

大亞電線電纜股份有限公司  
111 年度股東常會議事錄



時間：中華民國 111 年 6 月 10 日(星期五)上午九時。  
地點：台南市關廟區正義街 27 號(關廟山西宮活動中心)。  
出席：本公司已發行股份總數為 645,895,402 股，有表決權股份總數為 645,895,402 股，出席股份總數為 352,134,538 股，出席股東表決權數為 346,452,171 權(其中以電子方式行使表決權數者為 88,800,788 股)，出席比率為 54.51%。

出席董事：沈尚弘、沈尚宜、沈尚邦、沈尚道、洪媽紅

出席獨立董事：韋俊賢(視訊)、何俊輝、余廣勛

列席審計委員會委員：何俊輝召集人、韋俊賢(視訊)、余廣勛

列席：呂松裕會計師、蘇文彬律師

主席：沈尚弘董事長

記錄：陳重光

宣佈開會：大會報告出席總股數已達法定開會股數，主席宣佈開會。

一、主席致開會詞：(略)

二、報告事項：

1. 110 年度營業報告書(請參閱議事手冊第 2-3 頁)。
  2. 審計委員會審查 110 年度決算表冊報告(請參閱議事手冊第 4-5 頁)。
  3. 背書保證情形報告(請參閱議事手冊第 6 頁)。
  4. 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告(請參閱議事手冊第 7 頁)。
  5. 110 年度發行無擔保轉換公司債辦理情形(請參閱議事手冊第 7 頁)。
  6. 110 年度盈餘分派現金股利情形：(請參閱議事手冊第 7 頁)。
  7. 修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文報告：(請參閱議事手冊第 8 頁)。
  8. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部份條文報告：(請參閱議事手冊第 8 頁)。
  9. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文報告：(請參閱議事手冊第 8 頁)。
- (議事手冊請至公開資訊觀測站點選「電子書」查詢，網址：<http://mops.twse.com.tw>。)

三、承認事項：

第一案：董事會提

案由：本公司 110 年度決算表冊，提請承認。

說明：1. 本公司 110 年度營業報告書、財務報表等業經群智聯合會計師事務所呂松裕、陳芋仔會計師查核完竣。

2. 109 年度營業報告書(請參閱議事手冊第 2 頁-第 3 頁)及前項決算表冊(請參閱議事手冊第 12 頁-31 頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：335,597,549 權 (其中電子投票贊成權數：78,265,655 權)	96.86%
反對表決權數：113,484 權	0.03%

(其中電子投票反對權數：113,484 權)	
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,741,138 權 (其中電子投票棄權數：10,421,649 權)	3.10%

本案照原議案表決通過。

#### 第二案：董事會提

案由：本公司 110 年度盈餘分配案，提請核議。

說明：1. 本公司 110 年度稅後淨利為新台幣 1,408,767,773 元，本公司擬自 110 年度盈餘提撥新台幣 226,063,391 元，每股分配現金股利 0.35 元，及提撥新台幣 387,537,240 元轉增資，每股配發 0.60 元股票股利。現金股利計算至元為止，元以下捨去，畸零股款合計數轉入其他收入。盈餘分配表請參閱議事手冊第 32 頁。

2. 本盈餘分配案係以本公司截至目前流通在外股數 645,895,402 股計算配股息比率，嗣後如因本公司買回公司股份或其他因素，而使本公司流通在外股數發生變動，致配股息比率發生變動，擬提請股東會在上述金額及股份範圍內授權董事長全權處理之。

3. 有關現金股利除息基準日、發放日及其他相關事宜，擬提請股東常會授權董事長訂定之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：336,313,510 權 (其中電子投票贊成權數：78,981,616 權)	97.07%
反對表決權數：117,251 權 (其中電子投票反對權數：117,251 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,021,410 權 (其中電子投票棄權數：9,701,921 權)	2.89%

本案照原議案表決通過。

#### 四、討論事項：

##### 第一案：董事會提

案由：本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案，提請核議。

說明：1. 本公司擬自 110 年度盈餘提撥 387,537,240 元轉增資，發行新股 38,753,724 股，每股面額 10 元整，原股東依增資基準日之持股比例，每仟股無償配發股票股利 60 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行在停止過戶日起五日內向本公司股務代理部辦理拼湊整股之登記，拼湊不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定，依面額改發現金至元為止(元以下捨去)，並擬請股東會授權董事長洽特定人認足之。

2. 本盈餘分配案係以本公司截至目前流通在外股數 645,895,402 股計算配股比例，嗣後如因本公司買回公司股份或其他因素，而使本公司流通在外股數發

生變動致配股比例發生異動，擬提請股東常會在上述金額及股份範圍內授權董事會全權處理。

3. 本次增資發行新股，其權利義務與原有發行股份相同。
4. 本案俟股東常會通過後，有關增資基準日及相關作業，擬請授權董事會訂定之。
5. 以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或為因應客觀環境之營運需要，須予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：336,295,170 權 (其中電子投票贊成權數：78,963,276 權)	97.06%
反對表決權數：122,086 權 (其中電子投票反對權數：122,086 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,034,915 權 (其中電子投票棄權數：9,715,426 權)	2.89%

本案照原議案表決通過。

#### 第二案：董事會提

案由：修訂本公司『公司章程』部份條文，提請核議。

說明：本公司『公司章程』修訂條文對照表（請參閱議事手冊第 33-34 頁）。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：336,340,982 權 (其中電子投票贊成權數：79,009,088 權)	97.08%
反對表決權數：73,795 權 (其中電子投票反對權數：73,795 權)	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,037,394 權 (其中電子投票棄權數：9,717,905 權)	2.89%

本案照原議案表決通過。

#### 第三案：董事會提

案由：修訂本公司『股東會議事規則』部份條文，提請核議。

說明：本公司『股東會議事規則』修訂條文對照表（請參閱議事手冊第 35-45 頁）。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：336,288,625 權 (其中電子投票贊成權數：78,956,731 權)	97.06%

反對表決權數：117,902 權 (其中電子投票反對權數：117,902 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,045,644 權 (其中電子投票棄權數：9,726,155 權)	2.89%

本案照原議案表決通過。

#### 第四案：董事會提

案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文，提請核議。

說明：本公司『取得或處分資產處理程序』修訂條文對照表(請參閱議事手冊第 46-53 頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：346,452,171 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：326,266,036 權 (其中電子投票贊成權數：68,934,142 權)	94.17%
反對表決權數：10,154,058 權 (其中電子投票反對權數：10,154,058 權)	2.93%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：10,032,077 權 (其中電子投票棄權數：9,712,588 權)	2.89%

本案照原議案表決通過。

#### 五、臨時動議：

經詢無臨時動議，主席宣佈會議結束散會。

#### 六、散會：上午 9：35

(本股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，實際會議進行情形以會議影音為準。)

# 報 告 事 項：

## 一、 110 年度營業報告書

茲將 110 年度營運情形報告如下：

### (一)

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	109 年度	增(減)額	增(減)率
營 業 額	27,457,879	18,300,805	9,157,074	50.04%
稅 後 純 益	1,408,768	850,045	558,723	65.73%
獲 利 率	5.13%	4.64%	-	-

### (二)營業收支執行情形

#### (三)收入方面：

(1) 110 年營業收入淨額 27,457,879 仟元，較 109 年度增加 9,157,074 仟元。

(2) 110 年度營業外收入 796,837 仟元，佔營業收入 2.90%。

#### (四)支出方面：

(1) 110 年營業成本 24,656,077 仟元，佔營業收入 89.80%。

(2) 110 年營業費用 1,294,011 仟元，佔營業收入 4.71%。

(3) 110 年營業外費用及損失 303,973 仟元，佔營業收入 1.11%。

#### (五)獲利方面：

110 年度稅後淨利 1,408,768 仟元，較 109 年度增加 558,723 仟元。

(三) 110 年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

1. 財務收支

項目	金額
營業收入	27,457,879
已實現毛利	2,801,802
營業利益(損失)	1,507,198
營業外收入合計	796,837
營業外支出合計	(303,973)
稅前利益	2,000,062
本期淨利	1,408,768
每股盈餘	2.30

2. 獲利能力分析

項目	比率	
資產報酬率	6.34%	
股東權益報酬率	16.01%	
佔實收資本比率	營業利益	23.34%
	稅前純益	30.96%
純益率	6.02%	
每股盈餘	2.30 元	

3. 營業計畫概要及研究發展狀況：

- (1) 全力配合國家擴大內需，在經濟、交通等各項建設對電力電纜及通信電纜的需求，以最好的產品及服務，竭力供應國建所需，建設最完善的電力及電信傳輸網路。
- (2) 整合國內外大亞集團資源和力量，相互支援配合，以增加經營績效。
- (3) 開發國內外新市場、並因應市場需求，開發新產品及新技術，以配合營運成長需求，增強市場競爭力。
- (4) 確保本公司產品性能、安全、交期及有害物質管制能滿足顧客要求。
- (5) 因應太陽能發電系統的推廣發展，開發太陽能發電系統用線，以滿足綠能系統環境用線需求。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 二、 審計委員會審查 110 年度決算表冊

### (一)財務報表審查報告書

#### 大亞電線電纜股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 110 年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經群智聯合會計師事務所呂松裕及陳芋仔會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表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五及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑑核。

此 致

本公司 111 年度股東常會

大亞電線電纜股份有限公司

審計委員會召集人：何俊輝



中 華 民 國 111 年 3 月 8 日

(二)盈餘分配之議案審查報告書

大亞電線電纜股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 110 年度盈餘分配之議案，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五及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此 致

本公司 111 年度股東常會

大亞電線電纜股份有限公司

審計委員會召集人：何俊輝



中 華 民 國 111 年 4 月 25 日

### 三、背書保證情形：

1. 本公司截至 111 年 3 月底背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象	期末背書保證 餘額	實際動支 金額	對單一企業背 書保證之限額
大亞電線電纜 (股份)公司	TA YA (CHINA) HOLDING LTD.	1,717,200	858,600	4,048,542
大亞電線電纜 (股份)公司	恒亞電工公司	1,087,560	0	4,048,542
大亞電線電纜 (股份)公司	恒亞電工(昆山)公 司	1,113,890	562,432	4,048,542
大亞電線電纜 (股份)公司	東莞恒亞電工公司	1,397,515	1,025,276	4,048,542
大亞電線電纜 (股份)公司	協同能源科技股份 有限公司	50,500	7,068	3,036,407
大展電線電纜 (股份)公司	大研金屬科技(股 份)公司	50,000	12,000	326,523
大義塑膠(香港) 有限公司	東莞慧昌塑膠材料 有限公司	118,803	91,030	160,859
恒亞電工公司	東莞恒亞電工公司	137,640	0	404,005
恒亞電工公司	恒亞電工(昆山)公 司	137,640	0	404,005
大亞綠能科技 (股份)公司	心忠電業(股份)公 司	800,000	800,000	3,834,715
大亞綠能科技 (股份)公司	志光能源(股份)公 司	484,500	484,500	3,834,715
	合 計	7,095,248	3,840,906	

2. 目前本公司背書保證作業程序中所訂背書保證總限額不超過本公司淨值百分之六十(即為新台幣 6,072,813 仟元)。本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司當期淨值百分之百(即為新台幣 10,121,356 仟元)。

#### 四、110 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形：

- 說明：1. 依本公司章程第 26 條規定，公司年度如有獲利，應提撥 1% 為員工酬勞，及不高於 3 % 為董事酬勞。
2. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞業經薪資報酬委員會審議通過及董事會決議通過提撥 1% 新台幣 15,945,972 元為員工酬勞，提撥 3% 新台幣 47,837,915 元為董事酬勞，酬勞均以現金方式發放。上述決議數與認列費用估列金額無差異。

#### 五、110 年度發行無擔保轉換公司債辦理情形：

本公司為轉投資子公司及償還銀行借款，於民國 110 年 11 月 22 日發行國內第四次無擔保轉換公司債，其主要發行條件及相關事項如下：

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債
發行日期	110 年 11 月 22 日
發行總額	新台幣壹拾貳億元整
發行期限	五年期；到期日：115 年 11 月 22 日
發行面額	新台幣壹拾萬元整
發行張數	12,000 張
發行價格	依於票面金額之 108.31% 發行
票面利率	0%
發行時轉換價格	新台幣 28.80 元
期 限	五年期 到期日：115/11/22
轉換期間	111 年 2 月 23 日~115 年 11 月 22 日
償還方法	本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
已轉換普通股股數	無

#### 六、110 年度盈餘分派現金股利情形：

- 說明：1. 依本公司章程第二十六條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 本公司擬自 110 年度盈餘提撥新台幣 226,063,391 元，每股分配現金股利 0.35 元，現金股利計算至元為止（元以下捨去），配發不足一元之畸零股款合計數，列入公司之其他收入或差額以公司其他費用列支。
3. 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，致配股息比率發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理之。

七、修訂本公司『公司治理實務守則』部份條文報告：

說明：本公司修訂後之「公司治理實務守則」，請參閱附錄四(第 66 頁至第 78 頁)。

八、修訂本公司『誠信經營作業程序及行為指南』部份條文報告：

說明：本公司修訂後之「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱附錄五(第 79 頁至第 83 頁)。

九、修訂本公司『企業社會責任實務守則』部份條文報告：

說明：本公司修訂後之「企業社會責任實務守則」，請參閱附錄六(第 84 頁至第 88 頁)。

# 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

## 會計師查核報告

大亞電線電纜股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大亞電線電纜股份有限公司及子公司(以下簡稱大亞公司及其子公司)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達大亞公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大亞公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大亞公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大亞公司及其子公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損

應收帳款提列備抵損失係依據客戶之授信品質、帳款收回情形及對未來經濟狀況之合理預測，由於預期信用損失率之假設涉及主觀判斷，考量應收帳款預期信用損失率之評估涉及管理階層之重要估計，故應收帳款之減損係本年度進行合併財務報告查核需高度關注之事項。應收帳款之帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(五)。

本會計師進行之查核程序，係取得管理階層評估預期信用損失率之相關資料，評估其假設是否合理，並依據該預期信用損失率，重新計算對應該帳款預期信用損失之提列是否適當；另檢視是否有個別金額重大之客戶以及未收款之原因，以瞭解是否已提列足額之應收帳款預期信用損失。

### 存貨評價

存貨之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，其存貨之評價主要受國際銅價影響，惟國際銅材市場價格波動頻繁，致存貨淨變現價值之評估涉及重大判斷及估計，故存貨之評價係本年度進行合併財務報告查核需高度關注之事項。存貨(製造業)之帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(六)。

本會計師進行之查核程序，係取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值之依據及合理性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，藉由參與年度永續存貨盤點，以評估呆滯存貨之備抵存跌價損失之適當性。

### 其他事項

大亞公司及其子公司部分子公司及採權益法評價之被投資公司中，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新臺幣 3,142,619 仟元及 2,686,935 仟元，分別佔合併資產總額之 9.16%及 10.66%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新臺幣 3,340,441 仟元及 2,811,886 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 12.17%及 15.36%。而上述採用權益法之投資於民國 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新臺幣 969,271 仟元及 831,370 仟元，分別佔合併資產總額之 2.82%及 3.30%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新臺幣 96,541 仟元及 124,108 仟元，分別佔合併綜合損益之 5.82%及 11.93%。

大亞公司業已編製民國 110 年及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大亞公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大亞公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大亞公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大亞公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大亞公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大亞公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容、以及合併財務報表是否

允當表達相關交易及事件。

6. 對於大亞公司及其子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大亞公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大亞公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0960003779 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0940112583 號

會計師：呂松裕

呂松裕 

會計師：陳芋仔

陳芋仔 

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 0 日

大亞電線電纜股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產	附 註	110年12月31日		109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)	\$ 4,999,261	14.6	\$ 2,906,624	11.5
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六(二)	1,130,877	3.3	590,344	2.3
1120	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動	六(三)	30,531	0.1	26,065	0.1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	385,821	1.1	333,031	1.3
1140	合約資產		58,869	0.2	49,772	0.2
1150	應收票據-淨額	六(五)及七	309,510	0.9	156,484	0.7
1170	應收帳款-淨額	六(五)及七	4,090,404	11.9	3,448,935	13.7
1200	其他應收款		52,903	0.1	51,430	0.2
1220	本期所得稅資產		3,719	—	438	—
1310	存貨(製造業)-淨額	六(六)	4,567,901	13.3	2,935,739	11.6
1320	存貨(建設業)-淨額	六(六)	92,402	0.3	225,370	0.9
1410	預付款項		362,878	1.1	202,583	0.9
1470	其他流動資產	八	91,982	0.3	105,891	0.4
11XX	流動資產合計		<u>16,177,058</u>	<u>47.2</u>	<u>11,032,706</u>	<u>43.8</u>
	<b>非流動資產</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	六(二)	2,860,700	8.3	2,232,668	8.9
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	1,012,124	2.9	920,106	3.7
1550	採用權益法之投資	六(七)及八	1,019,736	3.0	884,224	3.5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	9,990,898	29.1	7,543,746	29.9
1755	使用權資產	六(九)及八	1,041,702	3.0	487,434	1.9
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	1,352,215	3.9	1,150,406	4.6
1780	無形資產	六(十一)	122	—	325	—
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	122,640	0.4	149,720	0.6
1915	預付設備款		108,381	0.3	49,058	0.2
1920	存出保證金	八	88,750	0.3	101,659	0.4
1975	淨確定福利資產		19,230	0.1	6,227	—
1990	其他非流動資產	七及八	522,984	1.5	645,924	2.5
15XX	非流動資產合計		<u>18,139,482</u>	<u>52.8</u>	<u>14,171,497</u>	<u>56.2</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 34,316,540</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 25,204,203</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



大亞電線電纜股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期銀行借款	六(十二)	\$ 6,724,135	19.6	\$ 4,522,706	17.9
2110	應付短期票券	六(十三)	829,831	2.4	454,930	1.8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二)	14,926	-	127,753	0.5
2130	合約負債		215,067	0.6	141,319	0.6
2150	應付票據	七	93,069	0.3	85,919	0.3
2170	應付帳款	七	626,636	1.8	581,544	2.3
2200	其他應付款	七	710,797	2.1	725,608	2.9
2230	當期所得稅負債		157,752	0.5	91,081	0.4
2250	負債準備-流動	六(十六)	100,000	0.3	100,000	0.4
2280	租賃負債	六(九)	34,457	0.1	19,302	0.1
2310	預收款項		2,742	-	923	-
2320	一年內到期之長期負債	六(十五)	1,871,524	5.5	1,157,986	4.6
2399	其他流動負債		54,291	0.2	29,444	0.1
21XX	流動負債合計		11,435,227	33.4	8,038,515	31.9
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十四)	2,628,394	7.7	1,500,000	6.0
2540	長期銀行借款	六(十五)	7,272,032	21.2	5,891,656	23.4
2550	負債準備-非流動	六(十六)	35,351	0.1	35,841	0.1
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	354,481	1.0	268,665	1.1
2580	租賃負債	六(九)	765,730	2.2	242,796	1.0
2640	淨確定福利負債	六(十七)	23,283	0.1	27,325	0.1
2645	存入保證金		79,150	0.2	29,785	0.1
2670	其他		199,541	0.6	39,576	0.1
25XX	非流動負債合計		11,357,962	33.1	8,035,644	31.9
2XXX	負債合計		22,793,189	66.5	16,074,159	63.8
	歸屬於母公司業主之權益	六(十八)				
3100	股本					
3110	普通股股本-每股面額10元		6,458,954	18.8	5,950,680	23.6
3200	資本公積		1,136,808	3.3	602,220	2.4
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		213,846	0.6	137,749	0.5
3320	特別盈餘公積		147,555	0.4	147,555	0.6
3350	未分配盈餘		1,999,744	5.8	1,088,298	4.3
3300	保留盈餘合計		2,361,145	6.8	1,373,602	5.4
3400	其他權益項目	六(十八)	(110,704)	(0.3)	(125,666)	(0.5)
3500	庫藏股票	六(十九)	(35,565)	(0.1)	(34,925)	(0.1)
31XX	母公司業主權益合計		9,810,638	28.5	7,765,911	30.8
36XX	非控制權益	六(十八)	1,712,713	5.0	1,364,133	5.4
3XXX	權益合計		11,523,351	33.5	9,130,044	36.2
	負債及權益總計		\$ 34,316,540	100.0	\$ 25,204,203	100.0

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



代碼	項	附註	110年度		109年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六(二十四)及七	27,457,879	100.0	\$ 18,300,805	100.0
5000	營業成本	六(六)、(十七)、(二十五)及七	24,656,077	89.8	16,699,808	91.3
5900	營業毛利		2,801,802	10.2	1,600,997	8.7
5910	未實現銷貨利益		593			
5950	營業毛利淨額		2,801,209	10.2	1,600,997	8.7
	營業費用	六(十七)及(二十五)				
6100	推銷費用		286,577	1.0	257,837	1.4
6200	管理費用		955,354	3.5	824,790	4.5
6300	研發費用		42,445	0.1	67,013	0.4
6450	預期信用減損損失		9,635		23,085	0.1
6000	營業費用合計		1,294,011	4.6	1,172,725	6.4
6900	營業淨利		1,507,198	5.6	428,272	2.3
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十六)	15,546	0.1	31,553	0.2
7010	其他收入	六(二十七)	218,740	0.8	219,407	1.2
7020	其他利益及損失	六(二十八)	456,341	1.7	627,589	3.4
7050	財務成本	六(二十九)	(291,973)	(1.1)	(216,303)	(1.2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七)	106,210	0.4	128,511	0.7
7670	減損損失		(12,000)		(361)	
7000	營業外收入及支出合計		492,864	1.8	790,396	4.3
7900	稅前淨利		2,000,062	7.3	1,218,668	6.6
7950	所得稅費用	六(二十一)	(345,887)	(1.3)	(184,948)	(1.0)
8200	本期淨利		1,654,175	6.0	1,033,720	5.6
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數	六(十七)	(14,640)	(0.1)	(5,997)	
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益		46,612	0.2	85,297	0.4
8320	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項目		(406)		(295)	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(8,695)		(7,123)	
			22,871	0.1	71,882	0.4
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(24,047)	(0.1)	(74,417)	(0.4)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之項目		761		(901)	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	3,852	—	9,711	0.1
			(19,434)	(0.1)	(65,607)	(0.3)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		3,437		6,275	
8500	本年度綜合損益總額		\$ 1,657,612	6.0	\$ 1,039,995	5.7
8600	淨利歸屬于					
8610	母公司業主		1,408,768	5.1	\$ 850,045	4.6
8620	非控制權益		245,407	0.9	183,675	1.0
			\$ 1,654,175	6.0	\$ 1,033,720	5.6
8700	綜合損益總額歸屬于					
8710	母公司業主		\$ 1,420,966	5.1	\$ 879,256	4.8
8720	非控制權益		236,646	0.9	160,739	0.9
			\$ 1,657,612	6.0	\$ 1,039,995	5.7
	每股盈餘	六(二十二)				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.30		\$ 1.41	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.29		\$ 1.41	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管 洪崇銘



大亞電線電纜股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		母 公 司 業 主 權 益										
		普 通 股 發 行 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 合 計
		股 數	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
A1	109年1月1日餘額	595,068,022	\$ 5,950,680	\$ 531,117	\$ 87,245	\$ 147,555	\$ 556,359	\$ (183,063)	\$ 36,775	\$ (30,872)	\$ 1,298,386	\$ 8,394,182
	以前年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積				50,504		(50,504)					
B5	現金股利						(178,521)					(178,521)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數			90			(500)					(410)
D1	109年度淨利						850,045				183,675	1,033,720
D3	109年度稅後 其他綜合損益						(10,956)	(30,961)	71,128		(22,936)	6,275
L1	庫藏股買回									(54,141)		(54,141)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易			2,625						1,557		4,182
M1	發放予子公司股利調整資本公積			2,404								2,404
M5	實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額						(97,100)				97,100	
M7	對子公司所有權權益變動			10,269			3,141		(3,211)		(6,429)	3,770
N1	股份基礎給付交易			55,715						54,141		109,856
O1	非控制權益淨變動數										(195,394)	(195,394)
Q1	處分透過 其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						16,334		(16,334)			
T1	其他									(5,610)	9,731	4,121
Z1	109年12月31日餘額	595,068,022	5,950,680	602,220	137,749	147,555	1,088,298	(214,024)	88,358	(34,925)	1,364,133	9,130,044
	以前年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積				76,097		(76,097)					
B5	現金股利						(208,274)					(208,274)
B9	普通股股票股利	20,827,380	208,274				(208,274)					
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目			163,671								163,671
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數			226			(1,890)					(1,664)
D1	110年度淨利						1,408,768				245,407	1,654,175
D3	110年度稅後 其他綜合損益						(19,182)	(11,374)	42,754		(8,761)	3,437
E1	現金增資	30,000,000	300,000	330,000								630,000
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票									(2,965)	(2,525)	(5,490)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易			7,121						2,325		9,446
M1	發放予子公司股利調整資本公積			2,463								2,463
M7	對子公司所有權權益變動			(618)			(23)				637	(4)
N1	股份基礎給付交易			31,725								31,725
O1	非控制權益淨變動數										111,843	111,843
Q1	處分透過 其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						16,418		(16,418)			
T1	其他										1,979	1,979
Z1	110年12月31日餘額	645,895,402	6,458,954	1,136,808	213,846	147,555	1,999,744	(225,398)	114,694	(35,565)	1,712,713	11,523,351

後 附 之 附 註 係 本 合 併 財 務 報 告 之 一 部 分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



大亞電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
109年度

代碼	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
A10000 稅前利益	\$ 2,000,062	\$ 1,218,668
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	614,952	357,942
A20200 攤銷費用	200	408
A20300 預期信用減損損失數	9,635	23,085
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(724,333)	(547,337)
A20900 利息費用	291,973	216,303
A21200 利息收入	(15,546)	(31,553)
A21300 股利收入	(119,361)	(107,594)
A21900 股份基礎給付酬勞成本	31,725	55,681
A22300 採用權益法認列關聯企業利益之份額	(106,210)	(128,511)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,138)	(3,352)
A22600 不動產、廠房及設備轉列費用數(含預付設備款)	12,615	4,733
A22700 處分投資性不動產利益	—	(301)
A23100 處分投資利益	(116,168)	(202,330)
A23900 未實現銷貨毛利	593	—
A23200 處分採用權益法之投資利益	—	(2,155)
A23500 金融資產減損損失	12,000	—
A23700 非金融資產減損損失	—	361
A20010 收益費損項目合計	(109,063)	(364,620)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動：		
A31115 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債	(454,104)	(75,941)
A31125 合約資產	(9,097)	123,114
A31130 應收票據	(153,026)	(3,818)
A31150 應收帳款	(649,711)	(585,567)
A31180 其他應收款	(1,406)	32,739
A31200 存貨	(1,499,194)	416,324
A31230 預付款項	(139,646)	(110,430)
A31240 其他流動資產	86,746	(29,096)
A32125 合約負債	73,748	44,095
A32130 應付票據	7,150	16,763
A32150 應付帳款	45,092	45,294
A32180 其他應付款	(16,492)	195,938
A32200 負債準備	(966)	(6,189)
A32210 預收款項	1,819	(7,517)
A32230 其他流動負債	24,847	(2,064)
A32240 淨確定福利負債	(31,684)	(47,379)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,715,924)	6,266
A20000 調整項目合計	(2,824,987)	(358,354)
A33000 營運產生之現金流入(出)	(824,925)	860,314
A33100 收取之利息	15,544	31,551
A33300 支付之利息	(289,427)	(215,396)
A33500 支付之所得稅	(175,693)	(88,976)
AAAA 營業活動之淨現金流入(出)	(1,274,501)	587,493

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
B00010 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(94,794)	(101,149)
B00020 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,900	69,426
B00030 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,043	15,551
B00040 按攤銷後成本衡量之金融資產	(52,790)	(80,098)
B01800 取得採用權益法之投資	(88,564)	
B01900 處分採用權益法之投資		4,570
B02200 對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(419,024)	
B02700 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(2,546,126)	(2,955,053)
B02800 處分不動產、廠房及設備	28,176	7,632
B03700 存出保證金減少	12,909	15,952
B04500 取得無形資產		(56)
B05350 取得使用權資產	(16,527)	(19,374)
B05400 取得投資性不動產	(110,467)	(52,242)
B05500 處分投資性不動產		1,000
B06700 其他資產增加	(9,382)	(82,845)
B07600 收取之股利	163,481	135,798
B09900 受限制存款減少(增加)	(37,680)	14,498
BBBB 投資活動之淨現金流出	(3,127,845)	(3,026,390)
籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	2,201,429	972,288
C00600 應付短期票券增加(減少)	374,901	(299,811)
C01200 發行公司債	1,296,071	1,000,000
C01600 舉借長期借款	6,399,338	5,145,305
C01700 償還長期借款	(4,284,088)	(3,442,141)
C03100 存入保證金增加(減少)	49,365	(12,286)
C04020 租賃本金償還	(55,926)	(20,941)
C04400 其他負債減少		(3,206)
C04500 發放現金股利	(205,811)	(176,117)
C04600 現金增資	630,000	
C04900 庫藏股股票買回成本	(5,490)	(54,141)
C05000 庫藏股票處分	9,446	1,557
C05100 員工購買庫藏股		54,175
C05800 非控制權益變動	113,822	(191,273)
CCCC 籌資活動之淨現金流入	6,523,057	2,973,409
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(28,074)	(80,758)
EEEE 現金及約當現金淨增加數	2,092,637	453,754
E00100 期初現金及約當現金餘額	2,906,624	2,452,870
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 4,999,261	\$ 2,906,624

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管 洪崇銘



# 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

## 會計師查核報告

大亞電線電纜股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

亞電線電纜股份有限公司(以下簡稱大亞公司)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大亞公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 110 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大亞公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大亞公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大亞公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵事項敘明如下：

## 應收帳款減損

應收帳款提列備抵損失係依據客戶之授信品質、帳款收回情形及對未來經濟狀況之合理預測，由於預期信用損失率之假設涉及主觀判斷，考量應收帳款預期信用損失率之評估涉及管理階層之重要估計，故應收帳款之減損係本年度進行個體財務報告查核需高度關注之事項。

應收帳款之帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(四)。

本會計師進行之查核程序，係取得管理階層評估預期信用損失率之相關資料，評估其假設是否合理，並依據該預期信用損失率，重新計算對應該帳款預期信用損失之提列是否適當；另檢視是否有個別金額重大之客戶以及未收款之原因，以瞭解是否已提列足額之應收帳款預期信用損失。

## 存貨評價

大亞公司係以成本與淨變現價值孰低衡量存貨之評價，其存貨之評價主要受國際銅價影響，惟國際銅材市場價格波動頻繁，致存貨淨變現價值之評估涉及重大判斷及估計，故存貨之評價係本年度進行個體財務報告查核需高度關注之事項。

存貨(製造業)之帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(五)。

本會計師進行之查核程序，係取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值之依據及合理性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，藉由參與年度永續存貨盤點，以評估呆滯存貨之備抵存跌價損失之適當性。

## 其他事項

上開民國 110 年及 109 年度之個體財務報告中採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關採權益法評價之部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日上述被投資公司帳列採用權益法之投資金額合計數分別為新台幣(以下同)1,991,966 仟元及 1,895,740 仟元，各占資產總額之 9.67%及 12.15%；民國 110 年及 109 年度對上述被投資公司認列之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之其他綜合損益份額)總額分別為 210,472 仟元及 261,128 仟元，各占綜合損益總額之 14.81%及 29.70%。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大亞公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大亞公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大亞公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大亞公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大亞公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大亞公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容、以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大亞公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大亞公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大亞公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0960003779 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0940112583 號

會計師：呂松裕

呂松裕 

會計師：陳芋仔

陳芋仔 

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 0 日

## 大亞電線電纜股份有限公司

## 個體資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	110年12月31日		109年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,044,752	9.9	\$ 1,257,156	8.1
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)	1,111,282	5.4	577,080	3.7
	金融資產－流動					
1140	合約資產		33,432	0.2	42,718	0.3
1150	應收票據－淨額	六(四)及七	182,504	0.9	84,351	0.5
1170	應收帳款－淨額	六(四)及七	1,517,704	7.4	1,131,949	7.3
1200	其他應收款	七	61,792	0.3	120,216	0.8
1310	存貨(製造業)－淨額	六(五)	2,474,769	12.0	1,777,040	11.4
1320	存貨(建設業)－淨額	六(五)	92,402	0.4	225,370	1.4
1410	預付款項	七	110,328	0.5	25,417	0.2
1470	其他流動資產	七及八	4,062	—	3,787	—
11XX	流動資產合計		7,633,027	37.0	5,245,084	33.7
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)	614,838	3.0	405,378	2.6
	金融資產－非流動					
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(三)及八	911,981	4.4	811,528	5.2
	衡量之金融資產－非流動					
1550	採用權益法之投資	六(六)及八	7,893,770	38.3	5,844,166	37.4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,271,680	11.0	2,285,519	14.6
1755	使用權資產	六(八)	19,871	0.1	13,454	0.1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	897,287	4.4	899,918	5.8
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	—	—	7,562	—
1915	預付設備款		76,562	0.4	9,292	0.1
1920	存出保證金	八	32,182	0.2	29,175	0.2
1975	淨確定福利資產	六(十四)	19,230	0.1	4,921	—
1990	其他非流動資產-其他	八	225,465	1.1	50,004	0.3
15XX	非流動資產合計		12,962,866	63.0	10,360,917	66.3
1XXX	資產總計		\$ 20,595,893	100.0	\$ 15,606,001	100.0

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



## 大亞電線電纜股份有限公司

## 個體資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期銀行借款	六(十)	\$ 2,113,116	10.3	\$ 1,579,287	10.1
2110	應付短期票券	六(十一)	500,000	2.4	400,000	2.6
2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	六(二)	9,545		112,388	0.7
2130	合約負債	七	190,242	0.9	125,358	0.8
2150	應付票據		7,072		1,354	
2170	應付帳款	七	469,673	2.3	486,054	3.1
2200	其他應付款	七	409,429	2.0	303,349	2.0
2230	當期所得稅負債		41,350	0.2	18,038	0.1
2280	租賃負債	六(八)	7,288		6,067	
2310	預收款項	七	2,187		1,110	
2320	一年內到期之長期負債	六(十三)	900,000	4.4	636,667	4.1
2399	其他流動負債		47,817	0.2	23,967	0.2
21XX	流動負債合計		4,697,719	22.7	3,693,639	23.7
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十二)	2,628,394	12.8	1,500,000	9.6
2540	長期銀行借款	六(十三)	3,035,000	14.7	2,346,667	15.0
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	353,669	1.7	264,486	1.7
2580	租賃負債	六(八)	12,657	0.1	7,323	
2645	存入保證金	七	57,173	0.3	27,310	0.2
2670	其他		643		665	
25XX	非流動負債合計		6,087,536	29.6	4,146,451	26.5
2XXX	負債合計		10,785,255	52.3	7,840,090	50.2
	權益	六(十五)				
3110	普通股股本—每股面額10元		6,458,954	31.5	5,950,680	38.1
3200	資本公積		1,136,808	5.5	602,220	3.9
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		213,846	1.0	137,749	0.9
3320	特別盈餘公積		147,555	0.7	147,555	0.9
3350	未分配盈餘		1,999,744	9.7	1,088,298	7.0
3300	保留盈餘合計		2,361,145	11.4	1,373,602	8.8
3400	其他權益項目		(110,704)	(0.5)	(125,666)	(0.8)
3500	庫藏股票	六(十六)及(十七)	(35,565)	(0.2)	(34,925)	(0.2)
3XXX	權益合計		9,810,638	47.7	7,765,911	49.8
	負債及權益總計		\$ 20,595,893	100.0	\$ 15,606,001	100.0

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



代碼	項 目	附註	110年度		109年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六(二十)及七	\$ 13,419,090	100.0	\$ 8,940,088	100.0
5000	營業成本	六(五)、六(十四)、六(二十一)及七	12,314,789	91.8	8,359,802	93.5
5900	營業毛利		1,104,301	8.2	580,286	6.5
5910	未實現銷貨利益		24,269	0.1	30,761	0.4
5920	已實現銷貨利益		2,480	—	—	—
5950	營業毛利淨額		1,082,512	8.1	549,525	6.1
	營業費用	六(十四)、六(二十一)及七				
6100	推銷費用		142,300	1.1	117,605	1.3
6200	管理費用		523,710	3.9	409,960	4.6
6300	研發費用		42,445	0.3	67,013	0.7
6450	預期信用減損損失		10,000	0.1	7,732	0.1
6000	營業費用合計		718,455	5.4	602,310	6.7
6900	營業淨利(損)		364,057	2.7	(52,785)	(0.6)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十二)及七	1,897	—	2,212	—
7010	其他收入	六(二十三)及七	194,372	1.4	190,359	2.1
7020	其他利益及損失	六(二十四)及七	171,949	1.3	249,192	2.8
7050	財務成本	六(二十五)	(93,799)	(0.7)	(73,796)	(0.8)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(六)	892,337	6.7	610,611	6.8
7000	營業外收入及支出合計		1,166,756	8.7	978,578	10.9
7900	稅前淨利		1,530,813	11.4	925,793	10.3
7950	所得稅費用	六(十八)	(122,045)	(0.9)	(75,748)	(0.8)
8200	本年度淨利		\$ 1,408,768	10.5	\$ 850,045	9.5
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數	六(十四)	(6,800)	(0.1)	2,469	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益		34,803	0.3	68,417	0.7
8320	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益 份額-不重分類至損益之項目		1,949	—	(1,703)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(6,380)	—	(9,011)	(0.1)
			23,572	0.2	60,172	0.6
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(10,223)	(0.1)	(28,490)	(0.3)
8370	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益 份額-可能重分類至損益之項目		(3,195)	—	(8,169)	(0.1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	2,044	—	5,698	0.1
			(11,374)	(0.1)	(30,961)	(0.3)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		12,198	0.1	29,211	0.3
8500	本年度綜合損益總額		\$ 1,420,966	10.6	\$ 879,256	9.8
	每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.30		\$ 1.41	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.29		\$ 1.41	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



大亞電線電纜股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		母 公 司 業 主 權 益									
		普 通 股 發 行 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	權 益 合 計	
		股 數	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	109年1月1日餘額	595,068,022	\$ 5,950,680	\$ 531,117	\$ 87,245	\$ 147,555	\$ 556,359	\$ (183,063)	\$ 36,775	\$ (30,872)	\$ 7,095,796
	以前年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	—	—	—	50,504	—	(50,504)	—	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	—	(178,521)	—	—	—	(178,521)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	—	—	90	—	—	(500)	—	—	—	(410)
D1	109年度淨利	—	—	—	—	—	850,045	—	—	—	850,045
D3	109年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	—	(10,956)	(30,961)	71,128	—	29,211
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	—	—	—	(54,141)	(54,141)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	—	—	2,625	—	—	—	—	—	1,557	4,182
M1	發放予子公司股利調整資本公積	—	—	2,404	—	—	—	—	—	—	2,404
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	—	—	(97,100)	—	—	—	(97,100)
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	10,269	—	—	3,141	—	(3,211)	—	10,199
N1	股份基礎給付交易	—	—	55,715	—	—	—	—	—	54,141	109,856
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	—	—	—	—	—	16,334	—	(16,334)	—	—
T1	其他	—	—	—	—	—	—	—	—	(5,610)	(5,610)
Z1	109年12月31日餘額	595,068,022	5,950,680	602,220	137,749	147,555	1,088,298	(214,024)	88,358	(34,925)	7,765,911
	以前年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	—	—	—	76,097	—	(76,097)	—	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	—	(208,274)	—	—	—	(208,274)
B9	普通股股票股利	20,827,380	208,274	—	—	—	(208,274)	—	—	—	—
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	—	—	163,671	—	—	—	—	—	—	163,671
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	—	—	226	—	—	(1,890)	—	—	—	(1,664)
D1	110年度淨利	—	—	—	—	—	1,408,768	—	—	—	1,408,768
D3	110年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	—	(19,182)	(11,374)	42,754	—	12,198
E1	現金增資	30,000,000	300,000	330,000	—	—	—	—	—	—	630,000
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	—	—	—	—	—	—	—	—	(2,965)	(2,965)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	—	—	7,121	—	—	—	—	—	2,325	9,446
M1	發放予子公司股利調整資本公積	—	—	2,463	—	—	—	—	—	—	2,463
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	(618)	—	—	(23)	—	—	—	(641)
N1	股份基礎給付交易	—	—	31,725	—	—	—	—	—	—	31,725
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	—	—	—	—	—	16,418	—	(16,418)	—	—
Z1	110年12月31日餘額	645,895,402	\$ 6,458,954	\$ 1,136,808	\$ 213,846	\$ 147,555	\$ 1,999,744	\$ (225,398)	\$ 114,694	\$ (35,565)	\$ 9,810,638

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜

29



會計主管：洪崇銘



## 大亞電纜股份有限公司

## 個體現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$ 1,530,813	\$ 925,793
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	123,896	119,319
A20300	預期信用減損損失數	10,000	7,732
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價利益	(437,712)	(416,657)
A20900	利息費用	93,799	73,796
A21200	利息收入	(1,897)	(2,212)
A21300	股利收入	(78,400)	(77,550)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	31,725	37,442
A22300	採權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(892,337)	(610,611)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,486)	(925)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數(含預付設備款)	3,731	3,749
A22700	處分投資性不動產利益		(301)
A23100	處分投資損失(利益)	(113,365)	(9,385)
A23900	未實現銷貨利益	24,269	30,761
A24000	已實現銷貨利益	(2,480)	
A20010	收益費損項目合計	(1,240,257)	(844,842)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動：		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債	(300,948)	(31,691)
A31125	合約資產	9,286	123,586
A31130	應收票據	(98,153)	13,895
A31150	應收帳款	(395,755)	(60,431)
A31180	其他應收款	(11,954)	7,108
A31200	存貨	(564,761)	53,866
A31230	預付款項	(83,698)	3,888
A31240	其他流動資產	(507)	(1,911)
A32125	合約負債	64,884	88,447
A32150	應付票據	5,718	(8,428)
A32150	應付帳款	(16,381)	91,854
A32180	其他應付款	105,524	69,836
A32210	預收款項	1,077	(2,795)
A32230	其他流動負債	23,850	(5,684)
A32240	淨確定福利負債	(21,109)	(39,673)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,282,927)	301,867
A20000	調整項目合計	(2,523,184)	(542,975)

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
A33000 營運之現金流入(出)	(992,371)	382,818
A33100 收取之利息	2,340	1,944
A33300 支付之利息	(91,729)	(73,337)
A33500 支付所得稅	(5,736)	(25,220)
AAAA 營業活動之淨現金流入(出)	(1,087,496)	286,205
投資活動之現金流量:		
B00010 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(94,550)	(83,535)
B00020 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,900	47,895
B01800 取得採用權益法之投資	(88,564)	—
B02700 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(174,384)	(95,022)
B02800 處分不動產、廠房及設備價款	3,781	1,416
B03700 存出保證金減少(增加)	(3,007)	(380)
B04100 其他應收款減少(增加)	70,000	(80,000)
B05500 處分投資性不動產	—	1,000
B07600 收取之股利	221,756	203,632
B09900 受限制存款增加	(175,817)	(50,004)
投資活動之淨現金流出	(211,885)	(54,998)
籌資活動之現金流量:		
C00100 短期借款淨增加	533,829	614,395
C00500 應付短期票券增加(減少)	100,000	(200,000)
C01200 發行應付公司債	1,296,071	1,000,000
C01600 舉借長期借款	2,100,000	1,100,000
C01700 償還長期銀行借款	(1,148,334)	(1,346,666)
C03000 存入保證金增加(減少)	29,863	(13,860)
C04020 租賃本金償還	(7,413)	(6,336)
C04400 其他非流動負債減少	—	(331)
C04500 發放現金股利	(208,274)	(178,521)
C04600 現金增資	630,000	—
C04900 庫藏股票買回成本	—	(54,141)
C05100 員工購買庫藏股	—	54,175
C05400 取得子公司股權	(1,238,765)	(709,770)
CCCC 籌資活動之淨現金流入	2,086,977	258,945
EEEE 現金及約當現金淨增加數	787,596	490,152
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,257,156	767,004
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 2,044,752	\$ 1,257,156

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國111年3月30日會計師查核報告)

董事長：沈尚弘



經理人：沈尚宜



會計主管：洪崇銘



大亞電線電纜股份有限公司

盈餘分配表

一一〇年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	595,653,867	
本期稅後淨利	1,408,767,773	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(1,913,307)	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(19,182,107)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	16,418,345	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外計入當年度未分配盈餘之數額	1,404,090,704	
提列法定公積	(140,409,070)	依公司章程提列
本期可供分配盈餘	1,859,335,501	
盈餘分配項目		
1. 現金股利(每股 0.35 元)	(226,063,391)	如附註 1 說明
2. 股票股利(每股 0.60 元)	(387,537,240)	如附註 2 說明
分配總額	(613,600,631)	
期末未分配盈餘	\$ 1,245,734,870	

附註：1、擬自當年度盈餘提撥 226,063,391 元，每股分配現金股利 0.35 元。  
2、擬自當年度盈餘提撥 387,537,240 元，每股分配股票股利 0.60 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 大亞電線電纜股份有限公司

## 公司章程部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第十條： 股東會為常會及臨時會兩種： (一)股東常會於會計年度終了後六個月內由董事會召開之。 (二)股東臨時會必要時依法召開之。 <u>前項會議之召開，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>	<p>第十條： 股東會為常會及臨時會兩種： (一)股東常會於會計年度終了後六個月內由董事會召開之。 (二)股東臨時會必要時依法召開之。</p>	<p>配合法令新增第二項</p>
<p>第廿六條： 公司年度如有獲利，應提撥 1%為員工酬勞，及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前預先保留彌補虧損數額。 前項員工酬勞以股票或現金為之，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。發放對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工(即母子公司間可雙向發放)。 <u>本公司執行庫藏股以轉讓予員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股及發行限制員工權利新股等之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。</u></p>	<p>第廿六條： 公司年度如有獲利，應提撥 1%為員工酬勞，及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前預先保留彌補虧損數額。 前項員工酬勞以股票或現金為之，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。 <u>上述員工酬勞發放對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工(即母子公司間可雙向發放)。</u></p>	<p>配合實務運作，第三項酌作文字修正，並調整項次併入第二項。及新增第三項。</p>
<p>第三十條： 本章程訂立於民國五十一年十月三十日，第一次修正於民國五十</p>	<p>第三十條： 本章程訂立於民國五十一年十月三十日，第一次修正於民國五十</p>	<p>增列本次修訂日期</p>

五年五月二十七日，……，第四十二次修正於民國九十九年六月九日，第四十三次修正於民國一〇〇年六月九日，第四十四次修正於民國一〇一年六月六日，第四十五次修正於民國一〇三年六月六日，第四十六次修正於民國一〇五年六月八日，第四十七次修正於民國一〇七年六月五日，第四十八次修正於民國一〇八年六月十二日，第四十九次修正於民國一〇九年六月十一日，第五十次修正於民國一一〇年八月十三日，第五十一次修正於民國一一一年六月十日經股東常會決議後施行。

五年五月二十七日，……，第四十二次修正於民國九十九年六月九日，第四十三次修正於民國一〇〇年六月九日，第四十四次修正於民國一〇一年六月六日，第四十五次修正於民國一〇三年六月六日，第四十六次修正於民國一〇五年六月八日，第四十七次修正於民國一〇七年六月五日，第四十八次修正於民國一〇八年六月十二日，第四十九次修正於民國一〇九年六月十一日，第五十次修正於民國一一〇年八月十三日經股東常會決議後施行。

**大亞電線電纜股份有限公司**  
**股東會議事規則修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條(股東會召集及開會通知)</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>第三項至第十項：略。</p>	<p>第三條(股東會召集及開會通知)</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>第三項至第十項：略。</p>	<p>1. 因應公司法開放視訊股東會之規定，增訂第二項。</p> <p>2. 第一項、第三項至第十項未修正。</p>
<p>第四條(委託出席股東會及授權)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通</u></p>	<p>第四條(委託出席股東會及授權)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>1. 第一項至第三項未修正。</p> <p>2. 明定股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，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，爰增訂第四項。</p>

<p>知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>		
<p>第五條(召開股東會地點及時間之原則)</p> <p>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。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	<p>第五條(召開股東會地點及時間之原則)</p> <p>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。</p>	<p>因應公司法開放視訊股東會之規定，增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>
<p>第六條(簽名簿等文件之備置)</p> <p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。股東會以視訊會議召開者，應記載股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式，以及如須延期或續行集會時之日期及其他應注意事項；如召開視訊股東會者，並應記載對於以視訊方式參與有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> <p>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；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽</p>	<p>第六條(簽名簿等文件之備置)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>政府或法人為股東時，出</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為使股東得以知悉視訊會議平台之操作程序及相關事宜，爰修正第一項。</li> <li>2. 為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</li> <li>3. 第三項至第六項未修正。</li> <li>4. 股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前項公司登記，爰增訂第七項。</li> <li>5. 為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第八項。</li> </ol>

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>	<p>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。</p>	
<p>第八條(股東會開會過程錄音或錄影之存證)</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第八條(股東會開會過程錄音或錄影之存證)</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>1. 第一項、第二項未修正。</p> <p>2. <u>明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並要求公司應對視訊會議進行全程不間斷錄音及錄影，並應於公司</u></p>

<p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p>		<p><u>存續期間妥善保存，並同時提供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第三項及第四項。</u></p>
<p>第九條(股東會出席股數之計算與開會)</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長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，由主席宣佈流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>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</p>	<p>第九條(股東會出席股數之計算與開會)</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長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，由主席宣佈流會。</p> <p>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。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</li> <li>2. 公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</li> <li>3. 公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</li> <li>4. 第二項及第五項未修正。</li> </ol>

<p><u>會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>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。</p>	<p>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。</p>	
<p>第十一條(股東發言)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以</u></p>	<p>第十一條(股東發言)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一項至第六項未修正。</li> <li>2. 為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項。</li> <li>3. 為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</li> </ol>

<p>二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>		
<p>第十三條(議案表決、監票及計票方式)</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以<u>視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代</p>	<p>第十三條(議案表決、監票及計票方式)</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一項至第三項及第五項至第八項未修正。</li> <li>2. 為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四項。</li> <li>3. 股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項。</li> <li>4. <u>視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式</u></li> </ol>

理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人應具有股東身份。

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。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東、徵求人或受託代理人，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以

會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人應具有股東身份。

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。

參與股東會，爰增訂第十項。

5. 為保障股東權益，爰於第十一項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。

<p><u>視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>		
<p>第十五條(會議記錄及簽署事項)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名、對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施及因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p>	<p>第十五條(會議記錄及簽署事項)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>1. 第一項至第三項未修正。</p> <p>2. 為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及記錄之姓名、對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施及因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形，爰增訂第四項。</p>
<p>第十六條(對外公告)</p> <p><u>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數</u>，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</p>	<p>第十六條(對外公告)</p> <p>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。</p>	<p>1. 為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會</p>

<p><u>東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將股東出席權數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>2. 為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將股東出席權數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計股東出席權數，亦應再揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p>
<p><u>第十九條（視訊會議之資訊揭露）</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>		<p>1. 本條新增。</p> <p>2. 為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條。</p>
<p><u>第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>		<p>1. 本條新增。</p> <p>2. 於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席應在我國境內主持會議，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</p>
<p><u>第二十一條（通訊障礙及數位落差股東之處理）</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開</u></p>		<p>本條新增，配合法令修訂。</p>

者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，股東會延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

依前項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業，且列載於原定股東會停止過戶之股東名冊之股東有權出席股東會。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

<p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>		
<p><u>第二十二條</u> 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。本規則訂立於民國 79 年 5 月 31 日，第一次修正於民國 84 年 5 月 25 日，第二次修正於民國 87 年 6 月 2 日，第三次修正於民國 95 年 6 月 9 日，第四次修正於民國 101 年 6 月 6 日，第五次修正於民國 104 年 6 月 11 日，第六次修正於民國 107 年 6 月 5 日，第七次修正於民國 109 年 6 月 11 日，第八次修正於民國 110 年 6 月 10 日，<u>第九次修正於民國 111 年 6 月 10 日。</u></p>	<p><u>第十九條</u> 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。本規則訂立於民國 79 年 5 月 31 日，第一次修正於民國 84 年 5 月 25 日，第二次修正於民國 87 年 6 月 2 日，第三次修正於民國 95 年 6 月 9 日，第四次修正於民國 101 年 6 月 6 日，第五次修正於民國 104 年 6 月 11 日，第六次修正於民國 107 年 6 月 5 日，第七次修正於民國 109 年 6 月 11 日，第八次修正於民國 110 年 8 月 13 日。</p>	<p>配合本次增訂條文，調整條次。 增列本次修訂日期。</p>

# 大亞電線電纜股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第六條 核決權限</p> <p>一、本公司長、短期有價證券投資之購買與出售，主辦單位應將買賣之目的或用途，決定價格之參考依據及交易方式，經總經理、董事長核准或授權後進行交易，<u>交易金額達新台幣三億元(含)以上者應提交審計委員會同意及董事會通過後</u>，始得為之。</p> <p>二、本公司不動產及設備及其使用權資產主辦單位應將買賣之目的或用途，決定價格之參考依據及交易方式，經總經理、董事長核准後進行交易，<u>交易金額達新台幣三億元(含)以上者，應提交審計委員會同意及董事會通過後</u>，始得為之。</p>	<p>第六條 核決權限</p> <p>一、本公司長、短期有價證券投資之購買與出售，主辦單位應將買賣之目的或用途，決定價格之參考依據及交易方式，經總經理、董事長核准或授權後進行交易，<u>交易金額超過新台幣一億元以上者應經董事會決議通過</u>，始得為之。</p> <p>二、本公司不動產及設備及其使用權資產主辦單位應將買賣之目的或用途，決定價格之參考依據及交易方式，經總經理、董事長核准後進行交易，<u>交易金額超過新台幣三億元以上者應經董事會決議通過</u>，始得為之。<u>交易金額未達三億元且超過一億元以上者應於事後提報董事會。</u></p>	<p>配合實務運作修訂。</p>
<p>第八條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p>	<p>第八條 應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p>	<p>配合法令修訂</p>

<p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新台幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本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> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債</p>	<p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新台幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本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> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含</p>	
---	--	--

<p>或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>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或其使用權資產之金額。 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。</p> <p>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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>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公司，除其他法律另有</p>	<p>次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>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或其使用權資產之金額。 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。</p> <p>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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>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公司，除其他法律另有</p>	
--	--	--

<p>規定者外，至少保存五年。</p>		
<p>第十條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>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。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (一)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。 (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>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。</p>	<p>第十條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>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。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>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>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (一)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。 (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>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。</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第十一條 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</p>	<p>第十一條 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</p>	

<p>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。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>表作為評估交易價格之參考。本公司取得或處分有價證券交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p>	
<p>第十二條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第十二條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第十五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告者，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p>	<p>第十五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告者，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身</p>	<p>配合法令修訂。</p>

<p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及<u>合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性</u>、<u>正確性</u>及<u>合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	
<p>第十七條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料<u>提交</u>審計委員會同意及董事會通過，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或其使用權資產，依第十八條及第十九條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</p>	<p>第十七條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，<u>先經</u>審計委員會同意，<u>並提</u>董事會通過，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或其使用權資產，依第十八條及第十九條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</p>	<p>配合法令修訂及條次變更。</p>

<p>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。</p> <p>本公司與子公司，或直接或間接有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第六條第二項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：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會，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。</p> <p>本公司或子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及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，已依本程序規定提交股東會、董事會通過及審計委會同意部分免再計入。</p>	<p>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。</p> <p><u>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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與子公司，或直接或間接有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第六條第二項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：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	
<p><u>第三十三條 施行日期</u></p> <p>本處理程序應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，修正時亦同。第一次修正於民</p>	<p><u>第二十六條 施行日期</u></p> <p>本處理程序應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，修正時亦同。第一次修正於民</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

<p>國八十四年五月二十二日，第二次修正於民國八十八年十一月二十九日，第三次修正於民國九十二年三月十七日，第四次修正於民國九十六年三月二十八日，第五次修正於民國一〇一年三月十九日，第六次修正於民國一〇一年十二月二十日，第七次修正於民國一〇三年三月十一，第八次修正於民國一〇六年三月九日，第九次修正於民國一〇七年三月十五日，第十次修正於民國一〇七年十二月二十六日，第十一次修正於民國一一一年三月八日。</p>	<p>國八十四年五月二十二日，第二次修正於民國八十八年十一月二十九日，第三次修正於民國九十二年三月十七日，第四次修正於民國九十六年三月二十八日，第五次修正於民國一〇一年三月十九日，第六次修正於民國一〇一年十二月二十日，第七次修正於民國一〇三年三月十一，第八次修正於民國一〇六年三月九日，第九次修正於民國一〇七年三月十五日，第十次修正於民國一〇七年十二月二十六日。</p>	
---	---	--

# 大亞電線電纜股份有限公司

## 公司治理實務守則

111.4.25董事會通過

### 第一章 總則

#### 第1條 (立法目的)

為建立良好之公司治理制度，並健全公司經營，爰參酌上市上櫃公司治理實務守則與相關法律規定，訂定本守則，建置有效的公司治理架構，以資遵循，並於公開資訊觀測站揭露之。

#### 第2條 (公司治理之原則)

本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。
- 三、發揮監察人功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。

#### 第3條 (建立內部控制制度)

本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制。董事就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告，並由審計委員會召集人至股東會報告審計委員會成員及內部稽核主管之溝通情形。

本公司管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬宜提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。

#### 第3條之1 (負責公司治理相關事務之人員)

本公司宜依公司規模、業務情況及管理需要，配置適任及適當人數之公司治理人員，並應依主管機關、證券交易所規定指定公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，其應取得律師、會計師資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達

三年以上。

前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：

- 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 二、製作董事會及股東會議事錄。
- 三、協助董事就任及持續進修。
- 四、提供董事執行業務所需之資料。
- 五、協助董事遵循法令。
- 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。

## 第二章 保障股東權益

### 第一節 鼓勵股東參與公司治理

#### 第4條 (保障股東權為最大目標)

本公司之公司治理制度應保障股東權益，並公平對待所有股東。  
本公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

#### 第5條 (召集股東會並制定完備之議事規則)

本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。  
本公司之股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。

#### 第6條 (董事會應妥善安排股東會議題及程序)

本公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點並宜輔以視訊為之、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，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；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，並給予股東適當之發言機會。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事（含至少一席獨立董事）及審計委員會召集人親自出席，及其他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。

#### 第7條 (鼓勵股東參與公司治理)

本公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。本公司應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，宜同步上傳中英文版年報、年度財務報告、股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，並應採行電子投票，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。

公司宜避免於股東會提出臨時動議及原議案之修正。

本公司宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

- 第 8 條 (股東會議事錄)  
本公司應依照公司法及相關法令規定，於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。董事之選舉，應載明採票決方式及當選董事之當選權數。  
股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存，並宜於公司網站充分揭露。
- 第 9 條 (股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則)  
股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會。  
為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員宜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為主席，繼續開會。
- 第 10 條 (應重視股東知的權利並防範內線交易)  
本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。  
為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。  
為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。  
前項規範宜包括公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
- 第 10 條 (於股東常會報告董事酬金)  
之一 本公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性。
- 第 11 條 (股東應有分享公司盈餘之權利)  
股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。  
股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目、及財產情形、特定事項、特定交易文件及紀錄。  
本公司之董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有規避、妨礙或拒絕行為。
- 第 12 條 (重大財務業務行為應經股東會通過)  
本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。  
本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。

本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。

## 第二節 建立與股東互動機制

### 第 13 條 (本公司宜有專責人員妥善處理股東建議)

為確保股東權益，本公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司之股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或董事、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。

本公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜，留存書面紀錄備查，並納入內部控制制度控管。

### 第 13 條之 1 (董事會有責任建立與股東之互動機制)

本公司之董事會有責任建立與股東之互動機制，以增進雙方對於公司目標發展之共同瞭解。

### 第 13 條之 2 (以有效率之方式與股東溝通聯繫，並取得支持)

本公司之董事會除透過股東會與股東溝通，鼓勵股東參與股東會外，並以有效率之方式與股東聯繫，與經理人、獨立董事共同瞭解股東之意見及關注之議題、明確解釋公司之政策，以取得股東支持。

## 第三節 公司與關係企業間之公司治理關係

### 第 14 條 (建立防火牆)

本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。

### 第 15 條 (經理人不應與關係企業之經理人互為兼任)

本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任。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，並取得其許可。

### 第 16 條 (建立健全之財務、業務及會計管理制度)

本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

### 第 17 條 (與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則)

本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。

本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

### 第 18 條 (對本公司具控制能力之法人股東，應遵守之事項)

對本公司具控制能力之法人股東，應遵守下列事項：

一、對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利益之經營。

二、其代表人應遵循本公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於

- 參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能善盡董事之忠實與注意義務。
- 三、對公司董事之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
  - 四、不得當干預公司決策或妨礙經營活動。
  - 五、不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。
  - 六、對於因其當選董事而指派之法人代表，應符合公司所需之專業資格，不宜任意改派。

第 19 條 (掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單)

本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。

本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。

### 第三章 強化董事會職能

#### 第一節 董事會結構

第 20 條 (董事會整體應具備之能力)

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第 21 條 (應制定公平、公正、公開之董事選任程序)

本公司應依保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任程序，鼓勵股東參與，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。

本公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

本公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

#### 第 22 條 (章程中載明採候選人提名制度選舉董事)

本公司應依主管機關法令規定，於章程載明董事選舉應採候選人提名制度選舉董事，審慎評估被提名人之資格條件及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

#### 第 23 條 (董事會對功能性委員會、董事長及總經理之授權及職責應明確劃分)

本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。

董事長及總經理不宜由同一人擔任。

本公司設置功能性委員會，應明確賦予其職責。

### 第二節 獨立董事制度

#### 第 24 條 (應依章程規定設置獨立董事)

本公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不宜少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不宜逾三屆。

獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事（含獨立董事）或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。

本公司及集團企業與組織，與他公司及其集團企業與組織，有互相提名另一方之董事、監察人或經理人為獨立董事候選人者，本公司應於受理獨立董事候選人提名時揭露之，並說明該名獨立董事候選人之適任性。如當選為獨立董事者，應揭露其當選權數。

前項所稱集團企業與組織，其適用範圍及於本公司子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

#### 第 25 條 (應提董事會決議通過之事項)

本公司應依證券交易法之規定，將下列事項應提董事會決議通過；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：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、依證券交易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。
- 三、涉及董事自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

第 26 條 (應明定獨立董事之職責範疇)

本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行業務。本公司應依相關法令規定於章程或依股東會決議明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營績效，並應綜合考量公司經營風險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

第 三 節 審計委員會及其他功能性委員會

第 27 條 (設置功能性委員會)

本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量公司規模、業務性質、董事會人數，設置審計、薪資報酬、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。

功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法第 14 條之 4 第 4 項規定行使監察人職權者，不在此限。

功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

第 28 條 (應設置審計委員會)

本公司設置審計委員會。

審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

第 28-1 條 (應設置薪資報酬委員會)

本公司設置薪資報酬委員會，過半數成員由獨立董事擔任；其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項應依「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」之規定辦理。

第 28-2 條 (本公司宜設置提名委員會)  
本公司宜設置提名委員會並訂定組織規程，過半數成員宜由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席。

第 28-3 條 (檢舉制度)  
本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

第 29 條 (強化及提升財務報告品質)  
為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。  
本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並宜建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。  
本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

第 30 條 (提供公司適當之法律服務)  
本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。  
遇有董事或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司應視狀況委請律師予以協助。  
審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

#### 第四節 董事會議事規則及決策程序

第 31 條 (董事會之召集)  
本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。  
本公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。

第 32 條 董事應秉持高度之自律)

本公司董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，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，即應自行迴避，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。

第 33 條 (獨立董事與董事會)

本公司之獨立董事，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，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。

董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。

董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議，但討論及表決時應離席。

(董事會的議事錄)

第 34 條 本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。

董事會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，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。

議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。

公司應將董事會之開會過程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，不適用前項之規定。

以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。

董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。

第 35 條 (應提董事會討論之事項)

本公司對於下列事項應提董事會討論：

一、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、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 四、依證券交易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、經理人之績效考核及酬金標準。
- 七、董事之酬金結構與制度。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、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。
- 十、依證券交易法第十四條之三、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。除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

#### 第 36 條

(董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員)

本公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形。董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。

### 第五節 董事之忠實注意義務與責任

#### 第 37 條 (董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務)

董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。

本公司宜訂定董事會績效評估辦法及程序，除應每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑外，亦得委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估；對董事會績效之評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求訂定適合之評估指標：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事之選任及持續進修。
- 五、內部控制。

對董事成員(自我或同儕)績效之評估內容應包含下列構面，並考量公司需求適當調整：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。

五、董事之專業及持續進修。

六、內部控制。

本公司宜對功能性委員會進行績效評估，評估內容宜包含下列構面，並考量公司需求適當調整：

一、對公司營運之參與程度。

二、功能性委員會職責認知。

三、提升功能性委員會決策品質。

四、功能性委員會組成及成員選任。

五、內部控制。

本公司宜將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

第 37-1 條 (建立管理階層之繼任計畫)

公司宜建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營。

第 37-2 條 第三十七條之二 (建立智慧財產管理制度) 董事會對本公司智慧財產之經營方向與績效，宜就下列構面進行評估與監督，以確保公司以「計劃、執行、檢查與行動」之管理循環，建立智慧財產管理制度：

一、制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度。

二、依規模、型態，建立、實施、維持其智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度。

三、決定及提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源。

四、觀測內外部有關智慧財產管理之風險或機會並採取因應措施。

五、規劃及實施持續改善機制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期。

第 38 條 (股東或獨立董事請求董事會停止其執行決議行為事項)

董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。

董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計委員會或審計委員會之獨立董事成員報告。

第 39 條 (董事的責任保險)

本公司應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其投保責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

本公司為董事投保責任保險或續保後，應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。

第 40 條 (董事會成員參加進修課程)

董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

第四章 尊重利害關係人權益

第 41 條 (應與公司之利害關係人保持溝通並維護權益)

本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且應於公司網站設置利害關係人專區。

當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。

第 42 條 (對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊)

對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。

第 43 條 (建立員工溝通管道)

本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

第 44 條 (公司之社會責任)

本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。

第五章 提升資訊透明度

第一節 強化資訊揭露

第 45 條 (資訊公開及網路申報系統)

本公司應確實依照相關法令、證券交易所或櫃檯買賣中心之規定，建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

本公司宜提早於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

#### 第 46 條 (設置發言人)

為提高重大訊息公開之正確性及時效性，本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。

本公司應設有一人以上之代理發言人，且任一代理發言人於發言人未能執行其發言職務時，應能單獨代理發言人對外發言，但應確認代理順序，以免發生混淆情形。

為落實發言人制度，公司應明訂統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。

遇有發言人或代理發言人異動時，應即辦理資訊公開。

#### 第 47 條 (架設公司治理網站)

本公司應運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並宜提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。

前項網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞。

#### 第 48 條 (召開法人說明會的方式)

本公司召開法人說明會，應依證券交易所之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。

### 第二節 公司治理資訊揭露

#### 第 49 條 (揭露公司治理資訊)

本公司網站應設置專區，揭露下列公司治理相關資訊，並持續更新：

一、董事會：如董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形。

二、功能性委員會：如各功能性委員會成員簡歷及其權責。

三、公司治理相關規章：如公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。

四、與公司治理相關之重要資訊：如設置公司治理主管資訊等。

### 第六章 附則

#### 第 50 條 (注意國內外發展)

本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

#### 第 51 條 (實施)

本守則經董事會通過後施行，修正時亦同。

本守則訂於中華民國 103 年 12 月 16 日，第一次修正於 104 年 11 月 10 日，第二次修正於 107 年 3 月 15 日，第三次修正於 108 年 3 月 21 日，第四次修正於 109 年 3 月 12 日，第五次修正於 111 年 3 月 8 日，第六次修正於 111 年 4 月 25 日。

# 大亞電線電纜股份有限公司

## 誠信經營作業程序及行為指南

### 第 1 條 目的及適用範圍

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「大亞電線電纜股份有限公司誠信經營守則」訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

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

### 第 2 條 適用對象

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

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他利益，推定為本公司人員所為。

### 第 3 條 不誠信行為

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

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

### 第 4 條 利益態樣

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

前項所稱之正常社交禮俗者，悉依本作業程序及行為指南第六條之規定辦理。

### 第 5 條 專責單位

本公司指定人資部為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)規劃本作業程序及行為指南之修訂，並由稽核室監督執行，定期向董事會報告。

### 第 6 條 禁止提供或收受不正當利益

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待，款待、應酬及其他利益時，除有下列各款情形外，應符合「大亞電線電纜股份有限公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

一、符合營運所在地法令之規定者。

- 二、基於商務需要，於國內(外)訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 三、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 四、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 五、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 六、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣拾萬元者。
- 八、其他符合公司規定者。

#### 第 7 條 收受不正當利益之處理程序

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

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

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

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

本公司遇第一項情形發生時，本公司人員之直屬主管應視該項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報事業群最高主管核准後執行，同時並將該等狀況知會本公司稽核室，必要時並知會本公司專責單位。

#### 第 8 條 禁止疏通費及處理程序

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

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

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

#### 第 9 條 政治獻金之處理程序

本公司不提供政治獻金。

#### 第 10 條 捐贈或贊助之處理程序

本公司全年度捐款或贊助總金額以營業收入之總額 0.2% 為上限，依下列事項辦理，年度總額度修正應經董事會決議通過後實施。其年度總金額超過上限時，除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外，其餘則應先提報董事會通過，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 三、捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

#### 第 11 條 利益迴避

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

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

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

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

#### 第 12 條 保密機制之組織與責任

本公司設置營業資訊防護委員會，不定期針對法規、科技、時事及內部稽核發現，召集相關部門，進行營業資訊防護機制之檢討及修正。

本公司人員須遵循本公司「道德行為準則」，善盡保密義務。運用時須遵守「個人資料保護法」、「營業秘密法」等相關法令之規定。

#### 第 13 條 禁止洩露商業機密

本公司人員應確實遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司商業機密予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司商業機密。

#### 第 14 條 禁止內線交易

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

#### 第 15 條 保密協定

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

#### 第 16 條 對外宣示誠信經營政策

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

#### 第 17 條 建立商業關係前之誠信經營評估

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策、以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

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

#### 第 18 條 與商業對象說明誠信經營政策

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

#### 第 19 條 避免與不誠信經營者交易

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

#### 第 20 條 契約明訂誠信經營

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

- 一、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 二、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

#### 第 21 條 公司人員涉不誠信行為之處理

本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。

檢舉案件處理期限原則上為一個月，未能於期限內辦結者，得延長一個月期限，但以延長一次為限。

本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。

本公司稽核室應將不誠信行為、各單位處理方式及後續檢討改善措施之追蹤報告，向董事會報告。

#### 第 22 條 他人對公司從事不誠信行為之處理

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

#### 第 23 條 建立獎懲、申訴制度及紀律處分

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

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或公司人事管理相關規範予以解任或免職。

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

#### 第 24 條 施行

本作業程序及行為指南應經審計委員會同意，再提董事會決議通過後實施，並提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南訂立於中華民國 108 年 12 月 18 日，第一次修訂於 111 年 3 月 8 日。

# 大亞電線電纜股份有限公司

## 永續發展實務守則

111.4.25董事會通過

### 第一章 總則

第一條 本公司為實踐企業社會責任理念，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰制定本守則，以資遵循。

第二條 本守則適用對象，範圍包括公司及集團企業之整體營運活動。

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

第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

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

第四條 本公司對於永續發展之實踐，依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強永續發展資訊揭露。

第五條 本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

### 第二章 落實公司治理

第六條 本公司應遵循本公司之公司治理實務守則、誠信經營守則及道德行為準則，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。

本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
- 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。

三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

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

- 第八條 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第九條 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。
- 員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

### **第三章 發展永續環境**

- 第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條 本公司致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條 本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
  - 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
  - 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 本公司設立環境管理專責單位及人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條 本公司考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
  - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
  - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
  - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
  - 五、延長產品之耐久性。
  - 六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
  - 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

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

#### 第四章 維護社會公益

第十八條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

一、提出企業之人權政策或聲明。

二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條 本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害，並對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

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

第二十二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

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

第二十五條 本公司評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

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

第二十六條 本公司致力於評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

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

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

第二十七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

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

## 第五章 加強永續發展資訊揭露

第二十八條 本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露永續發展之相關資訊如下：

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

第二十九條 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

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

#### 第六章 附則

第三十條 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第三十一條 本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。

本守則訂於中華民國 104 年 8 月 11 日，第一次修正於 107 年 3 月 15 日，第二次修正於 109 年 3 月 12 日，第三次修正於 111 年 4 月 25 日。