股票代號:8935



邦泰複合材料股份有限公司 PONTEX POLYBLEND CO., LTD.

一〇八年股東常會

議事手册

目

壹、會議議程	
貳、報告事項	
参、承認事項	
建、討論事項	
伍、選舉事項	
陸、臨時動議	
柒、散會	6
捌、附 件	
一、營業報告書	7
二、監察人審查報告書	8
三、一0六年度減資彌補虧損案之健全營運計劃辦理情形及執行成效報告	9
四、會計師查核報告暨一0七年度財務報表及合併財務報表	10
五、一0七年度虧損表	30
六、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表	31
七、「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表	50
八、「背書保證辦法」修訂前後條文對照表	57
九、董事、獨立董事、監察人候選人名單	62
捌、附 錄	
一、公司章程	64
二、取得或處分資產處理程序(修訂前)	70
三、資金貸與他人作業程序(修訂前)	80
四、背書保證辦法(修訂前)	84
五、股東會議事規則	88
六、董事及監察人選舉辦法	90
七、董事及監察人持股情形	92

壹、會議議程

邦泰複合材料股份有限公司 一〇八年股東常會會議議程

開會時間:108年6月6日(星期四)上午九時整

開會地點:台中市潭子區豐興路二段龍興巷23-6號(本公司科技大樓五樓)

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)、本公司一〇七年度營業報告。
- (二)、本公司一O七年度監察人審查決算表冊報告。
- (三)、本公司一〇七年股東常會通過之私募普通股案辦理情形報告。
- (四)、本公司一〇六年減資彌補虧損案之健全營運計劃辦理情形及執 行成效報告。

四、承認事項

- (一)、承認本公司一O七年度營業報告書及財務報表案。
- (二)、承認本公司一〇七年度虧損撥補案。

五、討論事項

- (一)、討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (二)、討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (三)、討論修訂本公司「背書保證辦法」案。
- (四)、討論辦理私募發行普通股案。

六、選舉事項

(一)、改選董事及監察人案。

七、臨時動議

八、散會

貳、報告事項

一、本公司一0七年度營業報告,敬請 鑑察。

說明:營業報告書,請參閱本議事手冊第7頁【附件一】。

二、本公司一0七年度監察人審查決算表冊報告,敬請 鑑察。

說明:本公司一0七年度財務報表,業經會計師事務所查核簽證,併同營業報告書、 虧損撥補案,經監察人審查竣事,監察人審查報告書,請參閱本議事手冊第 8頁【附件二】。

三、本公司一0六年股東常會通過之私募普通股案辦理情形報告,敬請 鑑察。

- 說明:(一)本公司為充實營運資金,於107年6月8日經股東常會通過,授權董事會於適當時機,於30,000仟股額度內,得於股東會決議之日起一年內,分一次私募方式辦理發行普通股募集資金。
 - (二)根據107年6月8日股東常會,同時授權董事會審酌情勢,依據法令及主管機關規定及因應市場客觀環境作必要之變更。
 - (三)本次私募普通股案,將於108年6月屆滿一年,經108年4月24日董事會決議,本私募案因辦理期限將屆,107年度私募普通股案於剩餘期間內不繼續辦理私募計劃。
- 四、本公司一〇七年減資彌補虧損案之健全營運計劃辦理情形及執行成效報告, 敬請 鑑察。
- 說明:(一)本公司為改善財務結構,經一0六年六月二日股東常會決議通過減資 彌補虧損案,並經金融監督管理委員會核准申報生效,且減資作業業 已辦理完成。
 - (二)本公司已確實執行營運改善計畫,並按季提報董事會控管,健全營運計畫辦理情形,請參閱本議事手冊第9頁【附件三】。

參、承認事項

第一案 (董事會提)

案由:本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案,提請 承認。

說明:本公司一〇七年度財務報表及合併財務報表,業經安永聯合會計師事務所 涂清淵、嚴文筆會計師及監察人審查完竣,有關營業報告書及財務報表, 請參閱本議事手冊第7頁【附件一】及第10~29頁【附件四】。

決議:

第二案 (董事會提)

案由:本公司一〇七年度虧損撥補案,提請 承認。

說明:本公司一〇七年度淨利金額新台幣 182,444,646 元,累積待彌補虧損為 新台幣 41,011,253 元,一〇七年度「虧損表」請參閱本議事手冊第 30 頁【附件五】。

決議:

肆、討論事項

第一案 (董事會提)

案由:修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案,提請 討論。

說明:為配合法令修訂,修訂本公司「取得或處分資產處理程序」,其修訂前後

條文對照表,請參閱本議事手冊第31~49頁【附件六】。

決議:

第二案 (董事會提)

案由:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案,提請 討論。

說明:為配合法令修訂,修訂本公司「資金貸與他人作業程序」,其修訂前後條

文對照表,請參閱本議事手冊第50~56頁【附件七】。

決議:

第三案 (董事會提)

案由:修訂本公司「背書保證辦法」案,提請 討論。

說明:為配合法令修訂,修訂本公司「背書保證辦法」,其修訂前後條文對照表,

請參閱本議事手冊第57~61頁【附件八】。

決議:

第四案 (董事會提)

案由:討論辦理私募發行普通股案,提請 討論。

說明:本公司擬辦理私募發行普通股案,其主要內容如下:

一、本公司為充實營運資金,並考量資金募集之時效性,擬依證券交易法 第43條之6規定,提請108年股東常會授權董事會於適當時機,得 於股東會決議之日起一年內,分二次私募方式辦理發行普通股募集資金。

二、私募普通股相關資訊如下:

- (一)、發行條件
 - 1、私募資金來源:依證券交易法第43條之6規定,對特定人進行私募。
 - 2、私募股份種類:普通股
 - 3、私募股數:發行總股數上限為30,000仟股
 - 4、每股面額:每股新台幣壹拾元整
 - 5、私募總金額:依最終私募價格及實際發行總股數計算之
- (二)、私募價格訂定之依據及合理性
 - 1、本次私募普通股參考價格之訂定係依(1)定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息,並加回減資反除權後之股價,或(2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息,並加回減資反除權後之股價,以(1)或(2)孰高者為準。
 - 2、本公司因近日於集中市場之收盤價均未超過面額,致使本次私募普通股認股價格可能低於面額,此係依現行法令規定訂定,係屬合理。若日後發生私募普通股認股價格受市場因素影響,依舊低於股票面額時,則對股東權益影響為實際私募普通股認股價格與面額之差額產生之累積虧損,此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
 - 3、本次私募普通股以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之 依據,實際定價日及實際發行價格擬提請股東會授權董事會 於前述股東會決議之私募定價成數內,並參考市場及公司狀 況為依據訂定之。
 - 4、本次私募普通股價格之訂價方式符合主管機關相關規定,並 參考本公司營運狀況、未來展望以及最近股價情形,其訂價 方式應屬合理。
- (三)、特定人之選擇方式
 - 為提高私募作業之可行性,本次私募普通股之應募人之選擇 將依據證券交易法第四十三條之六規定辦理之。
 - 應募人如為策略性投資人者,其應募人之選擇方式與目的、 必要性及預計效益:
 - A、應募人之選擇方式與目的:

應募人之選擇以為提高公司之獲利,藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等,經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式,以協助公司提高技術、改良品

質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人。 B、必要性:

為提升本公司之競爭優勢,擬引進策略投資人,為本公司長期發展之必要策略。

C、預計效益:

將可提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等。

(四)、辦理私募之必要性:

- 1、不採用公開募集之理由:本公司評估資金市場狀況及考量籌 集資本之時效性、便利性及發行成本等,故擬以私募方式發 行普通股,並擬提請股東會授權董事會視公司營運實際需求 辦理,以提高公司籌資之效率。
- 2. 辦理私募之資金用途及預計達成效益:

本公司將視市場及洽特定人之狀況,授權董事會於股東會決議 之日起一年內分二次辦理,各分次資金用途及預計達成效益如 下:

- A、各分次私募之股數:第一次以30,000 仟股為上限,第二次 為在30,000 仟股之剩餘額度內為上限。
- B、各分次資金用途:皆為充實營運資金及償還借款。
- C、各分次預計達成效益:各分次皆為強化公司財務結構、提升營運效能及達到節省利息之效益,對股東權益亦將有正面助益。
- (五)、本次私募對本公司經營權造成之影響:本公司經營權穩定, 與應募人雙方合作主要目的在於朝多角化經營以確保公司長 期營運發展,故不致對本公司經營權造成重大影響。
- 三、本次私募普通股權利及義務:本次私募普通股之權利義務除法令規定 外與本公司已發行之普通股相同。本次私募之股份於交付後三年內, 除符合主管機關法令規定外不得自由轉讓;本公司於三年限制轉讓期 屆滿後,擬依證券交易法等相關規定向主管機關申報補辦公開發行。
- 四、私募方式發行普通股之實際發行價格、發行股數、發行條件及辦法、計劃項目、募集金額、預定進度、預計可能產生之效益及其他未盡事宜,擬提請股東會於決議通過後,授權董事會審酌情勢並依據法令及主管機關規定及因應市場客觀環境作必要之變更,並辦理一切發行相關事宜。

決議:

伍、選舉事項

案由:改選董事及監察人案,提請 選舉。

說明:(一)本公司第十二屆董事及監察人任期至一〇八年六月一日屆滿,依公司 法第 195 條、第 217 條規定,配合一〇八年六月六日股東常會之召開, 延長其執行職務至改選新任董事及監察人就任時為止。

- (二)依本公司章程及董事及監察人選舉辦法,選舉本公司第十三屆董事七 席(含獨立董事二席)、監察人三席,採候選人提名制度,任期三年, 自民國一〇八年六月六日起至一一一年六月五日止。
- (三)本次改選依本公司董事及監察人選舉辦法為之,請參閱本議事手冊第 90~91頁【附錄六】。
- (四)董事、獨立董事、監察人候選人名單,請參閱本議事手冊第 62~63 頁 【附件九】。

選舉結果:

陸、臨時動議

柒、散會

捌、附件

【附件一】

營業報告書

107年全球經濟未能持續 106年的動能,成長率從穩健轉為疲軟,國際金融市場也由上漲轉為下跌,加上地區政治呈現緊繃局勢,其中尤以中美貿易戰爭,影響層面既深且廣,也持續成為 108年世界經濟最大的風險。107年全球經濟成長率,因美國與印度仍有優於各國的表現支撐住,雖其他主要經濟體都下滑,整體成長率僅從 106年 3.3%略降為 3.2%,但預期 108年全球經濟仍會再進一步放慢,包括美國、中國、歐盟、日、韓、印度、東協,經濟成長均會較 107年再下降,根據專業機構預測,如果中美貿易得以平息,可望維持在 3% 左右,否則將出現更嚴重衝擊。台灣 107年成長率約 2.6%,較 106年 2.8% 略為下降,但由於台灣經濟與全球高度連動,美、中雨大經濟體,都是台灣最主要出口市場,當全球經濟成長率都下滑時,台灣經濟表現很難有單獨樂觀機會。

邦泰公司 107 年營收金額新台幣 8.59 億元較 106 年大幅成長約 45%,統計至 108 年 4 月,邦泰營收年增率已連續 24 個月成長。107 年雨大本業,器材事業的佔 2.6 億,較 106 年成長 8000 萬元;複材事業約佔 5.9 億,較 106 年成長約 1.8 億元,分析主要概況: (一)器材事業主要營收以 CROCS 及 NIKE 雨大品牌為主,雨者合計估業績的 74%,107 年 CROCS 已曜居為邦泰器材最大客戶,超過 5成估比,根據 CROCS 對外正式宣佈,108 年銷售雙數將較 107 年成長 37%,邦泰目前在大陸及越南雨地為 CROCS 代工生產多款熱銷型體,包括日夜超工在全球供不應求的 Litc Ride 系列,108 年邦泰營收將可與 CROCS 品牌同步大幅增加。在 NIKE 部份,因新開發案較少,短期內業績仍可能呈現衰退現象,所幸在 NIKE 其它鞋類的零配件上,相較以往取得更多新開發訂單,公司仍持續爭取與NIKE 未來各種可能的合作機會。其他在自行車鞋上,包括 Northwave、Fizik 等國際知名品牌,都是公司深具代表性的穩定客戶。展望 108 年器材事業,因 CROCS 的帶動下,整體營收預期會有樂觀的成長表現。(二)107 年複材事業大幅成長 44%,包括在汽機車產業、3C 產業、條俱產業、農機產業等方面均持續表現突出,是公司整體營收提升的主要來源,除了在營收數字表現外,107 年所推動完成的多項複材重要佈局,包括為化工能頭企業代工、自行研發仿金屬高科技專利材料系列上市供貨、台灣高鐵車廂五金件標案量產交件,在108 年初起,已陸續貢獻具體營收,其中包括被寄予厚望的越南複材產線,也在107 年底建置完成,從108 年1 月起投入量產。

面對世界各國限制塑膠垃圾進口的趨勢下,越南邦泰快速掌握了最有利的代工先機,展開與多家國際客戶合作生產回收複材;同時越南邦泰身處 CPTPP 自由貿易協定國家,符合開立越南產地證明規定,能提供客戶爭取零關稅的市場優勢,吸引競相前來洽談合作的廠商,預期將能為公司營收表現,長期挹注可說的貢獻。此外,台灣自 107/10/1 起嚴格管制廢塑進口,修正規定僅限合法工廠可以申請進口廢塑膠,對本公司在台灣擴大發展回收塑膠材料產業,同樣帶來重大利多契機。108年公司營業目標,器材及複材分別有 15%-18%成長率,總目標將突破新台幣 10 億元,較 107 年成長约 16%,除了爭取訂單開源外,並透過各項費用節流與成本控制,全力衝刺 108 年營收成長及損益改善雙重企業使命。發揮越南邦泰

108年是邦泰業績突破與完成海外佈局調整的重要階段,我們在107年11月,簽約購買位於廣東清遠市佔地130 畝土地廠房,啟動東莞長明遷廠作業,預計在108年Q3 搬遷完成;同時在108年3月經董事會通過終止南京投資案,將昆山寶騰廠複材產線改遷移至廣東清遠。要在中國華南地區打造整合器材與複材兩大產業的邦泰大型基地,未來邦泰集團,將會在台灣總公司主導下,有效率推動清遠長明及越南邦泰雨大海外廠的健全營運與發展。過去一年雖然在本業經營仍未練理想,但本公司108年第一季財報已接近損益兩平,整體營運績效即將有重要翻轉,此時此刻正需要所有股東們的繼續支持,經營團隊一定會在最快時間內不辱使命,早日達成所有股東託付與期許,敬請指教!

敬祝

身體健康 萬事如

董事長:亨利通投資股份有限



經理人: 沈茂根



會計主管: 鍾秀



【附件二】

監察人審查報告書

本公司董事會造送民國一0七年度個體財務報表及合併財務報表,業經安永聯合會計師事務所涂清淵、嚴文筆會計師查核 竣事並出具查核報告書,連同營業報告書及虧損撥補議案等表 冊,經本監察人審閱完竣,認為尚無不符,爰依公司法第二百一 十九條之規定,出具審查報告書,敬請 鑒核。

此致

邦泰複合材料股份有限公司一〇八年股東常會

監察人:鄭榮鉒 不 美多

監察人:魏美惠 豪 美事

中華民國一〇八年三月十四日

【附件三】

一 0 六年度減資彌補虧損案之健全營運計畫書辦理情形及執行成效報告

一、106年度減資彌補虧損案內容說明:

本公司於 106 年度辦理減資彌補虧損案,該案係經行政院金融監督管理委員會於 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060027197 號函核准;由原實收資本額新台幣 1,203,063,910 元,發行 120,306,391 股,每股面額新台幣 10 元整,減資新台幣 360,063,910 元,共銷除 36,006,391 股,用以彌補累積虧損,換發比例為百分之 70.0710904,即每仟股換發 700.710904 股。

該案換發之新股已於106年11月6日上櫃掛牌買賣至今。

二、107年本公司健全營運計畫書辦理情形及執行成效說明:

依據 107 年度財務報告結算(請參照下表),本公司 107 年營業收入為新台幣 8.59 億元,較 106 年度成長 45 %,營業毛利成長 11.56%。因認列大陸長明廠不動產處分利益,每股盈餘達到 2.16 元。

分析 107 年營運策略上,由於 105 年~106 年連續兩年營收偏低,公司策略上以全力 衝高業績,擴展多元客戶群,爭取市場佔有率與產業合作為優先考量,107 年在營業收入 上,包括器材射出成長 8000 萬元,複材產業成長高達 1.8 億元,順利達成健全營運改善 計劃目標。另外針對本業損益改善,107 年已進行各項費用節流與成本控制工作,預計會 在 108 年有具體的成效。

延續 107 年各項營運體質轉型與業務佈局,全公司 108 年營收目標為新台幣 10 億元,比 107 年成長 16%。根據 108 年 01 財報,營業收入已較去年同期成長 25%,稅後也接近損益兩平,108 年可望在營收及損益兩方面,出現重要轉捩點。針對 108 年在健全營運計畫具體作法上,主要重點方向包括(1)業務面-整合台灣、大陸、越南三大基地資源,持續擴大業務廣度與深度,靈活掌握全球環保回收材料新商機,發揮越南邦泰符合 CPTPP 自由貿易協定國家規定,為客戶開立越南產地證明爭取零關稅的市場優勢,拓展客戶合作。(2)研發面-針對可替代大宗工業與生活製品用料,持續研發具獨創性科技新複合材料,推廣與大型指標客戶合作,開創公司長期穩定業務根基。(3)管理面-持續提升 KPI 績效管理,落實預算管理與開源節流,防杜成本浪費。(4)財務面-確保營運資金穩定健全,加快應收帳款收回,防止呆帳發生率,積極處分閒置資產,改善不當庫存屯積。

108 年度本公司將本於健全營運計劃之宗旨,持續落實各項改善工作,早日達成企業獲利最終目標。

單位:新台幣仟元

年度科目	107 年	106 年	增(減)金額	成長率(%)
營業收入	859, 258	593, 684	265, 574	44.73%
營業毛利	61, 340	54, 983	6, 357	11. 56%
營業損益	(97, 923)	(92, 886)	(5,037)	(5.42)%
營業外收入及支出計	465, 761	(331)	466, 092	140813. 29%
稅前損益	367, 838	(93, 217)	461, 055	494.60%
本期損益	182, 445	(103, 823)	286, 268	275. 73%
每股盈餘	2. 16	(1.23)	3. 39	275. 61%

資料來源:107年度合併財務報告

【附件四】

會計師查核報告

邦泰複合材料股份有限公司 公鑒:

查核意見

邦泰複合材料股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果,上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製,足以允當表達邦泰複合材料股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師 於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受 獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與邦泰複合材料股份有限公司及其子公司保持超然獨 立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果,本會計師相信已取得足夠及適切之查核 證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對邦泰複合材料股份有限公司及其子公司民國一 ①七年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意 見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款之備抵損失

截至民國一〇七年十二月三十一日,邦泰複合材料股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵 呆帳之帳面金額分別為新台幣275,241仟元及3,401仟元,應收帳款淨額占資產總額15%,對於邦泰 複合材料股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失評估是否得以反映應收帳款 信用風險,所採用提列政策之適當性涉及管理階層重大判斷,故本會計師決定應收帳款之備抵損失 為關鍵查核事項。 本會計師查核程序包括(但不限於),瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性;評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性,包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料;檢視應收帳款期後收款情形以評估其可回收性;測試帳齡之基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性,並針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款之備抵損失合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

邦泰複合材料股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣 217,077仟元,占合併資產總額12%。由於複合材料市場競爭激烈,產品應用範圍廣泛,原物料、製 成品及商品之價格受預期未來市場與經濟狀況所影響,且因產品技術的快速變化所產生之不確定 性,以致存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷,故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於),評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性,瞭解呆滯及過時存貨之會計政策適當性,選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點,以確認存貨之數量及狀態。選取樣本測試存貨異動表單以確認存貨庫齡表之正確性,及抽核對存貨之進貨或銷貨相關交易憑證驗證所採用之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表,且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估邦泰複合材料股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算邦泰複合材料股份有限公司及其子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邦泰複合材料股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的 非對邦泰複合材料股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使邦泰複合材料股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致邦泰複合材料股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當 表達相關交易及事件。
- 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報表表示意 見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

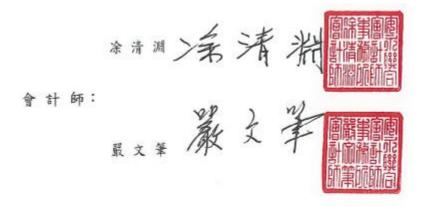
本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於 查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道 德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他 事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對邦泰複合材料股份有限公司及其子公司民國一 ①七年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允 許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理 預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

邦泰複合材料股份有限公司已編製民國一()七年度及一()六年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見查核報告在案,備供參考。

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所 主管機關核准辦理公開發行公司財務報告 查核簽證文號:金管證六字第0950104133號 (87)台財證(六)第65314號



中華民國一()八年三月十四日



民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

	T A		一0七年十二月	三十一日	一〇六年十二月.	=+-
RUS	會 計 項目	PH 88.	金 額	96	会 額	96
	流動資產					
100	现金及约畲现金	四及六.1	\$310, 359	17	\$50,950	4
110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10000000	45,000	3		-
150	應收器推淨額	四及六,4	22, 681	1	22, 917	2
170	應收機故淨額	四及六.5	271,840	15	116, 247	8
200	其他應後故	69	1,888	-	2, 998	-
30x	存货	四及六.6	217, 077	12	188, 778	13
110	预付款项	٨	43, 150	3	34, 183	2
176	其伦会融資產-流動	六.1及八	24, 574	1	23, 185	2
179	其化流動資產	V.50.0000000000000000000000000000000000	1, 131		6, 398	_
lxx	运動資產合計		937, 700	52_	445, 656	_ 31
	释流動資產					
17	追過其化綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.2		12	-	172
43	以成本衡量之会融資產-非流動	四及六.3	-	-	-	-
00	不動產、職房及設備	四、六.7及八	734, 135	40	785, 715	55
80	無形資產	932	397	-	178	
40	通延所得稅資產	四及六,20	19, 627	1	94, 930	7
00	其他非流動資產	☆.8	122, 748	7	98, 317	7
75	净碳定福利資產一非流動	四及六,12	-	-	626	
XX.	非流動資產合計		876, 907	48	979, 766	69
	資產總計		\$1, 814, 607	100		

(請參閱合併財務報表附註)

有投享 第86: 年利通报资期解海磁剂 同份通



: 北茂根

會計主管: 维秀





民間一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

	- 負債及權益		一0七年十二月	三十一日	一〇六年十二月	三十一 E	
代码	會計項目	RESE.	金 額	96	金 額	96	
	流動負債		1				
2100	租期借款	四及六.9	\$186,596	10	\$132, 480	9	
2130	合約負債-流動	六.14	183	-	-		
2150	應付票據		25, 305	1	11,856	1	
2170	應付债款		58, 931	4	41, 904	3	
2200	其伦應付款	1	74, 755	4	34, 213	3	
2230	當期所得稅負債		108,000	6	2, 181	-	
2320	一年內到期長期負債	六.11	65, 925	4	3, 750	-	
2399	其化流動負債		4, 686		31, 214	2	
21xx	流動負債合計		524, 381	29	257, 598	18	
	非流動負債						
2540	長期借款	六.11	484, 100	27	546, 695	38	
2570	透延所得稅負債	四及六.20	14, 454	1	12, 413	1	
2610	長期應付票據及款項		1,685	-	-	-	
2640	淨確定稿利負債-非流動	四及六.12	1,444	-			
25xx	非流動負債合計		501, 683	28	559, 108	39	
2xxx	負債絕計		1,026,064	57	816, 706	57	
31xx	舒屬於母公司第主之權益						
3100	股本						
3110	普通股股本	六.13	843,000	46	843, 000	59	
300	保留放餘	六.13					
3350	待強補虧額		(41, 011)	(2)	(225, 377)	(16)	
400	其他權益				20 32 181		
1410	國外營運機構財務報表攝算之兌換差額		(9, 446)	(D)	(8, 907)	23	
1420	透過其能綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實现橫蓋		(4, 000)	-	-	-	
400	其他權益合計		(13, 446)	(1)	(8,907)	_	
Bxxx	推益地計		788, 543	43	608, 716	43	
	負債及權益總計		\$1,814,607	100	\$1, 425, 422	100	

(请参閱合併財務報表附註)

有投享 (2) 在 (3) 在 (4) 在 (4) 在 (5) 在 (6) 在 (

煌蝶人: 沈茂根

會計主管: 維秀斯



代码 4000 5000 5000 6000	項 B 参写收入	74 13				
5000 5900	H G (t)	1.7 65	金 初	96	全 数	96
5900	E MULL	四、六、14及七	\$859, 258	100	\$593, 684	-10
	管 京成本	☆. 14	(797, 918)	(93)	(538, 701)	(1
8000	상 (전)		61,340	7	54, 983	
	營業費用	六.14				
8100	排納費用	1	(39, 034)	(5)	(41, 942)	3
6200	管理費用	1 1	(111,024)	(13)	(98, 077)	(1
6300	研究發展資用	-	(9, 205)	(1)	(9,850)	(
	營業費周合計	-	(159, 263)	(19)	(147, 869)	(2
6900	营業损失		(97, 923)	(12)	(92, 886)	(1
7000	營黨外收入及支出					
7010	其伦敦入	四度六.18	10, 419	1	13, 339	
7020	其他利益及损失	★.18	469, 027	55	(1,611)	
7050	财务成本	六.18	(13, 685)	(2)	(12, 059)	
ESTACES	智实外收入及支出合計		465, 761	54	(331)	
7900	税前净利(拼)	1 1	367, 838	42	(93, 217)	(1
7950	所得稅費用	內及六.20	(185, 393)	(21)	(10, 606)	(
8200	本期淨利(補)		182, 445	21	(103, 823)	(1
8300	其他综合销位	六.19				
8310	不重分類互捐益之項目				1	
8311	確定福利計畫之再衡量數		(2, 410)	-	2, 102	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		331	-	(357)	
8360	後續可能重分額至損益之項目		8,033	587	3,000.7	
3361	國外營運機構財務報表換算之兒換差額		(1, 077)	- /	(1, 730)	
399	與可能重分額至關益之項其相關之所得稅		538		293	
	本期其他綜合獨益(稅後淨額)		(2,618)	-	308	
500	本期综合捕益總額	_	\$179, 827	21	8(103, 515)	(1
600 3	渗损酵屬於 :					
610	设公司案主		\$182, 445	- 1	8(103, 823)	
620	非控制權益		******		0(100,020)	
			3182, 445		\$(103, 823)	
700	総合模点地額歸屬於;			-	Transfer and	
710	母公司第主		\$179,827		\$(103, 515)	
720	非控制推查				9,100,010,	
			\$179,827	-	\$(103, 515)	
4	每股盈餘(元)	四及六,2]		_	0(100,010)	
750	基本每股盈餘		\$2, 16		\$(1,23)	
350	种释 等股盈餘		\$2, 16	-	\$(1, 23)	

有投亨 新教: 亨利班股 獨 蘇鄉 公 股 通 司 份 通

超超人:抗茂根

會計主管: 健秀





單位:新台幣仟元

		转展於母公	司拿主之權益		4-100 - 00 10 10 11 2
				益項目	
附註	股 水	保留盈餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他総合額益接 公允價值衡量之金融 資產未實現(額)益	楼益總額
	\$1, 203, 064	\$(483, 363)	\$(7,470)	\$ -	\$712, 231
	(360, 064)	360, 064	-	7 - 7	-
	-	(103, 823)	-	14	(103, 823)
六.19	-	1,745	(1, 437)	-	308
	-	(102,078)	(1, 437)	-	(103, 515)
-	\$843,000	\$(225, 377)	\$(8,987)	\$ -	\$608, 716
	\$843,000	\$(225, 377)	\$(8, 907)	s -	\$608, 716
	-	4,000	_	(4,000)	-
	843, 000	(221, 377)	(8, 907)	(4, 000)	608, 716
	-	182, 445	-	-	182, 445
六.19	-	(2,079)	(539)	-	(2,618)
	201	180, 366	(539)	-	179, 827
	\$843,000	\$(41,011)	\$(9,446)	\$(4,000)	\$788, 543
	-	数 本 \$1,203,064 (360,064) - - - - - - - - - - - - -	附注 版 本 保留登余 \$1,203,064 \$(483,363) (360,064) 350,064 - (103,823) 六.19 - 1,745 - (102,078) \$843,000 \$(225,377) - 4,000 843,000 (221,377) - 182,445 六.19 - (2,079) - 180,366	附注 版 本 保留量余 図外登運機構財務報表検算之兌換差額 \$1,203,064 \$(483,363) \$(7,470) (360,064) 360,064 - (103,823) - (1,437) - (102,078) (1,437) - (102,078) \$(1,437) \$843,000 \$(225,377) \$(8,907) - 4,000 - (221,377) (8,907) - 182,445 - (2,079) (539) - 180,366 (539)	財注 基本 集留盈餘 其他報益項目 國外夢運機構財務報 表換算之兌換差額 透過其他綜合報益核 公允價值衡量之金融 資産未實現(報)量 \$1,203,054 \$(483,363) \$(7,470) \$ - (360,064) 360,064 - - - (103,823) - - - (102,078) (1,437) - - (102,078) (1,437) - - \$843,000 \$(225,377) \$(8,907) \$ - - 4,000 - (4,000) - 4,000 - (4,000) - 182,445 - - - (2,079) (539) - - 180,366 (539) -

(埼多副合併財務報表附註)

董事長:亨利通投資股份有限公司



經理人:沈茂极



合計主管: 鏈秀莉





單位:新台幣仟元

项	目	附註	一〇七年度	一()六年度
營業活動之現金流量:				
本期税前净利(損)			\$367, 838	\$(93, 217)
調整項目:				
不影響現金流量之收益費損巧	(a:			
折舊費用		1 1	46, 575	47, 899
掛銷費用		1 1	82	27
透過損益按公允價值衡量金	於監資產及負債之淨利益	1 1	(51)	
利息費用			13, 685	12, 059
利息收入			(830)	(438)
處分及報廢不動產、廠房及	政備利益		(477, 451)	(158)
非金融資產減損迴轉利益		1	(9, 037)	-
與營業活動相關之流動資產/	負債變動數:	1		
應收票據減少(增加)			236	(1, 342)
應收帳款(增加)減少			(155, 593)	12, 159
其他應收款減少		1 1	1, 112	935
存貨增加		1 1	(28, 299)	(45, 141)
預付款項增加		1 1	(8, 967)	(14, 253)
其他金融資產-流動(增加)消	成少	1 1	(1, 389)	725
其他流動資產減少(增加)		1 1	5, 267	(6, 087)
合约負債增加		1 1	183	-
應付票據增加(減少)		1 1	13, 449	(2, 241)
應付帳款增加			17, 027	6, 865
其他應付款增加(減少)		1 1	39, 245	(32, 811)
其他流動負債(減少)增加		1 1	(3, 543)	29, 231
淨確定福利負債-非流動減少	>	1 1	(340)	(311)
替連產生之現金流出			(180, 801)	(86,099)
收取之利息			828	437
支付之利息			(18, 581)	(11, 228)
退退(支付)之所得稅			684	(2, 798)
營業活動之淨現金流出			(197, 870)	(99, 688)

(請參閱合併財務報表附註)

有投享 董事長:亨利通投資股份有股公司 公股通司份通



经理人:沈茂根



會計主管:鐘秀





單位:新台幣仟元

項	Ħ	附註	一()七年度	一 () 六年度
投資活動之現金流量:				
取得不動產、廠房及設備			(94, 617)	(125, 724)
處分不動產、廠房及設備			569, 709	35
取得無形資產			(300)	(85)
取得透過損益按公允價值衡	量之金融資產-流動		(44, 949)	-
預付土地款增加		1 1	(60, 907)	-
其他非流動資產減少			36, 476	79, 272
投資活動之淨現金流入(出)		405, 412	(46, 502)
籌資活動之現金流量 :				
短期借款增加			367, 913	262, 272
短期借款減少			(313, 797)	(191, 148)
举借長期借款			=	27, 185
償還長期借款			(420)	700A 0.000
長期應付票據及款項增加			1,685	-
存入保證金減少			=	(17)
等資活動之淨現金流入			55, 381	98, 292
医率變動對現金及約當現金之界	/ 學		(3, 514)	2, 416
k期現金及約書現金増加(減少)數		259, 409	(45, 482)
用初现金及约当现金餘額			50, 950	96, 432
別末現金及約當現金餘額		六.1	\$310, 359	\$50,950

(請參閱合併財務報表附註)

有投写董事長:亨利通投資股份有限公利



經理人:沈茂根



會計主管: 鐘秀著



會計師查核報告

邦泰複合材料股份有限公司 公鑒:

查核意見

邦泰複合材料股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體資產負債表,暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果,上開個體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編製,足以允當表達邦泰複合材料股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與邦泰複合材料股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對邦泰複合材料股份有限公司民國一〇七年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款之備抵損失

截至民國一〇七年十二月三十一日,邦泰複合材料股份有限公司應收帳款及備抵呆帳之帳面金額分別為新台幣235,314仟元及3,401仟元,應收帳款淨額占資產總額13%,對於邦泰複合材料股份有限公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失評估是否得以反映應收帳款信用風險,所採用提列政策之適當性涉及管理階層重大判斷,故本會計師決定應收帳款之備抵損失為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於),瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性;評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性,包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料;檢視應收帳款期後收款情形以評估其可回收性;測試帳齡之基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性,並針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款之備抵損失合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

邦泰複合材料股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣 170,338仟元,占資產總額9%。由於複合材料市場競爭激烈,產品應用範圍廣泛,原物料、製成品及商品之價格受預期未來市場與經濟狀況所影響,且因產品技術的快速變化所產生之不確定性,以致存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷,故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於),評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性,瞭解呆滯及過時存貨之會計政策適當性,選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點,以確認存貨之數量及狀態。選取樣本測試存貨異動表單以確認存貨庫齡表之正確性,及抽核對存貨之進貨或銷貨相關交易憑證驗證所採用之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表, 且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報表未存有導因於舞弊 或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估邦泰複合材料股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算邦 泰複合材料股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邦泰複合材料股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

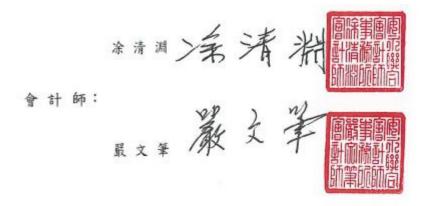
本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計 師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未值出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序, 惟其目的非對邦泰複合材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理 性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使邦泰複合材料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致邦泰複合材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表 是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現 (包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師 職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立 性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所 主管機關核准辦理公開發行公司財務報告 查核簽證文號:金管證六字第0950104133號 (87)台財證(六)第65314號



中華民國一()八年三月十四日



民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

单位:新台幣仟元

	Ϋ́ Æ.		一〇七年十二	月三十一日	一0六年十二月	三十一日
代码	会計項目	PHILE	金 新	96	金 額	96
	流動資產					
1100	现金及约當現金	四及六.1	\$61,831	4	845, 832	3
1150	應收集排淨額	四及大,4	22, 681	1	22, 917	2
1170	應收帳款淨額	四及六.5	194, 625	- 11	74, 761	5
1180	痔收款項-緊係人冷額	四、六.5及七	37, 288	2	92, 279	6
1200	其化應收款	20	1, 302	+	2,269	-
1210	其他應收數一關係人	四及七	17, 813	1	33, 221	2
130x	存貨	四及六,6	170, 338	9	159, 455	11
1410	预付款项		3,040	2	1,455	
1478	其他会融資產-流動	六.1及八	24, 529	1	23, 185	2
1479	其他流動資產		120		109	2
11xx	流動資產合計		533, 567	29	446,283	31
	非流動資產					
517	连逃其他综合损益较公允惟值衡量之金融资產-非流動	四及六.2		-	-	
543	以成本街量之金融資產-非流動	四及六.3		-	-	-
550	採用權益法之投資	网及大.7	712, 461	39	321, 262	23
800	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	558, 981	31	554, 231	30
780	無形資產	09	245	-	102	-
840	避延所得稅資產	四及六.21	15, 836	1	94, 930	7
900	其他非流動資產	×.9	696	+	760	_
975	净难定福利资度-林值動	四从六.13		20	626	
5xx	非流動質產合計		1, 288, 219	71	971, 911	69
xxx j	于 连络扩		\$1,821,786	100	\$1,418,194	100

有投亨服費



(转多関個腱財務報表附註)

经理人: 沈发根

會計主管;健秀





民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

	负债及程益		-0七年十二月.	2+-B	一0六年十二月2	E+ E
代码	* 計項目	料拉	全 額	96	企 额	96
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$186,596	10	\$132, 480	9
2130	合约负债-流動	≠.15	151	-	20	1/2
2150	热付票 據		25, 305	1	11,856	1
2170	應行極效		50, 991	3	37, 330	3
2180	應行款項-關係人	e	174,009	10	33, 827	2
2200	其他應付款		25, 817	1	27, 196	2
2320	一年內到期長期負債	六.12	85, 925	4	3, 750	-
2399	其化流動負債	六.11	4, 124		4, 881	_
21xx	流動責備合計		532, 918	29_	251, 320	17
	非流動負債					
2540	長期借款	水. 12	484, 100	27	546, 695	38
570	逸延辨裸更债	四及六,21	13, 096	1	11,463	1
610	長期應付鼎韓及紋項		1, 685	(7)		-
640	珍磁定福利负债-非流動	四及六,13	1,444	-		
5xx	非流動負債合計		500, 325	28	558, 158	40
2xxx	负债施計		1,033,243	57_	809, 478	57
100	股本					
110	普通股股本	六.14	843, 000	46	843,000	59
300	件值盈余	×. 14	Contract of the	25000	450000000000000000000000000000000000000	
350	特编補虧捐		(41,011)	(2)	(225, 377)	(16)
400	其他程益		0.0000000000000000000000000000000000000	1.0-5.90	2000 0.00.000	
410	國外營運機構財務報表攝算之兒檢差額	1 1	(9, 446)	(1)	(8, 007)	-
420	遗迹其论综合摄益按公允价值衡量之金融资度未實现损益		(4,000)	-		-
400	其他偿益合計	1 9	(13, 446)	(1)	(8, 907)	-
XXX	推查總計		788, 543	43_	608, 716	43
	负债及权益线计		\$1,821,786	100	\$1, 418, 194	100

(特金期個難財務報表附註)



经理人; 流茂根







民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

TT			- 0 七年/	ž	一〇六年/	自分任用 集
代码	會 計 項 目	Al IX	金和	96	全 \$N	96
4000	營黨收入	四、六,15及七	\$672, 157	100	\$462,248	100
5000	告实成本	六.18	(634, 525)	(94)	(435, 614)	(94)
5900	赞赏毛利		37, 632	6	26, 634	6
5910	未實現銷貨損失		5, 528	1	3, 801	1
5920	已實現績貨捐灰		(3, 901)	(1)		_ =
5950	整點毛利淨額		39, 259	6	30, 535	7
6000	營黨費用	×.18				
6100	推銷費用	2.226-0.00	(30, 325)	(5)	(35, 203)	(8)
8200	管理貨用		(43, 877)	(6)	(45, 763)	(10)
6300	研究發展質問		(8, 176)	(1)	(9, 208)	(2)
	營黨費用合計		(82, 378)	(12)	(80, 174)	(20)
6900	带紧损失		(43, 119)	(6)	(59, 639)	(13)
7000	替票外收入及支出					
7010	其他位入	四及六,19	6, 992	1	8, 804	2
7020	其他利益及損失	六.19	(2,694)	(1)	(5, 981)	(1)
7050	财務成本	×. 19	(18,099)	(3)	(15, 259)	(3)
7060	採用權益法認利之子公司。關聯企業及合資損益之份額	四及六.7	320, 961	48	(25, 599)	(6)
	替案外收入及支出合計		307, 160	45	(38, 035)	(8)
7900	税前净利(损)		264, 041	39	(97, 674)	(21)
7950	所得秘責品	四及六.21	(81, 596)	(12)	(6, 149)	(1)
8200	本期淨利(損)		182, 445	27	(103, 823)	(22)
8300	其他综合锁蓝	☆. 20				
8310	不重分類至循性之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	1 1	(2, 410)	- 1	2,102	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		331	-	(357)	
8360	後續可能重分類至攝益之項目	1 1			9900000	
8361	因外管運機構材務報表換算之兌換差額		(1.077)	2	(1,730)	32
8399	排可能量分額至指益之項目相關之所得稅	1 1	538		293	- 1
	本期其他綜合攝蓋(稅後淨輔)		(2,818)	-	308	- 5
8500	本類於合價益地額		\$179, 827	27	\$(103, 515)	(22)
	每股監修(元)	四及六,22				
0750	基本每級監檢		\$2.16		\$(1.23)	
0850	稀釋各版直錄		\$2.16		\$(1.23)	

(請參問個雜財務報表附註)



组理人; 沈茂根



會計生管:鏈秀薪





單位:新台幣仟元

						4 26 1 5 1 1 1 1 1 1 1 1
				其他根	並項目	
項目	日 附註 战 本 保留盈	保留監禁	因外營運機構財務報 表摘算之兒積差額	透過其他综合稱為按 公允價值衡量之全數 資產未實現(模)益	權益總額	
民国106年1月1日鈴新		\$1, 203, 064	\$(483, 363)	\$(7, 470)	\$ -	8712, 231
減資頭補虧額		(360, 664)	360, 664	*		
106年度淨損			(103, 823)		-	(103, 823)
106年度其他综合模益	六.20		1, 745	(1,437)		308
本蝴綜合橫藍總額		(360,064)	257, 986	(1, 437)	2	(103, 515)
民國106年12月31日徐鎮	-	\$843,000	S(225, 377)	\$(8,907)	<u> </u>	\$608, 716
民国107年1月1日 徐新		\$843,000	\$(225, 377)	\$(8,907)	\$ -	\$608, 716
运淌遍用及造淌重码之影響數		*	4,000	-	(4,000)	110000000000000000000000000000000000000
民國107年1月1日重編後餘額		843,000	(221, 377)	(8,907)	(4,000)	608, 716
107年度淨利		-	182, 445			182, 445
107年度其他综合报益	÷. 20		(2,079)	(539)		(2, 618)
本期综合摄蓝德额			180, 366	(539)		179,827
民國107年12月31日於鎮		\$843,000	\$(41,011)	\$(9,446)	\$(4,000)	\$788, 543

(請參問個體財務數表附註)

董事長:亨利通投資股份有



经理人:沈茂根



會計主管: 隨秀斯





民國一()七年及一()六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項	8	附 註	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量:				
本期稅前淨利(損)			\$264, 041	\$(97,674)
调整项目:				
不影響現金流量之收益費捐項目	:			
折舊資用			28, 319	30, 371
拗結費用			57	20
利息費用			18, 099	15, 259
利息收入			(289)	(784)
採用權益法認列之子公司、關	聯企業及合資捐益之份額		(320, 961)	25, 599
處分及報將不動產、廠房及設	備損失(利益)		9, 026	(157)
非金融資產減損迴轉利益			(9, 037)	
未實現結貨損失			(5, 528)	(3, 901)
已實現結貨損失		1 1	3, 901	200
與營業活動相關之流動資產/負債	青變動數 :		10000000	
應收票據減少(增加)			236	(1,342)
應收帳款(增加)減少			(119, 864)	15, 957
應收款項-關係人減少(增加)			54, 991	(33, 449)
其他應收款減少(增加)			792	(1, 252)
其他應收款-關係人減少(增加		15, 408	(21, 916)	
存貨增加		1 1	(19, 883)	(28, 340)
預付款項增加			(1,585)	(43)
其他金融資產-流動(增加)減少	,		(1, 344)	725
其他流動資產增加			(11)	(7)
合约負債增加			151	-
應付票據增加(減少)			13, 449	(2, 241)
應付帳款増加			13, 861	6, 193
應付款項 關係人增加			140, 182	28, 310
其他應付款(減少)增加			(2,089)	4, 496
其他流動負債(減少)增加			(757)	3, 192
净確定指利負債-非流動減少			(340)	(311)
營運產生之現金流入(出)			80, 625	(61, 295)
收取之利息			464	736
支付之利息			(18, 580)	(14, 428)
營業活動之淨現金流入(出)			62, 509	(74, 987)

(請參閱個體財務報表附註)





會計主管:鍾秀蘭





12 /	in	'n.	放	Δ	A	ĸ.	Ŀ	ė.	元
4-1	ш,		200	ы	- 6	r	F.	г	160

H	PH 11	一〇七年度	単位:新台幣仟
	104 104	0 4 7 14	一0六年度
		(888 03)	(71 198
			(71, 186) (25, 645)
			24, 376
		2/25/2015	24, 310
		2000	1,963
	-	The second secon	(70, 492)
	-	(101,001)	(10, 452)
		367 913	262, 272
			(191, 148)
		(010, 101)	27, 185
		(490)	21, 103
	1 1		0
			(17)
	-		98, 292
	-		(47, 187)
			92, 819
	六.1		\$45, 632
			(69, 688) (35, 343) 3, 476 (200) 64 (101, 691) 367, 913 (313, 797) - (420) 1, 685 - 55, 381 16, 199 45, 632

(請參閱個體財務報表附註)



经理人:沈茂根



會計主管: 鐘秀荷



【附件五】



中華民國 107 年度

單	位	:	新	台	幣	źξ.
		٠.	Carlot Britain	_	718	-

	十一年,初日 1170
項目	金 額
期初待彌補虧損	\$(225, 377, 311)
追溯適用及追溯重編之影響數	4,000,000
期初待彌補虧損重編後餘額	(221, 377, 311)
加(減):107年度稅後淨利	182, 444, 646
確定福利計畫精算損益	(2, 078, 588)
期末待彌補虧損	\$(41,011,253)

董事長



經理人:



會計主管:



「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

第三係:資產範圍 現行條交 現行條交 現明 下下 (含金條係券、表彩基金之有價證券、投資 (含生地、房屋及建築、投資) 在 (含生地、房屋及建築、投资) 在 (全进,房屋及建築、发资) 在 (含生地、房屋及建築、投资) 在 (含生地、房屋及建築、投资) 在 (全进,房屋及建築、发资) 在 (本资) 在 (全产,)							
一、有價證券、包括股票、公債證券及資益證券及資本 ()	修訂後條文	現行條文	說明				
一、有價證券、包括股票、公債證券及資益證券及資本 ()	第三條:資產範圍	第三條:資產範圍	一、配合適用國際財務				
债金融债券、表彰基金之有價證券、核存能透證、認購售券、表彰基金之有價證券及存證歷、認購售數量整數學發資產基礎證券及及實產基礎證券等投資。 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資產基礎整等投資)及設備。 三、會員證書、包括專利權、著作權、動產後會上地使用權移至第五 性人觀, 第 上地使用權移至第五 性人觀, 第 正 主 地觀, 那 別 第 六 款 未 至 第 九 四 為 那 資產 這 包括專利權、著作權、 商 議權 將 特 所 權 等無 形 資產 。 一 、			報導準則第十六號租				
在託憑證、認購(售)權證、受益證券及 資產基礎證券等投資。 二、不動產、營建業之存貨)及設備。 三、不動產、營建業之存貨)及設備。 三、會員證。 一、無形資產程等無形資產。 一、無形資產程等無形資產。 一、無形資產程等無形資產。 一、無形資產程等無形資產。 一、無形資產程等無形資產。 一、無應與及放款、催收款項、買 性一人,依法律合係。分割、收購或股份受 環市取得主查整子,數數的,數數數的發表。 最市與條本數學的交換不分。 一、,然是律學的之資產。 一、,如係生權合品,分割、收購或股份受 環市取得主查數方,修理性會人 是一、,如於生性商品,分別、收購或股份受 環市取得主查數方,修理數學方產。 是一、,如於生性商品,分別、收購或股份受 環市取得主查數方,於性情差。 一、,如於生性商品,分別、收購或股份受 環市取得生產驗工具等之 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性商品,所以實質。 一、,如於生性會,所以實質。 一、,如於生性會,如於,於,於對與契約、雖對數數的。 這數現之數數,發數的一一、,以於一一、,於一一、,於一一、,於一一、,於一一、人之一、在、於一一、一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一、 一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一、 一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一、 一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一 一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一 一、一、配合 國際財務報果 之之 在 題一 一、一、配合 上、一、一、配合 上、一、一、配合 九、一、一、配合 九、企。 一、一、配合 九、,,修正 上 二 二 二 二 二 二 二 二 二 二 二 二 二 二 一 二 二 二 二							
資產基礎證券等投資。 二、部產信含土地、房屋及建築、投資							
二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。 三、會員證。 三、會員證。 三、會員證。 三、會員證。 三、會員證。 五、使用權養。 五、食服機構之情權、特許權等無形資產。 一、商標權、特許權等無形資產。 一人、企融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款高品、 一、行生性商品。 一人、依法律合併、分割、收購或股份受護、投資、新生性商品。 一人、條法律人實產。 第一、有學生性商品。 一人、條法律各所公資產。 第一、有學生性商品。指其價值由特等之產等的、發達與人放數所對質數的、與學或養所對生之或有與的、提歷數與人數所對質數的、其他重要資產。 第一、有學生性商品。指其價值由特定之產等的、數所對質數的、發達與人數所對質數的、與性數類的,發達與人類,對性性國主要。 第一、有學生性商品。指對與的人變之選者與人類,對性性國主要。 第一、有學生性商品。指對契約、證理教育、對性性性內字等人類,對於實質、一、配合內國際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實。所以其一、一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、配合內實際財務報具,一、工作,一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人一、人工工作,一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、							
性不動產、營建案之存貨)及設備。 三、會員證。 四、無形資產:包括專利權、著作權、							
三、會員證。 四、無形資產:包括專利權、著作權、 商標權、特許權等無形資產。 五、金融機構之債權(合應收數項、買							
四、無形資產權。							
商標權、特許權等無形資產。	三、會員證。	三、會員證。	款移列第六款至第九				
五、使用權資產。 六、依無機構之債權(含應收款項、買	四、無形資產:包括專利權、著作權、	四、無形資產:包括專利權、著作權、	款。				
 □ 医贴機構之債權(含應收款項、	商標權、特許權等無形資產。	商標權、特許權等無形資產。					
歴貼現及放款、催收款項)。 七、依法律合併、分割、收購或股份受 流而取得或處分之資產。 九、其他重要資產。 第四條:本程序用詞定義如下: 一、衍生性商品:指其價值由對定 養如下: 一、衍生性商品:指其價值由對 資產 第四條:本程序用詞定義如下: 一、新生性商品:指其價值由對 資產 有品間 持等 中	五、使用權資產。	五、金融機構之債權(含應收款項、買					
上、衍生性商品。 ○八、依法律合併、分割、收購或股份受護而取得或處分之資產。 九、其他重要資產。 第四條:名詞定義 一、節告 上進 與 與 其 他 重 與 其 他 重 與 其 他 重 與 其 他 重 與 其 他 世 重 之 在 和 斯 其 價 值 由	六、金融機構之債權(含應收款項、買	匯貼現及放款、催收款項)。					
 ○ 人、依法律合併、分割、收購或股份受議而取得或處分之資產。 ○ 常四條: 其他重要資產。 ○ 常四條: 名詞定義 ○ 本程序用詞定義如下: 一、配合國際財務報專工業之業的企業 一、配合國際財務報專工業之業的企業 一、配合國際財務報專之業務工具價格、商品價益 (2 性性商品: 指其價值由對定人產商品: 指其價值由資益經濟工具價格、商品價淨率、指數或約、選擇與之之之數,所得生之之數,所得與數的、與資子的人人。 (2 性性商品: 指其價值由對定之產。 (3 持數、進程經數所行生之之數,所得契約、及上經釋解品組數數人及上經釋解品組數的、選擇權契約、之複合式除數契約,數等的,數數數人及上級的人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	匯貼現及放款、催收款項)。	六、衍生性商品。					
議而取得或處分之資產。 九、其他重要資產。 內、其他重要資產。 內、其他重要資產。 常四條:本程序用詞定義如下: 一、符生性商品:指其價值由特定 人產、金融工具價格、商品價格、產商品等等。 工學工業人類等性學數所等之之。	七、衍生性商品。	七、依法律合併、分割、收購或股份受					
九、其他重要資產。 第四條:本程序用詞定義如下: 一、衍生性商品;指其價值由資業 第一、經歷上具價格、商品價格、	八、依法律合併、分割、收購或股份受	讓而取得或處分之資產。					
第四條: 本程序用詞定義如下: 一、称生性商品:指其價值由特定 利率、價格或費率指數數、信用評等之。	讓而取得或處分之資產。	八、其他重要資產。					
一、衍生性商品:指其價值由 利率、金融工具價格、商品價格、 運率、價格或費率指數、信用評等之 或信用指數、或其他變數所衍生之 該期契約、選擇權契約、別貨契 的、養育的的、選擇權契約、及換契約 的、人類學的人類。 是一人人類,不含保險契約的人長期 進度,如此一人人。 與的人人,與此一人。 一一人一人,是一人,是一人,是一人,是一人,是一人,是一人,是一人,是一人,是一							
利率、金融工具價格、商品價格 匯率、價格或費率指數、信用評等之 遠期契約、選擇權契約、期貨契約、交換契約,及上述商品組合而 等契約、交換契約、交換契約,及上述商品組合而 等契約、交換契約、交換契約,及上述商品組合而 與約之組合,或此入行生性 內方 內方 內方 內方 內方 內方 內方 內方 內方 內方	第四條: 本程序用詞定義如下:	第四條:名詞定義	一、配合國際財務報導				
匯率、價格或費率指數、信用評字 或信用指數、或其他變數所衍生之 遠期契約、選擇權契約、效換契約, 約、模桿、證金契約、交換契約, 為人之組合,或做入衍生性的 一之組合式契約或結構型商品 等。所稱之遠期契約、隻後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契 約、人人對數之人。所稱之之之。所稱之之。 所稱之遠期契約,係於與約、長期租債契約及長期進(銷)貨契 約、人人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人。 一一人對數之人, 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一							
或信用指數、或其他變數所衍生之之。							
遠期契約、選擇權契約、類貨契約、交換契約,及上述契約之組合的或數人行生性商品之組合式契約或結構型商品 等。所稱之遠期契約,不含保險契約、無實契約、為人人,與與約,及人人,與與約,及人人,與與約,及人人,與與約,及人人,與與約,與與約,與與約,與與約,與與約,與與約,與與約,與與約,與與約,與							
約、槓桿保證金契約、充 品之組合式契約或結構型商品 一方之組合式契約或結構型商品 一方。所稱之遠期契約,不含保險契約,長期租賃契約及長期 進進。所稱之遠期契約,不含保險契約,長期租赁契約及長期 數、履約契約及長期進(銷)貨契 約、履約契約及長期進(銷)貨契 約、依法律合併、分割、收購或股份。 一分。業份所取得或處分之資產:指金 份受業併購法、金融控股公司法院 企業併購法、金融控股公司法院 企業併購法、金融控股公司法院 企業併購法、或其他法律進行合資 企業併購法、或其他法律進行合資。 一次企業併購法、或其他法律進行合資。 一次企業併購法、或其他法律進行合資。 一次企業併構合所取得或處分之資子 企業供購合所取得或處分之資子 一方。 一方條之 一方條之 一方條之 一方條之 一方條之 一方條 一方。 一方條第五十一,第五十一,第五十一,第五十一,第五十一,第五十一,第五十一,第五十一,							
上述契約之組合,或嵌入衍生性商品 品之組合式契約或結構型商品 等。所稱之遠期契約,不含保險契約、長期租賃契約及長期 進(銷)貨合約。 類租賃契約及長期進(銷)貨契 約、穩約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期 進(銷)貨合約。 其他公司數學的人類與 在一戶一日施行,爰 在一戶一日施行,爰 是一一一月一日施行,爰 是一一一人,與 在一一人,與 在一一人,與 在一一人,與 在一一人, 在一一一人, 在一一一一一, 在一一一一一, 在一一一一一, 在一一一一一一一一一一							
□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□							
等。所稱之遠期契約,不含保險契約、長期進(銷)貨合約。 期租賃契約及長期進(銷)貨契約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓所取得或處分之資產:指依份受讓所取得或處分之資產:指依份受讓所取得或處分之資產。 企業併購法、金融控股公司法第一至一之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條之。 一定,或依公司法第一百五十六條。 一定,或依公司法第一百五十六條。 一定,以上下簡稱股份受讓)者。 一定,以上下簡稱股份受讓)者。 一定,以上下簡稱股份受讓)者。 一次,或於公司:應依證券發於。 一次,或於公司:應依證券發於。 一次,以關係人、子公司:應依證券發於。 一行之。 一次,以關係人、子公司:應依證券發於。 一行之。 一次,專業估價者:指不動產估價師以投資為專業者範內以投資。		1					
約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依份業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合資產,或依公司法第一百五十六條之一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	_						
期租賃契約及長期進(銷)貨契約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依份企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合資產,或依公司法第一百五十六條之一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一		進(銷)質合約。	_ · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第一三十六條第一百五十六條第一三十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一百五十六條第一十六條第一十六條第一十六條第一十六條第一十六條第一十六條第一十六條第一							
二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依份受讓而取得或處分之資產:指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合嚴機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第產,或依公司法第一百五十六條第產,或依公司法第一百五十六條第一方。		一、任计律人从、八割、此畔北肌	=				
份受讓而取得或處分之資產:指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第一直五十六條第一一百五十六條第一一百五十六條第一一百五十六條第一一百五十六條第一一百五十六條第一一一一五十六條第一一一五十六條第一一一五十六條第一一一五十六條第一一一五十六條第一一一五十六條第一一一一十六條第一一一一十六條第一一一一十六條第一一一一十六條第一一一一一一一十六條第一一一一一一一一十六條第一一一一十六條第一一一一十六條第一一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一一十六條第一一十六條第一一十六條第一一十六條第一十六條第							
企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合							
融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資戶、或依公司法第一百五十六條的一定,或依公司法第一百五十六條之一。			_				
併、分割或收購而取得或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第 產,或依公司法第一百五十六條之 三規定發行新股受讓他公司股份 (以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人、子公司:應依證券發 行人財務報告編製準則規定認定 之。 四、專業估價者:指不動產估價師 或其他依法律得從事不動產、設備置;另為簡化法規,將							
產,或依公司法第一百五十六條之 三規定發行新股受讓他公司股份 (以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人、子公司:應依證券發 行人財務報告編製準則規定認定 之。 四、專業估價者:指不動產估價師 或其他依法律得從事不動產、設備置;另為簡化法規,將							
三規定發行新股受讓他公司股份 (以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人、子公司:應依證券發 行人財務報告編製準則規定認定 行人財務報告編製準則規定認定 之。 四、專業估價者:指不動產估價師 或其他依法律得從事不動產、設備 圍;另為簡化法規,將							
(以下簡稱股份受讓)者。 三、關係人、子公司:應依證券發 於避險需要或自有資金運用需求,經常買賣金運用需求,經常買賣金運用需求,經常買賣金運用需求,經常買賣有價證券,爰將其納入以投資為專業者範四、專業估價者:指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備圍;另為簡化法規,將							
三、關係人、子公司:應依證券發行人財務報告編製準則規定認定 金運用需求,經常買賣行人財務報告編製準則規定認定 之。 四、專業估價者:指不動產估價師 以投資為專業者範四、專業估價者:指不動產估價師 或其他依法律得從事不動產、設備 圍;另為簡化法規,將		•	1				
行人財務報告編製準則規定認定 之。 四、專業估價者:指不動產估價師以投資為專業者範 四、專業估價者:指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備 圍;另為簡化法規,將							
之。 四、專業估價者:指不動產估價師 以投資為專業者範四、專業估價者:指不動產估價師 或其他依法律得從事不動產、設備 圍;另為簡化法規,將							
四、專業估價者:指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備圍;另為簡化法規,將							
或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。 前財政部證券暨期貨	四、專業估價者:指不動產估價師						
	或其他依法律得從事不動產、設備	估價業務者。	前財政部證券暨期貨				

估價業務者。

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 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,以上開日期或接獲主管機關核 准之日孰前者為準。 准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資:指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投 資審議委員會在大陸地區從事投 資或技術合作許可辦法規定從事 之大陸投資。

七、所稱「一年內」係以本次取得或處 分資產之日為基準,往前追溯推算一 證券交易所及證券商 分資產之日為基準,往前追溯推算一年,已公告部份免再計入。 年,已公告部份免再計入。

於取得或處分資產前依法公開經會計師|查核簽證或核閱之財務報表。 查核簽證或核閱之財務報表。

九、以投資為專業者:指依法律規 定設立,並受當地金融主管機關管 理之金融控股公司、銀行、保險公 司、票券金融公司、信託業、經營 自營或承銷業務之證券商、經營自 營業務之期貨商、證券投資信託事 業、證券投資顧問事業及基金管理 公司。

十、證券交易所:國內證券交易 所,指臺灣證券交易所股份有限公 司;外國證券交易所,指任何有組 織且受該國證券主管機關管理之 證券交易市場。

十一、證券商營業處所:國內證券 商營業處所,指依證券商營業處所 買賣有價證券管理辦法規定證券 商專設櫃檯進行交易之處所;外國 證券商營業處所,指受外國證券主 管機關管理且得經營證券業務之 金融機構營業處所。

第五條:投資非供營業用不動產及其使|第五條:投資非供營業用不動產與有價|一、配合 適 用 國 際 財 務 用權資產或有價證券之總額,及個別有 證券額度 價證券之限額

本公司及各子公司個別得購買非 供營業使用之不動產及其使用權 資產或有價證券之總額不得超過 本公司及各子公司實收資本額百 分之四十,且投資個別有價證券不個別有價證券不得超過本公司及 得超過本公司及各子公司實收資 本額之百分之十為限。

五、事實發生日:指交易簽約日、管理委員會九十二年 五、事實發生日:指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董 三月二十一日台財證 對象及交易金額之日等日期孰前 |者。但屬需經主管機關核准之投資|定第五點納入本程 者。但屬需經主管機關核准之投資者,以上開日期或接獲主管機關核序,並參酌境外結構型

> 六、大陸地區投資:指依經濟部投|有關專業機構投資人 資或技術合作許可辦法規定從事 之大陸投資。

七、所稱「一年內」係以本次取得或處四、為明確定義國內外

|八、所稱「最近期財務報表」係指公司|循,參酌 證 券 商 受 託 買 八、所稱「最近期財務報表」係指公司|於取得或處分資產前依法公開經會計師|賣外國

一字第○九二○○○ 一一五一號令補充規 商品管理規則第三條 範圍,新增第九款,明 定以投資為專業者之 範圍,並廢止前揭令。 營業處所,以利公司遵

有價證券管理規則第 五條及證券商營業處 所買賣有價證券管理 辦法第二條規定,新增 第十款及第十一款,明 定海內外證券交易所 及證券商營業處所之 範圍。

本公司及各子公司個別得購買非 供營業使用之不動產或有價證券 之總額不得超過本公司及各子公 司實收資本額百分之四十,且投資處理程序規範之限額 各子公司實收資本額之百分之十 為限。

報導準則第十六號租 賃公報規定,爰修正第 一項第五款,將非供營 業使用之不動產使用 權資產納入公司所定 計算。

修訂後條文

現行條文

說明

第六條

本公司取得之估價報告或會計 該專業估價者及其估價人員、會計|該專業估價者及其估價人員、會計|月二十一日台財證一 規定:

一、未曾因違反本法、公司法、銀 行法、保險法、金融控股公司法、 商業會計法,或有詐欺、背信、侵 占、偽造文書或因業務上犯罪行 為,受一年以上有期徒刑之宣告確 定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免 後已滿三年者,不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或 有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者 之估價報告,不同專業估價者或估價人 員不得互為關係人或有實質關係人之情 形。

前項人員於出具估價報告或意見書時, 應依下列事項辦理:

一、承接案件前,應審慎評估自身專業 能力、實務經驗及獨立性。

二、查核案件時,應妥善規劃及執行適 當作業流程,以形成結論並據以出具報 告或意見書;並將所執行程序、蒐集資 料及結論,詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資 訊等,應逐項評估其完整性、正確性及 合理性,以做為出具估價報告或意見書 之基礎。

四、聲明事項,應包括相關人員具 備專業性與獨立性、已評估所使用 之資訊為合理與正確及遵循相關 法令等事項。

第八條:取得或處分有價證券投資處理|第八條:取得或處分有價證券投資處理|第二項第三款及第四項第 程序

一、評估及作業程序

二、交易條件及授權額度之決定程序 層負責管理辦法」中規定辦理。

(二)非於集中交易市場或證券商營業處 (二)非於集中交易市場或證券商營業處 所為之有價證券買賣,應先取具標的公所為之有價證券買賣,應先取具標的公

第六條

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,師、律師或證券承銷商之意見書,理委員會九十二年三 師、律師或證券承銷商應符合下列|師、律師或證券承銷商與交易當事|字第○九二○○○一 人不得為關係人。

一、為簡化法規,將前 財政部證券暨期貨管 一五一號令補充規定 第四點有關公開發行 公司洽請專業估價者 及其估價人員、會計 師、律師或證券承銷商 等專家應注意事項納 入本程序,並參酌證券 交易法第五十三條第 四款有關董事、監察人 及經理人消極資格及 發行人募集與發行有 價證券處理準則第八 |條第一項第十五款發 行人或其負責人之誠 |信原則等規定,新增第 一項第一款至第三 款,明定相關專家之消 極資格,並廢止前揭 令。

二、明確外部專家責任, 參酌證券發行人財務報告 編製準則第九條投資性不 動產有關會計師對估價報 告合理意見書之相關評 估、查核及聲明事項等, 新增第二項,明定本程序 相關專家出具估價報告或 意見書之評估、查核及聲 明事項。

程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出本公司長、短期有價證券之購買與出 售,悉依本公司內部控制制度投資循環|售,悉依本公司內部控制制度投資循環 作業及「長短期投資管理辦法」辦理。一作業及「長短期投資管理辦法」辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所 (一)於集中交易市場或證券商營業處所 為之有價證券買賣,應由負責單位依市為之有價證券買賣,應由負責單位依市 場行情研判決定之,其核決權限依「分|場行情研判決定之,其核決權限依「分 層負責管理辦法」中規定辦理。

一款酌作文字修正,以符 法制作業。

司最近期經會計師查核簽證或核閱之財司最近期經會計師查核簽證或核閱之財 務報表作為評估交易價格之參考,考量|務報表作為評估交易價格之參考,考量 其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力|其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力 等,其核決權限依「分層負責管理辦法 | 等,其核決權限依「分層負責管理辦法 中規定辦理。

察人。

董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修若本公司設置審計委員會後,訂定或修 提董事會決議。

如未經審計委員會全體成員二分之一以|如未經審計委員會全體成員二分之一以 上同意者,得由全體董事三分之二以上|上同意者,得由全體董事三分之二以上 同意行之,並應於董事會議事錄載明審同意行之,並應於董事會議事錄載明審 計委員會之決議。

全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

「分層負責管理辦法」呈核後,由財務|「分層負責管理辦法」呈核後,由財務 單位負責執行。

四、取得專家意見

(一)本公司取得或處分有價證 於事實發生日前先取具標的公司 最近期經會計師查核簽證或核閱 之財務報表作為評估交易價格之 額百分之二十或新台幣三億元以 師就交易價格之合理性表示意 應依會計研究發展基金會所發布 之審計準則公報第二十號規定辦 理。但該有價證券具活絡市場之公 開報價或金融監督管理委員會(以 下 簡 稱 本 會) 另 有 規 定 者 , 不 在 此 出資取得有價證券者。 限。

出資取得有價證券者。

中規定辦理。

(三)本公司取得或處分資產依所定處 (三)本公司取得或處分資產依所訂處 理程序或其他法律規定應經董事會通過 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|者,如有董事表示異議且有紀錄或書面 聲明,公司並應將董事異議資料送各監 聲明,公司並應將董事異議資料送各監 察人。

另外本公司設置獨立董事後,依規定將 另外本公司設置獨立董事後,依規定將 取得或處分資產交易提報董事會討論|取得或處分資產交易提報董事會討論 時,應充分考量各獨立董事之意見,獨|時,應充分考量各獨立董事之意見,獨 立董事如有反對意見或保留意見,應於|立董事如有反對意見或保留意見,應於 董事會議事錄載明。

正取得或處分資產處理程序,應經審計 正取得或處分資產處理程序,應經審計 委員會全體成員二分之一以上同意,並|委員會全體成員二分之一以上同意,並 提董事會決議。

計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱|上述稱審計委員會全體成員及前項所稱 全體董事,以實際在任者計算之。 三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時,應依本公司長、短期有價證券投資時,應依 單位負責執行。

四、取得專家意見

(一)本公司取得或處分有價證 券,除符合下列規定情事者外,應|券,除符合下列規定情事者外,應於事 實發生日前先取具標的公司最近期經會 計師查核簽證或核閱之財務報表作為評 估交易價格之參考,另交易金額達公司 參考,另交易金額達公司實收資本實收資本額百分之二十或新台幣三億元 以上者,應於事實發生日前洽請會計師 上者,應於事實發生日前洽請會計就交易價格之合理性表示意見,會計師 若需採用專家報告者,應依會計研究發 見 , 會計 師 若 需 採 用 專 家 報 告 者 川展基金會所發布之審計準則公報第二十 號規定辦理。

1、發起設立或募集設立而以現金

2、參與認購標的公司依相關法令 1、發起設立或募集設立而以現金 辦理現金增資而按面額發行之有價證券 者。

- 3、參與認購轉投資百分之百之被 投資公司辦理現金增資發行之有價證券|所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
- 4、於證券交易所或證券商營業處|債券。 所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
- 5、屬公債、附買回、賣回條件之 債券。
 - 6、海內外基金。
- 7、依證券交易所或櫃買中心之上 處分上市(櫃)公司股票。
- 8、參與公開發行公司現金增資認 股而取得,且取得之有價證券非屬私募|一條第一項及本會九十三年十一月一日 有價證券者。
- 9、依證券投資信託及顧問法第十規定於基金成立前申購基金者。 一條第一項及本會九十三年十一月一日 規定於基金成立前申購基金者。
- 如信託契約中已載明投資策略除證券信|(二)本公司若係經法院拍賣程序 外,餘與公募基金之投資範圍相同者。 具之證明文件替代估價報告或會 (二)本公司若係經法院拍賣程序 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。

第九條:取得或處分不動產、設備第九條:取得或處分不動產或設備一、第一項所定政府機 或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序

定資產循環程序及「固定資產管理辦法」及「固定資產管理辦法」辦理。 辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定程二、交易條件及授權額度之決定程性較低,爰得免除專家 序
- (一)取得或處分不動產,應參考公告現 (一)取得或處分不動產,應參考公告現 政府機關交易,因其相 理辦法」中規定辦理。
- (二)取得或處分不動產、設備或其使用 (二)取得或處分不動產或設備,應以詢 關。 權資產,應以詢價、比價、議價或招標|價、比價、議價或招標方式擇一為之, 二、配合適用國際財務 方式擇一為之,其核決權限依「分層負」其核決權限依「分層負責管理辦法」中一報導準則第十六號租 責管理辦法 | 中規定辦理。
- (三)本公司取得或處分資產依所定處理|(三)本公司取得或處分資產依所訂處理|一項,將使用權資產納

2、參與認購標的公司依相關法令 3、參與認購轉投資百分之百之被 辦理現金增資而按面額發行之有價證券投資公司辦理現金增資發行之有價證券 者。

> 4、於證券交易所或證券商營業處 5、屬公債、附買回、賣回條件之

> > 6、海內外基金。

7、依證券交易所或櫃買中心之上 市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或 處分上市(櫃)公司股票。

- 8、參與公開發行公司現金增資認 市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或 股而取得,且取得之有價證券非屬私募 有價證券者。
 - 9、依證券投資信託及顧問法第十 金管證四字第 0 九三 000 五二四九號令
- 10、申購或買回之國內私募基金, 金管證四字第 0 九三 000 五二四九號令 如信託契約中已載明投資策略除證券信 用交易及所持未沖銷證券相關商品部位 10、申購或買回之國內私募基金,外,餘與公募基金之投資範圍相同者。 用交易及所持未沖銷證券相關商品部位|取得或處分資產者,得以法院所出 計師意見。

之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使 本公司取得或處分不動產或設備,悉依 與我國中央及地方政 用權資產,悉依本公司內部控制制度固本公司內部控制制度固定資產循環程序|府機關交易,需依相關

值、評定價值、鄰近不動產實際交易價|值、評定價值、鄰近不動產實際交易價|關規定及議價機制較 格等,決議交易條件及交易價格,作成格等,決議交易條件及交易價格,作成不明確,尚不在本條豁 分析報告,其核決權限依「分層負責管」分析報告,其核決權限依「分層負責管」免範圍,爰修正第一項 理辦法」中規定辦理。

規定辦理。

關,係指我國中央及地 方政府機關,主係考量 規定辦理標售或競價 等,價格遭操縱之可能 意見之取得,至與外國 明定僅限國內政府機

說明

賃公報規定,爰修正第

程序或其他法律規定應經董事會通過程序或其他法律規定應經董事會通過入本條規範。 察人。

另外本公司設置獨立董事後,依規定將|另外本公司設置獨立董事後,依規定將 董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修|若本公司設置審計委員會後,訂定或修 正取得或處分資產處理程序,應經審計 正取得或處分資產處理程序,應經審計 委員會全體成員二分之一以上同意,並|委員會全體成員二分之一以上同意,並 提董事會決議。前項如未經審計委員會提董事會決議。前項如未經審計委員會 體董事三分之二以上同意行之,並應於|體董事三分之二以上同意行之,並應於 董事會議事錄載明審計委員會之決議。|董事會議事錄載明審計委員會之決議。 全體董事,以實際在任者計算之。 三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使|本公司取得或處分不動產或設備時,應 用權資產時,應依前項核決權限呈核決 依前項核決權限呈核決後,由使用部門 後,由使用部門及行政管理處負責執行。及行政管理處負責執行。 四、不動產或設備估價報告

政府機關交易、自地委建、租地委建, 政府機關交易、自地委建、租地委建, 前先取得專業估價者出具之估價報告,|前先取得專業估價者出具之估價報告, 並符合下列規定:

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價|(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時,該項交易應先提經董事會決議通 過,其嗣後有交易條件變更時,亦應比|過,未來交易條件變更者,亦應比照上 照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者, (二)交易金額達新臺幣十億元以上者, 應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形|(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低於|交易金額,或處分資產之估價結果低於 交易金額外,應洽請會計師依財團法人 交易金額外,應洽請會計師依財團法人 中華民國會計研究發展基金會(以下簡)中華民國會計研究發展基金會(以下簡 稱會計研究發展基金會)所發布之審計|稱會計研究發展基金會)所發布之審計 準則公報第二十號規定辦理,並對差異準則公報第二十號規定辦理,並對差異 原因及交易價格之允當性表示具體意|原因及交易價格之允當性表示具體意 見.:

之百分之二十以上者。

者,如有董事表示異議且有紀錄或書面|者,如有董事表示異議且有紀錄或書面|三、第一項第一款酌作 聲明,公司並應將董事異議資料送各監|聲明,公司並應將董事異議資料送各監|文字修正,已符法制作 察人。

取得或處分資產交易提報董事會討論取得或處分資產交易提報董事會討論 時,應充分考量各獨立董事之意見,獨|時,應充分考量各獨立董事之意見,獨 立董事如有反對意見或保留意見,應於|立董事如有反對意見或保留意見,應於 董事會議事錄載明。

全體成員二分之一以上同意者,得由全|全體成員二分之一以上同意者,得由全 上述稱審計委員會全體成員及前項所稱|上述稱審計委員會全體成員及前項所稱 全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備,除與本公司取得或處分不動產或設備,除與 或取得、處分供營業使用之設備外,交|或取得、處分供營業使用之設備外,交 易金額達公司實收資本額百分之二十或易金額達公司實收資本額百分之二十或 新臺幣三億元以上者,應於事實發生日|新臺幣三億元以上者,應於事實發生日 並符合下列規定:

- 開程序辦理。
- |應請二家以上之專業估價者估價。
- 見:

1. 估價結果與交易金額差距達交易金額 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額 之百分之二十以上者。

業。

說明 修訂後條文 現行條文 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距 達交易金額百分之十以上者。 達交易金額百分之十以上者。 (四)契約成立日前專業估價者,出|(四)契約成立日前專業估價者,出具報 告日期與契約成立日期不得逾三個月。 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|但如其適用同一期公告現值且未逾六個 現值且未逾六個月者,得由原專業月者,得由原專業估價者出具意見書。 估價者出具意見書。 第十條:關係人交易之處理程序 第十條:關係人交易之處理程序 一、第二項所定公債, 一、本公司與關係人取得或處分資產,一、本公司與關係人取得或處分資產, 係指 國 內之 公債,主係 除依第九條取得不動產處理程序辦理|除依第九條取得不動產處理程序辦理|考量我國中央及地方 外,尚應依以下規定辦理相關決議程序 外,尚應依以下規定辦理相關決議程序 政府債信明確且容易 及評估交易條件合理性等事項外,交易 及評估交易條件合理性等事項外,交易 查詢,爰得免除提交董 金額達公司總資產百分之十以上者,亦一金額達公司總資產百分之十以上者,亦一事會通過及監察人承 應依前條規定取得專業估價者出具之估應依前條規定取得專業估價者出具之估認之程序,至外國政府 價報告或會計師意見。 價報告或會計師意見。 债信不一,尚不在本條 另外在判斷交易對象是否為關係人時, |另外在判斷交易對象是否為關係人時,|豁免範圍,明定僅限國 除注意其法律形式外,並應考慮實質關一除注意其法律形式外,並應考慮實質關一內公債;另配合適用國 係。 際財務報導 二、評估及作業程序 三、評估及作業程序 準則第十六號租賃公 本公司向關係人取得或處分不動產或其|本公司向關係人取得或處分不動產,或|報規定,將使用權資產 使用權資產,或與關係人取得或處分不與關係人取得或處分不動產外之其他資納入本條規範,爰修正 動產或其使用權資產外之其他資產且交 產且交易金額達公司實收資本額百分之 第二項,以為明確。 易金額達公司實收資本額百分之二十、二十、總資產百分之十或新臺幣三億元二、考量公開發行公司 總資產百分之十或新臺幣三億元以上 以上者,除買賣公債、附買回、賣回條 與其母公司、子公司, 者,除買賣國內公債、附買回、賣回係|件之債券、申購或買回證券投資信託事|或其直接或間接百分 件之債券、申購或買回證券投資信託事|業發行之國內貨幣市場基金外,應將下|之百持有之子公司彼 業發行之國內貨幣市場基金外,應將下 列資料,提交董事會通過及監察人承認 此間,因業務上之整體 列資料,提交董事會通過及監察人承認|後,始得簽訂交易契約及支付款項: |規劃,有統籌集體採買 後,始得簽訂交易契約及支付款項: 或租賃供營業使用之 (一)取得或處分資產之目的、必要性及 (一)取得或處分資產之目的、必要性及 設備再有移轉(含買賣 預計效益。 預計效益。 或轉租)之必要及需 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 求,或租賃不動產,再 (三)向關係人取得不動產或其使用權資|(三)向關係人取得不動產,依本條第三 分租之可能,且該等交 產,依本條第三項第(一)款及(四)款規|項第(一)款及(四)款規定評估預定交易|易 風 險 較 低,爰 修 正 第 定評估預定交易條件合理性之相關資條件合理性之相關資料。 二項,放寬該等公司間 料。 取得或處分供營業使 (四)關係人原取得日期及價格、交易對|(四)關係人原取得日期及價格、交易對|用之設備、其使用權資 象及其與公司和關係人之關係等事項。 象及其與公司和關係人之關係等事項。 產或供營業使用之不 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月 動產使用權資產,得授 份現金收支預測表,並評估交易之必要|份現金收支預測表,並評估交易之必要|權董事長先行辦理,並 性及資金運用之合理性。 性及資金運用之合理性。 酌作文字修正。 (六)依前項規定取得之專業估價者出|(六)依前項規定取得之專業估價者出|三、配合適用國際財務報 具之估價報告,或會計師意見。 具之估價報告,或會計師意見。 **導準則第十六號租賃公報** (七)本次交易之限制條件及其他重要約 (七)本次交易之限制條件及其他重要約 規定,爰修正第二項至第 定事項。 三項,將向關係人租賃取 定事項。 本公司與其母公司、子公司,或其直接 本公司與其母公司或子公司間,取得或 得不動產使用權資產納入 或間接持有百分之百已發行股份或資本 處份供營業使用之設備,董事會得授權 本條規範。

總額之子公司彼此間從事下列交易,董|董事長在新台幣壹仟萬元額度內先行決|四、考量 公開 發 行 公 司

修訂後條文	現行條文	說明
事會得授權董事長在新台幣壹仟萬元額 度內先行決行,事後再提報最近期之董 事會追認:	行,事後再提報最近期之董事會追認。	與其母公司、子公司, 或其直接或間接百分 之百持有之子公司彼
(一)取得或處分供營業使用之設備或 其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使		此間,因業務上之整體規劃,有統籌集體租賃不動產,再分租之可
用權資產。 本公司設置獨立董事 <u>者</u> ,依第一項規定	<u>另外</u> 本公司設置獨立董事 <u>後</u> ,依第一項 規定將取得或處分資產交易提報董事會	能,且前揭交易涉非常 規交易之風險較低,爰
時,應充分考量各獨立董事之意見,獨	討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。	四目,排除該等交易應
若本公司設置審計委員會後,訂定或修 正取得或處分資產處理程序,應經審計	若本公司設置審計委員會後,訂定或修 正取得或處分資產處理程序,應經審計 委員會全體成員二分之一以上同意,並	交易價格或租賃不動產支付之價格)合理性
提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之	提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之 一以上同意者,得由全體董事三分之二	已排除本條之適用,爰亦無須依第三項第四
明審計委員會之決議。	以上同意行之,並應於董事會議事錄載 明審計委員會之決議。 上述稱審計委員會全體成員及前項所稱	款有關應提列特別盈
三、交易成本之合理性評估	全體董事,以實際在任者計算之。 三、交易成本之合理性評估 (一)本公司之關係人 <u>交易</u> ,應按下列方	五、配合廠房等不動產 租賃之實務運作,放寬 向關係人取得不動產
	1. 按關係人交易價格加計必要資金利息	1
金利息成本,以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之,惟其	及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本,以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之,惟其	之參考案例,並將現行 第三項第四款第一目
款利率。 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設	不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設	次,及增訂租賃案例亦 為交易案例,爰修正第
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	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	第二目,以為明確。 六、配合適用國際財務
金融機構與交易之一方互為關係人者, 不適用之。	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。	賃公報規定,爰修正第 三項第五款序文、第一
房屋者,得就土地及房屋分别按前項所 列任一方法評估交易成本。	(二)合併購買同一標的之土地及房屋者,得就土地及房屋分別按前項所列任 一方法評估交易成本。	第三項第七款序文,將 向關係人租賃取得之
用權資產,依本條第三項第(一)款及第	(三)本公司之關係人交易,依本條第三 項第(一)款及第(二)款規定評估不動產 成本,並應洽請會計師複核及表示具體	入評估成本較交易價

(四)本公司之關係人交易依本條第三項 (四)本公司之關係人交易依本條第三項 第二目後段,明定已設

範。

七、新增第三項第五款

成本,並應洽請會計師複核及表示具體意見。

意見。

價格為低時,應依本條第三項第(五)款|價格為低時,應依本條第三項第(五)款|司,該款前段對於審計 規定辦理。但如因下列情形,並提出客規定辦理。但如因下列情形,並提出客 委員會之獨立董事成 觀證據及取具不動產專業估價者與會計|觀證據及取具不動產專業估價者與會計|員準用之。 師之具體合理性意見者,不在此限:

- 1. 關係人係取得素地或租地再行興建 1. 關係人係取得素地或租地再行興建 文酌作文字修正,以符 者,得舉證符合下列條件之一者: 者,得舉證符合下列條件之一者:
- 或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差|慣例應有之合理樓層或地區價差評估後 評估後條件相當者。
- 產或其使用權資產事實發生之日為基湖推算一年。 準,往前追溯推算一年。
- 他證據確定無不合理者,並經本會同意|者,並經本會同意後,始得動用該特別 後,始得動用該特別盈餘公積。
- 1. 本公司應就不動產或其使用權資產交 1. 本公司應就不動產交易價格與評估成 易價格與評估成本間之差額,依證券交|本間之差額,依證券交易法第四十一條 易法第四十一條第一項規定提列特別盈|第一項規定提列特別盈餘公積,不得予 餘公積,不得予以分派或轉增資配股。以分派或轉增資配股。對本公司之投資

第(一)、(二)款規定評估結果均較交易 第(一)、(二)款規定評估結果均較交易 置審計委員會之公 師之具體合理性意見者,不在此限:

- (1)素地依前條規定之方法評估,房屋則|(1)素地依前條規定之方法評估,房屋則 按關係人之營建成本加計合理營建利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|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 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 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。|布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地 (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地 區一年內之其他非關係人交易案例,其|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|面積相近,且交易條件經按不動產買賣
 - (3)同一標的房地之其他樓層一年內之 其他非關係人租賃案例,經按不動產租 賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易 條件相當者。

條件相當者。

- |2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或||2. 本公司舉證向關係人購入之不動產, 租賃取得不動產使用權資產,其交易條|其交易條件與鄰近地區一年內之其他非 件與鄰近地區一年內之其他非關係人交|關係人成交案例相當且面積相近者。前 易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰|述所稱鄰近地區成交案例,以同一或相 近地區交易案例,以同一或相鄰街廓且 鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百 距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其|公尺或其公告現值相近者為原則;所稱 公告現值相近者為原則;所稱面積相|面積相近,則以其他非關係人成交案例 近,則以其他非關係人交易案例之面積之面積不低於交易標的物面積百分之五 不低於交易標的物面積百分之五十為原|十為原則;前述所稱一年內係以本次取 則;前述所稱一年內係以本次取得不動|得不動產事實發生之日為基準,往前追
- (五)本公司向關係人取得不動產或其使 (五)本公司之關係人交易,如經按本係 用權資產,如經按本條第三項第(一)、第三項第(一)、(二)款規定評估結 (二)款規定評估結果均較交易價格為|果均較交易價格為低者,應辦理下列事 低者,應辦理下列事項。且本公司及對|項。且本公司及對本公司之投資採權益 本公司之投資採權益法評價之公開發行法評價之公開發行公司經前述規定提列 公司經前述規定提列特別盈餘公積者,特別盈餘公積者,應俟高價購入之資產 應俟高價購入之資產已認列跌價損失或已認列跌價損失或處分或為適當補償或 處分或為適當補償或恢復原狀,或有其 恢復原狀,或有其他證據確定無不合理 盈餘公積。

八、第二項至第三項序 法制作業。

- 產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 3. 與關係人簽訂合建契約,或自地委|建、租地委建等委請關係人興建不動產 建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 而取得不動產。
- 4. 本公司與其母公司、子公司,或其直 接或間接持有百分之百已發行股份或資 本總額之子公司彼此間,取得供營業使 用之不動產使用權資產。
- 合營業常規之情事者,亦應本條第三項款規定辦理。 第(五)款規定辦理。

第十一條:取得或處分無形資產或其使|第十一條:取得或處分會員證或無形資|修正理由同第九條說明 用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序

度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分會員證,應參考市場公|(一)取得或處分會員證,應參考市場公 平市價,決議交易條件及交易價格,作平市價,決議交易條件及交易價格,作

(七)本公司向關係人取得不動產或其使|他證據顯示交易有不合營業常規 用權資產,若有其他證據顯示交易有不 之情事者,亦應本條第三項第(五)

(七)本公司之關係人交易,若有其

3. 與關係人簽訂合建契約,或自地委

產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權本公司取得或處分會員證或無形資產, 資產或會員證,悉依本公司內部控制制悉依本公司內部控制制度固定資產循環 程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

一、二,並酌作文字修正。

資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下|資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下 者,應呈請董事長核准並應於事後最近 者,應呈請董事長核准並應於事後最近 佰萬元者,另須提經董事會通過後始得|佰萬元者,另須提經董事會通過後始得 為之。

元者,另須提經董事會通過後始得為之。|董事會通過後始得為之。 程序或其他法律規定應經董事會通過 程序或其他法律規定應經董事會通過 察人。

取得或處分資產交易提報董事會討論 董事會議事錄載明。

提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之前項如未經審計委員會全體成員二分之 以上同意行之,並應於董事會議事錄載以上同意行之,並應於董事會議事錄載 明審計委員會之決議。

全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司取得或處分無形資產或其使用權本公司取得或處分會員證或無形資產 資產或會員證時,應依前項核決權限呈|時,應依前項核決權限呈核決後,由總 核決後,由總經理室及財務單位負責執經理室及財務單位負責執行。 行。

專家評估意見報告

達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬|達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬 元以上者應請專家出具鑑價報告。

2. 本公司取得或處分無形資產或其使用|2. 本公司取得或處分無形資產之交易金 權資產之交易金額達實收資本額百分之一額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟 十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出開元以上者應請專家出具鑑價報告。 具鑑價報告。

成分析報告提報董事長,其金額在實收成分析報告提報董事長,其金額在實收 一次董事會中提會報備;超過新台幣參|一次董事會中提會報備;超過新台幣參 為之。

現行條文

(二)取得或處分無形資產或其使用權資|(二)取得或處分無形資產,應參考專家 產,應參考專家評估報告或市場公平市|評估報告或市場公平市價,決議交易條 價,決議交易條件及交易價格,作成分|件及交易價格,作成分析報告提報董事 析報告提報董事長,其金額在實收資本|長,其金額在實收資本額百分之十或新 額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者,台幣貳仟萬元以下者,應呈請董事長核 應呈請董事長核准並應於事後最近一次|准並應於事後最近一次董事會中提會報 董事會中提會報備;超過新台幣貳仟萬備;超過新台幣貳仟萬元者,另須提經

(三)本公司取得或處分資產依所訂處理|(三)本公司取得或處分資產依所訂處理 者,如有董事表示異議且有紀錄或書面|者,如有董事表示異議且有紀錄或書面 聲明,公司並應將董事異議資料送各監|聲明,公司並應將董事異議資料送各監 察人。

另外本公司設置獨立董事後,依規定將|另外本公司設置獨立董事後,依規定將 取得或處分資產交易提報董事會討論 時,應充分考量各獨立董事之意見,獨時,應充分考量各獨立董事之意見,獨 立董事如有反對意見或保留意見,應於|立董事如有反對意見或保留意見,應於 董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修|若本公司設置審計委員會後,訂定或修 正取得或處分資產處理程序,應經審計 正取得或處分資產處理程序,應經審計 委員會全體成員二分之一以上同意,並 委員會全體成員二分之一以上同意,並 提董事會決議。

一以上同意者,得由全體董事三分之二一以上同意者,得由全體董事三分之二 明審計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱上述稱審計委員會全體成員及前項所稱 |全體董事,以實際在任者計算之。 三、執行單位

四、無形資產或其使用權資產或會員證 四、會員證或無形資產專家評估意見報

1. 本公司取得或處分會員證之交易金額 1. 本公司取得或處分會員證之交易金額 元以上者應請專家出具鑑價報告。

15 2-14 15 2-	77 /- 15 -	상매
修訂後條文	現行條文	説明
	3. 本公司取得或處分會員證或無形資產	
	之交易金額達公司實收資本額百分之二	
	十或新臺幣三億元以上者,除與政府機	
	關交易外,應於事實發生日前洽請會計	
實發生日前洽請會計師就交易價格之合	師就交易價格之合理性表示意見,會計	
理性表示意見,會計師並應依會計研究	師並應依會計研究發展基金會所發布之	
發展基金會所發布之審計準則公報第二	審計準則公報第二十號規定辦理。	
十號規定辦理。		
第十二條	第十一之一條	條次變更,並調整援引條
前四條交易金額之計算,應依第十五條	前四條交易金額之計算,應依第十五條	次。
第一項第五款規定辦理,且所稱一年內	第一項第五款規定辦理,且所稱一年內	
係以本次交易事實發生之日為基準,往	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	前追溯推算一年,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	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。	師意見部分免再計入。	
第十三條:取得或處分金融機構之	第十二條:取得或處分金融機構之	條次變更。
債權之處理程序	債權之處理程序	
本公司原則上不從事取得或處分金融機	本公司原則上不從事取得或處分金融機	
構之債權之交易,嗣後若欲從事取得或	構之債權之交易,嗣後若欲從事取得或	
處分金融機構之債權之交易,將提報董	處分金融機構之債權之交易,將提報董	
事會核准後再訂定其評估及作業程序。	事會核准後再訂定其評估及作業程序。	
第十四條:取得或處分衍生性商品	第十三條:取得或處分衍生性商品	條次變更。
之處理程序	之處理程序	,, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
	本公司從事衍生性商品交易時,悉依本	
公司「衍生性商品處理程序」辦理。	公司「衍生性商品處理程序」辦理。	
	第十四條:辦理合併、分割、收購	
或股份受讓之處理程序	或股份受讓之處理程序	二、調整援引條次,並酌
一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	作文字修正,以符法制作
	(一)本公司辦理合併、分割、收購或股	
	份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商	小
	等共同研議法定程序預計時間表,且組	
	織專案小組依照法定程序執行之。並於	
	召開董事會決議前,委請會計師、律師	
	或證券承銷商就換股比例、收購價格或	
	配發股東之現金或其他財產之合理性表	
	示意見,提報董事會討論通過。但公開	
	發行公司合併其直接或間接持有百分之	
	百已發行股份或資本總額之子公司,或	
	其直接或間接持有百分之百已發行股份	
	或資本總額之子公司間之合併,得免取	
	得前開專家出具之合理性意見。	
	(二)本公司應將合併、分割或收購重要	
	約定內容及相關事項,於股東會開會前	
	製作致股東之公開文件,併本條第一項	
	第(一)款之專家意見及股東會之開會	
	通知一併交付股東,以作為是否同意該	
	合併、分割或收購案之參考。但依其他	

割或收購事項者,不在此限。

(三)參與合併、分割或收購之公司,任|(三)參與合併、分割或收購之公司,任 足或其他法律限制,致無法召開、決議,足或其他法律限制,致無法召開、決議, 或議案遭股東會否決,參與合併、分割|或議案遭股東會否決,參與合併、分割 或收購之公司應立即對外公開說明發生|或收購之公司應立即對外公開說明發生 原因、後續處理作業及預計召開股東會|原因、後續處理作業及預計召開股東會 之日期。

二、其他應行注意事項

購之公司除其他法律另有規定或有特殊|購之公司除其他法律另有規定或有特殊 董事會。

券。

(三)換股比例或收購價格之訂定與變更 (三)換股比例或收購價格之訂定與變更 計師、律師或證券承銷商就換股比例、|計師、律師或證券承銷商就換股比例、 收購價格或配發股東之現金或其他財產|收購價格或配發股東之現金或其他財產 比例或收購價格原則上不得任意變更,比例或收購價格原則上不得任意變更, 但已於契約中訂定得變更之條件,並已|但已於契約中訂定得變更之條件,並已 對外公開揭露者,不在此限。換股比例 對外公開揭露者,不在此限。換股比例 或收購價格得變更條件如下:

 辦理現金增資、發行轉換公司債、無
 辦理現金增資、發行轉換公司債、無 償配股、發行附認股權公司債、附認股I價配股、發行附認股權公司債、附認股 權特別股、認股權憑證及其他具有股權|權特別股、認股權憑證及其他具有股權 性質之有價證券。

- |2. 處分公司重大資產等影響公司財務業|2. 處分公司重大資產等影響公司財務業 務之行為。
- |3.發生重大災害、技術重大變革等影響|3.發生重大災害、技術重大變革等影響 公司股東權益或證券價格情事。
- 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之 公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- |5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之|5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之 主體或家數發生增減變動。

法律規定得免召開股東會決議合併、分法律規定得免召開股東會決議合併、分 割或收購事項者,不在此限。

一方之股東會,因出席人數、表決權不|一方之股東會,因出席人數、表決權不 之日期。

二、其他應行注意事項

(一)董事會日期:參與合併、分割或收|(一)董事會日期:參與合併、分割或收 因素事先報經本會同意者外,應於同一|因素事先報經本會同意者外,應於同一 天召開董事會及股東會,決議合併、分|天召開董事會及股東會,決議合併、分 割或收購相關事項。參與股份受讓之公|割或收購相關事項。參與股份受讓之公 司除其他法律另有規定或有特殊因素事|司除其他法律另有規定或有特殊因素事 先報經本會同意者外,應於同一天召開|先報經本會同意者外,應於同一天召開 董事會。

(二)事前保密承諾:所有參與或知悉公(二)事前保密承諾:所有參與或知悉公 司合併、分割、收購或股份受讓計畫之|司合併、分割、收購或股份受讓計畫之 人,應出具書面保密承諾,在訊息公開人,應出具書面保密承諾,在訊息公開 前,不得將計書之內容對外洩露,亦不|前,不得將計書之內容對外洩露,亦不 得自行或利用他人名義買賣與合併、分|得自行或利用他人名義買賣與合併、分 割、收購或股份受讓案相關之所有公司|割、收購或股份受讓案相關之所有公司 之股票及其他具有股權性質之有價證 之股票及其他具有股權性質之有價證 卷。

原則:參與合併、分割、收購或股份受|原則:參與合併、分割、收購或股份受 讓之公司應於雙方董事會決議前委請會|讓之公司應於雙方董事會決議前委請會 之合理性表示意見 並提報股東會。換股|之合理性表示意見 並提報股東會。換股 或收購價格得變更條件如下:

|性質之有價證券。

- 務之行為。
- 公司股東權益或證券價格情事。
- |公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- |主體或家數發生增減變動。

- 並已對外公開揭露者。
- 條規定外,並應載明下列事項。
- 1. 違約之處理。
- 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發|2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發 行具有股權性質有價證券或已買回之庫|行具有股權性質有價證券或已買回之庫 藏股之處理原則。
- 得依法買回庫藏股之數量及其處理原|得依法買回庫藏股之數量及其處理原 則。
- 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理 方式。
- |5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。|5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。 東會之預定召開日期等相關處理程序。|東會之預定召開日期等相關處理程序。 之公司加數異動時:參與合併、分割、|之公司加數異動時:參與合併、分割、 併、分割、收購或股份受讓,除參與家|併、分割、收購或股份受讓,除參與家 得變更權限者,參與公司得免召開股東|得變更權限者,參與公司得免召開股東 律行為,應由所有參與公司重行為之。|律行為,應由所有參與公司重行為之。 事前保密承諾、第(五)款參與合併、|密承諾、第(五)款參與合併、分割、 之規定辦理。
- (七) 參與合併、分割、收購或股份受讓 (七) 參與合併、分割、收購或股份受讓 查核。
- 1. 人員基本資料:包括消息公開前所有 1. 人員基本資料:包括消息公開前所有 證字號(如為外國人則為護照號碼)。|證字號(如為外國人則為護照號碼)。 |2. 重要事項日期:包括簽訂意向書或備|2. 重要事項日期:包括簽訂意向書或備

- 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件, 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件, 並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容:合併、分割、收購 (四)契約應載內容:合併、分割、收購 或股份受讓公司之契約除依公司法第三|或股份受讓公司之契約除依公司法第三 百一十七之一條及企業併購法第二十二|百一十七之一條及企業併購法第二十二 條規定外,並應載明下列事項。
 - 1. 違約之處理。
 - 藏股之處理原則。
- 3. 參與公司於計算換股比例基準日後, 3. 參與公司於計算換股比例基準日後,
 - 方式。
- 6. 計畫逾期未完成時,依法令應召開股|6. 計畫逾期未完成時,依法令應召開股 (五)參與合併、分割、收購或股份受讓|(五)參與合併、分割、收購或股份受讓 收購或股份受讓之公司任何一方於資訊|收購或股份受讓之公司任何一方於資訊 對外公開後,如擬再與其他公司進行合|對外公開後,如擬再與其他公司進行合 數減少,且股東會已決議並授權董事會|數減少,且股東會已決議並授權董事會 會重行決議外,原合併、分割、收購或|會重行決議外,原合併、分割、收購或 股份受讓案中,已進行完成之程序或法 股份受讓案中,已進行完成之程序或法 (六)參與合併、分割、收購或股份受讓|(六)參與合併、分割、收購或股份受讓 之公司有非屬公開發行公司者,本公司 之公司有非屬公開發行公司者,本公司 應與其簽訂協議,並依本條第二項第|應與其簽訂協議,並依本條第二項(一) (一)款召開董事會日期、第(二)款|款召開董事會日期、第(二)款事前保 分割、收購或股份受讓之公司加數異動|收購或股份受讓之公司加數異動之規定 辦理。
- 之上市或股票在證券商營業處所買賣之|之上市或股票在證券商營業處所買賣之 公司,或參與合併、分割、收購或股份|公司,或參與合併、分割、收購或股份 受讓之公司有非屬上市或股票在證券商受讓之公司有非屬上市或股票在證券商 營業處所買賣之公司,均應將下列資料|營業處所買賣之公司,均應將下列資料 作成完整書面紀錄,並保存五年,備供|作成完整書面紀錄,並保存五年,備供 查核。
- 參與合併、分割、收購或股份受讓計畫|參與合併、分割、收購或股份受讓計畫 或計畫執行之人,其職稱、姓名、身分|或計畫執行之人,其職稱、姓名、身分 忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約 忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約

修訂後條文	現行條文	說明
及董事會等日期。	及董事會等日期。	
	3. 重要書件及議事錄:包括合併、分割、	
收購或股份受讓計畫,意向書或備忘		
錄、重要契約及董事會議事錄等書件。	錄、重要契約及董事會議事錄等書件。	
參與合併、分割、收購或股份受讓之上	參與合併、分割、收購或股份受讓之上	
市或股票在證券商營業處所買賣之公	市或股票在證券商營業處所買賣之公	
司,應於董事會決議通過之即日起算二	司,應於董事會決議通過之即日起算二	
日內,將前項資料,依規定格式以網際	日內,將前項資料,依規定格式以網際	
	網路資訊系統申報本會備查。	
	參與合併、分割、收購或股份受讓之公	
	司有非屬上市或股票在證券商營業處所	
	買賣之公司者,上市或股票在證券商營	
	業處所買賣之公司應與其簽訂協議,並	
依 <u>前二項</u> 規定辦理。	依第一項第二點第七款及第二項規定辦	
放 1 、 1	理。	佐 1 69 玉
第十六條:資訊公開揭露程序	第十五條:資訊公開揭露程序	一、條次變更。
	一、應公告申報項目及公告申報標	
准 () 台 明 龙 丿 取 俎 犬 歩 八 丁 和 文	准 (.) 与朋友!取俎七声八丁和	及第七款第一目所定
(一)向關係人取得或處分不動產	(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	公债,主係考量我國中
	產外之其他資產且交易金額達公	
	百實收資本額百分之二十、總資產	
	百分之十或新臺幣三億元以上。但	
	買賣公債、附買回、賣回條件之債	1 1 1
	券、申購或買回國內證券投資信託	
	事業發行之貨幣市場基金,不在此	
託事業發行之貨幣市場基金,不在		導準則第十六號租賃公報
此限。		規定,爰修正第一項第一
(二)進行合併、分割、收購或股份	(二)進行合併、分割、收購或股份	
受讓。	受讓。	及第二項第三款,將使用
(三)從事衍生性商品交易損失達	(三)從事衍生性商品交易損失達	權資產納入本條規範。
所訂處理程序規定之全部或個別	所訂處理程序規定之全部或個別	四、鑑於營建業者銷售自
契約損失上限金額。	契約損失上限金額。	行興建完工建案之不動
(四)取得或處分供營業使用之設	(四)取得或處分之資產種類屬供	產,屬公司進行日常業務
備或其使用權資產,且其交易對象	營業使用之設備,且其交易對象非	銷售所必須之行為,規模
非為關係人,交易金額並達下列規	為關係人,	較大之營建業者興建之建
定之一:	交易金額並達下列規定之一:	案因金額較高而有容易達
	1.實收資本額未達新臺幣一百億	到公告申報標準,易導致
	元之公開發行公司,交易金額達新	
臺幣五億元以上。	臺幣五億元以上。	訊揭露之重大性考量,爰
2. 實收資本額達新臺幣一百億元		參酌公司取得或處分供營
	以上之公開發行公司,交易金額達	
新臺幣十億元以上。	新臺幣十億元以上。	一項第五款新增後段,放

交易對象非為

係人,交易金額達新臺幣五億元以關係人,交易金額達新臺幣五億元五、考量第一項第一款已

(五)經營營建業務之本公司取得

或處分供營建使用之不動產且其

寬其進行前開處分交易,

且交易對象非為關係人之

明定關係人交易之公告規

公告申報標準。

(五)經營營建業務之本公司取得

或處分供營建使用之不動產或其

使用權資產且其交易對象非為關

上;其中實收資本額達新臺幣一百以上。

說明 修訂後條文 現行條文

億元以上,處分自行興建完工建案 之不動產,且交易對象非為關係人 者,交易金額為達新臺幣十億元以 上。

(六)以自地委建、租地委建、合建 (六)以自地委建、租地委建、合建 六、修正第一項第七款第 分屋、合建分成、合建分售方式取 分屋、合建分成、合建分售方式取 二目: 得不動產,

且其交易對象非為關係人,公司預 公司預計投入之交易金額達新臺 計投入之交易金額達新臺幣五億 元以上。

(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區 融機構處分債權或從事大陸地區 |投資,其交易金額達公司實收資本||額百分之二十或新臺幣三億元以 額百分之二十或新臺幣三億元以 上。但下列情形不在此

買賣國內公債。

限:

|2. 以投資為專業者,於證券交易所|易所或證券商營業處所所為之有 或證券商營業處所所為之有價證 券買賣,或於初級市場認購募集發|購募集發行之普通公司債及未涉 行之普通公司债及未涉及股權之 一般金融债券

回證券投資信託基金或期貨信託 基金,或證券商因承銷業務需要 擔任興櫃公司輔導推薦證券商依 財團法人中華民國證券櫃檯買賣 中心規定認購之有價證券。

3. 買賣附買回、賣回條件之債券、業發行之 申購或買回國內證券投資信託事 業發行之

貨幣市場基金。

(八)前述第七款交易金額之計算 方式如下,且所稱一年內係以本次|溯推算一年,已依規定公告部分免|般金融債券,不包含次順 交易事實發生之日為基準,往前追 再計入。 溯推算一年,已依規定公告部分免1.每筆交易金額。 再計入。

1. 每筆交易金額。

2. 一年內累積與同一相對人取得 3. 一年內累積取得或處分(取得、 處分分別累積)同一開發計畫不動 產或其使用權資產之金額。

4. 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。

二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產,具有本係|第項應公告項目且交易金額達本

得不動產,

幣五億元以上。

(七)除前六款以外之資產交易、金|所所為之有價證券買賣屬 |投資,其交易金額達公司實收資本|繁公告之情形,基於資訊 上。但下列情形不在此

1. 買賣公債。

限:

|2. 以投資為專業,於海內外證券交||致包含海內外,爰刪除海 |價證券買賣,或於國內初級市場認|(二)考量以投資為專業者 及股權之一般金融債券,或證券商 因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔行為,且其商品性質單 (不含次順位債券),或申購或買 |導推薦證券商依財團法人中華民 國證券櫃檯買賣中心規定認購之 有價證券。

> 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、 申購或買回國內證券投資信託事

貨幣市場基金。

(八)前述第七款交易金額之計算 方式如下,且所稱一年內係以本次|險較高,亦明定所指普通 交易事實發生之日為基準,往前追 公司債及未涉及股權之一

2. 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。八、第四項及第六項酌 3. 一年內累積取得或處分(取得、 或處分同一性質標的交易之金額。處分分別累積)同一開發計畫不動 產之金額。

> 4. 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。

二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產,具有本條

範,同項第六款係規範非 關係人交易之情形,為利 公司遵循,爰修正第一項 第六款,以為明確。

(一)考量以投資為專 業者於海內外證券交 易所或證券商營業處 經常營業行為,易導致頻 揭露之重大性考量,爰豁 免其公告,且為統一本準 則規範用語,將本準則所 稱之標的或機構等原則一 內外之用語。

於國外初級市場認購普通 |公司債之行為,屬經常性 純;另國內證券投資信託 |事業及期貨信託事業受金 管會監管,且申購或買回 其募集之基金(不含境外 基金)亦屬以投資為專業 |者之經常性行為,爰修正 放寬以投資為專業者買賣 前開有價證券得豁免公 告, 並考量次順位債券風 位債券。

七、第一項第三款酌作文 字修正,以符法制作業。 作文字修正。

第項應公告項目且交易金額達本 條應公告申報標準者,應於事實發|生之即日起算二日內辦理公告申 生之即日起算二日內辦理公告申 報。

三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於本會 指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及其 非屬國內本公司之子公司截至上 月底止從事衍生性商品交易之情 形依規定格式,於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 本會指定之資訊申報網站。
- (三)本公司依規定應公告項目如 於公告時有錯誤或缺漏而應予補 正時,應於知
- 悉之即日起算二日內將全部項目 重行公告申報。
- 律另有規定者外,至少保存五年。(五)本公司依前條規定公告申報 (五)本公司依本條前項前款規定 公告申報之交易後,有下列情形之一於事實發生之即日起算二日內將 一者,應於事實發生之即日起算二相關資訊於本會指定網站辦理公 日內將相關資訊於本會指定網站 辦理公告申報:
- 1、原交易簽訂之相關契約有變 更、終止或解除情事。
- 2、合併、分割、收購或股份受讓 未依契約預定日程完成。 未依契約預定日程完成。
- 3、原公告申報內容有變更。

列規定辦理

- 一、子公司取得或處份資產時,亦一、子公司亦應依「公開發行公司二、條次變更,並調整 應依本公司規定辦理。
- 取得或處分資產達本處理程序第 十六條所訂公告申報標準者,母公|後,提報雙方股東會,修正時亦 司亦代該子公司應辦理公告申報 事宜。
- 三、前項子公司適用第十六條之應|應依本公司規定辦理。 公告申報標準有關實收資本額或 總資產規定,係以母(本)公司之實|取得或處分資產達本處理程序第 收資本額或總資產為準。

條應公告申報標準者,應於事實發 報。

- 三、公告申報程序
- (一)本公司應將相關資訊於本會 指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及其 非屬國內本公司之子公司截至上 月底止從事衍生性商品交易之情 |形依規定格式,於每月十日前輸入
- (三)本公司依規定應公告項目如 於公告時有錯誤或缺漏而應予補 正時,應於知
- 悉之即日起算二日內將全部項目 重行公告申報。
- (四)本公司取得或處分資產,應將 (四)本公司取得或處分資產,應將相關契約、議事錄、備查簿、估價 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 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 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。 之交易後,有下列情形之一者,應 告申報:
 - 1、原交易簽訂之相關契約有變 更、終止或解除情事。
 - 2、合併、分割、收購或股份受讓
 - 3、原公告申報內容有變更。

第十七條:本公司之子公司應依下|第十六條:本公司之子公司應依下|一、第一項刪除,以符 列規定辦理

- 取得或處分資產處理準則」有關規第二項援引條次。 二、子公司非屬公開發行公司者,|定訂定並執行「取得或處分資產處|三、子公司之公告申報
 - 理程序」, 經子公司董事會通過 同。
 - 二、子公司取得或處份資產時,亦一新臺幣一百億元之應
 - 十五條所訂公告申報標準者,母公|標準。 司亦代該子公司應辦理公告申報
 - 四、子公司之公告申報標準中,所

現行作業。

標準,應與其母公司一 致, 並配合第十六條新 增有關實收資本額達 公告申報標準,爰修正 三、子公司非屬公開發行公司者,第四項規定,使子公司 |亦得適用該公告申報

> 四、第三項酌作文字修 正,以符法制作業。

事宜。

16 x - 11, 11c x	-12 1- 1h \	nd دید
修訂後條文	現行條文	
	稱「達公司實收資本額百分之二十	
	或總資產百分之十」係以母(本)	
	公司之實收資本額或總資產為準。	
なし、 15	燃 1 1.75	炒 - M - M - M - M - M - M - M - M - M -
<u>第十八條</u> 本準則有關總資產百分之十之規	<u>第十七條</u> 本準則有關總資產百分之十之規	一、條次變更。 二、新增第二項後段,明
	定,以證券發行人財務報告編製準	
則規定之最近期個體或個別財務		面額非屬新臺幣十元者,
	報告中之總資產金額計算。	有關第十六條實收資本額
	公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣	
	十元者,第九條至第十一條、第十五條	
<u> </u>	及第十六條,有關實收資本額百分之二	<i>,</i> , , ,
	十之交易金額規定,以歸屬於母公司業	
關實收資本額達新台幣一百億元之交易		
金額規定,以歸屬於母公司業主之權益		
新台幣二百億元計算之。		
第十九條:罰則	第十八條:罰則	條次變更。
	本公司員工承辦取得與處分資產違反本	
	處理程序規定者,依照本公司獎懲管理	
辦法辦理,並列入個人績效考核。	辦法辦理,並列入個人績效考核。	
第二十條:實施與修訂	第十九條:實施與修訂	條次變更並酌作文字
	本公司『取得或處分資產處理程	
序』經董事會通過後,送各監察人	序』經董事會通過後,送各監察人	業。。
	並提報股東會同意,修正時亦同。	
	如有董事表示異議且有紀錄或書	
	面聲明者,公司並應將董事異議異	
議資料送各監察人。	議資料送各監察人。	
本公司已依本法規定設置獨立董事共,收『取得求度八答文度理程	<u>力外</u> 本公司已依本法規及設直獨 立董事者,將『取得或處分資產處	
	理程序』提報董事會討論時,應充	
	分考量各獨立董事之意見,獨立董	
	事如有反對意見或保留意見,應於	
會議事錄載明。	董事會議事錄載明。	
若本公司依本法規定設置審計委		
	員會者,訂定或修正取得或處分資	
	產處理程序,應經審計委員會全體	
	成員二分之一以上同意,並提董事	
會決議。前項如未經審計委員會全體成員	會決議。	
	二分之一以上同意者,得由全體董	
	事三分之二以上同意行之,並應於	
董事會議事錄載明審計委員會之	董事會議事錄載明審計委員會之	
決議。	決議。	
上述所稱審計委員會全體成員及前項所		
稱全體董事,以實際在任者計算之。	前項所稱全體董事,以實際在任者	
kk - 1 tk + m n	計算之。	1k 1 2bb エ
第二十一條:附則	第二十條:附則	條次變更。
本處理程序如有未盡事宜,悉依有關法 令辦理。	本處理程序如有未盡事宜,悉依有關法令辦理。	
7 / 大	マが仕、	<u> </u>

修訂後條文	現行條文	說明
第二十二條 本程序訂立於民國八十八年一月一日; 第一次修訂於民國八十八年十一月十七 日;第二次修訂於民國九十二年六月二 十日;第三次修訂於民國九十六年六月 十五日,第四次修訂於民國一〇一年六	第二十一條 本程序訂立於民國八十八年一月一日; 第一次修訂於民國八十八年十一月十七 日;第二次修訂於民國九十二年六月二 十日;第三次修訂於民國九十六年六月 十五日,第四次修訂於民國一〇一年六	條次變更並增列修訂次 數。

【附件七】

「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

' 貧金貨與他人作業程序」修訂前後條文對照表		
修訂後條文	現行條文	說明
第 一 條:依據 本程序依證券交易法(以下簡稱 本法)第三十六條之一規定訂定 之。		
第 二 條: 本公司辦理資金貸與者,應依本 程序規定辦理。但金融相關法令 另有規定者,從其規定。		按 提 提 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是
本公司依公司法第十五條規定, 其資金除有下列各款情形外,不	其資金除有下列各款情形外,不得貸與股東或任何他人: 一、公司間或與行號間業務往來	考量公開發行公司直接 及間接持有表決權股份
二、公司間或與行號間有短期融 通資金之必要者。融資金額不得 超過貸與企業淨值之百分之四	二、公司間或與行號間有短期融 通資金之必要者。融資金額不得 超過貸與企業淨值之百分之四 十。	似部門間之資金運用,且國外公司尚不受公司法第十五條之限制,爰放寬同一持股控制關係且持
司之營業週期長於一年者,以營 業週期為準。 第一項第二款前項所稱融資金 額,係指本公司短期融通資金之	司之營業週期長於一年者,以營 業週期為準。 第一項第二款前項所稱融資金 額,係指本公司短期融通資金之	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。經參考外界
本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與,或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事	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 <u>,從事</u> 資金貸與,不受第一項第二款之限制。但仍依第五條及第七條規	性,且考量國外公司尚無 公司法第十五條之適 用,爰修正第四項,放寬 公開發行公司直接及間
資金貸與,不受第一項第二款之限制。但仍依第五條及第七條規定訂定資金貸與之限額及期限。 公開發行公司實收資本額達新臺幣十億元以上且已加入租賃商業同業公會		之百之國外公司對該 資與什公司從事百分之 資與,亦不受淨值百限 一年期限之限 一年期當之 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一
及聲明遵循自律規範,並已依第 九條第二項規定辦理者,其從事		事大額資金貸與致損及 股東權益,公開發行公司

修訂後條文	現行條文	說明
短期資金 融通,不得與金額不得與金額不得與金額,不得與金額,不得與金額,不得與金額,不得與金額,有其是一項,在與一項,與一項,與一項,與一項,與一項,一項,與一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一項,一		對決公通之二內重資目針件期淨值參二定過時返任三規有者與十融司司之十其權司,限、中要亦,對之融值百考項公本,還。、定短,企。業,,限五度份事應。考企道其增合賃資百之司訂從文司任 依公融資淨公投非從,規及百短受 量業,主訂金業金分四法第事規負及 公司通金值開資屬事仍定据之資一 賃金辦營五會,與百之十項金之人害 法或金不百行租開期依理持百金項 事融理業項所放限,規五規貸限應賠 第與之得分公賃發資公。有之融第 業通企項規定寬額不範條定與額連償 十行必超之司子行金司表子 二 條之業 定條其為受,第,超 帶責 五號要過四或公公融法表子 二 緣之業 定條其為受,第,超 帶責 五號要過四或公公融法裁第 國 融 , 短 淨並 明 負 條間 貸 金 通第
一本借財 融本 就 况 及借 記 報 一 本 借 財 報 音 面 明 真 面 面 是 要 公 以 事 可 司 書 面 的 是 要 公 以 多 资 额 可 司 書 面 的 表 资 额 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可 可	借款務務 是 對	酌作文字修正,以符法制作業。

包括:

包括:

修訂後條文	現行條文	說明
(一)資金貸與他人之必要性及合	(一)資金貸與他人之必要性及合	
	理性。	
(二)以資金貸與對象之財務狀況	(二)以資金貸與對象之財務狀況	
衡量資金貸與金額是否必須。	衡量資金貸與金額是否必須。	
(三)累積資金貸與金額是否仍在	(三)累積資金貸與金額是否仍在	
限額以內。	限額以內。	
(四)對本公司之營運風險、財務	(四)對本公司之營運風險、財務	
狀況及股東權益之影響。	狀況及股東權益之影響。	
(五)應否取得擔保品及擔保品之	(五)應否取得擔保品及擔保品之	
評估價值。	評估價值。	
(六)檢附資金貸與對象徵信及風	(六)檢附資金貸與對象徵信及風	
險評估紀錄。	險評估紀錄。	
二、保全:	二、保全:	
本公司辦理資金貸與事項時,應		
取得同額之擔保本票,必要時並		
辦理動產或不動產之抵押設定。		
	前項債權擔保,債務人如提供相	
	當資力及信用之個人或公司為保	
證,以代替提供擔保品者,董事		
會得參酌財務部之徵信報告辦		
理;以公司為保證者,應注意其		
章程是否有訂定得為保證之條		
款。	款。	
三、授權範圍:	三、授權範圍:	
本公司辦理資金貸與事項,經本		
公司財務部徵信後,呈總經理核		
准並提報董事會決議通過後辦		
理,不得授權其他人決定。本公司已依本法相定訊累獨立著東	在,不得投催共他人洪足。 <u>业</u> 應 充分考量各獨立董事之意見,將	
者,其將資金貸與他人,應充分		
考量各獨立董事之意見,並將其		
同意或反對之明確意見及反對之		
理由列入董事會紀錄。		
本公司與其母公司或子公司間,		
或其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。		
前項所稱一定額度,除符合第三		
條第四項規定者外,本公司或子		
公司對單一企業之資金貸與之授		
權額度不得超過本公司最近期財	超過正常授信期間之應收關係人	
務報表淨值百分之十。	帳款轉列其他應收款,即視為有	
超過正常授信期間之應收關係人	資金融通之情事;若認為轉列其	
帳款轉列其他應收款,即視為有	他應收款之款項係屬資金貸與之	
資金融通之情事;若認為轉列其	性質,則應於認定為資金貸與性	
他應收款之款項係屬資金貸與之	質時依第十條規定辦理公告,提	

修訂後條文	現行條文	說明
性質,則應於認定為資金貸與性 質時依第十條規定辦理公告,提 報最近一次董事會決議通過。	報最近一次董事會決議通過。	
	第 九 條:內部控制: 一、本公司辦理資金貸與事項,	酌作文字修正,以符法制 作業。
處分經理人及主辦人員。 三、公司因情事變更,致貸與對	大違規情事,應視違反情況予以 處分經理人及主辦人員。 三、公司因情事變更,致貸與對	
象不符本 <u>程序</u> 規定或餘額超限 時,應訂定改善計畫,將相關改 善計畫送各監察人,並依計畫時 程完成改善。		

修訂後條文 第 十 條:公告申報: 申報本公司及子公司上月份資金|申報本公司及子公司上月份資金|字及酌修第五項文字。 貸與餘額。 二、本公司資金貸與達下列標準 二、本公司資金貸與達下列標準 之一者,應於事實發生日之即日之一者,應於事實發生日之即日 起算二日內公告申報: (一)本公司及其子公司資金貸與|(一)本公司及其子公司資金貸與 他人之餘額達該本公司最近期財他人之餘額達本公司最近期財務 務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及其子公司對單一企|(二)本公司及其子公司對單一企 期財務報表淨值百分之十以上。|財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或其子公司新增資金|(三)本公司或其子公司新增資金 報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司非屬國內公開發|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|行公司者,該子公司有前項第三

前第二項所稱之公告申報,係指輸入前項所稱事實發生日,係指交易 金融監督管理委員會(以下簡稱本會) 指定之資訊申報網站。

前第二項所稱事實發生日,係指 簽約日、付款日、董事會決議日 或其他足資確定資金貸與對象及 金額之日等日期孰前者。

現行條文

第 十 條:公告申報: 一、本公司應於每月十日前公告|一、本公司應於每月十日前公告|易性質,爰酌增第四項文 貸與餘額。

起算二日內公告申報:

|報表淨值百分之二十以上。

業資金貸與餘額達該本公司最近|業資金貸與餘額達本公司最近期

貸與金額達新臺幣一千萬元以上|貸與金額達新臺幣一千萬元以上 且達該公開發行公司最近期財務 且達該公開發行公司最近期財務 報表淨值百分之二以上。

款應公告申報之事項,應由該本款應公告申報之事項,應由該本 公司為之。

> 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。

說明

考量資金貸與尚非屬交

第十一條:其他事項:

公司為之。

一、本公司之子公司擬將資金貸|一、本公司之子公司擬將資金貸|法制作業。 辨理。

二、本公司應評估資金貸與情形 |二、本公司應評估資金貸與情形 |定租賃業者從事短期資 告。

三、本作業程序未盡事宜部份, |三、本作業程序未盡事宜部份, 依有關法令規定及本公司相關規一依有關法令規定及本公司相關規 章辦理。

四、所稱之子公司及母公司,應四、所稱之子公司及母公司,應 依證券發行人財務報告編製準則依證券發行人財務報告編製準則 之規定認定之。

第十一條:其他事項:

與他人者,本公司應命該子公司與他人者,本公司應命該子公司二、考量租賃事業資金來 依本程序規定訂定資金貸與他人|依本準則規定訂定資金貸與他人|源主要為銀行借款,為加 作業程序,並應依所定作業程序|作業程序,並應依所定作業程序|強風險管理及分散信用 辨理。

並提列適足之備抵壞帳,且於財|並提列適足之備抵壞帳,且於財|金融通,應訂定無擔保限 務報告中適當揭露有關資訊,並一務報告中適當揭露有關資訊,並一額、產業別限額、同一關 提供相關資料以供會計師執行必|提供相關資料以供會計師執行必|係企業或集團企業限額 要 查 核 程 序 , 出 具 允 當 之 查 核 報 |要 查 核 程 序 , 出 具 允 當 之 查 核 報 |等 規 範 。

章辦理。

之規定認定之。

一、酌作文字修正,以符

風險,爰增訂第五項,明

修訂後條文	現行條文	説明 ——————
	導準則編製者,本 <u>準則</u> 所稱之淨	
本者與後之司資金資與他資金資度與他資金資度與他資金資度與他資金資度。 董程 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在	本序人表者察亦依程考同意。 其類 監時 實驗 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與 與	二法 計定 之處 行處 理 不
第十三條: 本公司已依本法規定設置獨立董事者,於依第九條第二項規定, 通知各監察人事項,應一併書面 通知獨立董事;於依第九條第三 項規定,送各監察人之改善計 畫,應一併送獨立董事。		一、本條新增。 一、為強化公司理 , 一、為強化公開發 一、第一段 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 設 置 一 設 置 一 章 一 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章

修訂後條文	現行條文	說明
若本公司依本法規定設置審計委 員會者,第九條對於監察人之規 定,於審計委員會準用之。		規畫事三設司規計亦應所亦 另計於委員與通改 等員金書別 明公重知 第一會貸面關 明公重知 轉賣 金書關 明公重知 轉賣 。 、置,情委正常,。 以,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
一日;第一次修訂於民國九十一 年二月二十二日;第二次修訂於 民國九十二年六月二十日;第三 次修訂於民國九十七年六月十 日;第四次修訂於民國九十八年 五月二十七日,第五次修訂於民	年二月二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二	條次變更及酌作文字修 正,並增列修訂次數。

「背書保證辦法」修訂前後條文對照表

	世辨太」修司則後條又到照衣	
修訂後條文	現行條文	說明
第一條:依據	第一條:依據	酌作文字修正,以符法制
本辦法依證券交易法 (以下簡稱	本辦法依證券交易法及金融監督	作業。
本法)第三十六條之一規定訂定	管理委員會「公開發行公司資金	
之。	貸與及背書保證處理準則」之相	
	關規定訂定之。	
the state of	ble a man	1)
第二條:		按現行條文但書所稱「其
	為使本公司有關背書保證事項有	
應依本辦法規定辦理。但金融相	所遵循,符擬足本作業程序。	銀行業、保險業、票券
關法令另有規定者,從其規定。		業、證券期貨業等金融相即申告級申答及任由式
		關事業從事資金貸與或 為他人背書保證,應優先
		適用該業別相關法令規
		定,爰酌作文字修正。
		人 及明日入下沙里
第 六 條:決策及授權層級	第 六 條:決策及授權層級	第一項及第二項酌作文
	一、本公司辦理背書保證事項,	
<u> </u>	應經董事會決議同意行之。已設	i e
	立獨立董事時,應充分考量各獨	
	立董事之意見,並將其同意或反	i e
	對之明確意見及反對之理由列入	1
	董事會紀錄。董事會得授權董事	
各監察人及提報股東會討論,修	長於單筆新台幣伍仟萬元之限額	背書或提供保證之重大
	內依本作業辦法有關之規定先予	
於單筆新台幣伍仟萬元之限額內		
依本作業辦法有關之規定先予決		
行,事後再報經董事會追認之,		則第八條規定, 增訂第五
	二、本公司辦理背書保證因業務	
	需要而有超過本辦法所訂額度之	
二、本公司辦理背書保證因業務		
需要 <u>,</u> 而有超過本辦法所訂額度 之必要且符合本辦法所訂條件		
者,應經董事會同意並由半數以		
上之董事對公司超限可能產生之		
損失具名聯保,並修正背書保證	<u> </u>	
辦法,報經股東會追認之;股東		
會不同意時,應訂定計劃於一定		
·	份達百分之九十以上之子公司依	
本公司直接及間接持有表決權股		
份達百分之九十以上之子公司依		
第四條第二項規定為背書保證		
前,並應提報本公司董事會決議	接持有表決權股份百分之百之公	
後始得辦理。但本公司直接及間	司間背書保證,不在此限。	
接持有表決權股份百分之百之公		
司間背書保證,不在此限。	論時,應充分考量各獨立董事之	

修訂後條文	現行條文	說明
本公司已依本法設立獨立董事	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	
提報董事會討論時,應充分考量		
各獨立董事之意見,獨立董事如		
有反對意見或保留意見,應於董		
事會議事錄載明。		
若本公司依本法規定設置審計委		
員會者,訂定或修正背書保證辦		
法,應經審計委員會全體成員二		
分之一以上同意,並提董事會決		
議,不適用第二項規定。		
前項如未經審計委員會全體成員		
二分之一以上同意者,得由全體		
董事三分		
之二以上同意行之,並應於董事		
會議事錄載明審計委員會之決		
議。		
第六項所稱審計委員會全體成員		
及前項所稱全體董事,以實際在		
任者計算		
<u>2 °</u>		
第 七 條:背書保證辦理程序		酌作文字修正,以符法制 // **
一、本公司辦理背書保證事項	一、本公司辦理背書保證事項	作業。
時,應由財務部會同總經理室對	時,應由財務部會同總經理室對	
背書保證公司作徵信調查,評估	背書保證公司作徵信調查,評估	
其風險性並備有評估紀錄,經審	其風險性並備有評估紀錄,經審	
查通過後呈總經理及董事長核	查通過後呈總經理及董事長核	
示,必要時應取得擔保品。	示,必要時應取得擔保品。	
二、財務部針對被背書保證公司	二、財務部針對被背書保證公司	
作徵信調查並作風險評估,評估	作徵信調查並作風險評估,評估	
事項應包括:	事項應包括:	
(一)背書保證之必要性及合理	(一)背書保證之必要性及合理	
性。	性。	
(二)以被背書保證公司之財務狀	(二)以被背書保證公司之財務狀	
況衡量背書金額是否必須。	況衡量背書金額是否必須。	
(三)累積背書保證金額是否仍在	(三)累積背書保證金額是否仍在	
限額以內。	限額以內。	

(四)因業務往來關係從事背書保 證,應評估其背書保證金額與業 務往來金額是否在限額以內,包 括本公司背書保證之總額及對單 古企業背書保證之金額,與本公一企業背書保證之金額,與本公

修訂後條文	現行條文	 説明
		a/O . λ.1
	司及子公司整體得為背書保證之	
總額及對單一企業背書保證之金		
額。	額。	
	(五)對本公司之營運風險、財務	
狀況及股東權益之影響。	狀況及股東權益之影響。	
(六)應否取得擔保品及擔保品之	(六)應否取得擔保品及擔保品之	
評估價值。	評估價值。	
(七)檢附背書保證徵信及風險評	(七)檢附背書保證徵信及風險評	
估紀錄。	估紀錄。	
三、財務部應建立備查簿就背書	三、財務部應建立備查簿,就背	
保證對象、金額、董事會通過或	書保證對象、金額、董事會通過	
董事長決行日期、背書保證日期	或董事長決行日期、背書保證日	
及依第六條及第七條規定應審慎	期及依前項規定應審慎評估之事	
評估之事項,詳予登載備查。	項,詳予登載備查。	
四、財務部應評估或認列背書保	四、財務部應評估或認列背書保	
證之或有損失且於財務報告中適	證之或有損失且於財務報告中適	
當揭露背書保證資訊,並提供簽	當揭露背書保證資訊,並提供簽	
證會計師相關資料,以供會計師	證會計師相關資料,以供會計師	
採行必要查核程序,出具允當之	採行必要查核程序,出具允當之	
查核報告。	查核報告。	
五、本公司因情事變更,致背書	五、本公司因情事變更,致背書	
保證對象不符本辦法規定或金額	保證對象不符本準則規定或金額	
超限時,應訂定改善計畫,將相	超限時,應訂定改善計畫,將相	
關改善計畫送各監察人,並依計	關改善計畫送各監察人,並依計	
畫時程完成改善。	畫時程完成改善。	
六、背書保證對象若為淨值低於	六、背書保證對象若為淨值低於	
實收資本額二分之一之子公司,	實收資本額二分之一之子公司,	
除應依前項規定辦理外,公司之	除應依前項規定辦理外,公司之	
內部稽核人員應至少每季稽核背		
書保證作業程序及其執行情形,		
並作成書面紀錄,如發現重大違		
規情事,應即以書面通知各監察		
人。	人。	
子公司股票無面額或每股面額非		
屬新臺幣十元者,依前項第六款		
規定計算之實收資本額,應以股		
本加計資本公積-發行溢價之合		
	計數為之。	
-1 32 77		
第 九 條:內部控制:	第 九 條:內部控制:	

修訂後條文	現行條文	説明
少每季稽核背書保證辦法及其執行情形,並作成書面紀錄,如發現重大違規情事,應即以書面絕知為 知各監察人。 二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理,如發現重大違規	一少其報 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在	作業。
本者二一餘值二業期上三業元 本者二一餘值二業期上三業元 書。司應內本達分本書務 公課 是生:子近上子達百 子達書 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 公額公,日、額百、背財公二 對幣、 企萬費 本書上	本一二一餘值二業十三業元質達分四保且報本行款公所券定本導之告屬門、	之人人九定第二、, 秦楊朝 秦楊朝 東 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大 大

修訂後條文	現行條文	說明
事者,於依第九條第一項規定, 通知各監察人事項,應一併書面 通知獨立董事;於依第七條第五 項規定,送各監察人之改善計 畫,應一併送獨立董事。	第十四 條: 本作業辦法經董事會通過後。。 有董事表示異議且有紀錄其 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 在時亦同。	一於公者規董 為一已對項; 所 為一已對項; 是 一於公立保 一 是 一 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是
員會者,第七條第三項及第五項	本公司依前項規定將作業辦法提 報董事會討論時,應充分考量各 獨立董事之意見,並將其同意或 反對之明確意見及反對之理由列 入董事會紀錄。	事。 二、另於第二項明定已設
一日,第一次修訂於民國九十二 年六月二十日,第二次修訂於民 國九十五年四月二十五日,第三 次修訂於民國九十八年五月二十 七日,第四次修訂於民國九十九	本辦法司立於修第二十五人民國司於民國司於民國司於民國司於日子五年國之十五年四月二十五年國九十五年國九十五年四九十五年四九十五十五十五十五十十五十十十四十十十十四十十十四十十十四十十十四十十十四十十	酌作文字修正,並增列修 訂次數。

【附件九】

邦泰複合材料股份有限公司 董事、獨立董事、監察人候選人名單(持股 1%以上股東提名)

被提名人 選類別	被提名人選姓名	學歷	經歷	現職
董事	亨利通投資股 份有限公司	不適用	邦泰複合材料股份有 限公司董事長	邦泰複合材料股份 有限公司董事長
董事	登財投資股份 有限公司	不適用	邦泰複合材料股份有 限公司董事	邦泰複合材料股份 有限公司董事
董事	仲祥投資有限 公司	不適用	邦泰複合材料股份有 限公司董事	邦泰複合材料股份 有限公司董事
董事	賴幸宜		亨利通投資股份有限 亨利通投資股份有限 公司董事長 化縣介質 以實 以實 以 以 以 以 以 以 以	亨利通投資股份有 限公司董事長 邦泰複合材料股份 有限公司董事
董事	曾叁必	逢甲大學電子 商務研究所碩 士	東莞長明複合材料有限公司總經理 昆山寶騰橡塑膠材料科技 有限公司總經理 越南邦泰責任有限公司 總經理 東莞大嶺山台商會會長 邦泰複合材料股份有限 公司董事	有限公司總經理 昆山寶騰橡塑膠材料 科技有限公司總經理 越南邦泰責任有限 公司總經理 東莞大嶺山台商會會 長

董事、獨立董事、監察人候選人名單(持股 1%以上股東提名)

被提名 人類別	被提名人姓名	學歷	經歷	現職
獨立董事	沈秀雄	台灣師範大學畢業/教育研究所進修班結業	雲林縣教育局長 彰化縣教育局長 嘉義縣教育局長 省教育廳主任秘書 教育部中部辦公室副 主任	斗南泰安宫文教基 金會理事長
獨董	郭添財	政治大學教育學系博士	教信學育局長 一個	台灣首府大學教育研究所長及副教授新泰複合材料股份有限公司獨立董事及薪酬委員
監察人	張明童	東吳大學會計系畢業	永春昌林瓷業有限公 司財務顧問 邦泰複 合材料股份有限公司 監察人	邦泰複合材料股份 有限公司監察人
監察人	鄭榮鉒	交通大學管 理學院 EMBA 進修班	邦泰複合材料股份有 限公司監察人	邦泰複合材料股份 有限公司監察人
監察人	魏美惠	豐原高商畢業	邦泰複合材料股份有限公司監察人	邦泰複合材料股份 有限公司監察人

以上董事、獨立董事、監察人候選人名單,於108年4月24日第十二屆第十六次 董事會決議通過。

捌、附錄

【附錄一】

邦泰複合材料股份有限公司章程

第一章總 則

第一條:本公司依照公司法規定組織,定名為邦泰複合材料股份有限公司。

第二條:本公司所營事業如下:

- 一、C801100 合成樹脂及塑膠製造業。
- 二、C801990 其他化學材料製造業。
- 三、C805070 強化塑膠製品製造業。
- 四、C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 五、C801030 精密化學材料製造業。
- 六、C805990 其他塑膠製品製造業。
- 七、F107200 化學原料批發業。
- 八、F207200 化學原料零售業。
- 九、F107990 其他化學製品批發業。
- 十、F207990 其他化學製品零售業。
- 十一、CK01010 製鞋業。
- 十二、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 十三、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- 十四、CF01011 醫療器材製造業。
- 十五、F108031 醫療器材批發業。
- 十六、F208031 醫療器材零售業。
- 十七、CA04010 表面處理業。
- 十八、CQ01010 模具製造業。
- 十九、F106030 模具批發業
- 二十、F206030 模具零售業
- 二十一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二十二、F119010 電子材料批發業。
- 二十三、F219010 電子材料零售業
- 二十四、CE01030 光學儀器製造業。
- 二十五、F113030 精密儀器批發業。
- 二十六、F213040 精密儀器零售業。
- 二十七、CN01010 家具及裝設品製造業。
- 二十八、F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- 二十九、F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- 三十、 F107030 清潔用品批發業。
- 三十一、F207030 清潔用品零售業。
- 三十二、CB01010 機械設備製造業。
- 三十三、F113010 機械批發業。
- 三十四、F213080 機械器具零售業。
- 三十五、CB01990 其他機械製造業。
- 三十六、F113990 其他機械器具批發業。
- 三十七、F213990 其他機械器具零售業。
- 三十八、C802100 化粧品製造業。

三十九、F108040 化粧品批發業。

四十、 F208040 化粧品零售業。

四十一、CC01110 電腦及週邊設備製造業。

四十二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。

四十三、F118010 資訊軟體批發業。

四十四、F218010 資訊軟體零售業。

四十五、CH01010 體育用品製造業。

四十六、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。

四十七、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。

四十八、C701010 印刷業。

四十九、H701010 住宅及大樓開發租售業。

五十、 H701040 特定專業區開發業。

五十一、F401010 國際貿易業。

五十二、F199990 其他批發業。

五十三、F299990 其他零售業。

五十四、F399990 其他綜合零售業。

五十五、C111010 製茶葉。

五十六、F102050 茶葉批發業。

五十七、F102030 菸酒批發業。

五十八、F203020 菸酒零售業。

五十九、C110010 飲料製造業。

六十、 F102040 飲料批發業。

六十一、F102170 食品什貨批發業。

六十二、F203010 食品什貨、飲料零售業。

六十三、C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業。

六十四、F106050 陶瓷玻璃器皿批發業。

六十五、F301020 超級市場業。

六十六、F399010 便利商店業。

六十七、F501030 飲料店業。

六十八、I103060 管理顧問業。

六十九、ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條:本公司設總公司於台中市,必要時經董事會決議得在國內外設立分支機構。

第四條:本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第 五 條:本公司資本額總額定為新台幣參拾伍億元正,分為參億伍仟萬股,每股面額新台幣壹拾元正,其中未發行股份,授權董事會分次發行。前項股份總額保留新台幣壹億伍仟萬元,計壹仟伍佰萬股供發行認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

第五條之一:本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會,及出席股東表決權三分 之二以上之同意,以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工,或以低於發行日收 盤價之認股價格發行員工認股權憑證。 第 六 條:本公司股票均為記名式,由董事三人以上簽名或蓋章,依法經由主管機關或其核定發 行之發行登記機構簽證後發行之。 本公司發行之股份,得免印製股票,但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條:本公司有關股務之處理,除法令、證券規章另有規定外,悉依主管機關頒布之「公開

發行股票公司股務處理準則 | 辦理。

第八條:刪除。

第九條:刪除。

第十條:刪除。

第十一條:股票之更名過戶,自股東常會開會前六十日內,股東臨時會開會前三十日內或公司決 定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章股東會

第十二條:股東會分常會及臨時會二種,常會每年召開一次,於每會計年度終了後六個月內由董 事會依法召開,臨時會於必要時依法召集之。

第十三條:股東因故不能出席股東會時,得出具公司印發之委託書載明授權範圍依公司法第一七 七條規定,簽名或蓋章委託代理人出席。

第十四條:股東會開會,依公司法第一八二條之一規定任主席。

第十五條:本公司股東除法令另有規定外,每股有一表決權。

第十六條:股東會之決議,除相關法令另有規定外,應有代表已發行股份總數過半數之股東出席, 以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十七條:股東會之議決事項,應作成議事錄,由主席簽名或蓋章,並於會後二十日內,將議事錄分發各股東。

前項議事錄之分發,得以公告方式為之。議事錄應記載議事經過之要領及其結果,議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書,依公司法第一八三條規定保存。

第四章 董事監察人

- 第十八條:本公司設董事五至九人,監察人二至四人,全體董事及監察人選舉,依公司法第一九 二條之一規定,採候選人提名制度,由股東會就候選人名單中選任之,任期均為三年, 連選均得連任。其全體董事及監察人合計按持股比例,依證券管理機關之規定。
- 第十八條之一:本公司上述董事名額中,設置獨立董事人數不得少於二人,且不得少於董事席次 五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名 方式及其他應遵行事項,依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十九條:董事缺額達三分之一時,或監察人全體均解任時,董事會應依公司法第二〇一條及第 二一七條之一規定期限召開股東會補選之。
- 第 廿 條:董事監察人任期屆滿而不及改選時,延長其執行職務,至改選董事監察人就任時為止,但主管機關依職權限期令公司改選;屆期仍不改選者,自限期屆滿時當然解任。
- 第廿一條:董事會由董事組織之,由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意,互選董事長一人,董事長對外代表公司。
- 第廿二條:本公司經營方針及其他重要事項,以董事會決議之,董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外,其餘由董事長召集並任為主席,董事長請假或因故不能執行職務時,其代理依公司法第二〇八條規定辦理。
- 第廿三條:董事會議,除公司法另有規定外,須有董事過半數之出席,以出席董事過半數之同意 行之,董事因故不能出席時,得出具委託書,列舉召集事由之授權範圍,委託其他董 事代理出席董事會,但以一人受一人之委託為限。
 - 董事會開會時,如以視訊會議為之,其董事以視訊參與會議者,視為親自出席。
- 第廿三條之一:董事會之召集,應載明事由,於七日前書面通知各董事及監察人,但遇有緊急情事時得隨時召集之。 本公司董事會之召集通知得以書面、傳真或電子方式為之。
- 第廿四條:董事會之議事,應作成議事錄,由主席簽名或蓋章,並於會後二十日內,將議事錄分 發各董事。董事會議事錄準用公司法第一八三條規定辦理。
- 第廿五條:監察人單獨依法行使監察權外,並得列席董事會議陳述意見,但不得加入表決。
- 第廿六條:本公司董事及監察人報酬依各董監事對本公司營運參與度、執行貢獻度及參酌同業通 常水準授權董事會議定之。

第五章經理及職員

第廿七條:本公司設總經理,其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第廿八條:刪除。

第六章 決 算

第廿九條:本公司應於每會計年度終了,由董事會造具(一)營業報告書 (二)財務報表 (三) 盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊依法提交股東會,請求承認。

第三十條:本公司年度如有獲利,應提撥不低於1%為員工酬勞、不高於8%為董事監察人 酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

第三十條之一:本公司正值成長階段,為考量本公司長期財務規劃及資金需求,故盈餘之分配,為就本公司年度結算之盈餘,依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後,應先提列百分之十法定公積,另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後,就其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案,提請股東會決議股東紅利。

股利發放方式以分配股票股利為優先,若當年度盈餘及資金較為充裕時 ,得再視情況提高發放現金股利,現金股利其比例最高不逾當年度分派 總股利之百分之五十。

第七章 附 則

第卅一條:依公司法第十三條之規定,本公司對外轉投資金額得超過實收資本額百分之四十以 上,並授權董事會執行之。

第卅二條:本公司得為同類公司之對外保證業務。

第卅三條:本公司組織規程及辦事細則由董事會另訂之。

第卅四條:本章程未定事項,悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第卅五條:本章程訂立於民國七十一年十二月十日,第一次修正於民國七十三年九月三十日,第二次修正於民國七十五年七月五日,第三次修正於民國七十五年七月五日,第四次修正於民國七十六年八月二十日,第五次修正於民國八十年四月一日,第八次修正於民國八十五年三月三十日,第十次修正於民國八十五年八月十五日,第十二次修正於民國八十六年八月二十二日,第十一次修正於民國八十七年五月二十三日,第十二次修正於民國八十七年八月七日,第十三次修正於民國八十八年四月二十三日,第十四次修正於民國八十九年六月三十日,第十三次修正於民國九十年六月二十二日,第十六次修正於民國九十一年四月八日(第二次),第十八次修正於民國九十二年六月二十日,第十九次修正於民國九十三年六月二十八日,第二十次修正於民國九十四年六月十六日,第二十一次修正於民國九十五年六月二十五日,第二十二次修正於民國九十六年六月十五日,第二十三次修正於

民國九十七年六月十三日,第二十四次修正於民國九十八年五月二十七日,第二十五次修正於民國九十九年六月四日,第二十六次修正於民國一百零一年一月十日,第二十七次修正於民國一百零一年六月六日,第二十九次修正於民國一百零四年六月二日,第三十次修正於民國一百零五年六月二日,第三十一次修正於民國一百零六年六月二日。

【附錄二】

邦泰複合材料股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修訂前)

第一條:法令依據

本處理程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一及一0一年二月十三日金融監督管理委員會(以下簡稱本會)金管證發字第1010004588號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第二條: 目的

為保障投資,落實資訊公開,並加強本公司資產取得或處分之管理,特訂定本處理程序,並應依所定處理程序辦理。

第三條:資產範圍

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

第四條:名詞定義

- 一、 衍生性商品:指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之 遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約,及上述商品組 合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約,不含保險契約、履約契約、售後服務 契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產:指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產,或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司:應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、 專業估價者:指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日:指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者,以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、 大陸地區投資:指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、 所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準,往前追溯推算一年,已 公告部份免再計入。
- 八、 所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核 簽證或核閱之財務報表。

第五條:投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額不得超過本公司及各子公司實收資本額百分之四十,且投資個別有價證券不得超過本公司及各子公司

實收資本額之百分之十為限。

第六條: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。

第七條:本公司係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。

第八條:取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售,悉依本公司內部控制制度投資循環作業及「長短期投資管理辦法」辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定程序
 - (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣,應由負責單位依市場行 情研判決定之,其核決權限依「分層負責管理辦法」中規定辦理。
 - (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣,應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考,考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等,其核決權限依「分層負責管理辦法」中規定辦理。
 - (三)本公司取得或處分資產依所訂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,公司並應將董事異議資料送各監察 人。

另外本公司設置獨立董事後,依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修正取得或處分資產處理程序,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之 二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時,應依「分層負責管理辦法」呈核後,由財務單位負責執行。

四、取得專家意見

- (一)本公司取得或處分有價證券,除符合下列規定情事者外,應於事實發生日前 先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價 格之參考,另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上 者,應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見,會計師若 需採用專家報告者,應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十 號規定辦理。
 - 1、發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
 - 2、參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
 - 3、參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
 - 4、於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
 - 5、屬公債、附買回、賣回條件之債券。
 - 6、海內外基金。
 - 7、依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。

- 8、參與公開發行公司現金增資認股而取得,且取得之有價證券非屬私募有價證券者。
- 9、依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金 管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。
- 10、申購或買回之國內私募基金,如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外,餘與公募基金之投資範圍相同者。
- (二)本公司若係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。

第九條:取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產或設備,悉依本公司內部控制制度固定資產循環程 序及「固定資產管理辦法」辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定程序
 - (一)取得或處分不動產,應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等, 決議交易條件及交易價格,作成分析報告,其核決權限依「分層負責管理辦法」 中規定辦理。
 - (二)取得或處分不動產或設備,應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之,其核 決權限依「分層負責管理辦法」中規定辦理。
 - (三)本公司取得或處分資產依所訂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,公司並應將董事異議資料送各監察人。 另外本公司設置獨立董事後,依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論 時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於 董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修正取得或處分資產處理程序,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備時,應依前項核決權限呈核決後,由使用部門 及行政管理處負責執行。

四、不動產或設備估價報告

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

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時, 該項交易應先提經董事會決議通過,未來交易條件變更者,亦應比照上開程序 辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者,應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者,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低於交易金額外,應洽請會計師依財團法人中華 民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則 公報第二十號規定辦理,並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見:
 - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)契約成立日前專業估價者,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。

第十條:關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產,除依第九條取得不動產處理程序辦理外,尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外,交易金額達公司總資產百分之十以上者,亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

另外在判斷交易對象是否為關係人時,除注意其法律形式外,並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者,除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之國內貨幣市場基金外,應將下列資料,提交董事會通過及監察人承認後,始得簽訂交易契約及支付款項:

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產,依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表,並評估交易之必要性 及資金運用之合理性。
- (六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告,或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司與其母公司或子公司間,取得或處份供營業使用之設備,董事會得授權董事長在新台幣壹仟萬元額度內先行決行,事後再提報最近期之董事會追認。

另外本公司設置獨立董事後,依第一項規定將取得或處分資產交易提報董事 會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見, 應於董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修正取得或處分資產處理程序,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、交易成本之合理性評估

- (一)本公司之關係人交易,應按下列方法評估交易成本之合理性:
 - 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要 資金利息成本,以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算 之,惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
 - 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者,金融機構對該標的物之貸放評估總值,惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者,不適用之。
- (二)合併購買同一標的之土地及房屋者,得就土地及房屋分別按前項所列任一方 法評估交易成本。
- (三)本公司之關係人交易,依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本,並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四)本公司之關係人交易依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時,應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形,並提出客

觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者,不在此限:

- 1. 關係人係取得素地或租地再行興建者,得舉證符合下列條件之一者:
 - (1)素地依前條規定之方法評估,房屋則按關係人之營建成本加計合理營建 利潤,其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤,應以最近三年 度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛 利率孰低者為準。
 - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例,其面積相近,且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例,經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。
- 2. 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。前述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;前述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。
- (五)本公司之關係人交易,如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果 均較交易價格為低者,應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益 法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者,應俟高價購入之資 產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀,或有其他證據確定無不 合理者,並經本會同意後,始得動用該特別盈餘公積。
 - 1.本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額,依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積,不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司,亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
 - 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
 - 3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點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。
- (六)本公司之關係人交易,有下列情形之一者,應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可,不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定:
 - 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
 - 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
 - 3. 與關係人簽訂合建契約,或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產 而取得不動產。
- (七)本公司之關係人交易,若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者,亦 應本條第三項第(五)款規定辦理。

第十一條:取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產,悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定程序
 - (一)取得或處分會員證,應參考市場公平市價,決議交易條件及交易價格,作成分析報告提報董事長,其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者,應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備;超過新台幣參佰萬元者,另須提經董事會通過後始得為之。
 - (二)取得或處分無形資產,應參考專家評估報告或市場公平市價,決議交易條件

及交易價格,作成分析報告提報董事長,其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者,應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備;超過新台幣貳仟萬元者,另須提經董事會通過後始得為之。

(三)本公司取得或處分資產依所訂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,公司並應將董事異議資料送各監察人。

另外本公司設置獨立董事後,依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

若本公司設置審計委員會後,訂定或修正取得或處分資產處理程序,應經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

上述稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時,應依前項核決權限呈核決後,由總 經理室及財務單位負責執行。

- 四、會員證或無形資產專家評估意見報告
 - 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
 - 2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬 元以上者應請專家出具鑑價報告。
 - 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,除與政府機關交易外,應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見,會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- 第十一之一條:前四條交易金額之計算,應依第十五條第一項第五款規定辦理,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 依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分 免再計入。
- 第十二條:取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易,嗣後若欲從事取得或處分

金融機構之債權之交易,將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序

第十三條:取得或處分衍生性商品之處理程序

本公司從事衍生性商品交易時,悉依本公司「衍生性商品處理程序」辦理。

- 第十四條:辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序
 - 一、評估及作業程序
 - (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表,且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前,委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見,提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之子公司,或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之

合併,得免取得前開專家出具之合理性意見。

- (二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項,於股東會開會前製作致股東之公開文件,併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東,以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者,不在此限。
- (三)參與合併、分割或收購之公司,任一方之股東會,因出席人數、表決權不足或其他法律限制,致無法召開、決議,或議案遭股東會否決,參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一)董事會日期:參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外,應於同一天召開董事會及股東會,決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外,應於同一天召開董事會。
- (二)事前保密承諾:所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人,應出具書面保密承諾,在訊息公開前,不得將計畫之內容對外洩露,亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則:參與合併、分割、收購或股份受讓 之公司應於雙方董事會決議前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、 收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見 並提報股東會。 換股比例或收購價格原則上不得任意變更,但已於契約中訂定得變更之條 件,並已對外公開揭露者,不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下:
 - 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認 股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 - 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 - 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 - 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 - 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
 - 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件,並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容:合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百 一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外,並應載明下列事項。
 - 1. 違約之處理。
 - 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之 庫藏股之處理原則。
 - 3. 參與公司於計算換股比例基準日後,得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 - 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 - 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
 - 6. 計畫逾期未完成時,依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時:參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後,如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓,除參與家數減少,且股東會已決議並授權董事會得變更權限者,參與公司得免召開股東會重行決議外,原合併、分割、收購或股份受讓案中,已進行完成之程序或法律行為,應由所有參與公司重行為之。
- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者,本公司應 與其簽訂協議,並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前 保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之

規定辦理。

- (七) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司,或參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司,均應將下列資料作成完整書面紀錄,並保存五年,備供查核。
 - 人員基本資料:包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人,其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。
 - 2. 重要事項日期:包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - 3. 重要書件及議事錄:包括合併、分割、收購或股份受讓計畫,意向書或備 忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司,應 於董事會決議通過之即日起算二日內,將前項資料,依規定格式以網際網路資訊系 統申報本會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣 之公司者,上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議,並依第一項 第二點第七款及第二項規定辦理。

第十五條:資訊公開揭露程序

- 一、應公告申報項目及公告申報標準
 - (一)向關係人取得或處分不動產,或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資</u>信託事業發行之貨幣市場基金,不在此限。
 - (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。
 - (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限 金額。
 - (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備,且其交易對象非為關係人, 交易金額並達下列規定之一:
 - 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司, 交易金額達新臺幣五億元以上。
 - 2.實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司,交易金額達新臺幣 十億元以上。
 - (五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人,交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產, 公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資,其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限:
 - 1. 買賣公債。
 - 2. 以投資為專業,於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣,或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券,或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
 - 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之

貨幣市場基金。

- (八)前述第七款交易金額之計算方式如下,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,已依規定公告部分免再計入。
 - 1. 每筆交易金額。
 - 2. 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。
 - 3. 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。
 - 4. 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。
- 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產,具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者,應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式,於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。
- (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時,應於知 悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (四)本公司取得或處分資產,應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司,除其他法律另有規定者外,至少保存五年。
- (五)本公司依前條規定公告申報之交易後,有下列情形之一者,應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報:
 - 1、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 2、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 3、原公告申報內容有變更。

第十六條:本公司之子公司應依下列規定辦理:

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」,經子公司董事會通過後,提報雙方股東會,修正時亦同。
- 二、子公司取得或處份資產時,亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者,取得或處分資產達本處理程序第十五條所訂公告申報標準者,母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。

四、子公司之公告申報標準中,所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十,係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十七條:本準則有關總資產百分之十之規定,以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期 個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,第九條至第十一條、第十五條及第十六條,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

第十八條:罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者,依照本公司獎懲管理辦法辦理,並列入個人績效考核。

第十九條:實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後,送各監察人並提報股東會同意,修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者,公司並應將董事異議 異議資料送各監察人。

另外本公司已依本法規定設置獨立董事者,將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,獨立董事如有反對意見或保留意見,應於董事會議事錄載明。

若本公司依本法規定設置審計委員會者,訂定或修正取得或處分資產處理程序,應 經審計委員會全體成員二分之一以上同意,並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事,以實際在任者計算之。

第二十條:附則

本處理程序如有未盡事宜,悉依有關法令辦理。

第二十一條:本程序訂立於民國八十八年一月一日;第一次修訂於民國八十八年十一月十七日; 第二次修訂於民國九十二年六月二十日;第三次修訂於民國九十六年六月十五日,第 四次修訂於民國一〇一年六月六日,第五次修訂於民國一〇二年六月四日,第六次 修訂於民國一〇三年六月十二日,第七次修訂於民國一〇六年六月二日。

【附錄三】

邦泰複合材料股份有限公司 資金貸與他人作業程序(修訂前)

第一條:依據

本辦法依證券交易法及金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定之。

第二條:目的

為使本公司資金貸與他人有所遵循,特擬定本作業程序。

第 三 條:本公司依公司法第十五條規定,其資金除有下列各款情形外,不得貸與股東或任何他 人:

- 一、公司間或與行號間業務往來者。
- 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期,係指一年。但公司之營業週期長於一年者,以營業週期為準。

第一項第二款前項所稱融資金額,係指本公司短期融通資金之累計餘額。

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。但仍依第五條及第七條規定訂定資金貸與之限額及期限。

第四條:資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者,應依第五條第二項之規定; 因有短期融通資金之必要從事資金貸與者,以下列情形為限:

- 一、本公司持股達百分之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- 二、他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- 三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第 五 條:資金貸與總額及個別對象之限額

- 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- 二、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。
- 三、有短期融通資金必要之公司或行號,個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之 二十五為限。

第 六 條:貸與作業程序

一、徵信:

本公司辦理資金貸與事項,應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料,向本公司以書面申請融資額度。

本公司受理申請後,應由財務處就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力 與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估,並擬具報告。

財務處針對資金貸與對象作調查詳細評估審查,評估事項至少應包括:

(一)資金貸與他人之必要性及合理性。

- (二)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。
- (三)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。
- (四)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- (五)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- (六)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。

二、保全:

本公司辦理資金貸與事項時,應取得同額之擔保本票,必要時並辦理動產或不 動產之抵押設定。前項債權擔保,債務人如提供相當資力及信用之個人或公司 為保證,以代替提供擔保品者,董事會得參酌財務部之徵信報告辦理;以公司 為保證者,應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

三、授權範圍:

本公司辦理資金貸與事項,經本公司財務部徵信後,呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理,不得授權其他人決定。並應充分考量各獨立董事之意見,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。

本公司與母公司或子公司間,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。

前項所稱一定額度,除符合第三條第四項規定者外,本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

超過正常授信期間之應收關係人帳款轉列其他應收款,即視為有資金融通之情事;若認為轉列其他應收款之款項係屬資金貸與之性質,則應於認定為資金貸與性質時依第十條規定辦理公告,提報最近一次董事會決議通過。

第七條:貸與期限及計息方式:

- 一、每筆資金貸與期限最長以一年為限。
- 二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收,以每月繳息一次為原則,如遇特殊情形,得經董事會同意後,依實際狀況需要予以調整。

第八條:已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序:

- 一、貸款撥放後,應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等, 如有提供擔保品者,並應注意其擔保價值有無變動情形,遇有重大變化時,應 立刻通報董事長,並依指示為適當之處理。
- 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時,應先計算應付之利息,連同本金一併 清償後,方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- 三、借款人於貸款到期時,應即還清本息。如到期未能償還者,本公司得就其所提供之擔保品或保證人,依法逕行處分及追償。

第 九 條:內部控制:

一、本公司辦理資金貸與事項,應建立備查簿,就資金貸與之對象、金額、董事會 通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

- 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形,並 作成書面紀錄,如發現重大違規情事,應即以書面通知各監察人。如發現重 大違規情事,應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。
- 三、公司因情事變更,致貸與對象不符本規定或餘額超限時,應訂定改善計畫,將 相關改善計畫送各監察人,並依計書時程完成改善。

第 十 條:公告申報:

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者,應於事實發生日之即日起算二日內公告申報:
 - (一)本公司及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。
 - (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。
 - (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公開 發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者,該子公司有前項<u>第三</u>款應公告申報之事項,應由該本公司為之。

前項所稱事實發生日,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。

第十一條:其他事項:

- 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本準則規定訂 定資金貸與他人作業程序,並應依所定作業程序辦理。
- 二、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳,且於財務報告中適當揭露有關資訊,並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序,出具允當之查核報告。
- 三、本作業程序未盡事宜部份,依有關法令規定及本公司相關規章辦理。
- 四、所稱之子公司及母公司,應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者,本準則所稱之淨值,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。

第十二條:本公司訂定資金貸與他人作業程序,經董事會通過後,送各監察人並提報股東會同意, 如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者,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。

> 依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之 意見,並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十三條:本作業訂立於民國八十八年一月一日;第一次修訂於民國九十一年二月二十二日;第 二次修訂於民國九十二年六月二十日;第三次修訂於民國九十七年六月十三日;第 四次修訂於民國九十八年五月二十七日,第五次修訂於民國九十九年六月四日,第 六次訂於民國一〇〇年六月三日,第七次訂於民國一〇二年六月四日。

【附錄四】

邦泰複合材料股份有限公司 背書保證辦法(修訂前)

第一條:依據

本辦法依證券交易法及金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之相關規定訂定之。

第二條:目的

為使本公司有關背書保證事項有所遵循,特擬定本作業程序。

第 三 條:本辦法之適用範圍

- 一、融資背書保證:
 - (一)客票貼現融資。
 - (二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。
 - (三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
 - 二、關稅保證:係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證:係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。四、本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。

第四條: 背書保證之對象本公司除得基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定 互保或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者外,得 背書保證之對象僅限於下列公司:

- 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公司。
- 三、直接及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公司間背書保證,不在此限。

第一項所稱出資,係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第 五 條:背書保證之額度

- 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之八十,其中對單一企業之 背書保證限額,除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超 過當期淨值百分之六十外,其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經 會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。
- 二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者,除上述限額規定外,其個別背書保證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。

第 六 條:決策及授權層級

一、本公司辦理背書保證事項,應經董事會決議同意行之。已設立獨

立董事時,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。董事會得授權董事長於單筆新台幣伍仟萬元之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行,事後再報經董事會追認之,並將辦理情形有關事項,報請股東會備查。

二、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要 且符合本辦法所訂條件者時,應經董事會同意並由半數以上之董 事對公司超限可能產生之損失具名聯保,並修正背書保證作業辦 法,報經股東會追認之;股東會不同意時,應訂定計劃於一定期 限銷除超限部分。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第二項規定為背書保證前,並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證,不在此限。

已設立獨立董事於前項董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第七條:背書保證辦理程序

- 一、本公司辦理背書保證事項時,應由財務部會同總經理室對背書保證公司作徵信調查,評估其風險性並備有評估紀錄,經審查通過後呈總經理及董事長核示,必要時應取得擔保品。
- 二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估,評估事項應包括:
 - (一) 背書保證之必要性及合理性。
 - (二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。
 - (三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。
 - (四)因業務往來關係從事背書保證,應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內,包括本公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額,與本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額。
 - (五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
 - (七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。
- 三、財務部應建立備查簿,就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項,詳予登載備查。
- 四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證 資訊,並提供簽證會計師相關資料,以供會計師採行必要查核程序,出具允 當之查核報告。
- 五、本公司因情事變更,致背書保證對象不符本準則規定或金額超限時,應訂定 改善計畫,將相關改善計畫送各監察人,並依計畫時程完成改善。
- 六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司,除應依前項規定 辦理外,公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情 形,並作成書面紀錄,如發現重大違規情事,應即以書面通知各監察人。

子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,依前項第六款規定計算之實收資本額,應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

第八條:背書保證註銷

- 一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而需解除時,被 背書保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件交付本公司財 務部加蓋「註銷」印章後退回,申請函文則留存備查,。
- 二、財務部應隨時將註銷背書保證記入背書保證備查簿,以減少背書保

證之金額。

第 九 條:內部控制

- 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形,並作成書面紀錄,如發現重大違規情事,應即以書面通知各監察人。
- 二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理,如發現重大違規情事, 應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。

第 十 條:印鑑章保管及程序

- 一、本公司以經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證之專用印鑑。公司印信及支票應分別由專人保管,並依印鑑管理辦法之規定,始得 鈐印或簽發票據。
- 二、本公司若對國外公司為保證行為時,公司所出具之保證函應由董 事會授權之人簽署。
- 第十一 條:本公司背書保證達下列標準之一者,應於事實發生日之即日起算二日內公告申報:
 - 一、本公司及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。
 - 二、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本值百分之二十以上。
 - 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。
 - 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該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者,該子公司有前項第四款應公告申報之事項,應由該本公司為之。

所稱之子公司及母公司,應依證券發行人財務報告編製準則之規定認 定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者,本作業程序所稱之淨值,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。

第十二條:本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者,本公司應命該子公司依本準則規定 訂定背書保證作業程序,並應依所定作業程序辦理。

第十三 條:本施行辦法未盡事宜部份,依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十四 條:本作業辦法經董事會通過後,送各監察人並提報股東會同意。如有董 事表示異議且有紀錄或書面聲明者,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。

本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時,應充分考量各獨立董事之意見,並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十五條:本辦法訂立於民國八十八年一月一日,第一次修訂於民國九十二年六月二十日,第二次修訂於民國九十五年四月二十五日,第三次修訂於民國九十八年五月二十七日,第四次修訂於民國九十九年六月四日,第五次修訂於民國一〇二年六月四日。

邦泰複合材料股份有限公司 股東會議事規則

- 一、本公司股東會議除法令另有規定者外,應依本規則行之。
- 二、股東會應設置簽名簿供出席股東簽到,或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽 名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決,應以股份計算為基準。
- 四、股東會召開之地點,應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之,會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者,其主席由董事長擔任之,董事長請假或因故不能行使職權時, 由副董事長代理之,無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時,由董事長指定 常務董事一人代理之;其未設常務董事者,指定董事一人代理之,董事長未指定代理人者, 由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者,其主席由該召集權人擔任之。

- 六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應 配戴識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程全程錄音或錄影,並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間,主席應即宣布開會,惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時, 主席得宣布延後開會,其延後次數以二次為限,延後時間合計不得超過一小時。延後二 次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時,得依公司法第一百七十 五條第一項規定為假決議。

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

九、股東會如由董事會召集者,其議程由董事會訂定之,會議應依排定之議程進行,非經股 東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集者,準用前項之規定。

前第二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前,非經決議,主席不得逕行宣布散會。

主席違反議事規則,宣布散會者,董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序,以出 席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席,繼續開會。

會議散會後,股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

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

出席股東僅提發言條而未發言者,視為未發言。

發言內容與發言條記載不符者,以發言內容為準。

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

- 十一、同一議案每一股東發言,非經主席之同意不得超過兩次,每次不得超過五分鐘。 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者,主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時,該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時,同一議案僅得推由一人發言。

- 十三、出席股東發言後,主席親自或指定相關人員答覆。
- 十四、主席對於議案之討論,認為已達可付表決之程度時,得宣布停止討論,提付表決。
- 十五、議案表決之監票及計票人員,由主席指定之,但監票人員應具有股東身分。表決之結果, 應當場報告,並做成記錄。
- 十六、會議進行中,主席得酌定時間宣布休息。
- 十七、議案之表決,除公司法及公司章程另有規定外,以出席股東表決權過半數之同意通過之。 表決時,如經主席徵詢出席股東無異議者,視為通過,其效力與投票表決同。
- 十八、同一議案有修正案或替代案時,由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時, 其他議案即視為否決,無庸再行表決。
- 十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時,應配戴「糾察員」字樣臂章。
- 二十、本規則經股東會通過後實施,修訂時亦同。
- 二十一、本作業訂立於民國八十九年六月三十日; 第一次修訂於民國一0五年六月二日;

【附錄六】

邦泰複合材料股份有限公司 董事及監察人選舉辦法

- 第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人,爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第 二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。
- 第二條 本公司董事及監察人之選任,除法令或章程另有規定者外,應依本辦法辦理。
- 第三條 本公司董事之選任,應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務 所必須之知識、技能及素養,其整體應具備之能力如下:
 - 一、營運判斷能力。
 - 二、會計及財務分析能力。
 - 三、經營管理能力。
 - 四、危機處理能力。
 - 五、產業知識。
 - 六、國際市場觀。
 - 七、領導能力。
 - 八、決策能力。
- 第四條 本公司監察人應具備左列之條件:
 - 一、誠信踏實。
 - 二、公正判斷。
 - 三、專業知識。
 - 四、豐富之經驗。
 - 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外,全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

第五條 本公司獨立董事之資格,應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任,應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定,並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

- 第六條 本公司董事、監察人之選舉,均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選 人提名制度程序為之。
- 第七條 本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法,每一股份有與應選出董事或 監察人人數相同之選舉權,得集中選舉一人,或分開選舉數人。
- 第八條 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票,並加填其權數,分發出 席股東會之股東,選舉人之記名,得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第九條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額,分別計算獨立董事、非獨立董事之 選舉權,由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選,如有二人以上得權數 相同而超過規定名額時,由得權數相同者抽籤決定,未出席者由主席代為抽籤。
- 第十條 選舉開始前,應由主席指定監票員、計票員各若干人,執行各項有關職務,但監票員應具有股東身份。投票箱由董事會製備之,於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十一條 被選舉人如為股東身分者,選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及

股東戶號;如非股東身分者,應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。 惟政府或法人股東為被選舉人時,選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法 人名稱,亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名;代表人有數人時,應分 別加填代表人姓名。

第十二條 選舉票有下列情事之一者無效:

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者,其戶名、股東戶號與股東名簿不符者;所填被選舉人如非股東身分者,其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)外,夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號 可資識別者。
- 七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 八、填寫非依本辦法第六條提名之被選舉人者。
- 第十三條 投票完畢後當場開票,開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。
- 第十四條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十五條 本辦法由股東會通過後施行,修正時亦同。
- 第十六條 本辦法訂立於民國八十八年一月一日;
 - 第一次修訂於民國九十六年六月十五日;
 - 第二次修訂於民國一0六年六月二日。

【附錄七】

董事及監察人持股情形

一、全體董事、監察人最低應持有股數暨股東名簿記載持有股數明細表:

職稱	最低應持有股數	股東名簿登記股數
董事	6,744,000股	10, 598, 855股
監察人	674,400股	1,553,463股

註 1:停止過戶日:108年4月8日。

註 2:獨立董事之持有股數依法不計入全體董事之持有股數。

註3:選任獨立董事二人以上者,最低應持有股數計算之成數降為百分之八十。

二、董事、監察人持有股數明細表:

戶號	職稱	姓 名	股東名簿 登記股數
36540	董事長	亨利通投資股份有限公司 代表人:沈茂根	5,000,000 股
17141	董事	登財投資股份有限公司 代表人:熊第鈞	1, 275, 294 股
35451	董事	仲祥投資有限公司 代表人:顏士偉	843, 409 股
36201	董事	賴幸宜	1, 380, 000 股
9661	董 事	曾叁必	2, 100, 152 股
40178	獨立董事	劉介山	281, 978 股
43169	獨立董事	郭添財	0 股
40474	監察人	張明童	1, 337, 996 股
362	監察人	魏美惠	166, 417 股
38715	監察人	鄭榮鉒	49, 050 股

註 :停止過戶期間為108年4月8日~108年6月6日