

創惟科技股份有限公司

102 年股東常會議事錄

一、時間：中華民國 102 年 6 月 11 日(星期二)上午九時整

二、地點：新北市新店區北新路三段 215 號 2F  
(台北砂谷 II 台北砂谷國際會議中心 D 廳)

三、出席：出席股東(包括委託出席)計 53,563,520 股，佔本公司已發行股份總數 86,524,184 股之 61.90%。

四、主席：王國肇 記錄：吳孟芬

五、主席致詞：(略)

六、報告事項  
(一)101 年度營業報告。(詳附件)  
(二)首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。  
(三)101 年度監察人查核報告。(詳附件)

七、承認事項  
第一案 董事會提  
案由：101 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。  
說明：本公司 101 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師查核完竣，業經董事會通過，並送監察人查核完竣，依法提請股東會 承認。會計師查核報告書及財務報表詳附件。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 董事會提  
案由：101 年度虧損撥補案，敬請 承認。  
說明：(一)本公司 101 年度稅後淨損為 81,517,243 元，不擬分配股利。  
(二)101 年度虧損撥補表如下：

| 創惟科技股份有限公司<br>101 年度虧損撥補表 |              |
|---------------------------|--------------|
| 項目                        | 金額           |
| 期初未分配盈餘                   | -            |
| 借記保留盈餘(註)                 | (1,264,378)  |
| 本年度稅後淨損                   | (81,517,243) |
| 期末累積虧損                    | (82,781,621) |

註：長期股權投資採權益法處理時，因被投資公司現金增資且本公司放棄認購，致使原持股比例降低，依被投資公司增資前後之股東權益及本公司對被投資公司增資前後之持股比例，計算本公司取得股權淨值之差額，借記資本公積，因帳上由長期投資所產生之資本公積不足，故差額借記「保留盈餘」。

董事長：王國肇 總經理：林宗德 會計主管：王惠美  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

八、討論事項  
第一案 董事會提  
案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。  
說明：配合金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函，及本公司實務需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修正條文對照表詳附件。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提  
案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。  
說明：配合金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函，及本公司實務需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修正條文對照表詳附件。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案 董事會提  
案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。  
說明：配合金融監督管理委員會 101 年 2 月 13 日金管證審字第 1010004588 號函，及本公司實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表詳附件。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九、臨時動議：無。

十、散會：上午九點十八分。

【附件】  
創惟科技股份有限公司  
101 年度營業報告書  
首先感謝各位股東蒞臨參加本公司 102 年股東常會。101 年全球經濟情勢在歐美各國央行持續推動量化寬鬆政策的激勵下，呈現緩步回穩及成長的趨勢；但景氣及消費仍受歐美主權債務問題而未決、中國大陸經濟意外降溫及美國經濟改善速度遲緩等不確定因素衝擊，對消費性電子產品的需求產生「旺季不旺、淡季不淡」的影響。

本公司在此總體經濟情勢下，除透過提升技術能量與落實績效管理制度所產生的經營效益外，並受惠於智慧型手機、平板電腦及電視等資訊與家電產品持續成長的貢獻，101 年整體營收及獲利均較 100 年有所成長與改善。但是受限於消費性 PC 產業的衰退和轉型，雖然業績和獲利

率較前一年成長，整體經營成果仍呈現小幅虧損。經營團隊將持續在新、舊產品線的產出和降低成本上努力，並求突破產業轉型與產品轉型的困難，以追求股東的利益。茲將 101 年營業成果及 102 年營運計畫報告如下：

一、101 年營運成果說明：  
本公司 101 年度之合併營業收入淨額為 1,351,409 千元，較 100 年度 1,234,470 千元成長 9.47%。101 年度稅後淨損為 80,890 千元，較 100 年度稅後淨損 170,162 千元，大幅減少 89,272 千元。由於營業收入的成長，使營業淨損由 100 年度 96,311 千元減少為 101 年度 35,701 千元。另因對策略投資提列減損及認列兌換損失，致產生營業外損失 41,916 千元，而為增提備抵遞延所得稅資產，產生所得稅費用 3,273 千元，累計前述三項損失及費用達 80,890 千元，使 101 年度每股淨值由 100 年度的 15.77 元減為 14.85 元。

| 項目        | 101 年度    | 100 年度    | 增(減)金額  |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 合併營業收入淨額  | 1,351,409 | 1,234,470 | 116,939 |
| 合併稅後總(損)益 | (80,890)  | (170,162) | 89,272  |

二、102 年營運計畫概要  
在堅持專注本業經營的原則下，本公司將持續強化 USB3.0 控制晶片在相關應用領域之佈局，透過規格差異化、提昇產品品質與強化執行力，縮短切入利基市場的時間，以掌握 USB3.0 整體市場的成長契機。本公司將於 102 年由業務行銷創新、強化目標與績效管理及事業組合調整等三個面向來推動下列重要營運計劃：  
1.業務行銷改進與創新  
(1)強化關鍵客戶的經營  
透過業務資源，技術服務能量與技術驗證標準的調整來落實關鍵客戶制，建立與關鍵客戶不同部門間的緊密聯繫，提供高品質的及時服務，使中長期公司業績的成長，能透過和關鍵客戶共同創新，創造終端客戶價值的方式來達成。  
(2)建立顧客關係管理系統，重視日常管理  
為了因應企業間競爭日益全球化與白熱化，強化公司內部在全球各地顧客關係的管理。今年將由內部資訊部門就現行 ERP 作業平台建立完整的顧客關係管理系統，讓業務部門能以最有效率的方式創造最大的客戶滿意意與客戶忠誠度，建立可長可久的良好關係，進而達到提高業績利潤的目的，為各類客戶共謀求最佳利益。  
(3)界定合適的前端“垂直市場”，開拓新的商機  
除了消費性領域是原來公司擅長的之外，今年起將針對工業高耐受性，系統嵌入式低耗電等垂直市場，導入新的產品方案。這部分因為是少量多樣，服務性較高的市場領域，因此將由原來業務部門先佈局，再由產品行銷和系統服務配合逐步導入。  
2. 提高工作目標，重視績效成果  
(1)目標導向，拉高工作績效指標  
本公司將在 101 年度達成的績效水準以上，持續透過業務與產品部門並行編列之雙軌作業模式，完成 102 年度之預算作業。透過設立明確與具挑戰性的工作目標與績效指標及定期追蹤管理作業，以達成強化預算執行成效的要求。  
(2)績效管理落實到第一線管理和服務人員  
本公司將深化目標管理的精神，引導第一線管理和服務人員自主設定與完成工作目標，再透過自我評價等績效評估作業，激發全體員工的工作潛能與提高工作效率，進而達成本公司整體營運目標。  
(3)教育訓練與品質管理的提升  
擬定各類職能與管理課程，以顧客價值、成長、財務績效等價值，為全體員工提供內部訓練與學習的機會，藉此提升產品規劃與設計品質，並激發同仁持續創新的能量。  
3. 事業組合和研發預算的調整  
整合研發資源及提昇專案執行力，並為中長期的產品規劃擘畫明確的發展藍圖，將事業組合明確區分為延伸發展型、育成型及創新型等三大區塊。各項事業組合將被賦予不同的短中期發展策略與關鍵工作，訂定如業績成長率、市場佔有率、商品化成功、建立策略夥伴、技術深耕與人才培育等績效指標，投入合理的研發資源，以建立穩健與高獲利的事業組合。

101 年對經營團隊而言是一個重要的調整階段，相信透過各項資源整合與策略夥伴間的緊密合作，本公司已具備面對挑戰所需的經營韌性與營運模式。在仍充滿變數與競爭加劇的 102 年，全體員工必須抱持使命必達的精神，繳出令股東滿意的營運成果，期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意，謝謝。

董事長：王國肇 總經理：林宗德 會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、虧損撥補表，及業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣之財務報表及合併財務報表，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致  
創惟科技股份有限公司 102 年股東常會

監察人：吳長旺  
張家驊  
世創投資開發有限公司 監察人 謝金國  
中華民國 1 0 2 年 4 月 2 6 日

| 創惟科技股份有限公司<br>背書保證作業程序部分條文修正對照表                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                                              |
| 第一條 法源依據<br>為執行及管理背書保證作業事項，以符合公司穩健經營原則，本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及金融監督管理委員會公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。                                                                                                                                                                         | 第一條 主旨<br>為執行及管理背書保證作業事項，以符合公司穩健經營原則，本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及主管機關公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。                                                                                                                                                                                                               | 增訂立法緣由，並修正部分文字。                                                 |
| 第三條 背書保證之對象<br>本公司背書保證之對象，以下列公司為限：一、有業務往來之公司。二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。                                                                                                                                                                                                | 第三條 背書保證之對象<br>本公司背書保證之對象，以下列公司為限：一、有業務往來之公司。本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。公開發行公司基於承擔工程需要之同業間或共同造人依合約約定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之子公司。 | 配合實務需要修正。                                                       |
| 第四條 背書保證之額度<br>一、本公司對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十。<br>二、對單一企業背書保證之額度不得超過本公司淨值百分之二十。<br>三、本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，其背書保證金額以不超過雙方間業務往來之金額，該公司淨值百分之五十及本公司淨值百分之十，三者孰低為原則。所稱業務往來之金額指雙方間最近三年或當年度之任一年度進貨或銷貨金額孰高者。<br>四、本作業程序所稱之淨值，其財務報告以國際財務報導準則編製者，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。 | 第四條 背書保證之額度<br>本公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之二十，對單一企業背書保證之額度不得超過本公司淨值之百分之十。<br>本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額不得超過最近一年度或當年度或互背書保證時本公司與其業務往來之金額，所稱業務往來金額指雙方進貨或銷貨金額孰高者。                                                                                                                          | 1.依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函增訂。2.配合公司實務需要修正。 |
| 第五條 背書保證辦理程序<br>二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決後，除依規定程序申請用印外，並應將背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本作業程序應審評估之事項，詳予登載備查。有關之票據與約定書等文件，亦應影印存檔並妥善保管。                                                                                                                         | 第五條 背書保證辦理程序<br>二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決後，除依規定程序申請鈐印外，並應將背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本作業程序應審評估之事項，詳予登載備查。有關之票據與約定書等文件，亦應影印存檔並妥善保管。                                                                                                                                                        | 配合實務需要修正部分文字。                                                   |
| 第六條 詳細審查程序<br>四、視保證性質及被保人之信用狀況及一至三項之評估結果，衡量是否要求被保人提供適當之擔保品，並評估擔保品價值是否與背書保證餘額相當，必要時要求被保人增提擔保品。                                                                                                                                                                              | 第六條 詳細審查程序<br>四、視保證性質及被保人之信用狀況及一至三項之評估結果，衡量是否要求被保人提供適當之擔保品，並按季評估及認為背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供簽證會計師相關資料。                                                                                                                                                                                                 | 配合本公司實務需要修正。                                                    |
| 第七條 本公司之子公司不得為他人背書保證。                                                                                                                                                                                                                                                      | 第七條 對子公司辦理背書保證之控管程序<br>本公司之子公司不得辦理背書保證事宜，未來得視子公司實際業務需要修訂之。<br>本公司之子公司不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業程序。嗣後如欲辦理背書保證時，本公司應向該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定該子公司背書保證作業程序。惟若本作業程序之規定與該子公司所在地之法令不同時，得優先適用當地法令規定。                                                                                                 | 配合實務修正。                                                         |
| 第八條 決策及授權層級<br>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序第五條規定之程序審核，並經董事會決議同意後為之。<br>二、如因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。                                                                            | 第八條 決策及授權層級<br>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業程序第五條規定之程序審核，並經董事會決議同意後為之。<br>二、如因業務需要而有超過本作業程序所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本作業程序，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。<br>如本公司已設置獨立董事時，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。                                         | 配合實務修正。                                                         |
| 第九條 印鑑章保管及程序<br>二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「印鑑使用申請單」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處用印。                                                                                                                                                                         | 第九條 印鑑章保管及程序<br>二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「印鑑使用申請單」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。                                                                                                                                                                                                        | 修正部分文字。                                                         |
| 第十條 公告申報程序<br>一、會計單位應於每月十日前將上月月份背書保證餘額輸入行政院金融監督管理委員會指定公開資訊觀測站。<br>二、本公司辦理背書保證金額達下列標準之一者，財務單位應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：<br>(一)本公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。<br>(二)本公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十                                                                         | 第十條 公告申報程序<br>一、本公司應於每月十日前將上月月份背書保證餘額輸入行政院金融監督管理委員會指定公開資訊觀測站。<br>二、本公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報：<br>(一)本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。<br>(二)本公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十                                                                                                              | 1.依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函增訂。2.配合實務需要修正。   |

|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 以上者。<br>(三)本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、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。<br>(四)本公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。<br>前述所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。 | (二)本公司及其子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。<br>(三)本公司及其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本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。<br>(四)本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。<br>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，應由本公司代為公告申報之。本公司應將辦理背書保證事項之相關資料提供給簽證會計師查核，並在查核簽證之財務報表中適當揭露背書保證資訊。                                                   | 配合實務需要修正。                                        |
| 第十一條 罰則<br>經理人及主辦人員違反金融監督管理委員會公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本作業程序時，其應依本公司相關人事規章辦理。                                                                                                                 | 第十一條 罰則<br>本公司背書保證作業之相關承辦人員違反行政院金融監督管理委員會所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。<br>一、違反核決權限及審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。<br>二、違反公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職。<br>三、違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明未於事前防範者，不在此限。<br>四、董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會議決者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。 | 配合實務需要修正。                                        |
| 第十二條 控管措施<br>一、背書保證對象若為本公司之子公司，且其淨值低於實收資本額二分之一時，子公司應於每月提供財務報表予本公司。<br>二、子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項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。                                                            | 第十二條 控管措施<br>背書保證對象若為本公司之子公司，且其淨值低於實收資本額二分之一時，子公司應於每月提供財務報表予本公司。<br>三、子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項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。                                                                                                                                                                                                                | 依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函增訂。 |
| 第十三條 實施與修訂<br>本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br>如本公司已設置獨立董事時，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。                          | 第十三條 實施與修訂<br>本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br>如本公司已設置獨立董事時，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。                                                                                                                                                                            | 配合實務需要修正。                                        |

| 創惟科技股份有限公司<br>資金貸與他人作業程序部分條文修正對照表                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                      |
| 第一條 法源依據<br>執行及管理資金貸與他人作業事項，以符合公司穩健經營原則，本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及主管機關公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。                                                                                                                                                                                                                     | 第一條 資金貸與對象<br>本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及主管機關公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。<br>本公司資金貸與對象，以下列情形為限：一、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。所稱短期，係指一年之期間。本公司資金貸與有業務往來關係之公司時，以該公司因營運週轉需要為限；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，僅限於本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。       | 增訂立法緣由，現行條文為第一條變更為第二條，並修正部分文字。                                                          |
| 第二條 資金貸與對象<br>本公司資金貸與對象，以下列情形為限：一、公司間或與行號間(以下簡稱公司間)業務往來者。二、公司間有短期融通資金之必要者。所稱短期，係指一年以內。本公司資金貸與有業務往來關係之公司時，以該公司因營運週轉需要為限；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，僅限於本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司。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，不受第一項第二款之限制，惟基於公司治理需要，仍需訂定資金貸與限額及期限相關規定。                                                                  | 第二條 貸與要件<br>一、資金貸與總額不得超過本公司企業淨值百分之二十。與本公司有業務往來之公司或行號，個別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間進貨或銷貨金額孰高者。對單一公司貸放限額不得超過本公司企業淨值之百分之十，且不得逾該公司實收資本額。<br>二、貸款期限以不超過一年為原則，如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得續以貸放。<br>三、計息方式：參考當時金融市場利率及公司資金成本決定之，但不得低於公司資金成本。放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則。 | 1.依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函增訂。2.現行條文第二條變更為第三條及第四條，並修正部分文字。          |
| 第三條 資金貸與總額及個別對象之限額：一、資金貸與總額不得超過本公司企業淨值百分之四十。二、與本公司有業務往來之公司間，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來之金額、借款人淨值百分之五十及本公司淨值百分之十，三者孰低者為原則。所稱業務往來之金額係指雙方間最近三年或當年度之任一年度進貨或銷貨金額孰高者。惟本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司，不受前述不超過借款人之淨值百分之五十之限制。三、有短期融通資金必要之公司，對單一公司貸放限額不得超過本公司企業淨值之百分之十。四、本作業程序所稱之淨值，其財務報告以國際財務報導準則編製者，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。 | 第二條 申請<br>借款人向本公司申請借款，應由借款人檢附必要之財務及保證資料送交財務單位，財務單位經辦人員應先行了解借款人之資金用途及其近期營業與財務狀況。                                                                                                                                                                              | 1.依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函增訂。2.現行條文第三條調整至修正條文第五條第一款。3.配合本公司實務需要修正。 |
| 第四條 資金貸與期限及計息方式：一、貸款期限：與本公司有業務往來之公                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 第四條 徵信調查<br>本公司財務單位應對借款申請人進行徵                                                                                                                                                                                                                                | 1.現行條文第四條調整                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <p>司間，每次不得超過三年；有短期融資資金之必要者，每次不得超過一年。</p> <p>二、計息方式：參考當時金融市場利率及公司資金成本定之，但不得低於公司資金成本。放款利息之計除除有特別規定者外，以每月複息一次為原則。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>信調查，衡量其是否符合貸與要件、累計貸與金額是否於資金貸與限額內及有無其他足以危害本公司權益之處。徵信調查的作業要點為：</p> <p>一、初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。</p> <p>二、若屬繼續借款者，原則上每年辦理徵信調查一次。如為重大案件，則視實際需要，每半年徵信調查一次。</p> <p>三、若借款入財務狀況良好，且年度已委請會計師辦理年度簽證，則得延用超過一年尚不及二年度之調查報告，並參閱會計師查核簽證報告登報資訊。</p> | <p>至修正條文第五條第二款。</p> <p>2.配合本公司實務需要修正。</p> |
| <p><b>第五條 資金貸與辦理及詳細審查程序：</b></p> <p><b>一、申請</b></p> <p>借款人向本公司申請借款，應由借款人檢附必要之財務及保證資料送交財務單位，財務單位經辦人員應先行了解借款人之資金用途及其近期營業與財務狀況，並評估資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p><b>二、徵信調查及風險評估</b></p> <p>本公司財務單位應對借款人進行徵信調查及風險評估，衡量其是否符合貸與要件、累計貸與金額是否於資金貸與限額內及有無其他足以危害本公司權益之處。徵信調查的作業要點為：</p> <p>(一)初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。</p> <p>(二)若屬繼續借款者，原則上每年辦理徵信調查一次。如為重大案件，則視實際需要，每半年徵信調查一次。</p> <p>(三)若借款入財務狀況良好，且年度已委請會計師辦理年度簽證，則得延用超過一年尚不及二年度之調查報告，並參閱會計師查核簽證報告登報資訊。</p> <p><b>三、財務單位應評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</b></p> <p><b>四、貸款核定</b></p> <p>(一)經徵信調查及評估後，如因借款人信評欠佳而無法貸放者，經辦人員應將拒貸之理由，於簽報核定後儘速答覆借款人。</p> <p>(二)對於徵信調查結果為信評良好且具正當借款用途之案件，經辦人員應填具徵信調查報告及評估意見，擬具貸放條件，於呈報總經理核准後提報董事會決議通過後辦理。</p> <p>本公司將資金貸與他人，均需經董事會決議後辦理，不得授權其他個人決定。本公司與子公司間、或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p><b>五、通知借款人</b></p> <p>借款條件核定後，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。</p> <p><b>六、簽約對保</b></p> <p>(一)貸放案件應由經辦人員擬定之據條款，經主管人員審核，必要時得送請法律顧問表示意見，再辦理簽約手續。</p> <p>(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之於據簽事後，應由經辦人員辦妥對保手續。</p> <p><b>七、擔保品權利設定</b></p> <p>貸放案件如須提供財務擔保者，借款人應提供擔保品(如等值之不動產、有價證券或發具保證票據)，並辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。</p> <p><b>八、保險</b></p> <p>(一)擔保品中除土地、有價證券及保證票據外，均應投保火險，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，保單上所載標的物名稱、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及地號標示。</p> <p>(二)經辦人員應注意於相關保險屆滿前，通知借款人辦理續保作業。</p> <p><b>九、撥款</b></p> <p>貸放案經核准並經借款人簽妥契約及本票，辦妥擔保品抵(質)押登記，全部手續經核對無誤後，即可辦理撥款。</p> <p><b>十、還款</b></p> <p>(一)貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。</p> <p>(二)借款人於貸款到期償還借款，應先計算應付之利息，連同本金一併清償，始得將本票及借據等債權憑證註銷退還借款人。</p> <p>(三)如借款人申請塗銷抵押權或消滅質權設定時，應先查明其借款餘額後，以決定是否同意辦理。</p> <p><b>十一、案件之整理與保管</b></p> <p>(一)經辦人員對本身經辦之案件，於撥款後，應妥善保管之據與本票等債權憑證及擔保品證件、檢驗單據等。</p> <p>(二)本公司辦理資金貸與事項，財務單位應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、審核通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> | <p><b>第五條 通知借款人</b></p> <p>借款條件核定後，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</p>                                                                                                                                                                            | <p>1.現行條文第六條，調整至修正條文</p>                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                            |                                   |                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <p>視呈請核閱。</p> <p>二、內部稽核人員應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，應立即以書面通知各監察人。</p> <p>三、承辦人員應經常注意借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等，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，應立即通報財務單位最高主管，作成適當之處理。</p> <p>四、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。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，需事先得請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過一個月，並以一次為限。未清償本息或辦理展期手續，本公司經必要通知後，應依法執行債權保全措施。</p> <p>五、本公司因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額造成超限時，應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內消除超限金額，並將相關改善計畫及執行成效送交各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p><b>六、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。</b></p> | <p><b>第七條 公告申報程序</b></p> <p>一、會計單位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、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，財務單位應於事實發生日之翌二日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司代為公告申報。</p> <p><b>前述所述之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日翌日期起算。</b></p> | <p><b>第八條 對子公司資金貸與他人之控管程序</b></p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定該子公司資金貸與他人作業程序，惟若本作業程序之規定與該子公司所在地之法令不同時，得優先適用當地法令規定。</p> <p>二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，應填具徵信報告及意見，擬具貸放條件，並經該子公司之董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>三、本公司之子公司若將資金貸與他人，應定期提供相關資料予本公司。</p> | <p><b>第九條 保險</b></p> <p>一、擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，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，保單上所載標的物名稱、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及地號標示。</p> <p>二、經辦人員應注意於相關保險屆滿前，通知借款人辦理續保作業。</p> | <p><b>第十條 實施與修訂</b></p> <p>本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> | <p><b>第十一條 撥款</b></p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。</p> <p>二、借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票及借據等債權憑證註銷退還借款人。</p> <p>三、如借款人申請塗銷抵押權或消滅質權設定時，應先查明其借款餘額後，以決定是否同意辦理。</p> | <p><b>第十二條 案件之整理與保管</b></p> <p>財務單位應就資金貸與事項建立備查簿，經辦人員對本身經辦之案件，於撥款後，應妥善保管之據與本票等權憑證及擔保品證件、檢驗單據等。</p> | <p><b>第十三條 對子公司資金貸與他人之控管程序</b></p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定該子公司資金貸與他人作業程序，惟若本作業程序之規定與該子公司所在地之法令不同時，得優先適用當地法令規定。</p> <p>二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，應填具徵信報告及意見，擬具貸放條件，並經該子公司之董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>三、本公司之子公司若將資金貸與他人，應定期提供相關資料予本公司。</p> | <p><b>第十四條 控管措施及逾期債權處理程序</b></p> <p>一、貸款撥放後，承辦人員應於每月底編製當月資金貸與其他公司明細表，逐</p> | <p>第五條第五款</p> <p>2.配合實務及法令修正。</p> | <p>1.現行條文第七條，調整至修正條文第五條第六款。</p> <p>2.配合實務及法令修正。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|  | <p>製當月資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p> <p>二、內部稽核人員應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，應立即以書面通知各監察人。</p> <p>三、承辦人員應經常注意借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等，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，應立即通報財務單位最高主管，作成適當之處理。</p> <p>四、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。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時，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一個月，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。</p> <p>五、本公司因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額造成超限時，應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內消除超限金額，並將相關改善計畫及執行成效送交各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> |             |
|  | <p><b>第十五條 公告申報程序</b></p> <p>一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，由會計單位併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。</p> <p>二、除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計單位於事實發生之日起二日內辦理公告申報：</p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司代為公告申報。</p>                                                                              | 調整至修正條文第七條。 |
|  | <p><b>第十六條 罰則</b></p> <p>本公司資金貸與他人作業之相關承辦人員違反行政院金融監督管理委員會所頒訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序時，視其違反情節，依下列規定辦理。違規記錄並將作為年度個人績效考核之參考。</p> <p>一、違反該法權限及審查程序：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。</p> <p>二、違反公司公告申報：初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予調職。</p> <p>三、違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明未於事前防範者，不在此限。</p> <p>四、董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會議決者，監察人應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。</p>                                                                                               | 調整至修正條文第九條。 |
|  | <p><b>第十七條 實施與修訂</b></p> <p>本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>如本公司已設置獨立董事時，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 調整至修正條文第十條。 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <p>易價格之合理性表示意見。</p> <p>四、若取得或處分不動產及其他固定資產金額達公司實收資本總額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。</p> <p>五、本公司取得或處分資產之價格決定方式及參考依據，除依前述規定參酌專業鑑價公司及會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時股票或債券之市場交易價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券殖利率及債務人債信等，並參考最近期之成交價格議定之。</p> <p>(三)取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌最近期之成交價格議定之。</p> <p>(四)取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值，供應商報價等議定之。如為關係人交易，應先依本處理程序第二章規定之方法計算，以評估交易價格是否合理。</p> <p>(五)從事衍生性商品交易應參酌該商品於期貨市場之交易狀況及相關市場走勢。</p> <p>(六)辦理合併、分割、收購或股份受讓，應考量標的公司之業務特性、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛勢力等。</p> <p><b>六、第二、三及第四項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推舉一年，已依本處理程序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。</b></p> | <p><b>第四條：作業程序</b></p> <p><b>一、授權範圍及層級</b></p> <p>(一)有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂授權限內逕行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公司公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。</p> <p>(二)衍生性商品交易</p> <p>1. 避險性交易：依據公司營業額及風險部位變化，由總經理指定人員，單筆或累計成交部位在美金100萬元以下(含等值幣別)進行交易，超過美金100萬元以上者，應呈董事長核准始得為之。</p> <p>2. 非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金50萬元以下(含等值幣別)均須呈總經理核准，美金50萬元以上應呈董事長核准，始得進行相關交易。</p> <p>3. 為使公司之授權能配合銀行進行監督管理，被授權之交易人員必須須知銀行公司授權權限。</p> <p>4. 依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。</p> <p>(三)向關係人取得不動產：應依本處理程序第二章規定惟受相關資料，提交董事會通過及監察人承認後始得為之。</p> <p>(四)合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。</p> <p>(五)其他：應依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達第五條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之機器設備得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。</p> <p><b>二、執行單位及交易流程</b></p> <p>本公司有關長、短期有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會單位，不動產暨其他資產交易之執行單位則為使用部門及相關權責單位，合併、分割、收購或股份受讓等事宜則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～四章規定辦理。</p> | <p>1.依據金融監督管理委員會101年2月13日金管證審字第1010004588號函增訂。</p> <p>2.配合公司實務需要修正。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 關聯審單位，合併、分割、收購或股份受讓等事宜則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另關係人交易、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～四章規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |
| 第五條：資產估價程序<br>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，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，交易金額達本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公司出具之估價報告，並符合下列規定：<br>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，亦應比照相同程序辦理。<br>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。<br>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：<br>(一)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。<br>(二)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。<br>四、契約成立日前估價者，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。<br>五、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。 | 第五條：公告申報程序：<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 前項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。本公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第四條第二項第四款授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 第九條：交易條件合理性之評估<br>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：<br>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，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準計算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。<br>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。<br>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。<br>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項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。<br>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第八條規定辦理，不適用前三項規定：<br>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。<br>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。<br>三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。                                                                                                         | 第十二條：交易條件合理性之評估<br>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產，或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年，或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。<br>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計算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。<br>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。<br>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前二、三款所列任一方法評估交易成本。<br><br>修正條文順序，原為現行條文第十三條第一及第二項。                                                          | 修正條文順序，原為現行條文第十三條第一及第二項。 |
| 第十條：評估結果較低時之例外規定<br>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果較交易價格為低時應依第一條第一款規定辦理。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：<br>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：<br>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。<br>(二)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價例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。<br>(三)同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃價例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。<br>二、本公司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。<br>前項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。 | 第十三條：交易條件合理性之評估<br>本公司向關係人取得或處分不動產，如經按第九條及第十條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依前條第一項規定辦理。<br>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。對象採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依本法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。<br>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<br>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。<br>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應依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，或有其他證據顯示不合理者，並應經會計師同意後，始得動用該特別盈餘公積。<br>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。<br>本公司向關係人取得或處分不動產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：<br>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。提列之 | 第十三條：風險管理措施<br>本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：<br>一、信用風險之考量：交易之對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。<br>二、市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動可能產生之損失不定，因此部位建立後應確實設定停損點及執行停損作業。<br>三、流動性風險之考量：應考量交易合約普遍性，以及交易對象規模，以確保交易商品之流動性。<br>四、作業風險之考量：必須確實遵守授權額度及作業流程之要求，以避免作業上之風險。<br>五、法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。<br>六、現金流量風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。<br>七、交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。<br>八、確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。<br>九、風險之衡量、監督與控制由稽核單位擔任並向董事會報告。 | 修正條文順序，原為現行條文第十三條第一及第二項。 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>特別盈餘公積：應依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，或有其他證據確實無不合理，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                |
| <p>第十二條：交易之原則及方針</p> <p>一、交易種類：本公司得從事本處理程序<u>第二條第五項所訂之衍生性商品</u>，如常從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。<u>本公司之子公司不得從事衍生性商品交易。</u></p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的之交易。<u>本公司策略以規避風險為主要目的</u>，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、特定資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事非避險性交易，期能為公司增加收入。此外，為避免產生信用風險，交易對象應儘可能選擇與本公司有業務往來之金融機構或定期期貨機構。</p> <p>三、交易額度：<br/>(一)避險性交易：交易契約總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十。<br/>(二)非避險性交易：交易契約總額不得超過美金一百萬元。交易人員執行前，應提出分析報告，其內容須載明市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後始得為之。</p> <p>四、全部與個別契約的損失上限金額<br/>(一)避險性交易：損失金額上限以不超過交易契約金額百分之三十為上限，適用於個別契約與全部契約。<br/>(二)非避險性交易：損失金額上限以不超過交易契約金額百分之十為上限，適用於個別契約與全部契約。</p> <p>五、權責劃分<br/>(一)交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。<br/>(二)會計人員：依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。<br/>(三)財務人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。</p> <p>六、績效評估要領<br/>(一)避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。<br/>(二)非避險性交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。</p> | <p>第十四條：交易之原則及方針</p> <p>一、交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如常從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的之交易。<u>（即交易為目的）</u>之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之非避險性操作等交易型態，以作為會計上帳之基礎。</p> <p>三、交易額度：<br/>(一)避險性交易：不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。<br/>(二)非避險性交易：交易總額度不得超過美金 100 萬元。交易人員執行前，應提出外匯走動分析報告，其內容須載明外匯市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。</p> <p>四、全部與個別契約的損失上限金額<br/>(一)避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，<u>所面對之風險已在事前評估控制之中</u>，且其評估損益將與被避險部位之損益相互沖抵，因此不設定損失金額上限。<br/>(二)非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，<u>停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之十為上限</u>，全年累積損失總額不得超過美金 30 萬元為限。</p> <p>五、權責劃分<br/>(一)交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。<br/>(二)會計人員：負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所有持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。<br/>(三)財務人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。</p> <p>六、授權層級(註)</p> <p>七、績效評估要領<br/>(一)避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。<br/>(二)非避險性交易：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。</p> | <p>1.配合公司實務需要修正。</p> <p>2.現行條文第六項之(註)因考量權限之限制故以(附表一)說明，此表所列之授權層級已於修正條文及相關作業辦法皆有明確規定，故予以刪除。</p> |
| <p>第十三條：風險管理措施</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：</p> <p>一、信用風險之考量：交易之對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融證券期貨機構為原則。</p> <p>二、市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應確實設定停損點及執行停損作業。</p> <p>三、流動性風險之考量：應考量交易合約普遍性，以及交易對象規模，以確保交易商品之流動性。</p> <p>四、作業風險之考量：必須確實遵守授權額度及作業流程之要求，以避免作業上之風險。</p> <p>五、法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。</p> <p>六、現金流量風險之考量：授權交易人平時應遵守授權額度內之規定，平時應注意公司現金流量，以確保逐日結算時，有足夠現金支付。</p> <p>七、交易、確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>八、確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。</p> <p>九、風險之衡量、監督與控制由稽核單位擔任並向董事會報告。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>第十五條：風險管理措施</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：</p> <p>一、信用風險之考量：交易之對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。</p> <p>二、市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應確實設定停損點及執行停損作業。</p> <p>三、流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之規模必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。</p> <p>四、作業風險之考量：必須確實遵守授權額度及作業流程之要求，以避免作業上之風險。</p> <p>五、法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。</p> <p>六、商品風險之考量：內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。</p> <p>七、現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。</p> <p>八、交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>九、確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。</p> <p>十、風險之衡量、監督與控制人員應與第一款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部位決策責任之高階主管報告。</p> <p>十一、所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管核閱。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>配合公司實務需要修正。</p>                                                                             |
| <p>第十四條：內部稽核制度</p> <p>一、本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>第十六條：內部稽核制度</p> <p>一、本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>配合公司實務需要修正。</p>                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 三、李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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 三、李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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 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。                                                                                            |                            |
| 第二十一條：參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項<br>一、要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 第二十一條：參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項<br>一、要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 | 修正條文順序。                    |
| 二、合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 二、合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。                 |                            |
| 三、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行人者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第十八條及本條前二項之規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 三、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行人者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十一條、及前二款之規定辦理。                                                               |                            |
| 第二十二條、公告申報程序：<br>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，於事實發生之日起算二日內依規定辦理公告申報。<br>(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本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，不在此限。<br>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。<br>(三)從事衍生性商品交易損失達本處理程序第三章第十二條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。<br>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。本款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行人取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限：<br>1.買賣公債。<br>2.買賣附買回、賣回條件之債券。<br>3.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，交易金額未達新臺幣五億元以上。<br>4.以自地自建、租地自建、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。<br>二、前項交易金額依下列方式計算之：<br>(一)每筆交易金額。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>三、前項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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。<br>四、本公司應按月將截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前辦理公告申報。<br>五、應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。<br>六、已依下一項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依規定辦理公告申報：<br>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。<br>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。<br>(三)原公告申報內容有變更。 | 1.依據金融監督管理委員會101年2月13日金管證字第1010004588號函增訂及修訂。<br>2.配合公司實務需要修正條文順序。                                                             |                            |
| 第二十三條：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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 第二十四條：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。                                                | 配合公司實務需要修正條文順序。            |
| 第二十四條：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交易當事人不得為關係人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 第二十五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。                                                       | 配合公司實務需要修正條文順序。            |
| 第二十五條：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，應將董事異議資料送各監察人，且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第二十六條：本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人，且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。                     | 1.修正條文順序。<br>2.配合公司實務需要修正。 |
| 第二十六條：本處理程序所稱事實發生日指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬經主管機關核准之投資者，以上開日期或檢獲主管機關核准之日孰前者為準。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第二十六條：本處理程序所稱事實發生日指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬經主管機關核准之投資者，以上開日期或檢獲主管機關核准之日孰前者為準。                     | 配合法令增訂。                    |
| 第二十七條：罰則<br>相關人員違反金管會所公布之「公開                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                | 1.修正條文順序。                  |

|                                                                                                                 |                                                                                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，其應依本公司相關人事規章辦理。                                                                         |                                                                                                                  | 2.配合公司實務需要修正。              |
| 第二十八條：本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人，且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 | 第二十七條：本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人，且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 | 1.修正條文順序。<br>2.配合公司實務需要修正。 |

|            |      |                      |
|------------|------|----------------------|
| (附表一)      |      |                      |
| 項 目        | 執行單位 | 核准層級                 |
| 1. 合約簽定    | 財會部  | 最高主管                 |
| 2. 帳戶開立    | 財會部  | 最高主管                 |
| 3. 交易執行    | 財會部  | 最高主管                 |
| 4. 交易之相關單據 | 財會部  | 經理級以上                |
| 5. 會計處理    | 財會部  | 經理級以上                |
| 6. 評估報告    | 財會部  | 同上，惟評估報告應送董事會授權之高階主管 |
| 7. 稽核作業    | 稽核室  | 經理級以上                |

## 會 計 師 查 核 報 告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

創惟科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創惟科技股份有限公司採權益法評價之部份長期股權投資之財務報表未經本會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資部份及財務報表附註十一(二)之「轉投資事業相關資訊」所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額各為12,929千元及13,672千元，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之投資利益分別為3,032千元及2,347千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達創惟科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

創惟科技股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳 振 乾 陳振乾  
會 計 師： 吳 美 萍 吳美萍

證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

## 會 計 師 查 核 報 告

創惟科技股份有限公司董事會 公鑒：

創惟科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開合併財務報表之部份子公司其財務報表未經本會計師查核，因此，本會計師對於上開合併財務報表就該等子公司及合併財務報表附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)18,346千元及17,001千元，佔合併沖銷前個別資產總額合計數均為1%，民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入總額分別為59,634千元及45,299千元，佔合併沖銷前個別營業收入總額合計數均為4%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達創惟科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳 振 乾 陳振乾  
會 計 師： 吳 美 萍 吳美萍

證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

|                     |  |
|---------------------|--|
| 創惟科技股份有限公司<br>資產負債表 |  |
| 民國一〇一年度及一〇〇年十二月三十一日 |  |

單位：新台幣千元

|                                  | 101.12.31    |     | 100.12.31 |     |
|----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                  | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 資 產                              |              |     |           |     |
| 流動資產：                            |              |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))             | \$ 521,960   | 32  | 542,071   | 32  |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))  | 154,994      | 10  | 157,462   | 9   |
| 1140 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註四(三)及附註五) | 150,362      | 9   | 169,096   | 10  |
| 1190 其他金融資產－流動(附註五)              | 1,969        | -   | 2,306     | -   |
| 120X 存貨淨額(附註四(四))                | 158,365      | 10  | 138,466   | 8   |
| 1286 遞延所得稅資產及其他(附註四(九))          | 30,957       | 2   | 25,850    | 2   |
|                                  | 1,018,607    | 63  | 1,035,251 | 61  |
| 長期投資：                            |              |     |           |     |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))         | 22,604       | 1   | 30,629    | 2   |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))      | 45,834       | 3   | 72,813    | 4   |
|                                  | 68,438       | 4   | 103,442   | 6   |
| 固定資產：(附註六)                       |              |     |           |     |
| 1501 土 地                         | 248,513      | 15  | 248,513   | 15  |
| 1521 房屋及建築                       | 307,023      | 19  | 307,023   | 18  |
| 1544 電腦及儀器設備                     | 146,958      | 9   | 140,358   | 8   |
| 1561 辦公設備及其他                     | 19,883       | 1   | 18,111    | 1   |
|                                  | 722,377      | 44  | 714,005   | 42  |
| 1579 減：累計折舊                      | 240,432      | 15  | 223,234   | 13  |
|                                  | 481,945      | 29  | 490,771   | 29  |
|                                  | 9,395        | 1   | 6,190     | -   |
| 無形資產：                            |              |     |           |     |
| 1830 遞延費用(附註四(六))                | 28,277       | 2   | 42,875    | 3   |
| 1860 遞延所得稅資產淨額及其他(附註四(九))        | 21,248       | 1   | 30,408    | 1   |
|                                  | 49,525       | 3   | 73,283    | 4   |
| 資產總計                             | \$ 1,627,910 | 100 | 1,708,937 | 100 |

## 負債及股東權益

流動負債：  
應付票據及帳款(附註五)  
應付費用及其他流動負債

其他負債：  
應計退休金負債(附註四(七))  
採權益法長期股權投資貸餘(附註四(五))

負債合計

股東權益：(附註四(八))

普通股股本  
資本公積：  
普通股發行溢價  
員工認股權交易

保留盈餘：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
待彌補虧損

累積換算調整數  
股東權益合計

重大承諾事項及或有事項(附註七)

負債及股東權益總計

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國華

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 創惟科技股份有限公司及其子公司<br>合併資產負債表 |  |
| 民國一〇一年度及一〇〇年十二月三十一日        |  |

|                                 | 101.12.31    |     | 100.12.31 |     |
|---------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                 | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 資 產                             |              |     |           |     |
| 流動資產：                           |              |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))            | \$ 544,399   | 33  | 569,484   | 33  |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)) | 154,994      | 9   | 157,462   | 9   |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))          | 149,723      | 9   | 168,992   | 10  |
| 1190 其他金融資產－流動                  | 1,846        | -   | 1,136     | -   |
| 120X 存貨淨額(附註四(四))               | 158,469      | 10  | 138,574   | 7   |
| 1286 遞延所得稅資產及其他(附註四(十一))        | 34,286       | 2   | 29,150    | 2   |
|                                 | 1,043,717    | 63  | 1,064,798 | 61  |
| 長期投資：                           |              |     |           |     |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))        | 415          | -   | -         | -   |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))     | 45,834       | 3   | 72,813    | 4   |
|                                 | 46,249       | 3   | 72,813    | 4   |
| 固定資產：(附註六)                      |              |     |           |     |
| 1501 土 地                        | 248,513      | 15  | 248,513   | 15  |
| 1521 房屋及建築                      | 307,023      | 19  | 307,023   | 18  |
| 1544 電腦及儀器設備                    | 153,079      | 9   | 147,726   | 9   |
| 1561 辦公設備及其他                    | 26,479       | 2   | 22,576    | 1   |
|                                 | 735,094      | 45  | 725,838   | 43  |
| 1579 減：累計折舊                     | 249,005      | 15  | 230,875   | 13  |
|                                 | 486,089      | 30  | 494,963   | 30  |
| 無形資產：                           |              |     |           |     |
| 1760 商 譽(附註四(六))                | -            | -   | -         | -   |
| 1780 其他無形資產                     | 9,437        | 1   | 6,190     | -   |
|                                 | 9,437        | 1   | 6,190     | -   |
| 其他資產：                           |              |     |           |     |
| 1830 遞延費用(附註四(七))               | 28,975       | 2   | 42,975    | 3   |
| 1860 遞延所得稅資產淨額及其他(附註四(十一))      | 21,793       | 1   | 30,918    | 2   |
|                                 | 50,768       | 3   | 73,893    | 5   |
| 資產總計                            | \$ 1,636,260 | 100 | 1,712,657 | 100 |

負債及股東權益總計

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國華

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 股 本        | 預收股款     | 資本公積      | 保留盈餘        |             |                  | 累積換算<br>調 整 數 | 合 計       |
|----------------------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|------------------|---------------|-----------|
|                            |            |          |           | 法定盈餘<br>公 積 | 特別盈餘<br>公 積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) |               |           |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額             | \$ 857,412 | 14,443   | 618,649   | 34,271      | 2,491       | 4,205            | (5,459)       | 1,526,012 |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |           |             |             |                  |               |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -          | -        | -         | 421         | -           | (421)            | -             | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -          | -        | -         | -           | 2,247       | (2,247)          | -             | -         |
| 員工認股權行使                    | 7,830      | (14,443) | 13,987    | -           | -           | -                | -             | 7,374     |
| 民國一〇〇年度淨損                  | -          | -        | -         | -           | -           | (170,049)        | -             | (170,049) |
| 累積換算調整數之變動                 | -          | -        | -         | -           | -           | -                | 1,287         | 1,287     |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額            | 865,242    | -        | 632,636   | 34,692      | 4,738       | (168,512)        | (4,172)       | 1,364,624 |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |           |             |             |                  |               |           |
| 法定盈餘公積彌補虧損                 | -          | -        | -         | (34,692)    | -           | 34,692           | -             | -         |
| 特別盈餘公積彌補虧損                 | -          | -        | -         | -           | (4,738)     | 4,738            | -             | -         |
| 資本公積彌補虧損                   | -          | -        | (129,082) | -           | -           | 129,082          | -             | -         |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -          | -        | 3,946     | -           | -           | -                | -             | 3,946     |
| 未按持股比例認列採權益法之長期股權<br>投資影響數 | -          | -        | -         | -           | -           | (1,265)          | -             | (1,265)   |
| 民國一〇一年度淨損                  | -          | -        | -         | -           | -           | (81,517)         | -             | (81,517)  |
| 累積換算調整數之變動                 | -          | -        | -         | -           | -           | -                | (1,102)       | (1,102)   |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額            | \$ 865,242 | -        | 507,500   | -           | -           | (82,782)         | (5,274)       | 1,284,686 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 101年度        |        | 100年度     |        |
|----------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
|                            | 金 額          | %      | 金 額       | %      |
| 4110 營業收入(附註五)             | \$ 1,357,529 | 101    | 1,246,657 | 101    |
| 4190 減：銷貨退回及折讓             | 7,863        | 1      | 13,362    | 1      |
| 4000 營業收入淨額                | 1,349,666    | 100    | 1,233,295 | 100    |
| 5000 營業成本(附註四(四)、五及十)      | 789,404      | 58     | 785,361   | 64     |
| 5910 營業毛利                  | 560,262      | 42     | 447,934   | 36     |
| 6000 營業費用：(附註四(三)、(七)、五及十) |              |        |           |        |
| 6100 推銷費用                  | 92,725       | 7      | 97,609    | 8      |
| 6200 管理費用                  | 92,152       | 7      | 84,737    | 7      |
| 6300 研究發展費用                | 373,607      | 28     | 333,321   | 27     |
|                            | 558,484      | 42     | 515,667   | 42     |
| 6900 營業淨利(損)               | 1,778        | -      | (67,733)  | (6)    |
| 7100 營業外收入及利益：             |              |        |           |        |
| 7110 利息收入(附註五)             | 2,453        | -      | 1,647     | -      |
| 7160 兌換利益淨額                | -            | -      | 7,458     | 1      |
| 7480 其他收入(附註五)             | 4,509        | -      | 5,669     | -      |
|                            | 6,962        | -      | 14,774    | 1      |
| 7500 營業外費用及損失：             |              |        |           |        |
| 7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))  | 47,075       | 3      | 32,291    | 3      |
| 7630 減損損失(附註四(二)及四(五))     | 26,979       | 2      | 49,494    | 4      |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二))      | 2,329        | -      | 13,288    | 1      |
| 7560 兌換損失淨額                | 10,797       | 1      | -         | -      |
| 7880 其他損失                  | 103          | -      | 784       | -      |
|                            | 87,283       | 6      | 95,857    | 8      |
| 7900 稅前淨損                  | (78,543)     | (6)    | (148,816) | (13)   |
| 8110 所得稅費用(附註四(九))         | 2,974        | -      | 21,233    | 2      |
| 9600 本期淨損                  | \$ (81,517)  | (6)    | (170,049) | (15)   |
|                            | 稅 前          | 稅 後    | 稅 前       | 稅 後    |
| 9750 基本每股虧損(元)(附註四(十))     | \$ (0.91)    | (0.94) | (1.72)    | (1.96) |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                          | 101年度        |        | 100年度     |        |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
|                          | 金 額          | %      | 金 額       | %      |
| 4110 營業收入                | \$ 1,359,272 | 101    | 1,247,832 | 101    |
| 4190 減：銷貨退回及折讓           | 7,863        | 1      | 13,362    | 1      |
| 4000 營業收入淨額              | 1,351,409    | 100    | 1,234,470 | 100    |
| 5000 營業成本(附註四(四)、五及十)    | 789,400      | 58     | 785,507   | 64     |
| 5910 營業毛利                | 562,009      | 42     | 448,963   | 36     |
| 6000 營業費用：(附註四(三)、(九)及十) |              |        |           |        |
| 6100 推銷費用                | 92,888       | 7      | 97,259    | 8      |
| 6200 管理費用                | 102,911      | 8      | 98,922    | 8      |
| 6300 研究發展費用              | 401,911      | 30     | 349,093   | 28     |
|                          | 597,710      | 45     | 545,274   | 44     |
| 6900 營業淨損                | (35,701)     | (3)    | (96,311)  | (8)    |
| 7100 營業外收入及利益：           |              |        |           |        |
| 7110 利息收入                | 2,419        | -      | 1,671     | -      |
| 7160 兌換利益淨額              | -            | -      | 7,479     | 1      |
| 7480 其他收入                | 2,755        | -      | 5,690     | -      |
|                          | 5,174        | -      | 14,840    | 1      |
| 7500 營業外費用及損失：           |              |        |           |        |
| 7521 權益法認列之投資損失(附註四(五))  | 3,320        | -      | -         | -      |
| 7630 減損損失(附註四(二)及四(六))   | 26,979       | 2      | 49,494    | 4      |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二))    | 2,329        | -      | 13,288    | 1      |
| 7560 兌換損失淨額              | 10,809       | 1      | -         | -      |
| 7880 其他損失                | 3,653        | -      | 4,180     | -      |
|                          | 47,090       | 3      | 66,962    | 5      |
| 7900 稅前淨損                | (77,617)     | (6)    | (148,433) | (12)   |
| 8110 所得稅費用(附註四(十一))      | 3,273        | -      | 21,729    | 2      |
| 合併總損失                    | \$ (80,890)  | (6)    | (170,162) | (14)   |
| 歸屬于：                     |              |        |           |        |
| 9601 母公司股東               | \$ (81,517)  | (6)    | (170,049) | (14)   |
| 9602 少數股權                | 627          | -      | (113)     | -      |
|                          | \$ (80,890)  | (6)    | (170,162) | (14)   |
| 歸屬於母公司股東每股虧損資訊：          |              |        |           |        |
|                          | 稅 前          | 稅 後    | 稅 前       | 稅 後    |
| 9750 基本每股虧損(元)(附註四(十二))  | \$ (0.91)    | (0.94) | (1.72)    | (1.96) |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 股 本        | 預收股款     | 資本公積      | 保留盈餘        |             |                  | 累積換算<br>調 整 數 | 少數股權  | 合 計       |
|----------------------------|------------|----------|-----------|-------------|-------------|------------------|---------------|-------|-----------|
|                            |            |          |           | 法定盈餘<br>公 積 | 特別盈餘<br>公 積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) |               |       |           |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額             | \$ 857,412 | 14,443   | 618,649   | 34,271      | 2,491       | 4,205            | (5,459)       | 1,557 | 1,527,569 |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |           |             |             |                  |               |       |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -          | -        | -         | 421         | -           | (421)            | -             | -     | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -          | -        | -         | -           | 2,247       | (2,247)          | -             | -     | -         |
| 員工認股權行使                    | 7,830      | (14,443) | 13,987    | -           | -           | -                | -             | -     | 7,374     |
| 少數股權變動                     | -          | -        | -         | -           | -           | -                | -             | 95    | 95        |
| 民國一〇〇年度合併總淨損               | -          | -        | -         | -           | -           | (170,049)        | -             | (113) | (170,162) |
| 累積換算調整數之變動                 | -          | -        | -         | -           | -           | -                | 1,287         | -     | 1,287     |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額            | 865,242    | -        | 632,636   | 34,692      | 4,738       | (168,512)        | (4,172)       | 1,539 | 1,366,163 |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |           |             |             |                  |               |       |           |
| 法定盈餘公積彌補虧損                 | -          | -        | -         | (34,692)    | -           | 34,692           | -             | -     | -         |
| 特別盈餘公積彌補虧損                 | -          | -        | -         | -           | (4,738)     | 4,738            | -             | -     | -         |
| 資本公積彌補虧損                   | -          | -        | (129,082) | -           | -           | 129,082          | -             | -     | -         |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -          | -        | 3,946     | -           | -           | -                | -             | -     | 3,946     |
| 未按持股比例認列採權益法之長期<br>股權投資影響數 | -          | -        | -         | -           | -           | (1,265)          | -             | -     | (1,265)   |
| 少數股權變動                     | -          | -        | -         | -           | -           | -                | -             | (60)  | (60)      |
| 民國一〇一年度合併總淨損               | -          | -        | -         | -           | -           | (81,517)         | -             | 627   | (80,890)  |
| 累積換算調整數之變動                 | -          | -        | -         | -           | -           | -                | (1,102)       | -     | (1,102)   |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額            | \$ 865,242 | -        | 507,500   | -           | -           | (82,782)         | (5,274)       | 2,106 | 1,286,792 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                  | 101年度       |           | 100年度 |  |
|------------------|-------------|-----------|-------|--|
|                  |             |           |       |  |
| 營業活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 本期淨損             | \$ (81,517) | (170,049) |       |  |
| 調整項目：            |             |           |       |  |
| 折舊及攤銷費用          | 62,199      | 74,678    |       |  |
| 權益法認列之投資損失       | 47,075      | 32,291    |       |  |
| 金融資產評價損失         | 2,329       | 13,288    |       |  |
| 減損損失             | 26,979      | 49,494    |       |  |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 3,601       | -         |       |  |
| 存貨及應收帳款備抵損失淨額    | 15,257      | 22,902    |       |  |
| 遞延所得稅費用          | 3,000       | 19,600    |       |  |
| 交易目的金融資產減少       | 139         | 98,204    |       |  |
| 應收票據及帳款(含關係人)減少  | 18,925      | 30,513    |       |  |
| 存貨(增加)減少         | (35,347)    | 32,359    |       |  |
| 其他流動資產(增加)減少     | (951)       | 6,967     |       |  |
| 應付票據及帳款(含關係人)減少  | (29,036)    | (103,862) |       |  |
| 應付費用及其他流動負債增加    | 10,351      | 15,210    |       |  |
| 應計退休金負債減少及其他     | (1,342)     | (417)     |       |  |
| 營業活動之淨現金流入       | 41,662      | 121,178   |       |  |
| 投資活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 以成本衡量之金融資產增加     | -           | (5,000)   |       |  |
| 採權益法之長期股權投資增加    | (5,000)     | (14,538)  |       |  |
| 購置固定資產           | (10,190)    | (8,938)   |       |  |
| 遞延費用增加           | (27,462)    | (28,577)  |       |  |
| 其他應收關係人款增加       | (15,736)    | -         |       |  |
| 處分備供出售金融資產價款     | -           | 11,874    |       |  |
| 處分採權益法長期投資價款     | -           | 1,565     |       |  |
| 無形資產增加及其他        | (3,385)     | (4,074)   |       |  |
| 投資活動之淨現金流出       | (61,773)    | (47,688)  |       |  |
| 融資活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 員工執行認股權          | -           | 7,374     |       |  |
| 融資活動之淨現金流入       | -           | 7,374     |       |  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (20,111)    | 80,864    |       |  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 542,071     | 461,207   |       |  |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 521,960  | 542,071   |       |  |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |             |           |       |  |
| 本期支付所得稅          | \$ 477      | 4,224     |       |  |
| 支付現金購買固定資產情形：    |             |           |       |  |
| 固定資產增加數          | \$ 9,911    | 7,776     |       |  |
| 應付設備款減少          | 279         | 1,162     |       |  |
| 購買固定資產支付現金數      | \$ 10,190   | 8,938     |       |  |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德

會計主管：王惠美

創惟科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                  | 101年度       |           | 100年度 |  |
|------------------|-------------|-----------|-------|--|
|                  |             |           |       |  |
| 營業活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 合併總損失            | \$ (80,890) | (170,162) |       |  |
| 調整項目：            |             |           |       |  |
| 折舊及攤銷費用          | 64,106      | 76,545    |       |  |
| 減損損失             | 26,979      | 49,494    |       |  |
| 金融資產評價損失         | 2,329       | 13,288    |       |  |
| 存貨及應收帳款備抵損失提列淨額  | 15,257      | 22,970    |       |  |
| 採權益法認列之投資損失      | 3,320       | -         |       |  |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 3,946       | -         |       |  |
| 遞延所得稅費用          | 2,983       | 19,709    |       |  |
| 交易目的金融資產減少       | 139         | 98,204    |       |  |
| 應收票據及帳款減少        | 19,460      | 30,524    |       |  |
| 存貨(增加)減少         | (35,343)    | 32,351    |       |  |
| 其他流動資產(增加)減少     | (1,006)     | 6,262     |       |  |
| 應付票據及帳款(含關係人)減少  | (27,608)    | (106,017) |       |  |
| 應付費用及其他流動負債增加    | 12,305      | 16,792    |       |  |
| 應計退休金負債減少及其他     | (1,246)     | (150)     |       |  |
| 營業活動之淨現金流入       | 4,731       | 89,810    |       |  |
| 投資活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 以成本衡量之金融資產增加     | -           | (5,000)   |       |  |
| 採權益法之長期股權投資增加    | (5,000)     | -         |       |  |
| 購置固定資產           | (11,540)    | (12,412)  |       |  |
| 遞延費用及無形資產增加      | (31,208)    | (32,183)  |       |  |
| 處分備供出售金融資產取得價款   | -           | 11,874    |       |  |
| 存出保證金增加及其他       | (906)       | 4         |       |  |
| 投資活動之淨現金流出       | (48,654)    | (37,717)  |       |  |
| 融資活動之現金流量：       |             |           |       |  |
| 短期借款增加           | 20,000      | 30,000    |       |  |
| 員工認股權行使認購價格      | -           | 7,374     |       |  |
| 少數股權增加(減少)       | (60)        | 95        |       |  |
| 融資活動之淨現金流入       | 19,940      | 37,469    |       |  |
| 匯率影響數            | (1,102)     | 1,287     |       |  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (25,085)    | 90,849    |       |  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 569,484     | 478,635   |       |  |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 544,399  | 569,484   |       |  |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |             |           |       |  |
| 支付所得稅            | \$ 3,143    | 4,698     |       |  |
| 支付現金購買固定資產情形：    |             |           |       |  |
| 固定資產增加數          | \$ 11,261   | 11,188    |       |  |
| 應付設備款減少          | 279         | 1,224     |       |  |
| 購買固定資產支付現金數      | \$ 11,540   | 12,412    |       |  |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王國肇

經理人：林宗德