

股票代號：3494



誠研科技股份有限公司

HiTi Digital , Inc.

# 一〇八年股東常會 議事手冊

股東會時間：中華民國一〇八年六月二十五日上午九時整

股東會地點：新北市新店區北新路三段213號2樓「台北矽谷國際會議中心2D廳」

# 目 錄

頁次

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 壹、開會程序 .....                  | 3   |
| 貳、開會議程                        |     |
| 一、報告事項 .....                  | 5   |
| (一)107 年度營業報告書.....           | 5   |
| (二)107 年度監察人查核報告書.....        | 5   |
| (三) 本公司 107 年度認列資產減損情形 .....  | 5   |
| (四) 擬修訂本公司「董事會議事辦法」 .....     | 6   |
| (五) 擬訂定本公司「誠信經營守則」 .....      | 6   |
| 二、承認事項 .....                  | 7   |
| (一)107 年度營業報告書及合併財務報告案.....   | 7   |
| (二)107 年度虧損撥補案.....           | 7   |
| 三、討論事項 .....                  | 8   |
| (一)修訂本公司「公司章程」部份條文案 .....     | 8   |
| (二)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 .....  | 8   |
| (三)修訂本公司「資金貸與他人管理作業程序」案 ..... | 8   |
| (四) 修訂本公司「背書保證管理作業程序」案 .....  | 9   |
| 四、臨時動議 .....                  | 9   |
| 五、散會 .....                    | 9   |
| 參、附件                          |     |
| 一、107 年度營業報告書 .....           | 10  |
| 二、本公司 107 年度監察人查核報告書 .....    | 12  |
| 三、「董事會議事辦法」修訂前後對照表 .....      | 13  |
| 四、「誠信經營守則」條文 .....            | 17  |
| 五、107 年度會計師查核報告及財務報告書 .....   | 23  |
| 六、「公司章程」修訂前後對照表 .....         | 40  |
| 七、「取得或處分資產處理程序」修訂前後對照表 .....  | 42  |
| 八、「資金貸與他人管理作業程序」修訂前後對照表 ..... | 67  |
| 九、「背書保證管理作業程序」修訂前後對照表 .....   | 71  |
| 肆、附錄                          |     |
| 一、公司章程(修正前) .....             | 74  |
| 二、股東會議事規則 .....               | 79  |
| 三、取得或處分資產處理程序(修正前) .....      | 83  |
| 四、資金貸與他人管理作業程序(修正前) .....     | 99  |
| 五、背書保證管理作業程序(修正前) .....       | 105 |
| 六、董事會議事辦法(修正前) .....          | 111 |
| 七、全體董事持股情形 .....              | 116 |

壹、開會程序

誠研科技股份有限公司

108 年股東常會開會程序

宣佈開會

主席致詞

報告事項

承認事項

討論事項

臨時動議

散會

## 貳、開會議程

# 誠研科技股份有限公司 108 年股東常會開會議程

日 期：民國108 年6 月25 日（星期二）上午9 時正。

地 點：新北市新店區北新路三段213號2樓「台北矽谷國際會議中心2D廳」

宣佈開會

主席致詞

### 一、 報告事項

- (1) 107 年度營業報告案。
- (2) 107年度監察人查核報告書。
- (3) 本公司107年度認列資產減損情形。
- (4) 擬修訂本公司「董事會議事辦法」。
- (5) 擬訂定本公司「誠信經營守則」。

### 二、 承認事項

- (1) 107 年度營業報告書及合併財務報告案。
- (2) 107年度虧損撥補案。

### 三、 討論事項

- (1)修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (2)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (3)修訂本公司「資金貸與他人管理作業程序」案。
- (4)修訂本公司「背書保證管理作業程序」案。

### 四、 臨時動議

### 五、 散會

## 一、報告事項

### 第一案

案由：107 年度營業報告案。

說明：

- 一、 本公司 107 年度營業報告書，請詳見附件。
- 二、 謹提 報告。

附件一：本公司 107 年度營業報告書。

### 第二案

案由：107 年度監察人查核報告書。

說明：

- 一、 本公司 107 年度監察人查核報告書，請詳見附件。
- 二、 謹提 報告。

附件二：本公司 107 年度監察人查核報告書。

### 第三案

案由：本公司 107 年度認列資產減損情形。

說明：

- 一、 依據國際會計準則第 36 條『資產減損』的規定，針對相片印表機事業群因營運環境及市場改變，產能利率率低於原事業發展規劃，遵循(IAS)公報所為會計處理，評估有減損跡象，依非金融資產未來十年可回收現金流量計算使用價值，將帳面價值與使用價值之差額認列減損損失，此資產減損不涉及現金流量。本公司本次認列設備資產減損損失計新台幣 39,681 仟元，合併公司本次認列設備資產減損損失為新台幣 82,581 仟元，截至 107 年 12 月 31 日止累積認列資產減損損失為新台幣 177,581 仟元。
- 二、 謹提 報告。

#### 第四案

案 由：擬修訂本公司「董事會議事辦法」。

說 明：

- 一、 依據金融監督管理委員會 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060271125 號函，修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文，擬修訂本公司「董事會議事辦法」，以資遵循。
- 二、 本公司「董事會議事辦法」修訂前後對照表及修訂前條文，請詳見附件及附錄。
- 三、 謹提 報告。

附件三：「董事會議事辦法」修訂前後對照表

#### 第五案

案 由：擬訂本公司「誠信經營守則」。

說 明：

- 一、 為建立本公司誠信經營之企業文化、健全發展以及良好的商業運作，爰參酌「上市上櫃誠信經營守則」，訂定本公司「誠信經營守則」。
- 二、 謹提 報告。

附件四：「誠信經營守則」

## 二、承認事項

### 第一案

案由：107 年度營業報告書及合併財務報告案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司 107 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師查核簽證完竣，併同營業報告書業經 108 年 3 月 27 日董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，出具監察人審查報告，請詳見附件。
2. 謹檢附 107 年度營業報告書、查核報告及財務報告書，請詳見附件。
3. 敬請 承認。

附件一：本公司 107 年度營業報告書。

附件二：本公司 107 年度監察人查核報告書。

附件五：107 年度會計師查核報告及財務報告書。

決議：

### 第二案

案由：107 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司 107 年度待彌補虧損為新台幣 788,398,544 元，擬分別以法定盈餘公積新台幣 33,593,305 元及資本公積新台幣 581,121,471 元彌補之，撥補後期末待彌補虧損為新台幣 173,683,768 元。
2. 本公司虧損撥補表如下表：

誠研科技股份有限公司  
虧損撥補表  
民國 107 年度

單位：新台幣元

| 項 目                    | 金額            |
|------------------------|---------------|
| 107.1.1 待彌補虧損          | (499,961,573) |
| 加(減)：                  |               |
| 107 年度稅後淨損             | (287,245,847) |
| 確定福利計畫之再衡量數本期變動數       | (1,191,124)   |
| 107.12.31 可供分配盈餘(IFRS) | (788,398,544) |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損           | 33,593,305    |
| 資本公積彌補虧損               | 581,121,471   |
| 107.12.31 待彌補虧損        | (173,683,768) |

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷



3. 敬請 承認。

決議：

### 三、討論事項

#### 第一案

案 由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

1. 配合法令修改及本公司需求，擬修訂「公司章程」之部份條文。
2. 檢附修訂條文對照表，請詳見附件。
3. 謹提 決議。

附件六：「公司章程」修訂前後對照表。

決 議：

#### 第二案

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

1. 配合法令修改及本公司需求，擬修訂「取得或處分資產處理程序」之部份條文。
2. 檢附修訂條文對照表，請詳見附件。
3. 謹提 決議。

附件七：「取得或處分資產處理程序」修訂前後對照表。

決 議：

#### 第三案

案 由：修訂本公司「資金貸與他人管理作業程序」案，提請 討論。(董事會提)

說 明：

1. 配合法令修改及本公司需求，擬修訂「資金貸與他人管理作業程序」之部份條文。
2. 檢附修訂條文對照表，請詳見附件。
3. 謹提 決議。

附件八：「資金貸與他人管理作業程序」修訂前後對照表。

決 議：

#### 第四案

案由：修訂本公司「背書保證管理作業程序」案，提請討論。（董事會提）

說明：

1. 配合法令修改及本公司需求，擬修訂「背書保證管理作業程序」之部份條文。
2. 檢附修訂條文對照表，請詳見附件。
3. 謹提決議。

附件九：「背書保證管理作業程序」修訂前後對照表。

決議：

#### 四、臨時動議

#### 五、散會

## 誠研科技股份有限公司

### 一百零七年度營業報告書

茲將本公司民國一百零七年度營運狀況報告如下：

#### 一、民國一百零七年度營業計劃實施成果：

本公司民國一百零七年度合併營業收入淨額為新台幣12.25億元，較民國一百零六年度的新台幣12.27億元減少新台幣0.01億元，營收呈現持平；本期為稅後淨損新台幣4.22億元，較民國一百零六年度的稅後虧損3.94億元，呈現淨損增加約7%。

#### 二、民國一百零七年回顧與展望民國一百零八年

回顧民國一百零七年，本公司除因應市場需求持續經營擴大連鎖通路自助式相片列印服務系統外，本公司也成功於南美市場幾個不同的連鎖通路陸續導入本公司自助式相片列印服務系統進行營運，此外，在中國市場與系統整合商配合，於一及二級城市大型購物中心，開始鋪設互動式自助拍印機。展望一百零八年，本公司於一百零七年除改善及優化本公司獨步全球也深獲通路讚賞的KMS後台監控管理系統外，並持續精進自助式相片列印服務系統在不同連鎖通路營運的服務管理經驗與需求，另也更擴大與南美及中國等市場主要連鎖通路商合作增加更多的裝機點佈建，提昇銷售業績。

在傳統經銷代理銷售業務方面，展望民國一百零八年，本公司已上市之全新極速型熱昇華印相機，此款印相機係採用最先進多個列印頭同步列印技術，可達每小時2000張4x6相片的列印速度，將切入大量列印的主流應用市場，並持續優化該機種功能，擴大其應用市場及市場佔有率。此外耗材方面，本公司透過創新性的製程，大幅降低專用相紙的生產成本之第二代G2熱昇華專用相紙，除持續推廣滿足市場之需求外，並有效提昇第二代G2熱昇華相紙在市場上的競爭力與能見度，藉此提昇市場佔有率及整體銷售量，另外，本公司在今年也將進行第1.5代熱昇華專用色帶試產，該色帶可以大幅減少生產製程步驟及用料需求，已達到製造成本降低之目標。綜合以上，本公司於民國一百零八年將持續擴展全球熱昇華印相機之相片沖印業務及市場佔有率，另也將持續擴展台灣、中國及美洲市場自助沖印設備之市占率。

展望民國一百零八年，本公司的整體營運發展重點大致如下：

##### (1)擴展極速型熱昇華印相機全球市佔率

本公司自行研發設計的X610極速型熱昇華印相機已於一百零七年於歐美幾個主要市場上市，一百零八年將持續於各大市場推廣及行銷，展望能夠成為取代現今銀鹽沖印設備之外的另一個數位相片大量輸出的設備之一。主要係本公司自行研發設計的X610極速型熱昇華數位

## 【附件一】

印相機，採行多個列印頭同步列印技術，列印速度可達到每小時2000張4x6尺寸列印的水平，單位小時產量已經超越大部分的銀鹽沖印設備，另由於銀鹽沖印設備欠缺即時性，消費者送件至沖印中心，仍須等上數個小時或是數天才能完成取件，故本公司之X610極速型熱昇華印相機將能成為沖印市場上相片大量列印的主力設備之一。此外，本公司將一百零八年下半年與日本公司合作研發生產更簡潔更輕巧的X620極速型熱昇華印相機，該機種只有X610極速型熱昇華印相機重量一半不到，其體積也較X610極速型熱昇華印相機少一半，鎖定量沖印且有機動移動性需求客層，提供最佳生意解決方案。

### (2) 寬幅高速型熱昇華印相機推出

就數位影像的應用市場除了相片之外，廣告海報等平面廣告這類大尺寸輸出亦是另外一個非常重要的需求應用。目前市面上A4尺寸以上的數位影像輸出設備，除銀鹽沖印設備之外，大都採用噴墨式的列印技術。其主要原因係噴墨技術提供了除紙材之外的其他列印介質選擇的彈性大，例如帆布、膠片及紡織品等。但根據調研報告指出，未來幾年大尺寸輸出市場的成長，主要動力是在商業廣告及包裝印刷等方面。尤其是平面廣告部分，仍是大尺寸輸出最主要的應用市場之一，且美洲地區及歐洲地區依然是大尺寸輸出設備最主要的需求市場，而未來幾年亞太地區將是最具成長動能的地區。熱昇華列印技術因有更細緻高品質的輸出，並在列印速度上，可大幅降低大尺寸數位影像輸出等待的時間，且可創造大尺寸輸出的即時性。本公司已投入寬幅高速型熱昇華印相機的研發工作，藉由關鍵性零組件的上下游整合及耗材上搭配謙華科技專用的色帶及新式列印介質開發，展望未來將能提供商業廣告及包裝印刷市場最佳列印方案的大尺寸輸出設備。

### (3) 第二代相紙與色帶上市擴大市場占有率

熱昇華相片列印技術就現今環保意識需求下，沒有傳統銀鹽設備沖印相片所產生有毒藥水汙染環境問題。故本公司除了專注在印相機設備上應用研發外，且更在相紙及色帶耗材上研發新一代產品，且開發獨步全球的配方與先進材料科學，朝向引導熱昇華列印趨勢技術的進階發展邁進，引領全球業界趨勢。展望民國一百零八年全新第二代相紙及色帶將更擴大市場應用及全球占有率，第二代耗材不論在相紙結構，加工技術或是配方材料上，對環保維護及生產製造成本上，更具有競爭優勢，本公司也將持續在相片列印市場快速成長及帶動市場佔有率與銷售金額的大幅增加。

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷



# 誠研科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 107 年營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

誠研科技股份有限公司 108 年股東會

監察人：邦凱投資有限公司



代表人：鄭敏郎



監察人：許惠珍



中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 1 日

## 誠研科技股份有限公司

## 董事會議事辦法修正條文對照表

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第二條</p> <p>本公司董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，應依本辦法規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>第二條</p> <p>公開發行公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，應依本辦法規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                          | 酌作文字調整，以資明確。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>第七條</p> <p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>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。</p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>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</p> | <p>第七條</p> <p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>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。</p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>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</p> | <p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第五項規定，明定公司設有獨立董事者，應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項，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。</p> <p>三、第五項規定屬「取締規定」，而非「效力規定」，違反第五項規定者，係涉及證券交易法第一百七十八條第一項第七款行政裁罰之規定；另董事會出席人數如已達法定出席門檻，則獨立董事未出席應與當次董事會之效力無關。</p> |

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <p>提下次董事會追認。</p> <p>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董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>公司設有獨立董事者，<u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會</u>；對於<u>第一項</u>應經董事會決議事項，<u>應有全體獨立董事出席董事會</u>，<u>獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席</u>。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。</p> | <p>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董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>公司設有獨立董事者，對於本法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或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。</p> | <p>四、第二項、第三項酌作文字調整。</p> |

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十六條</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者時，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。</p> <p>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>第十六條</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者時，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。</p> <p>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二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>                                                                                            | <p>本條酌作文字修正。第十六條第二項。現行第二項本文「依公司法第二百零六條第二項」，修正為「依公司法第二百零六條第三項」，以資明確。</p> |
| <p>第十七條</p> <p>董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>主席之姓名。</p> <p>董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>列席者之姓名及職稱。</p> <p>紀錄之姓名。</p> <p>報告事項。</p> <p>討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、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七條</p> | <p>第十七條</p> <p>董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>主席之姓名。</p> <p>董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>列席者之姓名及職稱。</p> <p>紀錄之姓名。</p> <p>報告事項。</p> <p>討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、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七條</p> | <p>配合證券主管機關制定的法制文字，本條酌作文字調正，將現行第十七條第四項增訂款次。</p>                         |

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>第二項規定出具之書面意見。</p> <p>臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、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。</p> <p>其他應記載事項。</p> <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p><u>一、</u>獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p><u>二、</u>設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過者。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p> <p>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，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> | <p>第二項規定出具之書面意見。</p> <p>臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、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。</p> <p>其他應記載事項。</p> <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過者。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p> <p>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，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> |    |

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 大項名稱：                          |        | 中項名稱：    |
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

內文定義：

為建立本公司誠信經營之企業文化、健全發展以及良好的商業運作，爰參酌「上市上櫃誠信經營守則」，訂定本公司「誠信經營守則」。

大項名稱：

中項名稱：

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

## 1 目的

- 1.1 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，並積極建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，訂定本守則，以資遵循。

## 2 範圍

- 2.1 本守則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它具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
- 2.2 本守則所稱本公司人員，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。

## 3 權責

略。

## 4 定義

無。

## 5 作業流程

無。

## 6 作業內容

### 6.1 禁止不誠信行為

- 6.1.1 本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。
- 6.1.2 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、實質控制者或其他利害關係人。

### 6.2 利益之態樣

- 6.2.1 本守則所稱利益，其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。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

### 6.3 法令遵循

- 6.3.1 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。

### 6.4 政策

- 6.4.1 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，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

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 大項名稱：                          |        | 中項名稱：    |
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

## 6.5 防範方案

6.5.1 本公司依前條之經營管理理念與政策，訂定防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），以防範任何不誠信行為等情事發生。

6.5.2 前項防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

## 6.6 防範方案之範圍

6.6.1 行賄及收賄。

6.6.2 提供非法政治獻金。

6.6.3 不當慈善捐贈或贊助。

6.6.4 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。

6.6.5 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。

6.6.6 從事不公平競爭之行為。

6.6.7 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時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。

## 6.7 承諾與執行

6.7.1 本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與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。

## 6.8 誠信經營商業活動

6.8.1 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

6.8.2 本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

## 6.9 禁止行為

6.9.1 行賄及收賄：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

6.9.2 提供非法政治獻金：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，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。

6.9.3 不當慈善捐贈或贊助：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，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。

6.9.4 不合理禮物、款待或其他不正當利益：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，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。

6.9.5 侵害智慧財產權：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所

大項名稱：

中項名稱：

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。

6.9.6 從事不公平競爭之行為：本公司應依相關競爭法規從事營業活動，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。

#### 6.10 防範產品或服務損害利害關係人

6.10.1 本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，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。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

#### 6.11 組織與責任

6.11.1 本公司之董事、監察人、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。

6.11.2 本公司公司為健全誠信經營之管理，宜由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。

#### 6.12 業務執行之法令遵循

6.12.1 本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

#### 6.13 利益迴避

6.13.1 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突

6.13.2 本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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，不得相互支援。

6.13.3 本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

#### 6.14 會計與內部控制

6.14.1 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。

6.14.2 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。

#### 6.15 作業程序及行為指南

6.15.1 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 大項名稱：                          |        | 中項名稱：    |
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 6.15.11 提供或接受不正當利益之認定標準
- 6.15.12 提供合法政治獻金之處理程序
- 6.15.13 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準
- 6.15.14 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序
- 6.15.15 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定
- 6.15.16 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序
- 6.15.17 發現違反企業誠信經營守則之處理程序
- 6.15.18 對違反者採取之紀律處分

#### 6.16 教育訓練及考核

- 6.16.1 本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者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。
- 6.16.2 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

#### 6.17 檢舉

- 6.17.1 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，供公司內部及外部人員使用。
- 6.17.2 指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
- 6.17.3 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 6.17.4 檢舉人身分及檢舉內容之保密。
- 6.17.5 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施
- 6.17.6 檢舉人獎勵措施
- 6.17.7 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。

#### 6.18 懲戒與申訴制度

- 6.18.1 本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

#### 6.19 資訊揭露

- 6.19.1 本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。

#### 6.20 誠信經營政策與措施之檢討修正

- 6.20.1 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、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

#### 6.21 實施

- 6.21.1 本守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

|                                |        |          |
|--------------------------------|--------|----------|
| 大項名稱：                          |        | 中項名稱：    |
| 制度名稱：誠信經營守則                    |        | 適用據點：HTT |
| 文件編號：                          | 生效日期：  | 版本：0     |
| 審核：董事長(需提報董事會通過)<br>(需提報股東會通過) | 制定：財務處 | 總頁數： 6 頁 |

6.21.2 本公司已設置獨立董事，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。

6.21.3 若本公司設立審計委員會，本規則對於獨立董事之規定，於審計委員會準用之。

#### 7相關文件

7.1 上市上櫃公司誠信經營守則

#### 8使用表單

無。

#### 9控制重點

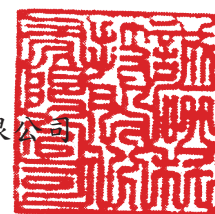
略。

## 聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：誠研科技股份有限公司



董 事 長：黃健華



日 期：民國一〇八年三月二十七日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號88樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

誠研科技股份有限公司及其子公司(誠研集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報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，足以允當表達誠研集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 其他事項

列入誠研集團合併財務報告之部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等合併子公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之9%及10%，民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之16%及21%。

誠研科技股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六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。

## 關鍵查核事項

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

### 一、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨之相關揭露請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之存貨佔資產總額20%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
- 評估存貨之減損是否已按既定之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

### 二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；資產減損之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額55%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行誠研集團合併財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該現金產生單位內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

### 三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)收入。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團主係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

### 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誠研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誠研集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠研集團之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對誠研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，以及使誠研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誠研集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝

陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一〇八年四月一日



誠研科內股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                             | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |
|---------------|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               |                             | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>     |                             |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>  |                             |                     |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 172,325          | 5          | 354,228          | 9          |
| 1150          | 應收票據淨額(附註六(二))              | 161                 | -          | 122              | -          |
| 1170          | 應收帳款淨額(附註六(二))              | 61,903              | 2          | 98,165           | 2          |
| 130X          | 存貨(附註六(三))                  | 714,690             | 20         | 966,429          | 24         |
| 1410          | 預付款項                        | 79,564              | 2          | 77,683           | 2          |
| 1470          | 其他流動資產(附註八)                 | 39,738              | 1          | 36,588           | 1          |
|               | <b>流動資產合計</b>               | <b>1,068,381</b>    | <b>30</b>  | <b>1,533,215</b> | <b>38</b>  |
| <b>非流動資產：</b> |                             |                     |            |                  |            |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)         | 1,975,650           | 55         | 2,062,586        | 50         |
| 1780          | 無形資產(附註六(六))                | 177,699             | 5          | 174,548          | 4          |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十二))            | 91,701              | 3          | 100,020          | 2          |
| 1915          | 預付設備款(附註九(二))               | 87,938              | 2          | 57,338           | 1          |
| 1985          | 長期預付租金                      | 118,443             | 3          | 117,730          | 3          |
| 1990          | 其他非流動資產－其他(附註八)             | 79,964              | 2          | 75,268           | 2          |
|               | <b>非流動資產合計</b>              | <b>2,531,395</b>    | <b>70</b>  | <b>2,587,490</b> | <b>62</b>  |
|               | <b>資產總計</b>                 | <b>\$ 3,599,776</b> | <b>100</b> | <b>4,120,705</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>  |                             |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>  |                             |                     |            |                  |            |
| 2100          | 短期借款(附註六(七)及八)              | 2100                |            |                  |            |
|               | 應付票據                        | 2150                |            |                  |            |
|               | 應付帳款                        | 2170                |            |                  |            |
|               | 應付設備款                       | 2213                |            |                  |            |
|               | 其他應付款                       | 2200                |            |                  |            |
|               | 其他應付款項－關係人(附註七)             | 2220                |            |                  |            |
|               | 應付租賃款－流動(附註六(九)及八)          | 2355                |            |                  |            |
|               | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及八)   | 2322                |            |                  |            |
|               | 其他流動負債－其他                   | 2399                |            |                  |            |
|               | <b>流動負債合計</b>               | <b>2540</b>         |            | <b>2570</b>      |            |
| <b>非流動負債：</b> |                             |                     |            |                  |            |
|               | 長期借款(附註六(八)及八)              | 2540                |            |                  |            |
|               | 遞延所得稅負債(附註六(十二))            | 2570                |            |                  |            |
|               | 其他非流動負債(附註六(十一))            | 2600                |            |                  |            |
|               | 長期應付款－關係人(附註七)              | 2622                |            |                  |            |
|               | <b>非流動負債合計</b>              | <b>31XX</b>         |            | <b>3110</b>      |            |
|               | <b>負債總計</b>                 | <b>3110</b>         |            | <b>3200</b>      |            |
| <b>權益：</b>    |                             |                     |            |                  |            |
|               | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：</b> | <b>31XX</b>         |            | <b>3110</b>      |            |
|               | 普通股股本                       | 3110                |            | 3200             |            |
|               | 資本公積                        | 3310                |            | 3350             |            |
|               | 法定盈餘公積                      | 3350                |            | 3400             |            |
|               | 待彌補虧損                       | 3400                |            |                  |            |
|               | 其他權益                        |                     |            |                  |            |
|               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>        | <b>36XX</b>         |            | <b>36XX</b>      |            |
|               | <b>非控制權益</b>                |                     |            |                  |            |
|               | <b>權益總計</b>                 |                     |            |                  |            |
|               | <b>負債及權益總計</b>              | <b>\$ 3,599,776</b> | <b>100</b> | <b>4,120,705</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃健華

董事長：黃健華

會計主管：陳昆谷



誠研科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                     | 107年度        |      | 106年度     |      |
|------|---------------------|--------------|------|-----------|------|
|      |                     | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4000 | 營業收入(附註六(十六)(十七))   | \$ 1,225,841 | 100  | 1,226,823 | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註六(三)(十)(十一)) | 1,040,918    | 85   | 1,018,409 | 83   |
|      | 營業毛利                | 184,923      | 15   | 208,414   | 17   |
|      | 營業費用(附註六(十)(十一))    |              |      |           |      |
| 6100 | 推銷費用                | 184,354      | 15   | 212,105   | 17   |
| 6200 | 管理費用                | 159,398      | 13   | 162,393   | 13   |
| 6300 | 研究發展費用              | 161,189      | 13   | 121,222   | 10   |
| 6450 | 預期信用減損損失(附註六(二))    | 6,436        | 1    | -         | -    |
|      | 營業費用合計              | 511,377      | 42   | 495,720   | 40   |
|      | 營業淨損                | (326,454)    | (27) | (287,306) | (23) |
|      | 營業外收入及支出(附註六(十九))：  |              |      |           |      |
| 7010 | 其他收入                | 17,242       | 1    | 6,230     | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失             | (79,208)     | (6)  | (113,281) | (9)  |
| 7050 | 財務成本(附註六(八)及七)      | (28,989)     | (2)  | (24,916)  | (2)  |
|      | 營業外收入及支出合計          | (90,955)     | (7)  | (131,967) | (10) |
|      | 稅前淨損                | (417,409)    | (34) | (419,273) | (33) |
| 7950 | 所得稅費用及(利益)(附註六(十二)) | 4,834        | -    | (25,121)  | (2)  |
|      | 本期淨損                | (422,243)    | (34) | (394,152) | (31) |
| 8300 | 其他綜合損益：             |              |      |           |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目          |              |      |           |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數         | (1,191)      | -    | 164       | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅      | -            | -    | -         | -    |
|      | 不重分類至損益之項目合計        | (1,191)      | -    | 164       | -    |
| 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   | 12,406       | 1    | (51,474)  | (4)  |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅     | -            | -    | -         | -    |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計     | 12,406       | 1    | (51,474)  | (4)  |
| 8300 | 本期其他綜合損益            | 11,215       | 1    | (51,310)  | (4)  |
|      | 本期綜合損益總額            | (411,028)    | (33) | (445,462) | (35) |
|      | 本期淨損歸屬於：            |              |      |           |      |
| 8610 | 母公司業主               | (287,246)    | (23) | (338,101) | (26) |
| 8620 | 非控制權益               | (134,997)    | (11) | (56,051)  | (5)  |
|      | 本期淨損                | (422,243)    | (34) | (394,152) | (31) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：          |              |      |           |      |
| 8710 | 母公司業主               | (276,031)    | (23) | (389,411) | (32) |
| 8720 | 非控制權益               | (134,997)    | (11) | (56,051)  | (5)  |
|      | 本期綜合損益總額            | \$ (411,028) | (34) | (445,462) | (37) |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(十五))    |              |      |           |      |
| 9750 | 基本每股盈餘              | \$ (1.60)    |      | (1.88)    |      |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷





誠研科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 其他權益項目            |         |        |        |              |                   |                   |                   |                   |           |
|-------------------|---------|--------|--------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |         |        |        |              | 歸屬於母公司業主權益總計      |                   |                   |                   |           |
| 普通股股本             | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額      |
| \$ 1,794,506      | 573,554 | 33,593 | -      | (162,025)    | (8,244)           | -                 | -                 | -                 | 2,638,950 |
| -                 | -       | -      | -      | (338,101)    | -                 | -                 | -                 | -                 | (394,152) |
| -                 | -       | -      | -      | 164          | (51,474)          | -                 | -                 | -                 | (51,310)  |
| -                 | -       | -      | -      | (337,937)    | (51,474)          | -                 | -                 | -                 | (445,462) |
| -                 | 20,333  | -      | -      | -            | -                 | -                 | -                 | -                 | -         |
| -                 | -       | -      | -      | -            | -                 | -                 | -                 | -                 | 300,000   |
| 1,794,506         | 593,887 | 33,593 | -      | (499,962)    | (59,718)          | -                 | -                 | -                 | 2,493,488 |
| -                 | -       | -      | -      | (287,246)    | -                 | -                 | -                 | -                 | (422,243) |
| -                 | -       | -      | -      | (1,191)      | 12,406            | -                 | -                 | -                 | 11,215    |
| -                 | -       | -      | -      | (288,437)    | 12,406            | -                 | -                 | -                 | (411,028) |
| -                 | -       | -      | -      | -            | -                 | -                 | -                 | -                 | 16        |
| \$ 1,794,506      | 593,887 | 33,593 | -      | (788,399)    | (47,312)          | -                 | -                 | -                 | 2,082,476 |

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

非控制權益增減

民國一〇六年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

民國一〇七年十二月三十一日餘額



董事長：黃健華

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷

誠研科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 107年度             | 106年度            |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 本期稅前淨損                 | \$ (417,409)      | (419,273)        |
| <b>調整項目：</b>           |                   |                  |
| 收益費損項目                 |                   |                  |
| 折舊費用                   | 154,782           | 148,182          |
| 攤銷費用                   | 19,863            | 21,500           |
| 預期信用減損損失/呆帳費用提列數       | 6,436             | 287              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | -                 | 3,488            |
| 利息費用                   | 28,989            | 24,916           |
| 利息收入                   | (2,750)           | (2,623)          |
| 股份基礎給付酬勞成本             | -                 | (675)            |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 2,039             | 65               |
| 非金融資產減損損失              | 82,581            | 95,000           |
| 收益費損項目合計               | 291,940           | 290,140          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：      |                   |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：        |                   |                  |
| 應收票據                   | (39)              | 39               |
| 應收帳款                   | 29,621            | 46,732           |
| 存貨                     | 216,844           | (45,246)         |
| 預付款項                   | (32,550)          | (49,995)         |
| 其他流動資產                 | (3,150)           | (11,507)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 210,726           | (59,977)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |                   |                  |
| 應付票據                   | 3,941             | (5,266)          |
| 應付帳款                   | 82,735            | (99,083)         |
| 其他應付款                  | 33,376            | (20,334)         |
| 其他流動負債-其他              | (16,049)          | 15,291           |
| 其他非流動負債                | 97                | 15               |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 104,100           | (109,377)        |
| 調整項目合計                 | 606,766           | 120,786          |
| 營運產生之現金流入(流出)          | 189,357           | (298,487)        |
| 收取之利息                  | 2,750             | 2,623            |
| 支付之利息                  | (28,989)          | (24,916)         |
| 退還(支付)之所得稅             | 1,922             | (1,933)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>  | <b>165,040</b>    | <b>(322,713)</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | -                 | 59,929           |
| 取得不動產、廠房及設備            | (92,652)          | (238,821)        |
| 處分不動產、廠房及設備            | 787               | -                |
| 應付設備款(減少)增加            | (21,996)          | 20,802           |
| 存出保證金增加                | (3,902)           | (5)              |
| 取得無形資產                 | (318)             | -                |
| 其他非流動資產-其他增加           | (778)             | (62,383)         |
| 預付設備款(增加)減少            | (42,718)          | 32,144           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(161,577)</b>  | <b>(188,334)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 短期借款減少                 | (192,228)         | (2,528)          |
| 舉借長期借款                 | -                 | 311,881          |
| 償還長期借款                 | (280,907)         | (221,689)        |
| 存入保證金增加(減少)            | 3,768             | (330)            |
| 其他應付款一關係人增加            | 295,000           | 50,000           |
| 融資租賃負債增加               | (17,325)          | 32,862           |
| 非控制權益變動                | -                 | 300,000          |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>  | <b>(191,692)</b>  | <b>470,196</b>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 6,326             | (34,504)         |
| 本期現金及約當現金減少數           | (181,903)         | (75,355)         |
| 期初現金及約當現金餘額            | 354,228           | 429,583          |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>     | <b>\$ 172,325</b> | <b>354,228</b>   |

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷





**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

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

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

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報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，足以允當表達誠研科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 其他事項

列入誠研科技股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日認列對該部分被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之15%及13%，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司損益之份額分別占稅前淨損之8%及11%。

## 關鍵查核事項

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

### 一、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨之相關揭露請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之存貨佔資產總額11%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
- 評估存貨之減損是否已按既定之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

### 二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；資產減損之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額29%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行誠研科技股份有限公司個體財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

### 三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)收入。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司主係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

#### 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誠研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誠研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。

誠研科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對誠研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，以及使誠研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誠研科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成誠研科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一〇八年四月一日



誠研科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                           | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |
|---------------|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               |                           | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>     |                           |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>  |                           |                     |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 80,275           | 3          | 133,548          | 4          |
| 1150          | 應收票據淨額(附註六(二))            | 160                 | -          | 122              | -          |
| 1170          | 應收帳款淨額(附註六(二))            | 22,193              | 1          | 37,579           | 1          |
| 1180          | 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七)      | 180,507             | 6          | 407,797          | 12         |
| 130X          | 存貨(附註六(三))                | 342,455             | 11         | 558,851          | 16         |
| 1210          | 其他應收款－關係人(附註六(二)及七)       | 176,411             | 6          | 37,296           | 1          |
| 1410          | 預付款項                      | 50,186              | 1          | 51,206           | 1          |
| 1470          | 其他流動資產(附註八)               | 6,028               | -          | 10,400           | -          |
|               | <b>流動資產合計</b>             | <b>858,215</b>      | <b>28</b>  | <b>1,236,799</b> | <b>35</b>  |
| <b>非流動資產：</b> |                           |                     |            |                  |            |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(四)、(五))      | 1,167,776           | 39         | 1,272,063        | 36         |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)     | 877,766             | 29         | 910,561          | 26         |
| 1780          | 無形資產(附註六(七))              | 30,557              | 1          | 3,577            | -          |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十二))          | 54,161              | 2          | 54,161           | 2          |
| 1915          | 預付設備款(附註九(二))             | 35,740              | 1          | 51,034           | 1          |
| 1990          | 其他非流動資產－其他                | 8,014               | -          | 8,056            | -          |
|               | <b>非流動資產合計</b>            | <b>2,174,014</b>    | <b>72</b>  | <b>2,299,452</b> | <b>65</b>  |
|               | <b>資產總計</b>               | <b>\$ 3,032,229</b> | <b>100</b> | <b>3,536,251</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益：</b> |                           |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>  |                           |                     |            |                  |            |
|               | 短期借款(附註六(八)及八)            | 2100                |            |                  |            |
|               | 應付帳款                      | 2170                |            |                  |            |
|               | 應付帳款－關係人(附註七)             | 2180                |            |                  |            |
|               | 應付設備款                     | 2213                |            |                  |            |
|               | 其他應付款                     | 2200                |            |                  |            |
|               | 其他應付款項－關係人(附註七)           | 2220                |            |                  |            |
|               | 本期所得稅負債                   | 2230                |            |                  |            |
|               | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及八) | 2322                |            |                  |            |
|               | 其他流動負債－其他                 | 2399                |            |                  |            |
|               | <b>流動負債合計</b>             | <b>1,167,776</b>    | <b>39</b>  | <b>1,272,063</b> | <b>36</b>  |
| <b>非流動負債：</b> |                           |                     |            |                  |            |
|               | 長期借款(附註六(九)及八)            | 2540                |            |                  |            |
|               | 遞延所得稅負債(附註六(十二))          | 2570                |            |                  |            |
|               | 其他非流動負債(附註六(十一))          | 2600                |            |                  |            |
|               | 長期應付款－關係人(附註七)            | 2622                |            |                  |            |
|               | <b>非流動負債合計</b>            | <b>8,014</b>        | <b>-</b>   | <b>8,056</b>     | <b>-</b>   |
|               | <b>負債總計</b>               | <b>2,174,014</b>    | <b>72</b>  | <b>2,299,452</b> | <b>65</b>  |
| <b>權益：</b>    |                           |                     |            |                  |            |
|               | 權益(附註六(十三))：              | 31XX                |            |                  |            |
|               | 普通股股本                     | 3110                |            |                  |            |
|               | 資本公積                      | 3200                |            |                  |            |
|               | 法定盈餘公積                    | 3310                |            |                  |            |
|               | 未分配盈餘(或待彌補虧損)             | 3350                |            |                  |            |
|               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | 3410                |            |                  |            |
|               | <b>權益總計</b>               | <b>1,858,215</b>    | <b>52</b>  | <b>1,862,306</b> | <b>53</b>  |
|               | <b>負債及權益總計</b>            | <b>\$ 3,032,229</b> | <b>100</b> | <b>3,536,251</b> | <b>100</b> |



董事長：黃健華

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：黃健華

會計主管：陳昆谷



誠研科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 107年度        |      | 106年度     |      |
|-------------------------------|--------------|------|-----------|------|
|                               | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十六)、(十七)及七)     | \$ 1,136,751 | 100  | 1,193,487 | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(三)(十)(十一)及七)    | 1,020,334    | 90   | 1,083,344 | 91   |
| 營業毛利                          | 116,417      | 10   | 110,143   | 9    |
| 5910 減：(已)未實現銷貨損益(附註七)        | (18,689)     | (2)  | 22,544    | 2    |
| 營業毛利淨額                        | 135,106      | 12   | 87,599    | 7    |
| 營業費用(附註六(十)(十一)(十四))          |              |      |           |      |
| 6100 推銷費用                     | 77,355       | 7    | 91,710    | 8    |
| 6200 管理費用                     | 104,341      | 9    | 118,436   | 10   |
| 6300 研究發展費用                   | 57,245       | 5    | 69,520    | 6    |
| 6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))     | 16,666       | 1    | -         | -    |
| 營業費用合計                        | 255,607      | 22   | 279,666   | 24   |
| 營業淨損                          | (120,501)    | (10) | (192,067) | (17) |
| 營業外收入及支出(附註六(十九))：            |              |      |           |      |
| 7010 其他收入(附註七)                | 17,136       | 2    | 20,844    | 2    |
| 7020 其他利益及損失(附註七)             | (34,903)     | (3)  | (35,876)  | (3)  |
| 7050 財務成本(附註七)                | (23,173)     | (2)  | (19,928)  | (2)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (125,817)    | (11) | (132,115) | (11) |
| 營業外收入及支出合計                    | (166,757)    | (14) | (167,075) | (14) |
| 稅前淨損                          | (287,258)    | (24) | (359,142) | (31) |
| 7950 所得稅利益(附註六(十二))           | (12)         | -    | (21,041)  | (2)  |
| 本期淨損                          | (287,246)    | (24) | (338,101) | (29) |
| 8300 其他綜合損益：                  |              |      |           |      |
| 8310 不重分類至損益之項目               |              |      |           |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | (1,191)      | -    | 164       | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | -            | -    | -         | -    |
| 不重分類至損益之項目合計                  | (1,191)      | -    | 164       | -    |
| 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        | 12,406       | 1    | (51,474)  | (4)  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | -            | -    | -         | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計               | 12,406       | 1    | (51,474)  | (4)  |
| 8300 本期其他綜合損益                 | 11,215       | 1    | (51,310)  | (4)  |
| 本期綜合損益總額                      | \$ (276,031) | (23) | (389,411) | (33) |
| 每股盈餘(元)(附註六(十五))              |              |      |           |      |
| 9750 基本每股盈餘                   | \$ (1.60)    |      | (1.88)    |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷





民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股<br>股本    | 資本公積    | 保留盈餘       |            |                  | 其他權益項目                         |           |
|--------------|---------|------------|------------|------------------|--------------------------------|-----------|
|              |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 |           |
|              |         |            |            |                  | 機 構                            | 權益總額      |
| \$ 1,794,506 | 573,554 | 33,593     | -          | (162,025)        | (8,244)                        | 2,231,384 |
| -            | -       | -          | -          | (338,101)        | -                              | (338,101) |
| -            | -       | -          | -          | 164              | (51,474)                       | (51,310)  |
| -            | -       | -          | -          | (337,937)        | (51,474)                       | (389,411) |
| -            | 20,333  | -          | -          | -                | -                              | 20,333    |
| 1,794,506    | 593,887 | 33,593     | -          | (499,962)        | (59,718)                       | 1,862,306 |
| -            | -       | -          | -          | (287,246)        | -                              | (287,246) |
| -            | -       | -          | -          | (1,191)          | 12,406                         | 11,215    |
| -            | -       | -          | -          | (288,437)        | 12,406                         | (276,031) |
| \$ 1,794,506 | 593,887 | 33,593     | -          | (788,399)        | (47,312)                       | 1,586,275 |

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

民國一〇六年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇七年十二月三十一日餘額



董事長：黃健華

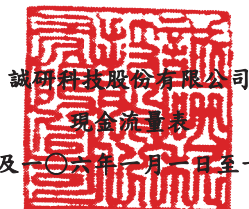
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷





誠研科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨損

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

利息費用

利息收入

股份基礎給付酬勞成本

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

非金融資產減損損失

已(未)實現銷售(損失)利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產／負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

應收票據

應收帳款

應收帳款－關係人減少(增加)

其他應收款－關係人增加

存貨

預付款項

其他流動資產

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付票據

應付帳款

應付帳款－關係人減少

其他應付款

其他應付款－關係人增加(減少)

其他流動負債－其他

其他非流動負債

與營業活動相關之負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入(流出)

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入(流出)

投資活動之現金流量：

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

應付設備款(減少)增加

存出保證金減少

取得無形資產

其他非流動資產－其他增加

預付設備款(增加)減少

投資活動之淨現金(流出)流入

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

舉借長期借款

償還長期借款

其他應付款－關係人增加

籌資活動之淨現金(流出)流入

本期現金及約當現金減少數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

|                          | 107年度        | 106年度     |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 本期稅前淨損                   | \$ (287,258) | (359,142) |
| 調整項目：                    |              |           |
| 收益費損項目                   |              |           |
| 折舊費用                     | 71,287       | 73,617    |
| 攤銷費用                     | 4,050        | 4,682     |
| 利息費用                     | 23,173       | 19,928    |
| 利息收入                     | (582)        | (130)     |
| 股份基礎給付酬勞成本               | -            | (392)     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 125,817      | 132,115   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (36)         | (22,383)  |
| 非金融資產減損損失                | 39,681       | 62,775    |
| 已(未)實現銷售(損失)利益           | (18,689)     | 22,544    |
| 收益費損項目合計                 | 244,701      | 292,756   |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：        |              |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |              |           |
| 應收票據                     | (38)         | 39        |
| 應收帳款                     | 15,386       | 9,101     |
| 應收帳款－關係人減少(增加)           | 227,290      | (143,915) |
| 其他應收款－關係人增加              | (139,115)    | (16,561)  |
| 存貨                       | 216,396      | (42,539)  |
| 預付款項                     | (29,692)     | (36,992)  |
| 其他流動資產                   | 4,372        | (8,279)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 294,599      | (239,146) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |              |           |
| 應付票據                     | -            | (5,266)   |
| 應付帳款                     | 38,099       | (93,951)  |
| 應付帳款－關係人減少               | (116,571)    | (26,973)  |
| 其他應付款                    | (1,120)      | (13,496)  |
| 其他應付款－關係人增加(減少)          | 57,310       | (177)     |
| 其他流動負債－其他                | (25,084)     | 9,876     |
| 其他非流動負債                  | 12           | 18        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | (47,354)     | (129,969) |
| 調整項目合計                   | 491,946      | (76,359)  |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 204,688      | (435,501) |
| 收取之利息                    | 582          | 130       |
| 支付之利息                    | (23,173)     | (19,928)  |
| 支付之所得稅                   | (1,197)      | (2,765)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           | 180,900      | (458,064) |
| 投資活動之現金流量：               |              |           |
| 取得不動產、廠房及設備              | (62,249)     | (120,765) |
| 處分不動產、廠房及設備              | 1,800        | 503,071   |
| 應付設備款(減少)增加              | (17,029)     | 16,492    |
| 存出保證金減少                  | 42           | 142       |
| 取得無形資產                   | (318)        | -         |
| 其他非流動資產－其他增加             | -            | (113)     |
| 預付設備款(增加)減少              | 8,646        | (15,796)  |
| 投資活動之淨現金(流出)流入           | (69,108)     | 383,031   |
| 籌資活動之現金流量：               |              |           |
| 短期借款增加(減少)               | (177,567)    | (9,798)   |
| 舉借長期借款                   | -            | 166,881   |
| 償還長期借款                   | (187,498)    | (167,611) |
| 其他應付款－關係人增加              | 200,000      | 50,000    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入           | (165,065)    | 39,472    |
| 本期現金及約當現金減少數             | (53,273)     | (35,561)  |
| 期初現金及約當現金餘額              | 133,548      | 169,109   |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 80,275    | 133,548   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳昆谷



## 誠研科技股份有限公司

## 公司章程修訂對照表

| 條次     | 修正後                                                                                   | 修正前                                                 | 修訂依據及理由                                                                                          |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第三條之一  | <u>本公司之公告依公司法第廿八條規定辦理。</u>                                                            |                                                     | 本條新增。配合中華民國 107 年 10 月 26 日行政院院臺經字第 1070037184 號令修正。公司之公告，除登載於新聞紙或新聞電子報外，公司依中央主管機關亦建置或指定網站供公司公告。 |
| 第十條之二  | <u>本公司股務處理作業除依法及證券規章另有規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」及其他有關法令規定辦理。</u>                   |                                                     | 本條新增，依法配合主管機關規定辦理股務處理作業。                                                                         |
| 第十三條   | 股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。 <u>通知方式及應載明召集事由依公司法第一七二條規定辦理。</u> | 股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。 | 新增第二項，依法配合主管機關規定增訂股東常會之召集通知之方式及事由。                                                               |
| 第十三條之一 | <u>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得依公司法第一七二條之一規定向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u>          |                                                     | 本條新增，為保障股東提案權益，明定除公司法第一七二條之一所列各款情形外，董事會依法均應將股東提案列為議案。                                            |
| 第廿九條   | 本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損                                                        | 本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損                      | 一、第一項但書規定所稱「資本總額」，實務上均以實收資本額為認                                                                   |

【附件六】

| 條次   | 修正後                                                                                                                                                     | 修正前                                                                                                                                          | 修訂依據及理由                                                                          |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|      | 外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達 <u>實收資本</u> 總額時，不在此限，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後；其餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，於撥付員工紅利百分之十至二十，董事、監察人酬勞不超過百分之三後，分派股息及紅利，並由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。 | 外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後；其餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，於撥付員工紅利百分之十至二十，董事、監察人酬勞不超過百分之三後，分派股息及紅利，並由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。 | 定標準（經濟部九十一年十一月四日經商字第○九一○二二四七八六○號函釋參照），亦即公司提列之法定盈餘公積，已達實收資本額時，即無庸再提列，爰修正第一項，以符實際。 |
| 第卅四條 | 本章程訂立於中華民國九十年二月一日訂立。<br>...<br>第十八次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。<br>第十九次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。                                                                         | 本章程訂立於中華民國九十年二月一日訂立。<br>.....<br>第十八次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。                                                                                      | 增列修訂日期。                                                                          |

## 誠研科技股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂依據及理由                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一章 總則                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 新增章次及章名                                                                                     |
| 第一條：為加強資產管理、保障投資及落實資訊公開，特訂定本處理程序。本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。 <u>但金融相關法令另有規定者，從其規定。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                | 第一條：為加強資產管理、保障投資及落實資訊公開，特訂定本處理程序。本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 依據中華民國 107 年 12 月 21 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070346971 號，增訂但書。                                    |
| <p>第三條：本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、<u>表彰基金之有價證券</u>、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等金融商品之投資。</p> <p>二、<u>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。</u></p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、<u>使用權資產。</u></p> <p>六、<u>金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</u></p> <p>七、<u>衍生性商品。</u></p> <p>八、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p>九、<u>其他重要資產。</u></p> | <p>第三條：本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、<del>國內受益憑證、海外共同基金</del>、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等金融商品之投資。<del>→衍生性商品交易、不動產投資及其他投資等。</del></p> <p>二、不動產（含營建業之存貨）<del>及其他固定資產。</del></p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文 | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>第三條之一：用詞定義</u></p> <p><u>本處理程序用詞定義如下：</u></p> <p>一、<u>衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</u></p> <p>二、<u>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。</u></p> <p>三、<u>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。</u></p> <p>四、<u>專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</u></p> <p>五、<u>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</u></p> |      | <p>一、 本條新增。</p> <p>二、 配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>三、 因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> <p>四、 考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價證券，爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第七款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前揭令。</p> <p>五、 為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第八款及第九款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文           | 修訂依據及理由       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <p><u>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。</u></p> <p>六、<u>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。</u></p> <p>七、<u>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。</u></p> <p>八、<u>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。</u></p> <p>九、<u>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。</u></p> |                |               |
| 第 四 條：估價報告或意見書                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 第 四 條：本公司取得之估價 | 一、為簡化法規，將前財政部 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                            | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>規範</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、<u>未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p>二、<u>與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p>三、<u>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有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p>一、<u>承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p>二、<u>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報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p>三、<u>對於所使用之資料</u></p> | <p>報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與本公司不得為關係人。</p> | <p>證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、<u>明確外部專家責任</u>，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                         | 修訂依據及理由                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <p><u>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。</u></p> <p>四、<u>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。</u></p>                                                            |                                                                                                                                                                              |                                                                       |
| 第二章 處理程序之訂定                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              | 新增章次及章名。                                                              |
| <p>第五條：<u>修訂程序</u></p> <p>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紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司已設置獨立董事，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。</p> | <p>第五條：</p> <p>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紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司已設置獨立董事，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。</p> | 新增條名。                                                                 |
| 第三章資產之取得或處分                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              | 新增章次及章名。                                                              |
| <p>第六條：<u>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之限額</u></p> <p>本公司取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>或有價證券，其投資總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。</p>                                                                     | <p>第六條：取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額</p> <p>本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。</p>                                                                                      | 一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第五款，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額計算。 |
| <p>第八條：<u>取得或處分不動產、設備或其他使用權資產之評估及作業程序</u></p> <p>一、價格決定方式及參考依據<br/>取得或處分不動產、設備</p>                                                                                                      | <p>第八條：取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據<br/>取得或處分不動產及其</p>                                                                                                       | 一、第一項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格        |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>或其他使用權資產</u>，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。</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，除與<u>國內政府機關</u>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>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：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) ~ (四) 略。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> | <p><del>他固定資產</del>，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。</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) ~ (四) 略。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產<del>及其他固定資產</del>，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> | <p>遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、第一項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂依據及理由                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <p>本公司有關不動產、設備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。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司不動產、設備或其使用權資產交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>本公司有關不動產<del>及其他固定資產</del>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。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                             |                                              |
| <p>第九條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，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。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>(一)取得或處分會員證，交易金額新臺幣參佰萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前</p> | <p>第九條：取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>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。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>(一)取得或處分會員證，交易金額新臺幣參佰萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)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，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</p> | <p>一、修正理由同第八條說明。</p> <p>二、酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                            | 修訂依據及理由                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <p>洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關無形資產或其使用權資產或會員證之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司無形資產或其使用權資產或會員證之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p> | <p>之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證或無形資產，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p> |                                                           |
| <p>第九條之一：前三條交易金額之計算，應依<u>第二十八條</u>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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                             | <p>第九條之一：前三條交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                            | <p>一、援引條次調整，酌作文字修正，以符法制作業。</p>                            |
| <p>第四章 關係人交易</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 | <p>新增章次及章名。</p>                                           |
| <p>第十一條：取得專家意見</p> <p>本公司向關係人取得或處分資產，除依前章及本章規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件</p>                                                                                                                                                                                                             | <p>第十一條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決</p>                                                                                                                                                    | <p>一、將現行<u>第十一條第一項</u>分成四項。</p> <p>二、調整第三項援引條，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>合理性等事項。</p> <p>交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依<u>前章</u>規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p><u>前項</u>所稱交易金額之計算，應依<u>第九之一條</u>規定辦理，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。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。</p>                                                                                                                                                                                                                               | <p>議程序及評估交易條件合理性等事項。</p> <p>且交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>所稱交易金額之計算，應依第九之一條規定辦理，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>另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。</p>                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>第十二條 評估及作業程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>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</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>第十三條</u>及第十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)~(七)略。</p> <p><u>前項</u>交易金額之計算，應依<u>第二十八條</u>第二項規定辦理，且<u>所稱</u>一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯</p> | <p><del>第十一條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</del></p> <p>一、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第一項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。</p> <p>(四)~(七)略。</p> <p>二、本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，交易金額在新台幣五十萬元以內授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | <p>一、條次變更，將現行第十一條第二項移至第十二條。</p> <p>二、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</u></p> <p><u>二、本公司與子公司間，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交易金額在新台幣五十萬元以內內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</u></p> <p><u>(一)、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>(二)、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p><u>已依本處理程序規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> |                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p>                                                                                                                                                                                                         |
| <p>第十三條 交易成本之合理性評估</p> <p><u>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：</u></p> <p>一、 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標</p>                                                                                                              | <p><del>第十一條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</del></p> <p><del>二、交易成本之合理性評估</del></p> <p><del>(一)向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</del></p> <p>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。</p> <p>2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款</p> | <p>一、 條次變更，將現行第十一條第四項移至第十三條。</p> <p>二、 配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、 考量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持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本(關係人取得不動產交易價格或</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂依據及理由                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買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。</p> <p>公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四)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。</p> | <p>者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p><del>(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按(一)所列任一方法評估交易成本。</del></p> <p><del>(三)向關係人取得不動產，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。</del></p> <p><del>(四)向關係人取得不動產，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。</del></p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | <p>租賃不動產支付之價格)合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p> <p>四、第三項及第四項序文酌作文字修正，以符法制作業。</p> |
| <p>第十四條</p> <p>公司依前條(一)及(二)規</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>第十一條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>一、條次變更，並調整第一項序文援引條次。</p>                                                                                         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂依據及理由                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>定評估結果均較交易價格為低時，應依<u>第十五條</u>規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，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。</p> <p>(二)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。</p> <p>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</p> | <p><del>四</del>一依前款(一)及(二)規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第五款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p><del>3. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</del></p> <p>(二)舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他</p> | <p>二、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項，以為明確。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>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<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                        |
| <p>第十五條</p> <p>向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按<u>前二</u>條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>（一）應就不動產<u>或其使用權資產</u>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。</p> <p>（二）~（三）略。</p> <p>經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經<u>證券主管機關</u>同意後，始得動用該特別</p> | <p><del>第十一條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</del></p> <p><del>五</del>向關係人取得不動產，如經按第三款及第四款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>（一）應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。</p> <p>（二）~（三）略。</p> <p>經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期會同意後，始得動用該特</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>三、新增第一項第二款後段，明定已設置審計委員會之公司，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>四、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                            | 修訂依據及理由                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 盈餘公積。<br>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，亦應依前兩項之規定辦理。                                                                                                                                                                                     | 別盈餘公積。<br><del>六</del> 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第五款之規定辦理。                                                                          |                                              |
| 第五章 從事衍生性商品交易                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                 | 新增章次及章名。                                     |
| <del>第十六條</del> ：從事衍生性商品之評估及作業程序                                                                                                                                                                                                                    | <del>第十二條</del> ：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序                                                                                                             | 一、條次變更。                                      |
| 第十七條 風險管理措施<br>(一) 風險管理範圍<br>1. ~6 略。<br>7. <u>商品風險管理：</u><br><u>內部交易人員對金融商品應俱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。</u><br>(二) ~ (三) 略。<br>(四) <u>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，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</u><br>(五) <u>其他重要風險管理措施。</u> | <del>第十二條</del> ：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序<br><del>二</del> 、風險管理措施<br>(一) 風險管理範圍<br>1. ~6 略<br>(二) ~ (三) 略。<br>(四) 衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本條第一項第五款之規定。 | 一、條次變更。<br>二、將現行第十二條第二點移至第十七條，酌作文字修正，以符法制作業。 |
| 第十八條 董事會之監督及管理                                                                                                                                                                                                                                      | <del>第十二條</del> ：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序<br><del>五</del> 董事會之監督管理                                                                                    | 一、條次變更。                                      |
| 第十九條 建立備查簿<br>從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、及董事會通過日期及依第十七條第四款、前條第一項第二款及第二                                                                                                                                                                       | <del>第十二條</del> ：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序<br><del>六</del> 從事衍生性商品交易，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                                                    | 一、條次變更。<br>二、調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。          |

| 修正條文                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂依據及理由                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 項第一款應審慎評估之之事項，詳予登載於備查簿備查。                                                                                         | 期及應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   |
| <p>第二十條 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，應以書面通知各監察人。</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</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，應以書面通知各監察人。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理</p> <p>（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。</p> <p>（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作業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。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、現行的第十一條第三點移至第二十條，以符合法制作業。</p> |
| 第五章 企業合併、分割、收購或股份受讓                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 新增章次及章名                                           |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂依據及理由                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <p>第二十一條：作業程序</p> <p>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。但公開發行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。</p> <p>(一) 參與合併、分割或收購之公開發行公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項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。</p> <p>(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，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> | <p><del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</del></p> <p><del>一、交易對價之決定方式及參考依據</del></p> <p>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。</p> <p><del>二、委請專家出具意見</del></p> <p>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。</p> <p><del>三、決策層級</del></p> <p>本公司辦理合併、分割、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。</p> <p><del>四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開</del></p> <p><del>(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致股東之公開文件，併同本條第一項</del></p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、將現行第十三條第一點至第四點移至第二十一條，酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂依據及理由                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>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。</p> <p>(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，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p>                                                   |                                                          |
| <p>第二十二條：董事會日期及其它應行注意事項</p> <p>(一) 參與合併、分割或收購之公司除其它法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應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。</p> <p>(二) 參與股份受讓之公司除其它法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(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，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> | <p><del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序五、董事會及股東會召開日期及資訊公開</del></p> <p>(一) <del>本公司</del>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證期會同意者外，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。</p> <p>(二) <del>本公司</del>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證期局同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、將現行第十三條第五點移至第二十二條，酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂依據及理由                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>1. 人員基本資料：<u>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)。</u></p> <p>2. 重要事項日期：<u>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。</u></p> <p>3. 重要書件及議事錄：<u>包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、估價報告、會計師、律師、證券承銷商或其他專家之意見書、重要契約及董事會議事錄等書件。</u></p> <p>(四)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1款及第2款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>證券主管機關</u>備查。</p> <p>(五)<u>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理</u></p> | <p>(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，應將人員基本資料、重要事項日期、重要書件及議事錄等資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> <p>(四)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，將前述人員基本資料、重要事項日期資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依(三)及(四)規定辦理。</p> |                                    |
| 第二十三條 保密義務及內線交易之規避                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 第 十三 條： <del>辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及</del>                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>一、 條次變更。</p> <p>二、 將現行第十三條第</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂依據及理由                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 所有參與或知悉公司合併、分割、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、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其它具有股權性質之有價證券。                                                                                                                                                                                                                    | 作業程序六、保密義務及內線交易之規避<br>所有參與或知悉公司合併、分割、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、收購或股份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。                                                                                                                                                                                                      | 六點移至第二十三條，酌作文字修正，以符法制作業。                       |
| 第二十四條 換股比例或收購價格之訂定與變更原則<br>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：<br>(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。<br>(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(六) 已於契約中訂定得變更 | <del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序七、換股比例或收購價格之變更原則</del><br>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：<br>(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。<br>(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。<br>(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。<br>(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。<br>(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家 | 一、條次變更。<br>二、 將現行第十三條第七點移至第二十四條，酌作文字修正，以符法制作業。 |

| 修正條文                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                          | 修訂依據及理由                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 之其他條件，並已對外公開揭露者。                                                                                                                                          | 數發生增減變動。<br>(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。                                                                                                                                                    |                                               |
| 第二十五條 契約應載內容<br>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：<br>(一)~(六)略。                                                                      | <del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</del><br>八、契約應載明事項<br>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：<br>(一)~(六)略。                                                                 | 一、條次變更。<br>二、將現行第十三條第八點移至第二十五條，酌作文字修正，以符法制作業。 |
| 第二十六條<br>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。 | <del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</del><br>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。 | 一、條次變更。<br>二、將現行第十三條第九點移至第二十六條，酌作文字修正，以符法制作業。 |
| 第二十七條<br>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，公司應與其簽訂協議，並依 <u>第二十二條、第二十三條及第二十六條</u> 規定辦理。                                                                         | <del>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</del><br>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。                                                                                 | 一、條次變更。<br>二、調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。           |
| 第六章 資訊公開                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                               | 新增章節及章名                                       |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第二十八條 應公告申報項目</p> <p>(一)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證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>1. 向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其它資產且交易金額達公司實收資本百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上。</p> <p>但買賣<u>國內公債</u>、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一</p> <p>(1)<u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。</p> <p>(2)<u>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發</u></p> | <p><del>第十四條：公告申報程序</del></p> <p>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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。</p> <p>但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><del>(四)除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達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：</del></p> <p><del>1. 買賣公債。</del></p> <p><del>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</del></p> <p><del>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</del></p> <p><del>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係</del></p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。</p> <p>三、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、第五款本文及第二項第三款，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>四、鑑於營建業者銷售自行興建完工建案之不動產，屬公司進行日常業務銷售所必須之行為，規模較大之營建業者興建之建案因金額較高而有容易達到公告申報標準，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰參酌公司取得或處分供營業使用之設備規範，於第一項第五款新增後段，放寬其進行前開處分交易，且交易對象非為關係人之公告申報標準。</p> <p>五、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第六款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第六款，以為明確。</p> <p>六、修正第一項第七款第二目：</p> <p>(一)考量以投資為專業者於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣屬經</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂依據及理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)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。</p> <p>6. 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，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。</p> <p>7. <u>除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資</u>，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(或等值外幣)以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(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</p> | <p><del>人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</del></p> <p>5. 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且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。前述交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(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。</p> <p>(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之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p><del>二</del>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規定格式，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</p> <p><del>三</del>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，應將全</p> | <p>常營業行為，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰豁免其公告，且為統一本準則規範用語，將本準則所稱之標的或機構等原則一致包含海內外，爰刪除海內外之用語。</p> <p>(二) 考量以投資為專業者於國外初級市場認購普通公司債之行為，屬經常性行為，且其商品性質單純；另國內證券投資信託事業及期貨信託事業受金管會監管，且申購或買回其募集之基金(不含境外基金)亦屬以投資為專業者之經常性行為，爰修正放寬以投資為專業者買賣前開有價證券得豁免公告，並考量次順位債券風險較高，亦明定所指普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，不包含次順位債券。</p> <p>七、第一項第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>八、第五項酌作文字修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                | 修訂依據及理由 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <p><u>託基金</u><br/> <u>，或證券商因承銷業務需</u><br/> <u>要、擔任興 櫃公司輔導</u><br/> <u>推薦證券商依財團法人</u><br/> <u>中華民國證券櫃檯買賣</u><br/> <u>中心規定認購之有價證</u><br/> <u>券。</u></p> <p><u>(3)買賣附買回、賣回條件</u><br/> <u>之債券、申購或買回國內</u><br/> <u>證券投資信託事業發行</u><br/> <u>之貨幣市場基金。</u></p> <p>(二)前項交易金額之計算方<br/> 式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對<br/> 人取得或處分同一性質<br/> 標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分<br/> (取得、處分分別累積)同<br/> 一開發計畫不動產或其<br/> <u>使用權資產</u>之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分<br/> (取得、處分分別累積)同<br/> 一有價證券之金額。</li> </ol> <p>(三)<u>前項</u>所稱一年內係以本<br/> 次交易事實發生之日為<br/> 基準，往前追溯推算一<br/> 年，已依本處理程序規定<br/> 公告部分免再計入。</p> <p>(四)公司應按月將本公司及<br/> 其非屬國內公開發行之<br/> 子公司截至上月底止從<br/> 事衍生性商品交易之情<br/> 形依規定格式，於每月十<br/> 日前輸入證券主管機關<br/> 指定之資訊申報網站。</p> <p>(五)公司依規定應公告項目<br/> 如於公告時有錯誤或缺<br/> 漏而應予補正時，<u>應於知</u></p> | <p>部項目重行公告申報。</p> <p><del>四</del>一本公司取得或處分資<br/> 產，應將相關契約、議事<br/> 錄、備查簿、估價報告、<br/> 會計師、律師或證券承銷<br/> 商之意見書備置於本公<br/> 司，除其他法律另有規定<br/> 者外，至少保存五年。</p> |         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                       | 修訂依據及理由                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u></p> <p>(六) 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，除其它法律另有規定者外，至少保存五年。</p>                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                  |
| <p>第二十九條</p> <p>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證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(三)略。</p>                                                                                                                                                                                                       | <p><del>第十四條：公告申報程序</del></p> <p><del>五</del>本公司依前列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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(三)略。</p>                                                             | <p>一、條次變更。</p>                                                                                                                                   |
| 第八章 附則                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            | 新增章次及章名                                                                                                                                          |
| <p>第三十條 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>(一)子公司亦應依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」有關規定訂定並執行「<u>取得或處分資產處理程序</u>」，經各該子公司董事會通過，提報股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>(二)子公司訂定之「<u>取得或處分資產處理程序</u>」應依母公司規定辦理。</p> <p>(三)本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第<u>前</u>章規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>(四)前項子公司適用第二十八條第(一)項之應公告申報標準有關實收資本額總資產規定，係以本公司之</p> | <p><del>第十四條：公告申報程序</del></p> <p><del>五</del>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，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。</p> <p>其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額<u>百分之二十</u>或總資產<u>百分之十</u>規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>一、條次變更，並調整第二項援引條次。</p> <p>二、子公司之公告申報標準，應與其母公司一致，並配合第二十八條第一項新增有關實收資本額達新臺幣一百億元之應公告申報標準，爰修正第二項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。</p> <p>三、第一項酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                        | 修訂依據及理由                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 實收資本額或總資產為準。                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                             |                                                                                   |
| <p>第三十一條</p> <p><u>本作業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。</u></p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u></p> | <p><del>第十四之一條：</del></p> <p><del>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第七條至第九條、第十一條及第十四條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</del></p>      | <p>一、條次變更。</p> <p>二、新增第二項後段，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關第二十八條實收資本額達新臺幣一百億元之計算方式。</p> |
| <p>第三十二條 罰則</p> <p><u>公司之經理人及主辦人員辦理取得或處分資產，如有違反證期會「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規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。</u></p>                                                                                           | <p>第十六條：罰則</p> <p><del>本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反證期會「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規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。</del></p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、第一項酌作文字修正，以符法制作業。</p>                                         |
| 第三十三條：有關法令之補充                                                                                                                                                                                                          | 第十七條：有關法令之補充                                                                                                                | 一、條次變更。                                                                           |
| 第三十四條：實施                                                                                                                                                                                                               | 第十八條：實施                                                                                                                     | 一、條次變更。                                                                           |

## 誠研股份有限公司

## 資金貸與他人管理作業程序

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                    | 修訂依據及理由                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>第五條：<br/><u>資金貸與總額及個別對象之限額</u></p> <p><u>一、資金貸與總額：</u><br/>本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p><u>二、資金貸與個別對象之限額：</u><br/>(一)與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近二年內實際進、銷貨金額平均數孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。<br/>(二)有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸予時，貸予總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。</p> <p>所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之財務報表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>第五條：<br/>本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額則以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p>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予總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。</p> <p>所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之財務報表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 3 條規定辦理。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂依據及理由                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>第 六 條：<u>資金融通期限與計息方式</u></p> <p><u>本公司資金貸與期限最長以一年為限，惟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時，融通期間不得超過五年。</u></p> <p>資金貸與之融資利率參考當時金融市場利率或本公司向金融機構短期資金借款平均利率，並按月計息。</p>                                                                                                                                                                 | <p>第 六 條：</p> <p>資金貸與之融資利率參考當時金融市場利率或本公司向金融機構短期資金借款平均利率，並按月計息。</p>                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |
| <p>第 九 條：公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內公告申報：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p><u>本項所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</u></p> | <p>第 九 條：公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內公告申報：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 7 條規定辦理。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                        | 修訂依據及理由                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。                                                                                                                                    |                                                                                                                                             |                                               |
| 第十二條：內部稽核<br>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及各獨立董事。                                                                                                  | 第十二條：內部稽核<br>本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。                                                                | 依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 26-2 條規定辦理。 |
| 第十四條：罰則<br><u>一、本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本公司「資金貸與他人作業程序」規定，依照本公司人事管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。</u><br><u>二、公司負責人違反第四條但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u> | 第十四條：罰則<br>本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本公司「資金貸與他人作業程序」規定，依照本公司人事管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。                                 | 依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 3 條規定辦理。    |
| 第十五條：其他事項<br>一、本公司董事會應就本作業程序未實施前已貸與他人資金之款項，責由財務部門調查、評估後，提報董事會追認。如有超過核定貸與之限額者，財務部門應通知借款人自本作業程序實施之日起六個月內償還超額借款部份。<br>二、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規                                         | 第十五條：其他事項<br>一、本公司董事會應就本作業程序未實施前已貸與他人資金之款項，責由財務部門調查、評估後，提報董事會追認。如有超過核定貸與之限額者，財務部門應通知借款人自本作業程序實施之日起六個月內償還超額借款部份。<br>二、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規 | 依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 26-2 條規定辦理。 |

| 修正條文                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                    | 修訂依據及理由 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <p>定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及<u>各獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>三、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>三、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> |         |

## 誠研科技股份有限公司

## 背書保證管理作業程序

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂依據及理由                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>第五條：保證之總額及對單一企業背書限額規定：</p> <p>(一)~(四)略。</p> <p>(五)因業務往來關係從事背書保證，以不超過雙方間業務往來金額為限。<u>所稱業務往來金額係指雙方最近二年內實際進、銷貨金額平均數孰高者，且不超過本公司淨值百分之三十。</u></p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第四款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>                                                                                        | <p>第五條：保證之總額及對單一企業背書限額規定：</p> <p>(一)~(四)略。</p> <p>(五)因業務往來關係從事背書保證，以不超過最近一年度與其業務往來交易總額為限。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第四款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>                                                                                                                                       | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 12 條規定辦理。</p> |
| <p>第十條：公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(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、<u>採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</u></p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p><u>本項所稱事實發生日，係指簽</u></p> | <p>第十條：公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(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、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有</p> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 25 條規定辦理。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂依據及理由                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p><u>約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。</u></p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>                                                                                                                                                                                                  | <p>前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                      |
| <p>第十一條：內部稽核</p> <p>本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，應即以書面通知各監察人<u>及各獨立董事</u>。</p>                                                                                                                                                                                                           | <p>第十一條：內部稽核</p> <p>本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，應即以書面通知各監察人。</p>                                                                                                                                                                                                           | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 26-2 條規定辦理。</p> |
| <p>第十四條：其他事項</p> <p>一、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人<u>及各獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>二、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>三、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，得由本公司董事會指派高階人員參與其重大經營決策項目，並定期追蹤保證餘額之增減變動及設定擔保額度上限，將風險有效地降至最低。</p> <p>四、辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證作</p> | <p>第十四條：其他事項</p> <p>一、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>二、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>三、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，得由本公司董事會指派高階人員參與其重大經營決策項目，並定期追蹤保證餘額之增減變動及設定擔保額度上限，將風險有效地降至最低。</p> <p>四、辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證作</p> | <p>依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則 108.3.7 修正第 26-2 條規定辦理。</p> |

| 修正條文                                                                                                          | 現行條文                                                                                               | 修訂依據及理由 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 業程序所訂額度之必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。 | 符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。 |         |

# 誠研科技股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為誠研科技股份有限公司。

第二條 本公司所營事業如左：

- 一、 CB01020 事務機器製造業
- 二、 CC01110 電腦及週邊設備製造業
- 三、 CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 四、 CC01101 電信管制射頻器材製造業
- 五、 CE01030 光學儀器製造業
- 六、 C601990 其他紙製品製造業
- 七、 C801990 其他化學材料製造業
- 八、 C802990 其他化學製品製造業
- 九、 C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- 十、 C805020 塑膠膜、袋製造業
- 十一、 C805030 塑膠日用品製造業
- 十二、 C805070 強化塑膠製品製造業
- 十三、 C805990 其他塑膠製品製造業
- 十四、 E605010 電腦設備安裝業
- 十五、 F118010 資訊軟體批發業
- 十六、 F218010 資訊軟體零售業
- 十七、 F401010 國際貿易業
- 十八、 F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 十九、 F216010 照相器材零售業
- 二十、 F116010 照相器材批發業
- 二十一、 F213010 電器零售業
- 二十二、 F113020 電器批發業
- 二十三、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 二十四、 F119010 電子材料批發業
- 二十五、 F219010 電子材料零售業
- 二十六、 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 二十七、 I301010 資訊軟體服務業
- 二十八、 I301020 資訊處理服務業
- 二十九、 I301030 電子資訊供應服務業
- 三十、 I401010 一般廣告服務業
- 三十一、 I501010 產品設計業
- 三十二、 IZ01010 影印業
- 三十三、 IZ10010 排版業
- 三十四、 JZ99030 攝影業
- 三十五、 IZ99990 其他工商服務業
- 三十六、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 三 條 本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

第 四 條 刪除。

## 第二章 股 份

第 五 條 本公司額定資本總額為新台幣貳拾伍億元正，分為貳億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。前項資本總額內，保留新台幣伍仟萬元，共計伍佰萬股，供發行員工認股權證之用。公司股份如有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令為之。

第五條之一 公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行之員工認股權憑證，應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行之。

第 六 條 本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東，其投資總額得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

第 七 條 本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司並得依公司法一六二條之二規定免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司申請過戶；在轉讓手續完成之前，不得以其轉讓對抗本公司。

第 九 條 股東遺失股票時，應正式向本公司通知，並於本公司所在地通行日報連續公告三天，於第三天公告後一個月內若無人提出異議，由股東向本公司申請補發新股票。

第 十 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，或本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。

第十條之一 本公司股票日後倘需撤銷公開發行時，應提經股東會決議通過，且於上市期間不變動此條文。

## 第三章 股 東 會

第 十一條 本公司股東會分左列兩種：

一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內，由董事會召開。

二、股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。

本公司召開股東會時，得依公司法第 177 條之 1 規定，採電子方式行使表決權。

第十二條 股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十三條 股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十四條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，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」規定辦理。

第十五條 本公司各股東，除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十六條 股東會之決議，除公司法另有規定外，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。

#### 第四章 董事、監察人及經理人

第十七條 本公司設董事五至九人，監察人二至三人，任期三年，董監事之選任採公司法第 192 條之 1 及第 216 條之 1 所規定之候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人中選任之，連選得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

第十七條之一 配合證券交易法第一八三條之規定，本公司上述董事名額中，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，由股東會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。

第十八條 董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具營業計劃書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則及公司組織規程。
- 五、委任及解任本公司之總經理及經理人。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

第十九條 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，並得以同一方式互選董事一人為副董事長。董事長對外代表公司。

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。

第廿一條 董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

第廿一條之一 董事缺額達三分之一時，董事會應依公司法第二 0 一條規定之期限召開股東會補選之。

第廿一條之二 董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人，董事會至少每季召開一次，並得以傳真或電子郵件等方式通知。本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會。

第廿二條 監察人之職權如左：

- 一、查核公司財務狀況。
- 二、查核公司帳目表冊及文件。
- 三、公司業務情形之查詢。
- 四、審核預算及決算。
- 五、盈餘分配或虧損彌補議案之查核。
- 六、其他依公司法賦與之職權。

【附錄一】

第廿三條 全體董事及監察人執行本公司業務時得酌支車馬費及其他津貼。授權董事會議各依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外同業通常水準支給議定。

第廿三條之一 本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險，本公司監察人得比照辦理。

第廿四條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定。

第廿五條 總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

第五章 會 計

第廿六條 本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第廿七條 本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第廿八條 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第廿九條 本公司以當年度獲利狀況之百分之三至百分之八分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

第廿九條之一 本公司股利政策以穩定平衡為原則，未來擬分派之股東紅利其中現金股利不得低於百分之十。如有特殊需求時，則授權董事會視公司資金狀況及資本預算情形變更，並提報股東會同意。

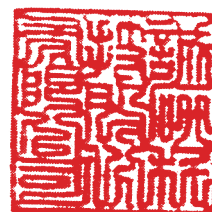
第三十條 股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日前五日記載於股東名簿之股東為限。

第六章 附 則

- 第卅一條 本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。
- 第卅二條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。
- 第卅三條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理之。
- 第卅四條 本章程訂立於中華民國九十年二月一日訂立。  
第一次修訂於中華民國九十一年四月三十日。  
第二次修訂於中華民國九十一年九月十八日  
第三次修訂於中華民國九十二年八月十八日  
第四次修訂於中華民國九十三年六月二十五日  
第五次修訂於中華民國九十四年六月三日。  
第六次修訂於中華民國九十五年六月二十八日。  
第七次修訂於中華民國九十六年六月十三日。  
第八次修訂於中華民國九十六年十月一日。  
第九次修訂於中華民國九十七年四月十一日。  
第十次修訂於中華民國九十八年六月二十九日。  
第十一次修訂於中華民國九十九年十月十八日。  
第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。  
第十三次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。  
第十四次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日。  
第十五次修訂於中華民國一〇三年六月二十日。  
第十六次修訂於中華民國一〇四年六月二十三日。  
第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。  
第十八次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。

誠研科技股份有限公司

董事長：黃健華



附錄二、股東會議事規則

誠研科技股份有限公司

股東會議事規則

第一條 本公司股東會議依本規則行之。

第二條 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準，出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

如有股東提議清點人數，主席得不為受理。嗣於議案表決時，倘已達法定數額，該議案仍為通過。

第三條之一 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前一日，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。

第四條 公司股東會召開之地點，應於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。

第四條之一 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第 185 第 1 項各款、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6 之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

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。

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。

第五條 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。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其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。

公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第六條 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，若有選舉事項者，其選舉票應由監票員彌封，妥為保存。前項文件應至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第七條 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，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。於當次会议未結束前，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。

第八條 股東會如由董事會召集，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。股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，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，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。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。會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第九條 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。

第十條 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。

第十一條 報告事項及非為議案不予討論或表決，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。

第十二條 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。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。議案表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。有異議者，主席得就有異議者及棄權者，請其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定章程或數額者，該議案亦為通過，無需以投票方式表決。

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。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。

第十三條 除議程所列議案外，其議案內容，得請主席或司儀代為宣讀。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。

第十四條 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結果記載之，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。

第十五條 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。

第十六條 辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

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。

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。

第十七條 本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。

第十八條 本規則經股東會通過後施行，並授權董事會視需要修改並施行之。

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 1 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

#### 第一條：目的

為加強資產管理、保障投資及落實資訊公開，特訂定本處理程序。本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。

#### 第二條：法令依據

本處理程序悉依行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定。

#### 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、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等金融商品之投資、衍生性商品交易、不動產投資及其他投資等。
- 二、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第四條：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、律師或證券承銷商與本公司不得為關係人。

#### 第五條：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

且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。

本公司已設置獨立董事，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。

#### 第六條：取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額

本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過本公司最近期

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 2 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

財務報表淨值百分之二十。

#### 第 七 條：取得或處分有價證券之評估及作業程序

##### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

##### 三、授權額度及層級

(一) 取得或處分有價證券，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。

(二) 若各年度放棄對各子公司現金增資金額達美金三百萬元(含)以上，須報經股東會決議通

過，始可為之。

##### 四、執行單位

本公司有關有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。

##### 五、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

#### 第 八 條：取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序

##### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分不動產及其他固定資產，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。

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 3 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

## 二、委請專家出具估價報告

取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

（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）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。

## 三、授權額度及層級

取得或處分不動產及其他固定資產，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。

## 四、執行單位

本公司有關不動產及其他固定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。

## 五、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。

# 第九條：取得或處分會員證及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。

## 二、委請專家出具意見

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 4 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

(一) 取得或處分會員證，交易金額新臺幣參佰萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。

(二) 取得或處分無形資產，交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。

(三) 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，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。

### 三、授權額度及層級

取得或處分會員證或無形資產，交易金額應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。

### 四、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，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。

### 五、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。

第 九 條之一：前三條交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日

為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意

見部分免再計入。

第 十 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，嗣後如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相關之評估及作業程序。

第 十 條之一：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。

第 十一 條：向關係人取得或處分資產之評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。且交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。所稱交易

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 5 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

金額之計算，應依第九之一條規定辦理，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。另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、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金

額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (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，依本條第一項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) 向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) 依前項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。

二、本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，交易金額在新台幣五

千萬元以內授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

三、交易成本之合理性評估

- (一) 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
  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) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按（一）所

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 6 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

列任一方法評

估交易成本。

(三) 向關係人取得不動產，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，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時間距本交易訂約日已逾五年。

3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。

四、依前款(一)及(二)規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第五款規定辦

理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(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成交案例，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。

3. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例

應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

(二) 舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案

例相當且面積相近者。

所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 7 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

五、向關係人取得不動產，如經按第三款及第四款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理

下列事項：

（一）應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提

列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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）監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

（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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

六、本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第

五款之規定辦理。

## 第 十二 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

本公司得從事交易之衍生性商品包括遠期契約、選擇權、期貨、指數、利率或匯率交換、債券保證金交易暨上述商品組合而成之複合式交易契約等。

#### （二）經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，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）交易性質

##### 1. 避險性交易（財務避險）

A. 符合避險性交易條件：符合財務會計準則第 34 號公報有關避險會計之條件者，

適用避險會計相關之會計處理。

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 8 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

B. 不符合避險性交易條件：達到財務避險目的，惟不符合避險會計之條件，則採

取公平價值評價，其損益依其公平價值變動列入當其損益。

## 2. 非避險性交易

A. 以交易為目的之操作。

### (四) 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：負責衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易及帳務

處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。

2. 稽核單位：瞭解職責區分、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。

本公司從事衍生性商品交易，每筆交易均需應董事會通過或由董事會授權董事長核准始得為之。

### (五) 績效評估

#### (1) 避險性交易：

A. 有效性評估：若適用避險會計，則須高度有效(80%-125%)抵銷公平價值或現金

流量變動。

B. 依外幣部位的大小，訂定外匯損益的目標，此目標必須納入績效評估，定期檢

討之。

C. 操作人員依定案之金融商品種類及目標匯率竭力達成，並依此作為績效評估基

礎。

D. 每個月初操作人員提供外匯部位評估報告予財務部門作為管理及參考。

#### (2) 金融性交易：

財務部門每月定期評估當月淨損益，並將部位製成報表呈報董事長或總經理參考評估。

### (六) 契約總額

本公司從事非以交易為目的之避險性交易之契約總額，不得超過實際業務需求，以交易為目的之非避險性交易之契約總額，以本公司淨值之 20%為限。

|                  |                 |          |
|------------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 9 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5     |

#### (七) 損失上限

從事衍生性商品交易之全部契約年度損失上限金額為美金貳拾萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之 3%，且不得超過美金貳拾萬元。當損失超過上限，操作人員須做停損，並報知總經理或董事長。

### 二、風險管理措施

#### (一) 風險管理範圍

1. 信用風險管理－交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為

原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。

2. 市場風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。

3. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融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。

4. 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。

5. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以

避免作業上的風險。

6. 法律風險管理－任何和金融機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，

以避免法律上的風險。

(二) 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。

(三) 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

交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(四) 衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本條第一項第五款之規定。

### 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，應以書面通知各監察人。

### 四、定期評估方式及異常情形處理

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 10 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

(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作業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，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性商品之交易：

1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依證期會「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，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報

董事會。

六、從事衍生性商品交易，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

日期及應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

#### 第十三條：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

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 11 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

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、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。

## 三、決策層級

本公司辦理合併、分割、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致股東之公開文件，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，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

## 五、董事會及股東會召開日期及資訊公開

（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證期會

同意者外，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證期局同意者

外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。

（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

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 12 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

將人員基本資料、重要事項日期、重要書件及議事錄等資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(四) 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即日起算二日內，將前述人員基本資料、重要事項日期資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。

(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣

之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依(三)及(四)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、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、收購或股份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：

(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。

#### 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：

(一) 違約之處理。

(二) 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。

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 13 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

(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。

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。

#### 第十四條：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

日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易

金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、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，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) 除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其

交易金額達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. 買賣公債。

2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 14 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

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，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。

4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係

人，交易金額並達下列規定之一：

（一）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。

（二）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。

5. 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且其交易對象

非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，

公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

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。

所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

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

交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期會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

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 15 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

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、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二

日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

(三) 原公告申報內容有變更。

六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，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或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十四之一 條：外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第七條至第九條、第十一條及第

十四條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。

第十五 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證期局「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，依其所訂「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。本公司財務部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。

|                  |                 |           |
|------------------|-----------------|-----------|
| 制度名稱：取得或處分資產處理程序 |                 | 頁碼：第 16 頁 |
| 文件編號：FB-001      | 生效日期：2017.06.22 | 版本：5      |

第 十六 條：罰則

本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反證期會「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規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第 十七 條：有關法令之補充

本處理程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第 十八 條：實施

本處理程序經董事會通過，並送各監察人及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，公司並應將董事異議資料送各監察人。『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

## 規 章 制 度 ( Company Policy )

大項名稱：財務管理

中項名稱：資金管理

制度名稱：資金貸與他人作業程序

適用據點：HTT

文件編號：F2-012

生效日期：2017.06.22

版本：7

審核：董事長 (需提報董事會通過)  
(需提報股東會通過)

制定：財務

總頁數： 6 頁

內文定義：

修正條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                              | 修正條文                                                                                                                                                                                                | 修訂依據及理由                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <p>第 五 條：</p> <p>本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額則以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p>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予總額不得超過該公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額則以不超過該公司淨值百分之三十為限。</p> <p>所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之財務報表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>第 五 條：</p> <p>本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額則以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p>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予總額<u>及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限</u>。</p> <p>所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之財務報表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>依據 105 年 11 月 29 日誠研函字第 10500029 號，有關背書保證及資金貸與超額改善計劃書規定辦理。</p> |

|                 |                 |          |
|-----------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：資金貸與他人作業程序 |                 | 頁碼：第 1 頁 |
| 文件編號：F2-012     | 生效日期：2017.06.22 | 版本：7     |

#### 第一條：目的

本公司為配合業務實際需要，在不違反公司法第十五條規定之原則下，特訂定本作業程序。  
本公司有關資金貸與他人事項，除法令另有規定者外，應依本作業程序規定辦理。

#### 第二條：法令依據

本作業程序悉依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定。

#### 第三條：刪除

#### 第四條：資金貸與對象

本公司之資金，除下列情況外，不得貸與股東或任何他人。  
本公司與他公司或行號間，經董事會認有融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：  
（一）與本公司屬母子公司關係，因業務往來者。  
（二）與本公司屬母子公司關係，因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。  
前項所稱短期，係指一年。

#### 第五條：本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金

貸與金額則以不超過本公司淨值百分之十為限。  
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予總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。  
所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之財務報表歸屬於母公司業主之權益。

#### 第六條：資金貸與之融資利率參考當時金融市場利率或本公司向金融機構短期資金借款平均利率，並按月計息。

#### 第七條：本公司擬將資金貸與他人，應經董事會決議同意後為之。本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應提報本公司董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 本公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

#### 第八條：資金貸與之辦理及審查程序

##### 一、執行單位

本公司資金貸與他人相關作業之辦理，由財務部負責，必要時總經理得指定其他專責人員協助辦理。

##### 二、審查程序及貸款核定

##### （一）徵信調查

對於所有申貸資金之公司或行號，均應詳實辦理徵信調查，其原則如下：

1.初次借款者，借款人應出具公司相關證照及負責人身份證明文件等影本，並提供必

|                 |                 |          |
|-----------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：資金貸與他人作業程序 |                 | 頁碼：第 2 頁 |
| 文件編號：F2-012     | 生效日期：2017.06.22 | 版本：7     |

要之財務資料，以辦理徵信作業。

2.繼續借款者，原則上每年應辦理徵信一次，如為重大案件，則視實際需要定期辦理徵信調查。

3.若借款人財務及信用狀況良好，且年度財務報表已委請會計師查核簽證，則得沿用超過一年尚不及二年之調查報告，併參閱會計師查核簽證之財務報表報告貸放案。

#### (二) 審查評估

凡在第五條限額內之資金貸與，借款人應填具申請書，由經辦單位作成具體審查評估報告，評估報告內容應包括下列項目：

- 1.資金貸與他人之必要性及合理性。
- 2.貸與對象之徵信及風險評估。
- 3.對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 4.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

#### (三) 貸款核定

- 1.經審查評估後，如借款人信評欠佳，或有其他原因認為不宜貸放者，經辦人員應將不擬貸放之理由簽奉核定後，儘速答覆借款人。
- 2.經審查評估後，對於信評良好、借款用途正當、對於公司財務業務及股東權益均無不利影響之案件，經辦人員應將徵信及審查評估報告，併同擬定之貸放金額、期限、利率等資料，呈總經理及董事長核准，並依規定提請董事會決議通過後始得辦理。

#### 三、通知借款人

貸放案件核定後，經辦人員應儘速函告或電告借款人，詳述本公司借款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內簽約，辦妥擔保品質（抵）押權設定及保證人對保手續後，以憑撥款。

#### 四、簽約對保

- (一) 貸放案件應由經辦人擬定約據條款，經主管人員審核並送請法律顧問會核後，再辦理簽約手續。
- (二) 約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。

#### 五、保全

- (一) 本公司資金貸與他人，董事會如認為有必要，應要求借款人提供相當貸放額度之擔保品，並辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。借款人如提供相當財力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部門之意見辦理；以公司為保證者，該保證公司應在公司章程中訂有得為保證之條款，並應提交其股東會或董事會有關事項決議之議事錄。
- (二) 擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，船舶車輛應投保全險，保險金額以不低於擔保品押值為原則，保險單應加註以本公司為受益人。保單上所载標的物名稱、數量、存放地點、保險條件、保險批單，應與本公司原核貸條件相符；建物若於設定時尚未編定門牌號碼，其地址應以座落之地段、地號標示。
- (三) 經辦人員應注意在投保期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

|                 |                 |          |
|-----------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：資金貸與他人作業程序 |                 | 頁碼：第 3 頁 |
| 文件編號：F2-012     | 生效日期：2017.06.22 | 版本：7     |

#### 六、撥款

貸放案經核准並依本作業程序之規定辦妥後，經財務部核對無訛後，始可撥款。

#### 第九條：公告申報程序

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- 二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之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。
  - (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。
  - (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。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

#### 第十條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

- 一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。
- 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過六個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

#### 第十一條：備查簿之建立

本公司辦理資金貸與事項，應就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期等事項詳予登載於資金貸與他人登記表。

#### 第十二條：內部稽核

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

#### 第十三條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司所屬之子公司擬將資金貸與他人者，應依處理準則訂定資金貸與他人作業程序，並應依所訂作業程序辦理。
- 二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，均應報請本公司核准後始得為之；本公司財務部或總經理指定之專責人員應具體評估該項資金貸與他人之必要性及合理性、風險性、對母公司及子公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，呈報總經理及董事長。
- 三、財務部門應於每月月初取得各子公司之資金貸與他人餘額明細表。
- 四、本公司財務部應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序是否適當。

|                 |                 |          |
|-----------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：資金貸與他人作業程序 |                 | 頁碼：第 4 頁 |
| 文件編號：F2-012     | 生效日期：2017.06.22 | 版本：7     |

五、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「資金貸與他人作業程序」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。

第十四條：罰則

本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本公司「資金貸與他人作業程序」規定，依照本公司人事管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十五條：其他事項

- 一、本公司董事會應就本作業程序未實施前已貸與他人資金之款項，責由財務部門調查、評估後，提報董事會追認。如有超過核定貸與之限額者，財務部門應通知借款人自本作業程序實施之日起六個月內償還超額借款部份。
- 二、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 三、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十六條：有關法令之補充

本作業程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第十七條：實施

本作業程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後施行，修正時亦同。

制度名稱：資金貸與他人作業程序

頁碼：第 5 頁

文件編號：F2-012

生效日期：2017.06.22

版本：7

附件一

 誠研科技股份有限公司

資金貸與他人登記表

貸與對象：

| 貸放<br>日期 | 幣別 | 金額 | 貸與對象資金<br>貸與累計金額 | 董事會通過日<br>期 | 擔保品 | 製表 | 覆核 | 核准 |
|----------|----|----|------------------|-------------|-----|----|----|----|
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |
|          |    |    |                  |             |     |    |    |    |

## 規 章 制 度

### ( Company Policy )

大項名稱：財務管理

中項名稱：資金管理

制度名稱：背書保證作業程序

適用據點：HTT

文件編號：F2-011

生效日期：2017.06.22

版本：8

審核：董事長 (需提報董事會通過)  
(需提報股東會通過)

制定：財務

總頁數： 6 頁

內文定義：

修正條文對照表

| 條次  | 內容                                                                                         |                                                                                                     | 修訂依據及理由                                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|     | 修正前                                                                                        | 修正後                                                                                                 |                                         |
| 第五條 | 保證之總額及對單一企業背書限額規定：<br>(一) 背書保證總額不得超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業則以不超過淨值百分之二十為限。<br><br>(二)~(五) (略) | 保證之總額及對單一企業背書限額規定：<br>(二) 背書保證總額不得超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業則以不超過淨值百分之 <u>三十</u> 為限。<br><br>(二)~(五) (略) | 依據 105 年 11 月 29 日誠研函字第 10500029 號規定辦理。 |

|               |                 |          |
|---------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：背書保證作業程序 |                 | 頁碼：第 1 頁 |
| 文件編號：F2-011   | 生效日期：2017.06.22 | 版本：8     |

第一條：目的

為保障股東權益，健全公司辦理背書保證之財務管理及降低其經營風險，特訂定本作業程序。

第二條：法令依據

本作業程序悉依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定。

第三條：適用範圍

本作業所稱背書保證包括下列各項：

(一)融資背書保證，包括：

(1)客票貼現融資。

(2)為他公司融資之目的所為之背書保證。

(3)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

(二)關稅背書保證：

包括為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

(三)其他背書保證：

無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

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，亦應依本準則規定辦理。

第四條：背書保證對象

本公司得對下列公司為背書保證：

(一)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。

(二)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。

(三)有業務往來且本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之二十之公司。

第五條：保證之總額及對單一企業背書限額規定：

(一)背書保證總額不得超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業則以不超過淨值百分之三十為限。

(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公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

(三)本公司及子公司合計得背書保證總額不得超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業則以不超過淨值百分之三十為限。

(四)背書保證對象之最近期淨值不得低於該公司實收資本額二分之一。

(五)因業務往來關係從事背書保證，以不超過最近一年度與其業務往來交易總額為限。

子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第四款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

第六條：欲申請背書保證或已背書保證票據因債務清償、展期換新而註銷時，由申請部門填具「保證（註銷）申請單」，先經財務部審核後，呈董事長核准，由董事長召開董事會決議是否為他公司背書保證。如因業務需要，對股權投資 100%單一聯屬公司背書保證金額，由董事會授權得由董

|               |                 |          |
|---------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：背書保證作業程序 |                 | 頁碼：第 2 頁 |
| 文件編號：F2-011   | 生效日期：2017.06.22 | 版本：8     |

事長先行決行，事後提報董事會追認。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，核決權限同本公司。

第 七 條：財務部在各公司辦妥相關作業後，將有關擔保品、票據等文件妥善保存，並登入「背書保證登記表」，就承諾擔保事項等詳予登載備查。

第 八 條：對外保證所用印鑑，為經濟部登記之公司印鑑，該印鑑章及有關票據由董事會授權董事長指派之專責人員保管，並依本公司之印鑑管理辦法所規定作業程序，始得鈐印或簽發票據。  
本公司若對國外公司為保證行為時，所出具之保證函由董事會授權董事長簽署。

第 九 條：背書保證作業用印時，依公司印信管理辦法規定作業。

第 十 條：公告申報程序

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。
- 二、背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：
  - (一) 本公司及子公司背書保證餘額達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、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  - (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公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、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。

第十一條：內部稽核

本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，應即以書面通知各監察人。

第十二條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司所屬之子公司擬為他人背書保證者，應依處理準則訂定背書保證作業程序，並應依所訂作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月初編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「背書保證作業程序」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。

第十三條：罰則

本公司經理人及主辦人員辦理背書保證作業，如有違反金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本公司「背書保證作業程序」規定，依照本公司人事管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

|               |                 |          |
|---------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：背書保證作業程序 |                 | 頁碼：第 3 頁 |
| 文件編號：F2-011   | 生效日期：2017.06.22 | 版本：8     |

第十四條：其他事項

- 一、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 二、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
- 三、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，得由本公司董事會指派高階人員參與其重大經營決策項目，並定期追蹤保證餘額之增減變動及設定擔保額度上限，將風險有效地降至最低。
- 四、辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證作業程序所訂額度之必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

第十五條：有關法令之補充

本作業程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第十六條：本作業程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後施行，修正時亦同。

|               |                 |          |
|---------------|-----------------|----------|
| 制度名稱：背書保證作業程序 |                 | 頁碼：第 4 頁 |
| 文件編號：F2-011   | 生效日期：2017.06.22 | 版本：8     |

附件一

 誠研科技股份有限公司
 背證(註銷)申請單

保證(註銷)申請單

|                        |     |        |     |
|------------------------|-----|--------|-----|
| 部門別：                   |     | 申請日期：  |     |
| 被保證企業名稱：               |     |        |     |
| 承諾(註銷)擔保事項及原因：         |     |        |     |
| 背書保證金額及保證期間：           |     |        |     |
| 被保證企業之徵信及風險評估：         |     |        |     |
| 是否取得擔保品及其價值評估：         |     |        |     |
| 解除背書保證責任之條件及日期：        |     |        |     |
| 實際註銷背書保證責任之日期：         |     |        |     |
| 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響： |     |        |     |
| 備註：                    |     |        |     |
| 董事長/總經理                | 財務部 | 申請單位主管 | 申請人 |
|                        |     |        |     |

制度名稱：背書保證作業程序

頁碼：第 5 頁

文件編號：F2-011

生效日期：2017.06.22

版本：8

附件二

 誠研科技股份有限公司

## 背書保證登記表

| 年 |   | 企業<br><br>名稱 | 摘<br><br>要 | 保 證 內 容      |          |          |          |            |          |          | 擔保品 | 註銷金額   |        | 餘 額 | 責任解除   |        |
|---|---|--------------|------------|--------------|----------|----------|----------|------------|----------|----------|-----|--------|--------|-----|--------|--------|
| 月 | 日 |              |            | 承辦行庫<br>或權利人 | 票據<br>種類 | 行庫<br>帳號 | 票據<br>號碼 | 保證或<br>背書人 | 保證<br>金額 | 到期<br>日期 |     | 日<br>期 | 金<br>額 |     | 條<br>件 | 日<br>期 |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |
|   |   |              |            |              |          |          |          |            |          |          |     |        |        |     |        |        |

核准：

覆核：

製表：

Form No: F0-031-0(20050318)

|              |                |          |
|--------------|----------------|----------|
| 制度名稱：董事會議事辦法 |                | 頁碼：第 1 頁 |
| 文件編號：        | 生效日期 2013.3.22 | 版本：3     |

內文定義：

- 一、本辦法之擬訂主係參考中華民國九十五年三月二十八日行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0950001615 號令訂定之「公開發行公司董事會議事辦法」範本。本程序全文共二十條文。
- 二、本辦法第一版之修正係參考中華民國九十五年九月二十七日台灣證券交易所股份有限公司台證上字第 0950103919 號公告修正發布名稱及全文 19 條；並自九十六年一月一日起實施（原名稱：○○股份有限公司董事會議事規則」參考範例）
- 三、本辦法第二版之修正係參考中華民國九十七年一月十一日行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960074345 號令修正發布全文 20 條；並自發布日施行。
- 四、本辦法第三版之修正係參考中華民國一百零一年八月二十二日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號令修正發布全文 20 條；並自發布日施行。

|              |                |          |
|--------------|----------------|----------|
| 制度名稱：董事會議事辦法 |                | 頁碼：第 2 頁 |
| 文件編號：        | 生效日期 2013.3.22 | 版本：3     |

- 第一條 本辦法依證券交易法(以下稱證交法)第二十六條之三第八項規定訂定之。
- 第二條 公開發行公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，應依本辦法規定辦理。
- 第三條 董事會應至少每季召開一次，並於議事規範明定之。  
董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。  
前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。  
第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第四條 董事會召開之地點與時間，應於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。
- 第五條 本公司董事會指定之議事事務單位為財務部。  
議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。  
董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充分，得經董事會決議後延期審議之。
- 第六條 定期性董事會之議事內容，至少包括下列事項：  
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）本次會議討論事項。  
三、臨時動議。
- 第七條 公司對於下列事項應提董事會討論：  
一、公司之營運計畫。  
二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

制度名稱：董事會議事辦法

頁碼：第 3 頁

文件編號：

生效日期 2013.3.22

版本：3

三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

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董事會決議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。

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。

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。

公司設有獨立董事者，對於本法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或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。

第八 條 除前條第一項應提董事會討論事項外，董事會依法令或公司章程規定，授權執行之層級、內容等事項，應具體明確。

第九 條 召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，並供查考。  
董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依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。  
第二項代理人，以受一人之委託為限。

第十 條 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

|              |                |          |
|--------------|----------------|----------|
| 制度名稱：董事會議事辦法 |                | 頁碼：第 4 頁 |
| 文件編號：        | 生效日期 2013.3.22 | 版本：3     |

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。

第十一條 本公司董事會召開時，董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

公司召開董事會，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。

第十二條 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。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。  
前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第十三條 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。  
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，並準用前條第一項規定。

第十四條 主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。  
董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。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十六條第一項規定不得行使表決權之董事。

第十五條 董事會議案之決議，除本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。

制度名稱：董事會議事辦法

頁碼：第 5 頁

文件編號：

生效日期 2013.3.22

版本：3

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，並作成紀錄。

第十六條 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者時，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二項準用第一百八十條第二項規定辦理。

第十七條 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、紀錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、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七條第二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、監察人、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。

董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：

- 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過者。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於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

## 附錄七、董事及監察人持股明細

| 職稱        | 姓名                          | 選任日期      | 任期 | 選任時持有股數    |            | 停止過戶日<br>股東名簿記載之持有股數 |            |
|-----------|-----------------------------|-----------|----|------------|------------|----------------------|------------|
|           |                             |           |    | 股數         | 佔當時<br>發行% | 股數                   | 佔當時<br>發行% |
| 董事長       | 黃健華                         | 107.06.26 | 三年 | 31,182,209 | 17.38%     | 31,182,209           | 17.38%     |
| 董事        | 光風投資<br>有限公司<br>代表人：<br>詹智昇 | 107.06.26 | 三年 | 11,724,284 | 6.53%      | 11,724,284           | 6.53%      |
| 董事        | 陳俊臣                         | 107.06.26 | 三年 | -          | 0.00%      | -                    | 0.00%      |
| 董事        | 白培霖                         | 107.06.26 | 三年 | 340,042    | 0.19%      | 340,042              | 0.19%      |
| 董事        | 殷倜凡                         | 107.06.26 | 三年 | -          | 0.00%      | -                    | 0.00%      |
| 獨立董事      | 康偉言                         | 107.06.26 | 三年 | 5,000      | 0.00%      | 5,000                | 0.00%      |
| 獨立董事      | 李方中                         | 107.06.26 | 三年 | 300,000    | 0.17%      | 300,000              | 0.17%      |
| 全體董事持股小計  |                             |           |    | 43,551,535 | 24.27%     | 43,551,535           | 24.27%     |
| 監察人       | 許惠珍                         | 107.06.26 | 三年 | 1,040,249  | 0.58%      | 1,040,249            | 0.58%      |
| 監察人       | 邦凱投資<br>有限公司<br>代表人：<br>鄭敏郎 | 107.06.26 | 三年 | 1,085,000  | 0.60%      | 1,085,000            | 0.60%      |
| 全體監察人持股小計 |                             |           |    | 2,125,249  | 1.18%      | 2,125,249            | 1.18%      |

註：本公司截至本次股東常會停止過戶日已發行股份為 179,450,634 股，庫藏股 0 股。

持有本公司已發行股份之總額百分之一以上股份之股東提案相關資訊

(一) 依公司法第一七二條之一規定，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之

股東，得以書面向本公司提出本次 108 年股東常會之議案。提案時間為：民國 108 年 4 月 19 日起至民國 108 年 4 月 29 日止。

(二) 本次 108 年股東會持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案：無。

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。