

間:中華民國一○八年六月五日(星期三)上午九時整 時

點:新北市板橋區民生路一段 33 號 B1(正隆廣場辦公大樓國際會議中心) 地

出 席:出席及代理出席股東代表股份總數共計 80,378,766 股(其中電子投 票股數為70,324,419股),占本公司截至本次股東會停止過戶日實際

流通在外股份總數 117.315.804 股之 68.51%。

出席董事:鄭祝良董事長、黃文興董事、林坤明董事、陳泰君董事、潘維中董 事、温生台獨立董事、李月裡獨立董事。

席:勤業眾信聯合會計師事務所 張耿禧會計師 列

主 席:鄭祝良 董事長 記錄:謝佩芸

宣布開會:出席及代理出席股東代表股份總數已達法定數額,主席依法宣布開

主席致詞:(略)

壹、 報告事項

第一案

案由:一○七年度員工酬勞及董事酬勞報告,報請 公鑒。(詳議事手冊)(洽悉)

第二案

案由:一○七年度合併營業報告,報請 公鑒。(詳附件一)(洽悉)

第三案

案由:審計委員會審查一○七年度決算表冊報告,報請 公鑒。(詳附件二) (洽悉)

貳、 承認事項

第一案【董事會提】

案由:承認一○七年度合併營業報告書及合併財務報告案,敬請 承認。

說明:

 本公司一○七年度合併營業報告書及合併財務報告,業經108年3月20日 審計委員會及董事會通過,前述財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳 薔旬會計師及謝建新會計師查核簽證竣事。

25%

一○七年度合併營業報告書、會計師查核報告暨合併財務報表,詳如附件一及附件三。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數: 78,089,501 權,占出席股東表決權數 97.15%

反對權數:5,250權

棄權/未投票權數: 2,284,015 權

本案照原案表決通過

第二案【董事會提】

案由:承認一○七年度盈餘分配案,敬請 承認。

說明:

1. 本公司 107 年度稅後淨利為新台幣(以下同)774,363,148元,擬配發股票股利每股1元及現金股利每股4元,擬具107年度盈餘分配表如下:



單位:新台幣元

THE PERSON NAMED IN	1/1 1/1/10
	配股1元
	配息4元
	742,084,130
數	24,232,439
	766,316,569
17	774,363,148
4/	(77,436,315)
/ -	(12,310,995)
	1,450,932,407
	117,315,800
	469,263,216
	586,579,016
	864,353,391
	数

董事長:鄭祝良

經理人: 湯彥鏘

會計主管:王瑞萍



- 2. 本案業經 108 年 3 月 20 日審計委員會及董事會通過。擬配發股票股利新台幣 117,315,800 元及現金股利新台幣 469,263,216 元,依現行股本 117,315,804 股計算,配發股票股利每股 1 元及現金股利每股 4 元,計算 至元為止,不足 1 元之畸零數額提請股東會授權董事長洽特定人調整之,又嗣後因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工、國內可轉換公司債轉 換股份等因素,影響流通在外股份數量,致使股東配息比率發生變動而需修正時,擬請股東會授權董事會全權處理。本次盈餘分配,將優先動用 107 年本期淨利。
- 3. 俟經本次股東常會決議通過後,擬由董事會另行訂定股利配息及配股基準 日暨後續相關發放事宜。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數: 78,075,400 權,占出席股東表決權數 97.12%

表決結果

216

反對權數:19,351權

棄權/未投票權數: 2,284,015 權

本案照原案表決通過

參、 討論事項

第一案【董事會提】

案由:修訂本公司『公司章程』案,敬請 討論。

說明:依據 107 年 7 月 1 日修訂之公司法規定,擬修訂『公司章程』部分條文

內容,修訂前後條文詳如附件四。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數: 78,076,501 權,占出席股東表決權數 97.13%

反對權數: 18,250 權

棄權/未投票權數: 2,284,015 權

本案照原案表決通過

第二案【董事會提】

案由:一○七年度盈餘轉增資發行新股案。

說明:

- 1. 本公司額定資本總額為新台幣(以下同)15億元,分為1.5億股,每股面額10元。截至目前為止已發行股份117,315,804股,實收資本總額為1,173,158,040元。
- 2. 本公司為充實營運資金,擬建議以盈餘轉增資發行新股。自 107 年可分配盈餘中提撥股東紅利 117,315,800 元,轉增資發行新股 11,731,580 股。
- 3. 本次股東紅利轉增資按目前已發行股份 117,315,804 股計算,每千股無償配發 100 股。配發不足 1 股之畸零股以現金發放至元為止,其股份授權董事長 治特定人按面額認購。實際配發股數經股東常會通過後擬授權董事會另定增資配股基準日,並依基準日股東名簿記載之股東持有股數發行之。

- 4. 本次增資發行之新股,其權利及義務與原有股份相同。
- 5. 本次增資案所訂定之事項,如因事實需要或經主管機關核示必要變更時,擬 授權由董事會辦理。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

216

贊成權數: 78,067,500 權,占出席股東表決權數 97.12%

反對權數: 27,251 權

棄權/未投票權數: 2,284,015 權

本案照原案表決通過

第三案【董事會提】

案由:修訂『取得或處分資產處理程序』。

說明:依據 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號

令,修訂本公司『取得或處分資產處理程序』,修訂前後條文詳如附件五。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數: 78,082,900權,占出席股東表決權數 97.14%

反對權數:5,251權

棄權/未投票權數: 2,290,615 權

本案照原案表決通過

第四案【董事會提】

案由:修訂『資金貸與他人作業程序』。

說明:依據 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令,修訂『資金貸與他

人作業程序』,修訂前後條文詳如附件六。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數: 78,081,801 權,占出席股東表決權數 97.14%

反對權數:6,350權

棄權/未投票權數: 2,290,615 權

本案照原案表決通過

第五案【董事會提】

案由:修訂『背書保證作業程序』。

說明:依據 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令,修訂『背書保證作

215

業程序』,修訂前後條文詳如附件七。

決議:投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:80,378,766權

表決結果

贊成權數:77,410,400權,占出席股東表決權數96.30%

反對權數:677,750權

棄權/未投票權數: 2,290,616 權

本案照原案表決通過

肆、 臨時動議:無。

伍、 散會:上午9時26分。

主席:鄭祝良



記錄:謝佩芸

芸剛

*本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨,會議進行內容及程序仍以會議影音 紀錄為準。



各位股東女士、先生們:

本公司在各位股東常年的支持與督導下,持續成長茁壯。經營團隊亦秉持『前瞻、能力、 敏捷、承擔』(Ahead、Ability、Agility、Accountability)之4A行動方針持續深耕,以創造全 體股東之最大權益。茲將本公司一〇七年度營運結果及未來營運計畫概要報告如下:

一、一〇七年度營運結果:

(一) 營業計畫實施成果:

本公司一〇七年度合併營業額為新台幣(以下同)3,412,024 仟元,合併稅 後淨利774,363 仟元,每股盈餘為6.60元,本公司業主權益之每股淨值29.84元。 經由深耕既有產品及客戶,積極爭取更多客戶及開發更多的產品,持續開發高單價之產品及市場、提高產能利用率,管控成本並兼顧品質等有效措施,使公司一〇七年度仍維持穩健的獲利。

(二)預算執行情形:

一〇七年度未公開財務預測,故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析:

本公司合併負債占合併資產比率為 25%,合併流動比率為 261%,財務結構、 償債能力及獲利能力各項指標均與一〇六年度相當。

(四)研究發展狀況:

- 持續更新設計製程,精進生產效率,並掌握市場脈動及客戶需求,進一步 擴大市場佔有率。
- 善用公司累積之製程及材料相關技術與知識,持續開發新應用領域之客戶, 以持續提升市場定位。

二、一〇八年度營運計畫概要:

(一)經營方針:

除持續發展現有產品外,將加強模組與車用產品開發與生產,並持續開發高附加價值產品。

(二)預期銷售數量及其依據:

本公司依據一〇七年度之實際銷售、及目前產業所屬狀況等擬定一〇八年度 之銷售量。依據目前產業資訊判斷整體市場仍會緩步成長,惟因整個國際貿易環 境變化迅速,公司接單狀況仍不明朗,有待後續緊密觀察。

(三)重要之產銷政策:

- 1. 行銷策略:
- (1) 積極與客戶共同開發,強化服務。尋求與客戶建立策略合作關係。
- (2)不斷藉由產品升級,使產品提升至功率半導體封裝測試市場領導地位,建立全球技術領先的品牌形象。
- 2. 生產策略:
- (1)與自動化設備廠商維持長期合作關係,進而成為策略夥伴,共同合作開發 特殊功能之製程,降低生產成本,開發高品質、多功能及具競爭性產品。
- (2)持續與重要客戶加強對產能和品質的規劃和管控,以達到最好服務客戶的目的。

(四)未來公司發展策略:

- 1. 結合客戶的應用需求,開拓產品線之廣度及深度,無論是 3C 通用型產品或車用,工具機等高工作電壓電流應用產品,同時運行開發,使產品多元化以滿足客戶之全方位解決(Total Solution)需求。
- 2. 持續開發關鍵技術及專利,並因應產業趨勢發展新世代產品,保持產業領 先地位。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:

電子產品的需求取決於消費者的品味與偏好及各國政府政策。包含本公司 客戶群在內,終端產品的供應商及市佔率無論何時均變化快速。本公司產品與 製造商的結合,以及最終本公司產品市佔率的成長,在過往及可預見的未來皆 取決於終端產品預測消費者品味及偏好的能力,也取決於本公司符合成本效益 之設計、製造及銷售產品給成功掌控市場的終端客戶的能力。

本公司將隨時留意相關市場需求,並與終端品牌廠商密切接觸及合作,以 掌握市場先機,研發更創新、進階的產品,搶先競爭者推出符合消費者品味及 偏好的新產品,期能降低電子產品需求變動所造成的風險。 身體健康

萬事如意

董事長:鄭祝良



經理人:湯彥鏘



會計主管:王瑞萍



捷敏股份有限公司

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度合併財務報表、合併營業報告書及盈餘分派議案等, 其中合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳薔旬會計師及謝建新會計師查核完 竣,並出具查核報告。上述合併財務報表、合併營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會 查核,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上, 敬請 鑒核。

此致

捷敏股份有限公司 108 年股東常會

審計委員會召集人: 温生台

党生元

中華民國一〇八年三月二十日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

一○七年度會計師查核報告暨合併財務報表 會計師查核報告

GEM Services, Inc. 公鑒:

查核意見

GEM Services, Inc.及其子公司(GEM集團)民國 107年及 106年 12月 31日之合併資產負債表,暨民國 107年及 106年 1月1日至 12月 31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報等準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達 GEM 集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行 查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責 任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職 業道德規範,與 GEM 集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計 師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對 GEM 集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及 形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。 茲對 GEM 集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下: 關鍵查核事項

GEM 集團之收入來源主係封裝及測試服務,民國 107 年度合併營業收入 為 3,412,024 仟元,其中封裝及測試服務收入佔合併營業收入比例高達 96.6%,對合併財務報表之影響係屬重大。GEM 集團自 107 年 1 月 1 日起適 用 IFRS 15 規定,封裝及測試服務收入係隨時間經過滿足履約義務時認列收 入,由於滿足履約義務程度涉及管理階層之重大估計及判斷,因此本會計師 將封裝及測試服務收入認列之正確性列入本年度合併財務報表關鍵查核事 項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十三)所述。

本會計師對此之查核程序包括:

- 本會計師藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序, 據以設計因應風險之內部控制查核程序,以確認並評估進行銷貨交易時 之相關內部控制作業是否有效。
- 本會計師自期末未完成合約工單明細選樣,抽核已投入成本及預估總成本,評估其滿足履約義務程度之估計方式,並核對產品最終銷售單價與相關憑證及重新驗算收入金額,以驗證收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估 GEM 集團繼續經營 之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意 圖清算 GEM 集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

GEM 集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟 決策,則被認為具有重大性。

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員 已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可 能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。 本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對 GEM 集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 陳 舊 自

陳蕾旬



金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1060023872 號 會計師 謝 建 新





證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中華民國 108 年 3 月 20 日



單位:新台幣仟元

			107年12月31	티	106年12月31日		
代 碼	資	產	金 額 %		金額	96	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$ 1,863,607	40	\$ 1,756,273	44	
1140	合約資產一流動(附註四、五及十九)		61,007	2		-	
1170	應收帳款(附註四、五、七及十九)		708,145	15	668,037	17	
1180	應收帳款一關係人(附註四、五、十九及二八)		6,095		5,999		
1200	其他應收款(附註四、五及七)		137,321	3	134,961	3	
1210	其他應收款一關係人(附註四、五及二八)		4,508				
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)			-	323	-	
130X	存貨(附註四及八)		94,709	2	109,719	3	
1410	預付款項(附註四、十三及十四)		103,674	2	79,631	2	
11XX	流動資產總計		2,979,066	64	2,754,943	69	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)		65,378	2	60,747	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)		1,228,169	26	983,268	25	
1780	其他無形資產(附註四及十二)		1,618		3,254	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		5,133	-	3,741	-	
1985	预付和賃款一非流動(附註四及十三)		50,008	1	52,217	1	
1990	其他非流動資產(附註四、十四及二八)		325,218	7	119,621	3	
15XX	非流動資產總計		1,675,524	36	1,222,848	31	
1XXX	资 差 總 計		\$ 4,654,590	100	\$ 3.977.791	100	
代 碼	負 債 及 權	쓰					
	流動負債						
2170	應付帳款		\$ 507,378	11	\$ 400,084	10	
2200	其他應付款(附註十五及二四)		507,583	11	429,117	11	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		105,026	2	70,245	2	
2250	負債準備一流動(附註四及十六)		20,000	1	20,000	1	
2300	其他流動負債(附註十五)		65	-	11,415		
21XX	流動負債總計		1,140,052	25	930,861	24	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		3,753	-	-	-	
2630	遞延收入一非流動(附註十五)			-	2,554	-	
2640	淨確定福利負債一非流動(附註四及十七)						
2670	其他非流動負債(附註十五、二四及二八)		10,441		10,364		
25XX	非流動負債總計		14,194		12,918		
2XXX	負債總計		1,154,246	25	943,779	24	
	鳏屬於本公司案生之權益(附註四及十八)						
	股本						
3110	普 通 股		1,173,158	25	1,066,507	27	
3200	資本公積		624,536	14	624,536	16	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		174,282	4	111,563	3	
3320	特別蓋餘公積		113,639	2	61,112	1	
3350	未分配盈餘		1,540,679	33	1,283,933	32	
3300	保留盈餘總計		1,828,600	39	1,456,608	36	
3400	其他權益		(125,950)	(<u>3</u>)	(113,639)	(<u>3</u>)	
3XXX	權益總計		3,500,344	75	3,034,012	76	
	負債及權益總計		\$ 4.654.590	100	\$ 3.977.791	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。









單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

		107年度		106年度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、五、十 九及二八)	\$ 3,412,024	100	\$ 3,094,368	100
5000	營業成本 (附註八、二十及 二八)	(_2,368,616)	(_70)	(_2,035,509)	(<u>65</u>)
5900	營業毛利	1,043,408	30	1,058,859	35
	營業費用(附註七、二十及 二八)				
6100	推銷費用	(13,751)	-	(15,448)	(1)
6200	管理費用	(225,337)	(7)	(192,375)	(6)
6300	研究發展費用	(42,912)	(1)	(33,820)	(1)
6450 6000	預期信用減損損失	(4,669)	(8)	/ 241 642	(8)
6000	營業費用合計	(286,669)	()	(241,643)	()
6900	營業淨利	756,739	22	817,216	_27
=0.10	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註四、二	E0.050		20.207	
7020	十及二八)	50,952	2	39,206	1
7020	其他利益及損失(附註 四、二十及二八)	139,986	4	(104.702)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業	139,900	4	(104,702)	(3)
7000	及合資損益份額(附				
	註四及十)	9,557	_	12,391	_
7000	營業外收入及支出	7,001		12,071	
	合計	200,495	6	(53,105)	(_2)

(接次頁)

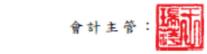
(承前頁)

			107年度			106年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$	957,234	28	\$	764,111	25
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(182,871)	(<u>5</u>)	(136,922)	(<u>5</u>)
8200	本年度淨利	_	774,363	23	_	627,189	_20
	其他綜合損益(附註四及十 八)						
8310	不重分類至損益之項 目:						
8341	换算表達貨幣之兌 換差額		111,925	3	(218,439)	(7)
8360	後續可能重分類至損益 之項目:		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		`		()
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換						
8300	差額 本年度其他綜合損	(124,350)	(<u>4</u>)	_	165,912	6
8300	益(稅後淨額)	(12,425)	(_1)	(52,527)	(_1)
8500	本年度綜合損益總額	\$	761,938	22	\$	574,662	19
	每股盈餘 (附註二二)						
	來自繼續營業單位						
9710	基本	\$	6.60		\$	5.35	
9810	稀 釋	\$	6.54		\$	5.31	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:

經理人:



and a		
	23	t
		and the sale of
		1
		2
	*	4
		ŧ
		l
	4/	l
	"	l
		l
		l
	**	l
		l
		l
Œ		l
-	64	l
ω.		l
E		l
73	F	l
(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)		l
MAN P		l
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	\	l
SE THE	14	l
S S T	2	l
10000 H	<i>:</i>]	l
() 基金	7	l
A 34 5	*	l
Z ×		l
GEM S		
GEM 9 民國 107 年及	4-	
_	**	
1981		
The state of the s		ı

		M.	國	民國 107 年及		五	12 A 31	8			라 라	單位:新台幣仟元
	岩	疃	45	*)	4	F	(44	*	#	মা	
										其化權益項國外營運機	四 蝶	
					蛛					2		
106 年 1 月 1 日 絵類	**	\$ 1,066,507	\$	\$ 624,536	後の	整 念 参 领 24/408	領医の	40000000000000000000000000000000000000	* % NC BS	条 之 光 株 差 (\$ 61,112)	推	基稿類 \$2,864,623
105 年度盈餘分配(附柱十八) 法定益餘公債 特別盈餘公債 本公司股東現金股利						57,155		61,112	(57,155) (61,112) (405,273)		Ü	405,273)
106 年度净利		٠				•			627,189			627,189
106 年度稅後其他綜合橫益		'			ı			1	1	(52527)	J	52527)
106 年度综合模益總額		1	Ċ		1			1	627,189	(52527)		574,662
106 年 12 月 31 日 餘順	1	202'990'1		624,536		111,563		61,112	1,283,983	(113,639)		3,034,012
近漸適用之影響數(附註三及十八)		•	Ċ		ı			•	24,232	114		24,346
107 年 1月 1日追溯適用後餘額	1	1,066,507		624,536		111,563		61,112	1,308,165	(113,525		3,058,358
106 年度蓝脸分配(附柱十八) 法定蓝脸公债 样别弦整心债 本公司股果现金股村 本公司股果股票股村						62,719	2	52,527	(62,719) (52,527) (319,962) (106,651)		Ü	319,952)
107 年度净利		٠				١			774,363			774,363
107 年度稅後 其他綜合橫益		1	Ċ		1			1		(12425	J	12,425)
107 年度綜合模型機額		1	Ċ		1	•			774,363	(12,425		761,938
107 年 12 月 31 日軟額	S)	\$ 1,173,158		\$ 624,536	O/S	\$ 174,282	85	\$ 113,639	\$ 1,540,679	(\$ 125,950		\$ 3,500,344

後限之限註係本合併財務報告之一部分。

A5

B1 B3 B5 B9 8

8 8



單位:新台幣仟元

代 碼		1	107年度	1	06年度
	營業活動之現金流量				
A10000	本年度稅前淨利	\$	957,234	\$	764,111
A20010	收益費損項目				
A20100	折舊費用		214,715		161,595
A20200	攤銷費用		1,608		1,649
A20300	預期信用減損損失		4,669		-
A20300	呆帳迴轉利益		-	(6,898)
A21200	利息收入	(28,166)	(14,660)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資				
	損益份額	(9,557)	(12,391)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失				
	(利益)		749	(2,745)
A23700	存貨跌價及呆滯損失		19,808		3,887
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(34,079)		64,188
A29900	預付租賃款攤銷		1,326		1,310
A29900	迴轉遞延收入	(9,736)	(9,736)
A29900	提列負債準備		-		14,997
A30000	營業資產及負債之淨變動數				
A31125	合約資產		3,622		-
A31150	應收帳款	(38,337)	(28,862)
A31160	應收帳款一關係人	(204)		33
A31180	其他應收款	(1,836)	(11,592)
A31200	存 貨	(43,751)	(12,672)
A31230	預付款項	(25,870)	(20,313)
A32150	應付帳款		117,189		103,506
A32180	其他應付款	(44,926)	(44,264)
A32230	其他流動負債	(1,609)	(4,863)
A33000	營運產生之現金	1	1,082,849		946,280
A33100	收取之利息		25,833		14,536
A33500	支付之所得稅	(152,745)	(159,045)
AAAA	營業活動之淨現金流入	_	955,937		801,771

(接次頁)

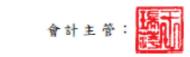
(承前頁)

代	碼		1	107年度	1	106年度
		投資活動之現金流量				
B000	040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$	37,111)	\$	-
B000)50	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		37,111		-
B007	700	出售無活絡市場之債務工具投資價				
		款		-		187,520
B027	700	購置不動產、廠房及設備	(281,967)	(301,852)
B028	800	處分不動產、廠房及設備價款	,	_		9,677
B037	700	存出保證金增加	(3,874)	(104)
B043	300	其他應收款一關係人增加	(4,593)	,	_
B044	100	其他應收款一關係人減少	,	-		15
B045	500	購置無形資產		-	(3,576)
B066	600	其他金融資產減少		-		2,356
B067	700	其他非流動資產增加		-	(919)
B068	800	其他非流動資產減少		29,823		-
B071	00	預付設備款增加	(309,808)	(103,267)
B076	600	收取關聯企業股利	_	3,827	`_	3,075
BBB	В	投資活動之淨現金流出	(566,592)	(207,075)
		籌資活動之現金流量				
C030	000	收取存入保證金		1,442		9,602
C031		存入保證金返還	(1,182)		-
C045	500	發放現金股利	ì	321,702)	(405,196)
CCC	C	籌資活動之淨現金流出	(_	321,442)	(_	395,594)
DDE	DD	匯率變動對現金及約當現金之影響	_	39,431	(_	91,777)
EEE	E	現金及約當現金淨增加		107,334		107,325
E001	00	年初現金及約當現金餘額	_	1,756,273	_	1,648,948
E002	200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1	1,863,607	\$	1,756,273

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:

經理人:



附件四

捷敏股份有限公司

『公司章程』修訂前後條文對照表

原條文	修訂後條文	說明
(經 <u>2018</u> 年 <u>6</u> 月 <u>19</u> 日特別決議通過)	(經 <u>2019</u> 年 <u>6</u> 月 <u>5</u> 日特別決議通過)	配合章程修訂時間調整(共三
(as adopted by a Special Resolution dated on <u>June 19,</u> 2018)	(as adopted by a Special Resolution dated on <u>June 5</u> , <u>2019</u>)	處)。
1	1	刪除章程第 1.1 條資本公積之
「資本公積」 指公司超過票面金額發行股票所得之 溢額,或受領贈與之所得。	(本項刪除)	定義,讓資本公積之定義回歸 公開發行公司法令規定之內 容。
"Capital Reserve" means the income derived from		
the issuance of new shares at a premium, or from		
endowments received by the Company.		
2.1	2.1	配合最新「外國發行人註冊地
公司設立後,得於董事會認為適當之時點營業。	公司設立後,得於董事會認為適當之時點營業。 <u>公司</u> 經營業務,應遵守公開發行公司法令及商業倫理規範,得採行增進公共利益之行為,以善盡本公司之社 會責任。	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。
After incorporation, the Company may operate its	After incorporation, the Company may operate its	
business at the time the board of Directors deems fit.	business at the time the board of Directors deems fit.	
	The Company shall operate its business in compliance	

原條文	修訂後條文	說明
	with the Applicable Public Company Rules and business	
	ethics, and may perform actions that promote the public	
	interest to fulfil the social responsibility of the Company	
	in accordance with the Applicable Public Company Rules	
	and business ethics.	
16.9	16.9	配合最新「外國發行人註冊地
(本條新增)	繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東,得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算,以停止股票過戶時之持股為準。 Member(s) holding more than 50% of the total issued and outstanding Shares for at least three consecutive months may themselves convene an extraordinary general meeting. The calculation of the holding period of Shares and the number of Shares held by a Member shall be determined based on the starting date of the book closed period of the Register of Members.	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。
16.10	16.10	配合最新「外國發行人註冊地
(本條新增)	依公開發行公司法令,審計委員會之獨立董事成員除 董事會不為召集或不能召集股東會而為召集外,亦得	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。

原條文	修訂後條文	說明
	為公司利益,於必要時,召集股東會。	
	Pursuant to the Applicable Public Company Rules, the Independent Directors of the audit committee may convene a general meeting in the event that the board of Directors fails or cannot convene a general meeting, or for the benefit of the Company when necessary.	
17.5	17.5	配合最新「外國發行人註冊地
與(a)選舉或解任董事,(b)修改章程,(c)(i)解散、合併 (不包括簡易合併)、股份轉換(不包括簡易股份轉換) 或分割(不包括簡易分割),(ii)訂立、修改或終止關於 出租公司全部營業,或委託經營,或與他人經常共同經營之契約,(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產,(iv)受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者,(d)許可董事為其自己或他人從事公司營業範圍內事務的行為,(e)以發行新股方式分配公司全部或部分盈餘,法定盈餘公積及其他依第35條所規定款項之資本化,及(f)公司私募發行具股權性質之有價證券等有關事項,應載明於股東會通知並說明其主要內容,且不得以臨時動議提出。	與(a)選舉或解任董事,(b)修改章程,(c)滅資,(d)申請停止公開發行,(e)(i)解散、合併(不包括簡易合併)、股份轉換(不包括簡易股份轉換)或分割(不包括簡易分割),(ii)訂立、修改或終止關於出租公司全部營業,或委託經營,或與他人經常共同經營之契約,(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產,(iv)受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者,(f)許可董事為其自己或他人從事公司營業範圍內事務的行為,(g)以發行新股方式分配公司全部或部分盈餘,(h)將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積,以發行新股方式分配與原股東,及(i)公司私募發行具股權性質之有價證券等有關事項,應載明於股東會通知並說明其主要內容,且不得以臨時動議提出;其主要內容得置於中華民國證券主管機關或公司	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。

原條文	
	指定之網站,並應將
Matters pertaining to (a) election or discharge of	Matters pertaining
Directors, (b) alteration of the Articles, and (c) (i)	Directors, (b) alteration
dissolution, Merger (other than a Short-form Merger),	capital, (d) application
Share Exchange (other than a Short-form Share	(i) dissolution, Merger
Exchange) or Spin-off (other than a Short-form Spin-off),	Share Exchange (ot
(ii) entering into, amending, or terminating any contract	Exchange) or Spin-off
for lease of the Company's business in whole, or the	(ii) entering into, ame
delegation of management of the Company's business to	for lease of the Com
others or the regular joint operation of the Company	delegation of manage
with others, (iii) transfer of the whole or any material	others or the regular
part of the business or assets of the Company, (iv)	with others, (iii) tran
acceptance of the transfer of the whole business or	part of the business
assets of another person, which has a material effect on	acceptance of the tr
the business operation of the Company, and (\underline{d})	assets of another pers
ratification of an action by Director(s) who engage(s) in	the business opera-
business for him/her/itself or on behalf of another	ratification of an action
person that is within the scope of the Company's	business for him/he
business, (\underline{e}) distribution of the whole or a part of the	person that is with
surplus profit of the Company in the form of new Shares,	business, (g) distribut

capitalization of Legal Reserve and any other amount in

accordance with Article 35, and (f) the Private Placement

of any equity-type securities issued by the Company,

之網站,並應將其網址載明於通知中。

修訂後條文

說明

to (a) election or discharge of ion of the Articles, (c) reduction of on to cease public offering, and (e) er (other than a Short-form Merger), other than a Short-form Share f (other than a Short-form Spin-off), ending, or terminating any contract mpany's business in whole, or the ement of the Company's business to ar joint operation of the Company nsfer of the whole or any material ss or assets of the Company, (iv) transfer of the whole business or rson, which has a material effect on ation of the Company, and (f) ion by Director(s) who engage(s) in er/itself or on behalf of another nin the scope of the Company's ition of the whole or a part of the surplus profit of the Company in the form of new Shares, (h) capitalization of the whole or a part of Legal Reserve and capital reserve derived from issuance of new shares

原條文	修訂後條文	說明
shall be indicated in the notice of general meeting, with	at a premium or from gifts received by the Company,	
a summary of the material content to be discussed, and	and (<u>i</u>) the Private Placement of any equity-type	
shall not be brought up as an ad hoc motion.	securities issued by the Company, shall be indicated in	
	the notice of general meeting, with a summary of the	
	material content to be discussed, and shall not be	
	brought up as an ad hoc motion, and the material	
	content may be placed on the website specified by the	
	R.O.C. competent authorities of securities or by the	
	Company, and the website address link shall be indicated	
	in the notice.	
17.6	17.6	 配合最新「外國發行人註冊地
		國股東權益保護事項檢查表」
董事會應在公司之登記機構(如有適用)及公司位於	董事會應在公司之登記機構(如有適用)及公司位於	(20181130 版)修訂。
中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章	中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章	(======================================
程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發	程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發	
行的公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明文件,	行的公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明文件,	
指定查閱範圍,隨時請求檢查、查閱或抄錄。	指定查閱範圍,隨時請求檢查、查閱、抄錄或複製;	
	公司並應令股務代理機構提供。董事會或其他召集權	
	人召集股東會者,得請求公司或股務代理機構提供股	
	東名簿。	
The board of Directors shall keep the Articles, minutes of	The board of Directors shall keep the Articles, minutes of	
general meetings, financial statements, the Register of	general meetings, financial statements, the Register of	
Members, and the counterfoil of any corporate bonds	Members, and the counterfoil of any corporate bonds	

原條文	修訂後條文	説明
issued by the Company at the office of the Company's	issued by the Company at the office of the Company's	
registrar (if applicable) and the Company's securities	registrar (if applicable) and the Company's securities	
agent located in R.O.C. The Members may request,	agent located in R.O.C. The Members may request,	
from time to time, by submitting document(s)	from time to time, by submitting document(s)	
evidencing his/her/its interests involved and indicating	evidencing his/her/its interests involved and indicating	
the designated scope of the inspection, access to	the designated scope of the inspection, access to	
inspect, review or make copies of the foregoing	inspect, review or make <u>handwritten or mechanical</u>	
documents.	copies of the foregoing documents, and the Company	
	shall request its securities agent to provide the foregoing	
	documents. If a general meeting is called by the board	
	of Directors or any authorized person(s) other than the	
	board of Directors, the person(s) who has called the	
	meeting may request the Company or the securities	
	agent to provide the Register of Members.	
18.9	18.9	配合最新「外國發行人註冊地
依公開發行公司法令之規定,於相關之股東名冊停止	依公開發行公司法令之規定,於相關之股東名冊停止	國股東權益保護事項檢查表」
過戶期間前持有已發行且分派股份總數百分之一以上	過戶期間前持有已發行且分派股份總數百分之一以上	(20181130 版)修訂。
之股東,得於由董事會制訂並經股東會普通決議同意	之股東,得於由董事會制訂並經股東會普通決議同意	
之股東會議事規則所規定之範圍內,依該規則以書面	之股東會議事規則所規定之範圍內,依該規則以書面	
向公司提出 <u>一項</u> 股東常會議案。 <u>下列提案均不列入</u> 議	或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除有下列	
案:(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一	情形之一者外,董事會應將股東之提案列為議案:(a)	
者,(b)該 <u>提</u> 案事項非股東會所得決議者,(c)該提案股	提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者,(b)該	

原條文	修訂後條文	說明
東提案超過一項者,或(d)提案超過三百字者,或(e)	<u>議</u> 案事項非股東會所得決議者,(c)該提案股東提案超	
該提案於公告受理期間外提出者。	過一項者,(d) <u>議</u> 案超過三百字者,或(e)該 <u>議</u> 案於公告	
	受理期間外提出者。依公開發行公司法令之規定,股	
	東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任	
	之建議者,董事會得列入議案。	
	Subject to the Applicable Public Company Rules,	
Subject to the Applicable Dublic Company Dules	Member(s) holding 1% or more of the total number of	
Subject to the Applicable Public Company Rules,	issued, allotted, outstanding Shares immediately prior to	
Member(s) holding 1% or more of the total number of	the relevant book closed period may propose to the	
issued, allotted, outstanding Shares immediately prior to the relevant book closed period may propose to the	Company proposal(s) for discussion at an annual general	
Company <u>a proposal for discussion at an annual general</u>	meeting in writing or by means of electronic	
meeting in writing to the extent and in accordance with	transmission to the extent and in accordance with the	
the rules and procedures of general meetings proposed	rules and procedures of general meetings proposed by	
by the Directors and approved by an Ordinary	the Directors and approved by an Ordinary Resolution.	
Resolution. Proposals shall not be included in the	Other than any of the following situation occurs,	
agenda where (a) the proposing Member(s) holds less	<u>proposals proposed by Member(s)</u> shall be included in	
than 1% of the total number of outstanding Shares, (b)	the agenda where (a) the proposing Member(s) holds	
where the matter of such proposal may not be resolved	less than 1% of the total number of outstanding Shares,	
by a general meeting, (c) the proposing Member has	(b) where the matter of such proposal may not be	
proposed more than one proposal, (d) such proposal	resolved by a general meeting, (c) the proposing	
contains more than 300 words, or (e) such proposal is	Member has proposed more than one proposal, (d) such	
submitted on a day beyond the deadline announced by	proposal contains more than 300 words, or (e) such	
submitted on a day beyond the dedunite announced by	proposal is submitted on a day beyond the deadline	

原條文	修訂後條文	說明
the Company for accepting the Member's proposals.	announced by the Company for accepting the Member's	
	proposals. If the proposal(s) proposed by Member(s) is	
	intended to improve the public interest or fulfil its social	
	responsibilities of the Company, the board of Director	
	may include such proposal(s) in the agenda in	
	accordance with the Applicable Public Company Rules.	
18.10	18.10	配合本章程第 1.1 條之定義,
在公司依據公開發行法令之規定成為公開發行公司	★ 在公司依據公開發行公司法令之規定成為公開發行公司	修訂本條文字。
前,若經所有當時有權收到股東會通知並得於股東會	司前,若經所有當時有權收到股東會通知並得於股東	
 出席和投票之全體股東簽署(若是法人,經其授權代	 會出席和投票之全體股東簽署(若是法人,經其授權	
 表人之簽署),並以書面(以一份或是多份副本形式)	 代表人之簽署),並以書面(以一份或是多份副本形式)	
作成決議(包括特別決議),應與經公司合法召開股東	作成決議(包括特別決議),應與經公司合法召開股東	
會所通過之決議,具有同一效力。	會所通過之決議,具有同一效力。	
Unless the Company has acquired public company status	Unless the Company has acquired public company status	
in accordance with the Applicable Public Company Rules,	in accordance with the Applicable Public Company Rules,	
a resolution (including a Special Resolution) in writing (in	a resolution (including a Special Resolution) in writing (in	
one or more counterparts) signed by all Members for	one or more counterparts) signed by all Members for	
the time being entitled to receive notice of and to	the time being entitled to receive notice of and to attend	
attend and vote at general meetings (or, being	and vote at general meetings (or, being corporations,	
corporations, signed by their duly authorised	signed by their duly authorised representatives) shall be	
representatives) shall be as valid and effective as if the	as valid and effective as if the resolution had been	
resolution had been passed at a general meeting of the	passed at a general meeting of the Company duly	

原條文	修訂後條文	說明
Company duly convened and held.	convened and held.	
25.6	25.6	配合最新「外國發行人註冊地
繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東,得以書面請求審計委員會之獨立董事成員為公司對董事提起訴訟,並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。獨立董事於前述之股東提出請求後三十日內不提起訴訟時,前述之股東得代表公司提起訴訟,並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。 Any Member(s) holding 3% or more of the Company's issued Shares for at least one year may in writing request the Independent Directors of the audit committee to bring action against the Directors on behalf of the Company in a court of competent jurisdiction as the court of first instance. If the Independent Directors fail to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction as the court of first instance in the name of the Company.	繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東,得以書面請求審計委員會之任一獨立董事成員為公司對董事提起訴訟,並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。獨立董事於前述之股東提出請求後三十日內不提起訴訟時,前述之股東得代表公司提起訴訟,並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。 Any Member(s) holding 1% or more of the Company's issued Shares for at least six consecutive months may in writing request any of the Independent Directors of the audit committee to bring action against the Directors on behalf of the Company in a court of competent jurisdiction as the court of first instance. If the Independent Directors fail to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction as the court of first instance in the name of the Company.	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。
27.5	27.5	配合本章程第 1.1 條之定義,
縱使有第 27.1 條至第 27.4 條之規定,在公司依據公開	縱使有第 27.1 條至第 27.4 條之規定,在公司依據公開	修訂本條文字。

原條文	修訂後條文	說明
發行法令成為公開發行公司之前,公司得以普通決議	發行公司法令成為公開發行公司之前,公司得以普通	
指派任何人擔任董事,亦得以普通決議解任任何董事。	決議指派任何人擔任董事,亦得以普通決議解任任何	
Notwithstanding anything to the contrary in Article 27.1	董事。	
to 27.4, unless the Company has acquired public	Notwithstanding anything to the contrary in Article 27.1	
company status in accordance with Applicable Public	to 27.4, unless the Company has acquired public	
Company Rules, the Company may by Ordinary	company status in accordance with Applicable Public	
Resolution appoint any person to be a Director or may	Company Rules, the Company may by Ordinary	
by Ordinary Resolution remove any Director.	Resolution appoint any person to be a Director or may	
	by Ordinary Resolution remove any Director.	
28.1	28.1	配合最新「外國發行人註冊地
本章程縱使有相反之規定,公司得於董事任期未屆滿	本章程縱使有相反之規定,公司得於董事任期未屆滿	國股東權益保護事項檢查表」(20181130版)修訂。
前,以普通決議改選全體董事,並依第27.1條之規定	前改選全體董事,並依第 27.1 條之規定選舉新任董	(20101130 放) 肾酮。
選舉新任董事。全體現任董事除股東會另有決議外,	事。全體現任董事除股東會另有決議外,應視為於股	
應視為於股東會通過改選決議時(在任期屆滿前)解	東會改選全體董事時(在任期屆滿前)解任。	
任。	Notwithstanding anything in the Articles to the contrary,	
Notwithstanding anything in the Articles to the contrary,	the Company may from time to time remove all	
the Company may from time to time by Ordinary	Directors from office before the expiration of their term	
Resolution remove all Directors from office before the	of office and may elect new Directors in accordance with	
expiration of their term of office and may elect new	Article 27.1 and unless <u>a</u> resolution <u>of a shareholders'</u>	
Directors in accordance with Article 27.1. and unless the	meeting provides otherwise, all the Directors shall be	
resolution approving such removal and election provides	deemed to have been removed upon such election of	

原條文	修訂後條文	說明
otherwise, all the Directors shall be deemed to have	new Directors prior to the expiration of such Director's	
been removed upon the passing of such resolution to	applicable term of office.	
elect new Directors prior to the expiration of such		
Director's applicable term of office.		
28.2	28.2	配合最新「外國發行人註冊地
董事如果發生下列情事之一者,該董事應當然解任:	董事如果發生下列情事之一者,該董事應當然解任:	國股東權益保護事項檢查表」 (20181130版)修訂。
(a) 其以書面通知公司辭任董事職位;	(a) 其以書面通知公司辭任董事職位;	
(b) 其死亡、破產或廣泛地與其債權人為協議或和解;	(b) 其死亡、破產或廣泛地與其債權人為協議或和解;	
(c) 其被有管轄權法院或官員以其為或將為心智缺	(c) 其被有管轄權法院或官員以其為或將為心智缺	
陷,或因其他原因而無法處理自己事務為由而作出裁	陷,或因其他原因而無法處理自己事務為由而作出裁	
決,或依其所適用之法令其行為能力受有限制;	決,或依其所適用之法令其行為能力受有限制;	
(d) <u>其從事不法行為經有罪判決確定</u> ,且服刑期滿尚	(d) 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪,經有罪判決確	
未逾五年;	定,尚未執行、尚未執行完畢,或執行完畢、緩刑期	
(e) 其因刑事詐欺、背信或侵占等罪,經 <u>判處</u> 一年以	满或赦免後未逾五年;	
上有期徒刑確定, 且服刑期滿尚未逾二年;	(e) 其因刑事詐欺、背信或侵占等罪,經 <u>宣告</u> 一年以	
(f) <u>其從事公職期間因侵占公司款項或公共資金經有罪判決確定</u> ,且服刑期滿尚未逾二年;	上有期徒刑確定, <u>尚未執行、尚未執行完畢,或執行</u> 完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年;	
	(f) 曾犯貪污治罪條例所定之罪,經判決有罪確定,	

原條文	修訂後條文	説明
(g) 其使用票據經拒絕往來尚未期滿;	尚未執行、尚未執行完畢,或執行完畢、緩刑期滿或	
(h) 經股東會重度決議解任其董事職務;	赦免後未逾二年;	
(i) 在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股	(g) 其使用票據經拒絕往來尚未期滿;	
份數額二分之一;或	(h) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序,尚未	
(j) 除法令、章程或公開發行公司法令另有規定,董	<u>復權;</u>	
事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大	(i) 無行為能力或限制行為能力;	
損害,或嚴重違反相關適用之法律及/或規章或章程,但未經公司依重度決議將其解任者,則持有已發行股	(j) 受輔助宣告尚未撤銷;	
份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之	(k) 經股東會重度決議解任其董事職務;	
日起三十日內,以公司之費用,訴請有管轄權之法院 解任該董事,而該董事應於該有管轄權法院為解任董 事之終局判決時被解任之。為免疑義,倘一相關法院	(I) <u>董事(不含獨立董事)</u> 在任期中轉讓股份超過選 任當時所持有公司股份數額二分之一;或	
有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開	(m) 除法令、章程或公開發行公司法令另有規定,董	
所有事由者,則為本條款之目的,終局判決應係指該	事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大	
有管轄權法院所為之終局判決。	損害,或嚴重違反相關適用之法律及/或規章或章程,	
如董事當選人有前項第(b)、(c)、(d)、(e)、(f)或(g)款情事之一者,該董事當選人應被取消董事當選人之資格。	但未經公司依重度決議將其解任者,則持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之日起三十日內,以公司之費用,訴請有管轄權之法院	
董事當選後,於就任前轉讓超過選任當時所持有之公	解任該董事,而該董事應於該有管轄權法院為解任董	

所有事由者,則為本條款之目的,終局判決應係指該

司股份數額二分之一時,或於股東會召開前之停止股 票過戶期間內,轉讓持股超過二分之一時,其當選失 有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開

原條文	修訂後條文	說明
其效力。	有管轄權法院所為之終局判決。	
	如董事當選人有前項第(b)、(c)、(d)、(e)、(f) <u>、(g)、(h)、</u>	
	(i)或(j)款情事之一者,該董事當選人應被取消董事當	
	選人之資格。	
	董事 (不含獨立董事) 當選後,於就任前轉讓超過選	
	任當時所持有之公司股份數額二分之一時,或於股東	
	會召開前之停止股票過戶期間內,轉讓持股超過二分	
	之一時,其當選失其效力。	
	In the event of any of the following events having	
	occurred in relation to any Director, such Director shall	
In the event of any of the following events having	be vacated automatically:	
occurred in relation to any Director, such Director shall	(a) he/she/it gives notice in writing to the Company to	
be vacated automatically:	resign the office of Director;	
(a) he/she/it gives notice in writing to the Company to	(b) he/she/it dies, becomes bankrupt or makes any	
resign the office of Director;	arrangement or composition with his/her/its creditors	
(b) he/she/it dies, becomes bankrupt or makes any	generally;	
arrangement or composition with his/her/its creditors	(c) an order is made by any competent court or official	
generally;	on the grounds that he/she is or will be suffering from	
(c) an order is made by any competent court or official	mental disorder or is otherwise incapable of managing	
on the grounds that he/she is or will be suffering from	his/her affairs, or his/her legal capacity is restricted	

E // ->-	15 16 15	בחר גיע
原條文	修訂後條文	説明
mental disorder or is otherwise incapable of managing	according to the applicable laws;	
his/her affairs, or his/her legal capacity is restricted	(d) he/she commits an offence as specified in the	
according to the applicable laws;	Statute for Prevention of Organizational Crimes of the	
(d) he/she/it commits a felony and is subsequently	R.O.C. and is subsequently adjudicated guilty by a final	
adjudicated guilty by a final judgment, and the time	judgment, and the sentence has not been executed, the	
elapsed since he/she/it has served the full term of the	execution of the sentence has not been completed, or	
sentence is less than five years;	the time elapsed since he/she has served the full term of	
(e) he/she/it commits any criminal offence of fraud,	the sentence, the expiration of probation period, or the	
, , , , _ ,	pardon of such punishment is less than five years;	
breach of trust or misappropriation and is subsequently		
punished with imprisonment for a term of more than	(e) he/she commits any criminal offence of fraud,	
one year, and the time elapsed since he/she/it has	breach of trust or misappropriation and is subsequently	
served the full term of such sentence is less than two	punished with imprisonment for a term of more than	
years;	one year, and the sentence has not been executed, the	
(f) he/she/it is adjudicated guilty by a final judgment	execution of the sentence has not been completed, or	
	the time elapsed since he/she has served the full term of	
for misappropriating Company or public funds during	such sentence, the expiration of probation period, or the	
the time of his/her/its service, and the time elapsed	pardon of such punishment is less than two years;	
after he/she/it has served the full term of such sentence		
is less than two years;	(f) he/she <u>commits a offence as specified in the</u>	
(g) he/she/it is dishonoured for use of credit	Anti-Corruption Act of the R.O.C. and is subsequently	
instruments, and the term of such sanction has not	adjudicated guilty by a final judgment, and the sentence	
	has not been executed, the execution of the sentence	
expired yet;	has not been completed, or the time elapsed since	

原條文	修訂後條文	說明
(h) the Members resolve by a Supermajority	he/she has served the full term of such sentence, the	
Resolution that he/she/it should be removed as a	expiration of probation period, or the pardon of such	
Director;	<u>punishment</u> is less than two years;	
(i) during the term of office as a Director, he/she/it	(g) he/she/it is dishonoured for use of credit	
has transferred more than one half of the company's	instruments, and the term of such sanction has not	
shares being held by him/her/it at the time he/she is	expired yet;	
elected; or	(h) he/she/it is declared bankrupt or is subject to	
(j) subject to the provisions of the Statute, and the	liquidation procedure adjudicated by a court, and	
Articles or the Applicable Public Company Rules, in the	his/her/its rights have not been resumed yet;	
event that he/she/it has, in the course of performing his/her/its duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation	(i) he/she has limited legal capacity or is legally incompetent;	
of applicable laws and/or regulations or the	(j) he/she is subject to the commencement of	
Memorandum and the Articles, but has not been	assistance by a court and a court order has not yet been	
removed by the Company pursuant to a Supermajority	revoked;	
Resolution vote, then any Member(s) holding 3% or more of the total number of outstanding Shares shall have the right, within thirty days after that general meeting, to petition any competent court for the	(k) the Members resolve by a Supermajority Resolution that he/she/it should be removed as a Director;	
removal of such Director, at the Company's expense and	(I) during the term of office as a Director (excluding	
such Director shall be removed upon the final	Independent Directors), he/she/it has transferred more	
judgement by such court. For clarification, if a relevant	than one half of the company's shares being held by	

原條文	修訂後條文	說明
原條文 court has competent jurisdiction to adjudicate all of the foregoing matters in a single or a series of proceedings, then, for the purpose of this paragraph (i), final judgement shall be given by such competent court. In the event that the foregoing events described in any of clauses (b), (c), (d), (e), (f) and (g) has occurred in	修訂後條文 him/her/it at the time he/she is elected; or (m) subject to the provisions of the Statute, and the Articles or the Applicable Public Company Rules, in the event that he/she/it has, in the course of performing his/her/its duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation	說明
relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified from being elected as a Director. If any director after having been elected and before his/her/its inauguration of the office of Director, has transferred more than one half of the total number of shares of the company he/she/it holds at the time of his/her/its election as such; or had transferred more than one half of the total number of shares he/she/it held within the book closed period prior to the convention of a shareholders' meeting, then his/her/its election as a Director shall become invalid.	of applicable laws and/or regulations or the Memorandum and the Articles, but has not been removed by the Company pursuant to a Supermajority Resolution vote, then any Member(s) holding 3% or more of the total number of outstanding Shares shall have the right, within thirty days after that general meeting, to petition any competent court for the removal of such Director, at the Company's expense and such Director shall be removed upon the final judgement by such court. For clarification, if a relevant court has competent jurisdiction to adjudicate all of the foregoing matters in a single or a series of proceedings, then, for the purpose of this paragraph (i), final judgement shall be given by such competent court. In the event that the foregoing events described in any of clauses (b), (c), (d), (e), (f), (g), (h), (i) or (j) has	

原條文	修訂後條文	說明
	occurred in relation to a Director elect, such Director	
	elect shall be disqualified from being elected as a	
	Director.	
	If any director <u>(excluding Independent Directors)</u> after having been elected and before his/her/its inauguration	
	of the office of Director, has transferred more than one	
	half of the total number of shares of the company	
	he/she/it holds at the time of his/her/its election as	
	such; or had transferred more than one half of the total	
	number of shares he/she/it held within the book closed	
	period prior to the convention of a shareholders'	
	meeting, then his/her/its election as a Director shall	
	become invalid.	
30.5	30.5	配合最新「外國發行人註冊地
董事對董事會會議討論事項有自身利害關係時,應於	董事對董事會議事項有自身利害關係時,應於當次董	國股東權益保護事項檢查表」(20181130版)修訂。
當次董事會說明其自身利害關係之重要內容,如董事	事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、	(20101130 /// // // // //
對於會議之事項有自身利害關係致有害於公司利益之	二親等內血親,或與董事具有控制從屬關係之公司,	
虞者,不得行使表決權或代理其他董事行使表決權,	就會議之事項有利害關係者,視為董事就該事項有自	
根據上述規定不得行使表決權或代理行使表決權的董	身利害關係;如董事對於會議之事項有自身利害關係	
事,其表決權不應計入已出席董事會會議董事的表決	致有害於公司利益之虞者,不得行使表決權或代理其	
權數。	他董事行使表決權,根據上述規定不得行使表決權或	
	代理行使表決權的董事,其表決權不應計入已出席董	

原條文	修訂後條文	說明
	事會會議董事的表決權數。	
A Director who has a personal interest in the matter	A Director who has a personal interest in the matter	
under discussion at a meeting of the Directors, shall	under discussion at a meeting of the Directors, shall	
disclose to the meeting the material information of such	disclose to the meeting the material information of such	
interest . A Director who has a conflict of interest which	interest; provided that in the event a Director's spouse	
may impair the interest of the Company shall not vote	or any relatives within the second degree of kinship with	
nor exercise voting rights on behalf of another Director;	a Director, or company(s) which has controlling and	
the voting right of such Director who cannot vote or	subordinating relationship with a Director, has a	
exercise any voting right as prescribed above shall not be	personal interest in the matter under discussion at a	
counted in the number of votes of Directors present at	meeting, the said Director shall be deemed to have a	
the board meeting.	personal interest in such matter. A Director who has a	
	conflict of interest which may impair the interest of the	
	Company shall not vote nor exercise voting rights on	
	behalf of another Director; the voting right of such	
	Director who cannot vote or exercise any voting right as	
	prescribed above shall not be counted in the number of	
	votes of Directors present at the board meeting.	
34.10	34.10	参考台灣公司法第 240 條第 5
(本條新增)	在不違反法令的情形下,董事會得以三分之二以上董	項及第241條第2項之規定,
	事之出席,及出席董事過半數之決議,將分派股息及	以章程授權董事會得依特別決
	紅利、法定盈餘公積及/或因發行股票溢價或受領贈與	議以發放現金之方式配發股息
	所得之資本公積之全部或一部,以發放現金之方式分	紅利、法定盈餘公積及因發行

原條文	修訂後條文	說明
	配與原股東,並報告股東會。	股票溢價或受領贈與所得之資
	Subject to the Statue, the Company may distribute to the	本公積。
	Members, in the form of cash, all or a portion of its	
	dividends and bonuses, Legal Reserve and/or capital	
	reserve derived from issuance of new shares at a	
	premium or from gifts received by the Company by a	
	majority of the Directors at a meeting attended by	
	two-thirds or more of the total number of the Directors,	
	and shall subsequently report such distribution to a	
	shareholders' meeting.	

附件五

捷敏股份有限公司

『取得或處分資產處理程序』修訂前後條文對照表

	修訂後條文		原條文	修訂說明
第三條	資產範圍	第三條	資產範圍	一、 配合國際財務報導準則第十六號
-,	股票、公債、公司債、金融債券、	- \	有價證券:包括股票、公債、公司	租賃公報規定,爰新增第五款,擴
	表彰基金之有價證券、存託憑證、		债、金融债券、表彰基金之有價證	大使用權資產範圍,並將現行第二
	認購(售)權證、受益證券及資產基		券、存託憑證、認購(售)權證、受	款土地使用權移至第五款規範。
	礎證券等投資。		益證券及資產基礎證券等投資。	二、 現行第五款至第八款移至第六款
二、	不動產(含土地、房屋及建築、投資	二、	不動產(含土地、房屋及建築、投資	至第九款。
	性不動產、營建業之存貨)及設備。		性不動產、土地使用權、營建業之	三、 酌修內容。
三、	會員證。		存貨)及設備。	
四、	包括專利權、著作權、商標權、特	三、	會員證。	
	許權等無形資產。	四、	無形資產:包括專利權、著作權、	
五、	使用權資產。		商標權、特許權等無形資產。	
<u>六、</u>	金融機構之債權(含應收款項、買匯	<u>五、</u>	金融機構之債權(含應收款項、買匯	
	貼現及放款、催收款項)。		貼現及放款、催收款項)。	
<u>t,</u>	衍生性商品。	<u>六、</u>	衍生性商品。	
<u>八、</u>	依法律合併、分割、收購或股份受	<u>七、</u>	依法律合併、分割、收購或股份受	
	讓而取得或處分之資產。		讓而取得或處分之資產。	
<u>九、</u>	其他重要資產	<u>八、</u>	其他重要資產	
第四條	名詞定義	第四條	名詞定義	配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義

	修訂後條文		原條文	修訂說明
-,	衍生性商品:指其價值由特定利	- `	衍生性商品:指其價值由資產、利	修正第一款,本準則衍生性商品之範圍,並酌
	率、金融工具價格、商品價格、匯		率、匯率、指數或其他利益等商品	修文字。
	率、價格或費率指數、信用評等或		所衍生之遠期契約、選擇權契約、	
	信用指數、或其他變數所衍生之遠		期貨契約、槓桿保證金契約、交換	
	期契約、選擇權契約、期貨契約、		契約,及上述商品組合而成之複合	
	槓桿保證金契約、交換契約,上述		式契約等。所稱之遠期契約,不含	
	契約之組合,或嵌入衍生性商品之		保險契約、履約契約、售後服務契	
	組合式契約或結構型商品等。所稱		約、長期租賃契約及長期進(銷)貨	
	之遠期契約,不含保險契約、履約		<u>合</u> 約。	
	契約、售後服務契約、長期租賃契	二、	依法律合併、分割、收購或股份受	
	約及長期進(銷)貨 <u>契</u> 約。		讓而取得或處分之資產:指依企業	
二、	依法律合併、分割、收購或股份受		併購法、金融控股公司法、金融機	
	讓而取得或處分之資產:指依企業		構合併法或其他法律進行合併、分	
	併購法、金融控股公司法、金融機		割或收購而取得或處分之資產,或	
	構合併法或其他法律進行合併、分		依法規定發行新股受讓他公司股份	
	割或收購而取得或處分之資產,或		(以下簡稱股份受讓)者。	
	依公司法第一百五十六條之三規定	(以下略)		
	發行新股受讓他公司股份(以下簡			
	稱股份受讓)者。			
(以下略)				
第五條	本公司取得之估價報告或會計師、律	第五條	本公司取得之估價報告或會計師、律	明訂相關專家之資格及明確外部專家責任。

修訂後條文	原條文	修訂說明
師或證券承銷商之意見書,該專業估	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	價者及其估價人員、會計師、律師或	
證券承銷商應符合下列規定:	證券承銷商與交易當事人不得為關	
一、	<u>係人。</u>	
銀行法、保險法、金融控股公司法、		
商業會計法,或有詐欺、背信、侵		
佔、偽造文書或因業務上犯罪行		
為,受一年以上有期徒刑之宣告確		
定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免		
後已滿三年者,不在此限。		
二、 與交易當事人不得為關係人或有實		
質關係人之情形。		
三、 本公司如應取得二家以上專業估價		
者之估價報告,不同專業估價者或		
估價人員不得互為關係人或有實質		
關係人之情形。		
前項人員於出具估價報告或意見書時,應依		
下列事項辦理:		
一、 承接案件前,應審慎評估自身專業		
能力、實務經驗及獨立性。		
二、 查核案件時,應妥善規劃及執行適		

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	當作業流程,以形成結論並據以出			
	具報告或意見書;並將所執行程			
	序、蒐集資料及結論,詳實登載於			
	案件工作底稿。			
<u>= \</u>	對於所使用之資料來源、參數及資			
	訊等,應逐項評估其完整性、正確			
	性及合理性,以做為出具估價報告			
	或意見書之基礎。			
四、	聲明事項,應包括相關人員具備專			
	業性與獨立性、已評估所使用之資			
	訊為合理與正確及遵循相關法令等			
	事項。			
第六條	本公司取得或處分資產依本程序或	第六條	本公司取得或處分資產依 <u>所訂處理</u>	酌修文字。
	其他法律規定應經董事會通過者,於		程序或其他法律規定應經董事會通	
	提報董事會討論時,應充分考量各獨		過 <u>時</u> ,應充分考量各獨立董事之意	
	立董事之意見,獨立董事如有反對意		見,獨立董事如有反對意見或保留意	
	見或保留意見,應於董事會議事錄載		見,應於董事會議事錄載明。	
	明。		<u>本程序</u> 應經審計委員會全體成員二	
	重大之資產或衍生性商品交易,應經		分之一以上同意,並提董事會決議。	
	審計委員會全體成員二分之一以上		前項如未經審計委員會全體成員二	
	同意,並提董事會決議。		分之一以上同意者,得由全體董事三	

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	前項如未經審計委員會全體成員二		分之二以上同意行之,並應於董事會	
	分之一以上同意者,得由全體董事三		議事錄載明審計委員會之決議。	
	分之二以上同意行之,並應於董事會		第三項所稱審計委員會全體成員及	
	議事錄載明審計委員會之決議。		前項所稱全體董事,以實際在任者計	
	第二項所稱審計委員會全體成員及		算之。	
	前項所稱全體董事,以實際在任者計			
	算之。			
第七條	投資非供營業用不動產及其使用權	第七條	投資非供營業用不動產與有價證券	配合國際財務報導準則第十六號租賃公報規定
	資產與有價證券額度		額度	修訂。
	本公司取得非供營業用不動產及其		本公司取得非供營業用不動產與有	
	使用權資產與有價證券之額度訂定		價證券之額度訂定如下:	
	如下:		(一) 非供營業使用之不動產,其總	
	(一) 非供營業使用之不動產及其使		額不得高於最近期財務報表淨	
	用權資產,其總額不得高於最		值的百分之十五。	
	近期財務報表淨值的百分之十		(二) (略)。	
	五。		(三) (略)。	
	(二) (略)。		各子公司取得非供營業用不動產與	
	(三) (略)。		有價證券之額度訂定如下:	
	各子公司取得非供營業用不動產及		(一) 非供營業使用之不動產,其總	
	其使用權資產與有價證券之額度訂		額不得高於最近期財務報表淨	
	定如下:		值的百分之十五。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
(一) 非供營業使用之不動產及其使	(二) (略)。	
<u>用權資產</u> ,其總額不得高於最	(三) (略)。	
近期財務報表淨值的百分之十		
五。		
(二) (略)。		
(三) (略)。		
第八條 取得或處分不動產 <u>、</u> 設備 <u>或其使用權</u>	第八條 取得或處分不動產或設備	一、 配合國際財務報導準則第十六號
<u>資產</u>	<u>一、</u> 評估及作業程序	租賃公報規定修訂。
一、 評估及作業程序	本公司取得或處分不動產及其他固	二、 酌修文字。
(一) 取得或處分不動產或其使用權	定資產,悉依本公司內部控制制度	
<u>資產</u> ,應參考公告現值、評定	不動產、廠房及設備循環程序辦理。	
價值、鄰近不動產實際交易價	二、 交易條件及授權額度之決定程序	
格等,決議交易條件及交易價	(一) 取得或處分不動產,應參考公	
格,作成分析報告提報 <u>總經理</u>	告現值、評定價值、鄰近不動	
及董事長,其金額在實收資本	產實際交易價格等,決議交易	
額百分之十(不含)以下者,應呈	條件及交易價格,作成分析報	
請 <u>總經理及</u> 董事長核准,其金	告提報董事長,其金額在實收	
額在實收資本額百分之一(含)	資本額百分之十(不含)以下	
<u>以上者,</u> 應於事後最近一次董	者,應呈請董事長核准 <u>並</u> 應於	
事會中提會報備;超過實收資	事後最近一次董事會中提會報	
本額百分之十者,另須提經董	備;超過實收資本額百分之十	

修訂後條文	原條文	修訂說明
事會通過後始得為之。	者,另須提經董事會通過後始	
(二) 取得或處分設備或其使用權資	得為之。	
<u>產</u> ,應以詢價、比價、議價或	(二) 取得或處分設備,應以詢價、	
招標方式擇一為之,其金額在	比價、議價或招標方式擇一為	
實收資本額百分之十(含)以下	之,其金額在實收資本額百分	
者,應依 <u>核決權限</u> 逐級核准;	之十(含)以下者,應依授權辦法	
超過實收資本額百分之十者,	逐級核准;超過實收資本額百	
應呈請總經理及董事長核准	分之十者,應呈請董事長核准	
後,提經董事會通過後始得為	後,提經董事會通過後始得為	
之。	之。	
(三)本公司取得或處分不動產 <u>、</u> 設	三、 執行單位	
備 或其使用權資產,由使用部	本公司取得或處分不動產或設	
門及行政部負責執行。	備,應依前項核決權限呈核決	
二、 不動產、設備或其使用權資產估價	後,由使用部門及行政部負責	
報告	執行。	
本公司取得或處分不動產 <u>、</u> 設備 <u>或</u>	四、 不動產或設備估價報告	
其使用權資產,除與中華民國政府	本公司取得或處分不動產或設	
機關交易、自地委建、租地委建,	備,除與政府機關交易、自地	
或取得、處分供營業使用之設備 <u>或</u>	委建、租地委建,或取得、處	
<u>其使用權資產</u> 外,交易金額達公司	分供營業使用之設備外,交易	
實收資本額百分之二十或新臺幣三	金額達公司實收資本額百分之	

修訂後條文	原條文	修訂說明
億元以上者,應於事實發生日前取	二十或新台幣三億元以上者,	
得專業估價者出具之估價報告,並	應於事實發生日前取得專業估	
符合下列規定:	價者出具之估價報告,並符合	
(一)因特殊原因須以限定價格、特	下列規定:	
定價格或特殊價格作為交易價	(一)因特殊原因須以限定價格、特	
格之參考依據時,該項交易應	定價格或特殊價格作為交易價	
先提經董事會決議通過;其嗣	格之參考依據時,該項交易應	
<u>後</u> 有交易條件變更 <u>時</u> ,亦 <u>同</u> 。	先提經董事會決議通過,未來	
(二)交易金額達新臺幣十億元以上	有交易條件變更 <u>者</u> ,亦應比照	
者,應請二家以上之專業估價	上開程序辦理。	
者估價。	(二)交易金額達新 <u>台</u> 幣十億元以上	
(三) (略)	者,應請二家以上之專業估價	
1. 估價結果與交易金額差	者估價。	
距達交易金額之百分之	(三) (略)	
二十以上。	1. 估價結果與交易金額差	
2. 二家以上專業估價者之	距達交易金額之百分之	
估價結果差距達交易金	二十以上 <u>者</u> 。	
額百分之十以上。	2. 二家以上專業估價者之	
(以下略)	估價結果差距達交易金	
	額百分之十以上 <u>者</u> 。	
	(以下略)	

修訂後條文		原條文	修訂說明
第九條 取得或處分有價證券	第九條	取得或處分有價證券	酌修文字。
一、 評估及作業程序	<u>- `</u>	評估及作業程序	
(一)於集中交易市場或證券商營業		本公司長、短期有價證券之購買與	
處所為之有價證券買賣,應由		出售,悉依本公司內部控制制度投	
負責單位依市場行情研判決定		資循環作業辦理。	
之。其金額在新 <u>臺</u> 幣伍仟萬元	<u>= `</u>	交易條件及授權額度之決定程序	
(含)以下者由總經理及董事長		(一)於集中交易市場或證券商營業	
核可;其金額超過新 <u>臺</u> 幣伍仟		處所為之有價證券買賣,應由	
萬元者,另須提董事會通過後		負責單位依市場行情研判決定	
始得為之。		之。其金額在新台幣伍仟萬元	
(二) 非於集中交易市場或證券商營		(含)以下者由董事長核可;其	
業處所為之有價證券買賣,應		金額超過新台幣伍仟萬元者,	
依有價證券屬性先取具標的公		另須提董事會通過後始得為	
司最近期經會計師查核簽證或		之。	
核閱之財務報表或依發行公司		(二) 非於集中交易市場或證券商營	
債信、市場利率、標的證券票		業處所為之有價證券買賣,應	
面利率/年化報酬率等資訊作		依有價證券屬性先取具標的公	
為評估交易價格之參考,並考		司最近期經會計師查核簽證或	
量其每股淨值、獲利能力及未		核閱之財務報表或依發行公司	
來發展潛力等。其金額在新 <u>臺</u>		債信、市場利率、標的證券票	
幣伍仟萬元(含)以下者由總經		面利率/年化報酬率等資訊作	

修訂後條文	原條文	修訂說明
<u>理及</u> 董事長核可;其金額超過	為評估交易價格之參考,並考	
新臺幣伍仟萬元者,另須提董	量其每股淨值、獲利能力及未	
事會通過後始得為之。	來發展潛力等。其金額在新 <u>台</u>	
(三)本公司長、短期有價證券投	幣伍仟萬元(含)以下者由董事	
資,由財會單位負責執行。	長核可;其金額超過新 <u>台</u> 幣伍	
二、 取得專家意見	仟萬元者,另須提董事會通過	
(一)本公司取得或處分有價證券,	後始得為之。	
應於事實發生日前取具標的公	三、 執行單位	
司最近期經會計師查核簽證或	本公司長、短期有價證券投資 <u>時</u> ,	
核閱之財務報表作為評估交易	應依前項核決權限呈核後,由財會	
價格之參考,另交易金額達公	單位負責執行。	
司實收資本額百分之二十或新	四、 取得專家意見	
臺幣三億元以上者,應於事實	(一)本公司取得或處分有價證券,	
發生日前洽請會計師就交易價	應於事實發生日前取具標的公	
格之合理性表示意見,會計師	司最近期經會計師查核簽證或	
若需採用專家報告者,應依審	核閱之財務報表作為評估交易	
計準則公報第二十號規定辦	價格之參考,另交易金額達公	
理。但該有價證券具活絡市場	司實收資本額百分之二十或新	
之公開報價或相關法令另有規	<u>台</u> 幣三億元以上者,應於事實	
定者,不在此限。	發生日前洽請會計師就交易價	
(以下略)	格之合理性表示意見,會計師	

修訂後條文	原條文	修訂說明
	若需採用專家報告者,應依審	
	計準則公報第二十號規定辦	
	理。但該有價證券具活絡市場	
	之公開報價或相關法令另有規	
	定者,不在此限。	
	(以下略)	
第十條 取得或處分無形資產或其使用權資	第十條 取得或處分會員證或無形資產	一、 配合國際財務報導準則第十六號
產或會員證		租賃公報規定修訂。
一、 評估及作業程序	一、 評估及作業程序	二、 酌修文字。
(一) 取得或處分會員證,應參考市	本公司取得或處分會員證或無形資	
場公平市價,決議交易條件及	產,悉依本公司內部控制制度不動	
交易價格,作成分析報告提報	產、廠房及設備循環程序辦理。	
總經理及董事長,其金額在實	二、 交易條件及授權額度之決定程序	
收資本額百分之一(含)或新	(一) 取得或處分會員證,應參考市	
臺幣伍佰萬元以下者,應呈請	場公平市價,決議交易條件及	
總經理及董事長核准並應於	交易價格,作成分析報告提報	
事後最近一次董事會中提會	董事長,其金額在實收資本額	
報備;超過實收資本額百分之	百分之一(含)或新 <u>台</u> 幣伍佰	
一或新 <u>臺</u> 幣伍佰萬元者,另須	萬元以下者,應呈請董事長核	
提經董事會通過後始得為之。	准並應於事後最近一次董事	
(二)取得或處分無形資產 <u>或其使</u>	會中提會報備;超過實收資本	

修訂後條文	原條文	修訂說明
用權資產,應參考專家評估報	額百分之一或新台幣伍佰萬	
告或市場公平市價,決議交易	元者,另須提經董事會通過後	
條件及交易價格,作成分析報	始得為之。	
告提報 <u>總經理</u> 及董事長,其金	(二)取得或處分無形資產,應參考	
額在實收資本額百分之十(不	專家評估報告或市場公平市	
含)或新臺幣伍仟萬元以下	價,決議交易條件及交易價	
者,應呈請 <u>總經理及</u> 董事長核	格,作成分析報告提報董事	
准並應於事後最近一次董事	長,其金額在實收資本額百分	
會中提會報備;超過實收資本	之十(不含)或新 <u>台</u> 幣伍仟萬	
額百分之十(含)或新 <u>臺</u> 幣伍	元以下者,應呈請 <u>董事長</u> 核准	
仟萬元者,另須提經董事會通	並應於事後最近一次董事會	
過後始得為之。	中提會報備;超過實收資本額	
本公司取得或處分無形資產 <u>或其使</u>	百分之十(含)或新台幣伍仟	
用權資產或會員證 時,應依前項核	萬元者,另須提經董事會通過	
決權限呈核決後,由使用部門及財	後始得為之。	
會部門或行政部門負責執行。	三、 執行單位	
二、 無形資產或其使用權資產或會員證	本公司取得或處分會員證或無形資	
專家評估意見報告	產時,應依前項核決權限呈核決	
(一) 本公司取得或處分會員證之	後,由使用部門及財會部門或行政	
交易金額達實收資本額百分	部門負責執行。	
之一或新 <u>臺</u> 台幣伍佰萬元以	四、 會員證或無形資產專家評估意見報	

修訂後條文	原條文	修訂說明
上者應請專家出具評估意見	告	
報告。	(一) 本公司取得或處分會員證之	
(二) 本公司取得或處分無形資產	交易金額達實收資本額百分	
或其使用權資產之交易金額	之一或新 <u>台</u> 幣伍佰萬元以上	
達實收資本額百分之十或新	者應請專家出具鑑價報告。	
臺幣伍仟萬元以上者應請專	(二) 本公司取得或處分無形資產	
家出具 <u>評估意見</u> 報告。	之交易金額達實收資本額百	
(三) 本公司取得或處分無形資產	分之十或新 <u>台</u> 幣伍仟萬元以	
或其使用權資產或會員證之	上者應請專家出具鑑價報告。	
交易金額達公司實收資本額	(三)本公司取得或處分會員證或	
百分之二十或新臺幣三億元	無形資產之交易金額達公司	
以上者,除與中華民國政府機	實收資本額百分之二十或新	
關交易外,應於事實發生日前	台幣三億元以上者,除與政府	
治請會計師就交易價格之合	機關交易外,應於事實發生日	
理性表示意見,會計師並應依	前洽請會計師就交易價格之	
審計準則公報第二十號規定	合理性表示意見,會計師並應	
辦理。	依審計準則公報第二十號規	
(四) 本公司若係經法院拍賣程序	定辦理。	
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。		

	修訂後條文	原條文	修訂說明
第十一條	交易金額之計算	第十條之一交易金額之計算	一、 條號修訂。
	前三條交易金額之計算,應依第十	前三條交易金額之計算,應依第十	二、 酌修文字。
	五條第二項規定辦理,且所稱一年	四條第二項規定辦理,且所稱一年	
	內係以本次交易事實發生之日為基	內係以本次交易事實發生之日為基	
	準,往前追溯推算一年,已依本程	準,往前追溯推算一年,已依本 <u>處</u>	
	序規定取得專業估價者出具之估價	理程序規定取得專業估價者出具之	
	報告或會計師意見部分免再計入。	估價報告或會計師意見部分免再計	
		入。	
第十二條	關係人交易	第十一條 關係人交易	一、 配合國際財務報導準則第十六號
- \	本公司與關係人取得或處分資產,	一、 本公司與關係人取得或處分資產,	租賃公報規定修訂。
	除應依第八至十條及以下規定辦理	除應依第八至十條 <u>處理程序</u> 及以下	二、條號修訂。
	相關決議程序及評估交易條件合理	規定辦理相關決議程序及評估交易	三、 酌修文字。
	性等事項外,交易金額達公司總資	條件合理性等事項外,交易金額達	
	產百分之十以上者,亦應依第八至	公司總資產百分之十以上者,亦應	
	十條規定取得專業估價者出具之估	依第八至十條規定取得專業估價者	
	價報告或會計師意見。	出具之估價報告或會計師意見。	
	前述交易金額之計算,應依第十一	前述交易金額之計算,應依 <u>第十條</u>	
	<u>條</u> 規定辦理。	<u>之一</u> 規定辦理。	
	判斷交易對象是否為關係人時,除	判斷交易對象是否為關係人,除注	
	注意其法律形式外,並應考慮實質	意其法律形式外,並應考慮實質關	
	關係。	係。	

修言	「後條文		原條文	修訂說明
二、 評估及作	業程序	· ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` ` `	P估及作業程序	
本公司向	關係人取得或處分不動產	本	公司向關係人取得或處分不動	
或其使用	權資產,或與關係人取得	產	,或與關係人取得或處分不動產	
或處分不	動產或其使用權資產外之	夕	、之其他資產且交易金額達公司實	
其他資產	且交易金額達公司實收資	收	C資本額百分之二十、總資產百分	
本額百分	之二十、總資產百分之十	Z	上十或新 <u>台</u> 幣三億元以上者,除買	
或新臺幣	三億元以上者,除買賣中	賣	公债、附買回、賣回條件之債券、	
華民國公	債、附買回、賣回條件之	申	·購或買回國內證券投資信託事業	
債券、申	購或買回中華民國證券投	發	·行之貨幣市場基金外,應將下列	
資信託事	業發行之貨幣市場基金	資	料,提交審計委員會及董事會通	
外,應將	下列資料提交審計委員會	延	16後,始得簽訂交易契約及支付款	
及董事會	通過後,始得簽訂交易契	項	į:	
約及支付	款項:	(一) (略)。	
(一) (略) •	(二) (略)。	
(二) (略) •	(三) 向關係人取得不動產,依本條	
(三) 向關	係人取得不動產 <u>或其使用</u>		第三項第(一)至(五)款規	
權資	<u>產</u> ,依本條第三項第(一)		定評估預定交易條件合理性之	
至 (五)款規定評估預定交易		相關資料。	
條件	合理性之相關資料。	(四) (略)。	
(四) (略) •	(五) (略)。	
(五) (略) •	(六)(略)。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
(六) (略)。	(七) (略)。	
(七) (略)。	前述交易金額之計算,應依第十四	
前述交易金額之計算,應依 <u>第十五</u>	<u>條</u> 第二項規定辦理,且所稱一年內	
<u>條</u> 第二項規定辦理,且所稱一年內	係以本次交易事實發生之日為基	
係以本次交易事實發生之日為基	準,往前追溯推算一年,已依本 <u>處</u>	
準,往前追溯推算一年,已依本程	理程序規定提交審計委員會及董事	
序規定提交審計委員會及董事會通	會通過部分免再計入。	
過部分免再計入。	本公司與 <u>其</u> 母公司 <u>或</u> 子公司間,取	
本公司與母公司、子公司,或直接	得或處分供營業使用之設備,董事	
或間接持有百分之百已發行股份或	會得依本處理程序授權董事長在一	
資本總額之子公司彼此間從事下列	定額度內先行決行,事後再提報最	
交易,,董事會得授權董事長在一	近期之董事會追認。	
定額度內先行決行,事後再提報最	本公司若已設置獨立董事者,依本	
近期之董事會追認:	項規定提報董事會討論時,應充分	
(一) 取得或處分供營業使用之設備	考量各獨立董事之意見,獨立董事	
或其使用權資產。	如有反對意見或保留意見,應於董	
(二) 取得或處分供營業使用之不動	事會議事錄載明。	
產使用權資產。	三、 交易成本之合理性評估	
依規定提報董事會討論時,應充分	(一) 本公司向關係人取得不動	
考量各獨立董事之意見,獨立董事	產,應按下列方法評估交易成	
如有反對意見或保留意見,應於董	本之合理性:	

修訂後條文	原條文	修訂說明
事會議事錄載明。	1. (略)。	
依規定提報審計委員會討論時,應	2. (略)。	
經全體成員二分之一以上同意,並	(二)合併購買同一標的之土地及	
提董事會決議,準用第六條第三項	房屋者,得就土地及房屋分別	
及第四項規定。	按前款所列任一方法評估交	
三、 交易成本之合理性評估	易成本。	
(一) 本公司向關係人取得不動產	(三) 本公司向關係人取得不動	
或其使用權資產,應按下列方	產,依本條第三項第(一)款	
法評估交易成本之合理性:	及第(二)款規定評估不動產	
1. (略)。	成本,並應沿請會計師複核及	
2. (略)。	表示具體意見。	
(二)合併購買或租賃同一標的之	(四) 本公司向關係人取得不動	
土地及房屋者,得就土地及房	產,有下列情形之一者,應依	
屋分别按前款所列任一方法	本條第二項有關評估及作業	
評估交易成本。	程序規定辦理,不適用本條第	
(三) 本公司向關係人取得不動產	三項第(一)、(二)、(三)款	
或其使用權資產,依本條第三	有關交易成本合理性之評估	
項第(一)款及第(二)款規	規定:	
定評估不動產或其使用權資	1. 關係人係因繼承或贈與而	
<u>產</u> 成本,並應洽請會計師複核	取得不動產。	
及表示具體意見。	2. 關係人訂約取得不動產時	

修訂後條文	原條文	修訂說明
(四) 本公司向關係人取得不動產	間距本交易訂約日已逾五	
或其使用權資產,有下列情形	年。	
之一者,應依本條第二項有關	3. 與關係人簽訂合建契約,	
評估及作業程序規定辦理,不	或自地委建、租地委建等	
適用本條第三項第(一)、	委請關係人與建不動產而	
(二)、(三)款有關交易成本	取得不動產。	
合理性之評估規定:	(五) 本公司向關係人取得不動產	
1. 關係人係因繼承或贈與而	依本條第三項第(一)、(二)	
取得不動產或其使用權資	款規定評估結果均較交易價	
<u>產</u> 。	格為低時,應依本條第三項第	
2. 關係人訂約取得不動產或	(六)款規定辦理。但如因下	
其使用權資產時間距本交	列情形,並提出客觀證據及取	
易訂約日已逾五年。	具不動產專業估價者與會計	
3. 與關係人簽訂合建契約,	師之具體合理性意見者,不在	
或自地委建、租地委建等	此限:	
委請關係人興建不動產而	3. 關係人係取得素地或租地	
取得不動產。	再行興建者,得舉證符合	
4. 本公司與母公司、子公司	下列條件之一者:	
或直接或間接持有百分之	(1) 素地依 <u>前條</u> 規定之	
百已發行股份或資本總額	方法評估,房屋則	
之子公司彼此間,取得供	按關係人之營建成	

修訂後條文	原條文	修訂說明
營業使用之不動產使用權	本加計合理營建利	
<u>資產。</u>	潤,其合計數逾實	
(五) 本公司向關係人取得不動產	際交易價格者。所	
或其使用權資產依本條第三	稱合理營建利潤,	
項第(一)、(二)款規定評估	應以最近三年度關	
結果均較交易價格為低時,應	係人營建部門之平	
依本條第三項第(六)款規定	均營業毛利率或財	
辦理。但如因下列情形,並提	政部公布之最近期	
出客觀證據及取具不動產專	建設業毛利率孰低	
業估價者與會計師之具體合	者為準。	
理性意見者,不在此限:	(2) 同一標的房地之其	
1. 關係人係取得素地或租地	他樓層或鄰近地區	
再行興建者,得舉證符合	一年內之其他非關	
下列條件之一者:	係人 <u>成交</u> 案例,其	
(1) 素地依 <u>本條第三項</u>	面積相近,且交易	
第 (一)、(二)、	條件經按不動產買	
(三)、(四)款規	賣慣例應有之合理	
定之方法評估,房	樓層或地區價差評	
屋則按關係人之營	估後條件相當者。	
建成本加計合理營	(3) 同一標的房地之其	
建利潤,其合計數	他樓層一年內之其	

修訂後條文	原條文	修訂說明
逾實際交易價格	他非關係人租賃案	
者。所稱合理營建	例,經按不動產租	
利潤,應以最近三	賃慣例應有合理之	
年度關係人營建部	樓層價差推估其交	
門之平均營業毛利	易條件相當者。	
率或財政部公布之	2. 本公司舉證向關係人購入	
最近期建設業毛利	之不動產,其交易條件與	
率孰低者為準。	鄰近地區一年內之其他非	
(2) 同一標的房地之其	關係人成交案例相當且面	
他樓層或鄰近地區	積相近者。前述所稱鄰近	
一年內之其他非關	地區 <u>成交</u> 案例,以同一或	
係人 <u>交易</u> 案例,其	相鄰街廓且距離交易標的	
面積相近,且交易	物方圓未逾五百公尺或其	
條件經按不動產買	公告現值相近者為原則;	
賣或租賃 慣例應有	所稱面積相近,則以其他	
之合理樓層或地區	非關係人 <u>成交</u> 案例之面積	
價差評估後條件相	不低於交易標的物面積百	
當者。	分之五十為原則; <u>前述</u> 所	
2. 本公司舉證向關係人購入	稱一年內係以本次取得不	
之不動產 <u>或租賃取得不動</u>	動產事實發生之日為基	
<u>產</u> 使用權資產,其交易條	準,往前追溯推算一年。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
件與鄰近地區一年內之其	(六) 本公司向關係人取得不動	
他非關係人 <u>交易</u> 案例相當	產,如經按本條第三項第	
且面積相近者。前述所稱	(一)、(二)款規定評估結果	
鄰近地區 <u>交易</u> 案例,以同	均較交易價格為低者,應辦理	
一或相鄰街廓且距離交易	下列事項:	
標的物方圓未逾五百公尺	1. 本公司應就不動產交易價	
或其公告現值相近者為原	格與評估成本間之差額,	
則;所稱面積相近,則以	依 <u>法令</u> 規定提列特別盈餘	
其他非關係人 <u>交易</u> 案例之	公積,不得予以分派或轉	
面積不低於交易標的物面	增資配股。對本公司之投	
積百分之五十為原則;所	資採權益法評價之投資者	
稱一年內係以本次取得不	如為公開發行公司,亦應	
動產或其使用權資產事實	就該提列數額按持股比例	
發生之日為基準,往前追	依 <u>法令</u> 規定提列特別盈餘	
溯推算一年。	公積。	
(六) 本公司向關係人取得不動產	2. 審計委員會應依法令規定	
或其使用權資產,如經按本條	辨理。	
第三項第 (一)、(二) <u>、(三)、</u>	3. 應將本 <u>款</u> 第三項第 <u>(五)</u>	
<u>(四)、(五)</u> 款規定評估結果	款第1點及第2點處理情	
均較交易價格為低者,應辦理	形提報股東會,並將交易	
下列事項:	詳細內容揭露於年報及公	

修訂後條文	原條文	修訂說明
1. 應就不動產或其使用權資	開說明書。	
<u>產</u> 交易價格與評估成本間	本公司經依前述規定提列特別盈餘	
之差額,依證券交易法第	公積 <u>者</u> ,應俟高價購入之資產已認	
四十一條第一項規定提列	列跌價損失或處分或為適當補償或	
特別盈餘公積,不得予以	恢復原狀,或有其他證據確定無不	
分派或轉增資配股。對本	合理者,並經主管機關同意後,始	
公司之投資採權益法評價	得動用該特別盈餘公積。	
之投資者如為公開發行公	(七) 本公司向關係人取得不動	
司,亦應就該提列數額按	產,若有其他證據顯示交易有	
持股比例依證券交易法第	不合營業常規之情事者,亦應	
四十一條第一項規定提列	本條第三項第(六)款規定辦	
特別盈餘公積。	理。	
2. 審計委員會之獨立董事成		
員,應準用公司法第二百		
十八條規定辦理。		
3. 應將本 <u>條</u> 第三項第 <u>(六)</u>		
款第1點及第2點處理情		
形提報股東會,並將交易		
詳細內容揭露於年報及公		
開說明書。		
本公司經依前述規定提列特別盈餘		

修訂後條文	原條文	修訂說明
公積,應俟高價購入或承租之資產		
已認列跌價損失或處分或終止租約		
或為適當補償或恢復原狀,或有其		
他證據確定無不合理者,並經主管		
機關同意後,始得動用該特別盈餘		
公積。		
(七) 本公司向關係人取得不動產		
或其使用權資產,若有其他證		
據顯示交易有不合營業常規		
之情事者,亦應依本條第三項		
第(六)款規定辦理。		
第十三條 從事衍生性商品交易	第十二條 取得或處分衍生性商品	一、 配合國際財務報導準則第九號金
一、 交易原則與方針	一、 交易原則與方針	融工具之定義修正。
(一)交易種類	(一)交易種類	二、 條號修訂。 三、 酌修文字。
1. 本公司從事之衍生性金融	1. 本公司從事之衍生性金融	三、 酌修文字。
商品係指其價值由 <u>特定</u> 利	商品係指其價值由資產、	
率 <u>、金融工具價格、商品</u>	利率、匯率、指數或其他	
<u>價格</u> 、匯率 <u>、價格或費率</u>	<u>利益等商品</u> 所衍生之 <u>交易</u>	
指數、信用評等或信用指	<u>契約(如</u> 遠期契約、選擇	
<u>數、或其他變數</u> 所衍生之	權、期貨、 <u>利率或匯率</u> 、	
遠期契約、選擇權 <u>契約</u> 、	交換,暨上述 <u>商品</u> 組合 <u>而</u>	

修訂後條文	原條文	修訂說明
期貨契約、槓桿保證金契	成之複合式契約等)。	
<u>約</u> 、交換契約,上述契約	2. 有關債券保證金交易之相	
<u>之</u> 組合,或嵌入衍生性商	關事宜,應比照本 <u>處理</u> 程	
品之組合式契約或結構型	序之相關規定辦理。從事	
商品等。所稱之遠期契	附買回條件之債券交易得	
<u>約,不含保險契約、履約</u>	不適用本 <u>處理</u> 程序之規	
契約、售後服務契約、長	定。	
期租賃契約及長期進(銷)	(二)經營 (避險) 策略	
<u>貨契約。</u>	(略)	
2. 有關債券保證金交易之相	(三)權責劃分	
關事宜,應比照本程序之	1. 財會部門	
相關規定辦理。從事附買	(1) 交易人員	
回條件之債券交易得不適	A. 負責 <u>整個</u> 公司	
用本程序之規定。	金融商品交易	
(二)經營(避險)策略	之策略擬定。	
(略)	B. (略)。	
(三)權責劃分	C. 依據 <u>授權</u> 權限	
1. 財會部門	事先取得核准	
(1) 交易人員	及既定之策略	
A. 負責 <u>本</u> 公司金	執行交易。	
融商品交易之	D. 金融市場有重	

修訂後條文	原條文	修訂說明
策略擬定。	大變化、交易	
B. (略)。	人員判斷已不	
C. 依據 <u>核決</u> 權限	適用既定之策	
事先取得核准	略時,隨時提	
及既定之策略	出評估報告,	
執行交易。	重新擬定策	
D. 金融市場有重	略,經由 <u>董事</u>	
大變化、交易	<u>長</u> 核准後,作	
人員判斷已不	為從事交易之	
適用既定之策	依據。	
略時,隨時提	(2) 會計人員	
出評估報告,	A. (略)。	
重新擬定策	B. 審核交易是否	
略,經由總經	依據授權權限	
<u>理及</u> 董事長核	與既定之策略	
准後,作為從	進行。	
事交易之依	C. 每月進行評	
據。	價,評價報告	
(2) 會計人員	呈 核 至 <u>董 事</u>	
A. (略)。	<u>長</u> 。	
B. 審核交易是否	D. (略)。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
依據 <u>核決</u> 權限	E. 依 <u>法令</u> 規定進	
與既定之策略	行申報及公	
進行。	告。	
C. 每月進行評	(3) 交割人員	
價,評價報告	(略)。	
呈核至 <u>總經理</u>	2. 稽核部門	
<u>及</u> 董事長。	(略)	
D. (略)。	(四)衍生性商品核決權限	
E. 依 <u>據主管機關</u>	(略)	
規定進行申報	(五)績效評估	
及公告。	1. 避險性交易	
(3) 交割人員	(1) (略)。	
(略)。	(2) (略)。	
2. 稽核部門	(3) 財會部門應提供外	
(略)	匯部位評價與外匯	
(四)衍生性商品核決權限	市場走勢及市場分	
(略)	析予董事長作為管	
(五)績效評估	理參考與指示。	
1. 避險性交易	2. 特定用途交易	
(1) (略)。	(略)。	
(2) (略)。	(六)契約總額及損失上限之訂定	

修訂後條文	原條文	修訂說明
(3) 財會部門應提供外	1. 契約總額	
匯部位評價與外匯	(1) (略)。	
市場走勢及市場分	(2) 特定用途交易	
析予 <u>總經理及</u> 董事	基於對市場變化狀	
長作為管理參考與	況之預測,財會部門	
指示。	得依需要擬定策	
2. 特定用途交易	略,提報 <u>董事長</u> 呈董	
(略)。	事會核准後方可進	
(六)契約總額及損失上限之訂定	行之,其交易總額以	
1. 契約總額	不超過美金 200 萬	
(1) (略)。	元或等值貨幣為限。	
(2) 特定用途交易	2. 損失上限之訂定	
基於對市場變化狀	(略)。	
況之預測,財會部門	二、 風險管理措施	
得依需要擬定策	(一) 信用風險管理	
略,提報 <u>總經理及</u> 董	(略)。	
事長 <u>並</u> 呈董事會核	3. 交易金額:同一交易對象	
准後方可進行之,其	之未沖銷交易金額,以不	
交易總額以不超過	超過授權總額百分之十為	
美金 200 萬元或等	限,但 <u>董事長</u> 核准者則不	
值貨幣為限。	在此限。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
2. 損失上限之訂定	(二)市場風險管理:	
(略)。	(略)。	
二、 風險管理措施	(三)流動性風險管理:	
(一) 信用風險管理	(略)。	
(略)。	(四) 現金流量風險管理	
3. 交易金額:同一交易對象	(略)。	
之未沖銷交易金額,以不	(五)作業風險管理	
超過授權總額百分之十為	(略)。	
限,但總經理及董事長核	衍生性商品交易所持有之部	
准者則不在此限。	位至少每週應評估一次,惟若	
(二)市場風險管理:	為業務需要辦理之避險性交易	
(略)。	至少每月應評估二次,其評估	
(三)流動性風險管理:	報告應呈送董事會授權之高階	
(略)。	主管人員。	
(四) 現金流量風險管理	(六)商品風險管理	
(略)。	(略)。	
(五) 作業風險管理	(七) 法律風險管理:	
(略)	(略) 。	
衍生性商品交易所持有之部	三、 內部稽核制度	
位至少每週應評估一次,惟若	(略)。	
為業務需要辦理之避險性交易	四、 定期評估方式	

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	至少每月應評估二次,其評估		(一) 董事會應授權高階主管人員	
	報告應送董事會授權之高階主		定期監督與評估從事衍生性	
	管人員。		商品交易是否確實依公司所	
	(六) 商品風險管理		<u>訂</u> 之交易程序辦理,及所承擔	
	(略)。		風險是否在容許承受範圍	
	(七) 法律風險管理:		內、市價評估報告有異常情形	
	(略)。		時(如持有部位已逾損失受	
三、	內部稽核制度		限)時,應立即向董事會報	
	(略)。		告,並採因應之措施。	
四、	定期評估方式		(二)衍生性商品交易所持有之部	
	(一) 董事會應授權高階主管人員		位至少每週應評估一次,惟若	
	定期監督與評估從事衍生性		為業務需要辦理之避險性交	
	商品交易是否確實依公司所		易至少每月應評估二次,其評	
	定之交易程序辦理,及所承擔		估報告應呈送董事會授權之	
	風險是否在容許承受範圍		高階主管人員。	
	內、市價評估報告有異常情形	五、	從事衍生性商品交易時,董事會之	
	時(如持有部位已逾損失上		監督管理原則	
	限)時,應立即向董事會報		(一) 董事會應指定高階主管人員	
	告,並採因應之措施。		隨時注意衍生性商品交易風	
	(二) 衍生性商品交易所持有之部		險之監督與控制,其管理原則	
	位至少每週應評估一次,惟若		如下:	

修訂後條文	原條文	修訂說明
為業務需要辦理之避險性交	1. 定期評估目前使用之風險	
易至少每月應評估二次,其評	管理措施是否適當並確實	
估報告應送董事會授權之高	依本處理程序辦理。	
階主管人員。	2. 監督交易及損益情形,發	
五、 從事衍生性商品交易時,董事會之	現有異常情事時,應採取	
監督管理原則	必要之因應措施,並立即	
(一)董事會應指定高階主管人員	向董事會報告, <u>本公司若</u>	
隨時注意衍生性商品交易風	已設置獨立董事者,董事	
險之監督與控制,其管理原則	會應有獨立董事出席並表	
如下:	示意見。	
1. 定期評估目前使用之風險	(二) (略)。	
管理措施是否適當並確實	(三) 本公司從事衍生性商品交易	
依 「公開發行公司取得或	時,依本 <u>處理</u> 程序規定授權相	
處分資產處理準則」及本	關人員辦理者,事後應提報最	
程序辦理。	近期董事會。	
2. 監督交易及損益情形,發	六、 (略)。	
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,董事 會 應		
有獨立董事出席並表示意		
見。		

修訂後條文	原條文	修訂說明
(二) (略)。		
(三)本公司從事衍生性商品;	交易	
時,依本程序規定授權相	關人	
員辦理者,事後應提報最	近期	
董事會。		
六、 (略)。		
第十四條 企業合併、分割、收購或股份受	讓 第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓	一、 條號修訂。
一、 評估及作業程序	一、 評估及作業程序	二、 酌修文字。
(一) 本公司辦理合併、分割、	收購 (一)本公司辦理合併、分割、收購	
或股份受讓時,應於召開	董事 或股份受讓時,宜委請律師、	
會決議前,委請會計師、	律師 會計師及承銷商等共同研議	
或證券承銷商就換股比例	、收 法定程序預計時間表,且組織	
購價格或配發股東之現	金或 專案小組依照法定程序執行	
其他財產之合理性表方	示意 <u>之。另外,</u> 應於召開董事會決	
見,提報董事會討論通過	。但 議前,委請會計師、律師或證	
本公司合併 直接或間接:	持有 券承銷商就換股比例、收購價	
百分之百已發行股份或	資本格或配發股東之現金或其他	
總額之子公司,或直接或	間接財產之合理性表示意見,提報	
持有百分之百已發行股份	份或 董事會討論通過。但合併本公	
資本總額之子公司間=	之合 <u>司</u> 直接或間接持有百分之百	
併,得免取得前開專家出	具之 已發行股份或資本總額之子	

修訂後條文	原條文	修訂說明
合理性意見。	公司,或 <u>其</u> 直接或間接持有百	
(二) (略)。	分之百已發行股份或資本總	
	額之子公司間之合併,得免取	
二、 其他應行注意事項:	得前開專家出具之合理性意	
(一)董事會日期:參與合併、分割	見。	
或收購之公司除其他法律另	(二) (略)。	
有規定或有特殊因素事先報		
經 <u>主管機關</u> 同意者外,應於同	二、 其他應行注意事項:	
一天召開董事會及股東會,決	(一)董事會日期:參與合併、分割	
議合併、分割或收購相關事	或收購之公司除其他法律另	
項。參與股份受讓之公司除其	有規定或有特殊因素事先報	
他法律另有規定或有特殊因	經 <u>金管會</u> 同意者外,應於同一	
素事先報經 <u>主管機關</u> 同意者	天召開董事會及股東會,決議	
外,應於同一天召開董事會:	合併、分割或收購相關事項。	
參與合併、分割、收購或股份	參與股份受讓之公司除其他	
受讓之上市或股票在證券商	法律另有規定或有特殊因素	
營業處所買賣之公司,應將下	事先報經金管會同意者外,應	
列資料作成完整書面紀錄,並	於同一天召開董事會:	
保存五年,備供查核。	參與合併、分割、收購或股份	
1. 人員基本資料:包括消息	受讓之上市或股票在證券商	
公開前所有參與合併、分	營業處所買賣之公司,應將下	

修訂後條文	原條文	修訂說明
割、收購或股份受讓計畫	列資料作成完整書面紀錄,並	
或計畫執行之人,其職	保存五年,備供查核。	
稱、姓名、身分證字號(如	1. 人員基本資料:包括消息	
為外國人則為護照號碼)。	公開前所有參與合併、分	
2. 重要事項日期:包括簽訂	割、收購或股份受讓計畫	
意向書或備忘錄、委託財	或計畫執行之人,其職	
務或法律顧問、簽訂契約	稱、姓名、身分證字號(如	
及董事會等日期。	為外國人則為護照號碼)。	
3. 重要書件及議事錄:包括	2. 重要事項日期:包括簽訂	
合併、分割、收購或股份	意向書或備忘錄、委託財	
受讓計畫,意向書或備忘	務或法律顧問、簽訂契約	
錄、重要契約及董事會議	及董事會等日期。	
事錄等書件。	3. 重要書件及議事錄:包括	
參與合併、分割、收購或	合併、分割、收購或股份	
股份受讓之上市或股票在	受讓計畫,意向書或備忘	
證券商營業處所買賣之公	錄、重要契約及董事會議	
司,應於董事會決議通過	事錄等書件。	
之即日起算二日内,將前	參與合併、分割、收購或	
項第一款及第二款資料,	股份受讓之上市或股票在	
依規定格式以網際網路資	證券商營業處所買賣之公	
訊系統申報備查。	司,應於董事會決議通過	

修訂後條文	原條文	修訂說明
參與合併、分割、收購或	之即日起算二日内,將前	
股份受讓之公司有非屬上	項第一款及第二款資料,	
市或股票在證券商營業處	依規定格式以網際網路資	
所買賣之公司者,上市或	訊系統申報備查。	
股票在證券商營業處所買	參與合併、分割、收購或	
賣之公司應與其簽訂協	股份受讓之公司有非屬上	
議,並依 <u>前兩項</u> 規定辦理。	市或股票在證券商營業處	
(二) 事前保密承諾: 所有參與或知	所買賣之公司者,上市或	
悉公司合併、分割、收購或股	股票在證券商營業處所買	
份受讓計畫之人,應出具書面	賣之公司應與其簽訂協	
保密承諾,在訊息公開前,不	議,並依法令規定辦理。	
得將計畫之內容對外洩露,亦	(二) 事前保密承諾:所有參與或知	
不得自行或利用他人名義買	悉公司合併、分割、收購或股	
賣與合併、分割、收購或股份	份受讓計畫之人,應出具書面	
受讓案相關之所有公司之股	保密承諾,在訊息公開前,不	
票及其他具有股權性質之有	得將計畫之內容對外洩露,亦	
價證券。	不得自行或利用他人名義買	
(三) 換股比例或收購價格變更原	賣與合併、分割、收購或股份	
則:換股比例或收購價格除下	受讓案相關之所有公司之股	
列情形外,不得任意變更,且	票及其他具有股權性質之有	
應於合併、分割、收購或股份	價證券。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
受讓契約中訂定得變更之情	(三) 換股比例或收購價格之訂定	
况:	與變更原則:參與合併、分	
1. 辦理現金增資、發行轉換	割、收購或股份受讓之公司應	
公司債、無償配股、發行	於雙方召開董事會前委請會	
附認股權公司債、附認股	計師、律師或證券承銷商就換	
權特別股、認股權憑證及	股比例、收購價格或配發股東	
其他具有股權性質之有價	之現金或其他財產之合理性	
證券。	表示意見並提報董事會討論	
2. 處分公司重大資產等影響	通過。換股比例或收購價格除	
公司財務業務之行為。	下列情形外,不得任意變更,	
3. 發生重大災害、技術重大	且應於合併、分割、收購或股	
變革等影響公司股東權益	份受讓契約中訂定得變更之	
或證券價格情事。	情况:	
4. 參與合併、分割、收購或	1. 辦理現金增資、發行轉換	
股份受讓之公司任一方依	公司債、無償配股、發行	
法買回庫藏股之調整。	附認股權公司債、附認股	
5. 參與合併、分割、收購或	權特別股、認股權憑證及	
股份受讓之主體或家數發	其他具有股權性質之有價	
生增減變動。	證券。	
6. 已於契約中訂定得變更之	2. 處分公司重大資產等影響	
其他條件,並已對外公開	公司財務業務之行為。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
揭露者。	3. 發生重大災害、技術重大	
(四) 契約應載內容:合併、分割、	變革等影響公司股東權益	
收購或股份受讓 <u>,</u> 契約 <u>應載明</u>	或證券價格情事。	
<u>參與合併、分割、收購或股份</u>	4. 參與合併、分割、收購或	
受讓公司之權利義務,並應載	股份受讓之公司任一方依	
明下列事項:	法買回庫藏股之調整。	
1. 違約之處理。	5. 參與合併、分割、收購或	
2. 因合併而消滅或被分割之	股份受讓之主體或家數發	
公司前已發行具有股權性	生增減變動。	
質有價證券或已買回之庫	6. 已於契約中訂定得變更之	
藏股之處理原則。	其他條件,並已對外公開	
3. 參與公司於計算換股比例	揭露者。	
基準日後,得依法買回庫	(四) 契約應載內容:合併、分割、	
藏股之數量及其處理原	收購或股份受讓公司之契約	
則。	除依法令規定外, 並應載明下	
4. 參與主體或家數發生增減	列事項:	
變動之處理方式。	1. 違約之處理。	
5. 預計計畫執行進度、預計	2. 因合併而消滅或被分割之	
完成日程。	公司前已發行具有股權性	
6. 計畫逾期未完成時,依法	質有價證券或已買回之庫	
令應召開股東會之預定召	藏股之處理原則。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
開日期等相關處理程序。	3. 參與公司於計算換股比例	
(五) 參與公司家數異動: 參與合	基準日後,得依法買回庫	
併、分割、收購或股份受讓之	藏股之數量及其處理原	
公司任何一方於資訊對外公	則。	
開後,如擬再與其他公司進行	4. 參與主體或家數發生增減	
合併、分割、收購或股份受	變動之處理方式。	
讓,除參與家數減少,且股東	5. 預計計畫執行進度、預計	
會已決議並授權董事會得變	完成日程。	
更權限者,參與公司得免召開	6. 計畫逾期未完成時,依法	
股東會重行決議外,原合併、	令應召開股東會之預定召	
分割、收購或股份受讓案中,	開日期等相關處理程序。	
已進行完成之程序或法律行	(五)參與 <u>合併、分割、收購或股份</u>	
為,應由所有參與公司重行為	受讓之公司家數異動時:參與	
之。	合併、分割、收購或股份受讓	
(六) 參與合併、分割、收購或股份	之公司任何一方於資訊對外	
受讓之公司有非屬公開發行	公開後,如擬再與其他公司進	
公司者,本公司應與其簽訂協	行合併、分割、收購或股份受	
議,並依本條第二項 <u>第</u> (一)	讓,除參與家數減少,且股東	
款、第(二)款、第(五)款	會已決議並授權董事會得變	
規定辦理。	更權限者,參與公司得免召開	
	股東會重行決議外,原合併、	

修訂後條文	原條文	修訂說明
	分割、收購或股份受讓案中,	
	已進行完成之程序或法律行	
	為,應由所有參與公司重行為	
	之。	
	(六) 參與合併、分割、收購或股份	
	受讓之公司有非屬公開發行	
	公司者,本公司應與其簽訂協	
	議,並依本條第二項(一)款	
	召開董事會日期、第(二)款	
	事前保密承諾、第(五)款參	
	與合併、分割、收購或股份受	
	讓之公司家數異動之規定辦	
	理。	
第十五條 資訊公開	第十四條 資訊公開揭露程序	一、 配合國際財務報導準則第十六號
一、 本公司取得或處分資產,有下列情	一、 本公司取得或處分資產,有下列情	租賃公報規定修訂。
形者,應按性質依規定格式,於事	形者,應按性質依規定格式,於事	二、 條號修訂。 三、 酌修文字。
實發生之即日起算二日內將相關資	實發生之即日起算二日內將相關資	三、酌修文子。
訊於主管機關指定網站辦理公告申	訊辦理公告申報:	
報:	(一)向關係人取得或處分不動產,或與關係	
(一)向關係人取得或處分不動產或其使用	人為取得或處分不動產外之其他資產	
權資產,或與關係人為取得或處分不動	且交易金額達公司實收資本額百分之	

修訂後條文	原條文	修訂說明
產或其使用權資產外之其他資產且交	二十、總資產百分之十或新 <u>台</u> 幣三億元	
易金額達公司實收資本額百分之二	以上。但買賣公債或附買回、賣回條件	
十、總資產百分之十或新臺幣三億元以	之債券、申購或買回國內證券投資信託	
上。但買賣中華民國公債或附買回、賣	事業發行之貨幣市場基金,不在此限。	
回條件之債券、申購或買回中華民國證	(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。	
券投資信託事業發行之貨幣市場基	(三)從事衍生性商品交易損失達所 <u>訂</u> 處理	
金,不在此限。	程序規定之全部或個別契約損失上限	
(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。	金額。	
(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理	(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用	
程序規定之全部或個別契約損失上限	之設備,且其交易對象非為關係人,交	
金額。	易金額並達下列規定之一:	
(四)取得或處分供營業使用之設備或其使	1. 若本公司實收資本額	
用權資產,且其交易對象非為關係人,	未達新台幣一百億	
交易金額並達下列規定之一:	元,交易金額達新 <u>台</u> 幣	
1. 若本公司實收資本額	五億元以上。	
未達新臺幣一百億	2. 若本公司實收資本額	
元,交易金額達新 <u>臺</u> 幣	達新 <u>台</u> 幣一百億元以	
五億元以上。	上,交易金額達新 <u>台</u> 幣	
2. 若本公司實收資本額	十億元以上。	
達新 <u>臺</u> 幣一百億元以	(五)經營營建業務 <u>之本公司</u> 取得或處分供	
上,交易金額達新 <u>臺</u> 幣	營建使用之不動產且其交易對象非為	

修訂後條文	原條文	修訂說明
十億元以上。	關係人,交易金額未達新台幣五億元以	
(五) <u>如本公司</u> 經營營建業務 <u>,</u> 取得或處分供	上。	
營建使用之不動產 <u>或其使用權資產</u> 且	(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合	
其交易對象非為關係人,交易金額達新	建分成、合建分售方式取得不動產公司	
臺幣五億元以上。如實收資本額達新臺	預計投入之交易金額 <u>未</u> 達新 <u>台</u> 幣五億	
幣一百億元以上,處分自行興建完工建	元以上。	
案之不動產,且交易對象非為關係人	(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處	
者,交易金額為達新臺幣十億元以上。	分債權或從事大陸地區投資,其交易金	
(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合	額達公司實收資本額百分之二十或新	
建分成、合建分售方式取得不動產 <u>,且</u>	<u>台</u> 幣三億元以上。但下列情形不在此	
<u>其交易對象非為關係人,</u> 公司預計投入	限:	
之交易金額達新 <u>臺</u> 幣五億元以上。	1. 買賣公債。	
(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處	2. 以投資為專業者,於海內	
分債權或從事大陸地區投資,其交易金	<u>外</u> 證券交易所或證券商營	
額達公司實收資本額百分之二十或新	業處所所為之有價證券買	
臺幣三億元以上。但下列情形不在此	賣,或於國內初級市場認	
限:	購之 <u>有價證券。</u>	
1. 買賣 <u>中華民國</u> 公債。	3. 買賣附買回、賣回條件之	
2. 以投資為專業者,於證券	债券、申購或買回國內證	
交易所或證券商營業處所	券投資信託事業發行之貨	
所為之有價證券買賣,或	幣市場基金。	

修訂後條文	原條文	修訂說明
於初級市場認購 <u>募集發行</u>		
之 普通公司債及未涉及股	二、 前項交易金額之計算方式如下,且	
權之一般金融債券(不含	所稱一年內係以本次交易事實發生	
次順位債券),或申購或	之日為基準,往前追溯推算一年,	
買回證券投資信託基金或	已依本 <u>處理</u> 程序規定公告部分免再	
期貨信託基金。	計入 <u>。</u>	
3. 買賣附買回、賣回條件之	1. 每筆交易金額。	
债券、申購或買回 <u>中華民</u>	2. 一年內累積與同一相對人取得	
國證券投資信託事業發行	或處分同一性質標的交易之金	
之貨幣市場基金。	額。	
二、 前項交易金額之計算方式如下,且	3. 一年內累積取得或處分(取得、	
所稱一年內係以本次交易事實發生	處分分別累積)同一開發計畫不	
之日為基準,往前追溯推算一年,	動產之金額。	
已依本程序規定公告部分免再計	4. 一年內累積取得或處分(取得、	
<u> </u>	處分分別累積)同一有價證券之	
1. 每筆交易金額。	金額。	
2. 一年內累積與同一相對人取得	三、 公告申報程序	
或處分同一性質標的交易之金	(一) 本公司應將相關資訊於指定	
額。	網站辦理公告申報。	
3. 一年內累積取得或處分(取得、	<u>(二)</u> 本公司應按月將 <u>本</u> 公司及 <u>其</u>	
處分分別累積)同一開發計畫不	非屬國內公開發行公司之子	

修訂後條文	原條文	修訂說明
動產或其使用權資產之金額。	公司截至上月底止從事衍生	
4. 一年內累積取得或處分(取得、	性商品交易之情形依規定格	
處分分別累積)同一有價證券之	式,於每月十日前輸入指定之	
金額。	資訊申報網站。	
三、 公告申報程序	(三) 本公司依規定應公告項目如	
(一) 本公司應按月將公司及非屬	於公告時有錯誤或缺漏而應	
國內公開發行公司之子公司	予補正時,應於知悉之即日起	
截至上月底止從事衍生性商	算二日內將全部項目重行公	
品交易之情形依規定格式,於	告申報。	
每月十日前輸入主管機關指	(四) 本公司取得或處分資產,應將	
定之資訊申報網站。	相關契約、議事錄、備查簿、	
(二) 本公司依規定應公告項目如	估價報告、會計師、律師或證	
於公告時有錯誤或缺漏而應	券承銷商之意見書備置於 <u>本</u>	
予補正時,應於知悉之即日起	公司,除其他法律另有規定者	
算二日內將全部項目重行公	外,至少保存五年。	
告申報。	(五) 本公司依本條規定公告申報	
(三) 本公司取得或處分資產,應將	之交易後,有下列情形之一	
相關契約、議事錄、備查簿、	者,應於事實發生之即日起算	
估價報告、會計師、律師或證	二日內將相關資訊於指定網	
券承銷商之意見書備置於公	站辦理公告申報:	
司,除其他法律另有規定者	1. 原交易簽訂之相關契約	

修訂後條文	原條文	修訂說明
外,至少保存五年。	有變更、終止或解除情	
(四) 本公司依本條規定公告申報	事。	
之交易後,有下列情形之一	2. 合併、分割、收購或股份	
者,應於事實發生之即日起算	受讓未依契約預定日程	
二日內將相關資訊於主管機	完成。	
關指定網站辦理公告申報:	3. 原公告申報內容有變更。	
1. 原交易簽訂之相關契約		
有變更、終止或解除情		
事。		
2. 合併、分割、收購或股份		
受讓未依契約預定日程		
完成。		
3. 原公告申報內容有變更。		
	第十五條之一	刪除。
	如有依證券交易法規定設置審計委員會者,本處	
	理程序各條文中有關於監察人之規定,於審計委	
	員會準用之;有關於獨立董事之規定,於審計委	
	員會之獨立董事成員準用之。	
第十六條 本公司之子公司應依下列規定辦理	第十六條 本公司之子公司應依下列規定辦理	酌修文字。
一、 子公司屬 <u>中華民國</u> 公開發行公司	一、 子公司屬公開發行公司者,應依規	
者,應依規定訂定並執行「取得或	定訂定並執行「取得或處分資產處	

	修訂後條文	原條文	修訂說明
	處分資產處理程序」。	理程序」,該處理程序經子公司董事	
二、	子公司非屬中華民國公開發行公司	會通過後,提報雙方股東會報告,	
	者,取得或處分資產如有前條規定	<u>修正時亦同</u> 。	
	應公告申報情事,由本公司為之。	二、 子公司非屬公開發行公司者,取得	
三、	前項子公司之公告申報標準,有關	或處分資產達公告申報標準者,本	
	實收資本額或總資產之規定,以本	公司 <u>亦應為公告申報事宜</u> 。	
	公司之實收資本額或總資產為準。	三、 前項子公司之公告申報標準中,有	
		關達「實收資本額百分之二十」或	
		<u>「</u> 總資產 <u>百分之十」</u> 之規定, <u>係</u> 以	
		本公司之實收資本額或總資產為	
		準。	
第十七條	總資產及實收資本額金額規定	第十五條之二	一、 條號修訂。
	一、 本程序有關總資產百分之十	本 <u>處理</u> 程序有關總資產百分之十之規定,以證券發	二、 酌修文字。
	之規定,以證券發行人財務	行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財	
	報告編製準則規定之最近期	務報告中之總資產金額計算。	
	個體或個別財務報告中之總	公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,本	
	資產金額計算。		
	二、 公司股票無面額或每股面額	處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規	
	非屬新臺幣十元者,本程序	定,以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。	
	有關實收資本額百分之二十		
	之交易金額規定,以歸屬於		
	母公司業主之權益百分之十		

修訂後條文		原條文		修訂說明
計算之;本程序有關實收資				
本額達新臺幣一百億元之交				
易金額規定,以歸屬於母公				
司業主之權益新臺幣二百億				
元計算之。				
罰則	第十七條	罰則	- \	條號修訂。
本公司員工承辦取得與處分資產違		本公司員工承辦取得與處分資產違	ニ、	酌修文字。
反「公開發行公司取得或處分資產處		反本 <u>處理</u> 程序規定者,依照本公司人		
<u>理準則」或</u> 本程序規定者,依照本公		事管理辦法與員工手冊定期提報考		
司人事管理辦法與員工手冊定期提		核,依其情節輕重處罰。		
報考核,依其情節輕重處罰。				
實施與修訂	第十八條	實施與修訂	- \	條號修訂。
本程序, <u>應</u> 經審計委員會及董事會通		本公司「取得或處分資產處理程	二、	酌修文字。
過後,提報股東會同意,修正時亦同。		序」,經審計委員會及董事會通過		
本程序應經審計委員會全體成員二		後,提報股東會同意,修正時亦同。		
分之一以上同意,並提董事會決議。				
前項如未經審計委員會全體成員二				
分之一以上同意者,得由全體董事三				
分之二以上同意行之,並應於董事會				
議事錄載明審計委員會之決議。				
	計算之;本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。 罰則 本公司員工承辦取得與處分資產處理準則,或本程序規定者,依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核,依其情節輕重處罰。實施與修訂 本程序,應經審計委員會及董事會通過後,提報股東會同意,修正時亦同。本程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會	計算之 <u>;本程序有關實收資</u> 本額達新臺幣一百億元之交 易金額規定,以歸屬於母公 司業主之權益新臺幣二百億 元計算之。 罰則 本公司員工承辦取得與處分資產處 理準則」或本程序規定者,依照本公 司人事管理辦法與員工手冊定期提 報考核,依其情節輕重處罰。 實施與修訂 本程序,應經審計委員會及董事會通 過後,提報股東會同意,修正時亦同。 本程序應經審計委員會全體成員二 分之一以上同意者,得由全體董事三 分之二以上同意行之,並應於董事會 議事錄載明審計委員會之決議。 提報董事會討論時,應充分考量各獨	計算之:本程序有關實收資 本額達新臺幣一百億元之交 易金額規定,以歸屬於母公 司業主之權益新臺幣二百億 元計算之。 罰則 本公司員工承辦取得與處分資產進 反「公開發行公司取得或處分資產處 理準則」或本程序規定者,依照本公司人 理準則」或本程序規定者,依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提 報考核,依其情節輕重處罰。 實施與修訂 本程序,應經審計委員會及董事會通 過後,提報股東會同意,修正時亦同。 本程序應經審計委員會全體成員二 分之一以上同意,並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二 分之一以上同意者,得由全體董事三 分之二以上同意行之,並應於董事會 議事餘載明審計委員會之決議。 提報董事會討論時,應充分考量各獨	計算之:本程序有關實收資本額達點臺幣一百億元之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一百億元計算之。 罰則 本公司員工承辦取得與處分資產處 理學則,或本程序規定者,依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報者核,依其情節輕重處罰。 實施與修訂 本程序,應經審計委員會及董事會通過後,提報股東會同意,修正時亦同。 本程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意者,得由全體董事三分之二以上同意行之,並應於董事會議事餘載明審計委員會之決議。 提報董事會討論時,應充分考量各獨

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	見或保留意見,應於董事會議事錄載			
	<u>明。</u>			
	第二項所稱審計委員會全體成員及			
	第三項所稱全體董事,以實際在任者			
	計算之。			
第二十條	附則	第十九條	附則	一、 條號修訂。
	本程序如有未盡事宜,悉依有關法令		本 <u>處理</u> 程序如有未盡事宜,悉依有關	二、 酌修文字。
	辦理		法令辦理	

捷敏股份有限公司

附件六

『資金貸與他人作業程序』修訂前後條文對照表

· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
	修訂後條文		原條文		修訂說明	
第二條	資金貸與對象:	第二條	資金貸與對象:	- `	依照公司法規範之資金貸與對象修訂。	
	一、 與本公司間有業務往來者		一、本公司直接及間接持有表決權之股	= \	配合金融監督管理委員會108年3月7日金	
	二、 與本公司間有短期融通資金之必要		份超過百分之五十之公司。			
	者。融資金額不得超過本公司淨值		二、 直接及間接對本公司持有表決權之		管證審字第 1080304826 號函修訂。	
	之百分之四十。		股份超過百分之五十之公司。			
	前項所稱短期,係指一年。但公司之營業週		二、 與本公司間有短期融通資金之必要			
	期長於一年者,以營業週期為準。		者。融資金額不得超過本公司淨值			
	所稱融資金額,係指本公司短期融通資金之		之百分之四十。			
	累計餘額。		前項所稱短期,係指一年。但公司之營業週			
	本公司直接及間接持有表決權股份百分之		期長於一年者,以營業週期為準。			
	百之國外公司間,從事資金貸與,或本公司		所稱融資金額,係指本公司短期融通資金之			
	直接及間接持有表決權百分之百之國外公		累計餘額。			
	司對本公司從事資金貸與,不受前項之限		本公司直接及間接持有表決權股份百分之			
	制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之		百之國外公司間,從事資金貸與,不受前項			
	限額,並應明定資金貸與期限。		之限制。			
第三條	資金貸與總額及個別對象之限額:	第三條	資金貸與總額及個別對象之限額:	- `	依照公司法規範之資金貸與對象修訂。	
	一、資金貸與有業務往來公司或行號		資金貸與總額以不超過本公司淨值百分	- 、	配合金融監督管理委員會108年3月7日金	
	者,貸與總金額以不超過本公司淨		之四十為限;個別貸與限額以不超過本公			
	值 20% 為限;而個別貸與金額以不		司淨值百分之十為限。		管證審字第 1080304826 號函修訂。	
	超過雙方間最近一年度業務往來金		本公司對直接及間接持有表決權股份百			
	額為限。所稱業務往來金額係指雙		分之百之國外公司間,從事資金貸與以不			
	方間進貨或銷貨金額孰高者。		超過本公司淨值之百分之百為限。			
	二、 資金貸與有短期融通資金必要之公					
	司或行號者,應列舉得貸與資金之					
	原因,同一關係企業或集團企業視					
	為同一貸與對象,資金貸與總額以					
	不超過本公司淨值百分之四十為					
	限;個別貸與限額以不超過本公司					

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	淨值百分之十為限。			
	三、 本公司對直接及間接持有表決權股			
	份百分之百之國外公司間,從事資			
	金貸與以不超過本公司淨值之百分			
	之百為限。			
	四、 本公司直接及間接持有表決權百分			
	之百之國外公司對本公司從事資金			
	貸與,以不超過本公司淨值之百分			
	<u>之百為限。</u>			
第四條	作業程序:	第四條	作業程序:	修訂辦理程序。
	一、 本公司辦理資金貸與事項,應由借		一、 本公司辦理資金貸與事項,應由借	
	款人先檢附必要之公司資料及財務		款人先檢附必要之公司資料及財務	
	資料,向本公司以書面申請融資額		資料,向本公司以書面申請融資額	
	度。		度。	
	二、財會單位針對資金貸與對象應進行		二、 財會單位針對資金貸與對象應進行	
	評估審查,包括:		評估審查,包括:	
	(一) 資金貸與他人之必要性及合理		(一) 資金貸與他人之必要性及合理	
	性。		性。	
	(二)以資金貸與對象之財務狀況衡		(二) 以資金貸與對象之財務狀況衡	
	量資金貸與金額是否必須。		量資金貸與金額是否必須。	
	(三) 累積資金貸與金額是否仍在限		(三) 累積資金貸與金額是否仍在限	
	額以內。		額以內。	
	(四)對本公司之營運風險、財務狀況		(四)對本公司之營運風險、財務狀況	
	及股東權益之影響。		及股東權益之影響。	
	(五)應否取得擔保品及擔保品之評		(五)應否取得擔保品及擔保品之評	
	估價值。		估價值。	
	(六)貸與對象之徵信及風險評估。		三、授權範圍:	
	(七) 因業務往來關係從事資金貸		(一) 本公司辦理資金貸與事項,呈總	
	與,應評估其資金貸與金額與業		經理及董事長核准並提報董事	
	務往來金額是否在限額以內。		會決議通過後辦理。 (一) ナハヨウ県ハヨナマハヨ間、ナ	
	三、授權範圍:		(二)本公司與母公司或子公司間,或	
	(一)本公司辦理資金貸與事項,呈總		本公司之子公司間之資金貸	
	經理及董事長核准並提報董事		與,應依前項規定提董事會決	

修訂後條文	原條文	修訂說明
會決議通過後辦理。	議,並得授權董事長對同一貸與	
(二)本公司與母公司或子公司間,或	對象於董事會決議之額度及期	
本公司之子公司間之資金貸	間內分次撥貸或循環動用。	
與,應依前項規定提董事會決	四、 本公司辦理資金貸與事項,財會單	
議,並得授權董事長對同一貸與	位應建立備查簿,就資金貸與之對	
對象於董事會決議之額度及期	象、金額、董事會通過日期、資金	
間內分次撥貸或循環動用。	貸放日期及依規定應審慎評估之事	
(三) 本公司將資金貸與他人,應充分	項詳予登載備查。	
考量各獨立董事之意見,獨立董	五、 本公司因情事變更,致貸與對象不	
事如有反對意見或保留意見,應	符本作業程序或餘額超限時,財會	
於董事會議事錄載明。	單位應訂定改善計畫,並將相關改	
四、 本公司辦理資金貸與事項,財會單	善計畫送 董事會 ,並依計畫時程完	
位應建立備查簿,就資金貸與之對	成改善。	
象、金額、董事會通過日期、資金		
貸放日期及依規定應審慎評估之事		
項詳予登載備查。		
五、 本公司因情事變更,致貸與對象不		
符本作業程序或餘額超限時,財會		
單位應訂定改善計畫,並將相關改		
善計畫送各審計委員會,並依計畫		
時程完成改善。		
第六條 對子公司資金貸與他人之控管程序	第六條 對子公司資金貸與他人之控管程序	修訂作業程序。
一、 本公司具有控制力之子(孫)或分公	一、 本公司具有控制力之子(孫)或分公	
司,擬將資金貸與他人者,適用本處	司,擬將資金貸與他人者,適用本處	
理程序。該公司若此前已個別訂定處	理程序。該公司若此前已個別訂定處	
理程序, 自本程序生效後,停止適	理程序, 自本程序生效後,停止適	
用。	用。	
二、 子公司應於每月七日以前編製上月	二、 子公司應於每月七日以前編製上月	
份資金貸與他人明細表,並呈閱本公	份資金貸與他人明細表,並呈閱本公	
司。	司。	
三、 子公司資金貸與除有第三條第三及	三、 子公司資金貸與除有第三條第二項	
第四項規定之情況外,若資金貸與	規定之情況外,資金貸與總額以不	
有業務往來公司或行號者,貸與總	超過子公司淨值百分之四十為限;	

修訂後條文	原條文	修訂說明
金額以不超過子公司淨值 20% 為	個別貸與限額以不超過子公司淨值	
限;而個別貸與金額以不超過雙方	百分之十為限。	
間最近一年度業務往來金額為限。		
所稱業務往來金額係指雙方間進貨		
或銷貨金額孰高者。若資金貸與有		
短期融通資金必要之公司或行號		
者,應列舉得貸與資金之原因,資		
金貸與總額以不超過子公司淨值百		
分之四十為限;個別貸與限額以不		
超過子公司淨值百分之十為限。		
第七條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理		本條新增。
程序 一、 貸款撥放後,應經常注意借款人及保		
證人之財務、業務以及相關信用狀況		
等,如有提供擔保品者,並應注意其		
擔保價值有無變動情形,遇有重大變		
化時,應立刻通報董事長,並依指示		
為適當之處理。		
二、借款人於貸款到期或到期前償還借		
款時,應先計算應付之利息,連同		
<u>本金一併清償後,方可將本票借款</u>		
等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗		
<u>銷。</u>		
三、借款人於貸款到期時,應即還清本		
息。如到期未能償還而需延期者,		
<u>需事先提出請求</u> ,報經董事會核准		
後為之,每筆延期償還以不超過三		
個月,並以一次為限,違者本公司		

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	得就其所提供之擔保品或保證人,			
	依法逕行處分及追償。			
第八條	呈報程序:	第七條	呈報程序:	條號變更。
	一、 本公司應於每月七日前將上月份資		一、 本公司應於每月七日前將上月份資	
	金貸與餘額提報母公司,如有重大異		金貸與餘額提報母公司,如有重大異	
	動,應特別述明。		動,應特別述明。	
	二、 本公司資金貸與達下列標準之一		二、 本公司資金貸與達下列標準之一	
	者,應於事實發生之日提供予母公司		者,應於事實發生之日提供予母公司	
	財會單位:		財會單位:	
	(一) 本公司及子公司資金貸與他人		(一) 本公司及子公司資金貸與他人	
	之餘額達本公司之母公司最近		之餘額達本公司之母公司最近	
	期財務報表淨值百分之二十以		期財務報表淨值百分之二十以	
	上。		上。	
	(二) 本公司及子公司對單一企業資		(二)本公司及子公司對單一企業資	
	金貨與餘額達本公司之母公司		金貨與餘額達本公司之母公司	
	最近期財務報表淨值百分之十		最近期財務報表淨值百分之十	
	以上。		以上。	
	(三) 本公司或子公司新增資金貸與		(三) 本公司或子公司新增資金貸與	
	金額達新臺幣一千萬元以上且		金額達新臺幣一千萬元以上且	
	達本公司之母公司最近期財務		達本公司之母公司最近期財務	
	報表淨值百分之二以上。		報表淨值百分之二以上。	
	前項所稱之母公司係指直接及間接對本公		前項所稱之母公司係指直接及間接對本公	
	司持有表決權之股份超過百分之五十之公		司持有表決權之股份超過百分之五十之公	
	司。		司。	
第九條	公告申報:			本條新增。
	一、 本公司應於每月十日前公告申報本			
	公司及子公司上月份資金貸與餘額。			
	二、 本公司資金貸與達下列標準之一			
	者,應於事實發生日之即日起算二日			
	內公告申報:			
	(一) 本公司及子公司資金貸與他人			
	之餘額達本公司最近期財務報			

修訂後條文	原條文	修訂說明
表淨值百分之二十以上。		
(二) 本公司及子公司對單一企		
業資金貸與餘額達本公司		
最近期財務報表淨值百分		
<u>之十以上。</u>		
(三) 本公司或子公司新增資金		
貸與金額達新臺幣一千萬元		
以上且達本公司最近期財務		
報表淨值百分之二以上。		
本公司之子公司非屬國內公開發		
行公司者,該子公司有前項第三		
款應公告申報之事項,應由本公		
司為之。		
本程序所稱事實發生日,係指簽		
約日、付款日、董事會決議日或		
其他足資確定資金貸與對象及金		
額之日期孰前者。		
第十條 內部控制		本條新增。
一、本公司之內部稽核人員應至少每季		
稽核資金貸與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,應即以書面通知各審計		
<u>委員會。</u>		

修訂後條文	原條文	修訂說明
二、本公司從事資金貸與時應依規定程 序辦理,如發現重大違規情事,應		
視違反情況予以處分經理人及主辦		
人員。 第十一條 其他事項 一、 本公司應評估資金貸與情形並提列 適足之備抵壞帳,且於財務報告中適		本條新增。
當揭露有關資訊,並提供相關資料以 供會計師執行必要查核程序,出具允 當之查核報告。 二、本作業程序未盡事宜部份,依有關法		
令規定及本公司相關規章辦理。 第十二條 罰則 本公司之負責人違反第二條及第三條規 定,應與借用人連帶負返還責任;如本公司 受有損害賠償者,亦應由其負損害賠償責 任。	第八條 新八條 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序 時,依其情節輕重處罰。	一、條號變更。 二、配合金融監督管理委員會108年3月7日金 管證審字第1080304826號函修訂。
本公司之經理人及主辦人員違反本作業程 序時,依其情節輕重處罰。 第十三條 實施與修訂	<u>第九條</u> 實施與修訂	一、條號變更。
本作業程序應經審計委員會全體成員二分 之一以上同意,並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一 以上同意者,得由全體董事三分之二以上同 意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員	本作業程序經本公司股東會 通過 ,修正時亦 同。	二、配合金融監督管理委員會108年3月7日金管證審字第1080304826號函修訂。
會之決議。 第一項所稱審計委員會全體成員及前項所 稱全體董事,以實際在任者計算之。 本作業程序經審計委員會及董事會通過 後,提報本公司股東會同意,修正時亦同。		

附件七

捷敏股份有限公司

『背書保證作業程序』修訂前後條文對照表

	修訂後條文		原條文	修訂說明
第二條	本辦法之適用範圍	第二條	本辦法之適用範圍	酌修文字。
	一、 融資背書保證:		五、 融資背書保證:	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
	(一) 為他公司融資之目的所為之背書		(三) 為他公司融資之目的所為之背書	
	或保證。		或保證。	
	(二) 為本公司融資之目的而另開立票		(四) 為本公司融資之目的而另開立票	
	據予非金融事業作擔保者。		據予非金融事業作擔保者。	
	二、關稅保證:係指為本公司或他公司有關		六、 關稅保證:係指為他公司有關關稅事	
	關稅事項所為之背書或保證。		項所為之背書或保證。	
	三、 其他背書保證:係指無法歸類列入前二		七、 其他背書保證:係指無法歸類列入前	
	項之背書或保證事項。		二項之背書或保證事項。	
	四、 本公司提供動產或不動產為他公司借		八、 本公司提供動產或不動產為他公司借	
	款之擔保設定質權、抵押權者。		款之擔保設定質權、抵押權者。	
第三條	背書保證之對象	第四條	背書保證之對象	新增被背書保證對象。
	一、 有業務往來之公司。		一、 本公司直接及間接持有表決權之股份	
	二、 本公司直接及間接持有表決權之股份		超過百分之五十之公司。	
	超過百分之五十之公司。		二、 直接及間接對本公司持有表決權之股	
	三、 直接及間接對本公司持有表決權之股		份超過百分之五十之公司。	
	份超過百分之五十之公司。		本公司直接及間接持有表決權股份達百分	
	本公司直接及間接持有表決權股份達百分之		之九十以上之公司間,得為背書保證,惟背	
	九十以上之公司間,得為背書保證,惟背書		書保證前,應提報本公司董事會決議後始得	
	保證前,應提報本公司董事會決議後始得辦		辦理,且其金額不得超過本公司淨值之百分	
	理,且其金額不得超過本公司淨值之百分之		之十。	
	十。		但本公司直接及間接持有表決權股份百分	
	但本公司直接及間接持有表決權股份百分之		之百之公司間背書保證,不在此限。	
	百之公司間背書保證,不在此限。		本公司基於承攬工程需要之同業間或共同	
	本公司與業務往來相關之公司之背書保證		起造人間依合約規定互保,或因共同投資關	
	額度其金額不得超過本公司淨值之百分之		係由全體出資股東依其持股比率對被投資	

	修訂後條文		原條文	修訂說明
	十。 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保,或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者,不受前項規定之限制,得為背書保證。		公司背書保證者,不受前項規定之限制,得為背書保證。	
第五條	決策及授權層級 本公司辦理背書保證事項,應經審計委員會 及董事會同意,並應充分考量各獨立董事之 意見,猶立董事如有反對意見或保留意見, 應於董事會議事錄載明。董事會得授權董事 長於等值新台幣壹億元之限額內依本作業 辦法有關之規定先予決行,事後再報經董事 會追認之之 對書保證任業程序所訂條件者,應經 事會同意並由半數以上之董事對公司超限 可能產生之損失具名聯保,並修正背書保證 作業程序,報經股東會追認之;股東會不同 意時,應訂定計畫於一定期限 內銷除超限部分。	第五條	決策及授權層級 本公司辦理背書保證事項,應經董事會決議 同意行之。董事會得授權董事長於等值新台 幣兩仟萬元之限額內依本作業辦法有關之 規定先予決行,事後再報經董事會追認之。	配合金融監督管理委員會108年3月7日金管證審字第1080304826號函修訂。
第六條	背書保證辦理程序 一、財會單位針對被背書保證公司應審慎評估,包括: 1. 背書保證之必要性及合理性。 2. 以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。 3. 累積背書保證金額是否仍在限額以內。 4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。	第六條	背書保證辦理程序 一、財會單位針對被背書保證公司應審慎 評估,包括: 1. 背書保證之必要性及合理性。 2. 以被背書保證公司之財務狀況 衡量背書金額是否必須。 3. 累積背書保證金額是否仍在限 額以內。 4. 應否取得擔保品及擔保品之評 估價值。	修訂辦理程序。

修	訂後條文	原條文	修訂說明
5. 6. 7. 本額應每母子之董額收行財對保事財背金本不公二依月公公必事非資溢會象證項會書額公符、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、	可後條對象之徵信及風險評 書保證對象之徵信及風險部 一一公司之之之, 主主, 一一公司之之之, 主主, 一一公司之之之, 一一公司之之之, 一一公司之之之, 一一公司之之之, 一一公司, 一一一一 一一一 一一一 一一一 一一 一一 一一 一一	原條文 二、本公司或子公司為淨值低於實收時,除獨二分之一之子公司為淨值低於實的時應,除獨二分之一之分,就是不完實,所以與一定,就是一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	修訂說明
各審計 善善善善 第九條 背書保證註錄	<u>委員會</u> ,並依計畫時程完成改		十 / 均 立 1 2 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4
	⁶⁹ 登有關證件或票據如因債務		本條新增。

修訂後條文	原條文	修訂說明
清償或展期換新而需解除時,被背		
書保證公司應備正式函文將原背書		
保證有關證件交付本公司財務部加		
蓋「註銷」印章後退回,申請函文		
則留存備查。		
二、財會部應隨時將註銷背書保證記入		
背書保證備查簿,以減少背書保證		
<u>之金額。</u>		
第十條 印鑑章保管及程序		本條新增。
一、本公司背書保證專用印鑑及保證票		
據等應分別由專人保管,並按規定		
程序用印及簽發票據,且該印鑑保		
管人員任免或異動時,應報經董事		
會同意。		
二、本公司若對國外公司為保證行為時		
司所出具之保證函應由董事會授權之人 署。		
第十一條 公告申報程序		本條新增。
一、 本公司應於每月十日前公告申報		
本公司及子公司上月份背書保證餘		
<u>額。</u>		
二、 本公司背書保證達下列標準之一		
者,應於事實發生日之即日起算二日		

修訂後條文	原條文	修訂說明
內公告申報:		
(一) 本公司及子公司背書保證餘		
額達本公司最近期財務報表		
净值百分之五十以上。		
(二) 本公司及子公司對單一企業		
背書保證餘額達本公司最近		
期財務報表淨值百分之二十		
以上。		
(三) 本公司及子公司對單一企業		
背書保證餘額達新臺幣一千		
萬元以上且對其背書保證、採		
用權益法之投資帳面金額及		
資金貸與餘額合計數達本公		
司最近期財務報表淨值百分		
之三十以上。		
(四) 本公司或子公司新增背書保		
證金額達新臺幣三千萬元以		
上且達本公司最近期財務報		
表淨值百分之五以上。		
本公司之子公司非屬國內公開發		
行公司者,該子公司有前項第四款		

修訂後條文		原條文	修訂說明
應公告申報之事項,應由本公司為			
<u>2 °</u>			
本程序所稱事實發生日,係指簽約			
日、付款日、董事會決議日或其他			
足資確定背書保證對象及金額之			
日期孰前者。			
第十二條 內部控制			本條新增。
一、本公司之內部稽核人員應至少每季			
稽核背書保證作業程序及其執行情			
形,並作成書面紀錄,如發現重大			
違規情事,應即以書面通知各審計			
<u>委員會。</u>			
二、本公司從事背書保證時應依規定程			
<u>序辦理</u> ,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			
<u>人員。</u>			
第十三條其他事項			本條新增。
本作業程序未盡事宜部份,依有關法令規定 及本公司相關規章辦理。			
<u> </u>			
第十四條 罰則	第九條	罰則	條號變更。
本公司之經理人及主辦人員違反本作業程		本公司之經理人及主辦人員違反本作業程	
序時,本公司依其情節輕重處罰。 第十五條 實施與修訂	第十條	序時,本公司依其情節輕重處罰。 實施與修訂	一、條號變更。
			「小 <i>が</i> し 久 入

修訂後條文	原條文	修訂說明
本作業程序應經審計委員會全體成員二分 之一以上同意,並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一 以上同意者,得由全體董事三分之二以上同 意行之,並應於董事會議事錄載明審計委員 會之決議。 第一項所稱審計委員會全體成員及前項所	本作業程序經本公司股東會 通過 ,修正時亦同。	二、配合金融監督管理委員會108年3月7日金 管證審字第1080304826號函修訂。
新一項所稱番司安員官主題成員及刑項所 稱全體董事,以實際在任者計算之。 本作業程序經審計委員會及董事會通過 後,提報本公司股東會同意,修正時亦同。		