

新揚科技股份有限公司民國 104 年股東常會議事錄

時間：中華民國 104 年 6 月 2 日(星期三)上午九時整

地點：高雄市岡山區本洲里本工路 17 號(集會堂)。

出席：親自出席及委託代理出席股份總數計 72,601,535 股，佔本公司已發行股份總數 100,637,750 股之 72.14 %。

出席董事及監察人：劉吉雄董事長、有沢三治董事、增田竹史董事、蔡任峯董事、植木徹董事、黃嘉能董事、劉致宏董事、楊志卿獨立董事、莊鎮獨立董事、柯永祥監察人。

列席：資誠聯合會計師事務所 王國華會計師
信睿法律事務所 陳裕文律師

主席：劉吉雄 紀錄：陸瓊真

宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項

- (一) 民國一〇三年度營業報告書，敬請 洽悉。(請參閱附件一)
- (二) 民國一〇三年度監察人審查報告書，敬請 洽悉。(請參閱附件二)
- (三) 修訂董事會議事規則，敬請 洽悉。(詳議事手冊，略)
- (四) 訂定道德行為準則，敬請 洽悉。(詳議事手冊，略)
- (五) 訂定誠信經營守則，敬請 洽悉。(詳議事手冊，略)

貳、承認事項

第一案

案由：民國一〇三年度營業報告書與財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司民國一〇三年度營業報告書與財務報表(合併財務報表)等表冊經本公司董事會編造完成，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及李明憲會計師查核簽證完竣並出具標準式無保留意見之查核報告書，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具審查報告書在案。
2. 謹檢附會計師查核報告書、個體財務報表暨合併財務報表及營業報告書，請參閱附件三。
3. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

案由：民國一〇三年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司民國一〇三年度財務報表業經資誠聯合會計師查核完竣，民國一〇三年度盈餘分配表，詳如下表。
2. 敬請承認。

新揚泰科技股份有限公司	
民國103年度盈餘分配表	
單位：新台幣元	
項目	金額
期初未分配盈餘	79,495,802
加：民國103年度稅後淨利	232,642,213
小計	312,138,015
減：提列法定盈餘公積-10%	(23,264,221)
民國103年可供分配盈餘	288,873,794
分派項目	
股東紅利-現金(每股1.5元)	(150,956,625)
分派項目合計	(150,956,625)
期末未分配盈餘	137,917,169

註①本次擬議配發員工現金紅利新台幣21,147,177元整。

②本次擬議配發董監事酬勞新台幣3,140,670元整。

3. 上述每股股利係以民國103年底股數100,637,750股計算。
4. 本次股東紅利每股預計發放新台幣1.5元，為現金股利每股1.5元。待股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。
5. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人調整之。
6. 本次擬議配發員工現金紅利及董監事酬勞與帳載數一致。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

參、討論及選舉事項

第一案

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

- 1、為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制，並配合設置審計委員會之需求，修正與監察人有關之規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄四。
- 2、修訂前後條文對照表，請參閱附件四。
- 3、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

- 1、為配合設置審計委員會之需求，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄五。
- 2、「董事及監察人選舉辦法」修訂為「董事選舉辦法」。
- 3、修訂前後條文對照表，請參閱附件五。
- 4、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

- 1、為配合設置審計委員會之需求，修正與監察人有關之規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄六。
- 2、修訂前後條文對照表，請參閱附件六。
- 3、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。(董事會提)
說明：

- 1、為配合設置審計委員會之需求，修正與監察人有關之規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄七。
- 2、修訂前後條文對照表，請參閱附件七。
- 3、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文案，提請討論。(董事會提)
說明：

- 1、為配合設置審計委員會及相關法令規定之需求，擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄八。
- 2、修訂前後條文對照表，請參閱附件八。
- 3、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案

案由：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案，提請討論。(董事會提)
說明：

- 1、為配合設置審計委員會及相關法令規定之需求，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文，修訂前條文，請參閱議事手冊附錄九。
- 2、修訂前後條文對照表，請參閱附件九。
- 3、敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案

案由：全面改選董事(含獨立董事)案。(董事會提)
說明：

- 1、本公司第六屆現任董事及監察人原任期將於民國 104 年 6 月 11 日屆滿，依證券交易法第三十六條第 8 項規定，董事、監察人任期屆滿之年，於股東常會改選。
- 2、本公司為推動公司治理之需要，擬依證券交易法第 14 條之 4 規定，將會設置

審計委員會取代監察人之職權，並配合修訂公司章程。(依經濟部商業司民國95年6月21日經商一字第09502320300號函，本公司可於董事會、監察人全面改選及設置審計委員會之當次股東會，同時配合修正或刪除公司章程中與監察人有關之規定，並依修訂公司章程規定毋須選任監察人)。

- 3、依本公司章程第十三條規定，應選任出董事九席(含獨立董事三席)，任期自民國104年6月2日至民國107年6月1日止，任期三年。
- 4、獨立董事之選舉依本公司章程第十四條規定採候選人提名制度。獨立董事候選人名單業經本公司董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

獨立董事候選人姓名	身份證明文件編號	學歷	經歷	現任	持有股數
莊鎮	F10284****	國立中興大學法律系 民國五十六年司法官 高等考試及格 民國五十八年至民國 五十九年司法官訓練 所第九期結業	台灣台北地方法院 檢察官 台灣高等法院高雄 分院法官兼庭長 東南水泥(股)公司 薪資報酬委員會委員	<ul style="list-style-type: none"> ■ 東南水泥(股)公司 法人董事代表人 ■ 新揚科技(股)公 司獨立董事 ■ 新揚科技(股)公 司薪資報酬委員 會委員 	0股
楊志卿	L10043****	國立中興大學法律系	台灣日東電工(股) 公司人資總務部 部長 台灣日東光學(股) 公司環安部兼人資 總務部部長	<ul style="list-style-type: none"> ■ 佳凌科技(股)公 司獨立董事 ■ 佳凌科技(股)公 司薪資報酬委員 會委員 ■ 泰苺(股)公司董 事長 ■ 新揚科技(股)公 司獨立董事 ■ 新揚科技(股)公 司薪資報酬委員 會委員 	0股
辛純浩	S10184****	國立中山大學公共事 務研究所行政班 義守大學管理研究所 管理學碩士 澳門科技大學管理學 院工商管理博士班	高雄縣政府地方稅 務局局長 高雄縣政府稅捐稽 徵處處長 財政部台灣省南區 國稅局高雄縣分局 及屏東縣分局分局 長 長華電材(股)公司 獨立董事 義守大學會計系兼 任講師 正修科技大學企管 系兼任講師 高雄市立空中大學 工商管理系兼任講 師	<ul style="list-style-type: none"> ■ 建準電機工業 (股)公司薪資報 酬委員會委員 ■ 東南水泥(股)公 司薪資報酬委員 會委員 	0股

5、依據相關選舉辦法，請參閱議事手冊附錄十。

6、敬請 選舉。

選舉結果:

董事(含獨立董事)當選名單如下:

職稱	戶號或身分證 統一編號	戶名或姓名		得票權數
董事	11190	長華電材股份有限公司	代表人：黃嘉能	73,427,623
董事	13948	日商株式會社有沢製作所 (股東名冊上登載之股東名 稱為臺灣銀行託管有澤製作 所株式會社投資專戶)	代表人：有沢三治	72,588,239
董事			代表人：增田竹史	72,588,239
董事			代表人：蔡任峯	72,587,899
董事			代表人：植木徹	72,587,899
董事	1	順來企管顧問股份有限公司	代表人：劉致宏	72,588,239
獨立董事	12322	楊志卿		72,348,559
獨立董事	14264	莊 鎮		72,348,559
獨立董事	S10184****	辛純浩		72,348,559

第七案

案由：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請討論。（董事會提）

說明：

- 1、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 2、為借助本公司董事之專才與相關經驗使本公司順利擴展業務，擬請股東會解除本次股東會新任董事及其代表人競業禁止之限制。
- 3、敬請 討論

決議:

董事及其代表人解除競業禁止限制之明細如下:

董事姓名	兼任其他公司職務
長華電材股份有限公司	易華電子(股)公司 長華科技(股)公司 華德光電材料科技(股)公司 濠瑋控股(開曼)(股)有限公司 WSP Electromaterials Ltd.

	望隼科技(股)公司 台灣住礦科技(股)公司
黃嘉能 (長華電材股份有限公司代表人)	長華電材(股)公司董事長、台北分公司總經理及執行長 華德光電材料科技(股)公司董事長 長華科技(股)公司董事長 易華電子(股)公司董事長 台灣住礦科技(股)公司董事 成都住礦電子有限公司董事 成都住礦精密製造有限公司董事 濠璋控股(開曼)(股)公司董事長 How Weih International Ltd. 董事長兼任執行長 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Limited 董事長 WSP Electromaterials Ltd. 董事 CWE Holding Co., Ltd. 董事 CWER Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事 Wellstech Optical Holding Co., Ltd. 董事 Top Swiss Limited 董事
日商株式會社有沢製作所	有沢樹脂工業株式会社取締役 有沢総業株式会社取締役 株式會社有沢建販取締役 アリサワアイバ-グラス株式会社取締役 カ-リンク・ジャパン株式会社取締役 NB オプテック株式会社取締役 株式會社プロテックインター-ネショナル-ルディングス取締役 プロテックアリサワジャパン株式会社取締役 Protec Arisawa Europe, S.A 取締役 Protec Arisawa America Inc. 取締役 株式會社アスナ取締役 株式會社ポラテクノ取締役 DDD GROUP PLC 取締役 ヴィスコ・テクノロジーズ株式会社取締役 菱有工業株式会社取締役 有限会社栃尾中甚硝織取締役 和詮科技股份有限公司董事 有澤電子(大連)有限公司董事
有澤 三治 (日商株式會社有沢製作所代表人)	株式會社有沢製作所代表取締役社長 カ-リンク・ジャパン株式会社取締役 株式會社プロテックインター-ネショナル-ルディングス代表取締役社長 Protec Arisawa Europe, S.A 代表取締役社長 Protec Arisawa America Inc. 取締役 DDD GROUP PLC 取締役 ヴィスコ・テクノロジーズ株式会社取締役
増田 竹史 (日商株式會社有沢製作所代表人)	株式會社有沢製作所執行役員 株式會社有沢建販取締役 株式會社アスナ取締役 NB オプテック株式会社取締役 和詮科技股份有限公司董事 有澤電子(大連)有限公司董事
蔡任峯 (日商株式會社有沢製作所代表人)	松揚電子材料(昆山)有限公司董事 長華科技(股)公司董事

植木徹 (日商株式會社有沢製作所代表人)	無
順來企管顧問股份有限公司	無
劉致宏 (順來企管顧問股份有限公司代表人)	松揚電子材料(昆山)有限公司董事長 新應材股份有限公司獨立董事 寶雅國際股份有限公司獨立董事 柏文健康事業股份有限公司獨立董事 廣運機械工程(股)公司監察人 建興資訊(股)公司董事長 建聯投資(股)公司董事長 順來企管顧問股份有限公司董事 長春生醫股份有限公司董事 煌輝生技股份有限公司董事 納維再生科技股份有限公司董事
莊鎮	東南水泥(股)公司法人董事代表人
楊志卿	佳凌科技(股)公司獨立董事 佳凌科技(股)公司薪資報酬委員會委員 泰其股份有限公司董事長
辛純浩	建準電機工業(股)公司薪資報酬委員會委員 東南水泥(股)公司薪資報酬委員會委員

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

伍、散會：同日上午 9 時 25 分。

主席：劉吉雄



紀錄：陸瓊真



【附件一】

民國一〇三年度營業報告書

各位股東、員工，大家好：

新揚科技公司民國 103 年度在經營團隊努力下，營收與獲利均較往年成長，以下就民國 103 年度的營業概況與民國 104 年度的展望提出報告。

一、民國 103 年度營業結果：

(一)營業計劃實施結果

民國 103 年合併營收淨額為新台幣(以下同)2,000,679 仟元較民國 102 年合併營收 1,556,661 仟元成長 28.52%，民國 103 年度合併稅後淨利為 232,491 仟元較 102 年稅後淨利 222,622 仟元成長 4.43%。

(二)財務收支及獲利能力分析：

1.民國 103 年 12 月 31 日負債比率為 56.16%，流動比率為 145.87%，速動比率為 130.13%。

2.民國 103 年度基本每股稅後盈餘為 2.31 元較民國 102 年基本每股稅後盈餘 2.17 元，成長 6.45%。

二、本年度(民國 104 年度)營業計劃概要

- 1.市場策略方向：積極開發東南亞/大陸地區 FPC 新客戶，加強觸控面板及中小尺寸產品、車載及穿戴式應用領域，連結終端客戶的產品設計，合作開發新產品應用。
- 2.產銷策略方向：穩定重要原物料供應商關係，並積極尋找更具成本優勢新的原物料。
- 3.研發策略方向：因應終端電子產品輕薄短小，以及高速通訊的發展趨勢下，致力開發高性能雙面軟性銅箔基板材料，以符合市場細線路與高頻的應用需求，並與軟板廠合作開發新應用區域：如車用、LED、工業及醫療用之基板材料。
- 4.擴大經營規模：積極增加無膠雙面板產品銷售。

三、總體經營環境之影響：

數位媒體讓消費者處在不同的情境下均可以連結，隨著平台的轉變，消費者隨時隨地讀取資訊，將會有更多種穿戴式行動網路的器材產生，並且應用在人類的生活中，可攜式電子產品在提供的功能越來越多的趨勢之下，內部所加注的電子零元件也越來越多，再加上為了更易於攜帶與拿取，所以在厚度要求越薄越好。在電子產品外觀要求越來越薄的趨勢之下，單雙面軟板受惠智慧型手機的採用，銅箔基板市場將有更大的出貨量。

民國103年Q3全球手機市場出貨量達4.709億支，較去年同期4.663億支成長1.0%，其中智慧型手機從民國103年Q2出貨量已突破3億支，民國103年Q3出貨量更達3.383億支，較去年同期成長25.4%，且出貨量占全體手機比重達72%，較上一季增長近4個百分點，更比去年同期比重大幅增加了14個百分點，足以顯示，智慧型手機持續帶動手機正向成長。

全球手機品牌廠中，中國大陸為全球最大手機市場，占全球的三成；另外近八成手機在中國大陸境內生產，拉升所有軟板產品的市場規模。軟板主要應用產品類別：

手機（65%）、平板電腦（10.0%）、光學讀取頭（5.1%）、硬碟（4.6%）及數位相機（2.7%），另外新興的穿戴式電子產品應用，也會帶給軟板材料應用的新契機，是軟板材料未來應用的一大亮點。根據估計，到民國109年將有250億個物品(Things)連上網路(Installed-base)，其中有90億個運算終端以及12億個穿戴裝置。全球軟板產值可達到120億美元以上規模，在電子產品中被採用的比重也將加大。

有鑑於整體軟板產業終端產品應用需求暢旺，本公司將持續調整最佳產品組合並擴大市佔率，以期未來獲利能力及營收能穩定成長。

感謝各位股東、客戶及員工所給予的支持與鼓勵，未來仍將全力以赴謀求全體股東最大利益為最終目標。敬請各位股東繼續支持與指教，同時祝大家身體健康、事事如意。

負責人：



經理人：



主辦會計：



【附件二】

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司與本公司及子公司一百零三年度業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及李明憲會計師查核簽證出具無保留意見查核報告之個體財務報表及合併財務報表、連同本公司一百零三年度營業報告書及盈餘分配表等表冊，業經本監察人審核完竣，認為並無不合，爰依照公司法第二一九條規定，繕具本報告書。

敬請 鑑核
此致

新揚科技股份有限公司

監察人：柯永祥



陳建勇



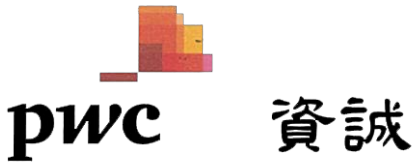
長春企管(股)公司

法人代表：李君湘



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 8 日

【附件三】



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002874 號

新揚科技股份有限公司 公鑒：

新揚科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報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，足以允當表達新揚科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華



會計師

李明憲



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 0 日

新揚利科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 350,674	15	\$ 230,692	11
1150	應收票據淨額		129	-	174	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	273,871	12	144,779	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	509,493	22	401,973	20
1200	其他應收款		1,703	-	3,490	-
1210	其他應收款－關係人	七	3,446	-	33,880	2
130X	存貨	五(二)及六(三)	131,501	6	117,613	6
1410	預付款項		8,834	1	2,199	-
1479	其他流動資產－其他	六(四)及八	4,002	-	250	-
11XX	流動資產合計		<u>1,283,653</u>	<u>56</u>	<u>935,050</u>	<u>46</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	414,658	18	403,242	20
1600	不動產、廠房及設備	五(二)、六(六)(二 十四)、七及八	498,989	22	537,342	27
1780	無形資產		1,801	-	1,521	-
1840	遞延所得稅資產	五(二)及六(二十 一)	7,808	-	46,221	2
1915	預付設備款	六(六)(二十四)	47,339	2	32,661	2
1920	存出保證金		3,720	-	3,944	-
1990	其他非流動資產－其他	六(七)(二十四)及 八	44,012	2	51,847	3
15XX	非流動資產合計		<u>1,018,327</u>	<u>44</u>	<u>1,076,778</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,301,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,011,828</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新揚信託股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102年12月31日			
			金	額	金	額		
				%		%		
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	192,939	9	\$	55,383	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)		8,584	-		-	-
2150	應付票據			2,455	-		25,439	1
2170	應付帳款			138,649	6		139,539	7
2180	應付帳款—關係人	七		160,699	7		26,939	1
2200	其他應付款	六(七)(二十四)及七		99,231	4		130,501	7
2230	當期所得稅負債	六(二十一)		5,217	-		-	-
2250	負債準備—流動	六(十)		9,940	1		8,392	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(二十四)及八		142,143	6		117,262	6
2399	其他流動負債—其他			777	-		765	-
21XX	流動負債合計			<u>760,634</u>	<u>33</u>		<u>504,220</u>	<u>25</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)(二十四)及八		139,771	6		197,425	10
2600	其他非流動負債	六(七)(二十四)		26,237	1		32,259	1
25XX	非流動負債合計			<u>166,008</u>	<u>7</u>		<u>229,684</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計			<u>926,642</u>	<u>40</u>		<u>733,904</u>	<u>36</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,006,378	44		1,006,378	50
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)(十四)(二十一)		32,484	1		10,655	1
3350	未分配盈餘			312,138	14		252,281	13
3400	其他權益	六(五)(十五)		24,338	1		8,610	-
3XXX	權益總計			<u>1,375,338</u>	<u>60</u>		<u>1,277,924</u>	<u>64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(七)(二十三)及九						
重大之期後事項		十一						
負債及權益總計			\$	<u>2,301,980</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,011,828</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



新揚利實業股份有限公司
個體綜合收益表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 1,648,790	100	\$ 1,218,856	100		
5000 營業成本	六(三)(十 九)(二十)及七	(1,263,008)	(77)	(918,289)	(76)		
5900 營業毛利		385,782	23	300,567	24		
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(17,068)	(1)	(9,636)	(1)		
5920 已實現銷貨利益	六(五)	9,636	1	8,770	1		
5950 營業毛利淨額		378,350	23	299,701	24		
營業費用	六(二)(十 九)(二十)及七						
6100 推銷費用		(22,486)	(1)	(32,920)	(3)		
6200 管理費用		(62,544)	(4)	(53,880)	(4)		
6300 研究發展費用		(31,871)	(2)	(26,346)	(2)		
6000 營業費用合計		(116,901)	(7)	(113,146)	(9)		
6900 營業利益		261,449	16	186,555	15		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二)(十六)	9,648	1	8,291	1		
7020 其他利益及損失	六(九)(十七)	16,948	1	11,861	1		
7050 財務成本	六(十八)	(9,723)	(1)	(9,833)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(1,973)	-	39,277	3		
7000 營業外收入及支出合計		14,900	1	49,596	4		
7900 稅前淨利		276,349	17	236,151	19		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(43,707)	(3)	(17,866)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 232,642	14	\$ 218,285	18		
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)(十五)	\$ 15,728	1	\$ 18,462	1		
8500 本期綜合利益總額		\$ 248,370	15	\$ 236,747	19		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十二)	\$ 2.31		\$ 2.17			
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(二十二)	\$ 2.29		\$ 2.15			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



新揚昇材料股份有限公司
個體財務報表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	法定盈餘公積	留	盈	未分配	盈餘	其他營運機構之兌換差額	權益總額	
102 年										
102 年 1 月 1 日 餘額	\$	927,537	\$	-	\$	139,670	(\$	9,852)	\$	1,057,355
101 年度盈餘指撥及分配(註 1):										
提列法定盈餘公積		-		10,655	(10,655)		-		
發放現金股利		-		-	(13,913)		-	(13,913)
發放股票股利		78,841		-	(78,841)		-		
未按持股比例認列長期股權投資		-		-	(2,265)		-	(2,265)
102 年度淨利		-		-	-	218,285		-		218,285
102 年度其他綜合損益		-		-	-	-		18,462		18,462
102 年 12 月 31 日 餘額	\$	1,006,378	\$	10,655	\$	252,281	\$	8,610	\$	1,277,924
103 年										
103 年 1 月 1 日 餘額	\$	1,006,378	\$	10,655	\$	252,281	\$	8,610	\$	1,277,924
102 年度盈餘指撥及分配(註 2):										
提列法定盈餘公積		-		21,829	(21,829)		-		
發放現金股利		-		-	(150,956)		-	(150,956)
103 年度淨利		-		-	-	232,642		-		232,642
103 年度其他綜合損益		-		-	-	-		15,728		15,728
103 年 12 月 31 日 餘額	\$	1,006,378	\$	32,484	\$	312,138	\$	24,338	\$	1,375,338

註 1：員工紅利\$9,590 及董監酬勞\$959 已分別於綜合損益表中扣除。

註 2：員工紅利\$19,646 及董監酬勞\$2,947 已分別於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀

新揚科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 276,349	\$ 236,151
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債	六(九)(十七)	
損失	18,314	(1,187)
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(二) (1,478)	6,010
採用權益法認列子公司、關係企業及合資損益之份額	六(五) 1,973	(39,277)
折舊費用	六(六)(十九) 122,506	72,545
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十七) 1,302	1,464
攤銷費用	870	894
折舊費用-其他非流動資產-其他	2,511	2,511
利息收入	六(十六) (363)	(513)
利息費用	六(十八) 9,723	9,833
未實現銷貨利益	六(五) 17,068	9,636
已實現銷貨利益	六(五) (9,636)	(8,770)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	45	667
應收帳款	(127,614)	9,074
應收帳款-關係人	(107,520)	(22,371)
其他應收款	1,786	(909)
其他應收款-關係人	3,394	(3,677)
存貨	(13,888)	6,201
預付款項	(6,635)	(91)
其他流動資產-其他	(2)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(9,730)	2,956
應付票據	(22,984)	23,577
應付帳款	(890)	(26,650)
應付帳款-關係人	133,760	(10,751)
其他應付款	(8,325)	32,643
負債準備-流動	六(十) 1,548	1,084
其他流動負債-其他	12	58
營運產生之現金流入	282,096	301,108
收取之利息	364	529
支付之利息	(9,420)	(9,919)
支付之所得稅	(77)	-
營業活動之淨現金流入	272,963	291,718

(續次頁)


 新揚利有限公司
 個體現金流量表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人減少		\$ 27,117	\$ 53,244
其他金融資產-流動(增加)減少		(3,750)	3,250
取得採用權益法之投資	六(五)	(5,093)	(60,020)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十四)	(92,791)	(213,741)
取得無形資產		(1,227)	(733)
預付設備款增加		(30,658)	(35,788)
存出保證金減少		224	249
購置太陽能設備現金支付數	六(二十四)	(5,954)	(5,838)
其他金融資產-非流動減少		5,537	5,021
其他非流動資產-其他增加		(213)	(698)
投資活動之淨現金流出		(106,808)	(255,054)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		137,556	(18,230)
舉借長期借款		132,963	116,437
償還長期借款		(165,736)	(85,671)
發放現金股利	六(十四)	(150,956)	(13,913)
支付特別股股息	六(十三)(二十四)	-	(11,165)
籌資活動之淨現金流出		(46,173)	(12,542)
本期現金及約當現金增加數		119,982	24,122
期初現金及約當現金餘額	六(一)	230,692	206,570
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 350,674	\$ 230,692

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



新揚科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新揚科技股份有限公司



負責人：劉吉雄



中華民國 104 年 3 月 10 日



資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003198 號

新揚科技股份有限公司 公鑒：

新揚科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新揚科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

新揚科技股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

李明憲



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 0 日

新揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	494,480	15	\$	340,224	13
1150	應收票據淨額	六(二)及八		364,281	11		196,497	8
1170	應收帳款淨額	六(三)		850,971	27		707,129	27
1180	應收帳款－關係人淨額	七		8,150	-		892	-
1200	其他應收款			4,491	-		4,336	-
1210	其他應收款－關係人	七		1,183	-		1,959	-
130X	存貨	五(一)及六(四)		232,976	7		207,491	8
1410	預付款項			26,618	1		7,563	-
1479	其他流動資產－其他	六(五)及八		422,721	13		264,641	10
11XX	流動資產合計			<u>2,405,871</u>	<u>74</u>		<u>1,730,732</u>	<u>66</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	五(二)、六(六)(二 十六)、七及八		681,787	21		731,860	28
1780	無形資產			1,801	-		1,521	-
1840	遞延所得稅資產	五(三)及六(二十 三)		26,687	1		67,583	2
1915	預付設備款	六(六)(二十六)		47,801	2		32,949	1
1920	存出保證金			8,299	-		7,001	-
1985	長期預付租金	六(七)及八		15,085	1		14,911	1
1990	其他非流動資產－其他	六(八)(二十六)及 八		44,889	1		53,619	2
15XX	非流動資產合計			<u>826,349</u>	<u>26</u>		<u>909,444</u>	<u>34</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,232,220</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,640,176</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	1,004,315	31	\$	490,169	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)		8,584	-		-	-
2150	應付票據			2,455	-		25,439	1
2170	應付帳款			162,751	5		160,856	6
2180	應付帳款—關係人	七		158,034	5		26,699	1
2200	其他應付款	六(八)(十一)(二十六)及七		148,264	5		173,152	7
2230	當期所得稅負債	六(二十三)		5,217	-		-	-
2250	負債準備—流動	六(十二)		16,750	1		13,400	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(二十六)及八		142,143	4		196,346	7
2399	其他流動負債—其他			777	-		899	-
21XX	流動負債合計			<u>1,649,290</u>	<u>51</u>		<u>1,086,960</u>	<u>41</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)(二十六)及八		139,771	4		197,425	8
2600	其他非流動負債	六(八)(二十六)		26,237	1		32,259	1
25XX	非流動負債合計			<u>166,008</u>	<u>5</u>		<u>229,684</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>1,815,298</u>	<u>56</u>		<u>1,316,644</u>	<u>50</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		1,006,378	31		1,006,378	38
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)(十六)(二十三)		32,484	1		10,655	-
3350	未分配盈餘			312,138	10		252,281	10
3400	其他權益	六(十七)		24,338	1		8,610	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,375,338</u>	<u>43</u>		<u>1,277,924</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益			41,584	1		45,608	2
3XXX	權益總計			<u>1,416,922</u>	<u>44</u>		<u>1,323,532</u>	<u>50</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
			\$	3,232,220	100	\$	2,640,176	100

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



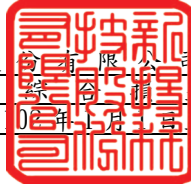
經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



新揚科技股 有限公司 及子公司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民國 103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度		102 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 2,000,679	100	\$ 1,556,661	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)(二十二)及七	(1,511,201)	(75)	(1,145,264)	(74)
5950 營業毛利淨額		489,478	25	411,397	26
營業費用	六(三)(七)(二十一)(二十二)及七				
6100 推銷費用		(56,421)	(3)	(64,759)	(4)
6200 管理費用		(100,237)	(5)	(88,260)	(6)
6300 研究發展費用		(38,661)	(2)	(34,238)	(2)
6000 營業費用合計		(195,319)	(10)	(187,257)	(12)
6900 營業利益		294,159	15	224,140	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(三)(十八)	19,700	1	14,835	1
7020 其他利益及損失	六(十)(十九)	(4,668)	-	24,308	2
7050 財務成本	六(二十)	(29,843)	(2)	(23,626)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(14,811)	(1)	15,517	1
7900 稅前淨利		279,348	14	239,657	15
7950 所得稅費用	六(二十三)	(46,857)	(3)	(17,035)	(1)
8200 本期淨利		\$ 232,491	11	\$ 222,622	14
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	\$ 17,179	1	\$ 21,986	2
8500 本期綜合利益總額		\$ 249,670	12	\$ 244,608	16
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 232,642	11	\$ 218,285	14
8620 非控制權益		(151)	-	4,337	-
合計		\$ 232,491	11	\$ 222,622	14
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 248,370	12	\$ 236,747	15
8720 非控制權益		1,300	-	7,861	1
合計		\$ 249,670	12	\$ 244,608	16
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 2.31		\$ 2.17	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十四)	\$ 2.29		\$ 2.15	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



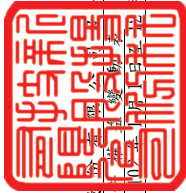
經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



新揚科技股份有限公司
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		盈餘		公司		業		主		之		權		總計	權益總額		
	普通	股本	法定	盈餘	公積	未分配	盈餘	其他	營運	財務	國外	其他	權益	非控制	權益	總額						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 927,537	\$ -	\$ 139,670	\$ 9,852	\$ 1,057,355	\$ 37,747	\$ 1,095,102															
102 年度盈餘指撥及分配：																						
101 年度盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	10,655	(10,655)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	(13,913)	-	(13,913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,913)	
發放股票股利	78,841	-	-	(78,841)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未按持股比例認列長期股權投資	-	-	-	(2,265)	-	(2,265)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,265)	
102 年度淨利	-	-	-	218,285	-	218,285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,622	
102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,337	
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 10,655	\$ 252,281	\$ 8,610	\$ 1,277,924	\$ 45,608	\$ 1,323,532														21,986	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 10,655	\$ 252,281	\$ 8,610	\$ 1,277,924	\$ 45,608	\$ 1,323,532														3,524	
103 年度盈餘指撥及分配：																						
102 年度盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	21,829	(21,829)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(150,956)	-	(150,956)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(150,956)
103 年度淨利	-	-	-	232,642	-	232,642	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232,491
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 32,484	\$ 312,138	\$ 24,338	\$ 1,375,338	\$ 41,584	\$ 1,416,922															5,324

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀

新揚科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 279,348	\$ 239,657
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債	六(十)(十九)	
損失	18,314	(1,187)
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(三) (1,346)	6,075
折舊費用	六(六)(二十一) 149,989	98,880
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十九) 1,382	1,467
攤銷費用	870	894
租金費用-長期預付租金	六(七) 356	349
折舊費用-其他非流動資產-其他	2,511	2,511
利息收入	六(十八) (7,434)	(4,444)
利息費用	六(二十) 29,843	23,626
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(160,642)	(83,060)
應收帳款	(124,615)	(41,410)
應收帳款-關係人	(7,259)	(682)
其他應收款	424	(816)
其他應收款-關係人	776	(1,093)
存貨	(21,865)	13,386
預付款項	(18,859)	1,907
其他流動資產-其他	(26)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
負債	(9,730)	2,956
應付票據	(22,984)	23,577
應付帳款	1,123	(21,206)
應付帳款-關係人	131,335	(7,367)
其他應付款	(2,822)	62,021
負債準備-流動	六(十二) 3,168	891
其他流動負債-其他	(127)	110
營運產生之現金流入		
收取之利息	6,903	3,667
支付之利息	(28,566)	(22,076)
支付之所得稅	(77)	-
營業活動之淨現金流入	219,990	298,633

(續次頁)

新揚科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(\$ 148,436)	(\$ 166,801)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六) (103,210)	(218,776)
取得無形資產	(1,227)	(734)
預付設備款增加	(30,822)	(36,075)
存出保證金增加	(1,187)	(537)
購置太陽能設備現金支付數	六(二十六) (5,954)	(5,838)
其他金融資產-非流動減少	5,537	5,021
其他非流動資產-其他減少(增加)	747	(457)
投資活動之淨現金流出	(284,552)	(424,197)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	498,416	215,833
舉借長期借款	132,963	411,528
償還長期借款	(247,681)	(392,605)
發放現金股利	六(十六) (150,956)	(13,913)
支付特別股股息	六(十五)(二十六) -	(11,165)
非控制權益變動	(1,296)	3,524
籌資活動之淨現金流入	231,446	213,202
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,628)	(24,163)
本期現金及約當現金增加數	154,256	63,475
期初現金及約當現金餘額	六(一) 340,224	276,749
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 494,480	\$ 340,224

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉吉雄



經理人：蔡任峯



會計主管：楊千儀



【附件四】

新揚科技股份有限公司
公司章程前後條文對照表

條次	原條文	修正後條文	修正說明
第四條	<p>本公司設總公司於南科高雄園區，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p> <p>本公司對外投資總額得不受公司法第十三條不得轉投資逾實收資本額百分之四十之限制使用。</p>	<p>本公司設總公司於<u>南部科學工業園區</u>，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。</p> <p>本公司對外投資總額得不受公司法第十三條不得轉投資逾實收資本額百分之四十之限制使用。</p>	<p>依據科技部南科管理局南商字第1030017912號函；配合科技部南科管理局所轄所在地修正。</p>
第十三條	<p>第四章 董事及監察人</p> <p>本公司設董事六-九人，監察人二-三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席五分之一。</p>	<p>第四章 董事會及監察人</p> <p>本公司設董事六-九-十一人，監察人二-三-一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二-三-人，且不得少於董事席五分之一。</p>	<p>配合審計委員會之設置，並修改有關監察人之規定。</p>
第十四條	<p>本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條所規定為之。其獨立董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制度為之。</p>	<p>本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條所規定為之。其獨立董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制度為之。</p>	<p>配合審計委員會之設置，並修改有關監察人之規定。</p>
第十六條	<p>董事會開會時，得以視訊會議為之，董事以視訊會議參加者，視為親自出席。董事開會時，董事應親自出席，因故不能出席時得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但每一董事以受一人之委託為限。</p> <p>本公司董事會之召集，應於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。</p>	<p>董事會開會時，得以視訊會議為之，董事以視訊會議參加者，視為親自出席。董事開會時，董事應親自出席，因故不能出席時得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但每一董事以受一人之委託為限。</p> <p>本公司董事會之召集，應於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。</p>	<p>配合審計委員會之設置，並修改有關監察人之規定。</p>
第十七條	<p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。本公司監察人各得依公司法單獨行使監察權，監察人得列席董</p>	<p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。本公司監察人各得依公司法單獨行使監察權，監察人得列</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定。</p>

	事會陳述意見，但無表決權。	<u>席董事會陳述意見，但無表決權。</u> <u>本公司董事會得設置審計、薪酬等功能性委員會，其中審計委員會，依證券交易法第十四條之四之規定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。</u> <u>審計委員會之職責、組織規程、職權行使及其他應遵行事項，依公司法、證券交易法暨其他相關法令及公司規章之規定辦理。</u>	
第十八條	本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。	本公司董事、 監察人 執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定。
第十八條之一	本公司得依董事及監察人就其為公司所執行之職務範圍內，授權董事會視需要全權辦理購買責任保險相關事宜。	本公司得依董事及監察人就其為公司所執行之職務範圍內，授權董事會視需要全權辦理購買責任保險相關事宜。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定。
第二十條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，送交監察人後，依法提交股東常會，請求承認。	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，送交監察人 <u>審計委員會</u> 後，依法提交股東常會，請求承認。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定。
第廿二條	本公司每年決算後所得純益依下列順序分派之： 一、彌補以往年度虧損。 二、提存百分之十為法定公積。 三、依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。 四、員工紅利，依一至三款規定數額剩餘之數提撥員工紅利其比例在百分之一~十五。 五、董事、監察人酬勞，依一至三款規定數額剩餘之數提撥董事、監察人酬勞其比例不高於百分之	本公司每年決算後所得純益依下列順序分派之： 一、彌補以往年度虧損。 二、提存百分之十為法定公積。 三、依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。 四、員工紅利，依一至三款規定數額剩餘之數提撥員工紅利其比例在百分之一~十五。 五、董事、 監察人 酬勞，依一至三款規定數額剩餘之數提撥董	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定。

	<p>三。</p> <p>六、扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>前項員工分配股票紅利對象，得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。</p>	<p>百分之三。</p> <p>六、扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>前項員工分配股票紅利對象，得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。</p>	
第廿四條	<p>本章程訂立於中華民國八十九年五月二十五日，．．．．．於中華民國九十七年九月十二日第十三次修訂。於中華民國九十八年六月十九日第十四次修訂。於中華民國九十九年五月十一日第十五次修訂。於中華民國一百零二年五月十四日第十六次修訂。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十九年五月二十五日，．．．．．於中華民國九十九年五月十一日第十五次修訂。於中華民國一百零二年五月十四日第十六次修訂。於中華民國一百零四年六月二日第十七次修訂。</p>	增列修訂日期及次數

【附件五】

新揚科技股份有限公司
董事及監察人選舉辦法前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正說明
第一條 本公司董事及監察人之選舉，除公司法、章程及其他相關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	第一條 本公司董事及監察人之選舉，除公司法、章程及其他相關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	
第二條 本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。	第二條 本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。	
第三條 本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之。董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有下列關係之一： 一． 配偶 二． 二親等以內之親屬	第三條 本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之。董事間應有超過半數之席次， 監察人間或監察人與董事間 ，應至少一席以上，不得具有下列關係之一： 配偶 <u>或</u> 二親等以內之親屬關係。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定
第三條之一 董事、監察人當選人不符前條之規定時，應依下列規定決定當選董事或監察人： 一． 董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選舉票代表選舉權較低者，其當選失其效力。 二． 監察人間不符規定者，準用前款規定。 三． 監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。	第三條之一 董事、監察人 當選人不符前條之規定時，應依下列規定決定當選 董事或監察人 ： 一． 董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選舉票代表選舉權較低者，其當選失其效力。 二． 監察人間不符規定者，準用前款規定。 三． 監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。	
第四條 本公司董事及監察人之選舉，採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。選舉人之記名以選舉票上所記載之股東出席證號碼代之。	第四條 本公司董事及監察人之選舉，採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人， <u>或</u> 分配開選舉數人。選舉人之記名以選舉票上所記載之股東出席證號碼代之。	
第五條 本公司董事及監察人之選舉，依本公司章程所訂定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權較多者，分別依次當選。一人同時當選為董事與監察人時，應自行決定充任董事或監察人。如有二人以上得票權數相同因而超過應選出名額時，應由得票權數相同者抽籤決定之，未出席者，由主席代為抽籤。	第五條 本公司董事及監察人之選舉，依本公司章程所訂定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權較多者，分別依次當選。 一人同時當選為董事與監察人時，應自行決定充任董事或監察人。如有二人以上得票權數相同因而超過應選出名額時，應由得票權數相同者抽籤決定之，未出席者，由主席代為抽籤。	

<p>第六條 董事及監察人選舉票由公司製發，應列明之股東出席證號碼及選舉權數，並加蓋公司印章分發出席股東會之股東。</p>	<p>第六條 董事及監察人選舉票由公司製發，應列明之股東出席證號碼及選舉權數，並加蓋公司印章分發出席股東會之股東。 選舉人之記名得以選舉票上所記載之股東出席證號碼代之。</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>
<p>第十一條 當選之董事或監察人，由本公司董事會分別發給當選通知書。</p>	<p>第十一條 當選之董事或監察人，由本公司董事會分別發給當選通知書。</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>

【附件六】

新揚科技股份有限公司
股東會議事規則前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正說明
<p>第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持股未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。通知及公告應載明召集事由。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款，證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持股未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。通知及公告應載明召集事由。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款，證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p><u>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p> <p><u>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u></p> <p><u>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</u></p> <p><u>本公司應於股東會召集通知日前，將處</u></p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定，配合法令修正</p>

	<u>理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</u>	
第五條 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。	第五條 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、 監察人 者，應另附選舉票。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定
第八條 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電子方式行使表決權之股數計算之。（以下略）	第八條 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， <u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u> (以下略)	配合法令修正
第十三條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂董事及監察人選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果。前項選舉事項之選舉票，應妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	第十三條 股東會有選舉董事、 監察人 時，應依本公司所訂董事及監察人選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果， <u>包含當選董事之名單與其當選權數。</u> 前項選舉事項之選舉票，應由監票員 <u>密封簽字後</u> 妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定，配合法令修正
第十四條 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席	第十四條 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、	文字酌修以資明確

<p>姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議，本案照案通過」；惟股東對議案有異議提付股票表決時，應載明通過表決數及其權數比例。</p>	<p>場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議，本案照案通過」；惟股東對議案有異議提付股票表決時，應載明通過表決數及其權數比例。</p>	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

【附件七】

新揚科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正說明
<p>第七條 交易條件之決定程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之交易金額決定之。</p> <p>(二)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之權益證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(三)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之固定收益證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信後議定之。</p> <p>(四)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、鑑定結果等議定之。</p> <p>(五)取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>(一) 本公司資產取得或處分，須由執行單位提出。資產取得或處分，交易金額在新台幣壹拾萬元(含)以下者，部門最高主管核准。新台幣壹拾萬元以上至壹仟萬元(含)以下者，由總經理核准，超過新台幣壹仟萬元者，應經董事會核准後方可執行。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司固定資產管理辦法、內部控制制度固定資產循環程序及其他相關辦法、程序辦理之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產若有本程序第十條第一項第一點及第十二條第二項所列情形時，除事先須經董事會通過並通知監察人或取得監察人承認後始得為之，並應提下次股東會報告。</p>	<p>第七條 交易條件之決定程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一) 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之交易金額決定之。</p> <p>(二) 取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之權益證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(三) 取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之固定收益證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信後議定之。</p> <p>(四) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、鑑定結果等議定之。</p> <p>(五) 取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>(一) 本公司資產取得或處分，須由執行單位提出。資產取得或處分，交易金額在新台幣壹拾萬元(含)以下者，部門最高主管核准。新台幣壹拾萬元以上至壹仟萬元(含)以下者，由總經理核准，超過新台幣壹仟萬元者，應經董事會核准後方可執行。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司固定資產管理辦法、內部控制制度固定資產循環程序及其他相關辦法、程序辦理之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產若有本程序第十條第一項第一點及第十二條第二項所列情形時，除事先須<u>提交審計委員會及經董事會通過並通知監察人或取得監察人承認後始得為之</u>，並應提下次股東會報</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>

<p>第十條 資產鑑價或分析報告之取得</p> <p>一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過並通知監察人，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>告。</p> <p>第十條 資產鑑價或分析報告之取得</p> <p>一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提<u>交審計委員會及經董事會決議通過並通知監察人</u>，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>
<p>第十二條 本公司關係人交易相關處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</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>前項交易金額之計算，應依第九條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生</p>	<p>第十二條 本公司關係人交易相關處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交<u>審計委員會及董事會通過及監察人承認</u>後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產，依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</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>

<p>之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>三、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：</p> <p>(一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>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上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，依前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>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用本條一、二、三款之規定，但仍應依第十二條規定辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 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。 <p>四、本公司向關係人取得不動產，如經按上述規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。</p> <p>(二) 監察人應依公司法第二百十八條規定</p>	<p>約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第九條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交<u>審計委員會及董事會通過及監察人承認</u>部分免再計入。</p> <p>三、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：</p> <p>(一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>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上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，依前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>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用本條一、二、三款之規定，但仍應依第十二條規定辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 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。 <p>四、本公司向關係人取得不動產，如經按上述規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司</p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>辦理。</p> <p>(三)應將上述第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>經按規定評估價格較交易價格為低，但符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十六條規定並可提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之合理性意見並者，免除上項規定事項。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二款規定辦理。</p>	<p>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。</p> <p>(二)監察人審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(三)應將上述第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>經按規定評估價格較交易價格為低，但符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十六條規定並可提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之合理性意見並者，免除上項規定事項。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二款規定辦理。</p>	
<p>第十三條 從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>第一款至第五款（略）</p> <p>六、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性金融商品交易內部控制之允當性，並按月審核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，做成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十三條 從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>第一款至第五款（略）</p> <p>六、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性金融商品交易內部控制之允當性，並按月審核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，做成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人審計委員會。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>
<p>第十八條 生效與修訂</p> <p>本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，若董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將相關資料送各監察人及提報股東會討論，並充分考量獨立董事意見，將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄，修正時亦同。</p>	<p>第十八條 生效與修訂</p> <p><u>本處理程序之訂定或修正應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u></p> <p><u>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。經董事會通過後，提報股東會同意後施行，若董事表示異</u></p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>

	<p>議且有記錄或書面聲明者，應將相關資料提報股東會討論。</p> <p>本條所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>	
--	------------------------------------------------------------------------	--

【附件八】

新揚科技股份有限公司
資金貸與他人管理辦法前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正說明
<p>第二條:法令依據</p> <p>(一)公司公司法第十五條規定。</p> <p>(二)證卷交易法第三十六條之一規定。</p> <p>(三)證管會(91)台財證(六)字第 161919 號函。</p>	<p>第二條:法令依據</p> <p>(一)公司法第十五條規定。</p> <p>(二)證卷交易法第三十六條之一規定。</p> <p>(三)證管會(91)台財證(六)字第 161919 號函。</p>	文字酌修以資明確
<p>第八條: 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>(一)已貸與金額之後續控管措施</p> <p>1.貸款撥放後，財務部應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>2.借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借據等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>3.財務部應建立備查簿就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及評估事項詳予登載備查。</p> <p>(二)逾期債權處理程序</p> <p>1.借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過3個月，並以1次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p> <p>2.因情事變更，致貸與對象不符或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第八條: 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>(一)已貸與金額之後續控管措施</p> <p>1.貸款撥放後，財務部應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>2.借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借據等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>3.財務部應建立備查簿就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及評估事項詳予登載備查。</p> <p>(二)逾期債權處理程序</p> <p>1.借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過3個月，並以1次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p> <p>2.因情事變更，致貸與對象不符或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定
<p>第九條:內部稽核</p> <p>公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並應作成書面紀錄，如發現重大違規情事應即以書面通知各監察人。</p>	<p>第九條:內部稽核</p> <p>公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並應作成書面紀錄，如發現重大違規情事應即以書面通知各監察人<u>審計委員會</u>。</p>	配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定

<p>第十三條:生效及修訂</p> <p>1.本作業程序經董事會通過後送各監察人，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>2.應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第十三條：生效及修訂</p> <p><u>本作業程序之訂定或修正應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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。</u></p> <p><u>本條所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。</u></p> <p><u>另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，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------

【附件九】

新揚科技股份有限公司
背書保證作業辦法前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正說明
<p>第三條：適用範圍 本辦法所稱之背書保證，其範圍包括：</p> <p>(一)融資背書保證： 1.客票貼現融資。 2.為他公司融資之目的所為之背書或保證。 3.為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>(二)關稅背書保證： 係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>(三)其他背書保證： 係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。 本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權，抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。</p>	<p>第三條：適用範圍 本辦法所稱之背書保證，其範圍包括：</p> <p>(一)融資背書保證： 1.客票貼現融資。 2.為他公司融資之目的所為之背書或保證。 3.為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>(二)關稅背書保證： 係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>(三)其他背書保證： 係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。 本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業辦法規定辦理。</p>	<p>文字酌修以資明確</p>
<p>第四條：背書保證之對象： 公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司。 (二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	<p>第四條：背書保證之對象： 公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司。 (二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	<p>文字酌修以資明確</p>
<p>第五條：背書保證之限額 (一)本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p>	<p>第五條：背書保證之限額 (一)本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p>	<p>配合法令規定修正</p>

<p>(二)對單一公司背書保證及資金貸放總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p>	<p>(二)對單一公司背書保證及資金貸放總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 對單一公司背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p> <p>(三)本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，本公司及子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p>	
<p>第六條：背書保證作業程序</p> <p>(一)本公司辦理背書保證事項前，財務部應評估其必要性、合理性、風險性及其對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。視情況評估應否取得擔保品再進行擔保品價值評估作業。背書保證事項應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>(二)本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議後始得為之；但認為有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認之。額度以不逾越前條背書保證限額之百分之五十為限。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第四項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>(三)本公司辦理保證因業務需要而有超過本背書保證作業辦法所定額度之必要時，應經董事會同意並</p>	<p>第六條：背書保證作業程序</p> <p>(一)本公司辦理背書保證事項前，財務部應評估其必要性、合理性、風險性及其對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。視情況評估應否取得擔保品再進行擔保品價值評估作業。背書保證事項應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>(二)本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議後始得為之；但認為有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認之。額度以不逾越前條背書保證額之百分之五十為限。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第四項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>(三)本公司辦理保證因業務需要而有超過本背書保證作業辦法所定額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保並修正本作業辦法，報經股東會追認</p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>

<p>由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保並修正本作業辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>(四) 本公司背書保證對象原符合本辦法之規定而事後不符規定或背書保證金額因計算限額之基礎變動致超過所定額度時，財務部應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人並依計畫時程完成改善。</p> <p>(五) 被背書保證公司使用額度內之背書保證金額時，應由本公司財務部門述明被背書保證公司之名稱、承諾擔保事項、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，呈請董事長批准後，再行加蓋本公司之印鑑。</p> <p>(六) 財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前規定應審慎評估之事項，詳於登載於備查簿。</p> <p>(七) 財務部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，並提供簽證會計師相關資料，已供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(八) 背書保證日期終了前，財務部應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，並註銷背書保證有關契據，將註銷日期及原由登載於備查</p>	<p>之；股東會不同意時應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p> <p>(四) 本公司背書保證對象原符合本辦法之規定而事後不符規定或背書保證金額因計算限額之基礎變動致超過所定額度時，財務部應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會並依計畫時程完成改善。</p> <p>(五) 被背書保證公司使用額度內之背書保證金額時，應由本公司財務部門述明被背書保證公司之名稱、承諾擔保事項、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，呈請董事長批准後，再行加蓋本公司之印鑑。</p> <p>(六) 財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前規定應審慎評估之事項，詳於登載於備查簿。</p> <p>(七) 財務部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，並提供簽證會計師相關資料，已以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(八) 背書保證日期終了前，財務部應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，並註銷背書保證有關契據，將註銷日期及原由登載於備查簿，並編號保管。</p> <p>(九) 本公司以向經濟部申請之公司印章為背書保證之專用印鑑章，由董事長指派專人負責保管，並提報董事會同意，且</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>簿，並編號保管。</p> <p>(九) 本公司以向經濟部申請之公司印章為背書保證之專用印鑑章，由董事長指派專人負責保管，並提報董事會同意，且依照本公司規定之程序簽核後，始得用印或簽發票據。對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> <p>(十) 背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，其實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>依照本公司規定之程序簽核後，始得用印或簽發票據。對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> <p>(十) 背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，其實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	
<p>第七條：公告及申報</p> <p>本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額，按月公告申報。另本公司背書保證金額如達下列規定之標準之一時，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報。</p> <p>(一) 本公司及子公司背書保證餘額達公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二) 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>(三) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質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>(四) 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</p>	<p>第七條：公告及申報</p> <p>本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額，按月公告申報。另本公司背書保證金額如達下列規定之標準之一時，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報。</p> <p>(一) 本公司及子公司背書保證餘額達<u>本公司</u>最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二) 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>(三) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質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>(四) 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</p>	<p>文字酌修以資明確</p>

<p>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>所謂事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>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>所謂事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	
<p>第十三條：施行日期</p> <p>本背書保證作業程序，經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。公司依前項規定將背書保證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，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>	<p>第十三條：施行日期</p> <p>本背書保證作業<u>辦法之訂定或修正應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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。</u></p> <p><u>本條所稱審計委員會全體成員，以實際在任者計算之。</u></p> <p><u>另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，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>配合審計委員會之設置，修改有關監察人之規定</p>