

股票代碼：6218

豪勉科技股份有限公司  
九十二年股東常會

議  
事  
手  
冊

中華民國九十二年六月十二日

# 九十二年股東常會議事手冊

## 目 錄

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 壹、股東會議程 .....                   | 1  |
| 貳、主席致詞 .....                    | 2  |
| 參、報告事項 .....                    | 2  |
| 肆、承認事項 .....                    | 5  |
| 伍、討論事項 .....                    | 7  |
| 陸、其他議案及臨時動議 .....               | 8  |
| 柒、散 會 .....                     | 8  |
| 附件：                             |    |
| 一、會計師查核報告書暨決算表冊 .....           | 9  |
| 二、取得或處分資產處理程序修正條文對照表 .....      | 16 |
| 三、取得或處分資產處理程序原條文 .....          | 39 |
| 四、從事衍生性商品交易處理程序原條文 .....        | 44 |
| 五、資金貸與他人作業程序修正條文對照表 .....       | 47 |
| 六、資金貸與他人作業程序原條文 .....           | 50 |
| 七、背書保證作業程序修正條文對照表 .....         | 52 |
| 八、背書保證作業程序原條文 .....             | 54 |
| 九、公司章程 .....                    | 56 |
| 十、股東會議事規則 .....                 | 60 |
| 十一、股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數 ..... | 62 |

# 壹、股東會議程

豪勉科技股份有限公司

九十二年股東常會議程

一、時間：中華民國九十二年六月十二日上午九時三十分正

二、地點：台北市青島西路七號女青年會 401 會議室

三、主席致詞

四、報告事項

九十一年營業報告

監察人審查九十一年度財務決算表冊查核報告

五、承認事項

九十一年度營業報告書及決算表冊，提請 承認案。

九十一年度盈餘分配，提請 承認案。

六、討論事項

(一)89 年度以前處分資產之溢價收入 19,253 元擬由資本公積轉列為保留盈餘案，提請 討論案。

(二)擬修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論案。

(三)擬廢止「從事衍生性商品交易處理程序」，提請 討論案。

(四)擬修訂「資金貸與他人作業程序」，提請 討論案。

(五)擬修訂「背書保證作業程序」，提請 討論案。

七、其他議案及臨時動議

八、散 會

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

### 一、九十一年營業報告

民國九十一年全球景氣仍處谷底，尤其第四季美伊戰爭因素影響，國內外廠商經營趨於保守，降低且清理庫存，訂單延緩發出等緊縮策略的運用，使得全球經濟復甦趨緩，而台灣除少數產業如汽車、鋼鐵、塑化等產業因特定因素自第四季開始景氣有回溫現象外，其他大部分產業尤其電子業，景氣前景仍不明朗，因此連帶影響臺灣的經濟及本公司業績的成長。茲將民國九十一年度的經營概況及九十二年的展望目標報告如下：

#### (一)九十一年經營實況

##### 1. 營收方面

本公司九十一年度的營收淨額為新台幣 961,634 千元，達成年度目標 891,772 千元年度目標的 107.83%。與九十年度的營收淨額新台幣 1,004,409 千元比較則衰退 4.26%，主要是光電、半導體產品之佣金收入由九十年度之 348,121 千元減少到九十一年度的 192,954 千元，減少了 44.57%所致。

##### 2. 損益方面

本公司九十一年度的稅後淨利為新台幣 73,935 千元，每股盈餘新台幣 1.90 元。達成年度目標 63,137 千元的 117.10%，與九十年度之新台幣 141,490 千元比較，則衰退了 47.75%。

##### 3. 主要產品的產銷量值方面

(1) 銷貨方面：包括電腦網路(主要)及半導體，總共銷售 743,803 千元，比九十年的 630,987 千元成長了 17.88%，主要因電腦網路事業部門業務開發有成所致。

(2)佣金方面：本年度代理光電、半導體設備之佣金收入共 192,954 千元比九十年度的 348,121 千元衰退 44.57%，主要是因國內半導體景氣仍處谷底而減少資本性支出所致。

#### 4.經營管理方面

(1)九十一年度新增代理產品線有 Rasco 之 IC 測試分類機、Juntech 晶粒分類機、Dasan 自動測試系統、UNITEK 晶片切割機及 NOVTEK、Wintest 等測試設備。

(2)半導體事業處積極開發大陸半導體市場並因應業務擴張之需求除現有之上海營業據點外，今年將增設深圳營業據點。

#### (二)九十二年度展望

九十二年度的營收目標訂為 980,983 千元，其中銷貨收入 770,360 千元，佣金收入 178,128 千元，稅前盈餘為 107,613 千元，而稅後盈餘為 78,422 千元，每股盈餘 2.01 元。

我們將依各項計劃確實執行，並隨時因應內外環境的變化彈性機動調整，務期達成目標。敬請各位股東女士先生們，繼續給我們支持與鼓勵。謝謝大家。

最後敬祝 大家

身體健康 萬事如意

董事長 彭以豪

(簽章)

## 二、監察人審查九十一年度決算表冊報告

### 監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司九十一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報告，業經勤業會計師事務所殷仲偉、王小蕙會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人審查認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

豪勉科技股份有限公司九十二年股東常會

豪勉科技股份有限公司

監察人：

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 十 日

## 肆、承認事項

### 第一案：董事會提

案由：本公司九十一年度之財務報表，提請 承認案。

說明：1.本公司九十一年度決算表冊，包括營業報告書、資產負債表、損益表，股東權益變動表、現金流量表，業經勤業會計師事務所查核完竣及董事會決議通過，並送請監察人審查竣事。  
2.九十一年全年營業收入淨額為 961,634 千元，毛利為 347,409 千元，稅後淨利為 73,935 千元，每股盈餘 1.9 元。  
3.上述決算表冊如附件一。提請 承認。

決議：

### 第二案：董事會提

案由：本公司九十一年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：1.本公司九十一年度盈餘分配案，除依法令及章程規定提撥 10% 法定公積、1% 董監事酬勞及 10% 員工紅利外，擬提撥新台幣 78,000,000.00 元，分配股東紅利，即每股分配現金股利 2 元。  
2.俟股東常會通過後，授權董事會另定除息基準日分配之。  
3.請參閱「盈餘分配表」如下，提請 承認。

### 豪勉科技股份有限公司 九十一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項               | 目 |            |             |
|-----------------|---|------------|-------------|
| 期初未分配盈餘         |   |            | 64,304,370  |
| 加：91 年稅後純益      |   | 73,935,652 |             |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 |   | 7,393,565  |             |
| 減：提列特別盈餘公積      |   | 11,602,251 |             |
| 可供分配盈餘          |   | 54,939,836 | 119,244,206 |

| 項       | 目         |            |            |
|---------|-----------|------------|------------|
|         |           |            |            |
| 分配項目：   |           |            |            |
|         | 董監酬勞(1%)  | 876,405    |            |
|         | 員工紅利(10%) | 8,764,045  |            |
|         | 股東紅利(89%) | 78,000,000 |            |
| 分配數合計   |           | 87,640,450 |            |
| 期末未分配盈餘 |           |            | 31,603,756 |

決 議：

## 伍、討論事項：

### 第一案：董事會 提

案 由：89 年度以前處分資產之溢價收入 19,253 元擬由資本公積轉列為保留盈餘案，提請 討論。

說 明：因應公司法於九十年十一月十四日修正生效後，生效日前因處分資產產生之溢價收入可轉列為保留盈餘，故擬將本公司 89 年度以前處分資產之溢價收入 19,253 元，轉列為保留盈餘。

決 議：

### 第二案：董事會 提

案 由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。

說 明：1.依證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日台財證(一)字第 0910006105 號及台財證(一)字第 0910006109 號函規定，擬全面修改取得或處分資產處理程序，請參閱附件二、三、四。  
2.修正後之「取得或處分資產處理程序」擴大資產之定義範圍，增列會員證、無形資產、金融機構債權、衍生性商品及依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。

決 議：

### 第三案：董事會 提

案 由：擬廢止「從事衍生性商品交易處理程序」，提請 討論。

說 明：1.依證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日台財證一字第 0910006113 號函規定辦理。  
2.相關處理程序合併於「取得或處分資產處理程序」中。

決 議：

第四案：董事會 提

案 由：擬修訂「資金貸與他人作業程序」，提請 討論。

說 明：依證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 18 日台財證六字第  
0910161919 號函規定辦理，請詳附件五、六。

決 議：

第五案：董事會 提

案 由：擬修訂「背書保證作業程序」，提請 討論。

說 明：依證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 18 日台財證六字第  
0910161919 號函規定辦理，請詳附件七、八。

決 議：

陸、其他議案及臨時動議

柒、散 會

## 附件一

### 會計師查核報告

豪勉科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十一年度及九十年度財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達豪勉科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

豪勉科技股份有限公司及子公司民國九十一年度及九十年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

豪勉科技股份有限公司民國九十一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

此 致

豪勉科技股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師：殷仲偉

會計師：王小蕙

台北市會計師公會會員證第 2124 號  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(88)台財證(六)第 16121 號

台北市會計師公會會員證第 876 號  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(76)台財證(一)第 13609 號

中 華 民 國 九 十 二 年 二 月 二 十 七 日

豪勉科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十一年及九十年十二月三十一日

|                          |                                                        | 九 十 一 年 底  |     |            |     | 九 十 年 底       |                                                        |            |       | 單位：金額為新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元 |       |  |  |
|--------------------------|--------------------------------------------------------|------------|-----|------------|-----|---------------|--------------------------------------------------------|------------|-------|------------------------|-------|--|--|
| 資 產                      |                                                        | 金 額        | %   | 金 額        | %   | 負 債 及 股 東 權 益 |                                                        | 金 額        | %     | 金 額                    | %     |  |  |
| 流動資產                     |                                                        |            |     |            |     | 流動負債          |                                                        |            |       |                        |       |  |  |
| 1100                     | 現金 (附註三)                                               | \$ 58,004  | 6   | \$ 86,246  | 10  | 2102          | 短期借款 (附註九及十五)                                          | \$ 18,355  | 2     | \$ -                   | -     |  |  |
| 1111                     | 短期投資 (附註二及四)                                           | 100,316    | 11  | 145,657    | 16  | 2121          | 應付票據                                                   | 36,300     | 4     | 12,412                 | 1     |  |  |
| 1121                     | 應收票據 (附註二)                                             | 40,922     | 4   | 4,892      | -   | 2143          | 應付帳款                                                   | 144,255    | 15    | 96,067                 | 11    |  |  |
| 1143                     | 應收帳款—減備抵壞帳九十一<br>年底 3,430 仟元，九十年底 1,551<br>仟元之淨額 (附註二) | 268,239    | 28  | 176,033    | 19  | 2153          | 應付帳款—關係人 (附註十四)                                        | 17,972     | 2     | 6,963                  | 1     |  |  |
| 1153                     | 應收帳款—關係人 (附註十四)                                        | 5,110      | 1   | 10,782     | 1   | 2160          | 應付所得稅 (附註二及十)                                          | 32,181     | 3     | 40,648                 | 5     |  |  |
| 1201                     | 存貨 (附註二及五)                                             | 154,843    | 16  | 159,804    | 18  | 2178          | 應付費用                                                   | 47,305     | 5     | 67,534                 | 7     |  |  |
| 1258                     | 預付費用及其他流動資產 (附註<br>十四)                                 | 13,218     | 1   | 14,894     | 2   | 2298          | 其他流動負債                                                 | 10,984     | 1     | 10,688                 | 1     |  |  |
| 1286                     | 遞延所得稅資產 (附註二及十)                                        | 10,196     | 1   | 4,915      | 1   | 21XX          | 流動負債合計                                                 | 307,352    | 32    | 234,312                | 26    |  |  |
| 11XX                     | 流動資產合計                                                 | 650,848    | 68  | 603,223    | 67  |               | 其他負債                                                   |            |       |                        |       |  |  |
|                          |                                                        |            |     |            |     | 2810          | 應計退休金負債 (附註二及十三)                                       | 4,569      | -     | 3,327                  | -     |  |  |
| 1421                     | 長期股權投資 (附註二及六)                                         | 189,847    | 20  | 196,164    | 22  | 2XXX          | 負債合計                                                   | 311,921    | 32    | 237,639                | 26    |  |  |
| 固定資產 (附註二、七、九、十四及<br>十五) |                                                        |            |     |            |     | 3110          | 股東權益 (附註十一)                                            |            |       |                        |       |  |  |
| 1501                     | 土 地                                                    | 22,135     | 2   | 22,135     | 2   |               | 股本—每股面額 10 元，九十一年<br>及九十年額定 60,000 仟股，發<br>行 39,000 仟股 | 390,000    | 41    | 390,000                | 43    |  |  |
| 1521                     | 房屋及建築                                                  | 24,112     | 3   | 18,807     | 2   |               | 資本公積 (附註二)                                             |            |       |                        |       |  |  |
| 1551                     | 運輸設備                                                   | 1,127      | -   | -          | -   | 3211          | 股本溢價                                                   | 82,060     | 9     | 82,060                 | 9     |  |  |
| 1561                     | 辦公設備                                                   | 10,342     | 1   | 22,626     | 2   | 3240          | 處分固定資產淨益                                               | 19         | -     | 19                     | -     |  |  |
| 1681                     | 電腦設備                                                   | 19,164     | 2   | 5,438      | 1   | 3260          | 因長期股權投資按權益法計<br>價產生                                    | 15         | -     | 15                     | -     |  |  |
| 15X1                     |                                                        | 76,880     | 8   | 69,006     | 7   |               | 資本公積合計                                                 | 82,094     | 9     | 82,094                 | 9     |  |  |
| 15X9                     | 減：累積折舊                                                 | 15,922     | 2   | 10,519     | 1   | 32XX          | 保留盈餘                                                   |            |       |                        |       |  |  |
| 15XX                     | 固定資產淨額                                                 | 60,958     | 6   | 58,487     | 6   | 3310          | 法定公積                                                   | 44,419     | 5     | 30,270                 | 3     |  |  |
| 其他資產                     |                                                        |            |     |            |     | 3320          | 未分配盈餘                                                  | 138,240    | 14    | 166,094                | 19    |  |  |
| 1800                     | 出租資產                                                   | 577        | -   | 5,069      | -   | 33XX          | 保留盈餘合計                                                 | 182,659    | 19    | 196,364                | 22    |  |  |
| 1820                     | 存出保證金 (附註八)                                            | 22,856     | 2   | 15,180     | 2   |               | 權益調整                                                   |            |       |                        |       |  |  |
| 1838                     | 遞延費用 (附註二及十四)                                          | 27,606     | 3   | 19,846     | 2   | 3410          | 長期投資未實現跌價損失<br>(附註二及六)                                 | ( 11,602 ) | ( 1 ) | ( 7,615 )              | ( 1 ) |  |  |
| 1860                     | 遞延所得稅資產 (附註二及十)                                        | 7,702      | 1   | 6,127      | 1   | 3420          | 累積換算調整數 (附註二及<br>六)                                    | 5,322      | -     | 5,614                  | 1     |  |  |
| 18XX                     | 其他資產合計                                                 | 58,741     | 6   | 46,222     | 5   | 34XX          | 權益調整合計                                                 | ( 6,280 )  | ( 1 ) | ( 2,001 )              | -     |  |  |
|                          |                                                        |            |     |            |     | 3XXX          | 股東權益合計                                                 | 648,473    | 68    | 666,457                | 74    |  |  |
| 1XXX                     | 資 產 總 計                                                | \$ 960,394 | 100 | \$ 904,096 | 100 |               | 負債及股東權益總計                                              | \$ 960,394 | 100   | \$ 904,096             | 100   |  |  |

負責人：

經理人：

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司  
損 益 表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘外，其  
餘為新台幣仟元

|               |               | 九 十 一 年 度  |     | 九 十 年 度    |     |
|---------------|---------------|------------|-----|------------|-----|
|               |               | 金 額        | %   | 金 額        | %   |
| 營業收入          |               |            |     |            |     |
| 4110          | 銷貨收入－淨額（附註十四） | \$ 743,803 | 77  | \$ 630,987 | 63  |
| 4600          | 佣金收入（附註十四）    | 192,954    | 20  | 348,121    | 35  |
| 4881          | 其他營業收入（附註十四）  | 24,877     | 3   | 25,301     | 2   |
| 4000          | 營業收入合計        | 961,634    | 100 | 1,004,409  | 100 |
| 營業成本          |               |            |     |            |     |
| 5110          | 銷貨成本（附註十四）    | 580,999    | 60  | 505,959    | 50  |
| 5800          | 其他營業成本        | 33,226     | 4   | 25,191     | 3   |
| 5000          | 營業成本合計        | 614,225    | 64  | 531,150    | 53  |
| 5910          | 營業毛利          | 347,409    | 36  | 473,259    | 47  |
| 營業費用（附註十三及十四） |               |            |     |            |     |
| 6100          | 推銷費用          | 169,512    | 17  | 199,334    | 20  |
| 6200          | 管理費用          | 54,618     | 6   | 52,933     | 5   |
| 6000          | 營業費用合計        | 224,130    | 23  | 252,267    | 25  |
| 6900          | 營業利益          | 123,279    | 13  | 220,992    | 22  |
| 營業外收入         |               |            |     |            |     |
| 7110          | 利息收入          | 541        | -   | 1,661      | -   |
| 7122          | 股利收入（附註二）     | 2,543      | -   | -          | -   |
| 7130          | 處分固定資產利得（附註二） | 1,597      | -   | 239        | -   |
| 7140          | 處分投資利益（附註二）   | 4,007      | -   | 4,029      | 1   |
| 7160          | 兌換利益－淨額（附註二）  | 4,585      | 1   | 10,314     | 1   |
| 7210          | 租金收入（附註十四）    | 7,588      | 1   | 11,195     | 1   |

（接次頁）

(承前頁)

|      | 九 十 一 年 度                 |                  |                | 九 十 年 度           |                |           |
|------|---------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------|
|      | 金                         | 額                | %              | 金                 | 額              | %         |
| 7240 | 短期投資市價回升利益<br>(附註二)       | \$ -             | -              | \$ 1,774          | -              | -         |
| 7480 | 其他收入(附註十四)                | <u>2,928</u>     | <u>-</u>       | <u>1,230</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>  |
| 7100 | 營業外收入合計                   | <u>23,789</u>    | <u>2</u>       | <u>30,442</u>     | <u>3</u>       | <u>3</u>  |
|      | 營業外支出                     |                  |                |                   |                |           |
| 7510 | 利息支出                      | 413              | -              | 130               | -              | -         |
| 7520 | 按權益法認列之投資損失<br>－淨額(附註二及六) | 12,894           | 1              | 20,260            | 2              | 2         |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註<br>二)         | 545              | -              | 2,128             | -              | -         |
| 7540 | 投資損失(附註二)                 | -                | -              | 7,999             | 1              | 1         |
| 7550 | 未實現存貨跌價損失(附<br>註二及五)      | 23,100           | 3              | 14,170            | 2              | 2         |
| 7570 | 短期投資未實現跌價損失<br>(附註二及四)    | 163              | -              | -                 | -              | -         |
| 7620 | 存貨盤損                      | 32               | -              | 3,985             | -              | -         |
| 7880 | 其他損失                      | <u>987</u>       | <u>-</u>       | <u>3,881</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>  |
| 7500 | 營業外支出合計                   | <u>38,134</u>    | <u>4</u>       | <u>52,553</u>     | <u>5</u>       | <u>5</u>  |
| 7900 | 稅前利益                      | 108,934          | 11             | 198,881           | 20             | 20        |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十)              | <u>34,999</u>    | <u>3</u>       | <u>57,391</u>     | <u>6</u>       | <u>6</u>  |
| 9600 | 純 益                       | <u>\$ 73,935</u> | <u>8</u>       | <u>\$ 141,490</u> | <u>14</u>      | <u>14</u> |
|      |                           | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |           |
| 9950 | 每股盈餘(附註十二)                |                  |                |                   |                |           |
|      | 基本每股盈餘                    | <u>\$ 2.79</u>   | <u>\$ 1.90</u> | <u>\$ 5.10</u>    | <u>\$ 3.63</u> |           |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股面額及每股股利外，其餘皆為新台幣仟元

|                          | 股本     |           |        |           | 資本公積 (附註二及十一) |       |       |          |             |           |           |             | 長期股權     |           | 股東權益合計 |
|--------------------------|--------|-----------|--------|-----------|---------------|-------|-------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|--------|
|                          | 每股面額   |           | 10元    |           | 處分固定          |       | 因長期股權 |          | 保留盈餘 (附註十一) |           |           |             | 投資未實現    | 累積換算      |        |
|                          | 股數     | 金額        | 股數     | 金額        | 處分固定          | 資產淨益  | 計價產生  | 合計       | 法定盈餘公積      | 未分配盈餘     | 合計        | 跌價損失        | 調整數      |           |        |
| (仟股)                     |        | (仟股)      |        |           |               |       |       |          |             |           |           | (附註二及六)     | (附註二及六)  |           |        |
| 九十年一月一日餘額                | 60,000 | \$600,000 | 39,000 | \$390,000 | \$82,060      | \$ 19 | \$ 18 | \$82,097 | \$18,097    | \$126,331 | \$144,428 | ( \$ 3,720) | \$ 2,694 | \$615,499 |        |
| 八十九年度盈餘分配                |        |           |        |           |               |       |       |          |             |           |           |             |          |           |        |
| 法定公積                     | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | 12,173      | ( 12,173) | -         | -           | -        | -         |        |
| 員工紅利                     | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 8,765)  | ( 8,765)  | -           | -        | ( 8,765)  |        |
| 現金股利－每股2元                | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 78,000) | ( 78,000) | -           | -        | ( 78,000) |        |
| 發放董監事酬勞                  | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 87)     | ( 87)     | -           | -        | ( 87)     |        |
| 分配後餘額                    | 60,000 | 600,000   | 39,000 | 390,000   | 82,060        | 19    | 18    | 82,097   | 30,270      | 26,516    | 56,786    | ( 3,720)    | 2,694    | 527,857   |        |
| 長期投資未實現跌價損失之變動           | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | -         | -         | ( 3,895)    | -        | ( 3,895)  |        |
| 未依持股比例認列被投資公司增資股之保留盈餘調整數 | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 1,912)  | ( 1,912)  | -           | -        | ( 1,912)  |        |
| 累積換算調整數                  | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | -         | -         | -           | 2,920    | 2,920     |        |
| 處分長期投資按比例轉列處分利益          | -      | -         | -      | -         | -             | -     | ( 3)  | ( 3)     | -           | -         | -         | -           | -        | ( 3)      |        |
| 九十年度純益                   | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | 141,490   | 141,490   | -           | -        | 141,490   |        |
| 九十年十二月三十一日餘額             | 60,000 | 600,000   | 39,000 | 390,000   | 82,060        | 19    | 15    | 82,094   | 30,270      | 166,094   | 196,364   | ( 7,615)    | 5,614    | 666,457   |        |
| 九十年年度盈餘分配                |        |           |        |           |               |       |       |          |             |           |           |             |          |           |        |
| 法定公積                     | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | 14,149      | ( 14,149) | -         | -           | -        | -         |        |
| 員工紅利                     | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 8,764)  | ( 8,764)  | -           | -        | ( 8,764)  |        |
| 現金股利－每股2元                | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 78,000) | ( 78,000) | -           | -        | ( 78,000) |        |
| 發放董監事酬勞                  | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | ( 87)     | ( 87)     | -           | -        | ( 87)     |        |
| 分配後餘額                    | 60,000 | 600,000   | 39,000 | 390,000   | 82,060        | 19    | 15    | 82,094   | 44,419      | 64,305    | 108,724   | ( 7,615)    | 5,614    | 578,817   |        |
| 長期投資未實現跌價損失之變動           | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | -         | -         | ( 3,987)    | -        | ( 3,987)  |        |
| 累積換算調整數                  | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | -         | -         | -           | ( 292)   | ( 292)    |        |
| 九十一年度純益                  | -      | -         | -      | -         | -             | -     | -     | -        | -           | 73,935    | 73,935    | -           | -        | 73,935    |        |
| 九十一年十二月三十一日餘額            | 60,000 | 600,000   | 39,000 | 390,000   | 82,060        | 19    | 15    | 82,094   | 44,419      | 138,240   | 182,659   | ( 11,602)   | 5,322    | 648,473   |        |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 豪勉科技股份有限公司

## 現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

|                    | 單位：新台幣仟元       |               |
|--------------------|----------------|---------------|
|                    | 九十年            | 九十一年          |
| 營業活動之現金流量          |                |               |
| 純益                 | \$ 141,490     | \$ 73,935     |
| 呆帳                 | 1,460          | 1,879         |
| 折舊費用               | 5,457          | 5,434         |
| 各項攤銷               | 6,355          | 7,671         |
| 短期投資跌價損失（回升利益）     | ( 1,774 )      | 163           |
| 長期股權投資按權益法認列投資損失淨額 | 20,260         | 12,894        |
| 投資損失               | 7,999          | -             |
| 處分投資利益             | ( 4,029 )      | ( 4,007 )     |
| 存貨報廢損失             | 743            | 308           |
| 未實現存貨跌價損失          | 14,170         | 23,100        |
| 存貨盤損               | 3,985          | 32            |
| 出售固定資產損失（利益）－淨額    | 1,889          | ( 1,052 )     |
| 遞延所得稅              | ( 6,178 )      | ( 6,856 )     |
| 應計退休金負債增加          | 752            | 1,242         |
| 營業資產及負債淨變動         |                |               |
| 應收票據及帳款            | ( 85,099 )     | ( 124,443 )   |
| 存貨                 | ( 552 )        | ( 18,479 )    |
| 預付費用及其他流動資產        | 6,944          | 1,676         |
| 應付票據及帳款            | 72,844         | 83,085        |
| 應付費用               | 15,796         | ( 20,229 )    |
| 應付所得稅              | 10,856         | ( 8,467 )     |
| 其他流動負債             | ( 6,141 )      | 296           |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>207,227</u> | <u>28,182</u> |
| 投資活動之現金流量          |                |               |
| 短期投資減少（增加）         | ( 60,844 )     | 49,185        |
| 長期投資增加             | ( 29,579 )     | ( 10,856 )    |
| 出售長期投資價款           | 23,283         | -             |
| 購置固定資產             | ( 6,156 )      | ( 5,355 )     |
| 出售固定資產價款           | 357            | 2,394         |
| 其他資產增加             | ( 10,452 )     | ( 22,507 )    |
| 投資活動之淨現金流入（出）      | <u>83,391</u>  | <u>12,861</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|             | <u>九 十 一 年 度</u>  | <u>九 十 年 度</u>     |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 融資活動之現金流量   |                   |                    |
| 短期借款增加(減少)  | \$ 18,355         | (\$ 26,406)        |
| 支付董監事酬勞     | ( 876)            | ( 877)             |
| 支付員工紅利      | ( 8,764)          | ( 8,765)           |
| 支付現金股利      | ( <u>78,000</u> ) | ( <u>78,000</u> )  |
| 融資活動之淨現金流出  | ( <u>69,285</u> ) | ( <u>114,048</u> ) |
| <br>        |                   |                    |
| 本年現金增加(減少)數 | ( 28,242)         | 9,788              |
| <br>        |                   |                    |
| 年初現金餘額      | <u>86,246</u>     | <u>76,458</u>      |
| <br>        |                   |                    |
| 年底現金餘額      | <u>\$ 58,004</u>  | <u>\$ 86,246</u>   |
| <br>        |                   |                    |
| 現金流量資訊之補充揭露 |                   |                    |
| 本年支付所得稅     | <u>\$ 50,322</u>  | <u>\$ 52,713</u>   |
| 本年支付利息      | <u>\$ 392</u>     | <u>\$ 169</u>      |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 附件二

### 豪勉科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 原條文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                           | 修條正文後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一條 | 為加強資產管理、保障投資及落實資訊之公開，依據證券交易法第三十六條第二項第二款、第三十八條及財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)(88)台財證(一)第 81769 號函規定訂定本處理程序。                                                                                                                                                              | 第一條   | 目的及法令依據<br>為加強資產管理、保障投資及落實資訊之公開，依據證券交易法第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)91 年 12 月 10 日(九一)台財證(一)第 0910006105 號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定本處理程序。                                                                                          |
| 第二條 | 一、本程序所稱之資產係指長、短期有價證券投資(含股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證等)、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。<br>二、本程序所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、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為準(以孰前者為準)。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。<br>三、本程序所稱「專業鑑價機構」，係指章程或營業登記證載明以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目。 | 第二條   | 資產範圍<br>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。<br>二、不動產及其他固定資產。<br>三、會員證。<br>四、無形資產：專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。<br>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。<br>六、衍生性商品。<br>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。<br>八、其他重要資產。 |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>四、本程序所稱之「子公司」，係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司：</p> <p>(一)公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。</p> <p>(二)公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。</p> <p>(三)公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。</p> <p>五、本程序所稱「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，已公告部分免再計入。</p> <p>六、本程序所稱「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。</p> |                       |                                                                                                                                                                                                                             |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第<br>三<br>條           | <p>名詞定義</p> <p>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。</p> <p>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、金融機構併購法或其他法律進行合併、分割或收購</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容 | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|-----------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |           |                       | <p>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。</p> <p>三、關係人：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）所發布之財務會計程序公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計程序公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、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。</p> <p>七、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。</p> <p>八、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，已公告部分免再計入。</p> <p>九、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。</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 新<br>第<br>五<br>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<br>三<br>條 | <p>本公司資產之取得或處分，應由承辦單位依本公司內部控制作業程序，事前作具體規劃、評估、分析及比較，逐級呈核後據以執行。若金額達本程序第六條應公告申報標準者，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告。</p> <p>一、取得或處分有價證券投資，除下列情形外，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。</p> <p>(一)於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)所為之有價證券買賣。</p> <p>(二)買賣開放式之國內受益憑證或海外共同基金。</p> <p>(三)原始認股(包括設立認股及現金增資</p> | 第<br>六<br>條           | <p>取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，作成分析報告提報董事長，其金額未達新台幣伍仟萬元者，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；達新台幣伍仟萬元(含)以上者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額未達新台幣伍仟萬元者，應依本公司核決權限表逐級核准；達新台幣伍仟萬元(含)以上者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>認股)。</p> <p>(四)取得或處分標的公司為符合上市(櫃)前股權分散而辦理公開銷售之有價證券。</p> <p>(五)買賣債券。</p> <p>二、取得不動產或其他固定資產，除向政府機構取得、自地委建或非關係人取得供營業使用之機器設備者外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(一)鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格或特定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，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。</p> <p>(二)如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號</p> |                       | <p>資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及行政管理部門負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(四)契約成立日前估價者，出具報告日</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。</p> <p>(三)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>(四)契約成立日前鑑價者，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，得由原鑑價機構出具意見書補正之。</p> <p>(五)除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開(二)、(三)之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開(二)、(三)情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。</p> <p>(六)鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價</p> |                       | <p>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。</p> <p>(五)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。</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>報告應行記載事項之規定。</p> <p>(七)公開發行公司所洽請之鑑價機構及其鑑價人員應與交易當事人無財務會計準則公報第六號所訂之關係人或為實質關係人之情事者。</p> <p>三、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鑑價報告或簽證會計師意見。</p>                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第<br>五<br>條 | <p>交易條件決定程序及執行單位：</p> <p>一、價格決定方式及參考依據：</p> <p>(一)有價證券已於集中交易市場或證券商營業處所買賣者，依市場價格決定之。</p> <p>(二)有價證券非於集中交易市場或證券商營業處所買賣者，依標的公司之股權淨值或債券之市場利率、票面利率等決定之。</p> <p>(三)不動產應參考公告現值及專業鑑價機構之鑑價。</p> <p>(四)其他固定資產應以比價、議價方式決定之。</p> <p>二、授權層級：本公司資產之取得或處分，應由承辦單位提出投資分析與計劃及財務處配合提供資金需求與來源分析之報告，並將擬取得或處分之緣由、交易之相對人、移轉價格、付款條件等事項，依本公司核決權限表呈請核決，凡每筆交易金額達新臺幣五千萬元以上，應提請董事會同意或承認。</p> | 第<br>八<br>條           | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>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作業管理辦法辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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定之，並依本公司核決權限表呈請核決。凡每筆交易金額達新台幣伍仟萬元(含)以上者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>(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，並依本公司核決權限表呈請核決。凡每筆交易金額達新台幣伍仟萬元(含)以上</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                     | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>三、執行單位：</p> <p>(一)固定資產之取得與處分作業依「財產管理辦法」辦理。</p> <p>(二)除股票外之短期有價證券之取得及處分作業由財務處執行。</p> <p>(三)短期有價證券之股票及長期有價證券之取得及處分作業由總經理室執行。</p>                         |                       | <p>者，另須提董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，短期有價證券之取得及處分作業由財務處執行，長期有價證券之取得及處分作業由總經理室執行。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</li> <li>2.取得或處分私募有價證券。</li> </ol> <p>(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。</p> |
| 第<br>八<br>條 | <p>其他應注意事項：</p> <p>一、公開發行公司向關係人取得不動產，除合建契約外，應依證期會所定「公開發行公司向關係人購買不動產處理要點」規定辦理申報，且應編製自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之，並應提報</p> | 第<br>七<br>條           | <p>向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>一、公司向關係人購買或交換而取得不動產，應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承</p>                                                                                                                                                                                                              |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                              | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>下次股東會報告；交易金額達本處理程序第六條之標準者，應辦理公告。</p> <p>二、公開發行公司取得或處分資產達本處理程序第六條所訂應公告申報標準，且交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提報股東會報告。</p> <p>三、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> |                       | <p>認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、本公司向關係人取得不動產應依規定評估交易成本合理性，除下列情形之一外應洽請會計師覆核及表示具體意見。</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>四、本公司向關係人取得不動產按規定評估結果均較交易價格為低者，除能舉證交易價格合理外，應提列提別盈餘公積及資訊公開等事項，該特別盈餘公積非經證期會同意，不得動用之。</p> |

| 原條文           | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修條正文後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 新第九條  | 取得或處分會員證或無形資產之處理程序<br>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應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佈之審計準則公報第二十號規定辦理。                                                                                                                                                                               |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 新第十條  | 取得或處分金融機構之債權之處理程序<br>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                                                                                                                                                                                                               |
| 從事衍生性商品交易處理程序 | <p>第一條 制訂目的</p> <p>一、為建立衍生性商品交易之風險管理制度，凡從事此交易，均依本程序之規定辦理。</p> <p>二、本程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)規定之「公開發行公司從事衍生性商品交易處理要點」訂定。</p> <p>第二條 交易原則與方針</p> <p>一、交易種類：公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約(所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務保證、長期租賃合約及長期進(銷)貨合約)、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合之複合式契約</p> | 第十條   | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約(所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務保證、長期租賃合約及長期進(銷)貨合約)、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合之複合式契約等，債券保證金交易亦比照辦理。</p> <p>2.從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(二)經營或避險策略</p> <p>衍生性商品交易主要以確保本公司業務之經營利潤，規避利率、匯率或資</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>等，債券保證金交易亦比照辦理。</p> <p>二、經營或避險策略：衍生性商品交易主要以確保本公司業務之經營利潤，規避利率、匯率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利。</p> <p>三、權責劃分：</p> <p>(一)財務單位：蒐集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部份從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估。</p> <p>(二)會計單位：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，按月公告申報，並且依據一般公認會計原則允當表達及編制財務報表。</p> <p>四、績效評估要領：非以交易為目的之交易應每兩週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示，並與預先設定之評估基準作比較，擬作為未來決策之參考。市價評估報告有異常情形時(如持有部位損失超過上限)，財務單位主管應將相關資料彙整向董事會報告，並採取必要之因應措施。</p> <p>五、交易額度：以不超過公司營業所產生之風險淨部位為限。</p> <p>六、損失上限：從事衍生性商品須設立停損點，每筆損失金額不得超過契約金</p> |                       | <p>產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>a.蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>b.交易人員對所從事之衍生性商品交易，若為業務需要辦理之避險性交易應每二週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告需呈總經理核示。</p> <p>c.依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>a.執行交易確認。</p> <p>b.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>c.每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>d.依據證期會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)衍生性商品核決權限</p> <p>從事衍生性商品交易需經總經理核准。並由財務處執行。</p> <p>2.稽核部門</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>額之百分之五，全部契約淨損失總額不得超過公司實收資本額百分之一。</p> <p>第 三 條 作 業 程 序</p> <p>一、授權權限：從事衍生性商品交易需經總經理核准。</p> <p>二、執行單位：授權財務單位執行。</p> <p>三、作業說明：</p> <p>(一)確認交易部位。</p> <p>(二)相關走勢分析及判斷。</p> <p>(三)決定避險具體作法</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.交易標的。</li> <li>2.交易部位。</li> <li>3.目標價位及區間。</li> <li>4.交易策略及型態。</li> </ol> <p>(四)取得交易之核准。</p> <p>(五)執行交易：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.交易對象：限於國內外金融機構。</li> <li>2.交易人員：公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請總經理同意後，通知公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。</li> <li>3.交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由確認人員確認交易之內容是否與交易單據一致，送請權責主管及總經理核准。</li> <li>4.交割：交易經確認無誤後，財務單位應於繳款日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。</li> </ol> |                       | <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>(四)交易流程</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.確認交易部位。</li> <li>2.相關走勢分析及判斷。</li> <li>3.決定避險具體作法 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)交易標的。(2)交易部位。(3)目標價位及區間。(4)交易策略及型態。</li> </ol> </li> <li>4.取得交易之核准。</li> <li>5.執行交易 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)交易對象：限於國內外金融機構。</li> <li>(2)交易人員：公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請總經理同意後，通知公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。</li> <li>(3)交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由會計人員確認交易之內容是否與交易單據一致，送請權責主管及總經理核准。</li> <li>(4)交割：交易經確認無誤後，財務單位應於繳款日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。</li> </ol> </li> </ol> <p>(五)契約總額及損失上限之訂定</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.契約總額 <p>財務部門應掌握公司整體部位，以規</p> </li> </ol> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>第 四 條 公告申報程序</p> <p>一、公司上市上櫃後每月將公司及子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之相關內容，併同每月營運情形辦理公告並檢附報紙及其他有關資料向證期會申報。</p> <p>二、公司上市上櫃後於每年二月底前將衍生性商品交易之稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期會申報。</p> <p>三、公司上市上櫃後於每年五月底前將從事衍生性商品交易程序異常事項改善情形向證期會申報備查。</p> <p>第 五 條 會計處理程序</p> <p>公司會計單位應依商業會計法、財務會計準則公報及相關主管機關之函令規定處理如下：</p> <p>一、以交易為目的：指持有或發行衍生性商品之目的在賺取商品交易差價，並承擔風險，故其合約價格變動時，應於變動時承認損益，採成本與市價孰低法計算。</p> <p>二、非以交易為目的：指對既有之資產、負債或不可取消之承諾、預期交易之風險，透過商品交易予以降低，故商品合約之價格變動而產生損益時，應與被避險項目因市價變動而產生損益，同時認列。</p> <p>此外，於編製定期性財務報表時，依</p> |                       | <p>避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限</p> <p>2.損失上限之訂定</p> <p>(1)有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限之考慮。</p> <p>(2)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過每筆交易契約金額之百分之五為上限。</p> <p>(3)全部契約淨損失總額不得超過本公司實收資本額百分之一。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理</p> <p>交易對象以國內外著名金融機構為主。而交易商品以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>(二)市場風險管理</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理</p> <p>受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>證期會之規定揭露相關資訊。</p> <p>第 六 條 內 部 控 制 制 度</p> <p>一、風險管理措施：</p> <p>(一)信用風險之考量：交易的對象限與公司往來之銀行及信用評等良好之銀行。</p> <p>(二)市場風險之考量：以透過銀行間公開市場從事交易為限。</p> <p>(三)流動性之考量：交易前應確認交易金額不會造成流動性不足之現象。</p> <p>(四)作業上之考量：必須確實遵守授權額度及作業流程。</p> <p>(五)法律上之考量：與銀行簽署的文件必須經財務主管檢視，才能正式簽署。</p> <p>(六)商品風險：交易人員對衍生性金融商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。</p> <p>二、內部控制：</p> <p>(一)財務單位交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(二)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員登帳。</p> <p>(三)會計人員應確認有授權、核准主管之簽章。</p> <p>(四)會計人員應定期與交易對象對帳，若有異常應即提出並查明原因。</p> <p>(五)交易風險之衡量、監督與控制應由專業人員負責，並定期向董事會報告。</p> <p>三、定期評估方式：</p> |                       | <p>求。</p> <p>(五)作業風險管理<br/>應確實遵循公司授權額度、作業流程並納入內部稽核，以避免作業風險。</p> <p>(六)商品風險管理<br/>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品產生風險。</p> <p>(七)法律風險管理<br/>與金融機構簽署的文件須經財務最高主管檢視，才能正式簽署，必要時應尋找外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對取得或處分衍生性商品處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>(一)董事會指定財務單位主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在容許之範圍內。</p> <p>(二)財務單位主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。</p> <p>(三)以交易為目的之交易所產生之部位每週評估一次，因業務需要所辦理之非交易為目的之交易每二週評估一次，並呈總經理核閱。</p> <p>(四)市價評估報告有異常情形時，財務單位主管應即向董事會報告並採取必要之因應措施。</p> <p>第七條 內部稽核制度</p> <p>一、內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制允當性，並按月查核交易部門對本交易程序之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告。</p> <p>二、本公司於上市上櫃後應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。</p> <p>第八條 本處理程序經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p> |                       | <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。</li> <li>2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，且獨立董事應出席並表示意見。</li> </ol> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本程序應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容 | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|-------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |       | 新<br>第<br>十<br>二<br>條 | <p>一、評估及作業程序</p> <p>(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。</p> <p>(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。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(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</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容 | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |       |                       | <p>特殊因素事先報經證期會同意者外，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證期會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(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。</p> <p>(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：</p> <p>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</p> |

| 原<br>條<br>文                | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | <p>他具有股權性質之有價證券。</p> <p>2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行爲。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>                                                                                                      |
| 第<br>六<br>條<br>第<br>七<br>條 | <p>公告申報標準：</p> <p>取得或處分資產，除下列情形者外，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人爲、同一性質標的交易，或一年內累積取得或處分同一開發計劃不動產，或一年內累積取得或處分同一有價證券，累積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，應辦理公告並向證期會申報：</p> <p>一、買賣公債、海內外基金。</p> <p>二、於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心所爲之有價證券買賣。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。</p> <p>三、買賣附買回、賣回條件之債券者。</p> <p>四、取得或處分之資產種類供營業使用之機器設備且其交易對象非爲實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上</p> | 第<br>十<br>三<br>條      | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得不動產。</p> <p>(二)從事大陸地區投資。</p> <p>(三)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.以投資爲專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所爲之有價證券買賣。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券。</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修 正 前 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修 正 後 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>者。</p> <p>五、以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣五億元以上者(以公司預計投入之金額為計算基準)。</p> <p>第七條 公告申報辦法：<br/>一、公告申報期限及申報單位：<br/>(一)承辦單位取得或處分資產符合公告申報標準者，須立即檢附後述公告申報內容等文件送交財務處。<br/>(二)財務處於事實發生之日起二日內辦理公告並檢附公告報紙、契約、鑑價報告或簽證會計師意見書向證期會申報，並將所申報資料同時檢送財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會，供公眾閱覽。前項所稱事實發生之日，原則上以簽約日、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為準(以孰前者為準)；但屬需經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。<br/>(三)子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產達本處理程序第六條所訂應公告申報條件者，母公司亦應辦理公告、申報及抄送。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」，係以母公司實收資本額為準。</p> |                       | <p>4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6.以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)前述第五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。</p> <p>1.每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>二、公告申報內容</p> <p>(一)於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣屬母子公司或關係企業之有價證券，應公告下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.證券名稱。</li> <li>2.交易日期。</li> <li>3.交易數量、每單位價格及交易總金額。</li> <li>4.處分損失或利益(取得有價證券者免列)。</li> <li>5.與交易標的公司之關係。</li> <li>6.迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。</li> <li>7.迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數。</li> <li>8.取得或處分之具體目的。</li> </ol> <p>(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.契約種類。</li> <li>2.事實發生日。</li> <li>3.契約相對人及與其公司之關係。</li> <li>4.契約主要內容(含契約金額、預計參與投入之金額及契約起迄日期)、限制條款及其他重要約定事項。</li> <li>5.專業鑑價機構名稱及其鑑價結果(自</li> </ol> |                       | <p>起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)本公司應將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</li> <li>(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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</li> <li>(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，應將全部項目重行公告申報。</li> <li>(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。</li> <li>(五)本公司依前項規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> </ol> </li> </ol> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------|
|             | <p>地委建者免列，另鑑價結果應包含對契約合作方式合理性之評估。</p> <p>6.取得具體目的。</p> <p>(三)除前兩項以外所為之資產買賣，應公告下列事項：</p> <p>1.標之物之名稱及性質。(屬不動產者，並應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等。)</p> <p>2.事實發生日。</p> <p>3.交易單位數量、每單位價格及交易總金額。</p> <p>4.交易之相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名)。</p> <p>5.交易之相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價格及取得日期。</p> <p>6.交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係。</p> <p>7.預計處分損失或利益(取得資產者免列)。</p> <p>8.交付或付款條件。</p> <p>9.本次交易之決定方式(如招標、比價或議價)、價格決定之參考依據及決</p> |                       |       |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修<br>條<br>正<br>文<br>後        | 修正後內容                                                                                                                                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>策單位。</p> <p>10.專業鑑價機構名稱及其鑑價結果或標的公司依規定編製最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值。未能及時取得鑑價報告者，應註明未能取得之原因。有本處理程序第三條第一、二項規定情事者，應公告差異原因及簽證會計師意見。</p> <p>11.迄目前為止累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形(非屬買賣有價證券者免列)。</p> <p>12.迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數(非屬買賣有價證券者免列)。</p> <p>13.有經紀人，且該經紀人為實質關係人者，其經手之經紀人及應負擔之經紀費。</p> <p>14.取得或處分之具體目的或用途。</p> |                              |                                                                                                                                         |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>新第<br/>增十<br/>四<br/>條</p> | <p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>二、子公司取得或處分資產達第十三條所訂公告申報標準者，母公司亦應代子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，所稱「達</p> |

| 原<br>條<br>文 | 修正前內容                         | 修<br>條<br>正<br>文<br>後 | 修正後內容                                                                                                                                               |
|-------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                               |                       | 公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。                                                                                                                      |
|             |                               | 新第<br>增十<br>五<br>條    | 罰則<br>本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。                                                                                            |
| 第<br>九<br>條 | 本處理程序經董事會通過後實施，並提報股東會，其修正時亦同。 | 第<br>十<br>六<br>條      | 實施與修訂<br>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，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人，修正時亦同。 |
|             |                               | 第<br>十<br>七<br>條      | 附則<br>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。                                                                                                                         |

## 附件三

### 豪勉科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

- 第一條 為加強資產管理、保障投資及落實資訊之公開，依據證券交易法第三十六條第二項第二款、第三十八條及財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)(88)台財證(一)第 81769 號函規定訂定本處理程序。
- 第二條 一、本程序所稱之資產係指長、短期有價證券投資(含股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證等)、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。  
二、本程序所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、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為準(以孰前者為準)。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。  
三、本程序所稱「專業鑑價機構」，係指章程或營業登記證載明以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目。  
四、本程序所稱之「子公司」，係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司：  
(一)公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。  
(二)公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。  
(三)公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。  
五、本程序所稱「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，已公告部分免再計入。  
六、本程序所稱「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。
- 第三條 本公司資產之取得或處分，應由承辦單位依本公司內部控制作業程序，事前作具體規劃、評估、分析及比較，逐級呈核後據以執行。若金額達本程序第六條應公告申報標準者，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告。  
一、取得或處分有價證券投資，除下列情形外，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。  
(一)於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱

櫃檯買賣中心)所為之有價證券買賣。

(二)買賣開放式之國內受益憑證或海外共同基金。

(三)原始認股(包括設立認股及現金增資認股)。

(四)取得或處分標的公司為符合上市(櫃)前股權分散而辦理公開銷售之有價證券。

(五)買賣債券。

二、取得不動產或其他固定資產，除向政府機構取得、自地委建或非關係人取得供營業使用之機器設備者外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告，並應符合下列規定：

(一)鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格或特定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，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。

(二)如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。

(三)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。

(四)契約成立日前鑑價者，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，得由原鑑價機構出具意見書補正之。

(五)除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開(二)、(三)之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開(二)、(三)情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。

(六)鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價報告應行記載事項之規定。

(七)公開發行公司所洽請之鑑價機構及其鑑價人員應與交易當事人無財務會計準則公報第六號所訂之關係人或為實質關係人之情事者。

三、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鑑價報告或簽證會計師意見。

第四條 本公司及各子公司除取得營業使用之資產外，尚得購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下：

一、非供營業使用之不動產總額不得超過本公司淨值百分之十。

二、有價證券總額不得超過本公司淨值百分之六十。

第 五 條 交易條件決定程序及執行單位：

一、價格決定方式及參考依據：

(一)有價證券已於集中交易市場或證券商營業處所買賣者，依市場價格決定之。

(二)有價證券非於集中交易市場或證券商營業處所買賣者，依標的公司之股權淨值或債券之市場利率、票面利率等決定之。

(三)不動產應參考公告現值及專業鑑價機構之鑑價。

(四)其他固定資產應以比價、議價方式決定之。

二、授權層級：本公司資產之取得或處分，應由承辦單位提出投資分析與計劃及財務處配合提供資金需求與來源分析之報告，並將擬取得或處分之緣由、交易之相對人、移轉價格、付款條件等事項，依本公司核決權限表呈請核決，凡每筆交易金額達新臺幣五千萬元以上，應提請董事會同意或承認。

三、執行單位：

(一)固定資產之取得與處分作業依「財產管理辦法」辦理。

(二)除股票外之短期有價證券之取得及處分作業由財務處執行。

(三)短期有價證券之股票及長期有價證券之取得及處分作業由總經理室執行。

第 六 條 公告申報標準：

取得或處分資產，除下列情形者外，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人為同一性質標的交易，或一年內累積取得或處分同一開發計劃不動產，或一年內累積取得或處分同一有價證券，累積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，應辦理公告並向證期會申報：

一、買賣公債、海內外基金。

二、於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心所為之有價證券買賣。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。

三、買賣附買回、賣回條件之債券者。

四、取得或處分之資產種類供營業使用之機器設備且其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上者。

五、以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣五億元以上者(以公司預計投入之金額為計算基準)。

第 七 條 公告申報辦法：

一、公告申報期限及申報單位：

(一)承辦單位取得或處分資產符合公告申報標準者，須立即檢附後述公告申報內容等文件送交財務處。

(二)財務處於事實發生之日起二日內辦理公告並檢附公告報紙、契約、鑑價報告或簽證會計師意見書向證期會申報，並將所申報資料同時檢送財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會，供公眾閱覽。

前項所稱事實發生之日，原則上以簽約日、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為準(以孰前者為準)；但屬需經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

(三)子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產達本處理程序第六條所訂應公告申報條件者，母公司亦應辦理公告、申報及抄送。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」，係以母公司實收資本額為準。

## 二、公告申報內容

(一)於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣屬母子公司或關係企業之有價證券，應公告下列事項：

- 1.證券名稱。
- 2.交易日期。
- 3.交易數量、每單位價格及交易總金額。
- 4.處分損失或利益(取得有價證券者免列)。
- 5.與交易標的公司之關係。
- 6.迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。
- 7.迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數。
- 8.取得或處分之具體目的。

(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列事項：

- 1.契約種類。
- 2.事實發生日。
- 3.契約相對人及其與公司之關係。
- 4.契約主要內容(含契約金額、預計參與投入之金額及契約起迄日期)、限制條款及其他重要約定事項。
- 5.專業鑑價機構名稱及其鑑價結果(自地委建者免列，另鑑價結果應包含對契約合作方式合理性之評估)。
- 6.取得具體目的。

(三)除前兩項以外所為之資產買賣，應公告下列事項：

- 1.標的物之名稱及性質。(屬不動產者，並應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等。)
- 2.事實發生日。
- 3.交易單位數量、每單位價格及交易總金額。
- 4.交易之相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名)。
- 5.交易之相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價

格及取得日期。

- 6.交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係。
- 7.預計處分損失或利益(取得資產者免列)。
- 8.交付或付款條件。
- 9.本次交易之決定方式(如招標、比價或議價)、價格決定之參考依據及決策單位。
- 10.專業鑑價機構名稱及其鑑價結果或標的公司依規定編製最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值。未能及時取得鑑價報告者，應註明未能取得之原因。有本處理程序第三條第一、二項規定情事者，應公告差異原因及簽證會計師意見。
- 11.迄目前為止累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形(非屬買賣有價證券者免列)。
- 12.迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數(非屬買賣有價證券者免列)。
- 13.有經紀人，且該經紀人為實質關係人者，其經手之經紀人及應負擔之經紀費。
- 14.取得或處分之具體目的或用途。

第八條 其他應注意事項：

- 一、公開發行公司向關係人取得不動產，除合建契約外，應依證期會所定「公開發行公司向關係人購買不動產處理要點」規定辦理申報，且應編製自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之，並應提報下次股東會報告；交易金額達本處理程序第六條之標準者，應辦理公告。
- 二、公開發行公司取得或處分資產達本處理程序第六條所訂應公告申報標準，且交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提報股東會報告。
- 三、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

第九條 本處理程序經董事會通過後實施，並提報股東會，其修正時亦同。

## 附件四

### 豪勉科技股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序

#### 第一條 制訂目的

- 一、為建立衍生性商品交易之風險管理制度，凡從事此交易，均依本程序之規定辦理。
- 二、本程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)規定之「公開發行公司從事衍生性商品交易處理要點」訂定。

#### 第二條 交易原則與方針

- 一、交易種類：公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約(所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務保證、長期租賃合約及長期進(銷)貨合約)、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合之複合式契約等，債券保證金交易亦比照辦理。
- 二、經營或避險策略：衍生性商品交易主要以確保本公司業務之經營利潤，規避利率、匯率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利。
- 三、權責劃分：
  - (一)財務單位：蒐集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部份從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估。
  - (二)會計單位：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，按月公告申報，並且依據一般公認會計原則允當表達及編制財務報表。
- 四、績效評估要領：非以交易為目的之交易應每兩週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示，並與預先設定之評估基準作比較，擬作為未來決策之參考。市價評估報告有異常情形時(如持有部位損失超過上限)，財務單位主管應將相關資料彙整向董事會報告，並採取必要之因應措施。
- 五、交易額度：以不超過公司營業所產生之風險淨部位為限。
- 六、損失上限：從事衍生性商品須設立停損點，每筆損失金額不得超過契約金額之百分之五，全部契約淨損失總額不得超過公司實收資本額百分之一。

#### 第三條 作業程序

- 一、授權權限：從事衍生性商品交易需經總經理核准。
- 二、執行單位：授權財務單位執行。
- 三、作業說明：
  - (一)確認交易部位。

(二)相關走勢分析及判斷。

(三)決定避險具體作法

- 1.交易標的。
- 2.交易部位。
- 3.目標價位及區間。
- 4.交易策略及型態。

(四)取得交易之核准。

(五)執行交易：

- 1.交易對象：限於國內外金融機構。
- 2.交易人員：公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請總經理同意後，通知公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。
- 3.交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由確認人員確認交易之內容是否與交易單據一致，送請權責主管及總經理核准。
- 4.交割：交易經確認無誤後，財務單位應於繳款日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。

#### 第 四 條 公告申報程序

- 一、公司上市上櫃後每月將公司及子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之相關內容，併同每月營運情形辦理公告並檢附報紙及其他有關資料向證期會申報。
- 二、公司上市上櫃後於每年二月底前將衍生性商品交易之稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期會申報。
- 三、公司上市上櫃後於每年五月底前將從事衍生性商品交易程序異常事項改善情形向證期會申報備查。

#### 第 五 條 會計處理程序

公司會計單位應依商業會計法、財務會計準則公報及相關主管機關之函令規定處理如下：

- 一、以交易為目的：指持有或發行衍生性商品之目的在賺取商品交易差價，並承擔風險，故其合約價格變動時，應於變動時承認損益，採成本與市價孰低法計算。
- 二、非以交易為目的：指對既有之資產、負債或不可取消之承諾、預期交易之風險，透過商品交易予以降低，故商品合約之價格變動而產生損益時，應與被避險項目因市價變動而產生損益，同時認列。

此外，於編製定期性財務報表時，依證期會之規定揭露相關資訊。

#### 第 六 條 內部控制制度

一、風險管理措施：

- (一)信用風險之考量：交易的對象限與公司往來之銀行及信用評等良好之銀行。
- (二)市場風險之考量：以透過銀行間公開市場從事交易為限。
- (三)流動性之考量：交易前應確認交易金額不會造成流動性不足之現象。
- (四)作業上之考量：必須確實遵守授權額度及作業流程。

(五)法律上之考量：與銀行簽署的文件必須經財務主管檢視，才能正式簽署。

(六)商品風險：交易人員對衍生性金融商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。

## 二、內部控制：

(一)財務單位交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(二)交易人員應將交易憑證或合約交付會計人員登帳。

(三)會計人員應確認有授權、核准主管之簽章。

(四)會計人員應定期與交易對象對帳，若有異常應即提出並查明原因。

(五)交易風險之衡量、監督與控制應由專業人員負責，並定期向董事會報告。

## 三、定期評估方式：

(一)董事會指定財務單位主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在容許之範圍內。

(二)財務單位主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。

(三)以交易為目的之交易所產生之部位每週評估一次，因業務需要所辦理之非交易為目的之交易每二週評估一次，並呈總經理核閱。

(四)市價評估報告有異常情形時，財務單位主管應即向董事會報告並採取必要之因應措施。

## 第七條 內部稽核制度

一、內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制允當性，並按月查核交易部門對本交易程序之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告。

二、本公司於上市上櫃後應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。

## 第八條 本處理程序經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

## 附件五

### 豪勉科技股份有限公司 資金貸予他人作業處理程序修正條文對照表

| 條文   | 修正前                                                                                                              | 修正後                                                                                                                                                                   |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二條  | 本公司資金貸與他人，須符合下列要件：<br>一、公司間或與行號間有業務往來者。<br>二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。                                                | 公司資金貸與他人，須符合下列要件：<br>一、與本公司間有業務往來者。<br>二、與本公司間有短期融通資金之必要者。<br>前項所稱融資金額係只本公司短期融通資金之累計餘額。                                                                               |
| 第六條  | 本公司資金貸與他人，除應符合第二條規定要件外，須先經本公司財務單位就融資對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用，獲利能力及借款用途等予以調查、評估，並擬訂貸與最高金額、期限及計息方式之報告書，送交董事會決議通過後據以決行。 | 本公司資金貸與他人，除應符合第二條規定要件外，須先經本公司財務處就融資對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用，獲利能力及借款用途等予以調查、評估，並擬訂貸與最高金額、期限及計息方式之報告書，呈董事長核准後提報董事會通過後辦理，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記錄。 |
| 第十三條 | 本公司於每一筆資金貸與手續時，應由財務單位編製取得擔保品或信用保證之備忘錄傳票，送交會計單位登載於必要之帳簿。                                                          | 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評估之事項詳與登載備查。                                                                                                         |
| 第十四條 | 本公司資金貸與他人情形，於本公司股票上櫃(市)之月份起，應按月編製「資金貸與他人明細表」，並按月向證期會申報及依規定期限公告。                                                  | 公告申報<br>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。<br>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：<br>(一)資金貸與他人之餘額達本公司最近期                                                             |

| 條文   | 修正前                                    | 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                        | <p>財務報表淨值百分之二十以上者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>(二)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者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>(三)因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p> |
| 第十五條 | <p>資金貸與他人時，均應經董事會同意始得為之，不得授權其他人決定。</p> | <p>內部控制</p> <p>一、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。</p> <p>二、本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，以加強公司內部控管。</p>                                                                                                                                                             |

| 條文   | 修正前                                        | 修正後                                                                                                                                                                                  |
|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十六條 | 本公司之子公司若因業務需要，擬對外辦理資金貸與他人時，其作業程序依本辦法之規定辦理。 | 公司應依一般公認會計原則規定，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。                                                                                                              |
| 第十七條 | 本作業程序經董事會通過實施，並提報股東會，修正時亦同。                | <p>生效及修訂</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |

## 附件六

### 豪勉科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序

- 第一條 凡本公司有關資金貸與他人，均依本程序之規定施行之。
- 第二條 本公司資金貸與他人，須符合下列要件：  
一、公司間或與行號間有業務往來者。  
二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。
- 第三條 因業務往來關係從事資金貸與，其累積貸與金額不可超過最近一年度與其業務往來交易總額者，惟應符合第五條之規定。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者。
- 第四條 有短期融通資金之必要者，應說明貸與資金之原因，其融資金額不得超過本公司淨值之百分之二十，惟應符合第五條之規定。所稱短期係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。
- 第五條 本公司資金貸與總額及對單一對象之限額：貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。個別對象之貸與金額，以不超過本公司淨值之百分之十為限。
- 第六條 本公司資金貸與他人，除應符合第二條規定要件外，須先經本公司財務單位就融資對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途等予以調查、評估，並擬訂貸與最高金額、期限及計息方式之報告書，送交董事會決議通過後據以決行。
- 第七條 本公司資金貸與他人時，董事會如認為有必要，應由融資對象提供相當融資額之擔保品，並保證其權利之完整。前項債權擔保，債務人如提供相當資金及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務單位調查意見辦理。
- 第八條 本公司與融資對象簽訂融資契約時，應以向主管機關登記之法人或團體印鑑及負責人印鑑為憑辦理，並應由財務單位辦理核對債務人及保證人印鑑及簽字手續。
- 第九條 融資對象如因未能履行融資契約，本公司得就其所提供之擔保或保證人，依法逕行處分及追償。
- 第十條 本公司辦理融資之期限，依個別融資對象及融資額度，由董事會決議行之；唯最長期限不得超過一年。前項期限屆滿，得經董事會核定予以展期。凡未經董事會核定展期者，融資對象應即還清本息，違者依法追償。

- 第十一條 本公司辦理融資之利率，不得低於金融短期放款之平均利率並按月計息。如有第九條之情事，本公司除得以處分其擔保品並追償其債務外，並按約定利率加收百分之十違約金。
- 第十二條 資金貸與案件經董事會決議通過者，財務單位得視融資對象資金需求情形一次或分次撥款。融資對象亦得一次或分次償還。
- 第十三條 本公司於每一筆資金貸與手續時，應由財務單位編製取得擔保品或信用保證之備忘錄傳票，送交會計單位登載於必要之帳簿。
- 第十四條 本公司資金貸與他人情形，於本公司股票上櫃(市)之月份起，應按月編製「資金貸與他人明細表」，並按月向證期會申報及依規定期限公告。
- 第十五條 資金貸與他人時，均應經董事會同意始得為之，不得授權其他人決定。  
本公司之子公司若因業務需要，擬對外辦理資金貸與他人時，其作業程序依本辦法之規定辦理。
- 第十七條 本作業程序經董事會通過實施，並提報股東會，修正時亦同。

附件七

豪勉科技股份有限公司  
背書保證辦法修正條文對照表

| 條文  | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第五條 | <p>本公司上市上櫃後，於下列情事發生時，應即時辦理公告申報輸入股市觀測站(事實發生之日起二日內)：</p> <p>一、背書保證之總金額達本公司最近財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。</p> <p>五、依第二、三款辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之十者，應再辦理公告申報。</p> | <p>公告申報程序</p> <p>本公司除應每月十日前將上月份本公司及子公司背書保證餘額，併同營業額按月公告申報外，背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、背書保證之總金額達本公司最近財務報表淨值百分之五十以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>二、對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>三、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餘額、長期投資金額及資金貸放餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>四、因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p> |

| 條文   | 修正前                                                                                                                                                                                                       | 修正後                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八條  | <p>本公司辦理背書保證或註銷時，應由財務單位填具簽呈，敘明承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，呈董事長核決。會計單位就背書保證事項依其性質分別予以入帳或登備查簿，每月月初編製上月「背書保證金額變動表」，呈報董事長。財務單位將每月背書保證餘額，依財政部證券暨期貨管理委員會規定，按每月公告期限及應行公告申報之事項辦理。</p> | <p>本公司辦理背書保證或註銷時，應由財務處填具簽呈，敘明承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，呈董事長核決事後再報董事會追認之，若金額超過董事長之核決權限，則需董事會決議同意後方得辦理。背書保證辦理情形及有關事項應報請股東會備查。財務處就背書保證事項應建立備查簿，就背書保證對象、性質、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評估是向、詳予登載備查。</p> |
| 第十一條 | <p>本公司於對外背書保證之例外事項之處理原則：<br/>二、背書保證對象原符合規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應於合約所訂期限屆滿或訂定計劃於一定期限內全部消除，並報告董事會。</p>                                                                                       | <p>本公司於對外背書保證之例外事項之處理原則：<br/>二、背書保證對象原符合規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應於合約所訂期限屆滿或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計畫送各監察人並報告於董事會。</p>                                                                                                  |
| 第十二條 | <p>本公司之子公司背書保證金額達上列公告申報之標準時，由本公司代為辦理公告、申報及抄送事宜；惟海外子公司依第六條第二款規定之公告申報事項得於事實發生之日起七日內為之。</p>                                                                                                                  | <p>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，並做成書面記錄，如有發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。<br/>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。</p>                                                                                                     |
| 第十三條 | <p>本辦法經董事會通過後實施，並報請股東會同意，修改時亦同。</p>                                                                                                                                                                       | <p>本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。<br/>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記錄。</p>                                                                                |

## 附件八

### 豪勉科技股份有限公司 背書保證辦法

- 第一條 凡本公司有關對外背書保證事項，均依本辦法之規定施行之。
- 第二條 範圍：本辦法所稱之背書保證包括：
- 一、融資背書保證，係指客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
  - 二、關稅背書保證，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，係指無法歸類列入融資、關稅之背書或保證事項。
  - 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本辦法規定辦理。
- 第三條 本公司所為背書保證之對象包括：
- 一、有業務關係之公司。
  - 二、直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
  - 三、母公司與子公司合計持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。
  - 四、對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- 第四條 本公司對外背書保證事項有關之責任總額、限額、分層授權等之標準及其金額如下表：
- 一、與公司業務行為有關之單一企業背書保證限額以不超過新台幣伍仟萬元為限。
  - 二、累積對外背書保證責任總額以不逾本公司淨值之百分之五十為限。
  - 三、除第一款外其他對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之百分之十為限。
  - 四、前述本公司淨值以最近期財務報表為準。
- 第五條 本公司上市上櫃後，於下列情事發生時，應即時辦理公告申報輸入股市觀測站(事實發生之日起二日內)：
- 一、背書保證之總金額達本公司最近財務報表淨值百分之五十以上者。
  - 二、對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
  - 三、對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
  - 四、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
  - 五、依第二、三款辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之十者，應再辦理公告申報。
- 第六條 應公告申報之內容：
- 一、背書保證總額達第五條第一款規定之標準時，應公告下列事項：
    - (一)被背書保證金額達新臺幣一億元或達公司最近期財務報表淨值百分之五以上之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、迄事實發生

日爲止背書保證金額及原因。

(二)迄事實發生日爲止，背書保證金額占公司最近財務報表淨值之比率。

二、對單一企業背書保證金額達第五條第二、三、四、五款規定之標準時，應公告下列事項：

(一)被背書保證之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、原背書保證之金額、本次新增背書保證之金額及原因。

(二)被背書保證公司提供擔保品之內容及價值。

(三)被背書保證公司最近期財務報表之資本及累積盈虧金額。

(四)解除背書保證責任之條件或日期。

(五)迄事實發生日爲止，背書保證金額占本公司最近期財務報表淨值之比率。

(六)迄事實發生日爲止，背書保證金額占本公司與被背書保證公司最近一年度業務交易總額之比率。

(七)迄事實發生日爲止，長期投資金額、背書保證金額及資金貸放金額合計數占本公司最近期財務報表淨值之比率。

第七條 背書保證事項應評估其風險性並備有評估記錄，必要時應取得擔保品。背書保證事項應先經董事會決議後爲之，但董事會授權董事長於一定金額內決行，事後再報經董事會追認之，並報請股東會備查。

第八條 本公司辦理背書保證或註銷時，應由財務單位填具簽呈，敘明承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，呈董事長核決。會計單位就背書保證事項依其性質分別予以入帳或登備查簿，每月月初編製上月「背書保證金額變動表」，呈報董事長。財務單位將每月背書保證餘額，依財政部證券暨期貨管理委員會規定，按每月公告期限及應行公告申報之事項辦理。

第九條 公司應以向經濟部申請登記之公司印章爲背書保證之專用印鑑章，有關票據、公司印信應分別由專人保管，並應依公司規定作業程序，始得領印或簽發票據，其印信保管人應報請董事會同意，變更時亦同。

第十條 本公司有關背書保證事項之資料，應提供簽證之會計師，並評估及認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露相關資料。

第十一條 本公司於對外背書保證之例外事項之處理原則：

一、背書保證金額超過額度之處理原則：因業務需要而超過額度時，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內消除超限部分。

二、背書保證對象原符合規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應於合約所訂期限屆滿或訂定計劃於一定期限內全部消除，並報告董事會。

第十二條 本公司之子公司背書保證金額達上列公告申報之標準時，由本公司代爲辦理公告、申報及抄送事宜；惟海外子公司依第六條第二款規定之公告申報事項得於事實發生之日起七日內爲之。

第十三條 本辦法經董事會通過後實施，並報請股東會同意，修改時亦同。

## 附件九

### 豪勉科技股份有限公司章程

#### 總 則

第 一 條 本公司依照公司法規定組織之，定名為豪勉科技股份有限公司。英文名稱為 Hauman Technologies Corp.

第 二 條 本公司所營事業如左：

- 一、半導體製造設備元件及材料之出租出售業務。
- 二、電信通訊設備及自動測試系統之出租出售業務。
- 三、電腦資訊區域網路光纖及其週邊設備之出租出售業務。
- 四、工業用化工原料(無毒性)之買賣業務。
- 五、汽車機械五金建材等器材及設備買賣業務。
- 六、有關前項之進出口貿易業務。
- 七、代理國內外廠商產品之經銷投標及報價業務。
- 八、I301010 資訊軟體服務業。

本公司轉投資不受公司法第十三條所定轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制，有關轉投資事宜，應經董事會決議辦理。

本公司因業務需要或本公司投資事業之需要，得對外背書保證，由董事長代表本公司簽署之，並應依照本公司背書保證作業程序辦理之。

第 三 條 本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條 (刪除)

#### 股 份

第 五 條 本公司資本額定為新臺幣陸億元，分為陸仟萬股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。

第 六 條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。

第 七 條 股票如有遺失或毀滅，依公開發行股票公司股務處理準則規定辦理。

第 八 條 股份轉讓，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。

#### 股 東 會

第 九 條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召集並召開。臨時會於必要時依法召集之。

第十條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定委託代理人出席。

第十一條 本公司股東每股有一表決權。

第十二條 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股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由董事長或股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，議事錄之分發得以公告方式為之。

### 董 事 及 監 察 人

第十四條 本公司設董事五人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

第十五條 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推董事長一人。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。董事會之職權如左：

- 一、擬定業務方針。
- 二、審核重要規章及契約。
- 三、任免執行主管。
- 四、設置及撤裁分支機構。
- 五、審核預算及財務報告。
- 六、決定本公司不動產之抵押、出售或其他處分事項。
- 七、決定開立銀行帳戶及借入款項事項。
- 八、建議股東會，為修改章程，變更資本，及公司解散或合併之議案。
- 九、建議股東會為盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 十、決定其他重要事項。

第十六條 董事長有權代表公司，並有掌管本公司所有一切重要事務之全權，其權力僅受法令、章程、股東會及董事會決議之限制。董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條 監察人除依法執行職務外，得出席董事會陳述意見，但不得參加表決。監察人之職權如左：

- 一、查核公司財務狀況。
- 二、審查稽核會計簿冊及文件。
- 三、其他依法令所授予之職權。

第十八條 本公司董事及監察人得酌支車馬費，其數額均由股東會決定之。董事如有兼任本公司其他職務者，得按照一般標準支領薪資。

## 經 理 人

第十九條 本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬須經董事會決議辦理。本公司得經董事會決議，聘請顧問。

## 會 計

第二十條 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送監察人審查後提交股東常會，請求承認。

第二十一條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如法定盈餘公積已達實收資本額，則不在此限。其餘除保留部份盈餘外再分派如左：

- 一、員工紅利百分之十並依本公司「員工紅利分配辦法」分配之。
- 二、董事監察人酬勞百分之一。
- 三、股東紅利百分之八十九。

第二十一條 之一 本公司正處營業成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東紅利其中現金股利以百分之五十至百分之百發放，惟有突發性重大投資計畫且無法取得其他資金支應者，得將現金股利發放率調降為百分之十至百分之三十。

## 附 則

第二十二條 本公司與其他公司間之契約或其他交易並不因本公司之董事一人或數人與該其他公司有利害關係或為該其他公司之董事或業務首長而受有影響或作為無效；任何董事得單獨或共同為本公司所訂任何契約或其他交易或本公司對之有利害關係之任何契約或其他交易之他方當事人，或對之有利害關係；本公司與其他人士，商號或公司間之任何契約，行為或交易並不因本公司任何董事係該契約，行為或交易之一方，或與上述契約，行為或交易有利害關係，或與該等人士，商號或公司有任何關係，而受有影響或作為無效；本條並免除本公司任何董事，其為自己或為任何與其他有利害關係之商號或公司之利益而與本公司訂定契約時如未經本公司免除其責任時可能因此而應負之任何責任。

第二十三條 本章程未訂事宜，悉依公司法規定辦理。

第二十四條 本章程訂立於中華民國六十八年三月二十日。自奉呈主管官署核准登記後施行。

第一次修正於中華民國六十八年四月十六日。

第二次修正於中華民國七十年七月十四日。

第三次修正於中華民國七十一年五月四日。

第四次修正於中華民國七十二年十一月十八日。  
第五次修正於中華民國七十三年七月七日。  
第六次修正於中華民國七十三年七月二十七日。  
第七次修正於中華民國七十四年二月六日。  
第八次修正於中華民國七十五年五月二十一日。  
第九次修正於中華民國七十七年九月十二日。  
第十次修正於中華民國七十八年八月五日。  
第十一次修正於中華民國七十九年一月二十三日。  
第十二次修正於中華民國八十年八月十五日。  
第十三次修正於中華民國八十二年七月十八日。  
第十四次修正於中華民國八十四年六月十二日。  
第十五次修正於中華民國八十五年五月十一日。  
第十六次修正於中華民國八十七年十月九日。  
第十七次修正於中華民國八十八年十二月十三日。  
第十八次修正於中華民國八十九年三月二十五日。  
第十九次修正於中華民國九十年五月十九日。  
第二十次修正於中華民國九十一年二月二十七日。

## 附件十

### 豪勉科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 公司應備簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡或代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準，每股有一表決權。除信託事業外，一人同受兩人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權不予計算。
- 第四條 股東會召集之地點，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，會議開始時間不早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第六條 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佩戴識別證或臂章。
- 第七條 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，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，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未已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第八條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不變更之。股東會如由董事會以外之其他召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第九條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨，股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得干預發言，違反者主席應予制止。
- 第十條 同一議案每一股東發言，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。

- 第十一條 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。
- 第十二條 出席股東發言者，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十三條 主席對於議案之討論，認為已達可表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- 第十四條 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。
- 第十五條 會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。
- 第十六條 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，主席得徵詢不同意者之人數，並計算不同意者之表決權，若未達到半數時，該議案即為通過。但選舉董事監察人應以選票依董事及監察人選舉辦法辦理。
- 第十七條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定表決之順序。如其中一案已通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十八條 主席得指揮糾察人員(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，應配帶「糾察員」字樣臂章。
- 第十九條 本規則經股東會通過實施，修改時亦同。

附件十一

豪勉科技股份有限公司  
董事、監察人之姓名、任期及持有股數情形

截至 92 年 4 月 14 日止

| 職 稱            | 戶 名 | 選任日期 | 現任或解任 | 持有股數       | 備 註          |
|----------------|-----|------|-------|------------|--------------|
| 董事長            | 彭以豪 | 91.5 | 現任    | 7,641,500  |              |
| 董 事            | 黃宗仁 | 91.5 | 現任    | 1,148,120  |              |
| 董 事            | 彭以勉 | 91.5 | 現任    | 1,251,402  |              |
| 董 事            | 鄭其欣 | 91.5 | 現任    | 30,000     |              |
| 董 事            | 高啓全 | 91.5 | 現任    | 5,000      |              |
| 監察人            | 白雁浦 | 91.5 | 現任    | 458,220    |              |
| 監察人            | 陳宗晉 | 91.5 | 現任    | 30,000     |              |
| 監察人            | 陳杏村 | 91.5 | 現任    | 30,000     |              |
| 全體董事依法最低應持有股數  |     |      |       | 4,500,000  | 佔股份總額 11.54% |
| 全體董事持有股數       |     |      |       | 10,076,022 | 佔股份總額 25.84% |
| 全體監察人依法最低應持有股數 |     |      |       | 450,000    | 佔股份總額 1.15%  |
| 全體監察人持有股數      |     |      |       | 518,220    | 佔股份總額 1.33%  |
| 全體董事、監察人持有股數總額 |     |      |       | 10,594,222 | 佔股份總額 27.16% |