

耀登科技股份有限公司  
一〇五年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇五年五月三十一日(星期二)下午一時三十分正。

地點：桃園市八德區和平路 772 巷 19 號 2 樓

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 25,545,140 股，佔本公司已發行總股數 40,499,000 股（已扣除庫藏股 324,000 股），佔本公司股份總數百分之 63.08%。

出席董事：張玉斌、蔡林福、陳政琦、周俊宏

主席：張玉斌 董事長

記錄：溫文聖

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、討論事項：

第一案

董事會提

案由：修正本公司「公司章程」部份條文案，提請 公決。

說明：一、為配合公司法增修第 235 條、第 235 條之 1 及第 240 條法令修訂及依經濟部 104.06.11 經商字第 10402413890 號函示規定，擬修正「公司章程」部份條文。

二、修正條文對照表。【請參閱附件一】

三、謹請 公決。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，贊成權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

四、報告事項：

(一)本公司 104 年度營業報告【請參閱附件二】

(二)審計委員會查核 104 年度決算表冊報告【請參閱附件三】

(三)本公司 104 年度員工及董事酬勞分配情形報告

員工酬勞新台幣 4,150,768 元及董事酬勞計新台幣 1,660,307 元。

(四)訂定本公司「誠信經營守則」案(略)

(五)本公司庫藏股票執行情形報告(略)

(六)訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法」案(略)

## 五、承認事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司 104 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司民國 104 年度個體財務報表、合併財務報表暨營業報告書，業經資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及張明輝會計師查核完竣，並擬出具無保留意見之查核報告書稿，併同營業報告書送交審計委員會審查竣事。

二、檢附會計師查核報告、個體及合併財務報表及營業報告書。【請參閱附件四】

三、謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，承認權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

### 第二案

董事會提

案由：本公司 104 年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、本公司 104 年度盈餘分配案業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣。104 年度盈餘分配表如下表。

耀登科技股份有限公司

104 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目                         | 金額           |
|----------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                    | \$74,807,332 |
| 2013 年版第 19 號「員工福利」調整數     | (14,244)     |
| 精算(損)益列入保留盈餘               | (7,876,535)  |
| 調整後期初未分配盈餘                 | 66,916,553   |
| 本期稅後淨利                     | 60,722,337   |
| 提列 10%法定盈餘公積               | (6,072,234)  |
| 可供分配盈餘                     | 121,566,656  |
| 分配項目：股東紅利(全數配發現金，每股配發 1 元) | (40,823,000) |
| 期末未分配盈餘                    | 80,743,656   |

董事長：



經理人：



會計主管：



二、嗣後若因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷及其他等因素影響流通在外股數致比率發生變動，擬請股東常會承認後，授權董事會調整之。

三、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零數額合計數，列入公司之其他收入。

四、謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，承認權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

## 六、討論暨選舉事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司申請股票上市案，提請公決。

說明：一、本公司擬授權董事長於適當時機向「臺灣證券交易所」申請股票上市，送件時間及相關事宜授權董事長全權處理。

二、謹請公決。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，贊成權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

### 第二案

董事會提

案由：本公司申請股票上市，並辦理現金增資發行新股作為上市前公開承銷之股份來源案，提請公決。

說明：一、為因應營運發展需要及符合初次上市申請之法令規定，本公司擬於主管機關規定之額度內辦理現金增資發行新股，惟實際發行新股股數、發行價格及發行時間擬報請股東會授權由董事長與承銷商洽談，依據公開銷售配售方式及申請上市之實際情形依法處理。

二、本次發行之新股依公司法第 267 條第 1 項規定，保留發行新股總數之 10~15% 供員工承購，其餘股份擬依證券交易法第 28 條之 1 及相關申請上市法令規定。由原股東放棄認購，全數提撥供本公司辦理上市前公開承銷，不受公司法第 267 條關於原股東儘先分認規定之限制。

三、員工認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人認購之。

四、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。

五、本案俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會訂定認股繳款暨增資基準日等相關事宜。

六、本次增資發行新股所訂定之發行價格、實際發行數量、發行條件、承銷方式、計畫項目、募集金額、預計進度及可能產生之效益等相關事項，如因法令規定或主管機關核定，及基於營運評估或因應客觀環境需要而有修正之必要時，擬請股東會授權董事長全權處理。

七、謹請公決。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，贊成權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

### 第三案

董事會提

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。

說明：一、為強化公司治理與實際營運所需，擬修正部分條文。

二、修正條文對照表【請參閱附件五】。

三、謹請公決。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，贊成權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

第四案

董事會提

案由：全面改選董事案，謹請 選舉。

說明：一、本公司第六屆董事任期至 105 年 6 月 27 日屆滿，為配合股東會擬提前全面改選。依本公司章程規定，計選舉董事 7 席(含獨立董事 3 席)，新任之董事於股東會當選日起即日就任，任期 3 年，自 105 年 5 月 31 日至 108 年 5 月 30 日止。

二、依據公司法第 192 條之 1 及公司章程第 13 條及第 13 條之 2 等相關規定，除董事會提名獨立董事候選人三名外，並無任何股東向本公司提出獨立董事候選人。董事會提名獨立董事候選人業經 105 年 4 月 8 日董事會審查通過，請股東會就候選人名單中選任之，其名單及學歷、經歷及其他相關資料如下

| 姓名  | 學 歷   | 經 歷   | 目前主要任職及兼任其他公司或機構之名稱與職務  | 持有股數 |
|-----|---|---|---|------|
| 周俊宏 | 明新工業專科學校電子工程科畢業<br>國立台北大學企業管理系畢業<br>德州大學阿靈頓分校 UTA EMBA 畢業 | 美商 Altec Lansing 台灣分公司採購副理<br>藍天電腦股份有限公司採購主任<br>致福電股份有限公司採購經理(PC 事業部及通訊事業部)<br>仁寶電腦 NB 事業部採購資深經理<br>仁寶電腦 NB 事業部業務資深經理負責日系客戶<br>仁寶電腦視訊事業部產品企畫副處長 | 耀登科技股份有限公司獨立董事<br>仁寶電腦視訊事業採購副處長                                     | 0 股  |
| 蔡育菁 | 台灣大學會研所<br>台中科技大學會統科畢<br>台灣科技大學企管系畢                       | 高僑自動化科技股份有限公司獨立董事<br>台中科技大學專(兼)任講師<br>中州科技大學專(兼)任講師<br>大葉大學專(兼)任講師<br>財團法人中衛發展中心兼任講師<br>經濟部中小企業處榮譽指導員<br>資誠聯合會計師事務所審計部經理<br>國立台灣大學會計系助教         | 耀登科技股份有限公司獨立董事<br>永華聯合會計師事務所合夥會計師<br>世禾科技股份有限公司監察人<br>久元電子股份有限公司監察人 | 0 股  |
| 黃志成 | 逢甲大學會計學系  | 光明絲織廠股份有限公司獨立董事<br>中國生化科技股份有限公司監察人<br>百事宜國際股份有限公司董事長  | 百事宜國際股份有限公司董事長  | 0 股  |

三、董事選任程序【請參閱議事手冊第 60 頁~第 62 頁(附錄三)】。

選舉結果：出席股東投票選出七名董事(含三名獨立董事)。當選之第七屆董事任期三年，自民國一〇五年五月三十一日至民國一〇八年五月三十日止。董事當選名單及當選權數如下：

| 當選別  | 戶號/身份證字號   | 姓名                    | 當選權數       |
|------|------------|-----------------------|------------|
| 董事   | 137        | 耀科投資有限公司<br>代表人：張玉斌   | 28,676,359 |
| 董事   | 61         | 川方企業股份有限公司<br>代表人：蔡林福 | 25,714,666 |
| 董事   | 579        | 源泰投資股份有限公司<br>代表人鄭傑中  | 23,682,888 |
| 董事   | 139        | 耀鴻投資有限公司<br>代表人：陳政琦   | 23,157,748 |
| 獨立董事 | A1212***** | 周俊宏                   | 21,058,070 |
| 獨立董事 | L2215***** | 蔡育菁                   | 20,433,313 |
| 獨立董事 | B1203***** | 黃志成                   | 20,426,936 |

第五案

董事會提

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 公決。

說明：一、依公司法 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

二、基於投資或其他業務發展考量，擬提請股東常會解除本次改選後新任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、謹請 公決。

四、本次董事及其代表人擔任其他公司職務情形如下：

| 董事         | 兼任公司名稱                             | 擔任職務       |
|------------|------------------------------------|------------|
| 張玉斌        | 晶復科技股份有限公司                         | 董事長        |
|            | AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION     | 董事         |
|            | LUCKY RITE INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事         |
|            | SUN MOST LIMITED                   | 董事         |
|            | A Test Lab International Corp.     | 董事         |
|            | 耀登電通科技(昆山)有限公司                     | 董事長兼總經理    |
|            | 晶訊檢測(西安)有限公司                       | 董事兼總經理     |
|            | 施比雅克貿易(上海)有限公司                     | 董事兼總經理     |
|            | 上海同耀通信技術有限公司                       | 董事         |
|            | 耀科投資有限公司                           | 董事長        |
|            | 耀鴻投資有限公司                           | 董事長        |
|            | 蔡林福                                | 川方企業股份有限公司 |
| 晶復科技股份有限公司 |                                    | 董事         |
| 鄭傑中        | 光寶科技股份有限公司                         | 策略投資經理     |
| 陳政琦        | 銓祐國際顧問(股)公司                        | 董事長        |
|            | 銓達精密科技(股)公司                        | 董事         |
| 周俊宏        | 仁寶電腦視訊事業                           | 採購副處長      |
| 蔡育菁        | 世禾科技股份有限公司                         | 監察人        |
|            | 久元電子股份有限公司                         | 監察人        |
| 黃志成        | 百事宜國際股份有限公司                        | 董事長        |

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,545,140 權，贊成權數 23,307,140 權，占表決權數 91.24%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 2,238,000，占表決權數 8.76%。

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無

八、散會：同日下午二時三十五分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。截至散會止，出席股東及股東代理人所代表之股數計 25,545,140 股，佔已發行總股數 40,499,000 股(已扣除庫藏股 324,000 股)之 63.08%。

耀登科技股份有限公司

公司章程修正條文對照表

| 條次     | 修正條文  | 現行條文  | 修正說明                    |
|--------|---|---|-------------------------|
| 第六條    | 本公司資本總額定為新台幣陸億元，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整。其中未發行股份，授權董事會分次發行。<br>第一項資本總額含新台幣陸仟萬元，分為陸佰萬股，每股面額壹拾元整，係預留供發行員工認股權憑證、附認股權公司債、附認股權特別股使用，得依董事會決議分次發行。 | 本公司資本總額定為新台幣陸億元，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元正。其中未發行股份，授權董事會分次發行。<br>第一項資本總額含新台幣陸仟萬元，分為陸佰萬股，每股面額壹拾元整，係預留供發行員工認股權憑證、附認股權公司債、附認股權特別股使用，得依董事會決議分次發行。 | 酌予文字修正，以資明確。            |
| 第七條    | 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之。<br>本公司公開發行股票後，得依相關法令之規定免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構保管及登錄；發行其他有價證券者，亦同。                               | 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之。 <u>本公司發行之記名式股份得視需要免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>  | 酌予文字修正，以資明確。            |
| 第八條    | 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內， <u>不得為之</u> 。   | 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內， <u>均停止之</u> 。   | 酌予文字修正，以資明確。            |
| 第十一條   | 本公司各股東，除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。<br>本公司於股票上市(櫃)掛牌期間召開股東會時，應採行書面或電子方式行使其表決權，其行使方式依相關法令規定辦理之。                                    | 本公司股東每股有一表決權，本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。但依公司法第一百七十九條所列無表決權者，不在此限。                                    | 配合申請上市櫃之需要，酌予文字修正，以資明確。 |
| 第十二條之一 | (刪除)  | 本公司如有撤銷公開發行之計劃，應提報股東會決議，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。  | 現行公司法第 156 條第 3 項及第 4 項 |

| 條次     | 修正條文  | 現行條文  | 修正說明   |
|--------|---|---|--|
|        |   |   | 已將公司申請撤銷公開發行之程序予以明定，故刪除之。                          |
| 第十三條   | <p>本公司設董事五~九人，<u>當屆董事應選名額授權由董事會議定</u>，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。</p> <p>本公司股票公開發行後，全體董事所持本公司記名股票之股份總額悉依主管機關頒布之「<u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u>」辦理。</p> <p>本公司股票公開發行後，得就第一項董事名額中設置獨立董事，且獨立董事不得少於三人，並不得少於董事席次五分之一，其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司於股票上市(櫃)掛牌期間，第一項獨立董事以外之其餘董事，其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之；其提名及選任方式，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> | <p>本公司設董事五~九人，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。前述董事名額中獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> | 酌予文字修正，及配合申請上市櫃之需要，增訂一般董事於本公司股票上市(櫃)掛牌期間亦採候選人提名制度。 |
| 第十三條之一 | 本公司董事 <u>因執行本公司業務之報酬</u> ，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業  | 本公司董事執行本公司業務之車馬費及事務費，公司得參酌同業之通常水準授權董事會依其對公司營運參  | 依公司法第 196 條之規定修                                    |

| 條次     | 修正條文   | 現行條文  | 修正說明   |
|--------|--|---|--|
|        | <p>通常之水準議定之。</p> <p><u>本公司股票公開發行後，得依法令之規定設置薪資報酬委員會，定期評估全體董事之報酬，並提交董事會議定之。</u></p> <p>本公司對於獨立董事之報酬得酌訂與一般董事不同之合理報酬。</p> <p>本公司得為全體董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。</p> | <p>與程度及貢獻之價值議定之；對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬。本公司得為全體董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。</p>   | <p>正第一項；「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第七條，及參酌「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，增訂第二項。</p> |
| 第十三條之二 | <p>依據證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會之職權及其他應遵循事項，依公司法、證券交易法暨其他相關法令及公司規章之規定辦理。</p>  | <p>依據證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。<u>自審計委員會成立之日起，本公司有關監察人之規定停止適用。已當選之監察人，其任期至本公司第一屆審計委員成立之日為止。</u>審計委員會之職權及其他應遵循事項，依公司法、證券交易法暨其他相關法令及公司規章之規定辦理。</p> | 修改文字   |
| 第十七條   | <p>本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。<u>本公司得依法令之規定設置薪資報酬委員會，定期評估經理人之報酬，並提交董事會議定之。</u></p>  | <p>本公司得設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。</p>   | <p>依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第七條，增訂第二項。</p>                          |



| 條次     | 修正條文  | 現行條文  | 修正說明   |
|--------|---|---|--|
| 第十八條   | 本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並提交股東會承認之<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損彌補之議案。   | 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法提交股東常會，提請承認。  | 酌予文字修正，以資明確。   |
| 第十九條   | 本公司每年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後，再就餘額計算提撥之。<br>前項員工酬勞得以股票或現金為之，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，並報告股東會。<br>第一項員工酬勞之發放對象包含本公司及符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞發放之條件及分配方式，授權董事會決議行之。  | 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘分派如下：<br>一、董事酬勞百分之一至百分之五。<br>二、員工紅利百分之一至百分之五。<br>三、餘額並得加計以前年度之未分派盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。 | 配合公司法第235條之修正，並參照經濟部104.06.11經商字第10402413890號函釋之規定，增訂員工酬勞及董監酬勞等項目。 |
| 第十九條之一 | 本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，並配合公司之資金需求及長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，股利政策係採剩餘股利政策。<br>本公司每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會參考過去年度盈餘發放率及未來公司營運需求酌予保留部分資金，再就保留後之餘額擬具股利分派議案，提請股東會決議分派之。<br>前項股利分派以不低於可供分配盈餘之百分之十五為原則，但經前述分派方式之每股股息紅利如低於零點 | 本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。<br>由於本公司處於企業成長階段，需要不斷投注資金進行投資、研發以創造競爭優勢，決議分派股利時，現金股利最少為股利合計數之百分之十。   | 配合證期局函令規定公司章程須明訂股利政策，且股利分派之數額及種類須明確化，故予以增訂相關事項。                    |

| 條次   | 修正條文   | 現行條文  | 修正說明                                     |
|------|--|---|--|
|      | <p><u>二五元時，得經董事會擬議不予分派，並提請股東會承認。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。</u></p>  |   |  |
| 第廿二條 | <p>本章程訂立於民國七十九年二月五日。<br/>           第一次修訂於民國八十四年八月十五日。<br/>           第二次修訂於民國八十七年一月七日。<br/>           第三次修訂於民國八十八年五月廿五日。<br/>           第四次修訂於民國八十八年十二月十五日。<br/>           第五次修訂於民國八十九年一月廿七日。<br/>           第六次修訂於民國八十九年六月廿三日。<br/>           第七次修訂於民國九十年四月廿七日。<br/>           第八次修訂於民國九十一年四月三十日。<br/>           第九次修訂於民國九十二年六月廿七日。<br/>           第十次修訂於民國九十三年六月廿四日。<br/>           第十一次修訂於民國九十四年六月三十日。<br/>           第十二次修訂於民國九十五年六月廿三日。<br/>           第十三次修訂於民國九十六年六月廿九日。<br/>           第十四次修訂於民國九十七年六月廿七日。<br/>           第十五次修訂於民國九十八年六月廿六日。<br/>           第十六次修訂於民國一百年六月廿七日。<br/>           第十七次修訂於民國一〇二年六月廿八日。<br/>           第十八次修訂於民國一〇四年六月廿六日。<br/>           第十九次修訂於民國一〇五年五月三十一日。</p> | <p>本章程訂立於民國七十九年二月五日。<br/>           第一次修訂於民國八十四年八月十五日。<br/>           第二次修訂於民國八十七年一月七日。<br/>           第三次修訂於民國八十八年五月廿五日。<br/>           第四次修訂於民國八十八年十二月十五日。<br/>           第五次修訂於民國八十九年一月廿七日。<br/>           第六次修訂於民國八十九年六月廿三日。<br/>           第七次修訂於民國九十年四月廿七日。<br/>           第八次修訂於民國九十一年四月三十日。<br/>           第九次修訂於民國九十二年六月廿七日。<br/>           第十次修訂於民國九十三年六月廿四日。<br/>           第十一次修訂於民國九十四年六月三十日。<br/>           第十二次修訂於民國九十五年六月廿三日。<br/>           第十三次修訂於民國九十六年六月廿九日。<br/>           第十四次修訂於民國九十七年六月廿七日。<br/>           第十五次修訂於民國九十八年六月廿六日。<br/>           第十六次修訂於民國一百年六月廿七日。<br/>           第十七次修訂於民國一〇二年六月廿八日。<br/>           第十八次修訂於民國一〇四年六月廿六日。</p> <p>除章程第四章、第十三條、第十三條之一、第十三條之二、第十六條及第十八條刪除監察人條文自本公司第一屆審計委員會成立之日起生效外，其餘條文即日起適用。</p> | <p>配合法令修正<br/>           增列修訂日期及文字修正</p> |

## 各位親愛的股東：

「誠信、創新」是耀登創立以來堅持的經營理念，我們以誠信的心面對客戶及供應商，以創新的態度厚植堅強的研發實力並開發符合市場需求的產品，在營運兼顧回饋社會及照顧員工的前提下，最終經營成果將回報股東長期的支持。

## 一、營運成果

## (一)營業計畫實施成果

耀登從事無線通訊等相關產品領域，產品銷售以高技術含量及高附加價值為主，研發資源上的投入，使得技術得以保持領先，我們將積極並快速佈局具市場性之新技術及新產品，以提高本公司競爭力並取得市場先機。雖然全球經濟景氣復甦緩慢，惟104年度在全體同仁戮力以赴下，經營成果穩中透強，表現較上一年度亮眼。耀登104年度合併營業收入為767,941仟元，較103年度的752,680仟元成長2%，本期淨利60,584仟元，較103年度的本期淨利46,027仟元成長32%，104年度基本每股盈餘為1.49元。

## (二)預算執行情形：

本公司未編列104年度財務預測，故不適用。

## (三)財務資訊及獲利能力：

單位:新臺幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 104 年度  | 103 年度  |
|-----------|---------|---------|
| 營業收入      | 767,941 | 752,680 |
| 營業毛利      | 309,450 | 278,688 |
| 營業費用      | 262,020 | 229,149 |
| 營業利益      | 47,430  | 49,539  |
| 營業外收支     | 35,928  | 11,041  |
| 稅前淨利      | 83,358  | 60,580  |
| 本期淨利      | 60,584  | 46,027  |
| 本期綜合利益總額  | 48,726  | 61,079  |
| 資產報酬率     | 6.18    | 4.99    |
| 股東權益報酬率   | 9.89    | 8.16    |
| 純益率       | 7.89    | 6.11    |
| 每股盈餘(稅後)元 | 1.49    | 1.14    |

## 二、 本年度營業計劃概要

### 無線通訊射頻天線

射頻天線為耀登主要技術根源且為主要營收及獲利來源，為取得市場先機，耀登在射頻天線持續投入資源研發前瞻技術，以維持技術實力之優勢，我們持續將在工業、網通及消費性等產品長期累積之核心技術及研發成果，導入物聯網、智能家居及醫療等新產品應用領域。

### 量測設備銷售

量測設備主要係代理瑞士SPEAG公司無線電波能量吸收率量測設備及代表原廠提供售後服務及技術支援服務，因該產品具市場獨佔性，為耀登持續提供穩定之營收及獲利，近年來電子產品逐漸導入醫療應用，對人體之影響之評估更顯重要，將持續引進瑞士原廠ZMT公司醫療級評估系統及軟體，以提升營運動能。

### 量測認證服務

量測認證以「一次檢驗，全球通行」為目標，協助客戶產品快速通過全球各國對電子產品之法令規範並取得上市核可證書，使客戶產品得以順利上市販售，104年除了擁有中國出口美國之電子產品FCC認證轉單效應外，亦將投入發展電子產品用戶體驗非強制性測試項目，渴望成為耀登另一成長動能。

## 三、 未來公司發展策略

隨著無線通訊產業的成長，耀登未來主要著重在行動通訊、物聯網及生物電磁波三大領域之相關應用產品，切入未來主要成長的市場。

耀登持續以創新和研發來提升無線通訊領域的技術層次，研發人員具有豐富之實務經驗，平均工作資歷5年以上且無技術斷層之問題。

未來本公司研究發展及產品策略:

- 以通訊技術為發展主軸，持續建構RF、SAR、HAC及EMC等關鍵技術。
- 以行動通訊、物聯網及生物電磁波市場產品為研發軸心，從近期的Small Cell、智能家居產品到中期的車載模組、天線模組整合到長期5G毫米波、生理監控及細胞異常偵測技術。
- 以通訊技術為根基，進行跨領域之技術及產品整合，拓展產品新應用領域。

耀登提供客戶從產品規劃、研發設計、量產再到上市認證，建構One Stop無線通訊水平式整合服務，減少客戶研發資源浪費並加快客戶產品上市時間，我們以科技業中的服務業自許，不斷追求好還要更好，只因我們相信「沒有完美的狀態，只有不斷的超越」

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



附件三

耀登科技股份有限公司  
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(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠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、財務報表及盈餘分派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

耀登科技股份有限公司

105 年股東常會

審計委員會召集人：陳政琦



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 八 日

## 會計師查核報告

(105)財審報字第 15002829 號

耀登科技股份有限公司 公鑒：

耀登科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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」及中華民國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，足以允當表達耀登科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

張明輝

張明輝



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 8 日

耀登科技股份有限公司

個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產                  | 附註       | 104年12月31日        |            | 103年12月31日        |            |
|--------------|--------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|              |                    |          | 金                 | %          | 金                 | %          |
| <b>流動資產</b>  |                    |          |                   |            |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金            | 六(一)     | \$ 111,900        | 13         | \$ 105,075        | 13         |
| 1150         | 應收票據淨額             |          | 56                | -          | 760               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額             | 六(二)     | 110,471           | 12         | 74,208            | 9          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額         | 七        | 29,856            | 3          | 16,642            | 2          |
| 1200         | 其他應收款              |          | 87                | -          | 614               | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人          | 七        | 18,921            | 2          | 31,455            | 4          |
| 130X         | 存貨                 | 六(三)     | 5,804             | 1          | 25,901            | 3          |
| 1410         | 預付款項               | 七        | 17,096            | 2          | 4,194             | 1          |
| 1470         | 其他流動資產             |          | 6                 | -          | 20                | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>      |          | <u>294,197</u>    | <u>33</u>  | <u>258,869</u>    | <u>32</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                    |          |                   |            |                   |            |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流<br>動 |          | 878               | -          | 878               | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資           | 六(四)     | 465,660           | 53         | 435,724           | 53         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備          | 六(五)、七及八 | 80,009            | 9          | 70,550            | 9          |
| 1760         | 投資性不動產淨額           | 六(六)及八   | 17,331            | 2          | 17,656            | 2          |
| 1780         | 無形資產               | 七        | 2,118             | -          | 1,094             | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產            | 六(二十)    | 15,804            | 2          | 22,595            | 3          |
| 1900         | 其他非流動資產            | 八        | 5,554             | 1          | 7,566             | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>     |          | <u>587,354</u>    | <u>67</u>  | <u>556,063</u>    | <u>68</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>        |          | <u>\$ 881,551</u> | <u>100</u> | <u>\$ 814,932</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

耀登科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註        | 104年12月31日        |            |                   | 103年12月31日 |   |  |
|------------------------|-----------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|------------|---|--|
|                        |                 |           | 金額                | %          |                   | 金額         | % |  |
| <b>流動負債</b>            |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 2150                   | 應付票據            |           | \$ 2,382          | -          | \$ 1,320          | -          |   |  |
| 2170                   | 應付帳款            |           | 41,778            | 5          | 47,639            | 6          |   |  |
| 2180                   | 應付帳款－關係人        | 七         | 53,620            | 6          | 41,144            | 5          |   |  |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(七)      | 51,778            | 6          | 32,851            | 4          |   |  |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人      | 七         | 6,948             | 1          | 50                | -          |   |  |
| 2230                   | 本期所得稅負債         | 六(二十)     | 939               | -          | 2,310             | -          |   |  |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(八)及八    | 12,184            | 2          | 12,184            | 2          |   |  |
| 2399                   | 其他流動負債－其他       |           | 3,316             | -          | 8,363             | 1          |   |  |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |           | <u>172,945</u>    | <u>20</u>  | <u>145,861</u>    | <u>18</u>  |   |  |
| <b>非流動負債</b>           |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 2540                   | 長期借款            | 六(八)及八    | 30,461            | 3          | 42,645            | 5          |   |  |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十)     | 32,842            | 4          | 27,231            | 4          |   |  |
| 2600                   | 其他非流動負債         | 六(九)      | 19,479            | 2          | 10,025            | 1          |   |  |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |           | <u>82,782</u>     | <u>9</u>   | <u>79,901</u>     | <u>10</u>  |   |  |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |           | <u>255,727</u>    | <u>29</u>  | <u>225,762</u>    | <u>28</u>  |   |  |
| <b>權益</b>              |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| <b>股本</b>              |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十)      | 408,230           | 46         | 408,230           | 50         |   |  |
| <b>資本公積</b>            |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十一)     | 40,786            | 5          | 40,786            | 5          |   |  |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
|                        |                 | 六(十二)(二十) |                   |            |                   |            |   |  |
| 3310                   | 法定盈餘公積          |           | 10,503            | 1          | 5,856             | 1          |   |  |
| 3320                   | 特別盈餘公積          |           | 28,767            | 3          | 28,767            | 3          |   |  |
| 3350                   | 未分配盈餘           |           | 127,639           | 15         | 91,687            | 11         |   |  |
| <b>其他權益</b>            |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 3400                   | 其他權益            | 六(十三)     | 9,899             | 1          | 13,844            | 2          |   |  |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |           | <u>625,824</u>    | <u>71</u>  | <u>589,170</u>    | <u>72</u>  |   |  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |           |                   |            |                   |            |   |  |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |           | <u>\$ 881,551</u> | <u>100</u> | <u>\$ 814,932</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：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103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                  | 104 年 度     |       | 103 年 度    |       |
|-------------------------------|---------------------|-------------|-------|------------|-------|
|                               |                     | 金額          | %     | 金額         | %     |
| 4000 營業收入                     | 六(十四)及七             | \$ 460,231  | 100   | \$ 385,820 | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(三)(十八)(十九)(二十二)及七 | ( 304,337)  | ( 66) | ( 243,102) | ( 63) |
| 5900 營業毛利                     |                     | 155,894     | 34    | 142,718    | 37    |
| 5910 未實現銷貨利益                  |                     | ( 2,721)    | ( 1)  | ( 2,599)   | ( 1)  |
| 5920 已實現銷貨利益                  |                     | 2,599       | 1     | 3,896      | 1     |
| 5950 營業毛利淨額                   |                     | 155,772     | 34    | 144,015    | 37    |
| 營業費用                          | 六(九)(十八)(十九)(二十二)及七 |             |       |            |       |
| 6100 推銷費用                     |                     | ( 39,363)   | ( 9)  | ( 37,790)  | ( 10) |
| 6200 管理費用                     |                     | ( 62,191)   | ( 13) | ( 51,198)  | ( 13) |
| 6300 研究發展費用                   |                     | ( 36,752)   | ( 8)  | ( 26,998)  | ( 7)  |
| 6000 營業費用合計                   |                     | ( 138,306)  | ( 30) | ( 115,986) | ( 30) |
| 6900 營業利益                     |                     | 17,466      | 4     | 28,029     | 7     |
| 營業外收入及支出                      |                     |             |       |            |       |
| 7010 其他收入                     | 六(六)(十五)及七          | 22,213      | 5     | 23,991     | 6     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十六)及七             | 3,632       | 1     | 3,305      | 1     |
| 7050 財務成本                     | 六(十七)               | ( 1,004)    | -     | ( 1,143)   | -     |
| 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(四)                | 34,806      | 7     | 4,016      | 1     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                     | 59,647      | 13    | 30,169     | 8     |
| 7900 稅前淨利                     |                     | 77,113      | 17    | 58,198     | 15    |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十)               | ( 16,391)   | ( 4)  | ( 11,721)  | ( 3)  |
| 8200 本期淨利                     |                     | \$ 60,722   | 13    | \$ 46,477  | 12    |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                     |             |       |            |       |
| 不重分類至損益之項目                    |                     |             |       |            |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(九)                | (\$ 9,478)  | ( 2)  | (\$ 206)   | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十)               | 1,601       | 1     | 18         | -     |
| 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        | 六(十三)               | ( 4,753)    | ( 1)  | 18,010     | 5     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十)               | 808         | -     | ( 2,836)   | ( 1)  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                     | (\$ 11,822) | ( 2)  | \$ 14,986  | 4     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                     | \$ 48,900   | 11    | \$ 61,463  | 16    |
| 基本每股盈餘                        | 六(二十一)              |             |       |            |       |
| 9750 基本每股盈餘合計                 |                     | \$ 1.49     |       | \$ 1.14    |       |
| 稀釋每股盈餘                        | 六(二十一)              |             |       |            |       |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                 |                     | \$ 1.48     |       | \$ 1.14    |       |

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：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文華

耀登科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註              | 保 留 盈 餘           |                  |                  |                  |                   | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 權 益 總 額           |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
|                 | 普通股本              | 普通股溢價            | 法定盈餘公積           | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘             |                                |                   |
| <u>103 年 度</u>  |                   |                  |                  |                  |                   |                                |                   |
| 103年1月1日餘額      | \$ 408,230        | \$ 40,786        | \$ 3,200         | \$ 28,767        | \$ 48,054         | (\$ 1,330)                     | \$ 527,707        |
| 提列法定盈餘公積        | 六(十二)             | -                | 2,656            | -                | ( 2,656)          | -                              | -                 |
| 本期其他綜合損益        | 六(十三)             | -                | -                | -                | ( 188)            | 15,174                         | 14,986            |
| 103年度淨利         | -                 | -                | -                | -                | 46,477            | -                              | 46,477            |
| 103年12月31日餘額    | <u>\$ 408,230</u> | <u>\$ 40,786</u> | <u>\$ 5,856</u>  | <u>\$ 28,767</u> | <u>\$ 91,687</u>  | <u>\$ 13,844</u>               | <u>\$ 589,170</u> |
| <u>104 年 度</u>  |                   |                  |                  |                  |                   |                                |                   |
| 104年1月1日餘額      | \$ 408,230        | \$ 40,786        | \$ 5,856         | \$ 28,767        | \$ 91,687         | \$ 13,844                      | \$ 589,170        |
| 103年度盈餘分配及指撥(註) |                   |                  |                  |                  |                   |                                |                   |
| 提列法定盈餘公積        | 六(十二)             | -                | 4,647            | -                | ( 4,647)          | -                              | -                 |
| 宣告現金股利          | 六(十二)             | -                | -                | -                | ( 12,246)         | -                              | ( 12,246)         |
| 本期其他綜合損益        | 六(十三)             | -                | -                | -                | ( 7,877)          | ( 3,945)                       | ( 11,822)         |
| 本期淨利            | -                 | -                | -                | -                | 60,722            | -                              | 60,722            |
| 104年12月31日餘額    | <u>\$ 408,230</u> | <u>\$ 40,786</u> | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ 28,767</u> | <u>\$ 127,639</u> | <u>\$ 9,899</u>                | <u>\$ 625,824</u> |

註：民國103年董監酬勞及員工紅利，經股東會及董事會決議配發金額之董監酬勞為\$836及員工紅利\$836。

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：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註          | 104<br>年<br>度 | 103<br>年<br>度 |
|--------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |             |               |               |
| 本期稅前淨利                   |             | \$ 77,113     | \$ 58,198     |
| 調整項目                     |             |               |               |
| 收益費損項目                   |             |               |               |
| 呆帳損失提列數(備抵呆帳損失迴轉收入數)     | 六(二)        | 155           | ( 128 )       |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(四)        | ( 34,806 )    | ( 4,016 )     |
| 處分不動產、廠房及設備利益            | 六(五)(十六)    | ( 453 )       | ( 580 )       |
| 處分無形資產利益                 | 六(十六)       | -             | ( 77 )        |
| 減損損失回升利益                 | 六(六)(十六)    | -             | ( 54 )        |
| 折舊費用(含投資性不動產)            | 六(五)(六)(十八) | 5,991         | 6,737         |
| 攤銷費用                     | 六(十八)       | 2,050         | 748           |
| 利息收入                     | 六(十五)       | ( 1,027 )     | ( 467 )       |
| 股利收入                     | 六(十五)       | ( 636 )       | ( 1,157 )     |
| 利息費用                     | 六(十七)       | 1,004         | 1,143         |
| 未實現銷貨利益                  |             | 2,721         | 2,599         |
| 已實現銷貨利益                  |             | ( 2,599 )     | ( 3,896 )     |
| 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           |             |               |               |
| 應收票據淨額                   |             | 704           | 206           |
| 應收帳款淨額                   |             | ( 36,418 )    | 5,846         |
| 應收帳款－關係人淨額               |             | ( 13,214 )    | ( 2,043 )     |
| 其他應收款                    |             | 527           | ( 144 )       |
| 其他應收款－關係人                |             | 25,323        | ( 583 )       |
| 存貨                       |             | 20,097        | ( 13,036 )    |
| 預付款項                     |             | ( 12,902 )    | 1,321         |
| 其他流動資產                   |             | 14            | 89            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |             |               |               |
| 應付票據                     |             | 1,062         | 562           |
| 應付帳款                     |             | ( 5,861 )     | 3,762         |
| 應付帳款－關係人                 |             | 12,476        | 13,025        |
| 其他應付款                    |             | 18,113        | 6,239         |
| 其他應付款項－關係人               |             | 6,898         | ( 1,751 )     |
| 其他流動負債                   |             | ( 5,047 )     | 2,904         |
| 營運產生之現金流入                |             | 61,285        | 75,447        |
| 支付所得稅                    |             | ( 2,951 )     | ( 1,715 )     |
| 收取之利息                    |             | 1,027         | 467           |
| 支付之利息                    |             | ( 1,028 )     | ( 1,155 )     |
| 收取之股利                    |             | 636           | 1,157         |
| 營業活動之淨現金流入               |             | 58,969        | 74,201        |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |             |               |               |
| 其他應收款－關係人增加              |             | ( 12,789 )    | ( 3,161 )     |
| 購置不動產、廠房及設備              | 六(五)(二十三)   | ( 14,195 )    | ( 1,243 )     |
| 處分不動產、廠房及設備價款            |             | 296           | 394           |
| 無形資產增加                   |             | ( 3,074 )     | ( 48 )        |
| 存出保證金增加                  |             | ( 2,980 )     | ( 1,753 )     |
| 受限制資產-非流動減少(增加)          | 八           | 4,992         | ( 307 )       |
| 投資活動之淨現金流出               |             | ( 27,750 )    | ( 6,118 )     |
| <b>籌資活動之現金流量</b>         |             |               |               |
| 短期借款減少                   |             | -             | ( 33,750 )    |
| 舉借長期借款(含一年內到期)           |             | -             | 102,500       |
| 償還長期借款(含一年內到期)           |             | ( 12,184 )    | ( 107,671 )   |
| 存入保證金增加                  |             | 36            | 1             |
| 發放現金股利                   |             | ( 12,246 )    | -             |
| 籌資活動之淨現金流出               |             | ( 24,394 )    | ( 38,920 )    |
| 本期現金及約當現金增加數             |             | 6,825         | 29,163        |
| 期初現金及約當現金餘額              | 六(一)        | 105,075       | 75,912        |
| 期末現金及約當現金餘額              | 六(一)        | \$ 111,900    | \$ 105,075    |

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：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

# 會計師查核報告

(105)財審報字第 15003342 號

耀登科技股份有限公司 公鑒：

耀登科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「耀登集團」)民國 104 及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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」及中華民國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，足以允當表達耀登集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

耀登科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

張明輝

張明輝



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 8 日

耀登科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產                  | 附註         | 104年12月31日          |            | 103年12月31日        |            |
|--------------|--------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
|              |                    |            | 金額                  | %          | 金額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                    |            |                     |            |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金            | 六(一)       | \$ 274,650          | 27         | \$ 227,132        | 23         |
| 1125         | 備供出售金融資產—流動        | 六(二)       | -                   | -          | 3,361             | 1          |
| 1150         | 應收票據淨額             |            | 34,846              | 3          | 52,384            | 5          |
| 1170         | 應收帳款淨額             | 六(三)       | 224,407             | 22         | 187,135           | 19         |
| 1200         | 其他應收款              |            | 5,936               | 1          | 3,173             | -          |
| 130X         | 存貨                 | 六(四)       | 17,186              | 2          | 34,974            | 4          |
| 1410         | 預付款項               |            | 14,934              | 1          | 12,410            | 1          |
| 1460         | 待出售非流動資產淨額         | 六(五)及十二(三) | 49,285              | 5          | -                 | -          |
| 1470         | 其他流動資產             | 八          | 29,897              | 3          | 40,064            | 4          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>      |            | <u>651,141</u>      | <u>64</u>  | <u>560,633</u>    | <u>57</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                    |            |                     |            |                   |            |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產—非流<br>動 |            | 878                 | -          | 878               | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資           | 六(五)       | 49,615              | 5          | 99,840            | 10         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備          | 六(六)及八     | 260,266             | 26         | 256,290           | 26         |
| 1760         | 投資性不動產淨額           | 六(七)       | 11,075              | 1          | 11,323            | 1          |
| 1780         | 無形資產               |            | 3,444               | -          | 3,752             | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產            | 六(二十三)     | 17,044              | 2          | 23,852            | 3          |
| 1900         | 其他非流動資產            | 八          | 23,143              | 2          | 23,798            | 3          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>     |            | <u>365,465</u>      | <u>36</u>  | <u>419,733</u>    | <u>43</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>        |            | <u>\$ 1,016,606</u> | <u>100</u> | <u>\$ 980,366</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

耀登科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註         | 104年12月31日 |                  |            | 103年12月31日 |                |            |
|------------------------|----------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|----------------|------------|
|                        |                      |            | 金          | 額                | %          | 金          | 額              | %          |
| <b>流動負債</b>            |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(八)       | \$         | 25,000           | 3          | \$         | 20,000         | 2          |
| 2150                   | 應付票據                 |            |            | 31,886           | 3          |            | 41,308         | 4          |
| 2170                   | 應付帳款                 |            |            | 82,802           | 8          |            | 115,490        | 12         |
| 2180                   | 應付帳款－關係人             | 七          |            | -                | -          |            | 43             | -          |
| 2200                   | 其他應付款                | 六(九)(十一)   |            | 123,624          | 12         |            | 97,385         | 10         |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人           | 七          |            | 2                | -          |            | 204            | -          |
| 2230                   | 本期所得稅負債              | 六(二十三)     |            | 3,101            | -          |            | 2,310          | -          |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十)及八     |            | 22,184           | 2          |            | 15,518         | 2          |
| 2399                   | 其他流動負債－其他            |            |            | 10,429           | 1          |            | 11,949         | 1          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |            |            | <u>299,028</u>   | <u>29</u>  |            | <u>304,207</u> | <u>31</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十)及八     |            | 32,961           | 4          |            | 43,200         | 4          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(二十三)     |            | 32,894           | 3          |            | 27,231         | 3          |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(十二)      |            | 20,799           | 2          |            | 11,284         | 1          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |            |            | <u>86,654</u>    | <u>9</u>   |            | <u>81,715</u>  | <u>8</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |            |            | <u>385,682</u>   | <u>38</u>  |            | <u>385,922</u> | <u>39</u>  |
| <b>權益</b>              |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| <b>股本</b>              |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十三)      |            | 408,230          | 40         |            | 408,230        | 42         |
| <b>資本公積</b>            |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十四)      |            | 40,786           | 4          |            | 40,786         | 4          |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積               | 六(十五)(二十三) |            | 10,503           | 1          |            | 5,856          | 1          |
| 3320                   | 特別盈餘公積               |            |            | 28,767           | 3          |            | 28,767         | 3          |
| 3350                   | 未分配盈餘                |            |            | 127,639          | 13         |            | 91,687         | 9          |
| <b>其他權益</b>            |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 3400                   | 其他權益                 | 六(十六)      |            | 9,899            | 1          |            | 13,844         | 1          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |            |            | <u>625,824</u>   | <u>62</u>  |            | <u>589,170</u> | <u>60</u>  |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         |            |            | <u>5,100</u>     | <u>-</u>   |            | <u>5,274</u>   | <u>1</u>   |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |            |            | <u>630,924</u>   | <u>62</u>  |            | <u>594,444</u> | <u>61</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |            |            |                  |            |            |                |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       |            | \$         | <u>1,016,606</u> | <u>100</u> | \$         | <u>980,366</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：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103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                               | 104 年 度    |       | 103 年 度    |       |
|---------------------------|----------------------------------|------------|-------|------------|-------|
|                           |                                  | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
| 4000 營業收入                 | 六(十七)及七                          | \$ 767,941 | 100   | \$ 752,680 | 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(四)(六)(十二)(二十一)(二十二)(二十五)及七     | ( 458,491) | ( 60) | ( 473,992) | ( 63) |
| 5900 營業毛利                 |                                  | 309,450    | 40    | 278,688    | 37    |
| 營業費用                      | 六(六)(七)(十二)(十五)(二十一)(二十二)(二十五)及七 |            |       |            |       |
| 6100 推銷費用                 |                                  | ( 89,706)  | ( 12) | ( 89,779)  | ( 12) |
| 6200 管理費用                 |                                  | ( 89,302)  | ( 11) | ( 71,952)  | ( 9)  |
| 6300 研究發展費用               |                                  | ( 83,012)  | ( 11) | ( 67,418)  | ( 9)  |
| 6000 營業費用合計               |                                  | ( 262,020) | ( 34) | ( 229,149) | ( 30) |
| 6900 營業利益                 |                                  | 47,430     | 6     | 49,539     | 7     |
| 營業外收入及支出                  |                                  |            |       |            |       |
| 7010 其他收入                 | 六(七)(十八)                         | 31,498     | 4     | 16,754     | 2     |
| 7020 其他利益及損失              | 六(七)(十九)                         | 5,305      | 1     | 3,014      | -     |
| 7050 財務成本                 | 六(十一)(二十)                        | ( 1,754)   | -     | ( 1,949)   | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)                             | 879        | -     | ( 6,778)   | ( 1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計           |                                  | 35,928     | 5     | 11,041     | 1     |
| 7900 稅前淨利                 |                                  | 83,358     | 11    | 60,580     | 8     |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十三)                           | ( 22,774)  | ( 3)  | ( 14,553)  | ( 2)  |
| 8200 本期淨利                 |                                  | \$ 60,584  | 8     | \$ 46,027  | 6     |

(續次頁)

耀登科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103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   | 104 年 度 |             |      | 103 年 度   |   |   |
|----------------------|--|---------|-------------|------|-----------|---|---|
|                      |  | 金       | 額           | %    | 金         | 額 | % |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>    |  |         |             |      |           |   |   |
| <b>不重分類至損益之項目</b>    |  |         |             |      |           |   |   |
| 8311                 | 確定福利計畫之再衡量數                                      | 六(十二)   | (\$ 9,492)  | ( 1) | (\$ 230)  | - |   |
| 8349                 | 與不重分類之項目相關之<br>所得稅                               | 六(二十三)  | 1,614       | -    | 39        | - |   |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b> |  |         |             |      |           |   |   |
| 8361                 | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額                            | 六(十六)   | ( 3,330)    | ( 1) | 19,560    | 2 |   |
| 8370                 | 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之<br>份額-可能重分類至損益之<br>項目 |         | ( 1,458)    | -    | ( 1,481)  | - |   |
| 8399                 | 與可能重分類之項目相關<br>之所得稅                              | 六(二十三)  | 808         | -    | ( 2,836)  | - |   |
| 8300                 | <b>其他綜合損益(淨額)</b>                                |         | (\$ 11,858) | ( 2) | \$ 15,052 | 2 |   |
| 8500                 | <b>本期綜合損益總額</b>                                  |         | \$ 48,726   | 6    | \$ 61,079 | 8 |   |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>      |  |         |             |      |           |   |   |
| 8610                 | 母公司業主  |         | \$ 60,722   | 8    | \$ 46,477 | 6 |   |
| 8620                 | 非控制權益  |         | ( 138)      | -    | ( 450)    | - |   |
|                      |  |         | \$ 60,584   | 8    | \$ 46,027 | 6 |   |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>    |  |         |             |      |           |   |   |
| 8710                 | 母公司業主  |         | \$ 48,900   | 6    | \$ 61,463 | 8 |   |
| 8720                 | 非控制權益  |         | ( 174)      | -    | ( 384)    | - |   |
|                      |  |         | \$ 48,726   | 6    | \$ 61,079 | 8 |   |
| <b>基本每股盈餘</b>        |  |         |             |      |           |   |   |
| 9750                 | 基本每股盈餘合計   | 六(二十四)  | \$ 1.49     |      | \$ 1.14   |   |   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>        |  |         |             |      |           |   |   |
| 9850                 | 稀釋每股盈餘合計   | 六(二十四)  | \$ 1.48     |      | \$ 1.14   |   |   |

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：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖





耀登科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註              | 歸屬於母公司業主之權益       |                  |                  |                  |                   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計                | 非控制權益           | 權益總額              |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                 | 普通股股本             | 普通股溢價            | 法定盈餘公積           | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘             |                   |                   |                 |                   |
| <b>103 年 度</b>  |                   |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                 |                   |
| 103年1月1日餘額      | \$ 408,230        | \$ 40,786        | \$ 3,200         | \$ 28,767        | \$ 48,054         | (\$ 1,330)        | \$ 527,707        | \$ 5,658        | \$ 533,365        |
| 提列法定盈餘公積        | -                 | -                | 2,656            | -                | (2,656)           | -                 | -                 | -               | -                 |
| 本期其他綜合損益        | 六(十五)(十六)         | -                | -                | -                | (188)             | 15,174            | 14,986            | 66              | 15,052            |
| 103年度合併總損益      | -                 | -                | -                | -                | 46,477            | -                 | 46,477            | (450)           | 46,027            |
| 103年12月31日餘額    | <u>\$ 408,230</u> | <u>\$ 40,786</u> | <u>\$ 5,856</u>  | <u>\$ 28,767</u> | <u>\$ 91,687</u>  | <u>\$ 13,844</u>  | <u>\$ 589,170</u> | <u>\$ 5,274</u> | <u>\$ 594,444</u> |
| <b>104 年 度</b>  |                   |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                 |                   |
| 104年1月1日餘額      | \$ 408,230        | \$ 40,786        | \$ 5,856         | \$ 28,767        | \$ 91,687         | \$ 13,844         | \$ 589,170        | \$ 5,274        | \$ 594,444        |
| 103年度盈餘分配及指撥(註) |                   |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                 |                   |
| 提列法定盈餘公積        | 六(十五)             | -                | 4,647            | -                | (4,647)           | -                 | -                 | -               | -                 |
| 宣告現金股利          | 六(十五)             | -                | -                | -                | (12,246)          | -                 | (12,246)          | -               | (12,246)          |
| 本期其他綜合損益        | 六(十五)(十六)         | -                | -                | -                | (7,877)           | (3,945)           | (11,822)          | (36)            | (11,858)          |
| 104年度合併總損益      | -                 | -                | -                | -                | 60,722            | -                 | 60,722            | (138)           | 60,584            |
| 104年12月31日餘額    | <u>\$ 408,230</u> | <u>\$ 40,786</u> | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ 28,767</u> | <u>\$ 127,639</u> | <u>\$ 9,899</u>   | <u>\$ 625,824</u> | <u>\$ 5,100</u> | <u>\$ 630,924</u> |

註：民國103年董監酬勞及員工紅利，經股東會及董事會決議配發金額之董監酬勞為\$836及員工紅利\$836

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：張玉斌




經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



  
 耀登科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註           | 104<br>年<br>度     | 103<br>年<br>度     |
|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |              |                   |                   |
| 合併稅前淨利             |              | \$ 83,358         | \$ 60,580         |
| 調整項目               |              |                   |                   |
| 收益費損項目             |              |                   |                   |
| 備抵呆帳(迴轉收入數)損失提列數   | 六(三)         | ( 32 )            | 433               |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)         | ( 879 )           | 6,778             |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | 六(十九)        | 289               | 136               |
| 減損損失回升利益           | 六(七)(十九)     | -                 | ( 54 )            |
| 處分投資利益             | 六(十九)        | ( 1,067 )         | ( 57 )            |
| 折舊費用(含投資性不動產)      | 六(六)(七)(二十一) | 51,449            | 46,627            |
| 攤銷費用               | 六(二十一)       | 3,179             | 2,869             |
| 利息收入               | 六(十八)        | ( 2,409 )         | ( 2,061 )         |
| 股利收入               | 六(十八)        | ( 636 )           | ( 1,157 )         |
| 利息費用               | 六(二十)        | 1,754             | 1,949             |
| 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     |              |                   |                   |
| 應收票據淨額             |              | 17,538            | 20,197            |
| 應收帳款淨額             |              | ( 37,240 )        | 16,845            |
| 其他應收款              |              | ( 2,763 )         | ( 2,181 )         |
| 存貨                 |              | 17,788            | ( 7,853 )         |
| 預付款項               |              | ( 2,524 )         | ( 2,503 )         |
| 其他流動資產             |              | ( 56 )            | 79                |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |              |                   |                   |
| 應付票據               |              | ( 9,422 )         | 36,567            |
| 應付帳款               |              | ( 32,688 )        | ( 3,584 )         |
| 應付帳款—關係人           |              | ( 43 )            | ( 872 )           |
| 其他應付款              |              | 18,186            | 22,434            |
| 其他應付款項—關係人         |              | ( 202 )           | 52                |
| 其他流動負債             |              | ( 1,520 )         | ( 9,117 )         |
| 應計退休金負債            |              | 9,479             | 199               |
| 營運產生之現金流入          |              | 111,539           | 186,306           |
| 支付所得稅              |              | ( 7,090 )         | ( 5,642 )         |
| 收取之利息              |              | 2,409             | 2,061             |
| 支付之利息              |              | ( 1,958 )         | ( 2,009 )         |
| 收取之股利              |              | 636               | 1,157             |
| 營業活動之淨現金流入         |              | <u>105,536</u>    | <u>181,873</u>    |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |              |                   |                   |
| 備供出售金融資產-流動增加      | 六(二)         | -                 | ( 6,722 )         |
| 處分備供出售金融資產-流動價款    | 六(二)         | 3,371             | 3,416             |
| 其他應收款-關係人減少        |              | -                 | 517               |
| 其他流動資產減少(增加)       | 八            | 10,223            | ( 38,201 )        |
| 購置不動產、廠房及設備        | 六(六)(二十六)    | ( 53,548 )        | ( 44,147 )        |
| 處分不動產、廠房及設備價款      |              | 845               | 395               |
| 無形資產增加             |              | ( 3,074 )         | ( 2,017 )         |
| 受限制資產減少            | 八            | 5,770             | 917               |
| 存出保證金增加            |              | ( 3,966 )         | ( 1,833 )         |
| 預付設備款增加            |              | ( 6,765 )         | ( 4,908 )         |
| 其他非流動資產減少(增加)      |              | 321               | ( 97 )            |
| 投資活動之淨現金流出         |              | <u>( 46,823 )</u> | <u>( 92,680 )</u> |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |              |                   |                   |
| 短期借款增加(減少)         | 六(八)         | 5,000             | ( 46,250 )        |
| 償還長期借款(含一年內到期)     | 六(十)         | ( 23,573 )        | ( 111,004 )       |
| 舉借長期借款(含一年內到期)     | 六(十)         | 20,000            | 102,500           |
| 存入保證金增加            |              | 36                | 1                 |
| 發放現金股利             |              | ( 12,246 )        | -                 |
| 籌資活動之淨現金流出         |              | <u>( 10,783 )</u> | <u>( 54,753 )</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    |              | ( 412 )           | 10,620            |
| 本期現金及約當現金增加數       |              | 47,518            | 45,060            |
| 期初現金及約當現金餘額        | 六(一)         | 227,132           | 182,072           |
| 期末現金及約當現金餘額        | 六(一)         | <u>\$ 274,650</u> | <u>\$ 227,132</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：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文  |
|---|---|
| <p>第二條 本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</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。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>第二條 本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</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：<br/>指依<u>企業併購法</u>、<u>金融控股公司法</u>、<u>金融機構合併法</u>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<u>公司法</u>第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱<u>股份受讓</u>）者。</p> <p>八、其他重要資產。<br/>本公司從事衍生性商品交易另依照本公司「<u>從事衍生性金融商品交易處理程序</u>」辦理。</p> |
| <p>第三條 本程序用詞定義如下：</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：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。</p> <p>二、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產</u>：指依<u>企業併購法</u>、<u>金融控股</u></p>   | <p>新增</p>   |

| 修正條文   | 現行條文   |
|--|--|
| <p><u>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></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、設備估價業務者。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>   |  |
| <p>第 四 條 本公司取得或處分資產評估程序如下：</p> <p>一、本公司取得或處分有價證券應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係關係人交易，並應依本程序第二章規定評估交易條件合理性；<u>從事衍生性商品交易，係依本程序第三章規定辦理；合併、分割、收購或股份受讓，係依本程序第四章規定辦理。</u></p> <p>本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，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。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。上述所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，應充分考量各董事意見，並將其同意或反對之明確意見及反理由列入董事會紀錄。</p> | <p>第 三 條 本公司取得或處分資產評估程序如下：</p> <p>一、本公司取得或處分有價證券應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係關係人交易，並應<u>依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。</u></p> <p>本公司取得或處分資產依<u>所訂處理程序</u>或其他法律規定應經董事會通過者，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。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。上述所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，應充分考量各董事意見，並將其同意或反對之明確意見及反理由列入董事會紀錄。</p> <p><u>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發</u></p> |

| 修正條文   | 現行條文   |
|--|--|
| <p><u>二、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。惟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。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>三、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</u></p> | <p>生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p><u>三、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。</u></p> <p><u>四、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。</u></p> <p>五、本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價者、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：</p> <p>(以下略)</p> |

| 修正條文   | 現行條文  |
|--|---|
| <p>四、<u>本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臺幣三億元以上者</u>，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>五、本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價者、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：</p> <p>(以下略)</p>  |   |
| <p>第 <u>五</u> 條 本公司取得或處分資產作業程序如下：</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>(一)有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如交易金額符合本處理程序第六條應公告申報標準者，應提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之；另大陸投資，則應先經<u>董事會決議通過後始可進行</u>。</p> <p>(二)關係人交易：應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)<u>從事衍生性商品交易：應依本處理程序第三章規定備妥相關資料，提交董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(四)合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。</p> <p>(五)其他：應依內部控制制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達本處理程序第六條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之機器設備得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十</p> | <p>第 <u>四</u> 條 本公司取得或處分資產作業程序如下：</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>(一)有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如交易金額符合本處理程序第五條應公告申報標準者，應提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、<u>私募有價證券</u>，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經<u>股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後</u>，始可進行。</p> <p>(二)關係人交易：應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第三章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。</p> <p>(四)其他：應依內部控制制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達本處理程序第五條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之機器設備得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，</p> |

| 修正條文   | 現行條文  |
|--|---|
| <p>五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。</p> <p>二、執行單位及交易流程本公司有關有價證券之執行單位為財會部門及總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內部控制制度相關作業流程辦理。另關係人交易、<u>衍生性商品</u>及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～<u>四</u>章規定辦理。</p>  | <p>則應先經股東會決議通過。</p> <p>二、執行單位及交易流程本公司有關有價證券之執行單位為財會部門及總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內部控制制度相關作業流程辦理。另關係人交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～<u>三</u>章規定辦理。</p>  |
| <p>第 <u>六</u> 條 本公司取得或處分資產公告申報程序如下：</p> <p>一、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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或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台幣三億元以上。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。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)<u>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。</u></p> <p>(四)<u>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</u>，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</li> <li>3. 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。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備</li> </ol> | <p>第 <u>五</u> 條 本公司取得或處分資產公告申報程序如下：</p> <p>一、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>(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台幣三億元以上。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。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)<u>除前二款以外之資產交易，其每筆交易金額、或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、或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、或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，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。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，且已依本準則規定公告部分免再計入。</u>但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>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。</li> </ol> |

| 修正條文  | 現行條文  |
|---|---|
| <p>且其交易對象非關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 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。</p> <p><u>二、前項交易金額依下列方式計算之：</u></p> <p><u>(一)每筆交易金額。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>三、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。</u></p> <p><u>四、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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>五、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。</u></p> <p><u>六、依前述一、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金管會指定網站辦理公告申報：</u></p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</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，交易金額未達新臺幣五億元以上。</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臺幣五億元以上。</p> <p>5. 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。</p> <p><u>前項所稱「事實發生日」，係指交易簽約日、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。</u></p> <p><u>一、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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>二、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。</u></p> <p><u>三、已依一規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</u></p> <p>(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三) 原公告申報內容有變更。</p> |
| 刪除  | 第六條 本公司取得或處分資產估價程序如下：   |
| 第二章 關係人交易   | 第二章 關係人交易處理程序   |
| 第十條 本公司向關係人取得或處分資產，除應依第四條辦理相關評估及估價程序外，尚應依以下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  | 第十條 <u>關係人交易認定依據如下：</u><br>本公司向關係人取得或處分資產，除應依 <u>第三條及第六條</u> 辦理相關評估及估價程序外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件  |



| 修正條文  | 現行條文  |
|---|---|
| <p>資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>關係人之認定應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>  | <p>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。關係人之認定應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>  |
| <p>第十一條 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台幣三億元以上者，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，執行單位應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依本準則第六條二、規定辦理。</p> | <p>第十一條 <u>關係人交易決議程序如下：</u></p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，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，執行單位應將下列資料，提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十五條或第十六條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依本準則第三十條第二項規定辦理。</p> |
| <p>第十二條 本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或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等三種情形外，應按下列方法評估交易成本</p>  | <p>第十二條 關係人交易條件合理性之評估如下：</p> <p>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或<u>係與</u>關係人簽訂合建</p>   |

| 修正條文   | 現行條文  |
|--|---|
| <p>之合理性，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(以下略)</p>   | <p>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等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(以下略)</p>  |
| <p>第十三條 依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除如因下列情形，並提出客觀證據、取得專業估價者出具之估價報告或會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)同一標的房地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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無</p> | <p>第十三條 <u>關係人交易設算交易成本低於交易價格時應辦事項如下：</u></p> <p>依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取得專業估價者出具之估價報告或會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)同一標的房地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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |

| 修正條文   | 現行條文   |
|--|--|
| <p>本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：</p> <p>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。提列之特別盈餘公積，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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>二、應將第一款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司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，亦應依前項規定辦理。</p> | <p>本公司向關係人取得不動產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：</p> <p>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。提列之特別盈餘公積，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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>二、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。</p> <p>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，亦應依前項規定辦理。</p> |
| <p><u>第三章 從事衍生性商品交易</u></p>  | <p>新增</p>  |
| <p><u>第十四條 ~第二十五條</u></p>  | <p>新增</p>  |
| <p><u>第四章 合併、分割、收購或股份受讓</u></p>  | <p><u>第三章 合併、分割、收購或股份受讓</u></p>  |
| <p><u>第二十六條</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，委請審計委員會或特別委員會就本次併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。特別委員會或審計委員會進行審議時，應委請獨立專家協助就換股比例、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><u>第十四條</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。</p>  |
| <p><u>第二十七條</u></p>  | <p><u>第十五條</u></p>   |
| <p><u>第二十八條</u></p>  | <p><u>第十六條</u></p>   |
| <p><u>第二十九條</u></p>  | <p><u>第十七條</u></p>   |
| <p><u>第三十條</u></p>   | <p><u>第十八條</u></p>   |
| <p><u>第三十一條</u> 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：</p> <p>一、要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，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><u>第十九條</u> 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：</p> <p>一、要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，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>  |

| 修正條文   | 現行條文  |
|--|---|
| <p>二、合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，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時，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。</p> <p>三、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，並依本處理程序<u>第二十八條</u>、前二款之規定辦理。</p> <p>四、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> <p>(以下略)</p> | <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，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時，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。</p> <p>三、 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，並依本處理程序<u>第十六條</u>、及前二款之規定辦理。</p> <p>四、 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> <p>(以下略)</p> |
| <p>第 <u>五</u> 章 其他重要事項</p>   | <p>第 <u>四</u> 章 其他重要事項</p>  |
| <p>第<u>三十二條</u></p>  | <p>第 <u>二十</u> 條</p>  |
| <p>第<u>三十三條</u></p>  | <p>第<u>二十一條</u></p>   |
| <p>第<u>三十四條</u> 本程序之制定經董事會通過送各監察人並提報股東會同意後實施。本程序之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，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本辦法之修正應於董事會通過後，提報股東會同意後實施。上述所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。各董事對本處理程序之修正有意見者，應充分考量各其意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>                                       | <p>第<u>二十二條</u> 本程序之制定經董事會通過送各監察人並提報股東會同意後實施。本程序之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，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本辦法之修正應於董事會通過後，提報股東會同意後實施。上述所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。各董事對本處理程序之修正有意見者，應充分考量各其意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p><u>本程序經股東會通過後，自審計委員會成立之日起施行。</u></p>  |
| <p>第<u>三十五條</u></p>  | <p>第<u>二十三條</u></p>   |