



民國 109 年股東常會議事錄

時間：民國 109 年 6 月 19 日（星期五）早上九點整
地點：臺灣新北市中和區中正路 726 號 A 棟 B2 會議室
出席股數：出席及代理出席股東代表股份總數共計 82,356,845 股，佔本公司已發行總股數 130,517,407 股之 63.10%。

主席：鄧董事劍華 記錄：林廷蔚

列席董事：梁董事長華哲（以視訊方式出席）、郭董事殷如（以視訊方式出席）、黃獨立董事志文、陳獨立董事明村、許獨立董事進德。

壹、主席宣布開會：主席報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項

第一案：108 年度營運狀況報告，敬請 公鑒。

說明：108 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查 108 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：本公司及子公司 108 年度資金貸與及背書保證辦理情形，敬請 公鑒。

說明：資金貸與及背書保證辦理情形，請參閱附件三。

第四案：募集與發行海外第二次及第三次無擔保轉換公司債相關情形報告，敬請 公鑒。

說明：一、本案分別業經 106 年 9 月 20 日及 108 年 10 月 1 日董事會決議通過發行海外第二次及第三次無擔保轉換公司債，皆分別發行總額一億美元，各依每張面額美金 250 仟元及 200 仟元發行，票面利率 0%，發行期限五年。並分別於 106 年 11 月 28 日及 108 年 11 月 7 日取得金融監督管理委員會核准。

二、本公司於 107 年 2 月 1 日完成海外第二次無擔保可轉換公司債發行，本公司債發行金額計美金 100,000,000 元，依每張面額美金 250 仟元發行，票面利率 0%，發行期限五年，截至 109 年 3 月 31 日止，尚未進行轉換；惟另由本公司自市場買回面額美金 17,000,000 元之對應張數及提前執行賣回權美金 83,000,000 元之對應張數，發行餘額為美金 0 元。108 年除息調整後轉換價格為 299.4 元。

三、本公司已於 108 年 12 月 13 日完成海外第三次無擔保轉換公司債訂價，發行條件及

相關內容，計畫項目、運用進度及預計可能產生效益及資金支用情形及計畫執行情形，請參閱附件四。轉換價格為245.77元。截至109年3月31日止，共計轉換成普通股0股。

第五案：現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證相關情形報告，敬請 公鑒。

說明：一、本案業經108年10月1日董事會決議通過現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，並於108年11月7日取得金融監督管理委員會核准，108年12月13日完成訂價，本海外存託憑證發行數額共計12,000,000單位，發行金額總計美金80,400,000元，依每單位美金6.7元發行。

二、本海外存託憑證發行條件及相關內容，計畫項目、運用進度及預計可能產生效益及資金支用情形及計畫執行情形，請參閱附件五。截至109年3月31日止，流通在外餘額為7,000單位。

第六案：108年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：一、本案業經109年3月17日董事會決議分派108年度員工酬勞新台幣104,895,000元（美金3,498,832元，占當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利約4.28%）及108年度董事酬勞新台幣8,994,000元（約美金300,000元，占當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利約0.38%）。

二、董事會決議分派員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估計金額無差異。

第七案：本公司及子公司訂定整體背書保證之總額為本公司淨值百分之百，其必要性及合理性說明，敬請 公鑒。

說明：一、本集團營業、生產據點橫跨美、亞、歐三洲，各地因業務擴展，或有需向金融機構取得額度以供營運之需，故由本公司或深具營運基礎之子公司為其他事業體保證以取得優惠之融資額度及條件，增強集團競爭力，隨著集團規模日益擴大，實有必要提高額度以為因應，故有其必要性。

二、本集團所為之背書保證，主要係子公司向金融機構取得融資額度，應金融機構要求由本公司及子公司所為之保證，該等子公司融資之目的係為拓展業務，擴大規模，有助於集團獲利成長，創造股東更高報酬，故有其合理性。

第八案：108年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

說明：一、本案係依據公司章程第34.10條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、提撥新台幣1,174,656,663元分派現金股利，經董事會決議通過本盈餘分配案依公司108年12月31日之流通在外股數130,517,407股計算，現金股利每股分派新台幣9.0元（約美金0.3002元），不分配股票股利。董事會授權董事長另訂定現金股利除息基準日及發放日等相關日期。本公司於分配股息紅利基準日前，如因員工認股權憑證、限制員工權利新股及可轉換公司債執行轉換成普通股，致

本公司分配股息紅利基準日之流通在外股數有所異動者，董事會依本次盈餘分配之股利金額，按分配股息紅利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

肆、承認事項

(董事會提)

第一案：

案由：108年度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司及子公司民國108年度財務報告（包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等），業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成及陳蕃旬會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書在案。

二、本公司民國108年度決算表冊，業經本公司董事會決議通過，並經審計委員會審查完竣。

三、前項表冊，請參閱附件六。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 77,903,374 權，占出席表決權數 94.59%，否決權數 6,077 權，棄權/未投票權數 4,447,394 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

(董事會提)

第二案：108年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、本盈餘分配案係依據本公司章程第 34.1 及 34.2 條規定辦理。

二、108年度盈餘分配表，請參閱附件七。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 78,169,355 權，占出席表決權數 94.91%，否決權數 9,077 權，棄權/未投票權數 4,178,413 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

伍、討論事項：

(董事會提)

第一案：修正本公司「取得或處份資產處理程序」案，提請核議。

說明：為因應集團實務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附件八。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 78,164,286 權，占出席表決權數 94.90%，否決權數 8,128 權，棄權/未投票權數 4,184,428 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

(董事會提)

第二案：修正本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請核議。

說明：為因應集團實務需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表，請參閱附件九。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 78,160,189 權，占出席表決權數 94.90%，否決權數 12,228 權，棄權/未投票權數 4,184,428 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

(董事會提)

第三案：修正本公司「背書保證作業程序」案，提請 核議。

說明：為因應集團實務需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」修正條文對照表，請參閱附件十。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 53,571,783 權，占出席表決權數 65.04%，否決權數 24,597,634 權，棄權/未投票權數 4,187,428 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

(董事會提)

第四案：修正本公司章程大綱和章程部份條文案，提請 核議。

說明：一、為配合臺灣證券交易所股份有限公司於民國108年12月25日臺證上二字第 1080023568 號函公告修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬修訂本公司章程大綱和章程。

二、本公司章程修正條文對照表（中英文版），請參閱附件十一。

三、本公司修正前章程，請參閱議事手冊附錄五。

決議：本案採表決方式進行決議，贊成權數 78,161,304 權，占出席表決權數 94.90%，否決權數 8,128 權，棄權/未投票權數 4,187,413 權，出席股東表決權數 82,356,845 權，經表決結果本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢，於當日上午 9 時 25 分散會。



鄧 劍 華
董 事



林 廷 蔚
記 錄

108年度營業報告書

各位股東女士、先生：

茲報告貿聯公司 2019 年度(民國 108 年)營運情形及 2020 年度之營業計劃概要：

一、2019年度(民國108年)營運概況

1. 營業計畫實施成果

本公司2019年度營運成果豐碩，營業收入23,092,145仟元，較2018年成長8%，稅後淨利1,843,989仟元，每股獲利15.54元，再創歷年新高。

2. 財務收支及獲利能力分析

| 項目 | 2018 年 | 2019 年 |
|----------------|-----------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入(仟元) | 856,177 | 3,072,452 |
| 投資活動之淨現金流出(仟元) | (618,519) | (1,209,332) |
| 籌資活動之淨現金流入(仟元) | 1,672,135 | 3,878,318 |
| 資產報酬率(%) | 9.21 | 9.30 |
| 股東權益報酬率(%) | 16.81 | 17.24 |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 156.75 | 178.91 |
| 純益率(%) | 6.54 | 7.96 |
| 每股盈餘(元) | 11.86 | 15.54 |

2019年營業活動之淨現金流入較2018年增加259%，主係 2019年應收帳款餘額及存貨水位降低等因素所導致。2019年投資活動之淨現金流出較2018年度增加，主要受投資關聯企業、購置不動產、廠房及設備以及取得使用權資產較多等因素所影響。2019年籌資活動之淨現金流入較2018年增加132%，主係2019年12月發行海外轉換公司債以及海外存託憑證所致。其餘2019年之獲利能力相關指標皆較2018年表現出色，則係2019年獲利表現較前一年度成長所致(稅後淨利成長32%，稅前純益成長26%)。

3. 研究發展狀況

2019年度本公司研發支出為576,147仟元，較前一年度453,840仟元增加27%，占當年度營業收入分別為2.5%(2019)與2.1%(2018)。預估公司未來每年研究發展費用將投入大約營業額2.5~3.5%。

貿聯產品研究發展以各主要領域的高階應用為方向。貿聯持續發展雲端儲存所需的高速線模組、以對應未來雲端儲存的市場需要。車用領域上，持續開發電動車輛供電設備 (EVSE)、車用供電配件、儲能裝置大電流連接模組等。此外，貿聯重視前瞻應用，例如開發無人駕駛載具的線束、虛擬/擴增實境的長距離傳輸線束等。醫療設備研發上，朝向更多的二類線應用。工業用設備上，開發客製化半導體設備、綠能設備、以及工程載具線束等。

二、2020 年度營業計畫概要

1. 2020年度之經營方針

- 1) **研發關鍵應用模組**：配合長期產業發展趨勢與技術創新，發展銅纜、光纜、電流相關線束等應用於雲端伺服器領域。此外，結合聲學、無線模組、系統整合，研製智慧裝置。
- 2) **擴大新產品開發團隊**：增進材料工程、化學工程團隊，擴增新產品導入(NPI)產線。
- 3) **擴大自動化生產**：加強線束組裝、連接器製造、以及製程自動化程度，同時導入AI人工智慧品管檢測，達成大量檢測以符合穩定的品質標準。
- 4) **運用策略聯盟、策略投資**：整合內部與外部資源以因應產業變化、實現產品互補、增加目標客戶數量規模，擴大服務區域，以一站式服務為客戶發揮最大之價值。
- 5) **永續發展，落實環境、安全、衛生 (ES&H)系統**：貿聯自2018年起，將「永續發展」納入營運決策，過去三年已經在環境保護、節能上有長足的進步，並不但獲得亞元雜誌「臺灣區最傑出公司」，又榮獲美國新聞週刊「2020 美國最佳社會責任企業」的殊榮。今年，我們更進一步成立全球永續發展中心(Global Sustainability Center)，推動全球16個地區一致的環保、安全與衛生的標準，以「安全零事故」為目標，成為標竿企業。

2. 重要之產銷政策

- 1) **提高產品能見度**：透過更多系統廠、一級零售商、實體通路商、電子商務平台，提高產品在市場上的知名度。
- 2) **增進團隊績效**：全面導入目標追蹤工具，以有效的方式，將目標由公司層級向下貫穿至基層，並定期檢視管理各單位的目標達成進度。
- 3) **持續開發新應用**：開發高毛利產品，例如，電器產品連接器、半導體設備連接線束、

車用電子模組、新一代電動車電池包線束、電動越野車線束、重型機車線束、工業用機台組裝，醫療用巴倫訊號線、工程用工具機用線束、農機用線束、新一代儲能裝置線束、支援智慧裝置之藍芽無線模組、USB-C大電流供電模組，以及航太設備線束之開發。

4) **完善全球生產佈局**：為因應客戶長期成長所需，積極計畫在中國、馬來西亞、墨西哥及塞爾維亞四大區域完善廠區專業生產能力與擴大產能。同時，我們今年設定了高標準的品質管理目標，讓各區域的生產品質全球同步。

三、未來公司發展策略

1. 長期發展策略

- 1) **透過整合資源，帶動成長**。與既有客戶深化合作，增加的產品總值、開發新客戶、開發新產品。以全球為市場，因地制宜，事業體以及區域間相互支援，加上透過策略聯盟、策略投資等，持續追求成長。
- 2) **完善區域布局**：預先投資規劃長期客戶未來成長所需產能，積極在中國、馬來西亞、墨西哥及塞爾維亞四大區域建構生產能力與擴大產能。
- 3) **擴大自動化與品質管理**：持續優化製造水準，成為全球一線品牌首選合作夥伴。
- 4) **培養全球團隊**。擴大團隊與公司一起成長進化，面對挑戰，邁向全球公司。
- 5) **注重公司治理**。重視營運透明、股東權益，並相信健全及有效率之董事會及其委員會是優良公司治理的基礎。

2. 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

貿聯的產品橫跨資訊科技、電器、車用、工業用、醫療、航太、新能源、半導體設備、以及光通訊等領域。公司聚焦於商用、車用、工業應用市場，專注於設計開發連接模組與線束，供應全球一線品牌客戶。

以外部競爭環境而言，貿聯的策略為，擴大投資於全球主要客戶群聚區域，擔任客戶長期發展的最佳夥伴。為此，我們在全球四大區域發展跨產業產品的專業生產能力，同時，根據與客戶議定的發展藍圖持續進行新產品開發。貿聯與各領域一線品牌緊密合作超過十年以上，並持續規劃未來產能。

以總體經營環境而言，儘管2020上半年中國廠區受到新冠病毒疫情影響，廠區員工與供應商、客戶三方，以迅速應變且謹慎的態度，面對突如其來的挑戰。以客戶長期可靠的夥伴為承諾，我們盡可能降低對自身營運和客戶訂單的衝擊。貿聯有訓練有素的團隊，期待在全體員工的努力下，長期營收、獲利持續維持逐年成長。我們擁抱創新，伺服器、車用、電動車、半導體設備、醫療市場都在長期成長趨勢。

貿聯自上市即深耕國內外投資人間的長期關係，2019年，我們贏得大中華區投資人的票選肯定，獲得英國投資人關係雜誌《IR Magazine》頒發「大中華地區科技業最佳投資人關係」及「臺灣地區最佳投資人關係」雙獎，感謝投資人的支持，我們也會繼續努力為顧客及股東創造價值。展望未來，我們仍舊抱持審慎樂觀，維持穩健成長。在動盪的環境中，不斷自我挑戰，往永續經營前進。

BIZLINK HOLDING INC.

董事長 梁華哲



總經理 鄧劍華



會計主管 王毓芳



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

BizLink Holding Inc.

獨立董事 陳 明 村 

獨立董事 黃 志 文 

獨立董事 許 進 德 

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

背書保證明細表
108/12/31

| 銀行 | 背書保證者公司名稱 | 名稱(被保證人) | 期末背書保證餘額 |
|------------|-------------------------|--|------------------------|
| HSBC | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$23,500,000 |
| 中信 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$27,000,000 |
| 玉山 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$9,000,000 |
| 玉山 | BIZLINK HOLDING INC. | 貿聯國際股份有限公司 | NT\$30,000,000 |
| 國泰世華 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$15,000,000 |
| 進貨保證 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$1,510,000 |
| 進貨保證 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$2,000,000 |
| 中信-USA | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK TECHNOLOGY INC.、BIZLINK TECH, INC. | US\$4,000,000 |
| 進貨保證 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK TECHNOLOGY (SLOVAKIA) S.R.O. | US\$4,000,000 |
| HSBC | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK TECHNOLOGY (S.E.A.) SDN. BHD. | MYR 1,000,000 |
| HSBC | BIZLINK HOLDING INC. | 百事聯電子(廈門)有限公司、貿聯電子(常州)有限公司、 貿聯電子(昆山)有限公司、翔耀電子(深圳)有限公司 | CNY 178,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP.及貿聯國際 | US\$10,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK HOLDING INC. | 貿聯電子(常州)有限公司 | US\$10,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK HOLDING INC. | Bizlink Technology (Slovakia) s.r.o. | US\$10,000,000 |
| 台北富邦 | BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) CORP.及貿聯國際 | US\$25,000,000 |
| 保證 | BIZLINK TECHNOLOGY INC. | BIZLINK TECH, INC. | US\$2,315,832 |
| 保證 | BIZLINK TECHNOLOGY INC. | BIZLINK TECHNOLOGY INC. | US\$2,500,000 |
| 花旗 | 貿聯國際股份有限公司 | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$10,000,000 |
| 花旗 | 貿聯國際股份有限公司 | 貿聯電子(常州)有限公司 | US\$10,000,000 |
| 花旗 | 貿聯國際股份有限公司 | Bizlink Technology (Slovakia) s.r.o. | US\$10,000,000 |
| 台北富邦 | 貿聯國際股份有限公司 | BIZLINK (BVI) CORP. | US\$25,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK (BVI) CORP. | 貿聯國際股份有限公司 | US\$10,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK (BVI) CORP. | 貿聯電子(常州)有限公司 | US\$10,000,000 |
| 花旗 | BIZLINK (BVI) CORP. | Bizlink Technology (Slovakia) s.r.o. | US\$10,000,000 |
| 台北富邦 | BIZLINK (BVI) CORP. | 貿聯國際股份有限公司 | US\$23,000,000 |
| 保證 | BIZLINK (BVI) COPR. | BIZLINK TECHNOLOGY (SERBIA) D.O.O. | EUR 3,500,000 |
| 保證 | BIZLINK (BVI) COPR. | BIZLINK TECHNOLOGY (SERBIA) D.O.O. | EUR 613,440 |
| 保證 | BIZLINK (BVI) COPR. | BIZLINK TECHNOLOGY (SERBIA) D.O.O. | EUR 245,508 |
| 總 計 | | | US\$253,825,832 |
| | | | NT\$30,000,000 |
| | | | MYR 1,000,000 |
| | | | CNY 178,000,000 |
| | | | EUR 4,358,948 |

資金貸與明細表
108/12/31

| 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 董事會通過金額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 動撥狀況 |
|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------|------|
| BIZLINK HOLDING INC. | BIZLINK (BVI) COPR. | USD 80,000,000 | USD 39,000,000 | 0% | 動撥中 |
| BIZLINK (BVI) COPR. | BIZLINK HOLDING INC. | USD 35,000,000 | USD 0 | - | 未動撥 |
| BIZLINK (BVI) COPR. | 貿聯國際股份有限公司 | USD 10,000,000 | USD 4,950,000 | 0% | 動撥中 |
| BIZLINK TECHNOLOGY INC. | OptiWorks, Inc. | USD 5,000,000 | USD 0 | 3.25% | 已還款 |
| 翔光(上海)光通訊器材有限公司 | 翔光光通訊器材(昆山)有限公司 | CNY 15,000,000 | CNY 15,000,000 | 4.35% | 動撥中 |
| 百事聯電子(廈門)有限公司 | 昆山合真和光電科技有限公司 | CNY 15,500,000 | CNY 15,500,000 | 4.35% | 動撥中 |
| BizLink Technology (Belgium) NV | Bizlink Technology (Slovakia) s.r.o. | EUR 5,000,000 | EUR 1,000,000 | 0.678% | 動撥中 |
| BizLink Technology (Belgium) NV | Bizlink Technology (Serbia) d.o.o. | EUR 2,000,000 | EUR 2,000,000 | 0.598% | 動撥中 |
| BizLink Technology (Belgium) NV | Bizlink Technology (Serbia) d.o.o. | EUR 2,000,000 | EUR 1,250,000 | 0.598% | 動撥中 |
| 總 計 | | USD 130,000,000 | USD 43,950,000 | | |
| | | CNY 30,500,000 | CNY 30,500,000 | | |
| | | EUR 9,000,000 | EUR 4,250,000 | | |

海外第三次無擔保可轉換公司債辦理情形

1. 發行條件及相關內容

| | |
|-----------------|---|
| 發行總額： | 美金 100,000 仟元。 |
| 債券總額、每張面額： | 無擔保可轉換公司債，美金 200,000 元。 |
| 發行價格： | 按面額 100%發行。 |
| 發行日期： | 108 年 12 月 13 日。 |
| 發行期間： | 五年，自 108 年 12 月 13 日起至 113 年 12 月 13 日止。 |
| 募集海外公司債之利率： | 票面利率為年利率 0%。 |
| 募集海外公司債償還方法及期限： | 本公司除已被提前贖回、買回並註銷或行使轉換權外，發行公司應於到期日，按本公司債面額之 106.43%，以美金將本公司債贖回。到期日為 113 年 12 月 13 日。 |
| 轉換價格： | 本公司債之轉換價格為每股新台幣 245.77 元。 (轉換價格所用之轉換匯率為美金：新台幣=1:30.482)。 |
| 資金運用計畫： | 償還海外第二次無擔保轉換公司債之資金需求。 |
| 對股東權益之主要影響： | 本次所發行之海外無擔保轉換公司債若全部按發行後轉換價格轉換為普通股，如全數轉換，則原股東股權之稀釋比率約為 9.47%。 |
| 發行及交易地點： | 自發行日起於新加坡交易所上市買賣。 |

2. 計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用計畫 |
|----------|--|-----------|-----------|
| | | | 109 年度 |
| | | | 第一季 |
| 償還債款 | 109 年第一季 | 3,100,000 | 3,100,000 |
| 預計可能產生效益 | 償還借款：調整長短期資金結構及強化償債能力，預計可節省利息支出 80,560 仟元。 | | |

3. 資金支用情形及計畫執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 截至 109 年 3 月 31 日止 | 進度超前或落後原因及改善計畫 |
|------|----------|----|--------------------|----------------|
| 償還借款 | 支用金額 | 預定 | 3,100,000 | 已依計畫全數支用完畢。 |
| | | 實際 | 3,100,000 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 100.00 | |
| | | 實際 | 100.00 | |

海外存託憑證辦理情形

1. 發行條件及相關內容

| | |
|-------------|---|
| 發行總額： | 美金 80,400 仟元 |
| 每單位發行價格： | 每單位 6.7 美元 |
| 發行單位總數： | 12,000,000 單位海外存託憑證表彰 12,000,000 股普通股 |
| 表彰有價證券之來源： | 本存託憑證所表彰之有價證券係以 本公司現金增資發行 12,000,000 股。 |
| 表彰有價證券之數額： | 每單位存託憑證表彰本公司普通股 1 股。 |
| 發行日期： | 108 年 12 月 13 日。 |
| 資金運用計畫： | 支應海外購料以及償還海外第二次 無擔保轉換公司債之資金需求。 |
| 對股東權益之主要影響： | 本次現金增資發行普通股參與發行 海外存託憑證之發行股數計 12,000,000 股，對原股東股權稀釋 比例為 9.19% |
| 發行及交易地點： | 自發行日起於盧森堡證券交易所上 市買賣。 |

2. 計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金 總額 | 預定資金運用計畫 | | | |
|--------------|--|------------|----------|---------|---------|---------|
| | | | 109 年度 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 償還借款 | 109 年 第一季 | 78,120 | 78,120 | - | - | - |
| 海外購料 | 109 年 第四季 | 3,071,883 | 767,963 | 767,963 | 767,963 | 767,994 |
| 合計 | | 3,150,003 | 846,083 | 767,963 | 767,963 | 767,994 |
| 預計可能 產生效益 | 償還借款：調整長短期資金結構及強化償債能力，預計每年可節省利息支出 2,170 仟元。 | | | | | |

3. 資金支用情形及計畫執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 截至 109 年 3 月 31 日止 | 進度超前或落後原因及改善計畫 |
|------|----------|----|--------------------|----------------------------|
| 償還借款 | 支用金額 | 預定 | 78,120 | 已依計畫全數支用完畢。 |
| | | 實際 | 78,120 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 100.00 | |
| | | 實際 | 100.00 | |
| 海外購料 | 支用金額 | 預定 | 767,963 | 係因應訂單需求而增加購料支出，致進度較原訂計畫超前。 |
| | | 實際 | 1,876,616 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 25.00 | |
| | | 實際 | 61.09 | |
| 合計 | 支用金額 | 預定 | 846,083 | - |
| | | 實際 | 1,954,736 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 26.86 | |
| | | 實際 | 62.06 | |

會計師查核報告

BizLink Holding Inc. 公鑒：

查核意見

BizLink Holding Inc.及子公司（BizLink 集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 BizLink 集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 BizLink 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 BizLink 集團民國 108 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 BizLink 集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
主要客戶銷貨收入發生之真實性

BizLink 集團合併營業收入客戶群較為集中，又民國 108 年度合併營業收入較 107 年度成長，其中排名前 20 大客戶中，其 108 年度銷售額較 107 年度增加 10% 以上之客戶約占合併營業收入 37%。故本會計師評估其主要之風險在於 108 年度排名前 20 大客戶中，其 108 年度銷售額較 107 年度增加 10% 以上之客戶之銷貨收入交易是否真實發生，並列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 了解本年度上述客戶之收入交易之內部控制，並評估其設計與執行之有效性。
2. 了解本年度上述客戶之背景調查，並評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 執行本年度上述客戶之收入證實性測試，檢視外部貨運文件、Hub 倉對帳明細及客戶簽收文件等，用以驗證交易真實發生。
4. 檢視資產負債表日後，上述客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認合併營業收入交易真實性。

收購家電事業部產生之有形資產、無形資產及商譽之減損

BizLink 集團於民國 106 年度收購 Leoni AG 集團電器線束事業部（以下稱 BizLink 家電事業部），並於收購日取得不動產、廠房及設備、無形資產及商譽金額共計 1,229,022 仟元。截至 108 年 12 月 31 日，BizLink 家電事業部之不動產、廠房及設備、無形資產及商譽之帳面金額分別為 541,960 仟元、191,292 仟元及 373,867 仟元。

因編製 BizLink 家電事業部未來現金流量預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響上述資產於年底減損金額之估計，因此本會計師將 BizLink 集團對 BizLink 家電事業部有形資產、無形資產及商譽所作之減損評估，列為關鍵查核事項。

有關有形資產、無形資產及商譽減損之會計政策，請分別詳合併財務報表附註四(十一)及(十三)；有形資產、無形資產及商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 取得 BizLink 集團管理階層出具之評估報告，評估管理階層對未來營運現金流量所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。
2. 由本事務所財務顧問專家以協助評估管理階層所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設與 BizLink 家電事業部現狀及所屬產業情況相較是否合理，並重新執行與驗算。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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 BizLink 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 BizLink 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。

BizLink 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：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 BizLink 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 BizLink 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 BizLink 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

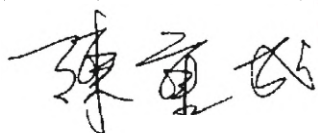
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

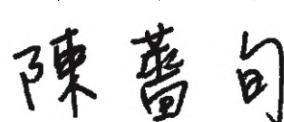
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 BizLink 集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師 陳 蕃 旬



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 日



Bizlink Holding Inc. 及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 9,020,132 | 38 | \$ 3,560,272 | 20 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | 14,382 | - | 4,675 | - | | |
| 1135 | 避險之衍生性金融資產—流動 (附註四、二五及三五) | 4,055 | - | - | - | | |
| 1150 | 應收票據—非關係人 (附註四、九及二六) | 34,151 | - | 69,267 | - | | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人 (附註四、九及二六) | 4,836,085 | 20 | 5,069,223 | 29 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及九) | 114,355 | 1 | 104,967 | 1 | | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二八) | 67,646 | - | 17,720 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註四及十) | 4,077,127 | 17 | 4,457,156 | 25 | | |
| 1410 | 預付款項 (附註三、十八及十九) | 220,202 | 1 | 178,345 | 1 | | |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十九及三七) | 10,976 | - | 21,128 | - | | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十九) | 2,686 | - | 1,944 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>18,401,797</u> | <u>77</u> | <u>13,484,697</u> | <u>76</u> | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | 468,220 | 2 | 382,626 | 2 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 97,316 | - | 12,584 | - | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三七) | 2,505,708 | 10 | 2,221,686 | 13 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四、五、十四及三六) | 1,028,822 | 4 | - | - | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四、十五及三七) | 198,845 | 1 | 205,387 | 1 | | |
| 1805 | 商譽 (附註四、五及十六) | 373,867 | 2 | 393,855 | 2 | | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四、十七及三三) | 337,376 | 1 | 528,113 | 3 | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二八) | 176,291 | 1 | 156,067 | 1 | | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十九及三七) | 177,274 | 1 | 183,252 | 1 | | |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註三、四及十八) | - | - | 36,728 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四、十九及三六) | 247,592 | 1 | 131,107 | 1 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>5,611,311</u> | <u>23</u> | <u>4,251,405</u> | <u>24</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 24,013,108</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,736,102</u> | <u>100</u> | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二十及三七) | \$ 64,500 | - | \$ 64,500 | - | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 8,394 | - | 6,450 | - | | |
| 2125 | 避險之衍生性金融負債—流動 (附註四、二五及三五) | - | - | 3,473 | - | | |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註四及二六) | 20,202 | - | 22,507 | - | | |
| 2150 | 應付票據 (附註二二) | 308,767 | 1 | 133,522 | 1 | | |
| 2170 | 應付帳款 (附註二二) | 3,371,163 | 14 | 3,831,669 | 22 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四、五、十四及三六) | 253,578 | 1 | - | - | | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二三) | 1,243,287 | 5 | 1,096,270 | 6 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二八) | 71,638 | 1 | 161,464 | 1 | | |
| 2320 | 一年內到期長期借款及應付公司債 (附註二十、二一及三七) | 2,391,131 | 10 | 37,713 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二三) | 2,646 | - | 2,292 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>7,735,306</u> | <u>32</u> | <u>5,359,860</u> | <u>30</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四、五、十四及三六) | 606,049 | 3 | - | - | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及二一) | 2,824,912 | 12 | 2,891,598 | 16 | | |
| 2540 | 長期借款 (附註二十及三七) | 451,012 | 2 | 341,348 | 2 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二八) | 106,907 | - | 56,887 | 1 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二四) | 10,336 | - | 4,341 | - | | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二三) | 22,160 | - | 21,317 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>4,021,376</u> | <u>17</u> | <u>3,315,491</u> | <u>19</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>11,756,682</u> | <u>49</u> | <u>8,675,351</u> | <u>49</u> | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二五) | | | | | | |
| 3110 | 普通 股 | 1,305,174 | 5 | 1,185,174 | 7 | | |
| 3200 | 資本公積 | 7,320,086 | 31 | 4,893,638 | 28 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 627,070 | 2 | 487,839 | 3 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 646,210 | 3 | 604,558 | 3 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 3,276,915 | 14 | 2,506,543 | 14 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,550,195 | 19 | 3,598,940 | 20 | | |
| 3400 | 其他權益 | (967,925) | (4) | (671,797) | (4) | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>12,207,530</u> | <u>51</u> | <u>9,005,955</u> | <u>51</u> | | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二五及三二) | 48,896 | - | 54,796 | - | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>12,256,426</u> | <u>51</u> | <u>9,060,751</u> | <u>51</u> | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 24,013,108</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,736,102</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

BizLink Holding Inc.及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註四及二 六） | \$ 23,092,145 | 100 | \$ 21,392,398 | 100 |
| | 營業成本（附註十、二七及 三六） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | <u>17,466,558</u> | <u>76</u> | <u>16,802,531</u> | <u>78</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>5,625,587</u> | <u>24</u> | <u>4,589,867</u> | <u>22</u> |
| | 營業費用（附註二七及三六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,010,221 | 4 | 883,145 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 1,632,404 | 7 | 1,469,819 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 576,147 | 3 | 453,840 | 2 |
| 6450 | 預期信用減損利益（附 註四、五及九） | <u>(3,210)</u> | <u>-</u> | <u>(5,765)</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>3,215,562</u> | <u>14</u> | <u>2,801,039</u> | <u>13</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,410,025</u> | <u>10</u> | <u>1,788,828</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四、十 四及二七） | 134,244 | 1 | 124,782 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 四及二七） | <u>(93,382)</u> | <u>-</u> | <u>(640)</u> | <u>-</u> |
| 7050 | 財務成本（附註二十、 二一、二七及三六） | <u>(103,037)</u> | <u>(1)</u> | <u>(51,999)</u> | <u>-</u> |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額（附註四及十二） | <u>(12,822)</u> | <u>-</u> | <u>(3,257)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>(74,997)</u> | <u>-</u> | <u>68,886</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---|--------------------|--------------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 2,335,028 | 10 | \$ 1,857,714 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二八) | <u>497,388</u> | <u>2</u> | <u>458,125</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 繼續營業單位本期淨利 | <u>1,837,640</u> | <u>8</u> | <u>1,399,589</u> | <u>7</u> |
| | 其他綜合損益(淨額) | | | | |
| | 不重分類至損益之項 | | | | |
| | 目: | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二四) | (2,571) | - | 164 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二 五) | 78,598 | - | 87,182 | - |
| 8317 | 適用基礎調整之避 險工具之損益 (附註四及二 五) | 7,705 | - | (3,429) | - |
| 8341 | 換算表達貨幣之兌 換差額(附註四 及二五) | (541,840) | (2) | 244,619 | 1 |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四、二五 及二八) | (<u>1,631</u>) | <u>-</u> | <u>824</u> | <u>-</u> |
| 8310 | | (<u>459,739</u>) | (<u>2</u>) | <u>329,360</u> | <u>1</u> |

(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 二五) | \$ 134,117 | 1 | (\$ 310,089) | (1) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨 額) | (325,622) | (1) | 19,271 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,512,018 | 7 | \$ 1,418,860 | 7 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,843,989 | 8 | \$ 1,392,311 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | (6,349) | - | 7,278 | - |
| 8600 | | \$ 1,837,640 | 8 | \$ 1,399,589 | 7 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,519,997 | 7 | \$ 1,411,347 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | (7,979) | - | 7,513 | - |
| 8700 | | \$ 1,512,018 | 7 | \$ 1,418,860 | 7 |
| | 每股盈餘(附註二九) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 15.54 | | \$ 11.86 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 14.72 | | \$ 11.35 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：



民國108年12月31日

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 於本公其業權主之項 | | | | | | | | | | |
|-----|-----------|-----------|---------|---------|-------------------|----------------------|----------------------|----------|------------|-----------|------------|
| | 股本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 現金流量避險屬有效避險部分之避險工具損益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 遞延所得稅 | 其他 | 總計 | 總額 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| A1 | 1,155,664 | 4,130,734 | 371,593 | 304,631 | 2,350,261 | 617,080 | 44,333 | 92,420 | 7,559,050 | 7,559,050 | |
| B1 | - | - | 116,246 | - | (116,246) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | 299,927 | - | (299,927) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (809,210) | - | - | - | (809,210) | (809,210) | - |
| M7 | - | 502 | - | - | - | - | - | - | (502) | (502) | - |
| C1 | - | 169,777 | - | - | - | - | - | - | 169,777 | 169,777 | - |
| E1 | 30,000 | 600,000 | - | - | - | - | - | - | 630,000 | 630,000 | - |
| Q1 | - | - | - | - | 3,701 | (3,701) | - | - | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - | (14,821) | - | - | - | (14,821) | (14,821) | 47,785 |
| N1 | (490) | (7,375) | - | - | 343 | - | - | 66,832 | 59,310 | 59,310 | - |
| D1 | - | - | - | - | 1,392,311 | - | - | - | 1,392,311 | 1,392,311 | 7,278 |
| D3 | - | - | - | - | 131 | (65,705) | (2,572) | - | 19,036 | 235 | - |
| D5 | - | - | - | - | 1,392,442 | (65,705) | (2,572) | - | 1,411,347 | 1,411,347 | 7,513 |
| Z1 | 1,185,174 | 4,893,638 | 487,839 | 604,558 | 2,506,543 | 682,785 | 39,148 | (25,588) | 9,005,955 | 54,796 | 9,060,751 |
| B1 | - | - | 139,231 | - | (139,231) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | 41,652 | - | (41,652) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (888,881) | - | - | - | (888,881) | (888,881) | - |
| M7 | - | (502) | - | - | (1,577) | - | - | - | (2,079) | (2,079) | - |
| C1 | - | 140,307 | - | - | - | - | - | - | 140,307 | 140,307 | - |
| C17 | - | (17,056) | - | - | - | - | - | - | (17,056) | (17,056) | - |
| E1 | 120,000 | 2,303,699 | - | - | - | - | - | - | 2,423,699 | 2,423,699 | 25,588 |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | 25,588 | (6,349) | (6,349) | 1,837,640 |
| D1 | - | - | - | - | 1,843,989 | - | - | - | 1,843,989 | 1,843,989 | (6,349) |
| D3 | - | - | - | - | (2,276) | (406,093) | 5,772 | - | (323,992) | (323,992) | (1,620) |
| D5 | - | - | - | - | 1,841,713 | (406,093) | 5,772 | - | 1,519,997 | 1,519,997 | (1,620) |
| Z1 | 1,305,174 | 7,320,086 | 627,070 | 646,210 | 3,276,915 | 1,088,878 | 3,207 | 117,746 | 12,207,530 | 48,896 | 12,256,426 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

BizLink Holding Inc.及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|------------------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 2,335,028 | \$ 1,857,714 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 657,532 | 334,078 |
| A20200 | 攤銷費用 | 116,578 | 100,536 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益數 | (3,210) | (5,765) |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | - | 1,108 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(利益)損 失 | (7,594) | 65,725 |
| A20900 | 財務成本 | 103,037 | 51,999 |
| A21200 | 利息收入 | (48,224) | (39,755) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 25,588 | 59,310 |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資 損益份額 | 12,822 | 3,257 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | 8,755 | 9,253 |
| A22800 | 處分無形資產損失 | 236 | 152 |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 3,351 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 178,512 | 96,988 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 10,527 | (33,269) |
| A24200 | 買回可轉換公司債損失 | 20,364 | - |
| A30000 | 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | 43,309 | 50,157 |
| A31130 | 應收票據 | 34,497 | 112,928 |
| A31150 | 應收帳款 | 101,255 | (568,960) |
| A31180 | 其他應收款 | (12,270) | 41,579 |
| A31200 | 存 貨 | 210,468 | (1,169,775) |
| A31230 | 預付款項 | (48,891) | 51,408 |
| A31240 | 其他流動資產 | (814) | 247 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (55,625) | (104,871) |
| A32125 | 合約負債 | (1,821) | (36,738) |
| A32130 | 應付票據 | 183,981 | (57,432) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|----------------------------|----------------------|--------------------|
| A32150 | 應付帳款 | (\$ 379,421) | \$ 463,887 |
| A32180 | 其他應付款 | 186,506 | 19,063 |
| A32210 | 遞延收入 | 884 | (7,369) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 3,559 | 111 |
| A32230 | 其他流動負債 | 420 | (13) |
| A32990 | 其他營業負債 | <u>66</u> | <u>1,626</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 3,676,054 | 1,300,530 |
| A33100 | 收取之利息 | 48,224 | 39,755 |
| A33300 | 支付之利息 | (56,043) | (13,802) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>607,732</u>) | (<u>470,306</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,060,503</u> | <u>856,177</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (17,500) | (51,490) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 3,701 |
| B01800 | 取得關聯企業 | (100,201) | - |
| B02200 | 對子公司之淨現金流出 | (7,783) | (104,199) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (174,446) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (710,585) | (439,789) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 29,848 | 39,017 |
| B04500 | 購置無形資產 | (45,036) | (71,834) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (25,035) | (6,416) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 2,246 | 3,889 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (923) | (9,873) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 12,090 | 77,211 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (<u>172,007</u>) | (<u>58,736</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>1,209,332</u>) | (<u>618,519</u>) |
| 籌資活動之淨現金流入 | | | |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 3,031,000 | 2,919,500 |
| C09900 | 支付債務發行成本 | (26,558) | (27,221) |
| C01300 | 買回可轉換公司債 | (526,412) | - |
| C04600 | 現金增資 | 2,423,699 | 630,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (852,359) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 92,173 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | - | (187,193) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 447 | - |

(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
| C03100 | 存入保證金減少 | \$ - | (\$ 1,382) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (227,674) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (888,881) | (809,210) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>3,877,794</u> | <u>1,672,135</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (269,105) | (33,939) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 5,459,860 | 1,875,854 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>3,560,272</u> | <u>1,684,418</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 9,020,132</u> | <u>\$ 3,560,272</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

| BIZLINK HOLDING INC. | |
|--|---------------|
| 民國 108 年度盈餘分配表 | |
| 項 目 | 金額 |
| | (新台幣/元) |
| 期初未分配盈餘 | 1,436,777,869 |
| 追溯適用及重編影響數 | - |
| 調整後期初未分配盈餘 | 1,436,777,869 |
| 因採用權益法投資調整保留盈餘 | (1,577,090) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (2,275,684) |
| 調整後未分配盈餘 | 1,432,925,095 |
| 加：本年度稅後淨利 | 1,843,989,253 |
| 累積未分配盈餘 | 3,276,914,348 |
| 提列項目 | |
| 減：提列法定盈餘公積 (10%) | 184,398,925 |
| 減：依法提列特別盈餘公積 | 321,716,902 |
| 本年度可供分配盈餘 | 2,770,798,521 |
| 分配項目 | |
| 現金股利—每股現金新台幣 9.0 | 1,174,656,663 |
| 期末未分配盈餘 | 1,596,141,858 |
| <p>註 1.經董事會決議通過本盈餘分配案依公司一零八年十二月三十一日之流通在外股數 130,517,407 股計算，現金股利每股分派新台幣 9.0 元(約美金 0.3002 元)，不分配股票股利。董事會授權董事長另訂定現金股利除息基準日及發放日等相關日期。本公司於分配股息紅利基準日前，如因員工認股權憑證、限制員工權利新股及可轉換公司債執行轉換成普通股，致本公司分配股息紅利基準日之流通在外股數有所異動者，董事會依本次盈餘分配之股利金額，按分配股息紅利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。</p> <p>註 2.本公司之功能性貨幣為美元，上表所列新台幣金額，係依照國際會計準則第 21 號匯率變動之影響規定轉換</p> | |

董事長：梁華哲



經理人：鄧劍華



財務主管：王毓芳



「BizLink Holding Inc.取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>1. 目的：</p> <p>為保障資產，落實資訊公開，特訂定本處理程序。</p> | <p>1. 目的：</p> <p>為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。</p> | <p>文字酌作修正</p> |
| <p>2. 法令依據及適用公司：</p> <p><u>法令依據</u>:本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定訂定之。但其他法令另有規定者，從其規定。</p> <p><u>適用公司</u>:本公司及所有子公司(含孫公司)。本公司應督促所有子公司(含孫公司)依照本程序辦理相關事項。惟子公司如因業務需要或法令規定等有自行訂定其取得或處分資產處理程序之必要者，本公司應監督其依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」訂定並執行。</p> | <p>2. 法令依據：</p> <p>本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一規定訂定之。但其他法令另有規定者，從其規定。</p> | <p>增列依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」訂定。</p> <p>增列適用公司，將所有子公司(含孫公司)一體納入適用本處理程序。惟子公司如有需要亦得依準則規定自行訂定之。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>3. 資產範圍：</p> <p>3.1 有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>3.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</p> <p>3.3 會員證。</p> <p>3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>3.5 使用權資產。</p> <p>3.6 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>3.7 衍生性商品。</p> <p>3.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>3.9 其他重要資產。</p> | <p>3. 資產範圍：</p> <p>3.1 有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>3.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</p> <p>3.3 會員證。</p> <p>3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>3.5 使用權資產。</p> <p>3.6 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>3.7 衍生性商品。</p> <p>3.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>3.9 其他重要資產。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----------------------|
| <p>4. 名詞定義：</p> <p>4.1 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>4.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法令進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第 156 條之 3 規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>4.3 關係人、子公司：應依「證券發行人財務報告編製準則」規定認定之。</p> <p>4.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>4.5 事實發生日：指交易簽約</p> | <p>4. 名詞定義：</p> <p>4.1 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>4.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法令進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第 156 條之 3 規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>4.3 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>4.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> | <p>4.10 增列淨值之定義。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>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>4.6 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>4.7 以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</p> <p>4.8 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>4.9 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依「證券商營業處所買賣有價證券管理辦法」規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> | <p>4.5 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>4.6 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>4.7 以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</p> <p>4.8 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>4.9 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------------|
| <p>4.10 <u>淨值</u>：指本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告後之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>務之金融機構營業處所。</p> | |
| <p>5. 投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度： 本公司及各子公司取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>5.1 非供營業用不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值的百分之百。</p> <p>5.2 投資有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之二百五十。</p> <p>5.3 投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之二百。</p> | <p>5. 投資非供營業用不動產或其使用權資產與有價證券額度： 本公司及各子公司取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>5.1 非供營業用不動產或其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值的百分之百。</p> <p>5.2 投資有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之二百五十。</p> <p>5.3 投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之二百。</p> | <p>5.1配合準則修正。</p> |
| <p>6. 本公司及子公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>6.1 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>6.2 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之</p> | <p>6. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>6.1 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>6.2 與交易當事人不得為關</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>情形。</p> <p>6.3 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。</p> <p>6.4 前述人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>6.4.1 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>6.4.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>6.4.3 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。</p> <p>6.4.4 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。</p> | <p>係人或有實質關係人之情形。</p> <p>6.3 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。</p> <p>6.4 前述人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>6.4.1 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>6.4.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>6.4.3 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。</p> <p>6.4.4 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。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>7. 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：</p> <p>7.1 評估及作業程序</p> <p>本公司及子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本處理程序辦理。評估程序應包括價格決定方式及參考依據等。作業程序應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。</p> <p>7.2 交易程序</p> <p>本公司及子公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定重大之資產或衍生性商品交易，應經本公司審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提本公司董事會決議，準用本處理程序 17.2 及 17.3 規定。</p> <p>7.3 執行單位</p> <p>本公司及子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>7.4 不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> | <p>7. 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：</p> <p>7.1 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本程序辦理。評估程序應包括價格決定方式及參考依據等。作業程序應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。</p> <p>7.2 交易程序</p> <p>本公司依本法規定設置審計委員會，重大之資產或衍生性商品交易，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。</p> <p>7.3 執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>7.4 不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>7.2 配合準則第 8 條規定增列準用本處理程序 17.2 及 17.3 之規定。</p> <p>7.4.5 配合準則第 13 條增列。</p> <p>7.5 配合準則第 12 條增列。</p> <p>7.6 原 7.4.5 調整為 7.6，並增列及其他相關規定辦理。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>本公司及子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：</p> <p>7.4.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>7.4.2 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>7.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對</p> | <p>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：</p> <p>7.4.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>7.4.2 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>7.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>7.4.3.1 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>7.4.3.2 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。</p> <p>7.4.4 專業估價者出具報告日期、與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>7.4.5 <u>本公司及子公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</u></p> <p><u>7.5 上述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</u></p> <p><u>7.6 本公司及子公司之關係人</u>交易、無形資產或其使用權資產或會員證、從事衍生性商品交易、進行企業</p> | <p>允當性表示具體意見：</p> <p>7.4.3.1 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>7.4.3.2 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。</p> <p>7.4.4 專業估價者出具報告日期、與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>7.4.5 本公司之關係人交易、無形資產或其使用權資產或會員證、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前述規定辦理外，並應依本程序第 9 條、第 10 條、第 12 條與第 13 條規定辦理。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>合併、分割、收購或股份受讓，除應依前述規定辦理外，並應依本處理程序第 9 條、第 10 條、第 12 條與第 13 條及其他相關規定辦理。</p> | | |
| <p>8. 取得或處分有價證券投資處理程序：</p> <p>8.1 評估及作業程序</p> <p>本公司及子公司有價證券之取得與處分，悉依本處理程序辦理。</p> <p>8.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>8.2.1 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及公司基本財務資料研判定之，其金額在新台幣 9 仟萬元(含)以下者由本公司董事長核可並於事後本公司最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣 9 仟萬元者，另須提本公司審計委員會同意、董事會通過後始得為之。</p> <p>8.2.2 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有</p> | <p>8. 取得或處分有價證券投資處理程序：</p> <p>8.1 評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之購買與出售，悉依本程序辦理。</p> <p>8.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>8.2.1 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及公司基本財務資料研判定之，其金額在新台幣 9 仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣 9 仟萬元者，另須提審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>8.2.2 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</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>8.1 略作文字修正。</p> <p>8.5 配合準則第 8 條規定增列。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣9仟萬元(含)以下者由本公司董事長核可並於事後本公司最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣9仟萬元者，另須提本公司審計委員會同意、董事會通過後始得為之。</p> <p>8.3 執行單位</p> <p>本公司及子公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由負責單位負責執行。</p> <p>8.4 取得專家意見</p> <p>本公司及子公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>上述交易金額之計算，應依</p> | <p>的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣9仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣9仟萬元者，另須提審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>8.3 執行單位</p> <p>本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由負責單位負責執行。</p> <p>8.4 取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p><u>8.5 交易程序</u></p> <p><u>本公司及子公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定重大之資產或衍生性商品交易，應經本公司審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提本公司董事會決議，準用 17.2 及 17.3 規定。</u></p> | <p>上述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | |
| <p>9. 關係人交易之處理程序：</p> <p>9.1 本公司及子公司與關係人取得或處分資產，除依本處理程序第 7 條、第 8 條及第 10 條辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>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</p> | <p>9. 關係人交易之處理程序：</p> <p>9.1 本公司與關係人取得或處分資產，除依第 7 條取得或處分不動產、設備或其使用資產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前述交易金額之計算，應依 14.2 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>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</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>9.1 增列與關係人取得或處分資產亦應依本程序第 8 條及第 10 條辦理。</p> <p>9.2.7 配合問答集第 25 題明訂授權董事長之金額為新台幣 2 億元。</p> <p>9.3.5.6 配合問答集第 55 題增列子公司交易成本較交易價格為低時，本公司特別盈餘公積之提列方式。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>係。</p> <p>9.2 評估及作業程序</p> <p>本公司及子公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交本公司審計委員會同意及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>9.2.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>9.2.2 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>9.2.3 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條 3.1 及 3.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>9.2.4 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>9.2.5 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>9.2.6 依 7.4 規定取得之專業估價者出具之估價報</p> | <p>質關係。</p> <p>9.2 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>9.2.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>9.2.2 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>9.2.3 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條 3.1 及 3.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>9.2.4 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>9.2.5 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>9.2.6 依 7.4 規定取得之專業</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>告，或會計師意見。</p> <p>9.2.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交本公司審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司、或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司(或孫公司)彼此間從事下列交易，本公司董事會得依本處理程序 7.1 相關規範授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報本公司最近期之董事會追認：</p> <p>1、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>上述授權董事長之一定額度係指新台幣2億元。</u></p> <p>本公司設置審計委員會，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，準用 17.2 及 17.3 規定。</p> <p>9.3 交易成本之合理性評估</p> <p>9.3.1 本公司向關係人取得不</p> | <p>估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>9.2.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間、或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本處理程序 7.1 相關規範授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>1、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司依本法規定設置審計委員會，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，準用 17.2 及 17.3 規定。</p> <p>9.3 交易成本之合理性評估</p> <p>9.3.1 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性。</p> <p>9.3.1.1 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>9.3.1.2 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>9.3.2 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>9.3.3 本公司及子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條 3.1 及 3.2 規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>9.3.4 本公司及子公司之關係</p> | <p>應按下列方法評估交易成本之合理性。</p> <p>9.3.1.1 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>9.3.1.2 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>9.3.2 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>9.3.3 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條 3.1 及 3.2 規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>9.3.4 本公司之關係人交易依本條 3.1、3.2 規定評估</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>人交易依本條 3.1、3.2 規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條 3.5 規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>9.3.4.1 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>9.3.4.1.1 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>9.3.4.1.2 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>9.3.4.2 本公司及子公司舉證向</p> | <p>結果均較交易價格為低時，應依本條 3.5 規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>9.3.4.1 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>9.3.4.1.1 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>9.3.4.1.2 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>9.3.4.2 本公司舉證向關係人</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>9.3.5 本公司及子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條 3.1 至 3.4 規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>9.3.5.1 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依本法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</p> <p>9.3.5.2 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第 218 條規定辦理。</p> <p>9.3.5.3 應將本條 3.5.1 及 3.5.2 處理情形提報股東會，並將交易詳細內</p> | <p>購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>9.3.5 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條 3.1 至 3.4 規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>9.3.5.1 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依本法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</p> <p>9.3.5.2 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第 218 條規定辦理。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>9.3.5.4 本公司經依前述規定提列特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或或終止租約為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>9.3.5.5 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 3.5.1 至 3.5.4 規定辦理。</p> <p>9.3.5.6 <u>子公司依本條 3.1 至 3.4 規定評估之交易成本較交易價格為低時，本公司應就該不動產或其使用權資產交易價格與評估交易成本間之差額，按持股比例提列特別盈餘公積。</u></p> <p>9.3.6 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條 1 及 2 有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條 3.1 至 3.3 有關交易成本合理性之評估規定。</p> | <p>9.3.5.3 應將本條 3.5.1 及 3.5.2 處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>9.3.5.4 本公司經依前述規定提列特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或或終止租約為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>9.3.5.5 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 3.5.1 至 3.5.4 規定辦理。</p> <p>9.3.6 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條 1 及 2 有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條 3.1、3.2、3.3 有關交易成本合理性之評估規定。</p> <p>9.3.6.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>9.3.6.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>9.3.6.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>9.3.6.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>9.3.6.3 與關係人簽訂合建契，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>9.3.6.4 本公司與子公司間、或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> | <p>間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>9.3.6.3 與關係人簽訂合建契，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>9.3.6.4 本公司與子公司間、或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> | |
| <p>10. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序：</p> <p>10.1 評估及作業程序</p> <p>本公司及子公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本處理程序辦理。</p> <p>10.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>10.2.1 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報本公司董事長，其金額</p> | <p>10. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序：</p> <p>10.1 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本程序辦理。</p> <p>10.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>10.2.1 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>10.6配合準則第8條增列。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>在實收資本額百分之一或新台幣 6 佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後<u>本公司</u>最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 6 佰萬元者，另須提經<u>本公司</u>審計委員會同意、<u>董事會</u>通過後始得為之。</p> <p>10.2.2 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報<u>本公司</u>董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣 3 仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後<u>本公司</u>最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 3 仟萬元者，另須提經<u>本公司</u>審計委員會同意、<u>董事會</u>通過後始得為之。</p> <p>10.3 執行單位</p> <p>本公司及子公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>10.4 無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告</p> <p>本公司及子公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內</p> | <p>資本額百分之一或新台幣 6 佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 6 佰萬元者，另須提經審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>10.2.2 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣 3 仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 3 仟萬元者，另須提經審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>10.3 執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>10.4 無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------------|
| <p>政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第 20 號規定辦理。</p> <p>10.5 上述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>10.6 <u>本公司及子公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定重大之資產或衍生性商品交易，應經本公司審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提本公司董事會決議，準用 17.2 及 17.3 規定。</u></p> | <p>政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第 20 號規定辦理。</p> <p>10.5 上述交易金額之計算，應依本處理程序 14.2 辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | |
| <p>11. 取得或處分金融機構之債權之處理程序：</p> <p>本公司及子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，將提報本公司審計委員會同意、董事會通過後再訂定其評估及作業程序。</p> | <p>11. 取得或處分金融機構之債權之處理程序：</p> <p>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，將提報審計委員會同意，董事會通過後再訂定其評估及作業程序。</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>12. 取得或處分衍生性商品之處 理程序：</p> <p>12.1 交易原則與方針</p> <p>12.1.1 交易種類</p> <p>12.1.1.1 本公司及子公司從事 之衍生性商品係指其 價值由特定利率、金 融工具價格、商品價 格、匯率、價格或費 率指數、信用評等或 信用指數或其他變數 所衍生之遠期契約、 選擇權契約、期貨契 約、槓桿保證金契 約、交換契約，上述 契約之組合，或嵌入 衍生性商品之組合式 契約或結構型商品 等。所稱之遠期契 約，不含保險契約、 履約契約、售後服務 契約、長期租賃契約 及長期進(銷)貨契約。</p> <p>12.1.1.2 有關債券保證金交易 之相關事宜，應比照 本處理程序之相關規 定辦理。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>12.1.2 經營或避險策略</p> <p>本公司及子公司從事衍生 性商品交易，應以避險為目 的，交易商品應選擇用於規 避公司業務經營所產生之 利率、匯率及商品風險為 主，在利率及匯率上的避險 應以公司因日常業務所產 生之應收應付款項或資產</p> | <p>12. 取得或處分衍生性商品之 處理程序：</p> <p>12.1 交易原則與方針</p> <p>12.1.1 交易種類</p> <p>12.1.1.1 本公司從事之衍生性 商品係指其價值由特 定利率、金融工具價 格、商品價格、匯率、 價格或費率指數、信用 評等或信用指數或其 他變數所衍生之遠期 契約、選擇權契約、期 貨契約、槓桿保證金契 約、交換契約，上述契 約之組合，或嵌入衍生 性商品之組合式契約 或結構型商品等。所稱 之遠期契約，不含保險 契約、履約契約、售後 服務契約、長期租賃契 約及長期進(銷)貨契 約。</p> <p>12.1.1.2 有關債券保證金交易 之相關事宜，應比照 本處理程序之相關 規定辦理。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>12.1.2 經營或避險策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交 易，應以避險為目的，交 易商品應選擇用於規避公 司業務經營所產生之利 率、匯率及商品風險為 主，在利率及匯率上的避 險應以公司因業務所產 生之應收應付款項或資產負</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦 一體適用本處理程序。</p> <p>12.1.2 將利率及匯率的避險 分為日常業務產生及 定用途交易所產生， 特定用途交易需提報 董事長核可後方得為 之；日常業務產生避 險性交易以不超過整 體淨部位為限。</p> <p>12.1.3.1 配合問答集第33題 修訂，交易與確認、 交割等作業人員，至 少應由2人負責。</p> <p>12.1.3.2.5 配合準則第8條規 定增列。</p> <p>12.2.8 配合準則第20條增列。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|---------|-----|------------|------------|----------|-----------|------------|------|-----------|-----------|--|----------|----------------|------------|--|--|----------|---------|-----|------------|------------|----------|-----------|------------|------|-----------|-----------|--|----------|----------------|------------|-----------------|-----------|--|
| <p>負債就到期日、金額及幣別互抵後之淨部位進行避險。</p> <p><u>另因經營業務所產生之特定用途交易所作之避險需提報董事長核可後方得為之。</u></p> <p>本公司及子公司操作外匯衍生性金融商品交易之作業細則由負責單位擬訂，報請董事長核定後發布之；修正時亦同。</p> <p>12.1.3 權責劃分</p> <p>12.1.3.1 進行衍生性商品交易及確認之人員須由董事長指派。<u>交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u>交易及確認人員之派任、解任應在生效日前通知交易對象，以維護公司權益。</p> <p>12.1.3.2 衍生性商品授權額度</p> <p>12.1.3.2.1 授權額度及層級如下：</p> <table data-bbox="119 1451 566 1612"> <thead> <tr> <th></th> <th>單筆成交金額上限</th> <th>每日總金額上限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>執行長</td> <td>美金 1000 萬元</td> <td>美金 3000 萬元</td> </tr> <tr> <td>財務經理直屬主管</td> <td>美金 500 萬元</td> <td>美金 1000 萬元</td> </tr> <tr> <td>財務經理</td> <td>美金 300 萬元</td> <td>美金 600 萬元</td> </tr> </tbody> </table> <p>12.1.3.2.2. 每筆交易完成後，須依下列額度完成內部書面簽核。</p> <table data-bbox="119 1892 566 1971"> <thead> <tr> <th></th> <th>每筆成交金額上限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>執行長 + 財務經理直屬主管</td> <td>美金 1000 萬元</td> </tr> </tbody> </table> | | 單筆成交金額上限 | 每日總金額上限 | 執行長 | 美金 1000 萬元 | 美金 3000 萬元 | 財務經理直屬主管 | 美金 500 萬元 | 美金 1000 萬元 | 財務經理 | 美金 300 萬元 | 美金 600 萬元 | | 每筆成交金額上限 | 執行長 + 財務經理直屬主管 | 美金 1000 萬元 | <p>債就 到期日、金額及幣別互抵後之淨部位進行避險。</p> <p>本公司操作外匯衍生性金融商品交易之作業細則由負責單位擬訂，報請董事長核定後發布之；修正時亦同。</p> <p>12.1.3 權責劃分</p> <p>12.1.3.1 進行衍生性商品交易及確認之人員須由董事長指派。<u>交易之確認由不負責交易責任之人員為之，另交割人員由不負責交易或確認人員為之。</u>交易及確認人員之派任、解任應在生效日前通知交易對象，以維護公司權益。</p> <p>12.1.3.2 衍生性商品授權額度</p> <p>12.1.3.2.1 授權額度及層級如下：</p> <table data-bbox="606 1400 1045 1561"> <thead> <tr> <th></th> <th>單筆成交金額上限</th> <th>每日總金額上限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>執行長</td> <td>美金 1000 萬元</td> <td>美金 3000 萬元</td> </tr> <tr> <td>財務經理直屬主管</td> <td>美金 500 萬元</td> <td>美金 1000 萬元</td> </tr> <tr> <td>財務經理</td> <td>美金 300 萬元</td> <td>美金 600 萬元</td> </tr> </tbody> </table> <p>12.1.3.2.2. 每筆交易完成後，須依下列額度完成內部書面簽核。</p> <table data-bbox="606 1836 1045 1971"> <thead> <tr> <th></th> <th>每筆成交金額上限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>執行長 + 財務經理直屬主管</td> <td>美金 1000 萬元</td> </tr> <tr> <td>財務經理直屬主管 + 財務經理</td> <td>美金 500 萬元</td> </tr> </tbody> </table> | | 單筆成交金額上限 | 每日總金額上限 | 執行長 | 美金 1000 萬元 | 美金 3000 萬元 | 財務經理直屬主管 | 美金 500 萬元 | 美金 1000 萬元 | 財務經理 | 美金 300 萬元 | 美金 600 萬元 | | 每筆成交金額上限 | 執行長 + 財務經理直屬主管 | 美金 1000 萬元 | 財務經理直屬主管 + 財務經理 | 美金 500 萬元 | |
| | 單筆成交金額上限 | 每日總金額上限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 美金 1000 萬元 | 美金 3000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務經理直屬主管 | 美金 500 萬元 | 美金 1000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務經理 | 美金 300 萬元 | 美金 600 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 每筆成交金額上限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 + 財務經理直屬主管 | 美金 1000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 單筆成交金額上限 | 每日總金額上限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 美金 1000 萬元 | 美金 3000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務經理直屬主管 | 美金 500 萬元 | 美金 1000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務經理 | 美金 300 萬元 | 美金 600 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 每筆成交金額上限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 + 財務經理直屬主管 | 美金 1000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務經理直屬主管 + 財務經理 | 美金 500 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>財務經理直屬主管 + 財務經理 美金 500 萬元</p> <p>12.1.3.2.3. 為使交易對象配合公司之監督管理，應將本條所定之交易授權額度及層級以書面通知交易對象。</p> <p>12.1.3.2.4 特定用途交易，基於對市場變化狀況之預測，得依需要擬定策略，提報董事長核准後方可進行之。</p> <p>12.1.3.2.5 重大衍生性商品交易，應經本公司審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提本公司董事會決議。<u>準用本處理程序 17.2 及 17.3 規定。</u></p> <p>12.1.3.3 績效評估</p> <p>12.1.3.3.1 避險性交易</p> <p>12.1.3.3.1.1 以公司會計帳面上匯率成本與從事衍生性商品交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>12.1.3.3.1.2 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司及子公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>12.1.3.3.2 特定用途交易</p> | <p>12.1.3.2.3. 為使交易對象配合本公司之監督管理，應將本條所定之交易授權額度及層級以書面通知交易對象。</p> <p>12.1.3.2.4 特定用途交易，基於對市場變化狀況之預測，得依需要擬定策略，提報董事長核准後方可進行之。</p> <p>12.1.3.2.5 重大衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過。</p> <p>12.1.3.3 績效評估</p> <p>12.1.3.3.1 避險性交易</p> <p>12.1.3.3.1.1 以公司會計帳面上匯率成本與從事衍生性商品交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>12.1.3.3.1.2 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>12.1.3.3.2 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>12.1.3.4 交易額度及損失上限之訂定</p> <p>12.1.3.4.1 交易額度</p> <p>12.1.3.4.1.1 避險性交易額度</p> <p>日常業務避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限。</p> <p>12.1.3.4.1.2 特定用途交易</p> <p>以資本支出，公司債及長期投資為限，依實際金額為最高避險金額。</p> <p>12.1.3.4.2 損失上限之訂定</p> <p>12.1.3.4.2.1 交易部位建立後，即依交易核准單金額之百分之十訂定明確之停損匯率及利率，記載於交易核准單並依授權額度表取得核准，於部位存續期間隨時監控市場變化，若匯率、利率或衍生性商品到達停損標準，立即執行停損。</p> <p>12.1.3.4.2.2 交易部位有明確之對應避險部</p> | <p>報表以提供管理階層參考。</p> <p>12.1.3.4 交易額度及損失上限之訂定</p> <p>12.1.3.4.1 交易額度</p> <p>12.1.3.4.1.1 避險性交易額度</p> <p>避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限，<u>如超出應呈報董事長核准之。</u></p> <p>12.1.3.4.1.2 特定用途交易</p> <p>以資本支出，公司債及長期投資為限，依實際金額為最高避險金額。</p> <p>12.1.3.4.2 損失上限之訂定</p> <p>12.1.3.4.2.1 交易部位建立後，即依交易核准單金額之百分之十訂定明確之停損匯率及利率，記載於交易核准單並依授權額度表取得核准，於部位存續期間隨時監控市場變化，若匯率、利率或衍生性商品到達停損標準，立即執行停損。</p> <p>12.1.3.4.2.2 交易部位有明</p> <p>確之對應避險</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>位，原則上不因觸及損失上限提前終止交易。</p> <p>12.2 風險管理措施</p> <p>12.2.1 信用風險管理</p> <p>交易的對象限定與公司往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊為原則。</p> <p>12.2.2 市場風險管理</p> <p>本公司及子公司對衍生性商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。</p> <p>12.2.3 流動性風險管理</p> <p>為確保市場流動性，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>12.2.4 現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。</p> <p>12.2.5 作業風險管理</p> <p>必須確實遵循公司授權額度、作業流程，以避免作業風險。</p> <p>12.2.6 商品風險管理</p> <p>內部交易人員對衍生性商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀</p> | <p>部位，原則上不因觸及損失上限提前終止交易。</p> <p>12.2 風險管理措施</p> <p>12.2.1 信用風險管理</p> <p>交易的對象限定與公司往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊為原則。</p> <p>12.2.2 市場風險管理</p> <p>本公司對衍生性商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。</p> <p>12.2.3 流動性風險管理</p> <p>為確保市場流動性，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>12.2.4 現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。</p> <p>12.2.5 作業風險管理</p> <p>必須確實遵循公司授權額度、作業流程，以避免作業風險。</p> <p>12.2.6 商品風險管理</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>行充分揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。</p> <p>12.2.7 法律風險管理</p> <p>與金融機構簽署的文件應經過公司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><u>12.2.8 風險之衡量、監督與控制人員應與本條 1.3.1 之交易人員及確認、交割人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易部位決策責任之高階主管人員報告。</u></p> <p>12.3 內部稽核制度</p> <p>12.3.1 <u>本公司</u>內部稽核人員應定期瞭解<u>本公司及子公司</u>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外匯衍生性金融商品交易作業細則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<u>本公司</u>審計委員會。</p> <p>12.3.2 <u>本公司</u>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主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形，向主</p> | <p>內部交易人員對衍生性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導致損失。</p> <p>12.2.7 法律風險管理</p> <p>與金融機構簽署的文件應經過公司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>12.3 內部稽核制度</p> <p>12.3.1 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外匯衍生性金融商品交易作業細則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，應以書面通知審計委員會。</p> <p>12.3.2 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主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形，向主管機關申報備查。</p> <p>12.4 定期評估方式</p> <p>12.4.1 董事會應授權高階主管人員定期監督與評</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>管機關申報備查。</p> <p>12.4 定期評估方式</p> <p>12.4.1 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之外匯衍生性金融商品交易作業細則辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>12.4.2 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>12.5 從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>12.5.1 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> <p>12.5.1.1 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及公司所訂之外匯衍生性金融商品交易作業細則辦理。</p> | <p>估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之外匯衍生性金融商品交易作業細則辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>12.4.2 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>12.5 從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>12.5.1 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> <p>12.5.1.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序及公司所訂之外匯衍生性金融商品交易作業細則辦理。</p> <p>12.5.1.2 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，</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>12.5.1.2 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，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>12.5.2 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>12.5.3 本公司及子公司從事衍生性商品交易時，依所訂外匯衍生性金融商品交易作業細則規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>12.5.4 本公司及子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條 4.2、5.1 及 5.2 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | <p><u>本公司設置獨立董事</u>，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>12.5.2 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>12.5.3 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂外匯衍生性金融商品交易作業細則規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>12.5.4 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條 4.2、5.1 及 5.2 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>13. 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序：</p> <p>13.1 評估及作業程序</p> <p>13.1.1 本公司及子公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> | <p>13. 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序：</p> <p>13.1 評估及作業程序</p> <p>13.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>13.2.2 將13.2.1第二款另立一項為13.2.2。</p> <p>13.2.3 將13.2.1第三款另立一項為13.2.3。</p> <p>13.2.4 將13.2.1第四款另立一項為13.2.4。以下順序重新排列。</p> <p>13.2.6 配合準則第27條修訂。</p> <p>13.2.7 配合準則第28條修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>13.1.2 本公司及子公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條 1.1 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>13.2 其他應行注意事項</p> <p>13.2.1 董事會日期：</p> <p>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，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行政院金融監督管理委員會同</p> | <p>合理性意見。</p> <p>13.1.2 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，併同本條 1.1 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>13.2 其他應行注意事項</p> <p>13.2.1 董事會日期：</p> <p>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，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</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p><u>13.2.2</u> 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>13.2.2.1 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>13.2.2.2 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>13.2.2.3 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p><u>13.2.3</u> 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將本條 2.2.1 及 2.2.2 資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。</p> | <p>他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>13.2.1.1 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>13.2.1.2 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>13.2.1.3 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>13.2.4 <u>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依本條2.2及2.3規定辦理。</u></p> <p>13.2.5 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>13.2.6 <u>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，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購、或股份受讓契約中訂定得變更之情況：</u></p> <p>13.2.6.1 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>13.2.6.2 處分公司重大資產</p> | <p>決議通過之即日起算二日內，將本條2.1.1及2.1.2資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前二段規定辦理。</p> <p>13.2.2 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>13.2.3 換股比例或收購價格之訂定與變更原則： <u>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於各方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比</u></p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>等影響公司財務業務之行為。</p> <p>13.2.6.3 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>13.2.6.4 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>13.2.6.5 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>13.2.6.6 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> <p>13.2.7 契約應載內容：<u>參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項。</u></p> <p>13.2.7.1 違約之處理。</p> <p>13.2.7.2 <u>因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</u></p> <p>13.2.7.3 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>13.2.7.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方</p> | <p><u>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。</u> 換股比例或收購價格<u>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。</u>換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>13.2.3.1 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>13.2.3.2 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>13.2.3.3 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>13.2.3.4 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>13.2.3.5 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>13.2.3.6 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>式。</p> <p>13.2.7.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>13.2.7.6 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>13.2.8 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> <p>13.2.9 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 2.1 至 2.5 及 2.8 之規定辦理。</p> | <p>者。</p> <p>13.2.4 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依<u>公司法第 317 之一條及企業併購法第 22 條規定外</u>，並應載明下列事項。</p> <p>13.2.4.1 違約之處理。</p> <p>13.2.4.2 合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>13.2.4.3 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>13.2.4.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>13.2.4.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>13.2.4.6 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>13.2.5 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| | <p>除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> <p>13.2.6 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 2.1、2.2 及 2.5 之規定辦理。</p> | |
| <p>14. 資訊公開揭露程序：</p> <p>14.1 應公告申報項目及公告申報標準與時限</p> <p>本公司及子公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.1.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件</p> | <p>14. 資訊公開揭露程序：</p> <p>14.1 應公告申報項目及公告申報標準與時限</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.1.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產或其使用權資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> <p>14.1.1 文字略作修正。</p> <p>14.8.3 增列設備或其使用權資產。</p> <p>14.8.4 增列或其使用權資產。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>14.1.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>14.1.3 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>14.1.4 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>14.1.4.1 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.4.2 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>14.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>14.1.6 以自地委建、租地委</p> | <p>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>14.1.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>14.1.3 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>14.1.4 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>14.1.4.1 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.4.2 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>14.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額達新臺幣</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>14.1.7.1 買賣國內公債。</p> <p>14.1.7.2 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債、未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>14.1.7.3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>14.2 前項交易金額依下列方式計</p> | <p>十億元以上。</p> <p>14.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>14.1.7.1 買賣國內公債。</p> <p>14.1.7.2 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債、未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>14.1.7.3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>算之：</p> <p>14.2.1 每筆交易金額。</p> <p>14.2.2 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>14.2.3 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>14.2.4 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>14.3 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>14.4 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>14.5 本公司及子公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>14.6 本公司及子公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報</p> | <p>或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>14.2 前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>14.2.1 每筆交易金額。</p> <p>14.2.2 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>14.2.3 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>14.2.4 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>14.3 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>14.4 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>14.5 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>14.7 本公司及子公司依 <u>14.1 至 14.6</u> 規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.7.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>14.7.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>14.7.3 原公告申報內容有變更。</p> <p>14.8 公告格式</p> <p>14.8.1 本公司及子公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>14.8.2 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>14.8.3 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之公告格式如附件四。</p> <p>14.8.4 非於集中交易市場或</p> | <p>14.6 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。</p> <p>14.7 本公司依前述規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.7.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>14.7.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>14.7.3 原公告申報內容有變更。</p> <p>14.8 公告格式</p> <p>14.8.1 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。</p> <p>14.8.2 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。</p> <p>14.8.3 取得或處分不動產及其他固定資產之公</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|--|
| <p>證券商營業處所所為之有價證券、無形資產或其使用權資產、會員證買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>14.8.5 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>14.8.6 從事衍生性商品交易，事實發生之日起算二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>14.8.7 從事衍生性商品交易，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p> <p>14.8.8 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p> | <p>告格式如附件四。</p> <p>14.8.4 非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。</p> <p>14.8.5 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。</p> <p>14.8.6 從事衍生性商品交易，事實發生之日起算二日內公告之公告格式如附件七之一。</p> <p>14.8.7 從事衍生性商品交易，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。</p> <p>14.8.8 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。</p> | |
| <p>15. 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>15.1 子公司如需訂定取得或處分資產處理程序亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行，經子公司董事會通過後，提報子公司股東會同意，修正時亦同。</p> <p>15.2 子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產有本處理程序 14.1 至 14.7 應公告申報之情事，本公</p> | <p>15. 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>15.1 子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報本公司董事會，修正時亦同。</p> <p>15.2 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本公司「取得或處分資產處理程序」第 14 條所訂公告申報標準者，本公司</p> | <p>15.1 依問答集第 54 題規定，子公司取得或處分資產處理程序須提子公司股東會同意，是否須提母公司董事會，尚屬公司自治事項，爰予修訂。</p> <p>15.2 明確界定公開發行公司係指國內公開發行公司。</p> <p>15.3 統一用語。</p> <p>15.4 子公司公司治理單位與本公司不盡相同，應由子公司依其所在地</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>15.3 <u>前項子公司適用本處理程序 14.1 之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</u></p> <p>15.4 <u>子公司因所在地法令規範之不同，本處理程序中由股東會、董事會、審計委員會、董事長及獨立董事等執行之職務，應由子公司所在法令規範下之約當權責單位辦理。</u></p> <p>15.5 <u>子、孫公司從事衍生性商品交易仍依各該公司訂定之衍生性商品交易處理程序辦理。子公司不擬從事衍生性商品交易者，得提報董事會通過後，免予訂定衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依本處理程序相關規定辦理。</u></p> | <p>亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>15.3 前項子公司適用第 14 條第 1 項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>法令規範下之約當權責單位辦理。</p> <p>15.5 子、孫公司有從事衍生性商品交易者，仍依各該公司訂定之衍生性商品交易處理程序辦理。另，依準則第 7 條規定訂定子公司不擬從事衍生性商品交易之處理程序。</p> |
| <p>16. 罰則：</p> <p>本公司及子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。</p> | <p>16. 罰則：</p> <p>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。</p> | <p>增列子公司以反映子公司亦一體適用本處理程序。</p> |
| <p>17. 實施與修訂：</p> <p>17.1 本公司依本法規定設置審計委員會，訂定或修</p> | <p>17. 實施與修訂：</p> <p>17.1 本公司依本法規定設置審計委員會，訂定或修</p> | <p>17.1 列明本程序修正須提報股東會同意。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|------------------------|
| <p>正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，<u>並提報股東會同意。</u></p> <p>17.2 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。</p> <p>17.3 第 1 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。</p> | <p>正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>17.2 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。</p> <p>17.3 第 1 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。</p> | |
| <p>18. 附則：</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> | <p>18. 附則：</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> | |
| | <p><u>19. 本程序自中華民國 108 年 1 月 1 日施行。</u></p> | <p>施行日期已另有記載，爰予刪除。</p> |

「BizLink Holding Inc. 資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>第一條、本作業程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第 36 條之 1 規定及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定訂定之。</p> <p>本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序規定辦理，本程序若有未盡事宜，另依相關法令規定辦理。</p> | <p>第一條、本作業程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第 36 條之 1 規定及<u>主管機關發佈之公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>規定訂定之。</p> <p>本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序規定辦理，本程序若有未盡事宜，另依相關法令規定辦理。</p> | |
| <p>第二條、本公司資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 與本公司有業務往來之公司或行號。 2. 有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。 <p>本公司資金貸與有業務往來之公司時，以該公司因營運周轉需要為限；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：(一) 本公司之關係企業為營運需要而有短期融通資金之必要者。(二) 其他基於策略性目的而有短期融通資金之必要，且經本公司審計委員會及董事會同意資金貸與者。</p> <p>所稱「短期」，係指一年或一營業週期(孰長者)之期間。</p> <p>所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份</p> | <p>第二條、本公司資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 與本公司有業務往來之公司或行號。 2. 有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。 <p>本公司資金貸與有業務往來之公司時，以該公司因營運周轉需要為限；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：(一) 本公司之關係企業為營運需要而有短期融通資金之必要者。(二) 其他基於策略性目的而有短期融通資金之必要，且經本公司審計委員會及董事會同意資金貸與者。</p> <p>所稱「短期」，係指一年或一營業週期(孰長者)之期間。</p> <p>所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍須於本作業程序中訂定資金貸與總額及個別對象之限額，及資金貸與期限。</p> | <p>百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍須於其內部作業程序中訂定資金貸與總額及個別對象之限額，及資金貸與期限。</p> | |
| <p>第三條、本程序所稱子公司應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p><u>外國公司依本程序規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> <p>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等日期孰前者。</p> <p><u>本程序所稱公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> | <p>第三條、本程序所稱子公司應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>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等日期孰前者。</p> | <p>配合準則第二十六條之一修訂及第七條增列。</p> |
| <p>第四條、資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 有短期融通資金之必要者，其個別對象之限額及資金貸與總額均以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 2. 業務往來有融通資金之必要者，其個別對象之限額不可高於最近十二個月期間內本公司與其實際進貨或銷貨金額加計已簽訂之進貨或銷貨合約金額，貸與資金總額以不超過本公司最近一年度經會計師查核財務報告之營業收入金額。 3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司資金貸與，個別對象之限額及資 | <p>第四條、資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 有短期融通資金之必要者，其個別對象之限額及資金貸與總額均以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 2. 業務往來有融通資金之必要者，其個別對象之限額及資金貸與總額均以不超過本公司淨值的百分之四十為限。但因業務往來所為之資金貸與，其金額除受前述規範外，不可高於最近十二個月期間內本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；或未來十二個月期間內可預估之進銷貨金額孰高者。 3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司資 | <p>配合問答集第 10 題對因業務往來關係從事資金貸與的額度應以雙方業務往來金額為訂定依據，短期融通之資金貸與額度應以淨值為訂定依據，予以修訂。修訂後係以不超過本公司淨值之五倍為限，取代原規定之資產總額為限。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-------------------------------------|
| <p>金貸與總額以不超過本公司淨值之<u>五倍</u>為限。</p> <p>4. 前各款淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告所載數據為準。</p> | <p>金貸與，個別對象之限額及資金貸與總額以不超過本公司之<u>資產總額</u>為限。</p> <p>4. 前各款淨值及<u>資產總額</u>以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表所載數據為準。</p> | |
| <p>第五條、資金貸與期限及計息方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司資金貸與期限自貸與日起不超過一年。 2. 貸與資金利息計算，係按中長期資金之最高利率按月計息，並視公司資金成本加碼機動調整之，調整利率時由主辦人員逐級呈請董事長核定後執行。 3. 貸與利息之計收除另有合約約定者外，以每月五日繳息一次為原則。 4. 本公司與關係人間之資金貸與利率由主辦人員逐級呈請董事長核定後執行。 5. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與；及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司之資金貸與，貸與期限自貸與日起不超過八年，<u>且借款人於貸放案件到期前，如有需要得申請展期續約，展延次數以三次為限，每次得展延期間五年，經董事長核准後，重新辦理相關手續。</u> | <p>第五條、資金貸與期限及計息方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司資金貸與期限自貸與日起不超過一年。 2. 貸與資金利息計算，係按中長期資金之最高利率按月計息，並視公司資金成本加碼機動調整之，調整利率時由主辦人員逐級呈請董事長核定後執行。 3. 貸與利息之計收除另有合約約定者外，以每月五日繳息一次為原則。 4. 本公司與關係人間之資金貸與利率由主辦人員逐級呈請董事長核定後執行。 5. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與；及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司之資金貸與，貸與期限自貸與日起不超過八年。 | <p>(配合問答集第十一題(三)增列展延的次數及每次展延期間)</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----------------------------------|
| | | |
| <p>第六條、本公司資金貸與程序：</p> <p>1. 申請、徵信、核貸：</p> <p>本公司各單位接受前述對象要求融資時，主辦人員應審查其必要性程序包括：</p> <p>1.1 資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>1.2 貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>1.3 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>1.4 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>1.5 評估用途目的、金額、期限、還款計劃及信用風險等，由負責部門簽具應否貸與及其條件之意見，逐級呈董事長核准後提報審計委員會及董事會。</p> <p>2. 擔保品權利之設定：</p> <p>本公司經由上述程序決定貸與資金時，應取得同額之保證票據、借據，如需有擔保品者，並應辦理適度之動產及不動產質抵押設定手續，以保障本公司債權。</p> <p>3. 簽約、撥款：</p> <p>貸與案件經核准並經借款人簽訂契約，辦妥擔保品質抵押設定登記，完備各項手續後始可撥款。</p> <p>4. 本公司將資金貸與他人前，應審慎評估是否符合「公開</p> | <p>第六條、本公司資金貸與程序：</p> <p>1. 申請、徵信、核貸：</p> <p>本公司各單位接受前述對象要求融資時，主辦人員應審查其必要性程序包括：</p> <p>1.1 資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>1.2 貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>1.3 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>1.4 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>1.5 評估用途目的、金額、期限、還款計劃及信用風險等，由負責部門簽具應否貸與及其條件之意見，逐級呈董事長核准後提報審計委員會及董事會。本公司已設置審計委員會，將<u>資金貸與他人時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，再提報股東會通過。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全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | <p>配合準則第 14 條規定予以修訂並移至第 6 項。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本程序之規定，併同本條評估結果提審計委員會及董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與子公司間，或子公司相互間之資金貸與，應依前項規定提審計委員會及董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。但子公司因無審計委員會之設置，不適用審計委員會決議之規定。</p> <p>5. 前項所稱一定額度，除符合第二條第五項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>6. <u>本公司已設置獨立董事，將資金貸與他人時，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。</u></p> | <p>2. 擔保品權利之設定：</p> <p>本公司經由上述程序決定貸與資金時，應取得同額之保證票據、借據，如需有擔保品者，並應辦理適度之動產及不動產質抵押設定手續，以保障本公司債權。</p> <p>3. 簽約、撥款：</p> <p>貸與案件經核准並經借款人簽訂契約，辦妥擔保品質抵押設定登記，完備各項手續後始可撥款。</p> <p>4. 本公司將資金貸與他人前，應審慎評估是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本程序之規定，併同本條評估結果提審計委員會及董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與子公司間，或子公司相互間之資金貸與，應依前項規定提審計委員會及董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。但子公司因無審計委員會之設置，不適用審計委員會決議之規定。</p> <p>5. 前項所稱一定額度，除符合第二條第五項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------|
| <p>第七條、還款：</p> <ol style="list-style-type: none"> 各核貸之案件於資金貸放到期前一星期，由主辦人員通知借款人屆期清償本息。 公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 | <p>第七條、還款：</p> <ol style="list-style-type: none"> 各核貸之案件於資金貸放到期前一星期，由主辦人員通知借款人屆期清償本息。 公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 | |
| <p>第八條、已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 申請展延： 借款人於貸放案件到期前，如有需要得申請展期續約，經董事長核准後，重新辦理相關手續。<u>但因短期資金融通貸與他人至一年期限屆滿，不得未以實際金流方式償還，或經董事會同意展延還款期限。</u> 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、資金貸放日期及依第六條第一項規定評估之事項詳予登載備查。所有核貸之案件由主辦人員保管各項文件契約。 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，應即以書面通知審計委員會。 因情事變更，致貸與對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或餘額超限時，應訂定改善 | <p>第八條、已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 申請展延： 借款人於貸放案件到期前，如有需要得申請展期續約，經董事長核准後，重新辦理相關手續。 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、資金貸放日期及依第六條第一項規定評估之事項詳予登載備查。所有核貸之案件由主辦人員保管各項文件契約。 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，應即以書面通知審計委員會。 因情事變更，致貸與對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。 逾期債權應依下列規定積極處理： 5.1 經評估債務人財務、業務 | <p>配合問答集第 39 題予以增訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---------------------|
| <p>計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善。</p> <p>5. 逾期債權應依下列規定積極處理：</p> <p>5.1 經評估債務人財務、業務狀況，認為尚有繼續經營價值者，得變更原債權案件之還款約定。</p> <p>5.2 除前述情事外，本公司應迅速採取下列措施：</p> <p>5.2.1 行使票據權利及訴追主、從債務人，並聲請處分擔保品。</p> <p>5.2.2 清查主、從債務人可供執行之財產，於必要時，依法聲請保全措施。</p> <p>5.2.3 聲請執行主、從債務人之財產。</p> <p>5.2.4 其他必要保全措施。</p> <p>5.2.5 本公司如認為主、從債務人確無力全部清償，得斟酌實情，在保本原則下，擬具處理意見，報請董事會核准後成立和解。</p> | <p>狀況，認為尚有繼續經營價值者，得變更原債權案件之還款約定。</p> <p>5.2 除前述情事外，本公司應迅速採取下列措施：</p> <p>5.2.1 行使票據權利及訴追主、從債務人，並聲請處分擔保品。</p> <p>5.2.2 清查主、從債務人可供執行之財產，於必要時，依法聲請保全措施。</p> <p>5.2.3 聲請執行主、從債務人之財產。</p> <p>5.2.4 其他必要保全措施。</p> <p>5.2.5 本公司如認為主、從債務人確無力全部清償，得斟酌實情，在保本原則下，擬具處理意見，報請董事會核准後成立和解。</p> | |
| <p>第九條、對子公司資金貸與他人之控管程序：</p> <p>1. 本公司之子公司若因業務需求，擬為資金貸與他人者，由該子公司董事會決行，事後再報經本公司審計委員會及董事會追認之。</p> <p>2. 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，子公司亦應依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」</p> | <p>第九條、對子公司資金貸與他人之控管程序：</p> <p>1. 本公司之子公司若因業務需求，擬為資金貸與他人者，由該子公司董事會決行，事後再報經本公司審計委員會及董事會追認之。</p> <p>2. 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，子公司亦應依<u>規</u>訂定資金貸與他人作業程序，並依所訂定作業程序辦理。該作業程序中應訂定</p> | <p>依準則第10條予以明確。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>訂定資金貸與他人作業程序，並依所訂定作業程序辦理。該作業程序中應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，及資金貸與期限。</p> | <p>資金貸與總額及個別對象之限額，及資金貸與期限。</p> | |
| <p>第十條、應公告申報之時限及內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 2. 資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： <ol style="list-style-type: none"> 2.1 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表淨值百分之二十以上者。 2.2 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之十以上者。 2.3 本公司或子公司新增資金貸與金額達新台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者。 | <p>第十條、應公告申報之時限及內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 2. 資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： <ol style="list-style-type: none"> 2.1 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表淨值百分之二十以上者。 2.2 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之十以上者。 2.3 本公司或子公司新增資金貸與金額達新台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者。 | |
| <p>第十一條、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有依第十條 2.3 規定應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>第十一條、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有依第十條 2.3 規定應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>第十二條、罰則</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反本程序時，依照本公司人事管理規章與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p> <p>本公司負責人違反第二條第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如本公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p> | <p>第十二條、罰則</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反本程序時，依照本公司人事管理規章與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p> <p>本公司負責人違反第二條第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如本公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>第十三條、實施與修訂</p> <p>本公司已設置審計委員會，本程序之訂定或修正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，再提報股東會通過。</p> <p>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。</p> <p>前兩項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第十三條、實施與修訂</p> <p>本公司已設置審計委員會，本程序之訂定或修正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，再提報股東會通過。</p> <p>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。</p> <p>前兩項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | |

BizLink Holding Inc. 背書保證作業程序修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|------------------------------|
| <p>1. 法令依據：</p> <p>本作業程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第36條之1規定及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定訂定之。本公司辦理背書保證，應依本作業程序規定辦理，本程序若有未盡事宜，另依相關法令規定辦理。</p> <p>本程序所稱之子公司應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p><u>外國公司依本程序規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> <p>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等日期孰前者。</p> <p><u>本程序所稱公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> | <p>1. 法令依據：</p> <p>本作業程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第36條之1規定及<u>主管機關發佈公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>規定訂定之。本公司辦理背書保證，應依本作業程序規定辦理，本程序若有未盡事宜，另依相關法令規定辦理。</p> <p>本程序所稱之子公司應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p><u>本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> <p>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等日期孰前者。</p> | <p>依準則第26條之1及第7條予以修訂及增列。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>2. 適用範圍：</p> <p>本程序所稱之背書保證包括：</p> <p>2.1 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，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>2.2 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。</p> <p>2.3 其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。</p> <p>2.4 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，亦應依本程序規定辦理。</p> | <p>2. 適用範圍：</p> <p>本程序所稱之背書保證包括：</p> <p>2.1 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，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>2.2 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。</p> <p>2.3 其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。</p> <p>2.4 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，亦應依本程序規定辦理。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------|
| <p>3. 背書保證對象：</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>3.1 有業務往來之公司。</p> <p>3.2 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。</p> <p>3.3 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。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>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，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>4. 背書保證之額度：</p> <p>4.1 本公司得為背書保</p> | <p>3. 背書保證對象：</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>3.1 有業務往來之公司。</p> <p>3.2 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。</p> <p>3.3 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。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>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各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> | <p>依準則第 5 條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>證之總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之<u>百</u>為限，對單一企業背書保證額度以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之<u>百</u>為限。</p> <p>4.2 本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之<u>百</u>為限；對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之<u>百</u>為限。</p> <p>4.3 本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>4.4 背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除經審計委員會及董事會決議通過外，尚應提供相對足額之擔保品。 子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前款</p> | <p>4. 背書保證之額度：</p> <p>4.1 本公司得為背書保證之總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證額度以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之五十為限。</p> <p>4.2 本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之五十為限；對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值之百分之五十為限。</p> <p>4.3 本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>4.4 背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除經審計委員會及董事會決議通過</p> | <p>為反映公司營收成長、規模擴大，爰建議提高背書保證額度由百分之五十提高為百分之百。</p> <p>依 4.3 款規定需提 2020 年股東常會說明必要性及合理性。</p> <p>配合問答集第十題(三)規定非屬業務往來之背書保證額度宜以淨值為訂定基礎，因此額度由原資產總額之五倍調整為淨值之十倍；業務往來背書保證額度應以雙方業務往來金額為訂定依據，並依此調整。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>規定計算之實收資本，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p> <p>4.5 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，不在此限，前述背書保證以不超過提供時本公司最近期經會計師查核或核閱之合併財務報告所載淨值之十倍為限。</p> <p>4.6 <u>對有業務往來公司之背書保證，其個別對象之限額以不超過最近十二個月期間內本公司與其實際進貨或銷貨金額加計已簽訂之進貨或銷貨合約金額為限。背書保證總額以不超過本公司最近一年度經會計師查核合併財務報告之營業收入為限。</u></p> | <p>外，尚應提供相對足額之擔保品。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前款規定計算之實收資本，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p> <p>4.5 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，不在此限，前述背書保證以不超過提供時本公司最近期經會計師查核或核閱之合併財務報告所載之資產總額之五倍為限額。</p> <p>4.6 因業務往來關係從事背書保證時，其背書保證金額除 4.1 及 4.2 之限額規定外，以不超過最近十二個月期間內與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)為限。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>5. 決策及授權層級：</p> <p>5.1 本公司所為背書保證事項，應先經過審計委員會及董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值百分之<u>三十</u>以內先予決行，事後提報最近期之審計委員會及董事會追認。</p> <p>5.2 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，應提報本公司審計委員會及董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>5.3 <u>本公司已設置獨立董事，為他人背書保證時，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。</u></p> | <p>5. 決策及授權層級：</p> <p>5.1 本公司所為背書保證事項，應先經過審計委員會及董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值百分之十以內先予決行，事後提報最近期之審計委員會及董事會追認，<u>並將辦理之有關情形報股東會備查。</u></p> <p>5.2 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，應提報本公司審計委員會及董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>5.3 本公司已設置審計委員會，為他人背書保證時，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。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。審計委員會全體成員及全體董事，以實際</p> | <p>為反映公司營收增加規模擴大，提高時效，爰將授權董事長之金額由當期淨值之百分之十提高為百分之三十。</p> <p>依準則第 17 條予以修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p>6. 背書保證辦理程序：</p> <p>6.1 被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、被背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。</p> <p>6.2 本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之三十，則呈請董事長裁示後辦理，嗣後提報最近期審計委員會及董事會追認；若背書保證累計餘額已超過上述淨值百分之三十，則送審計委員會及董事會核定，並依據董事會決議辦理。</p> <p>6.3 財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金</p> | <p>在任者計算之。</p> <p>6. 背書保證辦理程序：</p> <p>6.1 被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、被背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。</p> <p>6.2 本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之十，則呈請董事長裁示後辦理，嗣後提報最近期審計委員會及董事會追認；若背書保證累計餘額已超過上述淨值百分之十，則送審計委員會及董事會核定，並依據董事會決議辦理。</p> <p>6.3 財務部所建立之背書保證備查簿，應就</p> | <p>配合 5.1 之修訂同時修訂。另，6.5 因與 8.4 重複，爰予刪除</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本程序應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>6.4 被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p> | <p>背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本程序應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>6.4 被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p> <p>6.5 <u>財務部應依國際會計準則公報第 37 號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序。</u></p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-------------------------|
| <p>7. 辦理背書保證應注意事項：</p> <p>7.1 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，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>7.2 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部銷除，並將該改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善，以及報告於董事會。</p> <p>7.3 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經審計委員會及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</p> | <p>7. 辦理背書保證應注意事項：</p> <p>7.1 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，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>7.2 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善，以及報告於董事會。</p> <p>7.3 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經審計委員會及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，並修正本程序，報經</p> | <p>依準則第 19 條第 2 項修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>失具名聯保，並修正本程序，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。</p> <p><u>本公司已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> | <p>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。<u>本公司已設置審計委員會，於前項討論時，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。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。審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|------------------------|
| <p>8. 應公告申報之時限及內容：</p> <p>8.1 本公司應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>8.2 本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>8.2.1 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>8.2.2 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。</p> <p>8.2.3 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。</p> <p>8.2.4 本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千</p> | <p>8. 應公告申報之時限及內容：</p> <p>8.1 本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>8.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>8.2.1 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>8.2.2 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者。</p> <p>8.2.3 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者。</p> <p>8.2.4 本公司或子公司新增背書保證金</p> | <p>依準則第 25 條略作文字修正</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>8.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有8.2.4 應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>8.4 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>額達新台幣三十萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p> <p>8.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有8.2.4 應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。<u>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。</u></p> <p>8.4 本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>9. 對子公司辦理背書保證之控管程序：</p> <p>9.1 本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，子公司亦應依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定背書保證作業程序並依所定作業程序辦理。</p> <p>9.2 子公司應於每月 10 日(不含)以前編製上月份為他人背書保證明細表，並呈送本公司財務部；惟如達到本程序所訂子公司應公告申報之標準時，應立即通知本公司，俾本公司及時辦理公告。</p> <p>9.3 本公司或子公司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，應立即以書面通知<u>子公司董事</u>，並副知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。</p> <p>本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業</p> | <p>9. 對子公司辦理背書保證之控管程序：</p> <p>9.1 本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，子公司亦應依<u>規</u>訂定背書保證作業程序並依所定作業程序辦理。</p> <p>9.2 子公司應於每月 10 日(不含)以前編製上月份為他人背書保證明細表，並呈送本公司財務部；惟如達到本程序所訂子公司應公告申報之標準時，應立即通知本公司，俾本公司及時辦理公告。</p> <p>9.3 子公司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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。</p> <p>9.4 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</p> | <p>訂明子公司訂定背書保證作業程序之依據；本公司或子公司稽核單位稽核子公司背書保證作業程序，如有重大違規情事，應通知子公司董事。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</p> | | |
| <p>10. 罰則：</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理規章與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p> | <p>10. 罰則：</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理規章與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p> | |
| <p>11. 實施與修訂</p> <p>本公司已設置審計委員會，本程序之訂定或修正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，再提報股東會通過。</p> <p>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。</p> <p>前兩項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>11. 實施與修訂：</p> <p>本公司已設置審計委員會，本程序之訂定或修正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，再提報股東會通過。</p> <p>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。</p> <p>前兩項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | |

BIZLINK HOLDING INC.

公司章程

修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|--|
| 封面 | | |
| <p>THE COMPANIES LAW (2020 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (2020 年修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated as of June [-], 2020) (經 20[-]年 6 月[-]日特別決議通過)</p> | <p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated as of June [-], 2019) (經 2019年 6 月[-]日特別決議通過)</p> | <p>更新開曼群島公司法之修正年度，並更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。</p> |
| 章程大綱 | | |
| <p>THE COMPANIES LAW (2020 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (2020 年修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated as of June [-],</p> | <p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated as of June [-],</p> | <p>更新開曼群島公司法之修正年度，並更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|----------------------|
| <p>2020) (經 20[-]年 6 月[-]日特別決議通過)</p> | <p>2019) (經 2019年 6 月[-]日特別決議通過)</p> | |
| <p>3</p> <p>The objects for which the Company is established are unrestricted and the Company shall have full power and authority to carry out any object not prohibited by the Companies Law (2020 Revision) or as the same may be revised from time to time, or any other law of the Cayman Islands.</p> <p>公司設立之目的未受限制，公司有權從事未受《公司法》(2020 年修訂版)及其日後修正之版本或任何其他開曼群島法律所禁止的任何目的。</p> | <p>3</p> <p>The objects for which the Company is established are unrestricted and the Company shall have full power and authority to carry out any object not prohibited by the Companies Law (Revision) or as the same may be revised from time to time, or any other law of the Cayman Islands.</p> <p>公司設立之目的未受限制，公司有權從事未受《公司法》(修訂版)及其日後修正之版本或任何其他開曼群島法律所禁止的任何目的。</p> | <p>更新開曼公司法之修正年度。</p> |
| <p>5</p> <p>The authorised capital of the Company is NT\$5,000,000,000 divided into 500,000,000 shares of NT\$10 each provided always that subject to the provisions of the Companies Law (2020 Revision) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to sub-divide or consolidate the said shares of any of them (provided that the par value of which shall not be lower than NT\$10 per share during the period where the</p> | <p>5</p> <p>The authorised capital of the Company is NT\$5,000,000,000 divided into 500,000,000 shares of NT\$10 each provided always that subject to the provisions of the Companies Law (Revision) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to sub-divide or consolidate the said shares of any of them (provided that the par value of which shall not be lower than NT\$10 per share during the period where the</p> | <p>更新開曼公司法之修正年度。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|------------------------|
| <p>Company's shares are listed at the TWSE) and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>公司授權資本額是新台幣 5,000,000,000 元，劃分為 500,000,000 股，每股面額為新台幣 10 元，根據《公司法》(2020 年修訂版)及其日後修正之版本和公司章程，公司有權贖回或買回任何股份，分割或合併任何股份（惟於公司之股份於證交所上市期間，其面額不得低於新台幣 10 元），及就資本之一部或全部發行，無論是否有優先權、特別之權利、遞延權或其他任何條件或限制等，並且，除另有明文規定外，每次股份（無論為普通股、特別股或其他）發行之條件應受前述公司權力之限制。</p> | <p>Company's shares are listed at the TWSE) and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>公司授權資本額是新台幣 5,000,000,000 元，劃分為 500,000,000 股，每股面額為新台幣 10 元，根據《公司法》(修訂版)及其日後修正之版本和公司章程，公司有權贖回或買回任何股份，分割或合併任何股份（惟於公司之股份於證交所上市期間，其面額不得低於新台幣 10 元），及就資本之一部或全部發行，無論是否有優先權、特別之權利、遞延權或其他任何條件或限制等，並且，除另有明文規定外，每次股份（無論為普通股、特別股或其他）發行之條件應受前述公司權力之限制。</p> | |
| 章程 | | |
| <p>THE COMPANIES LAW (2020 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> | <p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> | <p>更新開曼群島公司法之修正年度。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|---|---|
| 開曼群島公司法（ 2020年 修訂版）股份有限公司 | 開曼群島公司法（修訂版）股份有限公司 | |
| <p>1.1</p> <p><u>"Acquisition" means a transaction of acquiring shares, business or assets of another company and the consideration for the transaction being the shares, cash or other assets, as defined in the R.O.C. Enterprise Mergers and Acquisitions Law.</u></p> <p><u>「收購」指依中華民國《企業併購法》所定義，公司取得他公司之股份、營業或財產，並以股份、現金或其他財產作為對價之行為。</u></p> <p><u>"M&A" means Merger, Acquisition and Spin-off.</u></p> <p><u>「併購」指公司之合併、收購及分割。</u></p> <p>"Statute" means the Companies Law (2020 Revision) of the Cayman Islands, <u>as amended, and every statutory modification or re-enactment thereof for the time being in force.</u></p> <p><u>「法令」指開曼群島《公司法》（2020年修訂版）及其因修訂、增補或重新制訂後之有效版本。</u></p> | <p>1.1</p> <p>（本項新增）</p> <p>（本項新增）</p> <p>"Statute" means the Companies Law (Revision) of the Cayman Islands.</p> <p>「法令」指開曼群島《公司法》（修訂版）。</p> | <p>配合本章程之修訂，增訂「收購」及「併購」之定義；並更新開曼公司法令之修正年度及定義。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---------------|--|
| <p>8.9</p> <p><u>Subject to the provisions of the Applicable Public Company Rules, when the total number of new Shares in issue has been subscribed to in full, the Company shall immediately send a call notice to the subscribers for unpaid Shares. Where Shares are issued at a price higher than par value, the premium and the par value shall be collected at the same time. Where the subscriber delays payment for subscribing to the Shares, the Company shall designate a cure period of not less than one month by serving a notice on him/her/it requiring such payment. The Company shall also declare in the notice that in case of default of payment within the said cure period, the subscriber's right to subscribe to new Shares shall be forfeited. After the Company has made such request, the subscribers who fail to settle the outstanding payment accordingly shall forfeit their rights to subscribe to the Shares and the Shares subscribed by them in the first place shall be otherwise offered by the Company.</u></p> <p>除公開發行公司法令另有規定，公司發行新股之股份總數募足時，公司應即向各認股人催繳股款，以超過票面金額發行股票時，其溢額應與股款同時繳納。若認股人延欠應繳之股款時，公司應定一個月以上之期限催告該</p> | <p>(本條新增)</p> | <p>配合台灣公司法第14.2條及最新「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」(20191225版)(下稱「股東權益保護事項檢查表」)，增訂發行新股之股款催告期限規定。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|-------------------------|
| <p><u>認股人照繳，並聲明逾期不繳失其權利。公司已為前開之催告，認股人不照繳者，即失其權利，所認股份另行募集。</u></p> | | |
| <p>14.2</p> <p>Subject to the provisions of the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Company shall not, without a Supermajority Resolution:</p> <p>(a) sell, transfer or lease of whole business of the Company or other matters which has a material effect on the Members' rights and interests;</p> <p>(b) discharge or remove any Director;</p> <p>(c) approve any action by one or more Director(s) who is engaging in business conduct for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(d) effect any capitalization of distributable Dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 35 hereof;</p> <p><u>(e) distribute its Capital Reserve, in whole or in part, by issuing new shares which shall be distributable as dividend shares to its original shareholders in proportion to the number of shares being held by each</u></p> | <p>14.2</p> <p>Subject to the provisions of the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Company shall not, without a Supermajority Resolution:</p> <p>(a) sell, transfer or lease of whole business of the Company or other matters which has a material effect on the Members' rights and interests;</p> <p>(b) discharge or remove any Director;</p> <p>(c) approve any action by one or more Director(s) who is engaging in business conduct for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(d) effect any capitalization of distributable Dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 35 hereof;</p> <p>(本款新增)</p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|------|
| <p><u>of them or by cash;</u></p> <p>(f) effect any Merger (other than a Short-form Merger), Spin-off (other than a Short-form Spin-off) or Private Placement, provided that any Merger which falls within the definition of “merger and/or consolidation” under the Statute shall also be subject to the requirements of the Statute;</p> <p>(g) enter into, amend, or terminate any agreement for lease of the Company's whole business, or for entrusted business, or for frequent joint operation with others;</p> <p><u>(h) Share Exchange;</u></p> <p>(i) transfer its business or assets, in whole or in any essential part, provided that, the foregoing does not apply where such transfer is pursuant to the dissolution of the Company; or</p> <p>(j) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has material effect on the Company’s operation.</p> <p>在不違反法令或公開發行公司法令的情形下，公司非經特別（重度）決議不得為下列事項：</p> <p>(a) 出售、讓與或出租公司全部營業或對股東權益有重</p> | <p>(e) effect any Merger (other than a Short-form Merger), Spin-off (other than a Short-form Spin-off) or Private Placement, provided that any Merger which falls within the definition of “merger and/or consolidation” under the Statute shall also be subject to the requirements of the Statute;</p> <p>(f) enter into, amend, or terminate any agreement for lease of the Company's whole business, or for entrusted business, or for frequent joint operation with others;</p> <p>（本款新增）</p> <p>(g) transfer its business or assets, in whole or in any essential part, provided that, the foregoing does not apply where such transfer is pursuant to the dissolution of the Company; or</p> <p>(h) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has material effect on the Company’s operation.</p> <p>在不違反法令或公開發行公司法令的情形下，公司非經特別（重度）決議不得為下列事項：</p> <p>(a) 出售、讓與或出租公司全部營業或對股東權益有</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|---------------------------------|
| <p>大影響的其他事項；</p> <p>(b) 解任任何董事；</p> <p>(c) 許可一個或多個董事為其自身或他人為屬於公司營業範圍內的其他商業活動的行為；</p> <p>(d) 使可分配股利及/或紅利及/或其他依第 35 條所規定款項之資本化；</p> <p><u>(e) 將資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金；</u></p> <p><u>(f) 合併（不包括簡易合併）、分割（不包括簡易分割）或私募，但符合法令定義之合併應同時符合法令規定之要求；</u></p> <p><u>(g) 締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；</u></p> <p><u>(h) 股份轉換；</u></p> <p><u>(i) 讓與其全部或主要部分之營業或財產，但前述規定不適用於因公司解散所進行的轉讓；或</u></p> <p><u>(j) 取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者。</u></p> | <p>重大影響的其他事項；</p> <p>(b) 解任任何董事；</p> <p>(c) 許可一個或多個董事為其自身或他人為屬於公司營業範圍內的其他商業活動的行為；</p> <p>(d) 使可分配股利及/或紅利及/或其他依第 35 條所規定款項之資本化；</p> <p>（本款新增）</p> <p><u>(e) 合併（不包括簡易合併）、分割（不包括簡易分割）或私募，但符合法令定義之合併應同時符合法令規定之要求；</u></p> <p><u>(f) 締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；</u></p> <p>（本款新增）</p> <p><u>(g) 讓與其全部或主要部分之營業或財產，但前述規定不適用於因公司解散所進行的轉讓；或</u></p> <p><u>(h) 取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者。</u></p> | |
| <p>17.1</p> <p>At least thirty days' notice to each Member shall be given of any annual general meeting, and at least fifteen days'</p> | <p>17.1</p> <p>At least thirty days' notice to each Member shall be given of any annual general meeting, and at least fifteen days'</p> | <p>配合台灣證券交易法第 26 條之 2 規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|------|
| <p>notice to each Member shall be given of any extraordinary general meeting. <u>The Company may make a public announcement of a notice of general meeting to Members holding less than 1,000 Shares instead of delivering a written notice to such Members.</u> Every notice shall be exclusive of the day on which it is given or deemed to be given and of the day for which it is given and shall specify the place, the day and the hour of the meeting and the general nature of the business and shall be given in the manner hereinafter mentioned, or be given via electronic means if agreed thereon by the Members, or be given in such other manner, if any, as may be prescribed by the Company, provided that a general meeting of the Company shall, whether or not the notice specified in this regulation has been given and whether or not the provisions of the Articles regarding general meetings have been complied with, be deemed to have been duly convened if it is so agreed by all the Members (or their proxies) entitled to attend such general meeting.</p> <p>任何年度股東常會之召集，應至少於三十天前通知各股東，任何股東臨時會之召集，應至少於十五天前通知各股東。<u>對於持股未滿 1,000 股之股東，公司得以公告方式通知之。</u>每一通知之發出日或視為發出日及送達日應不予計入。股東會通知應載明會議地點、日期、時間和召集事由，並應以下述方式發出，或經股東同意者，以</p> | <p>notice to each Member shall be given of any extraordinary general meeting. Every notice shall be exclusive of the day on which it is given or deemed to be given and of the day for which it is given and shall specify the place, the day and the hour of the meeting and the general nature of the business and shall be given in the manner hereinafter mentioned, or be given via electronic means if agreed thereon by the Members, or be given in such other manner, if any, as may be prescribed by the Company, provided that a general meeting of the Company shall, whether or not the notice specified in this regulation has been given and whether or not the provisions of the Articles regarding general meetings have been complied with, be deemed to have been duly convened if it is so agreed by all the Members (or their proxies) entitled to attend such general meeting.</p> <p>任何年度股東常會之召集，應至少於三十天前通知各股東，任何股東臨時會之召集，應至少於十五天前通知各股東。每一通知之發出日或視為發出日及送達日應不予計入。股東會通知應載明會議地點、日期、時間和召集事由，並應以下述方式發出，或經股東同意者，以電子方式發出，或以公司規定的其他方式發出。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|---|---------------------------|
| <p>電子方式發出，或以公司規定的其他方式發出。但如果經所有有權參加該股東會之股東（或其代理人）同意，則無論本章程所規定的通知是否已發出，也無論是否遵守章程有關股東會的規定，該公司股東會均應被視為已合法召集。</p> | <p>但如果經所有有權參加該股東會之股東（或其代理人）同意，則無論本章程所規定的通知是否已發出，也無論是否遵守章程有關股東會的規定，該公司股東會均應被視為已合法召集。</p> | |
| <p>22.1</p> <p>In the event any of the following resolutions is adopted at general meetings, <u>any Member who has expressed his/her/its objection therefor in writing or verbally with a record before or during the general meeting, and has forfeited his/her/its voting right</u> may request the Company to buy back all of his/her Shares at the then prevailing fair price:</p> <p>(a) The Company enters into, amends, or terminates any agreement for any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to other or the regular joint operation of the Company with others;</p> <p>(b) The Company transfers the whole or a material part of its business or assets, provided that, the foregoing does not apply where such transfer is pursuant to the dissolution of the Company;</p> <p>(c) The Company accepts the transfer of the whole</p> | <p>22.1</p> <p>In the event any of the following resolutions is adopted at general meetings, <u>any Member who has notified the Company in writing of his objection to such a resolution prior to the meeting and has raised again his/her objection at the meeting,</u> may request the Company to buy back all of his/her Shares at the then prevailing fair price:</p> <p>(a) The Company enters into, amends, or terminates any agreement for any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to other or the regular joint operation of the Company with others;</p> <p>(b) The Company transfers the whole or a material part of its business or assets, provided that, the foregoing does not apply where such transfer is pursuant to the dissolution of the Company; <u>or</u></p> <p>(c) The Company accepts the transfer of the whole</p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|------|
| <p>business or assets of another person, which has a material effect on the Company's business operations;</p> <p><u>(d) Spin-Off (other than a Short-form Spin-off);</u></p> <p><u>(e) Merger (other than a Short-form Merger);</u></p> <p><u>(f) Acquisition; or</u></p> <p><u>(g) Share Exchange (other than a Short-form Share Exchange).</u></p> <p>在下列決議經股東會通過的情況下，<u>就該議案在決議之股東會集會前或集會中以書面表示異議，或以口頭表示異議經記錄，放棄表決權之股東</u>，可請求公司以當時公平價格收買其所有之股份：</p> <p>(a) 公司締結、修改或終止有關出租公司全部營業，委託經營或與他人經常共同經營的契約；</p> <p>(b) 公司轉讓其全部或主要部分的營業或財產，但公司因解散所為的轉讓不在此限；</p> <p>(c) 公司受讓他人全部營業或財產，對公司營運產生重大影響者；</p> <p><u>(d) 分割（不包括簡易分割）；</u></p> <p><u>(e) 合併（不包括簡易合併）；</u></p> | <p>business or assets of another person, which has a material effect on the Company's business operations.</p> <p>(各款新增)</p> <p>在下列決議經股東會通過的情況下，<u>於會議前已以書面通知公司其反對該項決議之意思表示，並在股東會上再次提出反對意見的股東</u>，可請求公司以當時公平價格收買其所有之股份：</p> <p>(a) 公司締結、修改或終止有關出租公司全部營業，委託經營或與他人經常共同經營的契約；</p> <p>(b) 公司轉讓其全部或主要部分的營業或財產，但公司因解散所為的轉讓不在此限；</p> <p>(c) 公司受讓他人全部營業或財產，對公司營運產生重大影響者。</p> <p>(各款新增)</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|---------------------------|
| <p>(f) <u>收購；或</u></p> <p>(g) <u>股份轉換（不包括簡易股份轉換）。</u></p> | | |
| <p>22.2</p> <p><u>Unless otherwise provided by the Applicable Public Company Rules and the Statute, in the event of a Short-form Merger or a Short-form Spin-off where at least 90% of the voting power of the outstanding shares of the Company are held by the other company, participating in the such Short-form Merger or Short-form Spin-off, the Company shall deliver a notice to each Member immediately after the resolution of board of directors approving such Short-form Merger or Short-form Spin-off and such notice shall state that any Member who expressed his/her/its objection against the Short-form Merger or Short-form Spin-off within the specified period may submit a written objection requesting the Company to buy back all of his/her/its Shares at the then prevailing fair value of such Shares.</u></p> <p>除公開發行公司法令及法令另有規定外，在簡易合併或簡易分割之情況，如公司百分之九十以上已發行有表決權之股份被其他參與簡易合併或簡易分割公司持有者，公司應於董事會決議簡易合併或簡易分割後，立即</p> | <p>22.2</p> <p><u>In the event any part of the Company's business is Spun Off or involved in any Merger with any other company, the Member, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to buy back all of his/her Shares at the then prevailing fair price.</u></p> <p>在公司營業之任一部分被分割或與另一公司進行合併的情況下，放棄對該議案之表決權並就該議案在股東會前或股東會中以書面表示異議，或以口頭表示異議（並經記錄）的股東，得要求公司以當時公平價格收</p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|---------------------------|
| <p><u>通知每位股東，並聲明股東得於一定期限內提出書面異議，要求公司以當時公平價格收買其所有之股份。</u></p> | <p>買其所有之股份。</p> | |
| <p>22.3</p> <p><u>Subject to the Statute, the request prescribed in the preceding two Articles shall be delivered to the Company in writing, stating therein the types, numbers and the repurchase price of Shares to be repurchased, within twenty days after the date of such resolution. In the event the Company has reached an agreement in regard to the purchase price with the requested Member in regard to the Shares of such Member (the “appraisal price”), the Company shall pay such price within ninety days after the date on which the resolution was adopted. In the event that no agreement is reached with the dissenting Member, the Company shall pay the fair price it has recognized to such dissenting Member within ninety days since the resolution was made. If the Company fails to pay, the Company shall be considered to be agreeable to the price requested by the dissenting Member.</u> In the event the Company fails to reach such agreement with the Member within sixty days after the resolution date, <u>the Company shall apply to any competent R.O.C. court against all the dissenting Members as the opposing party within thirty days after the expiry of the sixty-day period for a ruling on the</u></p> | <p>22.3</p> <p><u>The request prescribed in the preceding two Articles shall be delivered to the Company in writing, stating therein the types and numbers of Shares to be repurchased, within twenty days after the date of such resolution. In the event the Company has reached an agreement in regard to the purchase price with the requested Member in regard to the Shares of such Member (the “appraisal price”), the Company shall pay such price within ninety days after the date on which the resolution was adopted. In the event the Company fails to reach such agreement with the Member within sixty days after the resolution date, the Member may, within thirty days after such sixty-day period, file a petition to any competent court of the R.O.C. for a ruling on the appraisal price, and such ruling by such R.O.C. court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Member solely with respect to the appraisal price.</u></p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|---|
| <p><u>price of the repurchased Shares, and the Taipei District Court, R.O.C., may be the court of the first instance.</u> <u>Such ruling by such R.O.C. court shall be binding and conclusive as between the Company and the dissenting Member solely with respect to the appraisal price.</u></p> <p><u>在不違反法令之情形下，前兩條所規定的請求應在決議日起二十日內，應向公司提出記載請求買回之股份種類、數額及收買價格的書面請求。在公司與提出請求的股東就該股東所持股份之收買價格（以下稱「股份收買價格」）達成協議的情況下，公司應在決議日起九十日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。在公司未能在決議日起六十日內與股東達成協議的情況下，公司應可在該六十日期限之後的三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請中華民國有管轄權的法院為股份收買價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。該法院所作出的裁定對於公司及提出請求的股東之間僅就有關股份收買價格之事項具有拘束力及確定力。</u></p> | <p>前兩條所規定的請求應在決議日起二十日內，應向公司提出記載請求買回之股份種類和數額的書面請求。在公司與提出請求的股東就該股東所持股份之收買價格（以下稱「股份收買價格」）達成協議的情況下，公司應在決議日起九十日內支付價款。在公司未能在決議日起六十日內與股東達成協議的情況下，股東可在該六十日期限之後的三十日內，聲請中華民國有管轄權的法院為股份收買價格之裁定，該法院所作出的裁定對於公司及提出請求的股東之間僅就有關股份收買價格之事項具有拘束力及確定力。</p> | |
| <p>30.5</p> <p>A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Directors shall disclose to the meeting the material information of such interest;</p> | <p>30.5</p> <p>A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Directors shall disclose to the meeting the material information of such interest;</p> | <p>配合台灣企業併購法第5條第3項及股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|---|------|
| <p>provided that in the event a Director's spouse or any relatives within the second degree of kinship with a Director, or company(s) which has controlling and subordinating relationship with a Director, has a personal interest in the matter under discussion at a meeting, the said Director shall be deemed to have a 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. <u>Where proposals are under consideration concerning a proposed M&A by the Company, a Director who has a personal interest in the proposed transaction shall disclose at the meeting of the board of Directors and the general meeting the nature of such director's personal interest and the reason(s) for the approval or objection to the proposed resolution.</u></p> <p>董事對董事會議事項有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係；如董事對於會議之事項有自身利害關係致有害於公</p> | <p>provided that in the event a Director's spouse or any relatives within the second degree of kinship with a Director, or company(s) which has controlling and subordinating relationship with a Director, has a personal interest in the matter under discussion at a meeting, the said Director shall be deemed to have a 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.</p> <p>董事對董事會議事項有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係；如董事對於會議之事項有自身利害關係</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|---|--|---------------------------|
| <p>司利益之虞者，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權，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事會會議董事的表決權數。<u>公司於進行併購時，公司董事就併購交易有自身利害關係時，應向董事會及股東會說明其自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</u></p> | <p>致有害於公司利益之虞者，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權，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事會會議董事的表決權數。</p> | |
| <p><u>32.8</u></p> <p><u>Prior to the commencement of the meeting of Board of Directors to adopt any resolution of M&A, the Company shall have the audit Committee review the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the M&A, and then report the results of the review to the Board of Directors and the general meeting unless the resolution by the general meeting is not required by the Statute. During the review, the audit Committee shall seek opinions from an independent expert on the justification of the share exchange ratio or distribution of cash or other assets. The results of the review of audit Committees and opinions of independent experts shall be sent to the Members together with the notice of the general meeting. In the event that the resolution by the general meeting is not required by the Statute, the Board of Directors shall report the foregoing at the next closest general meeting.</u></p> | <p>(本條新增)</p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|---------------------------|
| <p><u>公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。惟依法令無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。審計委員會進行審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。審議結果及獨立專家意見，應於發送股東會召集通知時，一併發送股東。若依法令併購免經股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</u></p> | | |
| <p><u>32.9</u></p> <p><u>With respect to the documents that need to be sent to the Members as provided in the preceding Article, in the event that the Company posts the same documents on the website designated by the R.O.C. securities competent authorities, and also prepares and places such documents at the venue of the general meeting for the Members' review, then those documents shall be deemed as having been sent to the Members.</u></p> <p><u>前條應發送股東之文件，經公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱，對於股東視為已發送。</u></p> | <p>(本條新增)</p> | <p>配合股東權益保護事項檢查表規定修訂。</p> |
| <p><u>32.11</u></p> <p>The remuneration referred in the preceding Article shall</p> | <p><u>32.9</u></p> <p>The remuneration referred in the preceding Article shall</p> | <p>文字調整。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|------|
| <p>include the compensation, salary, stock options and other incentive payment to the Directors and managers of the Company. Unless otherwise specified by the Applicable Public Company Rules, the managers of the Company for the purposes of this Article <u>32.11</u> shall mean executive officers of the Company with the rank of Vice President or higher and have the powers to make decisions for the Company.</p> <p>前條薪資報酬應包括董事及經理人之報酬、薪資、股票選擇權與其他獎勵性給付。除公開發行公司法令有明文規定外，第 <u>32.11</u> 條所述之經理人係指副總經理級以上具有決策權之主管級經理。</p> | <p>include the compensation, salary, stock options and other incentive payment to the Directors and managers of the Company. Unless otherwise specified by the Applicable Public Company Rules, the managers of the Company for the purposes of this Article <u>32.9</u> shall mean executive officers of the Company with the rank of Vice President or higher and have the powers to make decisions for the Company.</p> <p>前條薪資報酬應包括董事及經理人之報酬、薪資、股票選擇權與其他獎勵性給付。除公開發行公司法令有明文規定外，第 <u>32.9</u> 條所述之經理人係指副總經理級以上具有決策權之主管級經理。</p> | |