/子公司實收資本額之百分之三十為限。
- 二、為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不得超過本/子公司最近期財務報告股東權益之百分之百。子公司以投資為專業者，則以百分之一百五十為限。
- 三、購買有價證券之總額減除上述第二項後之餘額，不得超過本/子公司總資產之百分之三十。
- 四、投資個別有價證券之限額，以本/子公司總資產之百分之八十為限，但子公司為控股公司者不在此限。

第十三條：本公司向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依本節規定辦理外，並應依本處理程序第二節至第五節規定辦理之。

第二節 關係人交易

第十四條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十五條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。

本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第四條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。

依第一項規定應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第三十五條第三項及第四項規定。另提報董事會討論時，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。

第十六條：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：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，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。

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。

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。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十五條規定辦理，不適用前三項規定：

- 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

第十七條：本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- (一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，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。
- (三)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。

二、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。

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。

第十八條：本公司向關係人取得不動產，如經按第十六條及第十七條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、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。

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，並經相關主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第三節 從事衍生性商品交易

第十九條：交易原則與方針

一、得從事衍生性商品交易之種類：

(一)本公司得從事之衍生性商品交易，以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。

(二)有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。

二、經營或避險策略：

公司之避險操作策略，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位為操作依據。從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

三、權責劃分：

(一)財務部資金管理：為衍生性商品交易管理系統的樞紐，掌握公司衍生性商品之操作，部位的預測及產生必須收集資材及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作的技巧等都必須隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。

(二)財務部普通會計：精確計算已實現或未來可能發生的部位，依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。

(三)稽核部門：定期評估衍生性商品交易是否符合既定之交易流程及風險是否在本公司容許承受範圍內。

四、績效評估要領：

凡操作衍生性商品，應按日將操作明細記錄於交易明細表上，以掌握損益狀況；另應按月、季、半年、年結算匯兌損益。

五、契約總額及損失上限：

衍生性商品交易之契約總額限定為美金參仟萬元或等值新台幣，另全部契約及避險性遠期外匯個別契約損失上限限定為美金壹佰伍拾萬元或等值新台幣，其餘之個別契約損失上限金額為個別契約金額之百分之五。

第二十條：作業程序

一、授權額度：

本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權金額進行操作：

(一)非以交易為目的：依據本公司每月份各幣別資金需求部位為規避之金額上限，交易應獲得董事長之核准方得為之，惟董事長得於每筆交易金額美金壹佰萬元以內、每週累積

交易金額美金伍佰萬元之範圍內，授權總經理或其授權之高階主管核准，再按週呈報董事長。

- (二)以交易為目的：無論金額大小，交易需獲得董事長核准方得為之。惟董事長得於每筆交易金額美金壹拾萬元以內、每週累積交易金額美金伍拾萬元之範圍內，授權總經理或其授權之高階主管核准，再按週呈報董事長。其每筆交易風險在任何時間以不超過美金壹拾萬元之損益評估為原則，並以此為停損目標。

二、執行單位及交易流程：

- (一)執行單位：由財務部門交易人員，依授權額度規範內向金融機構進行交易，每筆交易完成後，根據金融機構成交回報立即填製交易單，註明內容，經權責主管簽核，並統計部位及將交易單副本送交會計部門。
- (二)交易確認：交割與登錄之會計部門應根據交易單位製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細，財務部門應每月製作彙整報表送交會計部門做為會計評價之依據。
- (三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第二十一條：風險管理措施

一、風險管理範圍：

- (一)信用風險管理：交易的對象以國際知名、債信良好銀行為原則。交易後登錄人員應即登錄額度控管表，並定期與往來銀行對帳。
- (二)市場價格風險管理：產品選擇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。登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。會計部門應隨時進行市價評估，並注意未來市場價格波動對所持部位可能之損益影響。
- (三)流動性、現金流量風險管理：為確保市場流動性，在選擇金融商品時交易之金融機構必需有充足之設備、資訊及交易能力，交易人員亦應隨時注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。
- (四)作業風險管理：必須確實遵守授權額度及作業流程。
- (五)法律風險管理：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經法務或律師之審閱。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割作業人員不得互相兼任。

三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，

並應向董事會或向不負責交易或部分決策責任之高階主管人員報告。

第二十二條：內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制制度之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會各委員。另於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查，並於次年五月底前將異常改善情形，以網際網路系統申報證券主管機關備查。

第二十三條：定期評估方式及異常情形處理

- (一) 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，其評估報告應呈董事會授權之高階主管人員。
- (二) 董事會應指定高階主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在容許的範圍內。
- (三) 董事會授權之高階主管應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當及確實依本準則及本處理程序辦理。
- (四) 監督交易及損益情形，發現有異常情形時，董事會授權之高階主管應採取必要之因應措施並立即向董事會報告。已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第二十四條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及第二十三條第一項至第三項應審慎評估之事項，詳細登載於備查簿備查。

第四節 企業合併、分割收購及股份受讓

第二十五條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

第二十六條：本公司參與合併、分割或收購應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
本公司及其他參與合併、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，本公司及其他參與合併、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。

- 第二十七條：除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，本公司與其他參與合併、分割或收購之公司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。
- 除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，本公司與其他參與股份受讓之公司應於同一天召開董事會。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
- 一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
 - 二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - 三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。
- 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。
- 第二十八條：本公司及其他所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- 第二十九條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格，除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 - 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 - 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 - 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 - 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

- 第三十條：六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：
- 一、違約之處理。
 - 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 - 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 - 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 - 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
 - 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 第三十一條：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。
- 第三十二條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十七條、第二十八條及第三十一條規定辦理。

第五節 附則

- 第三十三條：本處理程序有關總資產之規定，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。
- 第三十四條：罰則
本公司相關執行人員有違反本處理程序或本準則者，應依本公司考核及獎懲辦法處理。
- 第三十五條：本處理程序之訂定或修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，再提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。
- 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。
- 第一項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 第一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。

【附錄四】

本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本次股東常會未擬議無償配股，故不適用。

【附錄五】

旭德科技股份有限公司 董事持股狀況表

(一)全體董事最低應持有股數暨股東名簿登記股數明細表

職稱	應持有股數	股東名簿登記股數	持股比率
董事	12,000,000	149,028,840	50.40

註：停止過戶日：105年4月14日

(二)董事持有股數明細表

職稱	姓名	股東名簿 登記股數
董事長	欣興電子股份有限公司 代表人：曾子章	90,613,516
副董事長	欣興電子股份有限公司 代表人：陳黃正	90,613,516
董事	復盛股份有限公司 代表人：林鶴舉	36,577,657
董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：王慧玲	12,316,000
董事	中央投資股份有限公司 代表人：鄭世芳	8,890,911
董事	傅冠群	630,756
獨立董事	關鈞	0
獨立董事	顏溪成	0
獨立董事	謝玲芬	0

註：停止過戶日：105年4月14日