

智易科技股份有限公司  
一〇八年股東常會議事錄



時間：民國一〇八年六月二十五日（星期二）上午九時

地點：新竹市光復路二段8號本公司6樓

出席：出席股東及代理人共141,654,446股（含以電子方式行使表決權股份總數為68,654,626股），佔本公司實際流通在外股份總數193,577,090股之73.17%，已逾法定股數。

出席獨立董事：楊文安，計1人。

列席：常在國際法律事務所林香君律師

安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓會計師

主席：楊文安獨立董事  
壹、宣布開會（大會報告  
貳、主席致詞（略）



紀錄：莊淨理



出席股份總數已達法定數額）

#### 參、報告事項

第一案、一〇七年度營業狀況報告（詳附件一）。

第二案、審計委員會查核一〇七年度決算表冊報告（會計師查核報告書及審計委員會查核報告書詳附件二、三）。

第三案、一〇七年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：1、依本公司章程第27條規定。

2、一〇七年度分派之員工酬勞計新台幣104,047,486元及董事酬勞計新台幣8,642,850元，均以現金發放，與帳上估列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

#### 肆、選舉事項

第一案

董事會 提

案由：補選董事一席，請 選舉案。

說明：1、擬補選第七屆董事一席，任期自108年6月25日至109年6月12日。

2、依法令及公司章程規定，本公司董事採候選人提名制度，候選人名單業經本公司108年5月7日董事會審查通過，股東應就董事候選人名單選任之，檢附董事候選人名單（詳附件四）。謹提請 選舉。

決議：選舉時出席股數為141,654,446股，選舉時選舉權數為90,234,153權。  
當選名單詳附件五。

#### 伍、承認暨討論事項

### 第一案

董事會 提

案由：一〇七年度決算表冊，請 承認案。

說明：1、本公司一〇七年度營業報告書、財務報告，業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事（盈餘分配案列承認暨討論事項二）。

2、檢附財務報告（詳附件六）、營業報告書（詳附件一），謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.03%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 124,696,445 | 22,866 | 0  | 16,935,135 |
| 比例 | 100%        | 88.03%      | 0.02%  | 0% | 11.95%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

### 第二案

董事會 提

案由：一〇七年度盈餘分配，請 承認案。

說明：1、一〇七年度盈餘分配擬自一〇七年度稅後淨利中，扣除依規定提撥之法定盈餘公積後，分配股東股利。

2、一〇七年度盈餘擬分配之股東股利共計新台幣580,665,270元，全部為現金股利，每股配發3元。

3、現金股利之配息基準日，俟一〇八年股東常會決議後，擬請股東會授權董事會訂定之。

4、截至108年5月7日止，本公司可參與權利分派之股數為193,555,090股，本次現金股利，嗣後如因其他因素而影響流通在外股份數量，致使股東配息比率產生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

5、檢附一〇七年度盈餘分配表（詳附件七），謹提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.75%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,718,514 | 23,865 | 0  | 15,912,067 |
| 比例 | 100%        | 88.75%      | 0.02%  | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

### 第三案

董事會 提

案由：擬以資本公積發放現金，請 公決案。

說明：1、本公司擬依公司法第241條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣96,777,545元分配現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持股數，每股配發新台幣0.5元。

2、本案俟股東常會通過後，擬請股東會授權董事會訂定資本公積發

放現金基準日。

- 3、截至108年5月7日止，可參與權利分派之股數為193,555,090股，嗣後如因其他因素而影響流通在外股份數量，致使股東配發現金比率產生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理，謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.76%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,728,514 | 13,876 | 0  | 15,912,056 |
| 比例 | 100%        | 88.76%      | 0.01%  | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

#### 第四案

董事會 提

案由：擬修訂「公司章程」，請 公決案。

說明：1、為配合相關法令修訂及業務需要，擬修訂「公司章程」部分條文。  
2、檢附修訂前後條文對照表（詳附件八），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.44%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對      | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|---------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,272,992 | 468,387 | 0  | 15,913,067 |
| 比例 | 100%        | 88.44%      | 0.33%   | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

#### 第五案

董事會 提

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」，請 公決案。

說明：1、為配合相關法令修訂及業務需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。  
2、檢附修訂前後條文對照表（詳附件九），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.75%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,719,511 | 21,868 | 0  | 15,913,067 |
| 比例 | 100%        | 88.75%      | 0.02%  | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

#### 第六案

董事會 提

案由：擬修訂「資金貸與他人作業程序」，請 公決案。

說明：1、為配合相關法令修訂及業務需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。

2、檢附修訂前後條文對照表（詳附件十），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.75%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,717,512 | 22,867 | 0  | 15,914,067 |
| 比例 | 100%        | 88.75%      | 0.02%  | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

#### 第七案

董事會 提

案由：擬修訂「背書保證作業程序」，請 公決案。

說明：1、為配合相關法令修訂及業務需要，擬修訂「背書保證作業程序」部分條文。

2、檢附修訂前後條文對照表（詳附件十一），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之88.75%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 125,717,512 | 21,867 | 0  | 15,915,067 |
| 比例 | 100%        | 88.75%      | 0.02%  | 0% | 11.23%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

#### 第八案

董事會 提

案由：董事兼任，擬解除其競業禁止限制，請 公決案。

說明：1、因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條規定，擬解除其競業禁止限制。

2、檢附董事新兼任其他企業之職務明細表（詳附件十二），謹提請公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之87.34%，本案照原案表決通過。

| 項目 | 出席股東表決權     | 贊成          | 反對     | 無效 | 棄權/未投票     |
|----|-------------|-------------|--------|----|------------|
| 權數 | 141,654,446 | 123,720,966 | 45,426 | 0  | 17,888,054 |
| 比例 | 100%        | 87.34%      | 0.03%  | 0% | 12.63%     |

註:上述權數含電子投票行使表決權數

陸、臨時動議：無

柒、散會：民國一〇八年六月二十五日(星期二)上午九時三十一分



一、一〇七年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果及預算執行情形

一〇七年本公司全年合併營業收入淨額為新台幣26,621,262千元，年增32%，營業淨利及稅後淨利分別為新台幣971,443千元及新台幣880,183千元，每股稅後盈餘為4.61元。

(二) 財務狀況及獲利能力

本公司財務運作秉持穩健原則，根據公司營運狀況妥善規劃長短期資金運用，一〇七年度流動比率為160%，負債比率為55%，財務結構健全。

一〇七年獲利為880,183千元，資產報酬率為4.9%，股東權益報酬率為9.6%。

(三) 研究發展狀況

1. 已開發完成的產品涵蓋：Whole Home Wifi (Wifi Mesh Network)智慧家庭解決方案，整合自優化網路(SON)的4G/LTE小型基地台，室內及戶外的LTE路由器/閘道器，802.11ax、802.11ac（單頻、雙頻及三頻）無線網路路由器、802.11ax、802.11ac VDSL 路由器，擴增室內無線訊號覆蓋率的中繼器(Repeater)，支援高階超高解析度(4K)、高動態範圍成像(HDR)的電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)，GPON OLT/ONT光纖寬頻等產品。
2. 增加及強化新一代IAD的整合性功能，如Zigbee/Z-wave/BLE/DECT ULE/NFC技術整合、軟體智能修復功能、IEEE1905.1多樣式介面整合管理；以及5G小型基地台、智慧家庭/物聯網閘道互通、人工智慧(AI)演算/大數據雲端分析統合等新的技術。

二、一〇八年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 持續擴大既有電信市場佔有率，積極開發新興市場電信客戶；擴充現有電信客戶的產品類別，從銅線固網延伸到光纖寬頻的產品線，並發展行動寬頻相關產品；提供客戶快速客製化商品服務，並設計開發具競爭力的產品，以有效協助客戶產品做市場區隔。
2. 強化Android TV OTT及IP-STB的軟硬體技術升級及新產品線擴充，聚焦新市場及新客戶的開發，以持續優化整體產品組合及獲利。

3. 積極開發智慧家庭(Smart Home)、物聯網(IoT)、車聯網(IoV)、人工智慧(AI)等之新產品類別，落實研究可商用之衍生技術運用，並持續跟進5G技術發展，耕耘5G/4G LTE小型基地台市場。
4. 與各個市場所在地的技術供應者充分配合，合作開發當地的電信市場。
5. 與晶片廠商及局端廠商進行技術合作，確保產品技術與功能的領先，並合作開拓市場。
6. 完成越南製造中心的建置，協助客戶降低貿易戰帶來的衝擊，並適度分散海外生產基地的風險。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

隨著各國智慧行動裝置普及，加上5G/4G、雲端應用、物聯網、車聯網及人工智慧(AI)的快速發展趨勢，在各地寬頻基礎建設持續建構下，網通產品將持續保持快速成長。本公司預計一〇八年寬頻無線網路出貨量將較前一年度成長10%~15%。

#### (三) 重要產銷政策

1. 下一階段的產品規劃，將持續開發包括：支持智慧家庭及物聯網功能的閘道器；消費性影音產品之內建無線模組(如DVD、Smart TV及家用音響)；ISP業者所需之高階CPE，如支援Fixed mobile convergence的5G/4G LTE Small cell與IAD；高階的超高解析度(4K)與高動態範圍成像(HDR)之電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)；下一代高速銅線(G.fast)路由器；以及導入人工智慧(AI)演算與大數據雲端分析的智慧CPE亦會是研究開發之主軸。
2. 擴大JDM營業模式以獲取更大經濟規模優勢。
3. 增加高單價、高獲利產品之銷售比重。

### 三、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 未來公司發展策略

以本公司過去較擅長的電信市場而言，雖然市場開發的時間較長，但競爭者要進入的障礙也相對地較高，故本公司仍將持續專注電信市場發展，並堅持自行開發軟體，建立完整可靠之Triple Play Enable軟體平台；此外，針對Android TV OTT及IP STB的產品線佈建及市場開發，亦已成為本公司的另一發展新主軸，技術面並將朝向完善軟體/硬體/系統整合技術兼備之方向發展；再者，隨著5G時代的來臨，本公司已緊跟3GPP最新標準發展，著手開發及整合小型基地台、固網行動整合及後置網路等技術，以打造5G跨域生態系統之自有技術，期能隨時

切入及應對新舊電信客戶之市場需求。未來仍將加強深入了解市場需求，掌握Triple play發展趨勢並融入搭配智慧手持裝置的應用，瞄準智慧家庭、物聯網、車聯網、人工智慧(AI)演算、雲端分析等發展方向，投入前瞻之5G/4G、IAD、IP STB、GPON、車載聯網應用等產品開發，提供完整解決方案予客戶。

#### (二) 受外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

隨著網路服務的多元化與隨選視訊等多媒體應用的發展，全球消費者對頻寬的需求持續倍增，全球寬頻用戶數亦急速成長。在寬頻通訊日漸普及，全球皆致力於積極投入5G研發、廣布4G環境之下，已推動愈來愈多的網通設備廠商及EMS大廠紛紛投入相關產品的開發、製造以及銷售，因而使得市場整體及價格之競爭程度急遽增加。此外，中國市場的高速成長，也帶動了中國網通設備廠商的成長及競爭優勢，這些廠商無不積極地布局，低價搶入既有市場、重金提昇研發技術，再加上產品關鍵原物料目前雖呈現急漲之後的回跌，然其價格走勢仍充滿不確定之變數，預期未來與其競合的挑戰也會愈加地嚴峻。因此，本公司仍將持續提升技術能力，精進成本競爭力，增強time to market的優勢，並積極開發、培養、維護與電信客戶互信互惠的合作關係，以繼續提升市佔率。

#### 四、結語

最後，我們對各位股東長期以來給予我們的支持，在此獻上最誠摯的謝意。智易全體員工將秉持既有技術核心能力與競爭優勢為基礎，持續加強研發能量及市場開發，並有效整合運用資源，為公司的成長茁壯繼續努力，為公司及股東創造最大的利益。同時也希望各位股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位

身體健康  
萬事如意

董事長 陳瑞聰



經理人 曾釗鵬



會計主管 黃仕緯





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

智易科技股份有限公司及其子公司（智易集團）民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智易集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智易集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易集團主要產品為寬頻網路接取產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品、行動寬頻產品及無線影音產品，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存

貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易集團所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

## 二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；負債準備之說明請詳合併財務報告附註六(十二)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設包括預計保固費用佔銷售金額之比率。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

## 其他事項

智易科技股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估智易集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智易集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智易集團之治理單位（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告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智易集團民國一〇七年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

郭廷縉

會計師：

顏青福



證券主管機關：金管證審字第1010004977  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年三月十九日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

智易科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智易科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智易科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易科技股份有限公司主要產品為寬頻網路接取產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品、行動寬頻產品及無線影音產品等，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會

計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

## 二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；負債準備之說明請詳個體財務報告附註六(十一)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設包括預計保固費用佔銷售金額之比率。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估智易科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智易科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智易科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基

礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智易科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智易科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智易科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智易科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對智易科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

郭冠縵

會計師：

顏青福



證券主管機關：金管證審字第1010004977  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年三月十九日

附件三

## 審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇七年財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、顏幸福會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

智易科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 七 日

附件四

智易科技股份有限公司  
董事候選人名單

| 候選人類別 | 候選人名稱或姓名 | 學歷          | 主要經歷          | 持有股數(股) |
|-------|----------|-------------|---------------|---------|
| 董事    | 曾釗鵬      | 奧克拉荷馬州立大學碩士 | 智易科技股份有限公司總經理 | 4,059   |

附件五

智易科技股份有限公司  
董事當選名單

| 股東戶號 | 職稱 | 姓名  | 當選權數       |
|------|----|-----|------------|
| 12   | 董事 | 曾釗鵬 | 90,234,153 |

附件六

智易科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           | 107.12.31            |            | 106.12.31         |            |                          | 107.12.31            |            | 106.12.31         |            |
|---------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                           | 金額                   | %          | 金額                | %          |                          | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| 資 產                       |                      |            |                   |            | 負債及權益                    |                      |            |                   |            |
| 流動資產：                     |                      |            |                   |            | 流動負債：                    |                      |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金              | \$ 5,976,053         | 28         | 3,811,289         | 24         | 2100 短期借款                | \$ 1,819,915         | 9          | 717,073           | 5          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 35,744               | -          | 3,192             | -          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 3,176                | -          | 20,187            | -          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)      | 5,816,762            | 27         | 5,235,397         | 34         | 2170 應付帳款(含關係人)          | 7,246,291            | 34         | 3,920,643         | 25         |
| 1200 其他應收款                | 81,844               | -          | 95,747            | 1          | 2230 本期所得稅負債             | 224,990              | 1          | 133,727           | 1          |
| 1310 存貨淨額                 | 6,400,895            | 30         | 3,743,030         | 24         | 2250 負債準備—流動             | 210,972              | 1          | 230,535           | 2          |
| 1410 預付款項                 | 226,537              | 1          | 197,570           | 1          | 2200 其他應付款               | 987,020              | 5          | 827,740           | 5          |
| 1470 其他流動資產               | 100,843              | 1          | 34,907            | -          | 2300 其他流動負債              | 1,128,048            | 5          | 645,590           | 4          |
|                           | <u>18,638,678</u>    | <u>87</u>  | <u>13,121,132</u> | <u>84</u>  |                          | <u>11,620,412</u>    | <u>55</u>  | <u>6,495,495</u>  | <u>42</u>  |
| 非流動資產：                    |                      |            |                   |            | 非流動負債：                   |                      |            |                   |            |
| 1550 採用權益法之投資             | 370,777              | 2          | 361,047           | 2          | 2640 淨確定福利負債-非流動         | 88,565               | -          | 93,679            | 1          |
| 1544 以成本衡量之金融資產-非流動       | -                    | -          | 48,709            | -          | 2570 遞延所得稅負債             | 68,801               | -          | 66,462            | -          |
| 1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 45,465               | -          | -                 | -          | 2670 其他非流動負債-其他          | 1,904                | -          | 1,805             | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備            | 1,913,556            | 10         | 1,779,566         | 12         |                          | <u>159,270</u>       | <u>-</u>   | <u>161,946</u>    | <u>1</u>   |
| 1780 無形資產                 | 61,033               | -          | 70,862            | 1          | 負債總計                     | <u>11,779,682</u>    | <u>55</u>  | <u>6,657,441</u>  | <u>43</u>  |
| 1840 遞延所得稅資產              | 156,547              | 1          | 148,588           | 1          | 權 益：                     |                      |            |                   |            |
| 1900 其他非流動資產              | 67,244               | -          | 51,944            | -          | 歸屬母公司業主之權益：              |                      |            |                   |            |
|                           | <u>2,614,802</u>     | <u>13</u>  | <u>2,460,716</u>  | <u>16</u>  | 3110 普通股股本               | 1,936,190            | 9          | 1,891,190         | 12         |
| 資產總計                      | <u>\$ 21,253,480</u> | <u>100</u> | <u>15,581,848</u> | <u>100</u> | 3200 資本公積                | 2,794,174            | 13         | 2,656,323         | 17         |
|                           |                      |            |                   |            | 3300 保留盈餘                | 4,609,080            | 22         | 4,035,172         | 26         |
|                           |                      |            |                   |            | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | (53,684)             | -          | (79,288)          | (1)        |
|                           |                      |            |                   |            | 3491 員工未賺得酬勞             | (219,616)            | (1)        | -                 | -          |
|                           |                      |            |                   |            |                          | <u>9,066,144</u>     | <u>43</u>  | <u>8,503,397</u>  | <u>54</u>  |
|                           |                      |            |                   |            | 3600 非控制權益               | 407,654              | 2          | 421,010           | 3          |
|                           |                      |            |                   |            | 權益總計                     | <u>9,473,798</u>     | <u>45</u>  | <u>8,924,407</u>  | <u>57</u>  |
|                           |                      |            |                   |            | 負債及權益總計                  | <u>\$ 21,253,480</u> | <u>100</u> | <u>15,581,848</u> | <u>100</u> |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 107 年度        |     | 106 年度     |     |
|---|---------------|-----|------------|-----|
|   | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入                                 | \$ 26,621,262 | 100 | 20,110,209 | 100 |
| 5000 營業成本                                 | 23,465,062    | 88  | 17,308,220 | 86  |
| 營業毛利                                      | 3,156,200     | 12  | 2,801,989  | 14  |
| 營業費用                                      |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用                                 | 593,099       | 2   | 498,198    | 2   |
| 6200 管理費用                                 | 404,671       | 2   | 352,325    | 2   |
| 6300 研究發展費用                               | 1,186,987     | 4   | 1,032,930  | 5   |
| 營業費用合計                                    | 2,184,757     | 8   | 1,883,453  | 9   |
| 營業淨利                                      | 971,443       | 4   | 918,536    | 5   |
| 營業外收入及支出：                                 |               |     |            |     |
| 7100 利息收入                                 | 43,129        | -   | 19,920     | -   |
| 7190 其他收入                                 | 22,223        | -   | 11,815     | -   |
| 7225 處分投資利益                               | 2,122         | -   | 100,959    | 1   |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額                         | (15,765)      | -   | 764        | -   |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)           | 90,480        | -   | (297,081)  | (2) |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額                 | 42,789        | -   | 64,556     | -   |
| 7210 處分不動產、廠房及設備利益                        | 2,017         | -   | 398        | -   |
| 7510 利息費用                                 | (36,447)      | -   | (13,132)   | -   |
| 7590 什項支出                                 | (3,967)       | -   | (1,569)    | -   |
| 7671 金融資產減損損失                             | -             | -   | (17,838)   | -   |
|   | 146,581       | -   | (131,208)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                                 | 1,118,024     | 4   | 787,328    | 4   |
| 7950 減：所得稅費用                              | 237,841       | 1   | 137,018    | 1   |
| 本期淨利                                      | 880,183       | 3   | 650,310    | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                              |               |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                           |               |     |            |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                          | 3,924         | -   | (4,711)    | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                     | (1,056)       | -   | (801)      | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                              | 4,980         | -   | (3,910)    | -   |
| 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                    | 29,966        | -   | (76,342)   | -   |
| 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 | (6)           | -   | 20         | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                    | 3,288         | -   | (12,330)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                           | 26,672        | -   | (63,992)   | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                             | 31,652        | -   | (67,902)   | -   |
| 本期綜合損益總額                                  | \$ 911,835    | 3   | 582,408    | 3   |
| 本期淨利歸屬於：                                  |               |     |            |     |
| 母公司業主                                     | \$ 871,519    | 3   | 607,243    | 3   |
| 非控制權益                                     | 8,664         | -   | 43,067     | -   |
|   | \$ 880,183    | 3   | 650,310    | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                                |               |     |            |     |
| 母公司業主                                     | \$ 902,103    | 3   | 539,335    | 3   |
| 非控制權益                                     | 9,732         | -   | 43,073     | -   |
|   | \$ 911,835    | 3   | 582,408    | 3   |
| 本期綜合損益總額                                  |               |     |            |     |
| 每股盈餘                                      |               |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                      | \$ 4.61       |     | 3.21       |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                      | \$ 4.56       |     | 3.18       |     |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                  | 普通股<br>股本    |           | 保留盈餘    |            |            |           | 其他權益項目   |                               |             | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額      |    |
|------------------|--------------|-----------|---------|------------|------------|-----------|----------|-------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|----|
|                  |              |           | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 合計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 員工未賺得<br>酬勞 |                      |           |           | 合計 |
|                  |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 民國一〇六年一月一日餘額     | \$ 1,891,190 | 2,655,927 | 566,921 | -          | 3,602,482  | 4,169,403 | (15,242) | -                             | (15,242)    | 8,701,278            | 393,885   | 9,095,163 |    |
| 本期淨利             | -            | -         | -       | -          | 607,243    | 607,243   | -        | -                             | -           | 607,243              | 43,067    | 650,310   |    |
| 本期其他綜合損益         | -            | -         | -       | -          | (3,910)    | (3,910)   | (63,998) | -                             | (63,998)    | (67,908)             | 6         | (67,902)  |    |
| 本期綜合損益總額         | -            | -         | -       | -          | 603,333    | 603,333   | (63,998) | -                             | (63,998)    | 539,335              | 43,073    | 582,408   |    |
| 盈餘指撥及分配：         |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 135,747 | -          | (135,747)  | -         | -        | -                             | -           | -                    | -         | -         |    |
| 提列特別盈餘公積         | -            | -         | -       | 15,242     | (15,242)   | -         | -        | -                             | -           | -                    | -         | -         |    |
| 分配股東股利           | -            | -         | -       | -          | (737,564)  | (737,564) | -        | -                             | -           | (737,564)            | (6,493)   | (744,057) |    |
| 採用權益法認列子公司、關聯企業股 |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 權淨值之變動數          | -            | 198       | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | 198                  | -         | 198       |    |
| 處分採用權益法之投資/子公司   | -            | (49)      | -       | -          | -          | -         | (48)     | -                             | (48)        | (97)                 | -         | (97)      |    |
| 實際取得或處分子公司股權價格與  |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 帳面價值差額           | -            | 247       | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | 247                  | -         | 247       |    |
| 非控制權益增減          | -            | -         | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | -                    | (9,455)   | (9,455)   |    |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額  | 1,891,190    | 2,656,323 | 702,668 | 15,242     | 3,317,262  | 4,035,172 | (79,288) | -                             | (79,288)    | 8,503,397            | 421,010   | 8,924,407 |    |
| 本期淨利             | -            | -         | -       | -          | 871,519    | 871,519   | -        | -                             | -           | 871,519              | 8,664     | 880,183   |    |
| 本期其他綜合損益         | -            | -         | -       | -          | 4,980      | 4,980     | 25,604   | -                             | 25,604      | 30,584               | 1,068     | 31,652    |    |
| 本期綜合損益總額         | -            | -         | -       | -          | 876,499    | 876,499   | 25,604   | -                             | 25,604      | 902,103              | 9,732     | 911,835   |    |
| 盈餘指撥及分配：         |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 60,724  | -          | (60,724)   | -         | -        | -                             | -           | -                    | -         | -         |    |
| 提列特別盈餘公積         | -            | -         | -       | 64,046     | (64,046)   | -         | -        | -                             | -           | -                    | -         | -         |    |
| 普通股現金股利          | -            | (75,648)  | -       | -          | (302,591)  | (302,591) | -        | -                             | -           | (378,239)            | -         | (378,239) |    |
| 採用權益法認列子公司、關聯企業股 |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 權淨值之變動數          | -            | 5,651     | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | 5,651                | -         | 5,651     |    |
| 實際取得或處分子公司股權價格與  |              |           |         |            |            |           |          |                               |             |                      |           |           |    |
| 帳面價值差額           | -            | (8)       | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | (8)                  | -         | (8)       |    |
| 非控制權益增減          | -            | -         | -       | -          | -          | -         | -        | -                             | -           | -                    | (23,088)  | (23,088)  |    |
| 發行限制員工權利新股       | 45,000       | 207,856   | -       | -          | -          | -         | -        | (252,856)                     | (252,856)   | -                    | -         | -         |    |
| 限制員工權利新股酬勞成本     | -            | -         | -       | -          | -          | -         | -        | 33,240                        | 33,240      | 33,240               | -         | 33,240    |    |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額  | \$ 1,936,190 | 2,794,174 | 763,392 | 79,288     | 3,766,400  | 4,609,080 | (53,684) | (219,616)                     | (273,300)   | 9,066,144            | 407,654   | 9,473,798 |    |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 107 年度              | 106 年度           |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：              |                     |                  |
| 本期稅前淨利                  | \$ 1,118,024        | 787,328          |
| 調整項目：                   |                     |                  |
| 收益費損項目                  |                     |                  |
| 折舊費用                    | 218,519             | 214,766          |
| 攤銷費用                    | 29,517              | 36,937           |
| 預期信用減損利益/呆帳費用轉列收入數      | 30,323              | (9,537)          |
| 利息費用                    | 36,447              | 13,132           |
| 利息收入                    | (43,129)            | (19,920)         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失  | 3,064               | -                |
| 股份基礎給付酬勞成本              | 32,743              | 1,289            |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額    | (42,789)            | (64,556)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益        | (2,017)             | (398)            |
| 處分採用權益法之投資利益            | (2,122)             | (100,959)        |
| 金融資產減損損失                | -                   | 17,838           |
| 非金融資產減損損失               | -                   | 1,567            |
| 收益費損項目合計                | <u>260,556</u>      | <u>90,159</u>    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：       |                     |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少      | -                   | 76,199           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債增加 | (49,563)            | -                |
| 應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少     | (543,505)           | 352,658          |
| 其他應收款減少                 | 21,078              | 14,301           |
| 存貨(增加)減少                | (2,713,490)         | 50,362           |
| 預付款項增加                  | (28,967)            | -                |
| 其他流動資產減少                | 4,269               | 44,698           |
| 應付帳款(含關係人)增加(減少)        | 3,325,648           | (200,551)        |
| 其他應付款及其他流動負債增加          | 544,827             | 165,734          |
| 其他營業負債減少                | (1,190)             | (1,160)          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     | <u>559,107</u>      | <u>502,241</u>   |
| 調整項目合計                  | <u>819,663</u>      | <u>592,400</u>   |
| 營運產生之現金流入               | 1,937,687           | 1,379,728        |
| 收取之利息                   | 34,449              | 18,825           |
| 收取之股利                   | 25,453              | 8,942            |
| 支付之利息                   | (28,987)            | (12,523)         |
| 支付之所得稅                  | (153,494)           | (319,134)        |
| 營業活動之淨現金流入              | <u>1,815,108</u>    | <u>1,075,838</u> |
| 投資活動之現金流量：              |                     |                  |
| 處分採用權益法之投資              | 15,374              | 413,257          |
| 取得不動產、廠房及設備             | (338,384)           | (103,259)        |
| 處分不動產、廠房及設備             | 3,436               | 1,005            |
| 存出保證金(增加)減少             | (29,880)            | 9,086            |
| 取得無形資產                  | (19,674)            | (16,060)         |
| 投資活動之淨現金(流出)流入          | <u>(369,128)</u>    | <u>304,029</u>   |
| 籌資活動之現金流量：              |                     |                  |
| 短期借款增加                  | 1,102,842           | 705,208          |
| 發放現金股利                  | (378,225)           | (737,564)        |
| 取得子公司股權                 | (1,803)             | (6,493)          |
| 非控制權益變動                 | (20,796)            | (10,496)         |
| 其他籌資活動                  | 99                  | (235)            |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)          | <u>702,117</u>      | <u>(49,580)</u>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響         | <u>16,667</u>       | <u>(49,844)</u>  |
| 本期現金及約當現金增加數            | 2,164,764           | 1,280,443        |
| 期初現金及約當現金餘額             | 3,811,289           | 2,530,846        |
| 期末現金及約當現金餘額             | <u>\$ 5,976,053</u> | <u>3,811,289</u> |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾劍鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 107.12.31            |            | 106.12.31         |            |                     | 107.12.31            |            | 106.12.31         |            |
|---------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                     | 金額                   | %          | 金額                | %          |                     | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| 資 產                 |                      |            |                   |            | 負債及權益               |                      |            |                   |            |
| 流動資產：               |                      |            |                   |            | 流動負債：               |                      |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金        | \$ 2,795,733         | 17         | 2,629,945         | 22         | 2100 短期借款           | \$ 430,010           | 3          | -                 | -          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融 |                      |            |                   |            | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融 |                      |            |                   |            |
| 資產－流動               | 35,071               | -          | 3,192             | -          | 負債－流動               | 3,143                | -          | 11,227            | -          |
| 1170 應收票據及帳款淨額      | 3,987,392            | 25         | 2,550,263         | 21         | 2170 應付帳款           | 2,041,665            | 13         | 1,297,572         | 11         |
| 1180 應收帳款-關係人淨額     | 1,818,220            | 11         | 899,227           | 7          | 2180 應付帳款-關係人       | 3,460,018            | 20         | 1,222,303         | 10         |
| 1200 其他應收款          | 62,436               | -          | 74,584            | 1          | 2230 本期所得稅負債        | 210,161              | 1          | 105,663           | 1          |
| 1210 其他應收款-關係人      | 83,612               | 1          | 61,802            | 1          | 2250 負債準備-流動        | 175,023              | 1          | 190,804           | 2          |
| 1310 存貨淨額           | 3,176,782            | 20         | 1,906,837         | 16         | 2200 其他應付款          | 581,274              | 4          | 508,477           | 4          |
| 1410 預付款項           | 43,300               | -          | 19,831            | -          | 2300 其他流動負債         | 111,037              | 1          | 32,390            | -          |
| 1470 其他流動資產         | 87,357               | 1          | 30,474            | -          |                     | 7,012,331            | 43         | 3,368,436         | 28         |
|                     | <u>12,089,903</u>    | <u>75</u>  | <u>8,176,155</u>  | <u>68</u>  | 非流動負債：              |                      |            |                   |            |
| 非流動資產：              |                      |            |                   |            | 2640 淨確定福利負債-非流動    | 88,565               | 1          | 93,679            | 1          |
| 1550 採用權益法之投資       | 2,450,259            | 15         | 2,130,589         | 18         | 2570 遞延所得稅負債        | 58,840               | -          | 50,850            | -          |
| 1511 透過損益按公允價值衡量之金融 |                      |            |                   |            |                     | 147,405              | 1          | 144,529           | 1          |
| 資產－非流動              | 45,645               | -          | -                 | -          | 負債總計                | 7,159,736            | 44         | 3,512,965         | 29         |
| 1544 以成本衡量之金融資產-非流動 | -                    | -          | 48,709            | -          | 權 益                 |                      |            |                   |            |
| 1600 不動產、廠房及設備      | 1,459,348            | 9          | 1,482,133         | 12         | 3100 股本             | 1,936,190            | 12         | 1,891,190         | 16         |
| 1780 無形資產           | 55,133               | -          | 63,463            | 1          | 3200 資本公積           | 2,794,174            | 17         | 2,656,323         | 22         |
| 1840 遞延所得稅資產        | 109,537              | 1          | 99,919            | 1          | 3300 保留盈餘           | 4,609,080            | 28         | 4,035,172         | 34         |
| 1900 其他非流動資產        | 16,055               | -          | 15,394            | -          | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌 |                      |            |                   |            |
|                     | <u>4,135,977</u>     | <u>25</u>  | <u>3,840,207</u>  | <u>32</u>  | 換差額                 | (53,684)             | -          | (79,288)          | (1)        |
|                     |                      |            |                   |            | 3490 員工未賺得酬勞成本      | (219,616)            | (1)        | -                 | -          |
|                     |                      |            |                   |            | 權益總計                | 9,066,144            | 56         | 8,503,397         | 71         |
| 資產總計                | <u>\$ 16,225,880</u> | <u>100</u> | <u>12,016,362</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計             | <u>\$ 16,225,880</u> | <u>100</u> | <u>12,016,362</u> | <u>100</u> |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 107 年度            |           | 106 年度            |            |
|--|-------------------|-----------|-------------------|------------|
|  | 金額                | %         | 金額                | %          |
| 4000 營業收入：                                     |                   |           |                   |            |
| 4100 銷貨收入淨額                                    | \$ 21,708,946     | 99        | 14,838,702        | 100        |
| 4800 其他營業收入                                    | <u>117,621</u>    | <u>1</u>  | <u>73,241</u>     | <u>-</u>   |
|  | 21,826,567        | 100       | 14,911,943        | 100        |
| 5000 營業成本                                      | <u>19,302,285</u> | <u>88</u> | <u>12,871,362</u> | <u>86</u>  |
| 營業毛利   | 2,524,282         | 12        | 2,040,581         | 14         |
| 5910 未實現銷貨損益                                   | <u>13,886</u>     | <u>-</u>  | <u>820</u>        | <u>-</u>   |
|  | 2,510,396         | 12        | 2,039,761         | 14         |
| 營業費用：  |                   |           |                   |            |
| 6100 推銷費用                                      | 396,631           | 2         | 296,407           | 2          |
| 6200 管理費用                                      | 287,163           | 1         | 233,366           | 2          |
| 6300 研究發展費用                                    | <u>932,592</u>    | <u>4</u>  | <u>793,970</u>    | <u>5</u>   |
| 營業費用合計   | <u>1,616,386</u>  | <u>7</u>  | <u>1,323,743</u>  | <u>9</u>   |
| 營業淨利   | <u>894,010</u>    | <u>5</u>  | <u>716,018</u>    | <u>5</u>   |
| 營業外收入及支出：                                      |                   |           |                   |            |
| 7100 利息收入                                      | 15,321            | -         | 9,838             | -          |
| 7230 外幣兌換利益(損失)淨額                              | (50,099)          | -         | (126,474)         | (1)        |
| 7225 處分投資利益                                    | -                 | -         | 79,037            | -          |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額                  | 115,221           | 1         | 241,120           | 2          |
| 7010 其他收入                                      | 14,047            | -         | 2,161             | -          |
| 7271 金融資產減損損失                                  | -                 | -         | (17,838)          | -          |
| 7510 利息費用                                      | (12,835)          | -         | (741)             | -          |
| 7590 什項支出                                      | (150)             | -         | (1,592)           | -          |
| 7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失                    | <u>67,878</u>     | <u>-</u>  | <u>(188,082)</u>  | <u>(1)</u> |
|  | <u>149,383</u>    | <u>1</u>  | <u>(2,571)</u>    | <u>-</u>   |
| 7900 稅前淨利                                      | 1,043,393         | 6         | 713,447           | 5          |
| 7950 減：所得稅費用                                   | <u>171,874</u>    | <u>1</u>  | <u>106,204</u>    | <u>1</u>   |
| 本期淨利(淨損)                                       | <u>871,519</u>    | <u>5</u>  | <u>607,243</u>    | <u>4</u>   |
| 8300 其他綜合損益：                                   |                   |           |                   |            |
| 8310 不重分類至損益之項目                                |                   |           |                   |            |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                               | 3,924             | -         | (4,711)           | -          |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                          | <u>(1,056)</u>    | <u>-</u>  | <u>(801)</u>      | <u>-</u>   |
|  | <u>4,980</u>      | <u>-</u>  | <u>(3,910)</u>    | <u>-</u>   |
| 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                         | 28,212            | -         | (76,994)          | -          |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | (6)               | -         | 20                | -          |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                         | <u>2,602</u>      | <u>-</u>  | <u>(12,976)</u>   | <u>-</u>   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                | <u>25,604</u>     | <u>-</u>  | <u>(63,998)</u>   | <u>-</u>   |
| 8300 本期其他綜合損益                                  | <u>30,584</u>     | <u>-</u>  | <u>(67,908)</u>   | <u>-</u>   |
| 本期綜合損益總額                                       | <u>\$ 902,103</u> | <u>5</u>  | <u>539,335</u>    | <u>4</u>   |
| 每股盈餘   |                   |           |                   |            |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                           | \$                | 4.61      | \$                | 3.21       |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                           | \$                | 4.56      | \$                | 3.18       |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科投股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 保留盈餘       |            |           | 合計        | 其他權益項目                        |             |           | 權益總額      |
|-----------------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                             |              |           | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 員工未賺得<br>酬勞 | 合計        |           |
| 民國一〇六年一月一日餘額                | \$ 1,891,190 | 2,655,927 | 566,921    | -          | 3,602,482 | 4,169,403 | (15,242)                      | -           | (15,242)  | 8,701,278 |
| 本期淨利                        | -            | -         | -          | -          | 607,243   | 607,243   | -                             | -           | -         | 607,243   |
| 本期其他綜合損益                    | -            | -         | -          | -          | (3,910)   | (3,910)   | (63,998)                      | -           | (63,998)  | (67,908)  |
| 本期綜合損益總額                    | -            | -         | -          | -          | 603,333   | 603,333   | (63,998)                      | -           | (63,998)  | 539,335   |
| 盈餘指撥及分配：                    |              |           |            |            |           |           |                               |             |           |           |
| 提列法定盈餘公積                    | -            | -         | 135,747    | -          | (135,747) | -         | -                             | -           | -         | -         |
| 提列特別盈餘公積                    | -            | -         | -          | 15,242     | (15,242)  | -         | -                             | -           | -         | -         |
| 普通股現金股利                     | -            | -         | -          | -          | (737,564) | (737,564) | -                             | -           | -         | (737,564) |
| 採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨<br>值之變動數 | -            | 198       | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -         | 198       |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面<br>價值差額   | -            | 247       | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -         | 247       |
| 處分採用權益法之投資                  | -            | (49)      | -          | -          | -         | -         | (48)                          | -           | (48)      | (97)      |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額             | 1,891,190    | 2,656,323 | 702,668    | 15,242     | 3,317,262 | 4,035,172 | (79,288)                      | -           | (79,288)  | 8,503,397 |
| 本期淨利                        | -            | -         | -          | -          | 871,519   | 871,519   | -                             | -           | -         | 871,519   |
| 本期其他綜合損益                    | -            | -         | -          | -          | 4,980     | 4,980     | 25,604                        | -           | 25,604    | 30,584    |
| 本期綜合損益總額                    | -            | -         | -          | -          | 876,499   | 876,499   | 25,604                        | -           | 25,604    | 902,103   |
| 盈餘指撥及分配：                    |              |           |            |            |           |           |                               |             |           |           |
| 提列法定盈餘公積                    | -            | -         | 60,724     | -          | (60,724)  | -         | -                             | -           | -         | -         |
| 提列特別盈餘公積                    | -            | -         | -          | 64,046     | (64,046)  | -         | -                             | -           | -         | -         |
| 普通股現金股利                     | -            | (75,648)  | -          | -          | (302,591) | (302,591) | -                             | -           | -         | (378,239) |
| 採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨<br>值之變動數 | -            | 5,651     | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -         | 5,651     |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面<br>價值差額   | -            | (8)       | -          | -          | -         | -         | -                             | -           | -         | (8)       |
| 發行限制員工權利新股                  | 45,000       | 207,856   | -          | -          | -         | -         | -                             | (252,856)   | (252,856) | -         |
| 限制員工權利新股酬勞成本                | -            | -         | -          | -          | -         | -         | -                             | 33,240      | 33,240    | 33,240    |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額             | \$ 1,936,190 | 2,794,174 | 763,392    | 79,288     | 3,766,400 | 4,609,080 | (53,684)                      | (219,616)   | (273,300) | 9,066,144 |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 107 年度       | 106 年度    |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |              |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 1,043,393 | 713,447   |
| 調整項目：                    |              |           |
| 收益費損項目                   |              |           |
| 折舊費用                     | 84,551       | 89,048    |
| 攤銷費用                     | 24,505       | 31,473    |
| 預期信用減損損失/呆帳費用轉列收入數       | 23,542       | (11,705)  |
| 利息費用                     | 12,835       | 741       |
| 利息收入                     | (15,321)     | (9,838)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失   | 3,064        | -         |
| 股份基礎給付酬勞成本               | 33,240       | -         |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (115,221)    | (241,120) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | 150          | 25        |
| 處分採用權益法之投資利益             | -            | (79,037)  |
| 金融資產減損損失                 | -            | 17,838    |
| 非金融資產減損損失                | -            | 1,567     |
| 未實現銷貨利益                  | 13,886       | 820       |
| 收益費損項目合計                 | 65,231       | (200,188) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |              |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少       | -            | 42,294    |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債增加  | (39,963)     | -         |
| 應收票據及帳款增加                | (874,834)    | (228,495) |
| 應收帳款—關係人(增加)減少           | (1,439,671)  | 1,106,870 |
| 其他應收款(含關係人)增加            | (9,027)      | (39,485)  |
| 存貨(增加)減少                 | (1,325,570)  | 352,315   |
| 預付款項(增加)減少               | (23,469)     | 10,629    |
| 其他流動資產減少                 | 13,322       | 8,981     |
| 應付帳款增加(減少)               | 2,964,896    | (261,781) |
| 其他應付款及其他流動負債增加(減少)       | 83,698       | (72,802)  |
| 其他營業負債減少                 | (1,190)      | (1,160)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | (651,808)    | 917,366   |
| 調整項目合計                   | (586,577)    | 717,178   |
| 營運產生之現金流入                | 456,816      | 1,430,625 |
| 收取之利息                    | 14,565       | 10,083    |
| 收取之股利                    | 95,550       | 14,150    |
| 支付之利息                    | (12,205)     | (741)     |
| 支付之所得稅                   | (70,550)     | (278,185) |
| 營業活動之淨現金流入               | 484,176      | 1,175,932 |
| 投資活動之現金流量：               |              |           |
| 取得採用權益法之投資               | (280,036)    | (11,657)  |
| 處分採用權益法之投資               | -            | 303,088   |
| 取得不動產、廠房及設備              | (61,828)     | (35,003)  |
| 處分不動產、廠房及設備              | 669          | -         |
| 存出保證金增加                  | (14,580)     | -         |
| 取得無形資產                   | (13,737)     | (12,350)  |
| 其他非流動資產增加                | (661)        | (7,848)   |
| 投資活動之淨現金(流出)流入           | (370,173)    | 236,230   |
| 籌資活動之現金流量：               |              |           |
| 短期借款增加                   | 430,010      | -         |
| 存入保證金減少                  | -            | (50)      |
| 發放現金股利                   | (378,225)    | (737,564) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)           | 51,785       | (737,614) |
| 本期現金及約當現金增加數             | 165,788      | 674,548   |
| 期初現金及約當現金餘額              | 2,629,945    | 1,955,397 |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 2,795,733 | 2,629,945 |

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



附件七

智易科技股份有限公司  
民國107年盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                        | 金 額           |
|----------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                    | 2,889,899,973 |
| 加：107 年度其他綜合損益－確定福利計畫之再衡量數 | 4,980,360     |
| 加：迴轉權益減項之特別盈餘公積            | 25,604,390    |
| 加：107 年度稅後純益               | 871,519,137   |
| 可分配盈餘                      | 3,792,003,860 |
| 減：法定盈餘公積                   | (87,151,914)  |
| 減：分配股東股利（每股現金股利 3 元）       | (580,665,270) |
| 期末累積未分配盈餘                  | 3,124,186,676 |

董事長：

經理人：

會計主管：

附件八

智易科技股份有限公司  
 公司章程修訂前後條文對照表

| 條次     | 修訂前  | 修訂後  | 修訂原因        |
|--------|--|--|-------------|
| 第七條    | 本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾伍億元整</u> ，分為 <u>貳億伍仟萬股</u> 普通股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行。其未發行之股份，授權董事會分次發行。前項登記資本總額中保留新台幣肆億元，計肆仟萬股供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，並得依董事會決議分次發行。 | 本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾億元整</u> ，分為 <u>參億股</u> 普通股，每股金額新臺幣壹拾元，得分次發行。其未發行之股份，授權董事會分次發行。其未發行之股份，授權董事會分次發行。前項登記資本總額中保留新台幣肆億元，計肆仟萬股供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，並得依董事會決議分次發行。 | 配合業務需要修訂    |
| 第七條之一  |  | <u>本公司依法發行員工認股權憑證、員工新股承購權及限制員工權利新股或收買之股份，其發給或轉讓對象，得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。</u>   | 配合法令及業務需要新增 |
| 第八條    | 本公司股票概為記名式，由 <u>董事三人以上簽名或蓋章並編號</u> ，經依法簽證後發行，惟本公司股票公開發行之後得採免印製股票之方式發行股份，或得就每次發行總數合併印製，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。其股票發行辦法依公司法及相關法令辦理。                           | 本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之董事簽名或蓋章</u> ，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。<br><u>本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>   | 配合法令修訂      |
| 第九條    | 股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。本公司於股票公開發行後，於每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，停止股票過戶。   | 每屆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，停止股票過戶。   | 配合業務需要修訂    |
| 第十六條之一 | 本公司於股票公開發行後，非經股東會決議，不得辦理撤銷公開發行。  |  | 刪除          |
| 第四章    | 董事及 <u>審計</u> 委員會  | 董事及 <u>功能性</u> 委員會   | 配合業務需要修訂    |
| 第十七條   | 本公司設董事七至十一人，其選   | 本公司設董事七至十一人，其選   | 配合業務        |

| 條次     | 修訂前  | 修訂後  | 修訂原因                       |
|--------|--|--|----------------------------|
|        | <p>任方式採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p> <p>本公司股票公開發行後，就上述董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，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、提名及其他應遵循事項，依相關法令規定辦理。</p> <p>股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。</p> <p>本公司股票公開發行後，全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。</p> | <p>任方式採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任。其中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次之五分之一。</p> <p>董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p> <p>董事任期三年，連選得連任。獨立董事之連選連任依相關法令辦理。</p> <p>股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。</p> | 需要修訂                       |
| 第十七條之一 | 本公司依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會之職權行使及其他應遵循事項，依相關法令或公司章程之規定辦理。  | 董事會為健全監督功能及強化管理機能，得設置各類功能性委員會，其組織規程，應依相關法令及本公司規章辦法，分別制定。   | 配合業務需要新增，並將原第十七條之一移至第十七條之二 |
| 第十七條之二 | (無)  | 本公司依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會之職權行使及其他應遵循事項，依相關法令或公司章程之規定辦理。  | 原第十七條之一條號變更第十七條之二          |
| 第十九條   | 董事會由董事長召集。董事會之召集應於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會開會通知應載明開會時間、地點、召集事由。本公司董事會之召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。  | 除法令另有規定外，董事會由董事長召集。董事會之召集應於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會開會通知應載明開會時間、地點、召集事由。本公司董事會之召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。   | 配合法令修訂                     |
| 第二十二條  | 董事執行本公司業務時，不論營   | 董事執行本公司業務時，不論營   | 配合相關                       |

| 條次      | 修訂前  | 修訂後  | 修訂原因          |
|---------|--|--|---------------|
|         | 業盈虧，公司得支給薪津。全體董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。   | 業盈虧，公司得支給薪津。全體董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準， <u>由薪資報酬委員會提報董事會議定之。</u>   | 法令及業務需要修訂     |
| 第二十六條   | 本公司應於每會計年度終了，由董事會依法令造具：<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分配或虧損撥補之議案。<br><br><u>董事會應於股東常會開會三十日前將前項表冊送請審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書提交股東常會，請求承認。</u>   | 本公司每會計年度終了，由董事會編造下列表冊並依法定程序提報股東會承認之。<br>一、營業報告書。<br>二、財務報表。<br>三、盈餘分派或虧損撥補之議案。<br><u>前項盈餘分派之議案，股東股息及紅利之現金分派依章程授權董事會決議，事後於股東會報告時，無須再經股東會承認。</u>   | 配合法令修訂        |
| 第二十七條之一 | 本公司每年決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定公積已達本公司資本總額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後， <u>由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議後分派。</u><br><br>本公司以穩定股利政策為原則，並參酌經營環境、營運績效、財務結構等因素後分派。惟分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。 | 本公司每年決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定公積已達本公司資本總額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，由董事會視營運狀況保留適當額度後，依本條第二項及 <u>第二十六條規定決議後分派之。</u><br><u>本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u><br>本公司以穩定股利政策為原則，並參酌經營環境、營運績效、財務結構等因素後分派。 <u>公司於年度決算後如有分派盈餘，以不低於當年度本期稅後淨利之百分之三十分配股東股息及紅利。分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。</u> | 配合相關法令及業務需要修訂 |
| 第二十九條   | 本章程經全體發起人同意於民國九十二年四月二十九日訂立。第一次至第十一次修正(略)   | 本章程經全體發起人同意於民國九十二年四月二十九日訂立。第一次至第十一次修正(略) <u>第十二次修訂於民國一〇八年六月二十五日。</u>   | 增列修訂日期        |

附件九

智易科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

| 條次  | 內 容  | 修 訂 後   | 修訂依據及理由 |
|-----|--|---|---------|
|     | 修 訂 前  | 修 訂 後   |         |
| 第二條 | <p>資產範圍<br/>(以上略)</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、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>資產範圍<br/>(以上略)</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權</u>(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>      | 配合法令規定  |
| 第三條 | <p>名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</u></p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構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</p> | <p>名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。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)貨契約。</u></p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構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</p> | 配合法令規定  |

| 條次    | 內 容  |   | 修訂依據及理由 |
|-------|--|---|---------|
|       | 修 訂 前  | 修 訂 後   |         |
|       | <p>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。</p> <p>（以下略）</p>                             | <p>產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>（以下略）</p>   |         |
| 第 四 條 | <p>投資範圍與額度<br/>（以上略）</p> <p>二、本公司與子公司得購買非供營業使用之不動產，其額度以各該公司實收資本額之百分之四十為限。</p> <p>（以下略）</p> | <p>投資範圍與額度<br/>（以上略）</p> <p>二、本公司與子公司得購買非供營業使用之不動產、<u>設備或其使用權資產</u>，其額度以各該公司實收資本額之百分之四十為限。</p> <p>（以下略）</p>   | 配合法令規定  |
| 第 五 條 | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p>                  | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p><u>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。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u></p> <p><u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> | 配合法令規定  |

| 條次  | 內容   |  | 修訂依據及理由           |
|-----|--|--|-------------------|
|     | 修訂前  | 修訂後  |                   |
|     |  | <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>   |                   |
| 第六條 | <p>本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定，經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，<u>重大之資產或衍生性商品交易</u>，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。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前兩項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>本公司依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定取得或處分資產處理程序，經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>第三項</u>所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意</p> | <p>配合法令規定文字修訂</p> |

| 條次  | 內容  |  | 修訂依據及理由            |
|-----|---|--|--------------------|
|     | 修訂前   | 修訂後  |                    |
|     |   | <p>見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>已設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，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，準用第四項及第五項規定。</u></p>   |                    |
| 第七條 | <p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 不動產或設備之取得程序：本公司不動產或設備之取得，應依採購作業流程（應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等）辦理，其金額在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 不動產或設備之處分程序：本公司不動產或設備之報廢或出售，應以詢價、比價、議價或招標方式，擇一為之，其帳面價值或鑑定價值在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分土地、房屋，應先洽請客觀公正及超然獨立之不動</p> | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 不動產、設備或其使用權資產之取得程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之取得，應依採購作業流程（應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等）辦理，其金額在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 不動產、設備或其使用權資產之處分程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之報廢或出售，應以詢價、比價、議價或招標方式，擇一為之，其帳面價值或鑑定價值在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分土地、房屋或其使用權資產，應先洽請客觀公正及</p> | <p>配合法令規定作文字修訂</p> |

| 條次 | 內容   |   | 修訂依據及理由 |
|----|--|---|---------|
|    | 修訂前  | 修訂後   |         |
|    | <p>產專業鑑價機構出具鑑價報告，交易價格超過新<u>台</u>幣壹拾億元以上者，並應洽請二家以上之專業鑑價機構鑑價。</p> <p>(二) 依本處理程序第六條辦理。</p> <p>三、執行單位<br/>有關本公司及子公司不動產或設備之取得、出售、報廢等有關事務，在不違反前述第四條規定之額度內，依本公司相關核決權限執行之。</p> <p>(一) 不動產：總經理室與總務相關單位。</p> <p>(二) 設備：使用單位申請後由採購相關單位辦理之。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新<u>台</u>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，<u>未來</u>交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新<u>台</u>幣十億元以上，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</p> | <p>超然獨立之不動產專業鑑價機構出具鑑價報告，交易價格超過新<u>臺</u>幣壹拾億元以上者，並應洽請二家以上之專業鑑價機構鑑價。</p> <p>(二) 依本處理程序第六條辦理。</p> <p>三、執行單位<br/>有關本公司及子公司不動產、設備或其使用權資產之取得、出售、報廢等有關事務，在不違反前述第四條規定之額度內，依本公司相關核決權限執行之。</p> <p>(一) 不動產或其使用權資產：總經理室與總務相關單位。</p> <p>(二) 設備或其使用權資產：使用單位申請後由採購相關單位辦理之。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與<u>國內</u>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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新<u>臺</u>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；<u>其嗣後</u>有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新<u>臺</u>幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> |         |

| 條次  | 內容  |   | 修訂依據及理由 |
|-----|---|---|---------|
|     | 修訂前   | 修訂後   |         |
|     | <p>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，應洽請會計師依財團法人中華民國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：</p> <p>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。</p> <p>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。</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，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係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。</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：</p> <p>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。</p> <p>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。</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，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係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。</p> |         |
| 第八條 | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一)長期有價證券取得與處分程序：本公司長期有價證券取得與處分，應由執行單位評估建議後，提出分析報告；在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，</p>   | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一)長期有價證券取得與處分程序：本公司長期有價證券取得與處分，應由執行單位評估建議後，提出分析報告；在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，</p>   | 文字修訂    |

| 條次 | 內容   |   | 修訂依據及理由 |
|----|--|---|---------|
|    | 修訂前  | 修訂後   |         |
|    | <p>應提報董事會核議。</p> <p>(二) 短期有價證券取得與處分程序：本公司短期有價證券與處分，應由執行單位充份評估相關資訊後，提出分析報告後執行之，除屬於短期資金調度之財務操作，(如買賣貨幣型基金、類貨幣型基金、債券型基金、附買回(賣回)條件之票券(債券)與定期存單等保本保息型有價證券)，須經財務單位最高主管核准之外；其他短期有價證券之取得與處分，在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分有價證券投資，除於集中交易市場或在證券商營業處所為之買賣之開放式國內受益憑證或海外共同基金，或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)，或取得或處分標的公司為符合上市(櫃)前股權分散而辦理公開銷售之有價證券及買賣債券者外，其交易金額在新台幣三億元以下者，應由執行單位充分評估其交易條件之合理性後，依本條文第一項辦理，交易金額在新台幣三億元以上者應依本條文第四項辦理。(以下略)</p> | <p>應提報董事會核議。</p> <p>(二) 短期有價證券取得與處分程序：本公司短期有價證券與處分，應由執行單位充份評估相關資訊後，提出分析報告後執行之，除屬於短期資金調度之財務操作，(如買賣貨幣型基金、類貨幣型基金、債券型基金、附買回(賣回)條件之票券(債券)與定期存單等保本保息型有價證券)，須經財務單位最高主管核准之外；其他短期有價證券之取得與處分，在新<u>臺</u>幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新<u>臺</u>幣三仟萬元至新<u>臺</u>幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新<u>臺</u>幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分有價證券投資，除於集中交易市場或在證券商營業處所為之買賣之開放式國內受益憑證或海外共同基金，或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)，或取得或處分標的公司為符合上市(櫃)前股權分散而辦理公開銷售之有價證券及買賣債券者外，其交易金額在新<u>臺</u>幣三億元以下者，應由執行單位充分評估其交易條件之合理性後，依本條文第一項辦理，交易金額在新<u>臺</u>幣三億元以上者應依本條文第四項辦理。</p> |         |

| 條次  | 內容  |  | 修訂依據及理由            |
|-----|---|--|--------------------|
|     | 修訂前   | 修訂後  |                    |
|     |   | (以下略)  |                    |
| 第九條 | <p>關係人交易之處理程序<br/>(以上略)</p> <p>二、評估及作業程序</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<u>台</u>幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，於提交<u>董事會通過前</u>，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，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，依本條第三項第(一)款及(四)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) 依本條第一項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>關係人交易之處理程序<br/>(以上略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>臺</u>幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會，<u>經全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，並準用第六條第四項及第五項規定</u>，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<u>或其使用權資產</u>，依本條第三項第(一)款及(四)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) 依本條第一項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</u></p> | <p>配合法令規定作文字修訂</p> |

| 條次 | 內容   |  | 修訂依據及理由 |
|----|--|--|---------|
|    | 修訂前  | 修訂後  |         |
|    | <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得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>已設置獨立董事者，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>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：<br/>(以下略)</p> <p>(二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格</p> | <p><u>第十四條第一項第(六)款第二段規定辦理，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與母公司、子公司，或<u>直接、間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間</u>，取得或處分供營業使用之不動產使用權資產或設備或其使用權資產，董事會得依作業程序之授權額度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>已設置獨立董事者，依第二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>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：<br/>(以下略)</p> <p>(二) 合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估</p> |         |

| 條次 | 內容  |   | 修訂依據及理由 |
|----|---|---|---------|
|    | 修訂前   | 修訂後   |         |
|    | <p>為低時，應依本條第三項第（五）款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1.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>(1) 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>(2) 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<u>成交</u>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>(3) <u>同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃</u>案例，經按<u>不動產租賃慣例</u>應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>2.本公司舉證向關係人購入之不動產，其交</p> | <p>結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第（五）款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1.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>(1) 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>(2) 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<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣<u>或租賃</u>慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2.本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃</u></p> |         |

| 條次 | 內容  |  | 修訂依據及理由 |
|----|---|--|---------|
|    | 修訂前   | 修訂後  |         |
|    | <p>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>前述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；前述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>(五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)～(四)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</li> <li>2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將本款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內</li> </ol> | <p>取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>前述所稱鄰近地區交易案例，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，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)款至第(四)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</li> <li>2. 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將本款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內</li> </ol> |         |

| 條次 | 內容  |   | 修訂依據及理由 |
|----|---|---|---------|
|    | 修訂前   | 修訂後   |         |
|    | <p>容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處份或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(六) 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項有關評估及作業程序規定辦理，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 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。</li> </ol> <p>(七) 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，亦應依本條第三項第(五)款規定辦理。</p> | <p>容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>依前3點規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處份或<u>終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第二項有關評估及作業程序規定辦理，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 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。</li> <li>4. 本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p>(七) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(五)款規定辦理。</p> |         |

| 條次  | 內容   |   | 修訂依據及理由            |
|-----|--|---|--------------------|
|     | 修訂前  | 修訂後   |                    |
| 第十條 | <p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 會員證或無形資產之取得程序：本公司會員證或無形資產之取得，應依採購作業流程辦理，在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 會員證或無形資產之處分程序：本公司會員證或無形資產之處分或出售，應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位詢價、比價、議價後，其帳面價值或鑑定價值在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，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>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 無形資產或其使用權資產或會員證之取得程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之取得，應依採購作業流程辦理，在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 無形資產或其使用權資產或會員證之處分程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之處分或出售，應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位詢價、比價、議價後，其帳面價值或鑑定價值在新台幣三仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新台幣三仟萬元至新台幣五仟萬元者，應經董事長核准，超過新台幣五仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與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</p> | <p>配合法令規定作文字修訂</p> |

| 條次   | 內容  |   | 修訂依據及理由              |
|------|---|---|----------------------|
|      | 修訂前   | 修訂後   |                      |
|      | <p>(二) 依本處理程序第六條辦理。</p> <p>三、執行單位<br/>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前一、二項程序辦理後，由本公司總經理室主管負責召集有關人員執行之。</p>   | <p>規定辦理。</p> <p>(二) 依本處理程序第六條辦理。</p> <p>三、執行單位<br/>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前一、二項程序辦理後，由本公司總經理室主管負責召集有關人員執行之。</p>   |                      |
| 第十二條 | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約(Forward Contract)、選擇權(Option)、期貨(Futures)、利率或匯率交換(Swap)，暨上述商品組合而成之複合式契約等)，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>2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(以下略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>4.稽核部門</p> <p>(1) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性</p> | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1.本公司從事之衍生性金融商品交易種類定於本處理程序第三條第(一)款。</p> <p>2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(以下略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>4.稽核部門</p> <p>(1) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性</p> | <p>配合法令規定及實務運作需要</p> |

| 條次   | 內容  |  | 修訂依據及理由           |
|------|---|--|-------------------|
|      | 修訂前   | 修訂後  |                   |
|      | <p>商品交易處理程序之<u>遵守情形</u>並<u>分析交易循環</u>，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>(以下略)</p>  | <p>商品交易處理程序之<u>遵循情形</u>，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>(以下略)</p>   |                   |
| 第十三條 | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜<u>依照法定程序執行之</u>。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>(二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第一款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。<u>另外</u>，參與合併、分割或收購之公司，任一方</p> | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>(二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第一款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東</p> | <p>配合法令規定文字修訂</p> |

| 條次   | 內容   |  | 修訂依據及理由            |
|------|--|--|--------------------|
|      | 修訂前  | 修訂後  |                    |
|      | <p>之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>二、其他應行注意事項<br/>(以下略)</p> <p>(四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。<br/>(以下略)</p> <p>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，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依上述規定辦理。</p> | <p>會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>二、其他應行注意事項<br/>(以下略)</p> <p>(四) 契約應載內容：<u>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：</u><br/>(以下略)</p> <p>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，應於董事會決議通過之日起算二日內，將本款第1點及第2點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依本款規定辦理。</p> |                    |
| 第十四條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</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</p>  | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</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</p>  | <p>配合法令規定作文字修訂</p> |

| 條次 | 內容  |   | 修訂依據及理由 |
|----|---|---|---------|
|    | 修訂前   | 修訂後   |         |
|    | <p>回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>2. 公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</li> </ol> <p>(五) 除前四款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> <li>3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設</li> </ol> | <p>以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>2. 公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</li> </ol> <p>(五) <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，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。</u></p> <p>(六) 除前<u>五</u>款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。</li> <li>2. 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。</li> </ol> |         |

| 條次 | 內容   |  | 修訂依據及理由 |
|----|--|--|---------|
|    | 修訂前  | 修訂後  |         |
|    | <p><u>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。</u></p> <p>4. <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>前述交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>二、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產時，具有本條第一項應公告申報項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序<br/>(一) 本公司應將<u>相關資訊於主管機關指定網站</u>辦理公告申報。</p> | <p>前述交易金額之計算方式如下，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「<u>公開發行公司取得或處理資產處理準則</u>」規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>二、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產時，具有本條第一項應公告申報項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序<br/>(一) 本公司應<u>按月將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，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</u></p> |         |

| 條次   | 內容  |  | 修訂依據及理由       |
|------|---|--|---------------|
|      | 修訂前   | 修訂後  |               |
|      | (以下略)   | (以下略)  |               |
| 第十五條 | <p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報股東會及母公司，修正時亦同。</p> <p>二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十</u>」或「<u>總資產百分之十</u>」，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報股東會，修正時亦同。</p> <p>二、子公司非屬<u>國內</u>公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>三、前項子公司適用第十四條之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | 配合法令規定及實務運作需要 |
| 第十七條 | <p>(以上略)</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>  | <p>(以上略)</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新<u>臺</u>幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u></p>  | 配合法令規定        |
| 第十八條 | <p>附則</p> <p>(以上略)</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年六月十三日。</p>  | <p>附則</p> <p>(以上略)</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年六月十三日。<br/>第七次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。</p>   | 增列修訂日期        |

附件十

智易科技股份有限公司  
資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表

| 條次  | 內容  |  | 修訂依據及理由              |
|-----|---|--|----------------------|
|     | 修訂前   | 修訂後  |                      |
| 第三條 | <p>資金貸放總額及個別對象之限額：</p> <p>一、本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。</p> <p>二、與本公司有業務往來者，其貸與金額不得超過與本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，且不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。</p> <p>三、與本公司有短期融通資金之必要者，需為本公司之轉投資公司，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。</p> <p>本作業程序所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>資金貸放總額及個別對象之限額：</p> <p>一、本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。</p> <p>二、與本公司有業務往來者，其貸與金額不得超過與本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，且不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。</p> <p>三、與本公司有短期融通資金之必要者，需為本公司之轉投資公司，其貸與金額不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。</p> <p>四、<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司得從事資金貸與，不受第一款及第三款之限制，但其貸與金額最高不得超過貸出款項公司之淨值。</u></p> <p>本作業程序所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>配合法令規定及實務運作需要</p> |
| 第四條 | <p>資金貸與之程序如下：</p> <p>一、本公司資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之財務及保證資料，向本公司以書面申請融資額度。</p> <p>申請資料經本公司財務部評估審查後，呈董事長提報董事會決議後辦理，不得授權</p>  | <p>資金貸與之程序如下：</p> <p>一、本公司資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之財務及保證資料，向本公司以書面申請融資額度。</p> <p>申請資料經本公司財務部評估審查後，呈董事長提報董事會決議後辦理，不得授權</p>   | <p>配合法令規定及實務運作需要</p> |

| 條次  | 內 容  |   | 修訂依據及理由           |
|-----|--|---|-------------------|
|     | 修 訂 前  | 修 訂 後   |                   |
|     | <p>其他人決定。本公司與<u>母公司或子公司間</u>，或<u>子公司間</u>之資金貸與，應依<u>前項</u>規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第三條第三款規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>(以下略)</p> <p>三、借款人在額度核定後，應提供同額之本票，<u>必要時另需辦理動產或不動產之質押、動產抵押或抵押設定，作為資金貸與之擔保。</u></p> | <p>其他人決定。本公司及<u>子公司間</u>，或本公司之<u>子公司間</u>之資金貸與，應依規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第三條第三款規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p><u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述淨值百分之十之限制。</u></p> <p>(以下略)</p> <p>三、借款人在額度核定後，應提供同額之本票。<u>借款公司之負債總額超過資產總額者，均不予受理。惟借款公司若能提供相當價值之擔保品，並辦妥擔保權利之設定手續，得以確保本公司債權者，或借款公司為本公司持有股權九成以上者，不在此限。</u></p> |                   |
| 第五條 | <p>貸與期限及計息方式：</p> <p>一、貸與期限：</p> <p>1.與本公司有業務往來及有短期融通資金之必要者，其貸放期限每次不得超過六個月。如因業務需要得報請董事會同意後延期，但延長期限以六個月為限。</p> <p>2.本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其貸放期間每次不得超過一年。</p> <p>(以下略)</p>  | <p>貸與期限及計息方式：</p> <p>一、貸與期限：</p> <p>1.與本公司有業務往來及有短期融通資金之必要者，其貸放期限每次不得超過六個月。如因業務需要得報請董事會同意後延期，但延長期限以六個月為限。</p> <p>2.本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，其貸放期間每次不得超過一年。</p> <p>3.本公司直接及間接持有表</p>   | <p>配合法令規定明定期限</p> |

| 條次   | 內容   |   | 修訂依據及理由     |
|------|--|---|-------------|
|      | 修訂前  | 修訂後   |             |
|      |  | <p><u>決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其貸放期限每次不得超過二年。</u></p> <p>(以下略)</p>   |             |
| 第九條  | <p>應公告申報之時限及內容：<br/>(以上略)</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>  | <p>應公告申報之時限及內容：<br/>(以上略)</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與</u>對象及金額之日等日期孰前者。本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>   | 配合法令規定作文字修訂 |
| 第十二條 | <p>實施與修訂：<br/>本程序經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>已設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p>已設置審計委員會者，就本作業程序之訂定或修正及重大資金貸與，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。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>實施與修訂：<br/>本程序經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>已設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>已設置審計委員會者，就本作業程序之訂定或修正及重大資金貸與，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，<u>不適用第二項規定。</u></p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | 配合法令規定作文字修訂 |
| 第十三條 | 附則<br>(以上略)  | 附則<br>(以上略)   | 增列修訂日期      |

| 條次 | 內 容                   |  | 修訂依據<br>及理由 |
|----|-----------------------|--|-------------|
|    | 修 訂 前                 | 修 訂 後  |             |
|    | 第五次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日。 | 第五次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日。<br>第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。 |             |

附件十一

智易科技股份有限公司  
背書保證作業程序修訂前後條文對照表

| 條次   | 內容  |  | 修訂依據及理由     |
|------|---|--|-------------|
|      | 修訂前   | 修訂後  |             |
| 第十條  | <p>應公告申報之時限及內容：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之日起算二日內公告申報：</p> <p>1.本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4.本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易對象</u>及<u>交易金額</u>之日等日期孰前者。</p> | <p>應公告申報之時限及內容：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之日起算二日內公告申報：</p> <p>1.本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法</u>之投資<u>帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4.本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證對象</u>及<u>金額</u>之日等日期孰前者。</p> | 配合法令規定作文字修訂 |
| 第十四條 | <p>實施與修訂：</p> <p>本程序經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意後實施，</p>   | <p>實施與修訂：</p> <p>本程序經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意後實施，</p>  | 配合法令規定作文字修訂 |

| 條次   | 內容   |   | 修訂依據及理由 |
|------|--|---|---------|
|      | 修訂前  | 修訂後   |         |
|      | <p>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>已設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p>已設置審計委員會者，就本作業程序之訂定或修正及重大背書或提供保證，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。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>已設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>已設置審計委員會者，就本作業程序之訂定或修正及重大背書或提供保證，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，<u>不適用第二項規定。</u></p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> |         |
| 第十五條 | <p>附則<br/>(以上略)<br/>第五次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日。</p>  | <p>附則<br/>(以上略)<br/>第五次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日。<br/><u>第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。</u></p>  | 增列修訂日期  |

附件十二

智易科技股份有限公司  
董事新兼任其他企業職務明細表

| 本公司  |     | 兼 任 其 他 公 司  |  |
|------|-----|--------------|--|
| 職 稱  | 姓 名 | 職 稱          | 公 司  |
| 董事長  | 陳瑞聰 | 副董事長及<br>策略長 | 仁寶電腦工業(股)公司  |
|      |     | 董事長          | 瑞光醫務管理顧問(股)公司、瑞立生醫(股)公司  |
| 董 事  | 翁宗斌 | 總經理          | 仁寶電腦工業(股)公司  |
|      |     | 董事長          | 鉅寶科技(股)公司  |
|      |     | 執行董事         | 昆山柏泰電子技術服務有限公司   |
|      |     | 董 事          | 金仁寶管理服務(股)公司、Shennona Corporation、Speedlink Tradings Limited   |
| 董 事  | 劉宗寶 | 董 事          | Great Arch Group Ltd.、Leading Images Limited、上海廣智技術發展有限公司  |
|      |     | 總經理          | 仁寶網路資訊(昆山)有限公司、上海廣智技術發展有限公司  |
| 董 事  | 曾釗鵬 | 董事長          | 至寶科技(股)公司、康舒通訊(股)公司、智同科技(股)公司、上海廣智技術發展有限公司、Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.   |
|      |     | 董 事          | Arcadyan Technology N.A. Corp.、Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arcadyan Technology Corporation Korea、Arch Holding (BVI) Corp.、Exquisite Electronic Co., Ltd.、Great Arch Group Ltd.、Leading Images Limited、Quest International Group Co., Ltd.、Sinoprime Global Inc. (BVI)、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司 |
|      |     | 總經理          | Arcadyan Technology N.A. Corp.   |
|      |     | 經理人          | Arcadyan Germany Technology GmbH   |
| 獨立董事 | 李英珍 | 董 事          | 元山科技工業(股)公司  |