

股票代號:3379



一〇九年股東常會
議事手冊

中 華 民 國 一 〇 九 年 六 月 二 十 四 日

彬台科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事手冊目錄

	<u>頁次</u>
一〇九年股東常會議程	1
壹、報告事項	2
一、一〇八年度營業概況及一〇九年營業計劃報告。	2
二、監察人審查一〇八年度決算表冊報告。	2
三、一〇八年度對外背書保證辦理情形報告。	2
四、一〇八年度投資大陸地區事業報告。	2
五、修訂本公司「道德行為準則」部份條文。	3
六、修訂本公司「誠信經營守則」部份條文。	3
七、訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。	3
貳、承認事項	3
【案由一】、本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。	3
【案由二】、本公司一〇八年度虧損撥補案。	3
參、討論事項	4
【第一案】、擬修訂本公司「公司章程」部份條文。	4
【第二案】、擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。	4
【第三案】、擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文。	5
【第四案】、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。	5
【第五案】、擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文。	5
【第六案】、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文	5
肆、選舉事項	6
【案由】、選舉第十四屆董事(含獨立董事)。	6
伍、其他討論事項:	7
【案由】、解除本次股東常會新選任董事之競業禁止限制。	7
陸、臨時動議	7
柒、散會	7

附件：

附件一、營業報告書.....	8
附件二、監察人審查本公司一〇八年度決算報告書.....	12
附件三、會計師查核報告書暨本公司 108 年度個體財務報表及合併財務報表.....	13
附件四、「道德行為準則」修正前後條文對照表及辦法.....	37
附件五、「誠信經營守則」修正前後條文對照表及辦法.....	44
附件六、「誠信經營作業程序及行為指南」.....	50
附件七、「公司章程」修正前後條文對照表及修訂草案.....	56
附件八、「股東會議事規則」修正前後條文對照表及修訂草案.....	63
附件九、「董事及監察人選任程序」修正前後條文對照表及修訂草案.....	71
附件十、「資金貸與他人作業程序」修正前後條文對照表及修訂草案.....	77
附件十一、「背書保證辦法」修正前後條文對照表及修訂草案.....	81
附件十二、「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表及修訂草案.....	86
附件十三、本公司全體董事及監察人持股情形.....	99

彬台科技股份有限公司

一〇九年股東常會議程

時間：中華民國一〇九年六月二十四日（星期三）上午九時整

地點：台北市濟南路一段2-1號4樓(台大校友聯誼社)

主席：洪董事長 振攀先生

開會議程：

- 一、司儀報告出席股數。
- 二、主席宣佈開會。
- 三、主席致詞。

壹、報告事項：

- 一、一〇八年度營業概況及一〇九年營業計劃報告。
- 二、監察人審查一〇八年度決算表冊報告。
- 三、一〇八年度對外背書保證辦理情形報告。
- 四、一〇八年度投資大陸地區事業報告。
- 五、修訂本公司「道德行為準則」部份條文。
- 六、修訂本公司「誠信經營守則」部份條文。
- 七、訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。

貳、承認事項：

- 一、本公司一〇八年度營業報告書及財務報表。
- 二、本公司一〇八年度虧損撥補案。

參、討論事項：

- 一、擬修訂本公司「公司章程」部份條文。
- 二、擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。
- 三、擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文。
- 四、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。
- 五、擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文。
- 六、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

肆、選舉事項：

選舉第十四屆董事(含獨立董事)，提請 選舉。

伍、其他討論事項：

解除本次股東常會新選任董事之競業禁止限制，提請 討論。

陸、臨時動議

柒、散會

壹、報告事項

一、一〇八年度營業概況及一〇九年營業計劃報告。

請參閱本手冊第 8 頁至第 11 頁(附件一)。

二、監察人審查一〇八年度決算表冊報告。

(一) 本公司一〇八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證及監察人審查完竣，分別提出查核報告。

(二) 會計師查核意見報告書請參閱本手冊第 13 頁至第 36 頁(附件三)。

(三) 一〇八年度決算監察人審查報告書請參閱本手冊第 12 頁(附件二)，敬請監察人宣讀查核報告。

三、一〇八年度對外背書保證辦理情形報告，敬請 鑒核。

本公司對外背書保證係本公司轉投資持股100%之孫公司彬台機械(蘇州)有限公司及轉投資持股100%之孫公司彬台自動化設備(蘇州)有限公司，因承攬業務需向銀行申請履約保證函或銀行借款融資，以利營運之需，依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理。截至一〇八年十二月三十一日止，對外背書保證餘額為新台幣82,024仟元，佔本公司淨值之18.35%。

謹檢附本公司截至一〇八年底對外背書保證金額明細表如下：

單位：新台幣仟元

被保證公司名稱	與本公司關係	期末背書保證餘額	擔保品內容及價值	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%
彬台機械(蘇州)有限公司	有業務關係及間接持有普通股股權100%之孫公司	38,974 (USD 1,300 仟元)	無	8.72%
彬台自動化設備(蘇州)有限公司	有業務關係及間接持有普通股股權100%之孫公司	43,050 (CNY 10,000 仟元)	無	9.63%

註：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報告淨值 447,029 仟元為限；對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報告淨值之 50%(447,029 仟元×50%=223,515 仟元)，但不包含依權益法認列之子公司。

四、一〇八年度投資大陸地區事業報告，敬請 鑒核。

被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	本公司投資金額	持股比例	本期末帳面價值	本期認列之投資(損)益	備註
彬台機械(蘇州)有限公司	食品和包裝設備之規劃、設計、承造、系統整合業務、製造銷售及安裝試車	USD 2,300 仟元	NTD 77,325 仟元 (USD2,300 仟元)	100%	NTD 78,177 仟元	(NTD 43,779) 仟元	註一
彬台自動化設備(蘇州)有限公司	研發、設計、生產自動化生產線及自動化設備、包裝設備，銷售公司自產產品。	USD 6,100 仟元	NTD 184,505 仟元 (USD6,100 仟元)	100%	NTD 166,187 仟元	(NTD 882) 仟元	註一

註：本表所提供之資訊為 108 年底之大陸投資概況。

註一：係透過第三地區間接投資。

五、修訂本公司「道德行為準則」部份條文報告，敬請 鑒核。

- (一) 依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。
- (二) 本公司「道德行為準則」修訂前後條文對照表及辦法請參閱本手冊第 37 頁至 43 頁(附件四)。

六、修訂本公司「誠信經營守則」部份條文報告，敬請 鑒核。

- (一) 依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定及證券櫃檯買賣中心 109 年 2 月 19 日證櫃監字第 10900521401 號函「誠信經營守則」部分條文修正辦理。
- (二) 本公司「誠信經營守則」修訂前後條文對照表及辦法請參閱本手冊第 44 頁至 49 頁(附件五)。

七、訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，敬請 鑒核。

- (一) 依據 109 年 2 月 19 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900521402 號公告辦理。
- (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」請參閱本手冊第 50 頁至 55 頁(附件六)。

貳、承認事項

【案由一】、本公司一〇八年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司一〇八年度營業報告書、財務表冊及合併財務報表，業經董事會決議通過並經監察人審查完竣，依法提請股東會承認。詳細內容請參閱本手冊第 8 頁至第 11 頁及第 13 頁至第 36 頁(附件一及附件三)。

決議：

【案由二】、本公司一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：(一) 本公司一〇八年度稅後純損新台幣 61,303,020 元，依公司法及本公司章程規定，擬以以前年度累積未分配盈餘彌補虧損新台幣 5,088,520 元，法定盈餘公積彌補虧損新台幣 56,214,500 元，彌補後之期末未分配盈餘為 0 元，擬具一〇八年度之虧損撥補表如下：

杉台科技股份有限公司
一〇八年年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	合 計
期初未分配盈餘	4,228,775
精算(損)益列入保留盈餘	859,745
調整後未分配盈餘	5,088,520
減：稅後純損	-61,303,020
期末累積虧損	-56,214,500
彌補虧損撥補來源	
法定盈餘公積	56,214,500
彌補虧損後期末累積虧損	0

註：本公司 108 年度提列員工酬勞及董監酬勞金額均為 0。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



(二) 上述 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 23 日第十三屆第十五次董事會決議通過，由歷年累積未分配盈餘及法定盈餘公積撥補 108 年度稅後虧損在案，並經監察人審查完竣，提請股東會承認。

決議：

參、討論事項

【第一案】、擬修訂本公司「公司章程」部份條文，謹提請 討論。

董事會提

說明：(一) 依據 107 年 10 月 26 日行政院院臺經字第 1070037184 號函「公司法」部分條文修訂及金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二) 本公司「公司章程」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三) 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳閱第 56 頁至第 62 頁(附件七)，提請核議。

決議：

【第二案】、擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，謹提請 討論。

董事會提

說明：(一) 依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定及 108 年 12 月 31 日金管證發字第 1080339900 號函「股東會議事規則」部分條文修訂辦理。

(二)本公司「股東會議事規則」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請詳閱第 63 頁至第 70 頁(附件八)，提請核議。

決議：

【第三案】、擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文，謹提請討論。

董事會提

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定及 108 年 04 月 25 日金管證交字第 1080311451 號函訂定公司董事選舉應採候選人提名制度規定辦理。

(二)本公司「董事及監察人選任程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「董事及監察人選任程序」修訂前後條文對照表，請詳閱第 71 頁至第 76 頁(附件九)，提請核議。

決議：

【第四案】、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二)本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請詳閱第 77 頁至第 80 頁(附件十)，提請核議。

決議：

【第五案】、擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二)本公司「背書保證辦法」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「背書保證辦法」修訂前後條文對照表，請詳閱第 81 頁至第 85 頁(附件十一)，提請核議。

決議：

【第六案】、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二)本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請詳閱第 86 頁至第

98 頁(附件十二)，提請 核議。

決 議：

肆、選舉事項

【案由】、選舉第十四屆董事(含獨立董事)，提請 選舉。

董事會提

說 明：(一)本公司本屆(第十三屆)董事、監察人任期至 109 年 6 月 27 日屆滿，為配合本公司設置審計委員會，擬於 109 年 6 月 24 日股東常會提前全面改選。

(二)依本公司修訂後章程第十七條規定，改選第十四屆董事 9 人(其中包含獨立董事 3 人)，且於股東常會後設置審計委員會以替代監察人，並由新選任之全體獨立董事組成審計委員會。

(三)獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。

(四)為配合股東常會改選日期，原任董事、監察人自改選之日起提前解任，新任董事自改選之日起就任，任期 3 年自 109 年 6 月 24 日起至 112 年 6 月 23 日止，提請 核議。

(五)修訂後「董事選任程序」詳細內容請參閱本手冊第 71 頁至第 76 頁(附件九)。

(六)提名獨立董事候選人名單如下：

序號	姓 名	身分證 字號	持有 股數	學 歷	經 歷	現 職	是否已連續擔 任三屆獨立董 事/理由
1	林銘桐	E1001XXXX	0	東吳大 學經濟 系畢業	台塑關係企業總管理處 法律事務室高級專員 台塑關係企業總管理處 法律事務室顧問	擎邦國際科技 工程股份有限 公司薪資報酬 委員會委員	是 理由：因考量其 具有法律、企業 管理等專才，對 本公司有明顯 助益，故本次將 繼續提名為獨 立董事候選人
2	林明俊	M1006XXXX	0	台大法 律系畢 業	1. 新竹、桃園、台北地 檢署檢察官 2. 基隆、士林、台北地 院法官 3. 桃園地院庭長 4. 台灣高等法院審判 長、法官 5. 台灣工銀證券公司獨 立董事	擔任執業律師	否

序號	姓名	身分證字號	持有股數	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
3	林靜雯	Q2204XXXXX	0	美國佛州諾瓦大學財務金融所博士	1. 中國文化大學全球商務學位學程主任(研究所、學士班) 2. 中國文化大學國際企業管理系專任教授 3. 國立宜蘭大學應用經濟與管理學系專任副教授	1. 兆豐銀行董事 2. 中信金融管理學院金融管理研究所專任教授及數位金融研究中心主任	否

選舉結果：

伍、其他討論事項：

【案由】、解除本次股東常會新選任董事之競業禁止限制，提請 討論。

董事會提

說明：(一)依公司法第 209 條相關規定辦理。

(二)茲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並擔任董事之行為，惟由其參與經營，對本公司多角化之發展有益，為營運策略上之需求，借助其專才與相關經驗，並在不損及公司利益下，擬提請同意解除董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為其競業之限制。

(三)第十四屆改選且新任董事兼任其他公司職務，將於 109 年 6 月 24 日股東會現場當場說明。

決議：

陸、臨時動議

柒、散會

附件一、營業報告書

2019 年中美貿易戰爭尚未解決，中國又爆發新型冠狀病毒，疫情除了直接衝擊旅遊、百貨、餐廳及運輸交通業之外，工廠生產也需要時間逐步恢復，台灣及東南亞雖然受疫情影響較小，但是日本、韓國、義大利、美國、歐洲疫情仍持續擴大延燒，對整體經濟還是有相當衝擊，後續是否會影響市場投資意願尚待觀察，因為大陸疫情爆發採取封閉管理後逐步復工，已經影響全球之供應鏈。彬台 2019 年在大陸獲得一些咖啡生產線訂單且大陸 2019 年接單金額也較前一年成長，但是在因新型冠狀病毒的疫情緊接而來，勢必對訂單執行及後續訂單都會產生影響，蘇州彬台已克服重重困難在最短時間申請復工，並於 2020 年 2 月 14 日核准復工，將損失降到最低。疫情初期造成所有經濟活動停頓，停工損失、增設防疫器材、復工人員隔離住宿、飲食及薪資等因素使成本增加，由於疫情無法立即解除，對業務推展、工地派工等工作執行增加許多限制。

2020 年在中美貿易戰爭及新型冠狀病毒疫情雙重影響下，經濟形勢還是很嚴峻，投資環境不佳且市場競爭加劇，人工生產會增加疫情群聚傳播風險，生產線自動化之需求將會增加，2020 年銷售重點為自動化單機設備、自動化整廠系統工程及代理進口之高速自動化生產設備。2020 年初在疫情影響下生產設備接單，包含大陸訂單 7 台機械手、2 台高速包裝機，日本訂單 1 台高速包裝機，印尼訂單 3 台機械手，泰國訂單 2 台自動卸棧板機；台灣方面今年在飲料生產線及單機設備以及多條塑蓋壓模生產線接單也尚稱順利，顯示整體市場對自動化設備整體需求有增加趨勢。當務之急除加強接單外，還需要將已接訂單執行，不要因為疫情影響交貨期及成本。

2020 年經濟受疫情衝擊程度狀況尚不明確，營業計劃以產品多元化及分散市場為目標。產品多元化方面將持續開發乳品、咖啡、飲料及油脂等產業設備之業務，爭取更多海外訂單以分散市場及降低市場過度集中之風險，並避免單一市場受疫情等因素造成衝擊過大。整廠工程為長期訂單，除了已接單咖啡整廠訂單之外，乳品、咖啡、飲料及油脂等整廠案均在爭取中。2020 年需要以增加海外接單方式來分散市場，並加強爭取更多長期工程訂單來降低受到疫情影響之風險。目前雖處於惡劣環境下，公司全體同仁仍將持續進行產品優化、降低成本及提高競爭力來達成轉虧為盈之目標。

一、一〇八年度營業狀況報告：

(一)本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣 510,645 仟元，較一〇七年度 523,196 仟元減 2.4%；一〇八年度稅後淨損為新台幣(61,304)仟元，較一〇七年度虧損增加新台幣(22,185)仟元，一〇八年度每股稅前虧損為新台幣(1.70)元，每股稅後虧損為新台幣(1.61)元。

(二)一〇八年度與一〇七年度兩期比較：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度
營業收入	510,645	523,196
營業毛利	89,576	109,365
營業費用	-159,983	-167,313
其他收益及費損淨額	2,191	3,420
營業淨利(損)	-68,216	-54,528
營業外收入及支出	3,372	9,979
稅前純益(損)	-64,844	-44,549
稅後純益(損)	-61,304	-39,119

(註：本表數字係依據會計師查核後 108 年度合併財務報表)

(三)一〇八年度與一〇七年度財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		108 年度	107 年度	
財務收支	營業收入	510,645	523,196	
	營業毛利	89,576	109,365	
	稅後純益(損)	-61,304	-39,119	
獲利能力	資產報酬率(%)	-6.20	-4.42	
	股東權益報酬率(%)	-12.96	-7.38	
	占實收資本比率(%)	營業淨利(損)	-17.93	-14.33
		稅前純益(損)	-17.05	-11.71
	純益(損)率(%)	-12.01	-7.48	
每股盈餘(虧損)(元)	-1.61	-1.03		

(註：本表數字係依據會計師查核後 108 年度合併財務報表)

二、一〇九年營業計畫概要報告：

彬台公司總部於台北內湖，生產基地有蘇州園區廠(彬台機械)、台中大里廠，蘇州園區廠因蘇州地鐵交通建設需要規劃拆遷，2019 年底與大陸政府簽訂蘇州園區廠回購協議，將於 2020 年第三季前完成遷廠至臨湖新廠。臨湖新廠(彬台自動化)位於太湖邊的臨湖鎮，佔地 40 畝，臨湖新廠相較於園區廠約 2.5 倍生產場地，足夠應付將來公司發展需求。台北總公司負責整合台灣及東南亞業務推展及售後服務，銷售據點有台北總公司、

泰國分公司、印尼分公司，蘇州總部負責整合大陸業務推展及售後服務，大陸銷售據點有蘇州總部、北京辦事處及廣州辦事處。因為東南亞各國 GDP 逐年成長，也增加食品飲料的自動化生產需求，彬台公司也增加東南亞組織人力以加大銷售力度，在已經建立的客戶與市場基礎上能夠擴大銷售，增加東南亞市佔率。蘇州公司在中國飲料市場飽和狀況下極力開發新產業，包含乳品、咖啡、油脂等產品生產線及設備，雖然已經有個別新客戶突破但是訂單量不夠多，需要加速開發新產業的客戶。

彬台公司歷經 20 年經營台灣市場，20 年拓展海外市場，從台灣市場進軍到大陸市場後再發展東南亞市場，逐步組建團隊、站穩腳跟、建立品牌、適應不同市場條件及面對市場產業變遷，一直秉持三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合，雖然過程艱辛，但也都能克服困難轉變為一個國際性企業，朝向永續經營的目標前進。

2020 年彬台公司在整體營運方向，除了進行世代交替、經驗傳承之外，主要營運方針重點如下：

1、人才儲備及培育

儲備主管--公司擴張需要儲備主管，需要足夠時間了解公司文化、制度及作業。

儲備專業人員--專業人員除了本質之外，還需要教育訓練了解公司產品，要達到獨立作業需要時間。

儲備業務人員--市場擴大業務人員不足，要培養更多能夠獨立作業之業務人員來進一步開拓產業市場。

2、強化核心競爭力

三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合。

貿易代理--因市場差異在台灣代理銷售以中小型設備為主，大陸代理銷售以大型設備及產線系統代理之銷售為主。因應市場差異，引進更多歐、美、日先進設備產品。設備研發製造--台灣、大陸、東南亞趨勢皆為發展機械手自動化應用的廣大市場，其功能如自動搬運、裝箱、堆垛及開袋等，機械手功能開發為未來研發製造發展重點。

整廠工程系統整合--台灣工程系統整合以工業 4.0 為未來工程發展之主軸，大陸工程系統整合以結合代理國外產線系統及國內設備、安裝及施工為主軸。

三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合，因地制宜經驗交流與提升品質技術，建構更強大的核心競爭力。

3、產品多元化及技術提升

新開發之產業主軸為咖啡烘焙、油脂及乳品等，發展新產業適合之代理、工程及生產相關產品，研發機械手新的功能及產業應用，並藉由上下游相關設備及系統整合，提升技術優勢，並發展遠端監控、生產履歷及工業 4.0 等功能，提高在產業上之競爭力。

4、 建立國際品牌

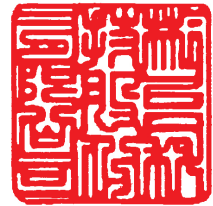
積極爭取國際跨國大廠之認證與訂單，成為其供應鏈夥伴，本公司已順利通過雀巢公司(Nestle)及達能公司(Danone)等對於二次包裝(包含包裝機、機械手及傳統自動堆棧系統)之認證，並取得訂單，對將來爭取其跨國設備業務有很大助益。

5、 彬台蘇州廠進行組織改造及提升戰力

彬台蘇州園區舊廠(彬台機械)將於第二季遷廠至臨湖新廠(彬台自動化)，藉此次拆遷機會，將進行組織改造及精簡人力以降低營運費用，並於適當時機再做人力擴編。

總之，中美貿易戰爭尚未解決，中國又爆發新型冠狀病毒疫情，2020年整體經濟環境仍然嚴峻，未來又是充滿挑戰的一年。大陸2020年年初接單稍有好轉，在建訂單也有提升，但因疫情何時才能緩和仍難預測，且面對激烈競爭還有遷廠在即，風險及壓力都還存在，展望2020年將再持續轉型開拓乳品、咖啡烘培及油脂等產業設備，以及自動化機械手生產線在各個產業的應用，台灣及東南亞市場在疫情過後，飲料產業投資預期也將逐步復甦，期待在彬台公司全體同仁的努力下，能逐步克服困境，重回營收與獲利穩定成長的軌道。

彬台科技股份有限公司



董事長 洪振攀



總經理 何信淳



附件二、監察人審查本公司一〇八年度決算報告書

彬台科技股份有限公司

監察人審查報告書

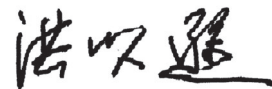
茲准

董事會造送本公司一〇八年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅及謝建新會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量。連同營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，備具本報告書，敬請 鑒察。

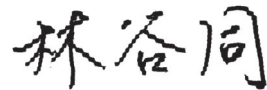
此致

彬台科技股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：洪以遜



監察人：林谷同



監察人：王清峰



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

附件三、會計師查核報告書暨本公司108年度個體財務報表及合併財務報表

彬台科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：台北市內湖區瑞光路 208 號 5 樓

電話：(02)8751-1222

會計師查核報告

彬台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

彬台科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達彬台科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與彬台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，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，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，對彬台科技股份有限公司民國 108 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。

茲對彬台科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

彬台科技股份有限公司之銷貨收入主要為食品機械、包裝機械設備代理買賣，且集中於前十大客戶，民國 108 年度銷貨收入計新台幣 249,615 仟元，占營業收入之 75%。由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此考量銷貨收入為關鍵查核事項。

有關銷貨收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

子公司彬台機械（蘇州）有限公司（以下稱「彬台（蘇州）」）銷貨收入認列

如個體財務報告附註十二及附表四，彬台科技股份有限公司於民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之間接轉投資子公司彬台（蘇州）投資餘額為新台幣 78,177 仟元，其財務績效將重大影響彬台科技股份有限公司本年度採用權益法之投資損益。

彬台（蘇州）之銷貨收入主要為食品和包裝設備之規劃、設計、承造、系統整合業務、製造銷售及安裝試車，售予大陸當地客戶，且集中於前十大客戶。民國 108 年度彬台（蘇州）之非合併個體之銷貨收入為新台幣 185,868 仟元，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，其結果將影響彬台（蘇州）之財務績效，因此考量其銷貨收入為關鍵查核事項。

有關彬台（蘇州）銷貨收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

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，管理階層之責任亦包括評估彬台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彬台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。

彬台科技股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）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，惟其目的非對彬台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，以及使彬台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彬台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. 對於彬台科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成彬台科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對彬台科技股份有限公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

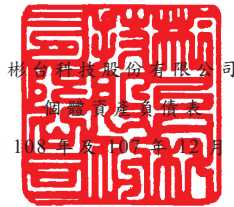
謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日



彬台科技股份有限公司

中期資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 31,762	4	\$ 15,510	2
1140	合約資產—流動 (附註四及二二)	41,234	6	91,845	12
1150	應收票據 (附註四、八及二二)	513	-	869	-
1170	應收帳款 (附註四、八及二二)	46,624	6	19,191	3
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二九)	75	-	144	-
1200	其他應收款 (附註四、八及二九)	43,538	6	28,470	4
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	1,394	-	1,394	-
130X	存貨 (附註四及九)	56,306	7	19,005	3
1410	預付款項 (附註十及二九)	147,163	19	114,973	16
1479	其他流動資產 (附註十一)	199	-	4,199	-
11XX	流動資產總計	<u>368,808</u>	<u>48</u>	<u>295,600</u>	<u>40</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	39,255	5	24,286	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	254,557	33	321,961	44
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三一)	69,702	9	70,342	10
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	8,605	1	-	-
1780	其他無形資產 (附註四及十五)	3,583	1	6,644	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	21,097	3	15,797	2
1990	其他非流動資產 (附註十一)	1,541	-	1,247	-
15XX	非流動資產總計	<u>398,340</u>	<u>52</u>	<u>440,277</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 767,148</u>	<u>100</u>	<u>\$ 735,877</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 30,000	4	\$ 20,000	3
2130	合約負債—流動 (附註四、二二及二九)	193,638	25	99,380	13
2150	應付票據 (附註四、十七及二九)	19,563	3	53,913	7
2170	應付帳款 (附註四及十七)	20,246	3	20,670	3
2180	應付帳款—關係人 (附註四、十七及二九)	5,827	1	4,780	1
2200	其他應付款 (附註四、十七及二九)	18,736	2	16,746	2
2250	負債準備 (附註四及十九)	8,385	1	5,155	1
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十四)	4,833	1	-	-
2399	其他流動負債	1,075	-	1,014	-
21XX	流動負債總計	<u>302,303</u>	<u>40</u>	<u>221,658</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	-	-	61	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十四)	3,849	-	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	13,967	2	14,778	2
25XX	非流動負債總計	<u>17,816</u>	<u>2</u>	<u>14,839</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>320,119</u>	<u>42</u>	<u>236,497</u>	<u>32</u>
	權益 (附註二一)				
3110	普通股股本	380,417	49	380,417	52
3200	資本公積	69,971	9	69,971	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	60,738	8	60,738	8
3320	特別盈餘公積	8,377	1	8,377	1
3350	未分配盈餘	(56,215)	(7)	4,229	1
3300	保留盈餘總計	12,900	2	73,344	10
3400	其他權益	(16,259)	(2)	(24,352)	(3)
3XXX	權益總計	<u>447,029</u>	<u>58</u>	<u>499,380</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 767,148</u>	<u>100</u>	<u>\$ 735,877</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）			
4100	\$ 249,615	75	\$ 118,875	40
4520	68,787	21	163,098	54
4600	12,074	4	17,343	6
4000	<u>330,476</u>	<u>100</u>	<u>299,316</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二三及二九）			
5110	202,007	61	94,518	32
5520	56,346	17	148,321	49
5600	2,166	1	3,093	1
5000	<u>260,519</u>	<u>79</u>	<u>245,932</u>	<u>82</u>
5900	<u>69,957</u>	<u>21</u>	<u>53,384</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二三及二九）			
6100	32,639	10	36,805	12
6200	59,966	18	64,435	21
6450	1,279	1	(542)	-
6000	<u>93,884</u>	<u>29</u>	<u>100,698</u>	<u>33</u>
6500	<u>2,191</u>	<u>1</u>	<u>3,434</u>	<u>1</u>
6900	<u>(21,736)</u>	<u>(7)</u>	<u>(43,880)</u>	<u>(14)</u>
	營業外收入及支出			
7070	(50,068)	(15)	(12,472)	(4)
7100	1,972	-	84	-
7190	4,239	1	11,426	4
7225	2,084	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換淨(損)益(附註二三)	\$ 295	-	(\$ 1,214)	(1)
7590	什項支出	(400)	-	-	-
7510	利息費用	(1,332)	-	(87)	-
7000	營業外收入及支出合計	(43,210)	(13)	(2,263)	(1)
7900	稅前淨損	(64,946)	(20)	(46,143)	(15)
7950	所得稅利益(附註四及二四)	(3,642)	(1)	(7,024)	(2)
8200	本年度淨損	(61,304)	(19)	(39,119)	(13)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	14,969	5	(11,303)	(4)
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二十)	860	-	(1,672)	-
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(附註二一)	(8,595)	(3)	(6,397)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二四)	1,719	1	1,742	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	8,953	3	(17,630)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 52,351)	(16)	(\$ 56,749)	(19)
	每股虧損(附註二五)				
9710	基 本	(\$ 1.61)		(\$ 1.03)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 股 數 (仟 股)	通 股 金	本 額	資 本 公 積 金	法 定 公 積 金	留 特 別 公 積 金	盈 餘 未 分 配	盈 餘	其 他	權 益	
										透 過 損 價 金	其 他 公 允 衡 量 之 資 產 損 益
A5	38,042,000	\$ 380,417	\$ 69,971	\$ 60,738	\$ 8,230	\$ 45,167	\$ 20,368	\$ 11,974	\$ 556,129		
B3	-	-	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(39,119)	-	-	(39,119)	-	(39,119)
D3	-	-	-	-	-	(1,672)	(4,655)	(11,303)	(17,630)	-	(17,630)
D5	-	-	-	-	-	(40,791)	(4,655)	(11,303)	(56,749)	-	(56,749)
Z1	38,042,000	380,417	69,971	60,738	8,377	4,229	(25,023)	671	499,380		
D1	-	-	-	-	-	(61,304)	-	-	(61,304)	-	(61,304)
D3	-	-	-	-	-	860	(6,876)	14,969	8,953	-	8,953
D5	-	-	-	-	-	(60,444)	(6,876)	14,969	(52,351)	-	(52,351)
Z1	38,042,000	380,417	69,971	60,738	8,377	56,215	(31,899)	15,640	447,029		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：洪振聲



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏

彬台科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 64,946)	(\$ 46,143)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,172	1,394
A20200	攤銷費用	3,376	3,914
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,279	(542)
A20900	利息費用	1,332	87
A21200	利息收入	(1,972)	(84)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失 份額	50,068	12,472
A23100	處分投資利益	(2,084)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	50,611	(10,952)
A31130	應收票據	356	30
A31150	應收帳款	(28,712)	9,949
A31160	應收帳款—關係人	69	(144)
A31180	其他應收款	(14,533)	(27,165)
A31200	存 貨	(37,301)	(3,205)
A31230	預付款項	(32,190)	(33,263)
A31240	其他流動資產	4,000	4,085
A32125	合約負債	94,258	17,704
A32130	應付票據	(34,350)	11,747
A32150	應付帳款	(424)	(5,410)
A32160	應付帳款—關係人	1,047	1,285
A32180	其他應付款	1,652	(1,755)
A32200	負債準備	3,230	(1,882)
A32230	其他流動負債	61	93
A32240	淨確定福利負債	49	44
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	1,048	(67,741)
A33300	支付之利息	(994)	(87)
A33500	支付之所得稅	-	(4,172)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	54	(72,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	\$ 17,500	\$ -
B02200	取得子公司之長期股權投資	(6,675)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(660)	(717)
B04500	購置其他無形資產	(315)	(505)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(294)	228
B07500	收取之利息	<u>1,437</u>	<u>84</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>10,993</u>	<u>(910)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	20,000
C04020	租賃本金償還	(<u>4,795</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>5,205</u>	<u>20,000</u>
EEEE	本年度現金增加(減少)數	16,252	(52,910)
E00100	年初現金餘額	<u>15,510</u>	<u>68,420</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 31,762</u>	<u>\$ 15,510</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：台北市內湖區瑞光路 208 號 5 樓

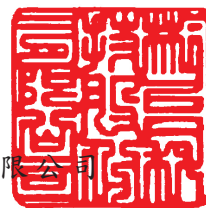
電話：(02)8751-1222

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：彬台科技股份有限公司



負責人：洪 振 攀



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

會計師查核報告

彬台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

彬台科技股份有限公司及其子公司（合併公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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及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，足以允當表達合併公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國 108 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。

茲對合併公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

合併公司之銷貨收入主要為食品機械、包裝機械設備代理買賣，主要集中在於前十大客戶，民國 108 年度銷貨收入計新台幣 427,157 仟元，占營業收入之 84%。由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此考量銷貨收入為關鍵查核事項。

有關銷貨收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

其他事項

合併公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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及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告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，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（含獨立董事及監察人）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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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合併公司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. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

謝建新




證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日


 彬台科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 98,476	10	\$ 68,137	8
1140	合約資產—流動(附註四、二四及三一)	56,276	5	110,173	12
1150	應收票據(附註四、五及八)	513	-	869	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)	97,296	9	40,086	5
1200	其他應收款(附註八及三一)	3,327	-	6,693	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)	1,394	-	1,394	-
130X	存貨(附註四及九)	128,433	13	109,912	12
1410	預付款項(附註十及三一)	158,141	16	129,524	15
1460	待出售非流動資產淨額(附註四及十一)	36,828	4	-	-
1479	其他流動資產(附註四、十二及三十)	18,498	2	17,691	2
11XX	流動資產總計	<u>599,182</u>	<u>59</u>	<u>484,479</u>	<u>55</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	39,255	4	24,286	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	-	-	15,757	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三二)	291,728	29	289,942	32
1755	使用權資產(附註三、四及十六)	46,382	5	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十七)	3,587	-	6,703	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	21,097	2	15,797	2
1985	長期預付租賃款(附註十二)	-	-	43,525	5
1990	其他非流動資產(附註四、十二及三十)	6,736	1	7,114	1
15XX	非流動資產總計	<u>408,785</u>	<u>41</u>	<u>403,124</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,007,967</u>	<u>100</u>	<u>\$ 887,603</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 40,851	4	\$ 67,337	8
2130	合約負債—流動(附註二四)	277,009	28	150,992	17
2150	應付票據(附註十九及三一)	19,563	2	53,913	6
2170	應付帳款(附註十九)	39,891	4	53,875	6
2200	其他應付款(附註二十及三一)	24,263	2	29,701	3
2250	負債準備(附註四及二一)	16,398	2	16,188	2
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十六)	4,833	-	-	-
2315	預收款項(附註十一)	118,819	12	-	-
2399	其他流動負債	1,495	-	1,378	-
21XX	流動負債總計	<u>543,122</u>	<u>54</u>	<u>373,384</u>	<u>42</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	-	-	61	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十六)	3,849	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	13,967	2	14,778	2
25XX	非流動負債總計	<u>17,816</u>	<u>2</u>	<u>14,839</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>560,938</u>	<u>56</u>	<u>388,223</u>	<u>44</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)				
3110	普通股股本	380,417	38	380,417	43
3200	資本公積	69,971	7	69,971	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	60,738	6	60,738	7
3320	特別盈餘公積	8,377	1	8,377	1
3350	未分配盈餘	(56,215)	(6)	4,229	-
3300	保留盈餘總計	12,900	1	73,344	8
3400	其他權益	(16,259)	(2)	(24,352)	(3)
3XXX	權益總計	<u>447,029</u>	<u>44</u>	<u>499,380</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,007,967</u>	<u>100</u>	<u>\$ 887,603</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4100	商品銷貨收入	\$ 427,157	84	\$ 342,553	66
4520	工程收入	68,787	13	163,098	31
4600	勞務收入	<u>14,701</u>	<u>3</u>	<u>17,545</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>510,645</u>	<u>100</u>	<u>523,196</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、二五及三一）				
5110	銷貨成本（附註九）	362,558	71	262,417	50
5520	工程成本	56,346	11	148,321	28
5600	勞務成本	<u>2,165</u>	<u>1</u>	<u>3,093</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>421,069</u>	<u>83</u>	<u>413,831</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>89,576</u>	<u>17</u>	<u>109,365</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二五及三一）				
6100	推銷費用	51,458	10	59,870	12
6200	管理費用	109,664	21	117,193	22
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註八及二四）	<u>(1,139)</u>	<u>-</u>	<u>(9,750)</u>	<u>(2)</u>
6000	營業費用合計	<u>159,983</u>	<u>31</u>	<u>167,313</u>	<u>32</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	<u>2,191</u>	<u>-</u>	<u>3,420</u>	<u>-</u>
6900	營業損失	<u>(68,216)</u>	<u>(14)</u>	<u>(54,528)</u>	<u>(11)</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之關聯企業 損失份額（附註十四）	<u>(341)</u>	<u>-</u>	<u>(607)</u>	<u>-</u>
7100	利息收入	3,843	1	1,147	-
7190	其他收入	3,379	1	11,747	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資利益	\$ 2,084	-	\$ -	-
7230	外幣兌換淨損 (附註二五)	(2,008)	-	(1,600)	-
7590	什項支出	(431)	-	(39)	-
7510	利息費用 (附註二五)	(3,154)	(1)	(669)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,372</u>	<u>1</u>	<u>9,979</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨損	(64,844)	(13)	(44,549)	(9)
7950	所得稅利益 (附註四及二六)	(3,540)	(1)	(5,430)	(1)
8200	本年度淨損	(61,304)	(12)	(39,119)	(8)
	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 (附註二二)	860	-	(1,672)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二三)	14,969	3	(11,303)	(2)
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 (附註二三)	(8,595)	(2)	(6,397)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四及二六)	<u>1,719</u>	<u>1</u>	<u>1,742</u>	-
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>8,953</u>	<u>2</u>	(17,630)	(3)
8500	綜合損益總額	(\$ 52,351)	(10)	(\$ 56,749)	(11)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 61,304)	(12)	(\$ 39,119)	(8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 52,351)	(10)	(\$ 56,749)	(11)
	每股虧損 (附註二七)				
9710	基 本	(\$ 1.61)		(\$ 1.03)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏





杉台科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司之權益 (附註二、三)									
	普通股	資本公積	法定公積	留特別公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總計
A1	\$ 380,417	\$ 69,971	\$ 60,738	\$ 8,230	\$ 45,167	\$ 20,368	\$ 11,974			\$ 556,129
B3	-	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(39,119)	-	-	-	(39,119)	(39,119)
D3	-	-	-	-	(1,672)	(4,655)	(11,303)	-	(17,630)	(17,630)
D5	-	-	-	-	(40,791)	(4,655)	(11,303)	-	(56,749)	(56,749)
Z1	380,417	69,971	60,738	8,377	4,229	(25,023)	671		499,380	
D1	-	-	-	-	(61,304)	-	-	-	(61,304)	(61,304)
D3	-	-	-	-	860	(6,876)	14,969		8,953	
D5	-	-	-	-	(60,444)	(6,876)	14,969		(52,351)	
Z1	\$ 380,417	\$ 69,971	\$ 60,738	\$ 8,377	\$ 56,215	\$ 31,899	\$ 15,640		\$ 447,029	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏

彬台科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 64,844)	(\$ 44,549)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,447	5,929
A20200	攤銷費用	3,431	4,320
A20300	預期信用迴轉利益	(1,139)	(9,750)
A20900	利息費用	3,352	669
A21200	利息收入	(3,843)	(1,147)
A22300	採用權益法之關聯企業損失份 額	341	607
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	14
A23100	處分投資利益	(2,084)	-
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,000
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	53,379	6,176
A31130	應收票據	356	26
A31150	應收帳款	(57,962)	33,257
A31180	其他應收款	5,428	(5,534)
A31200	存 貨	(31,911)	17,194
A31230	預付款項	(29,012)	(29,750)
A31240	其他流動資產	(1,370)	(1,151)
A32125	合約負債	130,475	(7,618)
A32130	應付票據	(34,350)	11,747
A32150	應付帳款	(13,416)	(1,318)
A32180	其他應付款	(4,204)	(7,012)
A32200	負債準備	481	4,081
A32210	預收款項	-	-
A32230	其他流動負債	156	1,581
A32240	淨確定福利負債	49	44
A33000	營運產生之淨現金流出	(36,240)	(21,184)
A33300	支付之利息	(4,225)	(669)
A33500	支付之所得稅	(102)	(5,766)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(40,567)	(27,619)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	\$ 17,500	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(37,653)	(89,356)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	208
B02900	預收款項增加	118,819	-
B04500	購置其他無形資產	(315)	(505)
B06800	其他非流動資產減少	202	174
B07500	收取之利息	<u>1,781</u>	<u>1,147</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>100,334</u>	<u>(88,332)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(26,235)	59,094
C04020	租賃本金償還	<u>(4,795)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(31,030)</u>	<u>59,094</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,602</u>	<u>(608)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	30,339	(57,465)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>68,137</u>	<u>125,602</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,476</u>	<u>\$ 68,137</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



附件四、「道德行為準則」修正前後條文對照表及辦法

彬台科技股份有限公司
本公司「道德行為準則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第一條（訂定目的及依據） 為本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依臺灣證券交易所股份有限公司公佈之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。</p>	<p>第一條（訂定目的及依據） 為本公司董事、<u>監察人</u>及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依臺灣證券交易所股份有限公司公佈之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。</p>	配合金管證發字第10703452331號令修訂
<p>第二條（適用對象） 本準則適用於本公司董事及經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管，以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p>	<p>第二條（適用對象） 本準則適用於本公司董事、<u>監察人</u>及經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管，以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p>	配合金管證發字第10703452331號令修訂
<p>第三條（誠實信用原則） 本公司董事及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。</p>	<p>第三條（誠實信用原則） 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。</p>	配合金管證發字第10703452331號令修訂
<p>第四條（防止利益衝突） 本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。 前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突</p>	<p>第四條（防止利益衝突） 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。 前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事、<u>監察人</u>及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突</p>	配合金管證發字第10703452331號令修訂
<p>第五條（不得圖己私利） 本公司董事及經理人不得為下列事</p>	<p>第五條（不得圖己私利） 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人不得為</p>	配合金管證發字第10703452331號

修正條文	現行條文	說明
<p>項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利；(2) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，本公司董事及經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p>	<p>下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利；(2) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，本公司董事、<u>監察人</u>及經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p>	<p>令修訂</p>
<p>第六條 (保密責任) 本公司董事及經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p>	<p>第六條 (保密責任) 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第七條 (公平交易) 本公司董事及經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 本公司董事及經理人於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但若餽贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。</p>	<p>第七條 (公平交易) 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 本公司董事、<u>監察人</u>及或經理人於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但若餽贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第八條 (公司資產之妥善保護及使用) 本公司董事及經理人均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。</p>	<p>第八條 (公司資產之妥善保護及使用) 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第九條 (法令遵循) 本公司董事及經理人應確實遵守公司法、證券交易法等相關所有規範公司活動之法令規章、政策。</p>	<p>第九條 (法令遵循) 本公司董事、<u>監察人</u>及經理人應確實遵守公司法、證券交易法等相關所有規範公司活動之法令規章、政策。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）</p> <p>公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>審計委員會</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。</p>	<p>第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）</p> <p>公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>監察人</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十一條（懲處及救濟）</p> <p>本公司董事及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。因違反本準則之規定而受懲處時，違反人員得依相關規定提出申訴。</p>	<p>第十一條（懲處及救濟）</p> <p>本公司董事、<u>監察人</u>及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。因違反本準則之規定而受懲處時，違反人員得依相關規定提出申訴。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十二條（豁免適用之程序）</p> <p>本公司董事及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、期間及適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以避免任意或可疑之豁免遵循情形發生，並確保任何豁免遵循之情形均有適當控管機制，以保護公司。</p>	<p>第十二條（豁免適用之程序）</p> <p>本公司董事、<u>監察人</u>及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、期間及適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以避免任意或可疑之豁免遵循情形發生，並確保任何豁免遵循之情形均有適當控管機制，以保護公司。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十四條（施行）</p> <p>本道德行為準則經董事會通過後施行，並送<u>審計委員會</u>及提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>第十四條（施行）</p> <p>本道德行為準則經董事會通過後施行，並送<u>各監察人</u>及提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>

修正條文	現行條文	說明
<u>第十五條（修訂日期）</u> 本辦法訂定於民國 102 年 11 月 8 日 第一次修正於民國 109 年 3 月 23 日		增列第十五條修訂日期

彬台科技股份有限公司

「道德行為準則」

第一條（訂定目的及依據）

為本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依臺灣證券交易所股份有限公司公佈之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。

第二條（適用對象）

本準則適用於本公司董事及經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管，以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

第三條（誠實信用原則）

本公司董事及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

第四條（防止利益衝突）

本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。

前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關之本公司董事及經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。

第五條（不得圖己私利）

本公司董事及經理人不得為下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利；(2) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，本公司董事及經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第六條（保密責任）

本公司董事及經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第七條（公平交易）

本公司董事及經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司董事及或經理人於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。但若餽贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

第八條（公司資產之妥善保護及使用）

本公司董事及經理人均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。

第九條（法令遵循）

本公司董事及經理人應確實遵守公司法、證券交易法等相關所有規範公司活動之法令規章、政策。

第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）

公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。

第十一條（懲處及救濟）

本公司董事及經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。因違反本準則之規定而受懲處時，違反人員得依相關規定提出申訴。

第十二條（豁免適用之程序）

本公司董事及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、期間及適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以避免任意或可疑之豁免遵循情形發生，並確保任何豁免遵循之情形均有適當控管機制，以保護公司。

第十三條（揭露方式）

本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第十四條（施行）

本道德行為準則經董事會通過後施行，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。

第十五條（修訂日期）

本辦法訂定於民國 102 年 11 月 8 日

第一次修正於民國 109 年 3 月 23 日

附件五、「誠信經營守則」修正前後條文對照表及辦法

彬台科技股份有限公司
「誠信經營守則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十四條 組織與責任</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p><u>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u></p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p><u>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u></p>	<p>第十四條 組織與責任</p> <p>本公司之董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p><u>三、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u></p> <p>四、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p><u>五、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u></p>	<p>一、配合金管證發字第 10703452331 號令修訂。</p> <p>二、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條規定針對規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制，爰增訂第三款規定。</p> <p>三、現行第三款移列第四款，內容未修正。</p> <p>四、現行第四款移列第五款，內容未修正。</p> <p>五、現行第五款移列第六款，內容未修正。</p> <p>六、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條規定針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存，爰增訂第七款規定。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>第十六條 董事及經理人之利益迴避</u></p> <p>本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事應秉持高度自律，對董事會<u>會議事項</u>，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>本公司董事及經理人不得藉其任職之職位，使其自身、配偶、父母、子女…等二等親以內親屬或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p><u>第十六條 董事及經理人之利益迴避</u></p> <p>本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事應秉持高度自律，對董事會<u>所列議案</u>，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>本公司董事及經理人不得藉其任職之職位，使其自身、配偶、父母、子女…等二等親以內親屬或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>配合公開發行公司董事會議事辦法第十六條第一項，酌修本條第一項文字。</p>
<p><u>第二十二條 實施</u></p> <p>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送<u>審計委員會及提報股東會</u>，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p><u>第二十二條 實施</u></p> <p>本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送<u>各監察人</u>，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>配合金管證發字第 10703452331 號令修訂。</p>
<p><u>第二十三條 修訂日期</u></p> <p><u>本辦法訂定於民國 105 年 5 月 10 日</u></p> <p><u>第一次修正於民國 108 年 8 月 5 日</u></p> <p><u>第二次修正於民國 109 年 3 月 23 日</u></p>		<p>增列第二十三條修訂日期</p>

彬台科技股份有限公司

「誠信經營守則」

- 第一條 訂定目的、適用範圍、適用對象**
為本公司之永續發展，並建立誠信經營之企業文化，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本守則。
本守則適用範圍及於本公司、本公司之子公司及投資企業。
適用對象：本公司董事、經理人及全體員工(以下稱「本公司人員」)。
- 第二條 禁止不誠信行為**
本守則所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。
- 第三條 利益之態樣**
本守則所稱利益，係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。
- 第四條 法令遵循**
本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。
- 第五條 政策**
本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。
- 第六條 防範方案**
本公司為落實前條之經營理念及政策，已訂定『工作規則』作為行為準則。
- 第七條 防範方案之範圍**
本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。
- 第八條 承諾與執行**
本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司及其投資事業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。

第九條 誠信經營商業活動

本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。

第十條 禁止行賄及收賄

本公司及本公司人員，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條 禁止提供非法政治獻金

本公司及本公司人員，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 禁止不當慈善捐贈或贊助

本公司及本公司人員，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

本公司及本公司人員，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 組織與責任

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方

- 案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
 - 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
 - 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
 - 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
 - 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

第十五條 業務執行之法令遵循

本公司人員於執行業務時，應遵守法令規定及防範要點。

第十六條 董事及經理人之利益迴避

本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事應秉持高度自律，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。

本公司董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女…等二等親以內親屬或任何他人獲得不正當利益。

第十七條 會計與內部控制

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。

第十八條 教育訓練及考核

本公司應不定期對本公司人員舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

第十九條 檢舉與懲戒

本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。
本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度。

第二十條 資訊揭露

本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營守則執行情形。

第二十一條 誠信經營守則之檢討修正

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱者提出建議，以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。

第二十二條 實施

本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第二十三條 修訂日期

本辦法訂定於民國105年5月10日

第一次修正於民國108年8月 5日

第二次修正於民國109年3月23日

附件六、「誠信經營作業程序及行為指南」

彬台科技股份有限公司 誠信經營作業程序及行為指南

第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

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

第二條（適用對象）

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

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條（不誠信行為）

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

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

第四條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條（專責單位及職掌）

本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

第六條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、其他符合公司規定者。

第七條（收受不正當利益之處理程序）

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
 - 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。
- 前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：
- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
 - 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
 - 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

第八條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

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

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

第九條（政治獻金之處理程序）

本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹拾萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。

- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹拾萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第十一條（利益迴避）

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

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

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

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

第十二條（保密機制之組織與責任）

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條（禁止從事不公平競爭行為）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十四條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即於三天內回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第十五條（禁止內線交易及保密協定）

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

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

第十六條（遵循及宣示誠信經營政策）

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

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

第十七條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

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

第十八條（與商業對象說明誠信經營政策）

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

第十九條（避免與不誠信經營者交易）

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

第二十條（契約明訂誠信經營）

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

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額百分之130之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第二十一條（公司人員涉不誠信行為之處理）

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣貳仟元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至審計委員會。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

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

第二十三條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年舉辦壹次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董

事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

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

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

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

第二十四條（施行）

本作業程序及行為指南應經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第二十五條

本守則訂定於民國 109 年 3 月 23 日

附件七、「公司章程」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司
「公司章程」修正前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第七條：本公司股票概以記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。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。</p>	<p>第七條：本公司之股票應由董事三人以上簽名或蓋章、編號並載明公司法第一百六十二條所列事項經依法簽證後發行之。本公司得依臺灣證券集中保管股份有限公司之請求，合併換發大面額證券。</p>	<p>配合行政院院臺經字第1070037184號令修訂</p>
<p>第十三條：本公司下列事項應由股東會決議之：</p> <p>一、公司章程之修改。</p> <p>二、公司資本總額之增減。</p> <p>三、合併或收購其他企業。</p> <p>四、委託經營。</p> <p>五、公司之解散或清算。</p> <p>六、董事之選舉。</p> <p>七、股東股息紅利及員工紅利成數之採行與修正。</p> <p>八、其他依法應由股東會決議之事項。</p>	<p>第十三條：本公司下列事項應由股東會決議之：</p> <p>一、公司章程之修改。</p> <p>二、公司資本總額之增減。</p> <p>三、合併或收購其他企業。</p> <p>四、委託經營。</p> <p>五、公司之解散或清算。</p> <p>六、董事、監察人之選舉。</p> <p>七、股東股息紅利及員工紅利成數之採行與修正。</p> <p>八、其他依法應由股東會決議之事項。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第四章 董事</p> <p>第十七條：本公司設董事九席(含獨立董事至少三席)，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事，其任期以其他現任之董事之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保</p>	<p>第四章 董事及監察人</p> <p>第十七條：本公司設董事九席，監察人三席，為由股東會就有行能力之人中選任之，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事監察人，其任期以其他現任之董事監察人之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，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，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>

修正後條文	現行條文	說明
險。	本公司得於董事及監察人之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保險。	
第二十條之一：本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。	第二十條之一：本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事及監察人。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第二十二條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會應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。	第二十二條：監察人除得單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但無表決權。監察人之職權如次： 一、審核董事會向股東會造送之帳目表冊報告書。 二、審查公司之預算及決算。 三、調查公司之業務及財務狀況。 四、通知董事會停止違反法令或章程之行為或經營登記範圍以外之業務。 五、行使其他依公司法授予之職權。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第二十三條：審計委員會對於董事會編造提出於股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。審計委員會對於前項所訂事務，得代表公司委託會計師辦理之。	第二十三條：監察人查核帳簿表冊時應簽名或加蓋其印章，並提出報告於股東會。監察人對於前項所訂事務，得代表公司委託會計師辦理之。監察人得列席董事會議陳述意見，但無表決權。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第二十四條：本公司董事之報酬，授權董事會依薪資報酬委員會之評估、對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。	第二十四條：本公司董事、監察人之報酬，授權董事會依各該董事、監察人對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第二十六條：本公司之會計年度自每年一月一日起至同年十二月卅一日止。每會計年度終了，董事會應造具公司法第二百二十八條規定之各項表冊，並依法令規定提出於股東常會請求承認。	第二十六條：本公司之會計年度自每年一月一日起至同年十二月卅一日止。每會計年度終了，董事會應造具公司法第二百二十八條規定之各項表冊送請公司監察人查核後，提出於股東常會請求承認。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第二十七條：本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損後，再依稅前利益提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 (以下略)	第二十七條：本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損後，再依稅前利益提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。 (以下略)	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第三十條：本章程訂立於民國70年1月20日 第1次~第29次(略) 第30次修訂於民國109年6月24日(俟109年股東會決議後生效) (自股東會決議後生效，修正時亦同)	第三十條：本章程訂立於民國70年1月20日 第1次~第29次(略) (自股東會決議後生效，修正時亦同)	增列修訂日期

彬台科技股份有限公司

公司章程(修訂草案)

第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為彬台科技股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如下：
- 一、食品機械、化工機械、包裝機械及食品原料、包裝材料、化工原料與香料之買賣業務。
 - 二、有關前各項之進出口貿易業務。
 - 三、代理國內外廠商報價投標業務。
 - 四、有關前各項機器設備之工程規劃設計按裝試車業務。
 - 五、CB01010 機械設備製造業。
 - 六、I301030 電子資訊供應服務業。
 - 七、CC01080 電子零組件製造業。
 - 八、F401010 國際貿易業。
 - 九、F119010 電子材料批發業。
 - 十、F219010 電子材料零售業。
 - 十一、F113070 電信器材批發業。
 - 十二、F213060 電信器材零售業。
 - 十三、E603050 自動控制設備工程業。
 - 十四、E604010 機械安裝業。
 - 十五、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 第三條：本公司因業務需要得為同業間對外保證。
- 第四條：本公司對外投資依公司董事會決議為之，其投資總額得超過實收資本額之百分之四十。
- 第五條：本公司設總公司於台北市必要時經董事會之決議得在國內外設立、變更或廢止分公司。

第二章 股份

- 第六條：本公司資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。
- 第六條之一：本公司已公開發行之股份，如需撤銷公開發行時，應提股東會決議之。
- 第七條：本公司股票概以記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。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。
- 第八條：本公司股東辦理股票相關服務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第九條：本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製或發行之股份得免印製股票。
- 依前項規定發行之新股，其合併印製股票之保管或免印製股票之股份登錄應洽證券集中保管事業機構辦理。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。

第十條：股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，或股東臨時會前三十日內，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不得為之。前項期間，自開會日或基準日起算。

第三章 股東會

第十一條：本公司股東會分股東常會、股東臨時會兩種。股東常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開，由董事會於三十日前通知各股東召集之；臨時會於必要時，依法召集之，並於十五日前通知各股東。

第十二條：股東會議，除公司法另有規定外，以董事長為主席；董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定董事代理人者，由董事互推一人代為主席。

第十三條：本公司下列事項應由股東會決議之：

- 一、公司章程之修改。
- 二、公司資本總額之增減。
- 三、合併或收購其他企業。
- 四、委託經營。
- 五、公司之解散或清算。
- 六、董事之選舉。
- 七、股東股息紅利及員工紅利成數之採行與修正
- 八、其他依法應由股東會決議之事項。

第十四條：股東因事不能出席股東會時，應出具本公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席。但一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權不予計算。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。股東委託出席之辦法除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十五條：本公司各股東，除有公司法第一七九條情形外，每股有一表決權。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在本公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。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。

第四章 董事及審計委員會

第十七條：本公司設董事九席(含獨立董事至少三席)，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選

之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事，其任期以其他現任之董事之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依財政部證券暨期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保險。

第十七條之一：本公司獨立董事因故解任(含辭職、解任、任期屆滿等)，致人數不足規定席次者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第十八條：董事會由董事組織之，其職權如次：

- 一、國內外投資案之決議。
- 二、董事長及副董事長之選任。
- 三、總經理、副總經理之聘(委)任與解任之核定。
- 四、預算、決算之審訂。
- 五、建議股東會，為修改公司章程，變更資本及公司解散或合併之議案。
- 六、建議股東會，為盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 七、分支機構之設置與裁撤。
- 八、營運方針之議訂及營業計劃之審核與執行之監督。
- 九、重要章程及公司組織規程之擬訂及修改。

第十九條：本公司董事會應依法由董事互選一人為董事長並得設副董事長一人，董事長為董事會會議之主席，並對外代表公司。

第二十條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法規定辦理。董事會開會時，董事應親自出席，但因故未能出席，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書並列舉召集事由之授權範圍。前項代理以受一人委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條之一：本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。

第二十一條：董事組織董事會，董事會議由董事長召集，董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。但下列事項應經二分之一以上董事之出席，出席董事過三分之二之同意：

- 一、國內外投資案之決議。
- 二、預算、決算之審訂。

第二十二條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會應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。

第二十三條：審計委員會對於董事會編造提出於股東會之各種表冊，應予查核，並報

告意見於股東會。審計委員會對於前項所訂事務，得代表公司委託會計師辦理之。

第二十四條：本公司董事之報酬，授權董事會依薪資報酬委員會之評估、對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。

第五章 經理人

第二十五條：本公司設總經理一人，副總經理若干人，總經理之委任及解任須有董事過半數同意行之。副總經理之委任、解任，由總經理提請後，經董事過半數同意辦理。

第六章 會計

第二十六條：本公司之會計年度自每年一月一日起至同年十二月卅一日止。每會計年度終了，董事會應造具公司法第二百二十八條規定之各項表冊，並依法令規定提出於股東常會請求承認。

第二十七條：本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損後，再依稅前利益提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第二十七條之一：本公司股利政策係依據公司法及本公司章程規定辦理，並因應公司長期發展之需要，考量公司資本結構及長期財務規劃等因素，由董事會擬定股利分派原則。本公司所經營事業係屬資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，為考量財務結構健全之經營原則及各事業所處生命週期，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，盈餘分配原則依公司資金需求擬定發放股票股利（含盈餘配股與公積配股）及現金股利之比率，惟現金股利比率以不低於百分之二十為限。當董事會決議發放股利時，若本公司普通股股價於證券商營業處所前一日收盤價低於面額，得全部或一部發放現金股利。

第二十八條：股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日前五日記載於股東名簿之股東為限。

第七章 附則

第二十九條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第三十條：本章程訂立於民國70年1月20日

第1次修訂於民國70年3月20日

第2次修訂於民國77年4月1日

第3次修訂於民國77年4月23日

第4次修訂於民國79年6月1日

第5次修訂於民國79年10月29日

第 6 次修訂於民國 84 年 6 月 29 日
第 7 次修訂於民國 87 年 8 月 20 日
第 8 次修訂於民國 88 年 3 月 1 日
第 9 次修訂於民國 89 年 2 月 1 日
第 10 次修訂於民國 89 年 3 月 22 日
第 11 次修訂於民國 90 年 3 月 28 日
第 12 次修訂於民國 90 年 10 月 19 日
第 13 次修訂於民國 91 年 2 月 5 日
第 14 次修訂於民國 91 年 3 月 27 日
第 15 次修訂於民國 91 年 12 月 25 日
第 16 次修訂於民國 92 年 8 月 29 日
第 17 次修訂於民國 93 年 6 月 18 日
第 18 次修訂於民國 95 年 6 月 29 日
第 19 次修訂於民國 96 年 6 月 22 日
第 20 次修訂於民國 97 年 6 月 23 日
第 21 次修訂於民國 97 年 6 月 23 日
第 22 次修訂於民國 98 年 6 月 26 日
第 23 次修訂於民國 99 年 6 月 29 日
第 24 次修訂於民國 100 年 1 月 3 日
第 25 次修訂於民國 100 年 5 月 18 日
第 26 次修訂於民國 101 年 6 月 18 日
第 27 次修訂於民國 101 年 6 月 18 日
第 28 次修訂於民國 102 年 6 月 17 日
第 29 次修訂於民國 105 年 6 月 21 日
第 30 次修訂於民國 109 年 6 月 24 日(俟 109 年股東會決議後生效)
(自股東會決議後生效，修正時亦同)

附件八、「股東會議事規則」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司
本公司「股東會議事規則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第3條（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。……</p> <p><u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，<u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>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。</p>	<p>第3條（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、<u>監察人事項</u>等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。……</p> <p>選任或解任董事、<u>監察人</u>、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、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面向本公司提出股東常會議案。但</u>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。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p> <p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第四項。</p> <p>配合107年8月6日經商字第10702417500號函，增訂本條第五項。</p> <p>項次修正為第六項，並配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第五項，修正相關文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>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、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；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。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>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。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；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。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>項次修正為第七項，並配合公司法第一百七十二條之一第二項修正。</p> <p>項次修正為第八項。</p> <p>項次修正為第九項。</p>
<p>第6條（簽名簿等文件之備置）</p> <p>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；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>（以下略）</p>	<p>第6條（簽名簿等文件之備置）</p> <p>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。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、<u>監察人</u>者，應另附選舉票。</p> <p>（以下略）</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第10條（議案討論）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>……</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>第10條（議案討論）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>……</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p>
<p>第13條（選舉事項）</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以</p>	<p>第13條（選舉事項）</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面</p>	<p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正第二項。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>(以下略)</p>	<p>或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第 14 條 (選舉事項)</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第 14 條 (選舉事項)</p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合金管證發字第 10703452331 號令修訂</p>
<p>第 15 條</p> <p>第一至二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其表決結果 (包含統計之權數) 記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第 15 條</p> <p>第一至二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>(以下略)</p>	<p>為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正第三項。</p>
<p>增修記錄</p> <p>本辦法訂定於民國九十二年八月二十九日</p> <p>第一次修正於民國一〇〇年五月十八日</p> <p>第二次修正於民國一〇一年六月十八日</p> <p>第三次修正於民國一〇九年六月二十四日 (俟 109 年股東會決議後生效)</p>	<p>增修記錄</p> <p>本辦法訂定於民國九十二年八月二十九日</p> <p>第一次修正於民國一〇〇年五月十八日</p> <p>第二次修正於民國一〇一年六月十八日</p>	<p>增列修訂日期</p>

彬台科技股份有限公司

股東會議事規則(修訂草案)

- 第 1 條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第 2 條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第 3 條 (股東會召集及開會通知)
本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。
股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。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。
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、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第 4 條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

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

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 5 條（召開股東會地點及時間之原則）

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

第 6 條（簽名簿等文件之備置）

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 7 條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第 8 條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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 9 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，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時

，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

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

第 10 條 (議案討論)

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第 11 條 (股東發言)

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

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

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第 12 條 (表決股數之計算、迴避制度)

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第 13 條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出

臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之一。

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

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第 14 條 (選舉事項)

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 15 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第 16 條 (對外公告)

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第 17 條 (會場秩序之維護)

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第 18 條 (休息、續行集會)

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第 19 條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第 20 條 增修記錄

本辦法訂定於民國九十二年八月二十九日

第一次修正於民國一〇〇年五月十八日

第二次修正於民國一〇一年六月十八日

第三次修正於民國一〇九年六月二十四日(俟 109 年股東會決議後生效)

附件九、「董事及監察人選任程序」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司
本公司「董事及監察人選任程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
董事選任程序	董事及監察人選任程序	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第1條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本程序。	第1條 為公平、公正、公開選任董事、 <u>監察人</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及 <u>第四十一條</u> 規定訂定本程序。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
第2條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	第2條 本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	配合金管證發字第10703452331號令修訂
刪除	第4條 本公司監察人應具備下列之條件： <u>一、誠信踏實。</u> <u>二、公正判斷。</u> <u>三、專業知識。</u> <u>四、豐富之經驗。</u> <u>五、閱讀財務報表之能力。</u> 本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。 監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。 監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。	配合金管證發字第10703452331號令，刪除有關監察人之規定
第4條 本公司獨立董事之資格與選任，應符	第5條 本公司獨立董事之資格，應符合「公	1. 配合金管證發字第10703452331號

修正條文	現行條文	說明
<p>合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」之規定，並應依據「<u>上市上櫃公司治理實務守則</u>」第二十四條規定辦理。</p>	<p><u>開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」第二條、第三條以及第四條之規定。</p> <p>本公司獨立董事之選任，應符合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「<u>上市上櫃公司治理實務守則</u>」第二十四條規定辦理。</p>	<p>令修訂 2. 修改條次</p>
<p>第 5 條 本公司設董事九席(含獨立董事至少三席)，選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事，其任期以其他現任之董事之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依「<u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u>」所規定之標準訂定之。本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保險。獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定或本公司章程規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第 6 條 本公司設董事九席，監察人三席，由股東會就有行為能力之人中選任之，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事監察人，其任期以其他現任之董事監察人之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依「<u>公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則</u>」所規定之標準訂定之。本公司得於董事及監察人之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保險。獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定或本公司章程規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 <u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。</u></p>	<p>1. 配合金管證交字第1080311451號令辦理 2. 配合金管證發字第10703452331號令修訂 3. 修改條次</p>
<p>第 6 條 本公司董事(含獨立董事至少三席)</p>	<p>第 7 條 本公司董事及監察人之選舉採用單</p>	<p>1. 配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>

修正條文	現行條文	說明
之選舉採用單記名累積選舉法，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，或分開選舉數人。	記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。	2. 修改條次
第7條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	第8條 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	1. 配合金管證發字第10703452331號令修訂 2. 修改條次
第8條 本公司董事依公司章程所定之名額，依電子通訊平台及選舉票之統計結果，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數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	第9條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，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數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	1. 配合金管證發字第10703452331號令修訂 2. 修改條次
第9條 …(以下略)	第10條…(以下略)	修改條次
第10條 …(以下略)	第11條…(以下略)	修改條次
第11條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、填寫非候選人名單中之人。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	第12條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	1. 修改為填列非候選人名單中之人無效規定 2. 修改條次
第12條 投票完畢後當場開票，開票結果由主	第13條 投票完畢後當場開票，開票結果由	1. 配合金管證發字第10703452331號

修正條文	現行條文	說明
席或其指定人當場宣布董事當選名單。	主席當場宣布董事及監察人當選名單。	令修訂及增列開票結果得由主席指定人員宣布之 2.修改條次
第13條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	第14條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。	1.配合金管證發字第10703452331號令修訂 2.修改條次
第14條 …(以下略)	第15條…(以下略)	修改條次
第15條 增修記錄 一、本處理程序經中華民國一〇〇年五月十八日股東會通過。 二、第一次修正於民國一〇三年六月二十六日。 三、第二次修正於民國一〇四年六月二十三日。 四、第三次修正於民國一〇九年六月二十四日。(俟109年股東會決議後生效)	第16條 增修記錄 一、本處理程序經中華民國一〇〇年五月十八日股東會通過。 二、第一次修正於民國一〇三年六月二十六日。 三、第二次修正於民國一〇四年六月二十三日。	增列修訂日期及修改條次

彬台科技股份有限公司

董事選任程序（修訂草案）

- 第 1 條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本程序。
- 第 2 條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第 3 條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
一、營運判斷能力。
二、會計及財務分析能力。
三、經營管理能力。
四、危機處理能力。
五、產業知識。
六、國際市場觀。
七、領導能力。
八、決策能力。
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第 4 條 本公司獨立董事之資格與選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第 5 條 本公司設董事九席(含獨立董事至少三席)，選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選得連任，董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。增額或補選就任之董事，其任期以其他現任之董事之任期為限。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。
全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。
本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負賠償責任，為其購買責任保險。
獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定或本公司章程規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第 6 條 本公司董事(含獨立董事至少三席)之選舉採用單記名累積選舉法，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，或分開選舉數人。
- 第 7 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第 8 條 本公司董事依公司章程所定之名額，依電子通訊平台及選舉票之統計結果，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數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第 9 條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

- 第 10 條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第 11 條 選舉票有下列情事之一者無效：
一、不用董事會製備之選票者。
二、以空白之選票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
四、填寫非候選人名單中之人。
五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 第 12 條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或其指定人當場宣布董事當選名單。
- 第 13 條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第 14 條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。
- 第 15 條 增修記錄
一、本處理程序經中華民國一〇〇年五月十八日股東會通過。
二、第一次修正於民國一〇三年六月二十六日。
三、第二次修正於民國一〇四年六月二十三日。
四、第三次修正於民國一〇九年六月二十四日。（俟 109 年股東會決議後生效）

附件十、「資金貸與他人作業程序」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 辦理及審查程序：</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第四條 辦理及審查程序：</p> <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送<u>各監察人</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第五條</p> <p>資金貸予他人時，應經董事會同意後始得為之。</p> <p>辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依法規定應審慎評估之事項詳予登載備查。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，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第五條</p> <p>資金貸予他人時，應經董事會同意後始得為之。</p> <p>辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依法規定應審慎評估之事項詳予登載備查。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，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人</u>。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十一條</p> <p>本作業程序應先經<u>審計委員會</u>同意，再經董事會通過後，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<u>審計委員會</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>第十一條</p> <p>本作業程序經董事會通過後，送<u>各監察人</u>並提報股東會同意。如有<u>獨立</u>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<u>各監察人</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十二條</p> <p>本程序訂定於民國九十年四月二十日。</p> <p>第一次~第七次(略)。</p> <p><u>第八次修訂於民國一〇九年六月二十四日(俟109年股東會決議後生效)</u></p> <p>(自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>第十二條</p> <p>本程序訂定於民國九十年四月二十日。</p> <p>第一次~第七次(略)。</p> <p>(自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>增列修訂日期</p>

彬台科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序(修訂草案)

第一條 制定目的

本程序依公司法及財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱為證期會)於中華民國九十九年三月十九日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990011375 號函「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定之，本公司資金貸與他人作業，悉依本程序辦理。

第二條 資金貸與總額及個別對象之限制：

- 一、本公司資金貸與他人之融資總額不得超過本公司淨值百分之四十。
 - 二、關係企業之他公司或與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指雙方間近一年或一個營業週期進貨或銷貨金額。
 - 三、短期融通資金之關係企業他公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十。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，從事資金貸與或本公司直接及間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，不受前項之限制(但不得超過本公司淨值之百分之壹百)。
- 公司負責人違反第一項及前項但書規定時，應與借用人連帶負返責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。

第三條 資金融通期限：

資金融通期限，以一年或一個營業週期為限，資金計息方式，不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率並按月計息。若違反貸與合約，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。

第四條 辦理及審查程序：

- 一、關係企業之融資檢附必要之財務資料及擔保品相關資料向本公司以書面申請融資額度。本公司受理申請後，有關部門應按第二條規定審核其必要性及合理性並擬具風險評估報告，呈總經理、董事長核准，並提請董事會決議通過後辦理。
- 二、徵信及風險評估：

對資金貸與對象作詳細評估審查，評估事項至少應包括：

 - (一)資金貸與他人之必要性及合理性。
 - (二)資金貸與對象之徵信及風險評估。
 - (三)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 三、擔保及保證：

本公司資金貸與他人需取得同額之擔保票據，必要時應辦理適度動產或 不動

產抵押設定。

本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司或孫公司，從事資金貸與時，不受本條文上述各項之限制。

本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序或餘額超限時，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。

第五條

資金貸予他人時，應經董事會同意後始得為之。

辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依法規定應審慎評估之事項詳予登載備查。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，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

第六條 公告申報程序

本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

- 一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
- 二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
- 三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第七條 已貸與金額之後續控管措施：

貸款撥款後，應經常注意借款人之保證人之財務、業務狀況等，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息。

承辦人員並應於每月編制上月資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。

第八條 逾期債權處理程序：

貸放款屆期後，如借款人未清償本息或辦理展期手續，公司必要通知後，應依法執行債權保全措施。

第九條 罰則：

經理人及主辦人員違反資金貸與他人作業程序時，依照本公司人事管理辦法與工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十條

本公司之子公司其資金貸與他人作業程序，比照本辦法之規定辦理，其他事項依「資金貸與及背書保證處理準則」之規定處理。

第十一條

本作業程序應先經審計委員會同意，再經董事會通過後，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審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。

第十二條

本程序訂定於民國九十年四月二十日

第一次修訂於民國九十二年八月二十九日

第二次修訂於民國九十四年六月二十八日

第三次修訂於民國九十八年六月二十六日

第四次修訂於民國一〇〇年一月三日

第五次修訂於民國一〇二年六月十七日

第六次修訂於民國一〇三年六月二十六日

第七次修訂於民國一〇八年六月二十五日

第八次修訂於民國一〇九年六月二十四日(俟 109 年股東會決議後生效)

(自股東會決議後生效，修正時亦同)

附件十一、「背書保證辦法」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司
「背書保證辦法」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 審查辦理程序</p> <p>.....</p> <p>本公司如因情事變更，致背書保證對象不符規定或背書保證金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送<u>審計委員會</u>，並依計劃時程完成改善。</p> <p>本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第六條 審查辦理程序</p> <p>.....</p> <p>本公司如因情事變更，致背書保證對象不符規定或背書保證金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送<u>各監察人</u>，並依計劃時程完成改善。</p> <p>本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人</u>。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第七條 辦理背書保證之印鑑與保管</p> <p>一、以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑經由董事會同意之專人保管，印鑑章之使用應依本公司「<u>印鑑管理規則</u>」之規定，始得用印及簽發票據。</p> <p>.....</p>	<p>第七條 辦理背書保證之印鑑與保管</p> <p>一、以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑經由董事會同意之專人保管，印鑑章之使用應依本公司「<u>印鑑使用管理規則</u>」之規定，始得用印及簽發票據。</p> <p>.....</p>	<p>更正辦法名稱</p>
<p>第十條 施行日期</p> <p>本辦法應先經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p>	<p>第十條 施行日期</p> <p>本辦法經董事會通過後，<u>送各監察人</u>並提報股東會同意，修正時亦同。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十二條 增修訂紀錄</p> <p>一、本處理程序經中華民國九十年四月二十日股東會通過。</p> <p>一、~九、(略)。</p> <p><u>十、第九次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日(俟109年股東會決議後生效)</u> (自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>第十二條 增修訂紀錄</p> <p>一、本處理程序經中華民國九十年四月二十日股東會通過。</p> <p>一、~九、(略)。</p> <p>(自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>增列修訂日期</p>

彬台科技股份有限公司 背書保證辦法(修訂草案)

第一條 本公司背書保證辦法作業程序(以下簡稱本程序)依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)令於中華民國九十九年三月十九日金管證審字第 0990011375 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定之,凡本公司有關對外背書保證均依本程序施行之。

第二條 本辦法所稱背書保證之範圍:

- 一、融資背書保證:係指客票貼現融資或為他公司融資之目的所為之背書保證,及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。
- 二、關稅背書保證:指為本公司或其他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證:指無法歸類列入前二項之背書或保證之事項。

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辦理。

第三條 本公司所為背書保證之對象,應以下列對象為範圍,必要時得要求提供擔保品。

- 一、有直接業務往來之公司。
- 二、本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、本公司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。

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五十。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。

基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保,或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證,或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者,不受前二項規定之限制,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。

第四條 決策及授權層級

- 一、本公司所為背書保證事項,應先經過董事會決議通過後始得為之。但因對子公司之背書保證為配合時效需要,得由董事會授權董事長依業務要求於美金 350 萬元金額內決行,事後提報經董事會追認之,並將辦理之有關情形報股東會備查。
- 二、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三條第二項規定為背書保證前,並應提報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。
- 三、本公司若已設置獨立董事時,其為他人背書保證時,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,應於董事會議事錄載明。

第五條 背書保證之額度

- 一、本公司對外背書保證之總額，以不超過本公司淨值百分之壹百為限。
- 二、對單一企業之背書保證之限額，以不超過當時淨值百分之五十為限，但不包含依權益法之子公司。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。
- 三、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之壹百，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之五十。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。
- 四、因業務往來關係所從事背書保證，除前三款所述限制之外，個別背書保證金額，以不逾雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 五、對權益法子公司之背書保證總額，以不超過本公司淨值百分之壹百為限。

第六條 審查辦理程序

一、審查程序

由財會部審查評估，並辦理徵信工作，其評估項目包括其必要性及合理性、貸與對象之徵信及風險評估、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。

二、辦理程序

本公司辦理背書保證事項時，應先進行風險評估，並經董事會決議後辦理，董事會得授權董事長於美金 350 萬元金額內決行，事後再經報董事會追認之，並將辦理之有關情形報股東會備查。

三、控管程序

需設置備查簿載明背書保證企業之名稱、背書保證金額，董事會通過或董事長決行日、背書保證日及解除背書保證責任之條件與日期、承諾擔保事項、風險評估結果或取得擔保品內容等資料，並追蹤解除背書保證之作業程序。

本公司如因情事變更，致背書保證對象不符規定或背書保證金額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送審計委員會，並依計劃時程完成改善。

本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

第七條 辦理背書保證之印鑑與保管

- 一、以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑經由董事會同意之專人保管，印鑑章之使用應依本公司「印鑑管理規則」之規定，始得用印及簽發票據。

二、若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。

第八條 公告申報程序

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。

本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

- 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
- 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。
- 三、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、採用權益法之投資帳面金額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者。
- 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。

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。

第九條 子公司背書保證作業規範

本公司所屬之子公司擬為他人背書保證，亦應按本作業辦法辦理。

本公司所屬之子公司如設立於國外，則改採當地資本金帳戶登記之公司印鑑為背書保證之專用印章。

第十條 施行日期

本辦法應先經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。

第十一條 罰則

經理人及主辦人員違反背書保證辦法時，依照本公司人事管理辦法與工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條 增修訂紀錄

- 一、本程序訂定於民國九十年四月二十日。
- 二、第一次修訂於民國九十二年八月二十九日。
- 三、第二次修訂於民國九十三年六月十八日。
- 四、第三次修正於民國九十五年六月二十九日。
- 五、第四次修正於民國九十八年六月二十六日。
- 六、第五次修正於民國九十九年六月二十九日。
- 七、第六次修正於民國一〇二年六月十七日。

- 八、第七次修正於民國一〇五年六月二十一日。
- 九、第八次修正於民國一〇八年六月二十五日。
- 十、第九次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日(俟 109 年股東會決議後生效)
(自股東會決議後生效，修正時亦同)

附件十二、「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表及修訂草案

彬台科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條：本公司取得或處分資產，依本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記錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送<u>審計委員會</u>。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第六條：本公司取得或處分資產，依本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記錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送<u>各監察人</u>。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十條：向關係人取得不動產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、向關係人取得不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及<u>審計委員會</u>承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及<u>審計委員會</u>承認部分免再計入。</p> <p>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(二)<u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十條：向關係人取得不動產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、向關係人取得不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及<u>監察人</u>承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及<u>監察人</u>承認部分免再計入。</p> <p>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(二)<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十三條：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>.....</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>.....</p> <p>六、本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第一項第(四)款(一)、第五項第(一)2及(二)1應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>第十三條：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>.....</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>監察人</u>。</p> <p>.....</p> <p>六、本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第一項第(四)款(一)、第五項第(一)2及(二)1應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>七、本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。本公司已設立獨立董事，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十八條：實施</p> <p>本處理程序應先經<u>審計委員會</u>同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>第十八條：實施</p> <p>本處理程序經董事會通過後，<u>並送各監察人</u>及提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>配合金管證發字第10703452331號令修訂</p>
<p>第十九條：修訂日期</p> <p>一、本處理程序經中華民國九十年四月二十日股東會通過。</p> <p>一、~九、(略)。</p> <p><u>十、第九次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日(俟109年股東會決議後生效)</u></p> <p>(自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>第十九條：修訂日期</p> <p>一、本處理程序經中華民國九十年四月二十日股東會通過。</p> <p>一、~九、(略)。</p> <p>(自股東會決議後生效，修正時亦同)</p>	<p>增列修訂日期</p>

彬台科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序(修訂草案)

第一條：目的

第二條：法令依據

為加強資產管理，落實資訊公開，特訂本處理程序。

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定，除法令另有規定外，依本程序之規定辦理。

第三條：資產範圍

本處理程序所稱之資產範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權(含金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收項))。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併分割收購或股份受讓而收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、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。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三項規定發行新股受讓其他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，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。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：
 - 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
 - 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；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
 - 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。
 - 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。

第六條：本公司取得或處分資產，依本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記錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。
依規定設置獨立董事者，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見或保留意見應於董事會議事錄載明。

第七條：投資非供營業用不動產、設備或其使用權資產與有價證券額度

- 一、本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：
 - (一)非供營業使用之不動產、設備或其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之五十。
 - (二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。
 - (三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。
- 二、本公司及子公司得投資上市上櫃公司股票之額度，另依本公司「長短期投資管理辦法」之規定辦理。

第八條：取得或處分有價證券評估及處理程序

一、價格決定式及參考依據

取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：

- (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，依當時之市場價格決定之。
- (二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。

二、委請專家出具意見

取得或處分有價證券，有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

- (一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。
- (二)取得或處分私募有價證券。

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會計師意見。

三、授權額度及層級

取得或處分有價證券，交易金額在新臺幣貳仟萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理及董事長核准，事後再報董事會追認；交易金額超過新臺幣貳仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。

四、執行單位

本公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。

第九條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產及設備之評估及作業程序

一、價格決定方式及參考依據

取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。

二、委請專家出具意見

取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

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。

三、授權額度及層級

取得或處分不動產或其使用權資產，交易金額在本公司淨值百分之十(含)以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理及董事長核准，事後再報董事會追認；交易金額超過本公司淨值百分之十者，須經董事會通過後始得為之。

四、執行單位

本公司有關不動產或其使用權資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。

第十條：向關係人取得不動產或其使用權資產之評估及作業程序

本公司與關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，前項交易金額之計算，應依第十五之一條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

- 一、向關係人取得不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支

付款項：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第二款及第三款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

公開發行公司與其母公司、子公司，或其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從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：

- (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。依規定設置獨立董事者，依前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。

二、交易成本之合理性評估

(一)向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 1.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。
- 2.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。

(二)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按(一)所列任一方法評估交易成本。

(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，應依(一)及(二)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。

(四)向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項第一款規定辦理，不適用前(一)至(三)之規定。

- 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或其使用權資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。
- 4.公開發行公司與其母公司、子公司，或其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。

三、依前款(一)及(二)規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第四款規定辦理。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：

(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- 1.素地依第二款規定之方法評估，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。
- 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交易案例，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。

(二)舉證向關係人購入之不動產或租賃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。

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，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)應就不動產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。

(二)審計委員會應依公司法第二百零八條規定辦理。

(三)應將(一)及(二)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。

經依前述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分或終止租約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。

五、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，亦應依第四款之規定辦理。

第十一條：取得或處分會員證或無形資產之評估及作業程序

一、價格決定方式及參考依據

取得或處分會員證或無形資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，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。

二、授權額度及層級

(一)取得或處分會員證，交易金額在新臺幣伍佰萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理及董事長核准；交易金額超過新臺幣伍佰萬元者，須經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分無形資產，交易金額在新臺幣貳仟萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，呈請總經理及董事長核准始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣貳仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財會部及相關權責單位。

第十二條：取得或處分金融機構之債權之評估及作業程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十三條：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

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、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合

而成之複合式契約等)。

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之規定。

(二)經營或避險策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。

本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。

(三)權責劃分

本公司從事衍生性商品交易，各單位職掌劃分如下：

1. 財務單位：負責商品期貨之衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。
2. 會計單位：負責衍生性商品交易之帳務處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。
3. 稽核單位：了解職責區分、操作程序等內部控制之適當性，並查核交易單位對本處理程序之遵行情形。
4. 核決權限：

層級	每筆契約金額	累積淨部位
董事會 董事長核准後，提報 最近期董事會追認	超過 200 萬美元	超過 600 萬美元
董事長	200 萬美元(含)以下	600 萬美元(含)以下
總經理	100 萬美元(含)以下	200 萬美元(含)以下
	50 萬美元(含)以下	100 萬美元(含)以下

(四)績效評估

(1)避險性交易

- A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
- B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採用月結評價方式評估損益。
- C. 財會部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

(2)特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

(五)契約總額

本公司從事衍生性商品交易契約總額，原則上不超過本公司六個月之外幣需求量，若有特殊需求，需額外呈報總經理及董事長核准。並向董事會報告之。

(六)損失上限

1. 如屬於避險性交易以規避風險為目的者，承受損失的上限為交易契約之名目本金。
2. 如屬特定目的之交易契約，以不超過交易契約金額之百分之十為上限。
3. 個別契約損失金額以不超過交易契約金額百分之十為損失上限。
4. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二)市場風險管理

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

四、定期評估方式及異常情形處理

- (一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。
- (二) 董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

五、董事會之監督管理

- (一) 本公司從事衍生性商品交易時，董事會應依下列原則確實監督管理：
 1. 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
 2. 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (二) 董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生品商品之交易：
 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。
 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

- 六、本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第一項第(四)款(一)、第五項第(一)2及(二)1應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序

一、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

二、委請專家出具意見

本公司辦理合併、分割或收購或股份受讓，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。

三、決策層級

本公司辦理合併、分割或收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。

四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

- (一)本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作股東之公開文件，併同本條第一項第二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。
- (二)參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東否決，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。

五、董事會及股東會召開日期

- (一)本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。
- (二)本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。
- 參與合併、分割或收購之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
- 一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與或知悉合併、分割或收購計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
- 二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
- 三、重要書件及議事錄：包括合併、分割或收購計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- 四、參與合併、分割或收購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即日起算二日內，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。
- 參與合併、分割或收購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，並依第三項及第四項規定辦理。

六、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割或收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息

公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割或收購或受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

七、換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

八、契約應載明事項

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：

1. 違約之處理。
2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。

第十五條：公告申報程序

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

- (一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、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。
- (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)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：
 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- (五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

(七)除前(一)至(六)以外之資產交易或金融機構處分債權，或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣國內公債。
2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
3. 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。

前述交易金額依下列方式計算之：

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

所稱一年內係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。

二、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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。

三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年

五、本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

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

六、本公司之子公司非屬公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十規定，係以本公司之實收資本額為準。

七、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第十六條：對子公司取得或處分資產之控管程序

一、本公司應督促各子公司依主管機關「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，提報雙方股東會同意，修正時亦同。

二、各子公司之取得或處分資產，依其「取得或處分資產處理程序」或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。本公司授權指定人員應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。

三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第十七條：罰則

本公司相關人員辦理取得與處分資產，如有違反主管機關「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本公司「取得或處分資產處理程序」規定，依照本公司人事管理辦法與工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條：實施

本處理程序應先經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。

第十九條：修訂日期

- 一、本處理程序經中華民國九十年四月二十日股東會通過。
- 二、第一次修訂於民國九十二年八月二十九日。
- 三、第二次修訂於中華民國九十六年六月二十二日。
- 四、第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。
- 五、第四次修訂於中華民國一〇二年六月十七日。
- 六、第五次修訂於中華民國一〇三年六月二十六日。
- 七、第六次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。
- 八、第七次修訂於中華民國一〇六年六月二十八日。
- 九、第八次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。
- 十、第九次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日(俟 109 年股東會決議後生效)

(自股東會決議後生效，修正時亦同)

第二十條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

本公司申請股票櫃檯買賣核准後，不得放棄對 Taiwan Benefit Technology (SAMOA) Corporation(簡稱彬台 SAMOA)未來各年度之增資；彬台 SAMOA 不得放棄對彬台機械(蘇州)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經主管機關(櫃買中心)同意者，而需放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。

附件十三、本公司全體董事及監察人持股情形

彬台科技股份有限公司

董事、監察人名冊

基準日：109年04月26日

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數			現在持有股數			備註
			種類	股數	佔當時發行%	種類	股數	佔當時發行%	
董事長	洪振攀	106.06.28	普通股	2,843,920	7.48%	普通股	2,843,920	7.48%	
董事	啟台股份有限公司 代表人：蔡永興	106.06.28	普通股	3,330,837	8.76%	普通股	3,330,837	8.76%	
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：陳必全	106.06.28	普通股	2,357,973	6.20%	普通股	2,357,973	6.20%	
董事	永嘉國際開發股份有限公司 代表人：廖淑芬	106.06.28	普通股	1,544,936	4.06%	普通股	1,544,936	4.06%	
董事	何信淳	106.06.28	普通股	743,926	1.96%	普通股	743,926	1.96%	
董事	洪健峰	106.06.28	普通股	586,027	1.54%	普通股	586,027	1.54%	
董事	林添進	106.06.28	普通股	70,068	0.18%	普通股	70,068	0.18%	
獨立董事	林銘桐	106.06.28	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
獨立董事	林明俊	107.06.15	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
監察人	洪以遜	106.06.28	普通股	105,259	0.28%	普通股	126,259	0.33%	
監察人	林谷同	106.06.28	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%	
監察人	王清峰	106.06.28	普通股	289,100	0.76%	普通股	262,100	0.69%	
	合計		普通股	11,872,046		普通股	11,866,046		

106年06月28日發行總股份：

38,041,748股

107年06月15日發行總股份：

38,041,748股

109年04月26日發行總股份：

38,041,748股

備註：本公司全體董事法定應持有股份：

3,600,000股，截至109年04月26日止持有：11,477,687股

本公司全體監察人法定應持有股份：

360,000股，截至109年04月26日止持有：388,359股

◎獨立董事持股不計入董事持股數

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！