

  
**飛宏科技股份有限公司**  
**一〇九年股東常會議事錄**

時間：中華民國一〇九年六月十日（星期三）上午 9:00

地點：桃園市龜山區復興三路 568 號（飛宏科技股份有限公司總部）

出席：出席及委託出席所代表股份總數 225,958,326 股，佔本公司已發行普通股總股數（337,688,416 股）之 66.91%

出席董事：林中民董事長、簡淑女董事、林洋宏董事（冠峰投資有限公司法人代表人）、楊世雄董事、汪佳坤董事、周明智董事、蔣為峰董事、周大任董事、洪裕原獨立董事、林奎宏獨立董事及張先達獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師  
律宇國際商務法律事務所林政憲律師

主席：林洋宏董事



記錄：黎珮怡經理



壹、宣佈開會：（出席股東及股東委託人代表股份總數已逾法定股數，宣佈開會）

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項：

- 一、一〇八年度營業狀況暨一〇九年度營運展望報告（請參閱本議事錄附件一）
- 二、審計委員會審查一〇八年度之決算表冊報告，敬請 鑒核。

飛宏科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、一〇八年度個體暨合併財務報表及盈虧撥補議案等，其中一〇八年度個體暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述一〇八年度營業報告書、一〇八年度個體暨合併財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

飛宏科技股份有限公司民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：洪裕原



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

### 三、案由：修訂「董事會議事規範」部分條文報告。

說明：依據金融監督管理委員會 109 年 1 月 15 日金管證發字第 1080361934 號令規定辦理，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，以符合法令規範，檢附修訂前後條文對照表(請參閱本議事錄附件四)。

#### (議事經過)

##### 股東發言摘要

##### (1)股東戶號：188979

- 對股東會程序及發言規定表示意見。
- 詢問公司 109 年度第 1 季及第 2 季營運狀況，及第 3 季的營運動能。
- 詢問越南子公司投資設廠狀況，經營方針是什麼？
- 詢問公司為何未達到內部設定的獲利目標，如何改善？
- 詢問公司對中小企業低價搶單，如何應對？
- 詢問公司對重心在大陸及北越，分別說明其成效、良率及獲利情形。
- 詢問公司營業收入認列、銷售商品的所有權、風險移轉，是否一致？
- 詢問公司對於東莞達宏子公司的資金貸與的評估方式相關問題。
- 詢問公司的產品差異化、產能利用率、內控績效、庫存、轉投資公司、資產評估減損及管理階層評估等相關問題。

##### (2)股東戶號：49692

- 對公司在投資與資金的運作、財務槓桿原理表示意見。
- 詢問海外子公司的資金貸與及背書保證之風險評估?擔保品?及其營運狀況。
- 詢問公司對於勞工缺乏、工資成本上揚及培養研發和技術人員之相關說明。
- 詢問公司對於東莞達宏子公司公告處分固定資產的原因為何？
- 詢問美國子公司的淨值與帳面價值的差異說明。
- 詢問達宏國際子公司及 ASCENT ALLIANCE 子公司的虧損情形。
- 詢問公司的匯兌損失、產能利用率、處分資產、研發費用及未來規畫等相關問題。

##### (3)股東戶號：194472

- 請主席說明 108 年度營業報告及 107 年度營業報告差異。
- 詢問萬昌創投(股)公司、東莞達宏子公司公告處分固定資產、集團組織認列之相關問題。
- 詢問公司受新冠病毒影響，現在的復工及客戶下單情形。

##### (4)股東戶號：131952

- 建議公司充電樁設置地點及發展。
- 建議公司產品廣告宣傳及可招募有創意的年輕人。
- 建議公司考慮接觸與電源相關的娛樂產業。
- 詢問公司是否有放無薪假？

(5)出席證號：103

●請主席加快會議議程，讓議案順利往下進行。

\*以上經主席、會計師、律師、財務長及審計委員召集人分別答覆或說明。(略)

#### 肆、承認事項：

##### 一、案由：承認一〇八年度財務決算表冊，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇八年度營業報告書及財務報表業經109年3月13日董事會通過在案，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及黃毅民會計師查核竣事。

(二)各項決算表冊經送本公司審計委員會審查完竣，並出具審查報告在案。

(三)檢附下列各項表冊：

1、一〇八年度營業報告書(請參閱本議事錄附件一)。

2、一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表(請參閱本議事錄附件二~三)。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：225,958,326 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	221,087,939 權	97.84%
反對權數	127,477 權	0.05%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,742,910 權	2.09%

本案照案表決通過。

##### 二、案由：承認一〇八年度虧損撥補案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇八年度期末待彌補累積虧損為新台幣41,146,106元，法定盈餘公積為新台幣808,806,188元，擬以法定盈餘公積彌補虧損，彌補後法定盈餘公積為新台幣767,660,082元及待彌補虧損為0元。

(二)本公司一〇八年度稅後淨損，故不分派股東紅利。

(三)檢附「一〇八年度虧損撥補表」(請參閱本議事錄附件五)。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：225,958,326 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	221,413,295 權	97.98%
反對權數	135,527 權	0.05%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,409,504 權	1.95%

本案照案表決通過。

#### 伍、討論事項：

##### 一、案由：討論修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 公決。（董事會提）

說明：因應本公司實務作業之需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，檢附修訂前後條文對照表（請參閱本議事錄附件六）。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：225,958,326 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	221,420,104 權	97.99%
反對權數	113,688 權	0.05%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,424,534 權	1.95%

本案照案表決通過。

#### 陸、選舉事項：

##### 一、案由：改選董事十一席(含獨立董事三席)案，提請 選舉。（董事會提）

說明：(一)本公司董事(含獨立董事)任期將於 109 年 6 月 13 日屆滿，依據本公司章程第十三條規定設置董事七人至十一人；第十三條之一規定設置獨立董事至少三人。

(二)本屆董事選舉採候選人提名制度，董事候選人名單業經本公司董事會決議通過，股東應就候選人名單選任之(請參閱本議事錄附件七)。

(三)本次改選後新任董事十一席(含獨立董事三席)任期自 109 年 6 月 10 日至 112 年 6 月 9 日止，任期三年。

(四)董事選舉辦法(請參閱本議事錄附錄三)。

選舉結果：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：225,958,326 權

董 事 當 選 名 單	當選權數
冠峰投資有限公司 代表人林洋宏	352,223,516 權
林中民	267,258,548 權
林飛宏	230,903,406 權
汪佳坤	221,441,267 權
周大任	211,799,065 權
蔣為峰	204,222,602 權
周明智	196,597,159 權
楊世雄	192,805,830 權

獨立董事當選名單	
姓名	當選權數
洪裕原	188,979,711 權
林奎宏	186,029,314 權
張先達	180,400,049 權

柒、其他事項：

一、案由：討論解除新任董事(含獨立董事)競業禁止案，提請公決。(董事會提)

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

(二)本公司董事(含獨立董事)為配合實際業務需要，且基於投資或其他業務發展考量，在無損及公司利益之情形下，擬解除董事(含獨立董事)競業禁止限制(請參閱本議事錄附件八)。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：225,958,326 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	221,436,254 權	97.99%
反對權數	67,126 權	0.02%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,454,946 權	1.97%

本案照案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午 11 時 18 分。

備註：本次股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。



飛宏科技股份有限公司

一〇八年度營業報告書

去年面臨世界各大經濟體不穩定之衝擊及零組件價格持續飆漲之挑戰，本公司以強化技術領先及產品差異化優勢，並強化生產成本的競爭力，維持穩健的財務結構，以持續鞏固本公司在電源產業之地位；茲將本公司一〇八年度之營運狀況及一〇九年度營業計劃報告如下：

### 一、一〇八年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司一〇八年度營業收入淨額為 10,694,604 仟元，較一〇七年度營業收入淨額為 12,138,723 仟元，減少約 11.9%；一〇八年度稅後淨損 38,136 仟元，較一〇七年度稅後淨損 246,595 仟元，虧損減少約 84.53%。

整體之營收及獲利並未能達成內部設定目標。

#### (二)財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支分析

項目 \ 年度	一〇七年度	一〇八年度	變動%
營業外收入及支出	180,580	36,311	79.89

本公司一〇八年度營業外收入及支出較一〇七年度減少，主要係因一〇七年度處分投資性不動產及處分待出售非流動資產利益所致。

##### 2. 獲利能力分析

分析項目 \ 年度	一〇七年度	一〇八年度		
資產報酬率(%)	(2.20)	(0.20)		
股東權益報酬率(%)	(4.71)	(0.76)		
獲利能力	占實收資本比率(%)	營業淨損	(10.68)	(2.32)
		稅前淨損	(5.33)	(1.25)
純益率(%)	(2.03)	(0.36)		
每股虧損(元)(註)	(0.73)	(0.11)		

註：每股虧損已考慮歷年無償配股而追溯調整。

#### (三)研究發展狀況

##### 1. 專注綠色效能產品開發設計

開發 V2G 的產品與技術，支援 ISO15118 等各國充電協議與 EMS(Energy Management System)標準(SEP2.0, EEBus, ECHONET Lite)以供未來協助供電系統的穩定，在 EV 數量持續成長的情形下，讓車輛的電力可以與供電系統相互共同，平衡所有時間的用電量，減少未來 EV 造成電力系統負荷過重。在用電低谷期進行充電，在用電高峰期可以供給電網使用。

對於 residential 充電設備將與 HEMS (Home Energy Management System) 連結成為 Smart Home 的環節之一，另外亦朝向結合 PCS(Power Conditioning System) 與 ESS(Energy Storage System)，整合綠能資源(太陽能或風能等等)，為住宅區或大樓打造一 total solution，成為最有效率的電力使用環境。

## 2. 提昇新技術開發能力

網羅電源開發設計人才，透過市場調查掌握產品變化趨勢，朝向輕薄短小、節能減碳、導入具有成本優勢的新技術設計。

## 3. 創意創新之技術

(1) 提升掌握對於客戶產品規格需求之精度。

(2) 站在使用者的視野及考量其需求性之觀點開發設計新產品。

(3) 投入使用搭載高功率密度的產品設計，其最大優點在於提升能量轉換效率減少能量的損失，特別是容易切換到更高的工作頻率，使其產品可以有更小的尺寸、更輕的重量，看好其潛在市場。

(4) 寬能隙半導體在高功率密度及高效率的應用，使能進一步提高電源產品的效率，達到更好的節能效果，並將體積縮小，減少原料的消耗。

(5) 持續 USB PD 技術的開發，設計一個更輕薄且具有成本優勢的新產品可以因應需求自動調整不同的輸出電壓及電流，可支援手機、平板、筆記型電腦及顯示器等各類 3C 產品使用，減少使用電源產品的數量，進而減少原料的消耗。

(6) 數位控制以及通訊功能逐漸成為電源供應器未來的必備規格，可整合至雲端做智慧家庭的能源管理。

## 4. 專業的研發能力

(1) 提升與客戶溝通效率，開發設計著手前確實掌握客戶需求規格。

(2) 檢視既有內規的開發流程，建立更適切的開發流程。

(3) 藉由會議活性化管理案件開發進度，縮短開發時程並確保設計品質。

(4) 確實實施設計審查會議將設計中產品的組立問題設計問題可視化，早期進行試產前分析及導入對策。

(5) 投入 ID 設計人才，提昇更多元的服務價值，因應世界的潮流。

(6) 提早投入新材料、新技術之應用與產品研發，讓研發能力保持領先。

## 二、一〇九年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

1. 持續提升品質、價格、交期之競爭力，以追求利潤為營運目標，回饋投資股東。

2. 持續內控總公司營運成本及工廠 5 大費用。

3. 持續進行策略共識營，針對公司八大改善關鍵議題進行檢討與短中長期策略的討論和計劃。

4. 將八大改善關鍵議題結合 KPI 訂定，確實執行績效考核制度，藉此凝聚各部門行動力，達成公司營運目標。

5. 強化數據經營管理，整合公司各類系統，導入數據分析平台及時掌握市場客戶之變化，及時決策應對。

### (二) 營業目標

1. 撲滅赤字、強化轉虧為盈之整體體制。

2. 精實產品事業群人力體制及產品技術力，以利增加新客戶及案件開案數量。
3. 提升電動車充電產品之設計品質及產品標準化，擴大電動車電能事業群營業額及利潤。
4. 消除量產中虧損機種案件。
5. 降低產品及材料庫存金額。
6. 增加高功率電源產品營業額及客戶群。

### (三)重要之產銷政策

1. 制定集團重要議題，規劃改善目標。
2. 降低產品成本，強化產品價格競爭力。
3. 工廠利潤中心制變更為成本中心制。
4. 重視新興產業如穿戴式裝置、無人機、VR(虛擬實境)、AI、物聯網、5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-Bike 等產品之市場動向，提早展開業務活動開拓客戶群及增加新產品營業額。
5. 強化電池充電類之充電器設計技術力。
6. 提升各產品事業群既有的 5 大客戶營業額。

### 三、未來公司發展策略

- (一)建立全球化的目標管理方式，加強公司整體部門之競爭力，及重視客戶滿意度之回饋。
- (二)伴隨導入生產自動化減少直接作業員人數，降低大陸地區缺工危機，以期生產安定化。
- (三)提昇品質、價格、交期之競爭力。
- (四)持續先進技術研發，製造高附加價值的綠能產品。
- (五)對應中美貿易戰之威脅及避免集中東莞地區生產之風險，於越南設立新生產基地。
- (六)由高層擬定經營策略後逐步往中階主管展開，形成一致性的策略。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

飛宏公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響，以及全球瞬息萬變經營環境。飛宏經營團隊隨時密切注意著任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動。持續推動以提升整體品質、價格、交期之競爭力，持續導入生產自動化、數據經理管理，持續強化業務活動體制、降低營運總成本。以因應總體環境之變化，朝永續經營之目標前進。

展望一〇九年度營運，飛宏公司將繼續秉持經營理念『卓越的設計、優良的品質、準確的交期、合理的價格、滿意的服務』提昇成長動能；秉持追求利潤為營運目標持續為員工謀福利，提昇整體向心力及工作效率；秉持成為客戶最可靠的夥伴，並履行企業社會責任(CSR)，為客戶、股東、員工創造最佳的價值。

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清





【附件二】

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

飛宏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，足以允當表達飛宏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，與飛宏科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對飛宏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。

茲對飛宏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：

### 通訊品牌業務之銷貨正確性

#### 關鍵查核事項說明

由於中美貿易條件不確定之因素，以至於影響飛宏科技股份有限公司本年度對通訊品牌業務之銷售情形，故將本年度對通訊品牌之銷貨收入正確性列為關鍵查核事項。與銷貨收入相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師藉由執行內部控制測試以了解飛宏科技股份有限公司認列銷貨收入之相關內部控制制度之設計與執行情形，並檢視雙方往來紀錄、針對通訊品牌業務之銷貨收入進行抽核並複核期後重大銷貨退回，以確認銷貨交易真實發生。

#### 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飛宏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飛宏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。

飛宏科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對飛宏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，以及使飛宏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飛宏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. 對於飛宏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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛宏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，決定對飛宏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 吳 恪 昌



會計師 黃 毅 民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日



飛宏科技股份有限公司

個體資產負債表

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	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,074,221	14	\$ 1,233,861	15
1150	應收票據(附註四及八)	2,022	-	-	-
1170	應收帳款(附註四及八)	535,126	7	859,931	10
1180	應收帳款—關係人(附註四及二四)	95,031	1	229,814	3
1200	其他應收款	28,472	-	41,846	-
1210	其他應收款—關係人(附註二四)	562,052	7	220,050	3
130X	存貨(附註四及九)	38,353	-	105,892	1
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	-	-	201,113	2
1479	其他流動資產	22,255	-	87,318	1
11XX	流動資產總計	<u>2,357,532</u>	<u>29</u>	<u>2,979,825</u>	<u>35</u>
	<b>非流動資產</b>				
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)	49,513	1	29,522	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	4,734,023	59	4,646,531	55
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	731,883	9	737,247	9
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	1,619	-	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十三)	17,691	-	16,494	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	53,325	1	46,037	1
1980	其他金融資產—非流動(附註四、六及二五)	27,100	1	25,450	-
1990	其他非流動資產	17,095	-	26,982	-
15XX	非流動資產總計	<u>5,632,249</u>	<u>71</u>	<u>5,528,263</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,989,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,508,088</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2170	應付帳款	11,016	-	11,472	-
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	539	-	295	-
2219	其他應付款(附註十六及二四)	1,358,177	16	1,737,356	20
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	11,145	-	18,301	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十二)	572	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四)	-	-	30,000	1
2399	其他流動負債	59,881	1	100,487	1
21XX	流動負債總計	<u>1,441,330</u>	<u>17</u>	<u>1,897,911</u>	<u>22</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註十五)	999,405	13	998,929	12
2540	長期借款(附註十四)	295,739	4	150,000	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	79,832	1	79,832	1
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十二)	1,056	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	102,226	1	99,016	1
2670	其他非流動負債(附註十)	146,520	2	181,707	2
25XX	非流動負債總計	<u>1,624,778</u>	<u>21</u>	<u>1,509,484</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計	<u>3,066,108</u>	<u>38</u>	<u>3,407,395</u>	<u>40</u>
	<b>權益(附註四及十八)</b>				
3110	普通股股本	3,376,884	43	3,376,884	40
3200	資本公積	1,044,017	13	1,044,017	12
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	808,806	10	1,113,185	13
3320	特別盈餘公積	230,859	3	230,859	3
3350	累積虧損	(41,146)	(1)	(304,379)	(4)
3300	保留盈餘總計	<u>998,519</u>	<u>12</u>	<u>1,039,665</u>	<u>12</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(416,186)	(5)	(265,607)	(3)
3422	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(79,561)	(1)	(94,266)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(495,747)</u>	<u>(6)</u>	<u>(359,873)</u>	<u>(4)</u>
3XXX	權益總計	<u>4,923,673</u>	<u>62</u>	<u>5,100,693</u>	<u>60</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 7,989,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,508,088</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林 中 民



經理人：林 洋 宏



會計主管：黃 河 清



飛宏科技股份有限公司

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，惟每股每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 7,032,682	100	\$ 8,146,643	100
5000	營業成本（附註四、九及二四）	<u>6,216,102</u>	<u>88</u>	<u>7,483,831</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	816,580	12	662,812	8
5920	已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>7,373</u>	<u>-</u>	<u>( 3,228)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>823,953</u>	<u>12</u>	<u>659,584</u>	<u>8</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	220,881	3	331,690	4
6200	管理及總務費用	190,757	3	190,667	2
6300	研究發展費用	469,538	7	440,539	6
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	<u>( 585)</u>	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>880,591</u>	<u>13</u>	<u>962,982</u>	<u>12</u>
6900	營業淨損	<u>( 56,638)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 303,398)</u>	<u>( 4)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及二四）	81,330	1	110,550	2
7020	其他利益及損失（附註十九）	<u>( 17,370)</u>	<u>-</u>	<u>20,969</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>( 22,300)</u>	<u>-</u>	<u>( 17,949)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十一）	<u>( 29,694)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 55,567)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,966</u>	<u>-</u>	<u>58,003</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 44,672)	( 1)	(\$ 245,395)	( 3)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二十)	6,536	-	( 1,200)	-
8200	本期淨損	( 38,136)	( 1)	( 246,595)	( 3)
	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(附註十七)	( 3,762)	-	( 3,861)	-
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 (附註十八)	( 595)	-	2,674	-
8320	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額(附註 十八)	15,300	-	( 28,230)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附註二十)	752	-	772	-
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(附註十八)	( 150,579)	( 2)	( 9,599)	-
8300	本期其他綜合損益	( 138,884)	( 2)	( 38,244)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 177,020)	( 3)	(\$ 284,839)	( 4)
	每股虧損(附註二一)				
9710	基 本	(\$ 0.11)		(\$ 0.73)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清





飛宏科技股份有限公司

個體權益變動表

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		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積虧損	其他權益項目			權益總額
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融商品 未實現損益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	
A1	107年1月1日餘額	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 1,113,185	\$ 230,859	(\$ 128,997)	(\$ 256,008)	\$ 4,825	\$ -	\$ 5,384,765
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	74,302	-	(4,825)	(75,236)	(5,759)
A5	107年1月1日重編後餘額	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(54,695)	(256,008)	-	(75,236)	5,379,006
D1	107年度淨損	-	-	-	-	(246,595)	-	-	-	(246,595)
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,089)	(9,599)	-	(25,556)	(38,244)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	(249,684)	(9,599)	-	(25,556)	(284,839)
Q1	子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資減資退回股款(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	6,526	6,526
Z1	107年12月31日餘額	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(304,379)	(265,607)	-	(94,266)	5,100,693
B13	法定盈餘公積彌補虧損(附註十八)	-	-	(304,379)	-	304,379	-	-	-	-
D1	108年度淨損	-	-	-	-	(38,136)	-	-	-	(38,136)
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,010)	(150,579)	-	14,705	(138,884)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	(41,146)	(150,579)	-	14,705	(177,020)
Z1	108年12月31日餘額	<u>\$ 3,376,884</u>	<u>\$ 1,044,017</u>	<u>\$ 808,806</u>	<u>\$ 230,859</u>	<u>(\$ 41,146)</u>	<u>(\$ 416,186)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 79,561)</u>	<u>\$ 4,923,673</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中民 

經理人：林洋宏 

會計主管：黃河清 

飛宏科技股份有限公司

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	(\$ 44,672)	(\$ 245,395)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,675	75,832
A20200	攤銷費用	11,263	16,897
A20300	預期信用 (迴轉利益) 減損損失	( 585)	86
A20900	利息費用	22,300	17,949
A21200	利息收入	( 27,684)	( 28,471)
A21300	股利收入	( 500)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	29,694	55,567
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	-
A22800	處分無形資產損失	-	240
A23100	處分投資利益	-	( 29)
A23900	與子公司之 (已) 未實現利益	( 7,373)	3,228
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,022)	-
A31150	應收帳款	325,390	( 64,703)
A31160	應收帳款－關係人	134,783	34,415
A31180	其他應收款	6,485	19,581
A31190	其他應收款－關係人	( 342,002)	223,034
A31200	存 貨	67,539	( 88,949)
A31240	其他流動資產	72,158	( 73,133)
A32150	應付帳款	( 456)	2,411
A32160	應付帳款－關係人	244	( 214)
A32180	其他應付款	( 379,798)	240,279
A32230	其他流動負債	( 40,606)	23,715
A32240	應計退休金負債	( 552)	( 459)
A33000	營運產生之現金	( 92,719)	211,881
A33100	收取之利息	34,573	21,586
A33300	支付之利息	( 20,548)	( 17,406)
A33500	支付之所得稅	( 7,157)	( 21,663)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	( 85,851)	194,398

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 20,586)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	301
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 308,467)	( 62,052)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	8,402	72,847
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 52,144)	( 57,375)
B04500	購置無形資產	( 8,845)	( 14,432)
B03700	存出保證金增加	( 1,048)	( 5,327)
B06500	其他金融資產增加	-	( 201,113)
B06600	其他金融資產減少	199,463	-
B07100	預付設備款增加	( 22,118)	( 15,320)
B07600	收取之股利	20,246	25,059
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 185,097)	( 257,412)
	籌資活動之現金流量		
C00200	償還短期借款	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	1,624,500	1,250,000
C01700	償還長期借款	( 1,510,000)	( 1,200,000)
C03000	收取存入保證金	40	-
C04020	租賃負債本金償還	( 3,232)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	111,308	( 50,000)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 159,640)	( 113,014)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,233,861	1,346,875
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,074,221	\$ 1,233,861

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

飛宏科技股份有限公司及其子公司（飛宏科技集團）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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達飛宏科技集團民國 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，與飛宏科技集團保持超然獨立，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，對飛宏科技集團民國 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。

茲對飛宏科技集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 通訊品牌業務之銷貨正確性

#### 關鍵查核事項說明

本年度飛宏科技集團之銷貨中屬通訊品牌業務之銷貨營業額約為 2,718,686 仟元，佔合併營業收入 25%，由於中美貿易條件不確定之因素，以至於影響飛宏科技集團本年度對通訊品牌業務之銷售情形，故將本年度對通訊品牌之銷貨收入正確性列為關鍵查核事項。與銷貨收入相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四。

#### 因應之查核程序

本會計師藉由執行內部控制測試以了解飛宏科技集團認列銷貨收入之相關內部控制制度之設計與執行情形，並檢視雙方往來紀錄、針對通訊品牌業務之銷貨收入進行抽核並複核期後重大銷貨退回，以確認銷貨交易真實發生。

#### 其他事項

飛宏科技股份有限公司業已編製民國 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報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飛宏科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算飛宏科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

飛宏科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報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，惟其目的非對飛宏科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使飛宏科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致飛宏科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於飛宏科技集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責飛宏科技集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛宏科技集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對飛宏科技集團民國 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 吳 恪 昌



會計師 黃 毅 民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

飛宏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	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,150,899	23	\$ 2,113,226	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	347,841	4	303,936	3
1150	應收票據(附註四及九)	2,022	-	-	-
1170	應收帳款(附註四及九)	2,038,864	21	2,204,672	21
1200	其他應收款	44,017	-	56,606	-
130X	存貨(附註四及十)	1,353,930	14	2,109,182	20
1412	預付租賃款(附註四及十六)	-	-	2,728	-
1476	其他金融資產-流動(附註四及六)	-	-	201,113	2
1479	其他流動資產	56,759	1	183,880	2
11XX	流動資產總計	<u>5,994,332</u>	<u>63</u>	<u>7,175,343</u>	<u>68</u>
	<b>非流動資產</b>				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	57,311	1	37,320	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	141,638	1	150,512	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二五)	2,853,417	30	2,840,379	27
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	302,714	3	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十五)	33,216	-	32,145	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	53,325	1	46,037	1
1985	長期預付租賃款(附註四及十六)	-	-	99,170	1
1980	其他金融資產-非流動(附註四、六及二九)	27,100	-	25,450	-
1990	其他非流動資產	69,123	1	70,203	1
15XX	非流動資產總計	<u>3,537,844</u>	<u>37</u>	<u>3,301,216</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,532,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,476,559</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2170	應付帳款	\$ 2,212,547	23	\$ 2,964,473	28
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	69,526	1	76,846	1
2219	其他應付款(附註十九)	706,699	8	820,525	8
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	19,822	-	21,354	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十四)	5,665	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七)	-	-	39,237	-
2399	其他流動負債	110,862	1	130,888	1
21XX	流動負債總計	<u>3,125,121</u>	<u>33</u>	<u>4,053,323</u>	<u>38</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註四及十八)	999,405	10	998,929	10
2540	長期借款(附註十七)	295,739	3	150,000	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	79,832	1	79,832	1
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十四)	14,888	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二十)	102,226	1	99,016	1
2670	其他非流動負債	664	-	4,357	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,492,754</u>	<u>15</u>	<u>1,332,134</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>4,617,875</u>	<u>48</u>	<u>5,385,457</u>	<u>51</u>
	<b>歸屬於本公司業主權益(附註四及二一)</b>				
3110	普通股股本	3,376,884	35	3,376,884	32
3200	資本公積	1,044,017	11	1,044,017	10
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	808,806	9	1,113,185	11
3320	特別盈餘公積	230,859	2	230,859	2
3350	累積虧損	(41,146)	-	(304,379)	(3)
3300	保留盈餘總計	<u>998,519</u>	<u>11</u>	<u>1,039,665</u>	<u>10</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(416,186)	(4)	(265,607)	(2)
3422	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(79,561)	(1)	(94,266)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(495,747)</u>	<u>(5)</u>	<u>(359,873)</u>	<u>(3)</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>4,923,673</u>	<u>52</u>	<u>5,100,693</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益(附註二一)	(9,372)	-	(9,591)	-
3XXX	權益總計	<u>4,914,301</u>	<u>52</u>	<u>5,091,102</u>	<u>49</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 9,532,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,476,559</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏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	%
4000	營業收入（附註四、二八及三四）	\$ 10,694,604	100	\$ 12,138,723	100
5000	營業成本（附註四、十及二八）	<u>9,168,956</u>	<u>86</u>	<u>10,875,533</u>	<u>90</u>
5950	營業毛利	<u>1,525,648</u>	<u>14</u>	<u>1,263,190</u>	<u>10</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	437,069	4	552,372	4
6200	管理及總務費用	517,933	5	470,153	4
6300	研究發展費用	648,450	6	598,699	5
6450	預期信用減損損失	<u>646</u>	<u>-</u>	<u>2,667</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,604,098</u>	<u>15</u>	<u>1,623,891</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	( <u>78,450</u> )	( <u>1</u> )	( <u>360,701</u> )	( <u>3</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	133,666	1	152,735	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	( 65,122)	( 1)	45,811	1
7050	財務成本	( 23,103)	-	( 21,974)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	( <u>9,130</u> )	<u>-</u>	<u>4,008</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,311</u>	<u>-</u>	<u>180,580</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨（損）利	( 42,139)	( 1)	( 180,121)	( 1)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二三）	<u>3,982</u>	<u>-</u>	( <u>66,493</u> )	( <u>1</u> )
8200	本期淨損	( <u>38,157</u> )	( <u>1</u> )	( <u>246,614</u> )	( <u>2</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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 十）	(\$ 3,762)	-	(\$ 3,861)	-
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 （附註二一）	( 595)	-	( 557)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額（附註二 一）	15,300	-	( 24,999)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅（ 附註二三）	752	-	772	-
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 ）	( 150,339)	( 1)	( 9,916)	-
8300	本期其他綜合損益	( 138,644)	( 1)	( 38,561)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 176,801)	( 2)	(\$ 285,175)	( 2)
8600	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 38,136)	-	(\$ 246,595)	( 2)
8620	非控制權益	( 21)	-	( 19)	-
	合 計	(\$ 38,157)	-	(\$ 246,614)	( 2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 177,020)	( 2)	(\$ 284,839)	( 2)
8720	非控制權益	<u>219</u>	<u>-</u>	<u>( 336)</u>	<u>-</u>
	合 計	<u>(\$ 176,801)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 285,175)</u>	<u>( 2)</u>
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.11)</u>		<u>(\$ 0.73)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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	歸屬於本公司	業主之權益							總計	非控制權益	權益總額	
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘(虧損)	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				備供出售金融商品未實現損益
A1	107年1月1日餘額	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 1,113,185	\$ 230,859	(\$ 128,997)	(\$ 256,008)	\$ 4,825	\$ -	\$ 5,384,765	(\$ 9,255)	\$ 5,375,510
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	74,302	-	(4,825)	(75,236)	(5,759)	-	(5,759)
A5	107年1月1日重編後餘額	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(54,695)	(256,008)	-	(75,236)	5,379,006	(9,255)	5,369,751
D1	107年度淨損	-	-	-	-	(246,595)	-	-	-	(246,595)	(19)	(246,614)
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,089)	(9,599)	-	(25,556)	(38,244)	(317)	(38,561)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	(249,684)	(9,599)	-	(25,556)	(284,839)	(336)	(285,175)
Q1	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資減資退回股款(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	6,526	6,526	-	6,526
Z1	107年12月31日餘額	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(304,379)	(265,607)	-	(94,266)	5,100,693	(9,591)	5,091,102
B13	法定盈餘公積彌補虧損(附註二一)	-	-	(304,379)	-	304,379	-	-	-	-	-	-
D1	108年度淨損	-	-	-	-	(38,136)	-	-	-	(38,136)	(21)	(38,157)
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,010)	(150,579)	-	14,705	(138,884)	240	(138,644)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	(41,146)	(150,579)	-	14,705	(177,020)	219	(176,801)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 808,806	\$ 230,859	(\$ 41,146)	(\$ 416,186)	\$ -	(\$ 79,561)	\$ 4,923,673	(\$ 9,372)	\$ 4,914,301

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏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	(\$ 42,139)	(\$ 180,121)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	336,392	306,310
A20200	攤銷費用	16,176	21,450
A20300	預期信用減損損失	646	2,667
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 3,845)	( 560)
A20900	利息費用	23,103	21,974
A21200	利息收入	( 40,749)	( 35,052)
A21300	股利收入	( 500)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	9,130	( 4,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	55,048	11,489
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 68,394)
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 79,055)
A22800	處分無形資產損失	401	242
A23100	處分投資利益	( 4,468)	( 12,809)
A29900	預付租賃款攤銷	-	2,784
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,022)	-
A31150	應收帳款	165,311	( 173,768)
A31160	應收帳款—關係人	-	9
A31180	其他應收款	6,904	74,014
A31200	存 貨	755,252	( 551,265)
A31240	其他流動資產	137,075	( 85,895)
A31990	其他營業資產	( 26,845)	-
A32150	應付帳款	( 751,926)	587,322
A32160	應付帳款—關係人	( 7,320)	17,040
A32180	其他應付款	( 114,968)	53,834
A32230	其他流動負債	( 20,026)	8,747
A32240	淨確定福利負債	( 552)	( 459)
A33000	營運產生之現金	490,078	( 83,504)
A33100	收取之利息	46,434	28,165

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 21,129)	(\$ 21,072)
A33500	支付之所得稅	( 4,087)	( 119,814)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>511,296</u>	<u>( 196,225)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 20,586)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	395	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	6,827
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	( 1,751,293)	( 5,037,003)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	1,706,415	5,091,570
B02400	採用權益法認列之被投資公司減資 退回股款	8,402	271
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	1,045,788
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 376,005)	( 198,011)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	788	24,353
B04500	購置無形資產	( 14,413)	( 25,191)
B05350	取得使用權資產	( 198,327)	-
B03700	存出保證金增加	-	( 5,544)
B03800	存出保證金減少	1,669	-
B06500	其他金融資產增加	-	( 197,245)
B06600	其他金融資產減少	199,463	-
B07100	預付設備款增加	( 96,382)	( 128,003)
B07600	收取之股利	6,746	16,427
B09900	取得政府補助	<u>7,286</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 525,842)</u>	<u>594,239</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	償還短期借款	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	1,624,500	1,250,000
C01700	償還長期借款	( 1,519,237)	( 1,211,602)
C03000	存入保證金增加	-	439
C03100	存入保證金減少	( 3,693)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 8,887)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>92,683</u>	<u>( 61,163)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 40,464)</u>	<u>\$ 17,519</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	37,673	354,370
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,113,226</u>	<u>1,758,856</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,150,899</u>	<u>\$ 2,113,226</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



## 飛宏科技股份有限公司

## 「董事會議事規範」修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第七條（董事會主席及代理人）</p> <p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。</p> <p>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。</p>	<p>第七條（董事會主席及代理人）</p> <p>本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。</p> <p><u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>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。</p>	配合法規修訂
<p>第十五條（董事之利益迴避制度）</p> <p>董事對於會議事項，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，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>第十五條（董事之利益迴避制度）</p> <p>董事對於會議事項，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，<u>且討論及表決時應予迴避</u>，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p><u>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。</u></p> <p>本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	配合法規修訂
<p>第十八條（附則）</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p> <p>本議事規範訂定於民國 94 年 1 月 14 日。</p> <p>第一次修訂於民國 95 年 12 月 11 日。</p> <p>第二次修正於民國 102 年 3 月 22 日。</p> <p>第三次修正於民國 106 年 11 月 10 日。</p>	<p>第十八條（附則）</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p> <p>本議事規範訂定於民國 94 年 1 月 14 日。</p> <p>第一次修訂於民國 95 年 12 月 11 日。</p> <p>第二次修正於民國 102 年 3 月 22 日。</p> <p>第三次修正於民國 106 年 11 月 10 日。</p> <p><u>第四次修正於民國 109 年 3 月 13 日。</u></p>	增列本次修訂日期

【附件五】

飛宏科技股份有限公司  
一〇八年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初累積虧損	-	
減：		
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(3,009,647)	
本年度稅後虧損	(38,136,459)	
本期待彌補虧損		(41,146,106)
可供彌補虧損項目		
法定盈餘公積		41,146,106
期末待彌補累積虧損餘額		-

註1：本年度待彌補累積虧損為新台幣 41,146,106 元，法定盈餘公積為新台幣 808,806,188 元，擬以法定盈餘公積彌補虧損，彌補後法定盈餘公積為新台幣 767,660,082 元及待彌補虧損為新台幣 0 元。

註2：本年度稅後淨損，故不分派股東紅利、董事酬勞及員工酬勞。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



## 飛宏科技股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明								
<p>四、作業程序：</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>1. 有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。</p> <p>2. 衍生性商品交易</p> <p>本公司從事衍生性商品交易僅以避險為目的，依據公司營業額及風險部位變化，<u>每日</u>交易之授權金額及層級主管如下：</p> <table border="1" data-bbox="225 1155 735 1413"> <tr> <td><u>每日交易授權金額</u></td> <td><u>層級主管</u></td> </tr> <tr> <td><u>美金伍佰萬元(含)以下</u></td> <td><u>財務單位最高主管</u></td> </tr> <tr> <td><u>超過美金伍佰萬元以上至一仟萬元(含)</u></td> <td><u>總經理</u></td> </tr> <tr> <td><u>美金一仟萬元以上者</u></td> <td><u>董事長</u></td> </tr> </table> <p><u>每日交易須經層級主管核決後，始得交易，事後應提報每季董事會。</u></p> <p>…以下省略</p>	<u>每日交易授權金額</u>	<u>層級主管</u>	<u>美金伍佰萬元(含)以下</u>	<u>財務單位最高主管</u>	<u>超過美金伍佰萬元以上至一仟萬元(含)</u>	<u>總經理</u>	<u>美金一仟萬元以上者</u>	<u>董事長</u>	<p>四、作業程序：</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>1. 有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。</p> <p>2. 衍生性商品交易</p> <p>本公司從事衍生性商品交易僅以避險為目的，依據公司營業額及風險部位變化，<u>其</u>交易之<u>權責劃分及授權金額依本處理程序第十四條第五項之規定辦理。</u></p> <p>…以下省略</p>	<p>配合實務修訂</p>
<u>每日交易授權金額</u>	<u>層級主管</u>									
<u>美金伍佰萬元(含)以下</u>	<u>財務單位最高主管</u>									
<u>超過美金伍佰萬元以上至一仟萬元(含)</u>	<u>總經理</u>									
<u>美金一仟萬元以上者</u>	<u>董事長</u>									
<p>十四、交易之原則及方針：</p> <p>(一)交易種類：本公司得從事衍生性商品種類，目前限於外幣遠期外匯(FORWARD)、外匯選擇權(FX OPTION)、利率選擇權(IRO)、指數選擇權(INDEX OPTION)、個股選擇權、權益型衍生性商品(EQUITY DERIVATIVES)、換匯換利(CCS)、利率交換(IRS)、資產交換(ASSET SWAP)、利率期貨(INTEREST FUTURES)，指數期貨(INDEX FUTURES)及商品期貨(COMMORLITY</p>	<p>十四、交易之原則及方針：</p> <p>(一)交易種類：本公司得從事衍生性商品種類，目前限於外幣遠期外匯(FORWARD)、外匯選擇權(FX OPTION)、利率選擇權(IRO)、指數選擇權(INDEX OPTION)、個股選擇權、權益型衍生性商品(EQUITY DERIVATIVES)、換匯換利(CCS)、利率交換(IRS)、資產交換(ASSET SWAP)、利率期貨(INTEREST FUTURES)，指數期貨(INDEX FUTURES)及商品期貨(COMMORLITY</p>	<p>配合實務修訂</p>								

修正前條文	修正後條文	說明																	
<p>FUTURES)、認股權證(WARRANT)與其它結構式衍生性商品 (STRUCTURED DERIVATIVES) 等交易，<u>其餘衍生性商品如須從事交易，應經董事會決議通過始得交易。</u></p> <p>(二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易以避險為目的。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。</p> <p>(三)交易<u>額度</u>： 原則上以合併資產及負債後之外匯部位(含未來預計產生之部位)為避險上限。</p> <p>(四)全部與個別契約損失上限金額 全部契約損失上限不得逾契約總額之 20%，並適用於個別契約損失上限。</p> <p>(五)權責劃分</p> <p><u>1. 交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長指定，並簽署授權書。</u>負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。</p> <p><u>2. 會計單位：依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。</u></p> <p><u>3. 財務單位：負責交易之確認，與衍生性商品交易之交割事宜。</u></p> <p>(六)績效評估要領</p> <p>1. 避險性交易：以公司帳面上匯(利率)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，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。</p> <p>2. 指定用途交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。</p>	<p>FUTURES)、認股權證(WARRANT)與其它結構式衍生性商品 (STRUCTURED DERIVATIVES) 等交易。</p> <p>(二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易以避險為目的。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。</p> <p>(三)交易<u>契約總額</u>： 原則上以合併資產及負債後之外匯部位(含未來預計產生之部位)為避險上限。</p> <p>(四)全部與個別契約損失上限金額 全部契約損失上限不得逾契約總額之 20%，並適用於個別契約損失上限。</p> <p>(五)權責劃分及<u>授權交易額度</u></p> <p><u>1. 授權交易額度</u></p> <table border="1" data-bbox="943 958 1417 1861"> <thead> <tr> <th rowspan="2">授權層級</th> <th colspan="2">每日額度</th> </tr> <tr> <th>即期交易</th> <th>衍生性-非即期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務經理</td> <td>美金 200 萬元(含)以下</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>財務暨行政管理中心副總</td> <td>美金 200 萬元~美金 500 萬元(含)</td> <td>美金 500 萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>美金 500 萬元以上</td> <td>美金 500 萬元~美金 1,000 萬元(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>-</td> <td>美金 1,000 萬元以上</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>每日交易須經層級主管核決後，始得交易。</u></p> <p><u>2. 交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，應經董事會同意後，負責於授權範圍內交易策</u></p>	授權層級	每日額度		即期交易	衍生性-非即期	財務經理	美金 200 萬元(含)以下	-	財務暨行政管理中心副總	美金 200 萬元~美金 500 萬元(含)	美金 500 萬元(含)以下	總經理	美金 500 萬元以上	美金 500 萬元~美金 1,000 萬元(含)	董事長	-	美金 1,000 萬元以上	
授權層級	每日額度																		
	即期交易	衍生性-非即期																	
財務經理	美金 200 萬元(含)以下	-																	
財務暨行政管理中心副總	美金 200 萬元~美金 500 萬元(含)	美金 500 萬元(含)以下																	
總經理	美金 500 萬元以上	美金 500 萬元~美金 1,000 萬元(含)																	
董事長	-	美金 1,000 萬元以上																	

修正前條文	修正後條文	說明
	<p>略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。</p> <p><u>3.</u>會計單位：依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。</p> <p><u>4.</u>財務單位：負責交易之確認，與衍生性商品交易之交割事宜。</p> <p>(六)績效評估要領</p> <p>1. 避險性交易：以公司帳面上匯(利率)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，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。</p> <p>2. 指定用途交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。</p>	
<p>十七、定期評估方式及異常處理情形：</p> <p>(一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及<u>非避險性交易未平倉部位</u>，呈董事會授權之高階主管及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。</p> <p>(二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應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。</p> <p>(三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依<u>金管會訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」</u>及本處理程序相關規定辦理。</p> <p>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。<u>(已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見)</u></p>	<p>十七、定期評估方式及異常處理情形：</p> <p>(一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益，呈董事會授權之高階主管及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。</p> <p>(二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應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。</p> <p>(三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」及本處理程序相關規定辦理。</p> <p>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。<u>本公司</u>已設置獨立董事，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p><u>3. 本公司從事衍生性商品交易，依本程序規定授權相關人員辦理，</u></p>	<p>配合 實務 修訂</p>

修正前條文	修正後條文	說明
(四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會授權之高階主管之定期評估事項。	<p style="text-align: center;"><u>事後應提報最近期董事會。</u></p> (四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會授權之高階主管之定期評估事項。	
二十七、第一次修訂於民國 86 年 6 月 16 日 第二次修訂於民國 87 年 6 月 18 日 第三次修訂於民國 88 年 11 月 25 日 第四次修訂於民國 92 年 6 月 9 日 第五次修訂於民國 94 年 6 月 14 日 第六次修訂於民國 95 年 6 月 9 日 第七次修訂於民國 96 年 6 月 13 日 第八次修訂於民國 100 年 6 月 15 日 第九次修訂於民國 101 年 6 月 19 日 第十次修訂於民國 103 年 6 月 19 日 第十一次修訂於民國 106 年 6 月 14 日 第十二次修訂於民國 108 年 6 月 19 日	二十七、第一次修訂於民國 86 年 6 月 16 日 第二次修訂於民國 87 年 6 月 18 日 第三次修訂於民國 88 年 11 月 25 日 第四次修訂於民國 92 年 6 月 9 日 第五次修訂於民國 94 年 6 月 14 日 第六次修訂於民國 95 年 6 月 9 日 第七次修訂於民國 96 年 6 月 13 日 第八次修訂於民國 100 年 6 月 15 日 第九次修訂於民國 101 年 6 月 19 日 第十次修訂於民國 103 年 6 月 19 日 第十一次修訂於民國 106 年 6 月 14 日 第十二次修訂於民國 108 年 6 月 19 日 <u>第十三次修訂於民國 109 年 6 月 10 日</u>	增列 本次 修訂 日期

**飛宏科技股份有限公司  
董事及獨立董事候選人名單**

序號	被提名人類別	姓名	持有股數(註)	主要學歷、經歷及現職
1	董事	林中民	51,703,063 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 嘉義高工電子設備修護科</li> <li>●<u>經歷</u> 義友電氣公司銷售工程師</li> <li>●<u>現職</u> 飛宏科技(股)公司董事長</li> </ul>
2	董事	冠峰投資有限公司 代表人：林洋宏	3,034,905 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> San Jose State University Business Administration (Marketing)</li> <li>●<u>經歷</u> 飛宏科技(股)公司執行副總經理</li> <li>●<u>現職</u> 飛宏科技(股)公司總經理</li> </ul>
3	董事	林飛宏	3,376,000 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 日本拓殖大學</li> <li>●<u>經歷</u> 春天酒店執行副總</li> <li>●<u>現職</u> 飛宏科技(股)公司董事長特別助理/電動車能源事業群 BU Head</li> </ul>
4	董事	汪佳坤	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 美國聖地牙哥國家大學 MBA</li> <li>●<u>經歷</u> 美國商銀業務經理 大安商銀經理 晶磊半導體副總 明台育樂(股)公司執行董事 士林開發(股)公司獨立董事</li> <li>●<u>現職</u> 慶生健康管理顧問(股)公司董事長</li> </ul>
5	董事	周大任	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 美國哈佛大學法學院碩士</li> <li>●<u>經歷</u> 中華開發工業銀行直接投資事業群執行長兼中華開發金控資深副總經理 北京國開開元股權投資管理有限公司 董事總經理</li> <li>●<u>現職</u> 和利財務顧問(股)公司董事長</li> </ul>

序號	被提名人類別	姓名	持有股數(註)	主要學歷、經歷及現職
6	董事	蔣為峰	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 中興大學企管碩士</li> <li>●<u>經歷</u> 漢鼎(股)公司總經理</li> <li>●<u>現職</u> 萬豐資本(股)公司董事長</li> </ul>
7	董事	周明智	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 國立台灣科技大學管研所</li> <li>●<u>經歷</u> 華碩電腦(股)公司資訊主管</li> <li>●<u>現職</u> 明鑫創業投資(股)公司董事長</li> </ul>
8	董事	楊世雄	5,000 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 國立交通大學資訊工程研究所博士</li> <li>●<u>經歷</u> 北電網路大中國區服務總經理</li> <li>●<u>現職</u> 數位通國際網路公司首席顧問</li> </ul>
9	獨立董事	洪裕原	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 澳洲雪梨大學管理學博士</li> <li>●<u>經歷</u> 嘉義縣政府新聞室主任 稻江科技管理學院國企系副教授兼系主任</li> <li>●<u>現職</u> 三貴建設(股)公司董事長</li> </ul>
10	獨立董事	林奎宏	20,578 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 淡江大學公共行政系</li> <li>●<u>經歷</u> 樂活島戶外用品企業社負責人</li> <li>●<u>現職</u> 樂活島戶外用品企業社負責人</li> </ul>
11	獨立董事	張先達	0 股	<ul style="list-style-type: none"> <li>●<u>學歷</u> 泰北高級中學</li> <li>●<u>經歷</u> 唐喆企業社/味到有限公司負責人</li> <li>●<u>現職</u> 唐喆企業社創意長</li> </ul>

註：持有股數係為截至 109 年 4 月 12 日股東會停止過戶日之資訊。

**飛宏科技股份有限公司**  
**解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制明細**

職稱	姓名	競業禁止明細
董事	林中民	普臻電子科技(上海)有限公司 董事長 宏鼎資訊(股)公司 董事長 爻域互動科技設計股份有限公司 董事 華容股份有限公司 董事
董事	汪佳坤	士林開發股份有限公司 獨立董事
董事	周明智	瑞軒科技股份有限公司 董事 海華科技股份有限公司 獨立董事
董事	周大任	和利財務顧問股份有限公司 董事長 瑞軒科技股份有限公司 獨立董事 台創生醫財務顧問股份有限公司 董事長
董事	蔣為峰	瑞軒科技股份有限公司 董事 華容股份有限公司 董事 鍊德科技股份有限公司 董事 翰廷精密科技股份有限公司 董事
董事	林飛宏	宏鼎資訊(股)公司 董事 積電電能股份有限公司 董事

# 附 錄

# 飛宏科技股份有限公司

## 公 司 章 程

### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為飛宏科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所經營事業如下：

1. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
2. CC01020 電線及電纜製造業。
3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
4. CC01060 有線通信機械器材製造業。
5. CC01080 電子零組件製造業。
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
7. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
8. CD01030 汽車及其零件製造業。
9. CD01040 機車及其零件製造業。
10. F108031 醫療器材批發業。
11. F113020 電器批發業。
12. F113070 電信器材批發業。
13. F114030 汽、機車零件配備批發業。
14. F119010 電子材料批發業。
15. F208031 醫療器材零售業。
16. F401010 國際貿易業。
17. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
18. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司因業務需要得對外保證。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第 五 條：本公司設總公司於台灣省桃園市，必要時得在國內外設立分公司、辦事處及營業處所。

第五條之一：本公司之資金於下列情形下得貸與他人，但融資金額不得超過本公司淨值的百分之四十：

- 1、公司間或與行號間業務往來者。
- 2、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。

第五條之二：本公司為業務之需要，得轉投資其他事業，且得經董事會決議為他公司有限責任股東，且不受公司法第十三條投資總額不得超過本公司股本百分之四十之限制。

### 第二章 股 份

第 六 條：本公司資本額定為新台幣陸拾億元，分為陸億股，每股金額新台幣壹拾元得授權董事會，視實際需要分次發行之。

前述資本總額範圍內，得保留捌仟萬股供本公司發行之員工認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股用。

第六之一條：本公司發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。

本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意。

第七條：本公司股票以記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶，股票事務之處理，悉依有關法令及主管機關規定辦理。

### 第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍，並簽名蓋章，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定委託代理人出席。  
前項委託書應於股東會五日前送達公司。

第十一條：公司股票每股有一表決權。但公司依法自己持有之股份無表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法及證券交易法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

### 第四章 董事會

第十三條：本公司設董事七人至十一人，任期三年，連選均得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定辦理。

第十三條之一：本公司董事於前條董事名額內，設置獨立董事至少3人。

本公司董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。

第十三條之二：本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並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。

第十四條：董事組織董事會，依公司法第二百零八條規定互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十四條之一：本公司應依公司法第二百零四條規定召集董事會。

前項召集通知應載明事由，並得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十五條：(刪除)

第十六條：(刪除)

第十七條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理人依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條之一：董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事代理之，董事委託出席董事會，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。  
前項代理人，以受一人之委託為限。

第十八條：全體董事之報酬授權董事會依各董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常支給水準議定之。

第十八條之一：本公司於董事及薪資報酬委員任期內就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，本公司得為其購買責任保險。

## 第五章 經理人

第十九條：本公司設有經理人，其任免依公司法第二十九條規定行之。

## 第六章 會計

第二十條：本公司於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，並依法定程序提請股東常會承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十一條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞，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百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。  
但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第二十一條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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紅利。  
本公司股利政策，係考量未來資金需求及長期財務規劃，以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為股東紅利之分配，其現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

## 第七章 附則

第二十二條：本章程未盡事宜者，悉依照公司法及證券交易法之規定辦理。

第二十三條：本章程訂立於民國六十一年十二月七日  
第一次修正於民國六十二年五月一日  
第二次修正於民國六十三年三月廿九日  
第三次修正於民國六十六年十一月十七日  
第四次修正於民國六十六年十一月十七日  
第五次修正於民國六十八年九月十八日  
第六次修正於民國六十九年十二月十五日

第七次修正於民國七十年六月十五日  
第八次修正於民國七十年六月十五日  
第九次修正於民國七十二年十月廿九日  
第十次修正於民國七十四年九月廿五日  
第十一次修正於民國七十六年十一月十日  
第十二次修正於民國七十八年十一月十四日  
第十三次修正於民國七十九年六月十七日  
第十四次修正於民國八十年五月廿六日  
第十五次修正於民國八十三年一月卅一日  
第十六次修正於民國八十七年六月十八日  
第十七次修正於民國八十九年四月廿六日  
第十八次修正於民國九十年四月廿七日  
第十九次修正於民國九十一年六月十日  
第二十次修正於民國九十一年六月十日  
第廿一次修正於民國九十二年六月九日  
第廿二次修正於民國九十二年六月九日  
第廿三次修正於民國九十四年六月十四日  
第廿四次修正於民國九十七年六月十三日  
第廿五次修正於民國九十八年六月十日  
第廿六次修正於民國九十九年六月十五日  
第廿七次修正於民國一〇〇年六月十五日  
第廿八次修正於民國一〇一年六月十九日  
第廿九次修正於民國一〇二年六月十四日  
第三十次修正於民國一〇四年六月十一日  
第三十一次修正於民國一〇五年六月八日  
第三十二次修正於民國一〇七年六月十三日

## 飛宏科技股份有限公司 股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。  
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 七、股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、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。  
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大會表決。
- 九、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。  
股東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。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣佈散會者，得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。
- 十、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。

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。

十一、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。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。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。

十二、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

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份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

十三、議案之表決，除公司法及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，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與表決同。

十四、會議進行中，主席得酌定時間宣告休息。

十五、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。

主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察人員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

十六、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

## 飛宏科技股份有限公司 董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選舉，除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本辦法行之。
- 第二條：本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事，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。本公司董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。
- 第三條：本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第四條：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。
- 第五條：選舉開始前應由主席指定監票員，計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第六條：董事之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第七條：被選舉人如為股東身份者，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；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。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。
- 第八條：有左列任一情形之選舉票，一概視作廢票：  
一、未經投入票櫃之選舉票。  
二、不用本辦法規定之選票。  
三、未經選舉人填寫之空白選舉票。  
四、所填被選舉人如為股東身份者，其身份、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。  
五、除填被選舉人之姓名及股東戶號或身份證統一編號外，夾寫其他文字者。  
六、填寫字跡模糊不清致無法辨認之選舉票。  
七、已填寫之被選舉人姓名、戶號，及被選舉權數中之任何一項經予塗改之選舉票。  
八、所填被選舉姓名與其他股東相同者，而未填股東戶號或身份證統一編號以資識別者。
- 第九條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布。
- 第十條：本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。  
第一次修訂於民國一〇五年六月八日。  
第二次修訂於民國一〇八年六月十九日。

## 飛宏科技股份有限公司 董事會議事規範

### 第一條 (本規範訂定依據)

為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。

### 第二條 (本規範規範之範圍)

本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。

### 第三條 (董事會召集及會議通知)

本公司董事會至少每季召集一次。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

### 第四條 (會議通知及會議資料)

本公司董事會指定之議事單位為財務部門。

議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。

董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。

### 第五條 (簽名簿等文件備置及董事之委託出席)

召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。

董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

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。

前二項代理人，以受一人之委託為限。

### 第六條 (董事會開會地點及時間之原則)

本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

### 第七條 (董事會主席及代理人)

本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。

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。

第八條 (董事會參考資料、列席人員與董事會召開)

本公司董事會召開時，議事單位人員應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。就同一會議事項，必要時，該等列席人員得隨時進場再予說明。

董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，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。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。

前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第九條 (董事會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。

以視訊會議召開者，其會議錄音、錄影資料為會議紀錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

第十條 (議事內容)

本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

一、報告事項：

- (一) 上次會議紀錄及執行情形。
- (二) 重要財務業務報告。
- (三) 內部稽核業務報告。
- (四) 其他重要報告事項。

二、討論事項：

- (一) 上次會議保留之討論事項。
- (二) 本次會議預定討論事項。

三、臨時動議。

第十一條 (議案討論)

本公司董事會應依會議通知所排定之議事內容進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。

第十二條 (應經董事會討論事項)

下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
- 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

- 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者，（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

獨立董事應有至少一席親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

### 第十三條（表決《一》）

主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

- 一、舉手表決或投票器表決。
- 二、唱名表決。
- 三、投票表決。
- 四、公司自行選用之表決。

前二項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。

### 第十四條（表決《二》及監票、計票方式）

本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

### 第十五條（董事之利益迴避制度）

董事對於會議事項，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，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十四條第二項規定辦理。

### 第十六條（會議紀錄及簽署事項）

本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次（或年次）及時間地點。

- 二、主席之姓名。
- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、記錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- 九、其他應記載事項。  
董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：
  - (一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
  - (二)未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意。董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。  
議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。  
第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

#### 第十七條 (董事會之授權原則)

- 除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或本公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權：
- 一、檢查公司會計制度、財務狀況及財務報告程序。
  - 二、與公司簽證會計師進行交流。
  - 三、對內部稽核人員及其工作進行考核。
  - 四、對公司之內部控制進行考核。
  - 五、評估、檢查、監督公司存在或潛在之各種風險。
  - 六、檢查公司遵守法律規範之情形。
  - 七、審核本守則第三十二條所述涉及董事利益衝突應迴避表決權行使之交易，特別是重大關係人交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證及成立以投資為目的投資公司等。
  - 八、評核會計師之資格並提名適任人選。

#### 第十八條 (附則)

- 本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。
- 本議事規範訂定於民國九十四年一月十四日  
第一次修訂於民國九十五年十二月十一日。  
第二次修正於民國一〇二年三月二十二日。  
第三次修正於民國一〇六年十一月十日。

## 飛宏科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

### 第一章 總則

#### 一、目的及法源依據：

為加強資產管理，落實資訊公開，特依據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」規定訂本處理程序。

#### 二、資產之適用範圍：

(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(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。

(七)衍生性商品：係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。

本公司如從事債券保證金交易亦比照本處理程序之規定辦理。

(八)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。

(九)其他重要資產。

#### 三、評估程序：

(一)本公司取得或處分金融商品投資(含衍生性商品交易)應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如為關係人交易，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。

(二)本公司取得或處分有價證券應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考，如取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券、私募有價證券及會員證、無形資產或其使用權資產，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。

(三)若取得或處分不動產、設備或其使用權資產金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。

- (四)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應依本處理程序第十八條規定辦理。
- (五)本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：
- 1.取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
  - 2.取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。
  - 3.取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
  - 4.取得或處分不動產及設備應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本處理程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。
  - 5.從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。
  - 6.辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。

#### 四、作業程序：

##### (一)授權額度及層級

- 1.有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。

- 2.衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易僅以避險為目的，依據公司營業額及風險部位變化，每日交易之授權金額及層級主管如下：

每日交易授權金額	層級主管
美金伍佰萬元(含)以下	財務單位最高主管
超過美金伍佰萬元以上至一仟萬元(含)	總經理
美金一仟萬元以上者	董事長

每日交易須經層級主管核決後，始得交易，事後應提報每季董事會。

- 3.關係人交易：應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交審計委員會及董事會通過後始得為之。
- 4.合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。
- 5.其他：應依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達第五條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。

## (二)執行單位及交易流程

本公司有關金融商品投資(含衍生性商品交易)有價證券及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產或其使用權資產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。

## 五、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，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。

1. 向關係人取得不動產或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債或附買回、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，不在此限。
2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。
3. 從事衍生性商品交易損失達本處理程序第三章第十四條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。
4. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。
5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，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。
6. 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限：

(1)買賣國內公債。

(2)以投資為專業，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。

(二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(三)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。

(四)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會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、資產估價程序：

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達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(其應行記載事項詳附件一)，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

- (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者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

#### 七、投資範圍及額度：

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其額度之限制分別如下。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。

- (一) 非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。
- (二) 有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之四十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之四十。
- (三) 投資各別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之二十。
- (四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。
- (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司以發行股份總額百分之十。  
《註：(一)~(三)款請自行規範其比例或金額，如股本之某一百分比等；(四)~(五)為交易所及櫃檯買賣中心對申請上市或上櫃公司之要求。》
- (六) 因策略性目的所進行之有價證券投資、資產購買或公司購併，可不受上列金額或百分比之限制，惟需經董事會事先核准或事後通過。

#### 八、對子公司取得或處分資產之控管：

- (一) 本公司之子公司亦應依「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」，應經本公司審計委員會及董事會通過，修正時亦同。
- (二) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月 5 日前將截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面彙總向本公司申報。
- (三) 本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，

應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。

前項子公司適用第五條公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

#### 九、罰則：

本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反金管會所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。

- (一)違反核決權限：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。
- (二)違反評估程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。
- (三)違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職。
- (四)違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。
- (五)董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，審計委員會應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。

## 第二章 關係人交易

#### 十、認定依據：

本公司向關係人取得或處分資產，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。

前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十二條規定辦理。

#### 十一、決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，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，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- (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「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條第二項，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。

本公司、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，董事會得授權董事長在新臺幣伍億元額度內先行決行，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。

本公司向關係人取得或處分資產提報董事會討論時，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。

## 十二、交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，除關係人係因(一)繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產；(二)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；(三)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；(四)本公司、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等情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

- (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (三)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前項所列任一方法評估交易成本。

## 十三、設算交易成本低於交易價格時應辦事項：

依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

- (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. 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  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或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- (二)本公司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。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；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。
- (三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，應辦理下列事項：
  1. 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本法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
  2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
  3. 應將前二項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。

### 第三章 衍生性商品交易之控管

#### 十四、交易之原則及方針：

- (一)交易種類：本公司得從事衍生性商品種類，目前限於外幣遠期外匯(FORWARD)、外匯選擇權(FX OPTION)、利率選擇權(IRO)、指數選擇權(INDEX OPTION)、個股選擇權、權益型衍生性商品(EQUITY DERIVATIVES)、換匯換利(CCS)、利率交換(IRS)、資產交換(ASSET SWAP)、利率期貨(INTEREST FUTURES)、指數期貨(INDEX FUTURES)及商品期貨(COMMODITY FUTURES)、認股權證(WARRANT)與其它結構式衍生性商品(STRUCTURED DERIVATIVES)等交易，其餘衍生性商品如須從事交易，應經董事會決議通過始得交易。
- (二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易以避險為目的。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。
- (三)交易額度：  
原則上以合併資產及負債後之外匯部位(含未來預計產生之部位)為避險上限。
- (四)全部與個別契約損失上限金額  
全部契約損失上限不得逾契約總額之20%，並適用於個別契約損失上限。
- (五)權責劃分
  1. 交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長指定，並簽署授權書。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
  2. 會計單位：依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。
  3. 財務單位：負責交易之確認，與衍生性商品交易之交割事宜。
- (六)績效評估要領
  1. 避險性交易：以公司帳面上匯(利)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，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。
  2. 指定用途交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。

#### 十五、風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

- (一)信用風險之考量：交易的對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。
- (二)市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- (三)流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。
- (四)作業風險之考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (五)法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。
- (六)商品風險之考量：內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。
- (七)現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。

- (八)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (九)確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。
- (十)風險之衡量、監督與控制人員應與(一)之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。
- (十一)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(註：應指定非屬執行單位之高階主管)。

#### 十六、內部稽核制度：

- (一)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，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長及董事會指定之高階主管呈報，並以書面通知審計委員會。
- (二)本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報主管機關備查。

#### 十七、定期評估方式及異常處理情形：

- (一)每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈董事會授權之高階主管及董事長作為管理績效評估及風險衡量之參考。
- (二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應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。
- (三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：
  1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依金管會訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。
  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)
- (四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會授權之高階主管之定期評估事項。

### 第四章 合併、分割、收購或股份受讓

- 十八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併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，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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 十九、本公司辦理合併、分割或收購時應將重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本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。

二十、除其他法律另有規定或事先報經金管會同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與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；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

- (一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓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、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

二十一、換股比率及收購價格：

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更。

- (一)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。
- (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三)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。
- (四)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。
- (五)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。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

二十二、契約內容應記載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況、及載明下列事項。

- (一)違約之處理。
- (二)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。
- (三)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。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)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。

二十三、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：

- (一)要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。
- (三)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十條，及前二款之規定辦理。

## 第五章 其他重要事項

- 二十四、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公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 二十五、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依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第五條規定辦理。
- 二十六、本處理程序應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。  
如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各獨立董事，且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。  
第一項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 二十七、第一次修訂於民國八十六年六月十六日  
第二次修訂於民國八十七年六月十八日  
第三次修訂於民國八十八年十一月二十五日  
第四次修訂於民國九十二年六月九日  
第五次修訂於民國九十四年六月十四日  
第六次修訂於民國九十五年六月九日  
第七次修訂於民國九十六年六月十三日  
第八次修訂於民國一〇〇年六月十五日  
第九次修訂於民國一〇一年六月十九日  
第十次修訂於民國一〇三年六月十九日  
第十一次修訂於民國一〇六年六月十四日  
第十二次修訂於民國一〇八年六月十九日

**本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘  
及股東投資報酬之影響**

單位：新台幣元

項目		年度	109 年度 (預估)
期初實收資本額			3,376,884,160
本年度 配股配 息情形	每股現金股利		註 1
	盈餘轉增資每股配股數		註 2
	資本公積轉增資每股配股數		註 2
營業績 效變化 情形	營業利益		註 3
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資(註 1)	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放(註 1)	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司 108 年度稅後淨損，不分配股利。

註 2：本期未辦理盈餘轉增資暨資本公積轉增資。

註 3：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司未公告申報 109 年度財務預測，故不適用。

## 飛宏科技股份有限公司 全體董事持股情形

本公司截至本次股東會停止過戶日(109.04.12)止，發行總股數為 337,688,416 股，個別及全體董事持有股數狀況如下表所列：

職稱	戶名	持有股數(股)	占目前已發行總股數(%)
董事長	林中民	51,703,063	15.31%
董事	簡淑女	3,813,236	1.13%
董事	楊世雄	5,000	0.00%
董事	汪佳坤	0	0.00%
董事	周明智	0	0.00%
董事	蔣為峰	0	0.00%
董事	周大任	0	0.00%
董事	冠峰投資有限公司 代表人：林洋宏	3,034,905	0.90%
獨立董事	洪裕原	0	0.00%
獨立董事	林奎宏	20,578	0.01%
獨立董事	張先達	0	0.00%
<b>全體董事合計</b>		<b>58,576,782</b>	<b>17.35%</b>

註一：全體董事應持有法定股數為13,507,536 股，截至本次股東會停止過戶日止持有股數為 58,556,204 股(不含獨立董事持股)，已符合證券交易法第 26 條規定成數標準。

註二：本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。