

股票代號 3658



漢民微測科技股份有限公司
Hermes Microvision, Inc.

一〇一年股東常會 議事手冊

時間：中華民國一〇一年六月六日(星期三)上午九時整

地點：新竹縣竹北市光明六路東一段 265 號（新竹喜來登大飯店）

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、開會程序..... | 1 |
| 貳、會議議程..... | 2 |
| 一、報告事項..... | 3 |
| 二、承認事項..... | 4 |
| 三、討論事項..... | 5 |
| 四、臨時動議..... | 5 |
| 五、散會..... | 5 |
| 參、附件 | |
| 一、營業報告書 | 6 |
| 二、審計委員會查核報告書 | 7 |
| 三、會計師查核報告暨民國一〇〇年度財務報表 | 8 |
| 四、會計師查核報告暨民國一〇〇年度合併財務報表 ... | 14 |
| 五、盈餘分配表 | 20 |
| 六、「股東會議事規則」修訂條文對照表 | 21 |
| 七、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表 | 22 |
| 肆、附錄 | |
| 一、「股東會議事規則」(修訂前) | 32 |
| 二、「公司章程」 | 38 |
| 三、「取得或處分資產處理程序」(修訂前) | 41 |
| 四、員工紅利及董事酬勞相關資訊 | 59 |
| 五、無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資 報酬率之影響 | 59 |
| 六、全體董事持股情形 | 60 |

漢民微測科技股份有限公司

一〇一年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

漢民微測科技股份有限公司

一〇一年股東常會議程

開會時間：中華民國一〇一年六月六日(星期三)上午九時

開會地點：新竹縣竹北市光明六路東一段 265 號（新竹喜來登大飯店）

出席：全體股東及股權代表人

主席：許董事長 金榮

一、主席致詞

二、報告事項

（一）民國一〇〇年度營業報告

（二）審計委員會查核報告

三、承認事項

（一）承認民國一〇〇年度營業報告書及財務報表

（二）承認民國一〇〇年度盈餘分派案

四、討論事項

（一）修訂「股東會議事規則」案

（二）修訂「取得或處分資產處理程序」案

五、臨時動議

六、散會

報告事項

第一案

案 由：民國一〇〇年度營業報告，敬請 鑒察。

說 明：民國一〇〇年度營業報告書，請參閱本手冊第 6 頁附件一。

第二案

案 由：審計委員會查核報告，敬請 鑒察。

說 明：審計委員會查核報告，請參閱本手冊第 7 頁附件二。

承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認民國一〇〇年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司一〇〇年度財務報表(含合併)，業經資誠聯合會計師事務所曾國華及王偉臣會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告書。

(二)營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱本手冊第6頁附件一及第8~19頁附件三~四。

決議：

第二案

(董事會提)

案由：承認民國一〇〇年度盈餘分派案。

說明：(一)謹擬具本公司一〇〇盈餘分配表，請參閱本手冊第20頁附件五。

(二)嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權證行使或現金增資等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(三)盈餘分配案俟股東常會通過後，擬再由董事會決議除息基準日。

決議：

討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：為配合法令修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表，
請參閱本手冊第 21 頁附件六。

決 議：

第二案

(董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：為配合法令修正，擬修訂「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照
表，請參閱本手冊第 22~31 頁附件七。

決 議：

臨時動議

散會

漢民微測科技股份有限公司

一百年度營業報告書

民國一百年度本公司全年營業收入續創歷史新高為新台幣 26.46 億元，相較於民國九十九年度新台幣 15.23 億元，年成長率 73%，在此突破性的成長之下，一百年度稅後盈餘為新台幣 6.52 億元，EPS 更是高達每股 10.87 元。這說明了本公司所生產之機台模組陸續通過客戶認證，且為客戶逐漸大量採用，市場對於高靈敏度檢測設備需求持續提升，且在本公司積極提升設備模組檢測之精確度及生產效能下，並隨著營運規模逐漸擴大之下，預期將帶動營業收入另一波成長。

隨著全球電子資訊、通訊產業蓬勃發展的趨勢，致使 IC 產業應用機會大增，亦隨半導體新材料、新製程技術之應用及半導體元件微小化之趨勢下，傳統光學檢測技術將遭遇瓶頸，不論是晶圓代工廠或記憶體廠商皆持續投入先進製程，為降低晶圓風險成本及提高良率，檢測需求將持續增加，對電子束檢測設備需求亦會成成長趨勢。且近年來經濟部工業局也積極推動半導體產業設備國有化，設備本土化不僅有助於晶圓廠降低成本、強化客戶夥伴關係，亦可提升台灣品牌設備供應商的市佔率及 OEM 廠商的製造能力，為本公司未來成長有利因素之一。而本公司致力於開發功能品質優異之電子束檢測設備，並積極行銷以掌握市場潮流。

目前公司除與客戶建立更堅實的客戶夥伴關係外，並已積極擴展歐美新市場，尋求有利的合作機會，以鞏固本公司在 eBeam 市場的地位。另在 DRAM 產業之缺陷檢測，本公司 eScan 系列產品已成功打入市場，並獲得日韓及台灣相關 DRAM 大廠認證並採用，應用於相關製程檢測上，相關產品未來有極佳的利基。本公司亦在新產品開發專案長期佈建，以客戶需求為導向，產品成功的契機在與客戶新製程技術同步化，本公司將持續投入新產品的研發與創新，以提供客戶滿意且全方位的產品及服務，也為本公司客戶創造最佳的競爭優勢。

展望未來，漢民微測的營運發展依然是樂觀及具成長性，本公司經營團隊一向秉持穩健務實的理念，持續專注於技術開發、市場行銷、經營管理及市場發展脈動，以優良的品質及服務，提供客戶最佳產品及服務，深耕既有客戶並開發潛在客戶，為本公司永續經營及獲利成長不斷努力。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇〇年度營業報告書、盈餘分派議案及財務報表暨合併財務報表(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)等表冊，其中財務報表業經委託資誠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14條之4及公司法第219條第1項之規定，繕具本報告。

敬請 鑒核

此 致

漢民微測科技股份有限公司一〇一年股東常會

審計委員會召集人：胡漢良



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11002316 號

漢民微測科技股份有限公司 公鑒：

漢民微測科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達漢民微測科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

漢民微測科技股份有限公司已編製民國 100 年度及民國 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 1 5 日

漢民微測科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | 附註 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 510,700 | 18 | \$ 694,417 | 24 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四(二) | 410,257 | 14 | 374,144 | 13 |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額 | 四(二)及五 | 370,666 | 13 | 327,591 | 12 |
| 1178 | 其他應收款 | 四(十二) | 29,325 | 1 | 20,025 | 1 |
| 1180 | 其他應收款－關係人 | 五 | 25,912 | 1 | 16,468 | 1 |
| 120X | 存貨 | 四(三) | 877,372 | 30 | 739,797 | 26 |
| 1250 | 預付費用 | | 6,985 | - | 6,893 | - |
| 1260 | 預付款項 | | 6,083 | - | 210 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,237,300</u> | <u>77</u> | <u>2,179,545</u> | <u>77</u> |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 四(四) | <u>479,107</u> | <u>17</u> | <u>495,643</u> | <u>17</u> |
| 固定資產 | | | | | | |
| 成本 | | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 122,029 | 4 | 123,026 | 4 |
| 1551 | 運輸設備 | | 3,300 | - | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 12,826 | - | 12,227 | 1 |
| 1631 | 租賃改良 | | 13,386 | 1 | 7,887 | - |
| 1681 | 其他設備 | | <u>41,549</u> | <u>1</u> | <u>41,549</u> | <u>2</u> |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 193,090 | 6 | 184,689 | 7 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (92,975) | (3) | (82,578) | (3) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | <u>804</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 15XX | 固定資產淨額 | | <u>100,919</u> | <u>3</u> | <u>102,111</u> | <u>4</u> |
| 無形資產 | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 6,580 | - | 8,238 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 四(八) | <u>16,035</u> | <u>1</u> | <u>18,116</u> | <u>1</u> |
| 17XX | 無形資產合計 | | <u>22,615</u> | <u>1</u> | <u>26,354</u> | <u>1</u> |
| 其他資產 | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | | 18,144 | 1 | 21,494 | 1 |
| 1820 | 存出保證金 | | 291 | - | 1,669 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動 | 四(十二) | <u>30,595</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 18XX | 其他資產合計 | | <u>49,030</u> | <u>2</u> | <u>23,163</u> | <u>1</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,888,971</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,826,816</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

漢民微測科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|---------------|-------|-----------------|------------------|----------------|------------------|-----------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(六) | \$ | 657,000 | 23 | \$ 1,571,000 | 55 |
| 2120 | 應付票據 | | | 1,080 | - | 2,124 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 33,768 | 1 | 42,043 | 1 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | | 105,072 | 4 | 135,457 | 5 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十二) | | 98,699 | 3 | - | - |
| 2170 | 應付費用 | | | 101,411 | 3 | 87,163 | 3 |
| 2190 | 其他應付款項 - 關係人 | 五 | | 224,846 | 8 | 102,667 | 4 |
| 2286 | 遞延所得稅負債 - 流動 | 四(十二) | | 3,589 | - | - | - |
| 2298 | 其他流動負債 - 其他 | 四(七) | | 220,683 | 8 | 132,174 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,446,148</u> | <u>50</u> | <u>2,072,628</u> | <u>73</u> |
| 其他負債-其他 | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(八) | | 23,139 | 1 | 25,356 | 1 |
| 2820 | 存入保證金 | | | 11,591 | - | - | - |
| 2840 | 採權益法長期股權投資貸餘 | 四(四) | | 1,266 | - | - | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>35,996</u> | <u>1</u> | <u>25,356</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,482,144</u> | <u>51</u> | <u>2,097,984</u> | <u>74</u> |
| 股東權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(九) | | 600,000 | 21 | 600,000 | 21 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十一) | | 14,962 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 四(十二) | | 782,175 | 27 | 149,616 | 5 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 9,690 | - (| 18,186) | - |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 四(八) | | - | - (| 2,598) | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>1,406,827</u> | <u>49</u> | <u>728,832</u> | <u>26</u> |

重大承諾事項及或有事項 七

| | | | | | | |
|-----------|----|-----------|-----|----|-----------|-----|
| 負債及股東權益總計 | \$ | 2,888,971 | 100 | \$ | 2,826,816 | 100 |
|-----------|----|-----------|-----|----|-----------|-----|

董事長：許金榮



經理人：招允佳



會計主管：沈孝廉



後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

漢民微測科技股份有限公司
損益表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 100 年 度 | 99 年 度 |
|------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 金 額 % | 金 額 % |
| 營業收入 | | | |
| 4110 銷貨收入 | 五 | \$ 2,647,168 100 | \$ 1,529,754 100 |
| 4170 銷貨退回 | | (719) - | - - |
| 4190 銷貨折讓 | | (13) - | (6,694) - |
| 4000 營業收入合計 | | <u>2,646,436 100</u> | <u>1,523,060 100</u> |
| 營業成本 | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四(三)(十四)及五 | (985,460) (37) | (692,470) (45) |
| 5910 營業毛利 | | <u>1,660,976 63</u> | <u>830,590 55</u> |
| 營業費用 | 四(十四)及五 | | |
| 6100 推銷費用 | | (330,640) (13) | (307,783) (20) |
| 6200 管理及總務費用 | | (144,673) (5) | (110,100) (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (442,166) (17) | (357,927) (24) |
| 6000 營業費用合計 | | <u>(917,479) (35)</u> | <u>(775,810) (51)</u> |
| 6900 營業淨利 | | <u>743,497 28</u> | <u>54,780 4</u> |
| 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 利息收入 | | 1,409 - | 438 - |
| 7121 權益法認列之投資收益 | 四(四) | - - | 206,180 13 |
| 7160 兌換利益 | | 59,950 2 | - - |
| 7210 租金收入 | | 37,044 2 | 24,286 2 |
| 7480 什項收入 | | 25,907 1 | 4,284 - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | <u>124,310 5</u> | <u>235,188 15</u> |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 利息費用 | | (17,432) (1) | (7,881) (1) |
| 7521 採權益法認列之投資損失 | 四(四) | (101,668) (4) | - - |
| 7530 處分固定資產損失 | | - - | (199) - |
| 7560 兌換損失 | | - - | (27,450) (2) |
| 7640 金融資產評價損失 | 十一 | (15,227) - | (822) - |
| 7880 什項支出 | | (5,386) - | (2,476) - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | <u>(139,713) (5)</u> | <u>(38,828) (3)</u> |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | <u>728,094 28</u> | <u>251,140 16</u> |
| 8110 所得稅費用 | 四(十二) | (75,852) (3) | - - |
| 9600 本期淨利 | | <u>\$ 652,242 25</u> | <u>\$ 251,140 16</u> |
| 普通股每股盈餘 | 四(十三) | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 9750 本期淨利 | | <u>\$ 12.13 \$ 10.87</u> | <u>\$ 5.69 \$ 5.69</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 本期淨利 | | <u>\$ 12.03 \$ 10.78</u> | <u>\$ 5.69 \$ 5.69</u> |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮



經理人：招允佳



會計主管：沈孝廉



漢民微測科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 99 年 | 度 | 普 通 股 股 本 資 本 公 積 金 | 保 法 定 盈 餘 公 積 金 | 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 99 年 1 月 1 日 餘 額 |
|---------------------|---|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------------------|------------------|
| | | | | | | | |
| 99 年 1 月 1 日 餘 額 | | \$ 410,000 | \$ - | \$ - | \$ 658,204 | \$ - | \$ 243,016 |
| 現金增資 | | 190,000 | | - | - | - | 760,000 |
| 資本公積彌補虧損 | | - | (570,000) | - | - | - | - |
| 99 年度淨利 | | - | - | 251,140 | - | - | 251,140 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額 | | - | - | - | 23,374 | - | 23,374 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | (2,598) | (2,598) |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值減少 | | - | - | (13,320) | - | - | (13,320) |
| 99 年 12 月 31 日 餘 額 | | \$ 600,000 | \$ - | \$ 149,616 | \$ 18,186 | \$ 2,598 | \$ 728,832 |
| 100 年 | 度 | | | | | | |
| 100 年 1 月 1 日 餘 額 | | \$ 600,000 | \$ - | \$ 149,616 | \$ 18,186 | \$ 2,598 | \$ 728,832 |
| 99 年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | 14,962 | - | - | - |
| 100 年度淨利 | | - | - | - | - | - | 652,242 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額 | | - | - | - | 27,876 | - | 27,876 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | 2,598 | 2,598 |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值減少 | | - | - | (4,721) | - | - | (4,721) |
| 100 年 12 月 31 日 餘 額 | | \$ 600,000 | \$ - | \$ 14,962 | \$ 9,690 | \$ - | \$ 1,406,827 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請詳同參閱。

董事長：許金榮

經理人：招允佳

會計主管：沈孝廉

漢民微測科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 100 | 年 | 度 | 99 | 年 | 度 |
|-----------------|-----|---|---------|----|---|-----------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | | 652,242 | \$ | | 251,140 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 折舊費用(含出租資產) | | | 31,647 | | | 27,570 |
| 攤銷費用 | | | 7,845 | | | 6,444 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | | | 10,560 | | | 56,452 |
| 權益法認列之投資損失(收益) | | | 101,668 | (| | 206,180 |
| 處分固定資產損失 | | | - | | | 199 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 應收帳款 | (| | 36,113 | | | 138,439 |
| 應收帳款 - 關係人 | (| | 43,075 | (| | 319,795 |
| 其他應收款 | (| | 9,300 | (| | 13,810 |
| 其他應收款 - 關係人 | (| | 9,444 | (| | 11,630 |
| 存貨 | (| | 151,755 | (| | 270,165 |
| 預付費用 | (| | 92 | (| | 3,677 |
| 預付款項 | (| | 5,873 | | | 889 |
| 遞延所得稅資產 | (| | 27,006 | | | - |
| 應付票據 | (| | 1,044 | (| | 416 |
| 應付帳款 | (| | 8,275 | (| | 3,522 |
| 應付帳款 - 關係人 | (| | 30,385 | (| | 59,549 |
| 應付所得稅 | | | 98,699 | | | - |
| 應付費用 | | | 14,248 | | | 24,974 |
| 其他應付款項 - 關係人 | | | 122,179 | (| | 915,298 |
| 其他流動負債 - 其他 | | | 88,509 | (| | 156,240 |
| 應計退休金負債 | | | 2,462 | | | 1,928 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | | 807,697 | (| | 1,452,247 |
| 投資活動之現金流量 | | | | | | |
| 取得採權益法之長期股權投資價款 | (| | 60,711 | (| | 464,250 |
| 購置固定資產 | (| | 23,533 | (| | 7,208 |
| 處分固定資產價款 | | | 16 | | | - |
| 購置無形資產 | (| | 6,155 | (| | 2,306 |
| 存出保證金減少 | | | 1,378 | | | 47 |
| 投資活動之淨現金流出 | (| | 89,005 | (| | 473,717 |
| 融資活動之現金流量 | | | | | | |
| 短期借款(減少)增加 | (| | 914,000 | | | 1,451,000 |
| 存入保證金增加 | | | 11,591 | | | - |
| 現金增資 | | | - | | | 760,000 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (| | 902,409 | | | 2,211,000 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (| | 183,717 | | | 285,036 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 694,417 | | | 409,381 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | | 510,700 | \$ | | 694,417 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ | | 17,718 | \$ | | 7,448 |
| 本期支付所得稅 | \$ | | 4,159 | \$ | | - |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮

經理人：招允佳

會計主管：沈孝廉

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003367 號

漢民微測科技股份有限公司 公鑒：

漢民微測科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達漢民微測科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 1 5 日

漢民微測科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

| | | | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------|--------|-----------------|-------|----------------|-------|
| | 資 產 | 附註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 612,326 | 22 | \$ 742,470 | 27 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四(二) | 652,622 | 24 | 722,165 | 26 |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額 | 四(二)及五 | 7,135 | － | 7,640 | － |
| 1178 | 其他應收款 | 四(十三) | 30,565 | 1 | 23,468 | 1 |
| 1180 | 其他應收款－關係人 | 五 | － | － | 55 | － |
| 120X | 存貨 | 四(三) | 1,189,641 | 43 | 1,073,125 | 39 |
| 1250 | 預付費用 | | 19,368 | 1 | 14,082 | － |
| 1260 | 預付款項 | | 11,472 | 1 | 3,089 | － |
| 1280 | 其他流動資產 | | 22 | － | 5 | － |
| 11XX | 流動資產合計 | | 2,523,151 | 92 | 2,586,099 | 93 |
| 固定資產 | | 四(四) | | | | |
| 成本 | | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 168,052 | 6 | 151,972 | 5 |
| 1544 | 電腦通訊設備 | | 5,803 | － | 3,191 | － |
| 1551 | 運輸設備 | | 5,280 | － | 1,828 | － |
| 1561 | 辦公設備 | | 20,740 | 1 | 19,124 | 1 |
| 1631 | 租賃改良 | | 37,405 | 1 | 23,990 | 1 |
| 1681 | 其他設備 | | 41,549 | 2 | 41,549 | 2 |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 278,829 | 10 | 241,654 | 9 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (132,427) | (5) | (109,537) | (4) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 3,596 | － | － | － |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 149,998 | 5 | 132,117 | 5 |
| 無形資產 | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 11,045 | － | 11,548 | － |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 四(八) | 16,035 | 1 | 18,116 | 1 |
| 17XX | 無形資產合計 | | 27,080 | 1 | 29,664 | 1 |
| 其他資產 | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | | 18,144 | 1 | 21,494 | 1 |
| 1820 | 存出保證金 | | 7,553 | － | 6,760 | － |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動 | 四(十三) | 30,595 | 1 | － | － |
| 18XX | 其他資產合計 | | 56,292 | 2 | 28,254 | 1 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 2,756,521 | 100 | \$ 2,776,134 | 100 |

(續次頁)

漢民微測科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|------------------|-------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(五) | \$ | 657,000 24 | \$ | 1,571,000 56 |
| 2120 | 應付票據 | | | 1,080 - | | 2,124 - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 59,066 2 | | 79,085 3 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十三) | | 100,064 4 | | - - |
| 2170 | 應付費用 | 四(六) | | 154,479 6 | | 133,980 5 |
| 2190 | 其他應付款項 - 關係人 | 五 | | 87,590 3 | | 84,987 3 |
| 2210 | 其他應付款項 | | | 1,324 - | | 125 - |
| 2286 | 遞延所得稅負債 - 流動 | 四(十三) | | 3,589 - | | - - |
| 2298 | 其他流動負債 - 其他 | 四(七) | | 227,288 8 | | 136,201 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,291,480 47</u> | | <u>2,007,502 72</u> |
| 其他負債 | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(八) | | 23,139 1 | | 25,356 1 |
| 2820 | 存入保證金 | | | 11,591 - | | - - |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | | | 2,393 - | | 1,124 - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>37,123 1</u> | | <u>26,480 1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,328,603 48</u> | | <u>2,033,982 73</u> |
| 股東權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(九) | | 600,000 22 | | 600,000 22 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十一) | | 14,962 1 | | - - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 四(十三) | | 782,175 28 | | 149,616 5 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 9,690 - (| | 18,186)(1) |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 四(八) | | - - (| | 2,598) - |
| 361X | 母公司股東權益合計 | | | <u>1,406,827 51</u> | | <u>728,832 26</u> |
| 3610 | 少數股權 | | | 21,091 1 | | 13,320 1 |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>1,427,918 52</u> | | <u>742,152 27</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | 七 | \$ | <u>2,756,521 100</u> | \$ | <u>2,776,134 100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮

經理人：招允佳

會計主管：沈孝廉

漢民微測科技股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 100 年 度 | 99 年 度 |
|-----------------|------------|----------------------|--------------------|
| | | 金 額 % | 金 額 % |
| 營業收入 | | | |
| 4110 銷貨收入 | 五 | \$ 2,677,955 100 | \$ 1,552,003 100 |
| 4190 銷貨折讓 | | - - | (6,694) - |
| 4000 營業收入合計 | | 2,677,955 100 | 1,545,309 100 |
| 營業成本 | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四(三)(十五)及五 | (869,826) (32) | (594,436) (38) |
| 5910 營業毛利 | | 1,808,129 68 | 950,873 62 |
| 營業費用 | 四(十五)及五 | | |
| 6100 推銷費用 | | (533,965) (20) | (325,574) (21) |
| 6200 管理及總務費用 | | (202,489) (8) | (168,259) (11) |
| 6300 研究發展費用 | | (381,990) (14) | (336,836) (22) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,118,444) (42) | (830,669) (54) |
| 6900 營業淨利 | | 689,685 26 | 120,204 8 |
| 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 利息收入 | | 1,741 - | 729 - |
| 7160 兌換利益 | | 54,287 2 | - - |
| 7210 租金收入 | | 37,044 2 | 24,286 1 |
| 7480 什項收入 | | 2,238 - | 11,427 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 95,310 4 | 36,442 2 |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 利息費用 | | (17,432) (1) | (33,206) (2) |
| 7530 處分固定資產損失 | | - - | (320) - |
| 7560 兌換損失 | | - - | (27,301) (2) |
| 7640 金融資產評價損失 | 十一 | (15,227) (1) | (822) - |
| 7880 什項支出 | | (7,014) - | (3,104) - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (39,673) (2) | (64,753) (4) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 745,322 28 | 91,893 6 |
| 8110 所得稅(費用)利益 | 四(十三) | (91,090) (4) | 159,247 10 |
| 9600XX 合併總損益 | | \$ 654,232 24 | \$ 251,140 16 |
| 歸屬於： | | | |
| 9601 合併淨損益 | | \$ 652,242 24 | \$ 251,140 16 |
| 9602 少數股權損益 | | 1,990 - | - - |
| | | \$ 654,232 24 | \$ 251,140 16 |
| 普通股每股盈餘 | 四(十四) | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ 12.13 \$ 10.87 | \$ 5.69 \$ 5.69 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ 12.03 \$ 10.78 | \$ 5.69 \$ 5.69 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮

經理人：招允佳

會計主管：沈孝廉



漢民微測科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 99 年 度 | 普 通 股 本 金 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 少 數 股 權 | 99 年 度 |
|--------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|---|------------------|--------------|
| | | | | | | | | |
| 99年1月1日餘額 | \$ 410,000 | \$ - | \$ - | (\$ 658,204) | \$ 5,188 | \$ - | \$ - | 243,016 |
| 現金增資 | 190,000 | 570,000 | - | - | - | - | - | 760,000 |
| 資本公積彌補虧損 | - | (570,000) | - | 570,000 | - | - | - | - |
| 99年度合併總損益 | - | - | - | 251,140 | - | - | - | 251,140 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額 | - | - | - | - | (23,374) | - | - | (23,374) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | (2,598) | - | (2,598) |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值減少 | - | - | - | (13,320) | - | - | 13,320 | - |
| 99年12月31日餘額 | \$ 600,000 | \$ - | \$ - | \$ 149,616 | (\$ 18,186) | (\$ 2,598) | \$ 13,320 | \$ 742,152 |
| 100 年 度 | | | | | | | | |
| 100年1月1日餘額 | \$ 600,000 | \$ - | \$ - | \$ 149,616 | (\$ 18,186) | (\$ 2,598) | \$ 13,320 | \$ 742,152 |
| 99年度盈餘指標及分派 | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 14,962 | (14,962) | - | - | - | - |
| 100年度合併總損益 | - | - | - | 652,242 | - | - | 1,990 | 654,232 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額 | - | - | - | - | 27,876 | - | 1,060 | 28,936 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | 2,598 | - | 2,598 |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值減少 | - | - | - | (4,721) | - | - | 4,721 | - |
| 100年12月31日餘額 | \$ 600,000 | \$ - | \$ 14,962 | \$ 782,175 | \$ 9,690 | \$ - | \$ 21,091 | \$ 1,427,918 |



董事長：許金榮

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



經理人：招允佳



會計主管：沈孝廉

漢民微測科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

| | 100 | 年 | 度 | 99 | 年 | 度 |
|-----------------|-----|---|----------|----------|---|------------|
| | | | | 單位：新台幣仟元 | | |
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 合併總損益 | \$ | | 654,232 | \$ | | 251,140 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 折舊費用(含出租資產) | | | 42,912 | | | 38,656 |
| 攤銷費用 | | | 9,248 | | | 7,775 |
| 呆帳費用提列數 | | | 172,255 | | | - |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | | | 34,319 | | | 136,955 |
| 處分固定資產損失 | | | - | | | 320 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 應收票據 | | | - | | | 1,094 |
| 應收帳款 | (| | 102,712) | (| | 107,332) |
| 應收帳款-關係人 | | | 505 | | | 5,733 |
| 其他應收款 | (| | 7,097) | (| | 16,626) |
| 其他應收款-關係人 | | | 55 | | | 160 |
| 存貨 | (| | 139,849) | (| | 346,263) |
| 預付費用 | (| | 5,286) | (| | 492) |
| 預付款項 | (| | 8,383) | (| | 944) |
| 其他流動資產 | (| | 17) | | | 4,983 |
| 遞延所得稅資產 | (| | 27,006) | | | - |
| 其他資產-其他 | | | - | | | 43 |
| 應付票據 | (| | 1,044) | (| | 416) |
| 應付帳款 | (| | 20,019) | (| | 91,648) |
| 應付帳款-關係人 | | | - | (| | 2,016) |
| 應付所得稅 | | | 100,064 | | | - |
| 應付費用 | | | 20,499 | (| | 29,446) |
| 其他應付款項-關係人 | | | 2,603 | | | 36,875 |
| 其他應付款項 | | | 1,199 | (| | 1,180) |
| 其他流動負債-其他 | | | 91,087 | (| | 156,648) |
| 應計退休金負債 | | | 2,462 | | | 1,928 |
| 其他負債-其他 | | | 1,269 | | | 732 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | | 821,296 | (| | 266,617) |
| 投資活動之現金流量 | | | | | | |
| 購置固定資產 | (| | 52,499) | (| | 14,592) |
| 購置無形資產 | (| | 8,420) | (| | 3,125) |
| 處分固定資產價款 | | | 16 | | | - |
| 存出保證金增加 | (| | 793) | (| | 1,306) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| | 61,696) | (| | 19,023) |
| 融資活動之現金流量 | | | | | | |
| 短期借款(減少)增加 | (| | 914,000) | | | 1,451,000 |
| 長期借款本期償還數 | | | - | (| | 1,511,847) |
| 存入保證金增加 | | | 11,591 | | | - |
| 現金增資 | | | - | | | 760,000 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (| | 902,409) | | | 699,153) |
| 匯率影響數 | | | 12,665 | (| | 133,083) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (| | 130,144) | | | 280,430) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 742,470 | | | 462,040 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | | 612,326 | \$ | | 742,470 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ | | 17,718 | \$ | | 104,346 |
| 本期支付所得稅 | \$ | | 18,032 | \$ | | 22,753 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮

經理人：招允佳

會計主管：沈孝廉

(附件五)

漢民微測科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇〇年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|-----------------------------|
| 期初餘額 | \$134,654,406 |
| 加：本年度稅後淨利 | 652,241,858 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (65,224,186) |
| 減：採權益法評價之被投資公司股權淨值減少 | (4,721,479) |
| 可供分配盈餘 | <u>716,950,599</u> |
| 分配項目 | |
| 現金股利 | (264,000,000) |
| 期末未分配盈餘 | <u><u>\$452,950,599</u></u> |

註：1. 依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，本公司採優先分配一百年度未分配盈餘，

若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採先進先出之順序分配之。

2. 董事酬勞 NT\$3,500,000；帳列員工紅利--現金 NT\$12,231,380。

3. 現金股利計算配發基礎：係以已發行且流通在外股數計算。

負責人：許金榮



經理人：招允佳



主辦會計：沈孝廉



漢民微測科技股份有限公司
股東會議事規則
修訂條文對照表

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|--|---|------------------|
| <p>4.3 股東委託出席</p> <p>4.3.1 本公司股東不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。</p> <p>4.3.2 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>4.3.3 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，應於股東會開會<u>二</u>日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>4.3 股東委託出席</p> <p>4.3.1 本公司股東不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。</p> <p>4.3.2 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>4.3.3 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，<u>至遲</u>應於股東會開會<u>前一日</u>，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | 依據「公司法」修訂而修改本條文。 |
| <p>6 表決</p> <p>6.1 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條第2項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>6.2 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>6.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會<u>二</u>日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。親自出席股東會者，應於股東會開會<u>二</u>日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>6 表決</p> <p>6.1 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條第2項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>6.2 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>6.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會<u>五</u>日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。親自出席股東會者，<u>至遲</u>應於股東會開會<u>前一日</u>以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | 依據「公司法」修訂而修改本條文。 |
| <p>8. 會議紀錄及簽署事項</p> <p>8.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，<u>依公司法等相關法令規定辦理</u>。</p> <p>8.2 前項議事錄之分發，<u>本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之</u>。</p> | <p>8 會議紀錄及簽署事項</p> <p>8.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，<u>得以電子方式為之</u>。</p> <p>8.2 本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> | 依據「公司法」修訂而修改本條文。 |

漢民微測科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修訂條文對照表

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>7.4 不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應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依相關法令規定辦理)，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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</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，<u>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</u>，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <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者。</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者。</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 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>7.4.6 <u>交易金額係依下列方式計算之，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：</u></p> <p>7.4.6.1 <u>每筆交易金額。</u></p> <p>7.4.6.2 <u>一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易</u></p> | <p>7.4 不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項依相關法令規定辦理)，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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</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，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <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者。</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者。</p> <p>7.4.4 <u>契約成立日前估價者</u>，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 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。</p> |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p><u>之金額。</u></p> <p><u>7.4.6.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</u></p> | | |
| <p>8 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>8.2.1 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣：</p> <p><u>8.2.1.1 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，考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及交易目的等，並提報董事會通過後始得為之。</u></p> <p><u>8.2.1.2 本公司不得放棄對 HMI Holdings Inc.及Hermes Microvision, Inc.(USA) 未來各年度之增資；HMI Holdings Inc. 不得放棄對 Hermes Microvision Japan Inc.、Hermes Microvision Korea Inc. 及 Ansing International LLC.未來各年度之增資，Ansing International LLC.不得放棄對 Hermes Microvision Co., Ltd (Beijing) 未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。且爾後本條文如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</u></p> | <p>8 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p><u>8.2.1 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及交易目的等，並提報董事會通過後始得為之。</u></p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第1010100159號函令增修本條文。 ● 修改條次。 |
| <p>8 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.4 取得專家意見</p> <p>8.4.1 本公司取得或處分有價證券，應<u>於事實發生日前</u>取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，應<u>於事實發生日前</u>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</p> | <p>8 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>8.4 取得專家意見</p> <p>8.4.1 本公司取得或處分有價證券，應<u>先</u>取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關所列示之下列但書則不在此限：</p> <p><u>8.4.1.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</u></p> | <p>依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。</p> |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|---|----|
| <p>或主管機關所列示之下列但書則不在此限：</p> <p>8.4.1.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>8.4.1.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>8.4.1.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>8.4.1.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>8.4.1.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>8.4.1.6 海內外基金。</p> <p>8.4.1.7 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>8.4.1.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>8.4.1.9 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會93年11月1日金管證四字第0930005249號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>8.4.1.10 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>8.4.2 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>8.4.3 交易金額係依下列方式計算之，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會計師意見部分免再計入：</p> <p>8.4.3.1 每筆交易金額。</p> <p>8.4.3.2 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>8.4.3.3 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>8.4.1.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>8.4.1.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>8.4.1.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>8.4.1.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>8.4.1.6 海內外基金。</p> <p>8.4.1.7 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</p> <p>8.4.1.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>8.4.1.9 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會93年11月1日金管證四字第0930005249號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>8.4.1.10 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>8.4.2 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>9 關係人交易處理程序</p> <p>9.1 本公司與關係人取得或處分資產，除應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本程序《7.4》、《8.4》及《10.4》之規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>9.2 評估及作業程序</p> <p>9.2.1 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>9.2.1.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>9.2.1.2 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>9.2.1.3 向關係人取得不動產，依本處理程序《9.3.1》至《9.3.4》規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>9.2.1.4 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>9.2.1.5 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>9.2.1.6 依本程序《9.1》規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>9.2.1.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>9.2.1.8 交易金額係依下列方式計算之，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入：</p> <p>A. 每筆交易金額。</p> <p>B. 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>9 向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>9.1 本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依本程序第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>9.2 評估及作業程序</p> <p>9.2.1 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>9.2.1.1 取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>9.2.1.2 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>9.2.1.3 依本處理程序《9.3.1》至《9.3.4》規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>9.2.1.4 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>9.2.1.5 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>9.2.1.6 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>9.2.2 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將向關係人取得不動產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>9.2.3 已依證券交易法規定設置審計委員會者，依規定應經監察人承認事項，應先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。</p> <p>9.2.4 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 修改條次。 |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p><u>C. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</u></p> <p><u>D. 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。</u></p> <p><u>9.2.2 本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長於新臺幣五億內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</u></p> <p><u>9.2.3 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將向關係人取得不動產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>9.2.4 已依證券交易法規定設置審計委員會者，依規定應經監察人承認事項，應先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。</u></p> <p><u>9.2.5 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | | |
| <p>9.3.6 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本處理程序《9.2》有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本處理程序《9.3.1》至《9.3.3》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。</p> <p>9.3.6.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>9.3.6.3 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | <p>9.3.6 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本處理程序<u>《9.1》及《9.2》</u>有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本處理程序《9.3.1》至《9.3.3》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。</p> <p>9.3.6.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>9.3.6.3 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | 錯誤更正。 |
| <p>10 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>10.4 取得專家意見</p> <p><u>10.4.1 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交</u></p> | <p>10 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>10.4 <u>會員證或無形資產專家評估意見報告</u></p> <p><u>10.4.1 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣壹仟萬元以上者應請專家出具鑑</u></p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 依法令原義修改條文內容。 ● 修改條次。 |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>10.4.2 交易金額係依下列方式計算之，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會計師意見部分免再計入：</p> <p>10.4.2.1 每筆交易金額。</p> <p>10.4.2.2 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><u>價報告。</u></p> <p>10.4.2 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>10.4.3 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | |
| <p>13 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>13.2.3 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日起算二日內，將<u>《13.2.2.1》及《13.2.2.2》</u>資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> | <p>13 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>13.2.3 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日起二日內，將<u>前項第一款及第二款</u>資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 修改文字。 |
| <p>13 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>13.2.6 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>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 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>13.2.6 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雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。</u>換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>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</p> | <p>依法令原義修改條文內容。</p> |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|--|--|
| | 減變動。 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>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</p> <p>14.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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訂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 除前三款以外之資產交易、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者。但下列情形不在此限：</p> <p>14.1.4.1 買賣公債。</p> <p>14.1.4.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>14.1.4.3 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>14.1.4.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.4.5 經營營建業務之本公司取得或處分供營業使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.4.6 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.5 本處理程序《14.1.4》之交易金額計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易</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</p> <p>14.1.1 向關係人取得不動產。</p> <p>14.1.2 從事大陸地區投資。</p> <p>14.1.3 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>14.1.4 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>14.1.5 除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>14.1.5.1 買賣公債。</p> <p>14.1.5.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>14.1.5.3 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>14.1.5.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.5.5 經營營建業務之本公司取得或處分供營業使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.5.6 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>14.1.6 本處理程序《14.1.5》之交易金額計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>14.1.6.1 每筆交易金額。</p> <p>14.1.6.2 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>14.1.6.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 修改條次。 |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p><u>14.1.5.1</u> 每筆交易金額。</p> <p><u>14.1.5.2</u> 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><u>14.1.5.3</u> 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p><u>14.1.5.4</u> 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>14.2 辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本處理程序《14.1》應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之<u>即日起算</u>二日內辦理公告申報。</p> <p>14.3 公告申報程序</p> <p>14.3.1 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p> <p>14.3.2 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>14.3.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>14.3.4 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>14.3.5 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之<u>即日起算</u>二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.3.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>14.3.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> | <p>積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p><u>14.1.6.4</u> 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>14.2 辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本處理程序《14.1》應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之<u>日起</u>二日內辦理公告申報。</p> <p>14.3 公告申報程序</p> <p>14.3.1 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p> <p>14.3.2 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>14.3.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>14.3.4 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>14.3.5 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之<u>日起</u>二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>14.3.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>14.3.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>14.4 公告格式</p> <p>14.4.1 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.2 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得</p> | |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p><u>14.3.5.3 原公告申報內容有變更。</u></p> <p>14.4 公告格式</p> <p>14.4.1 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.2 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依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.3 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.4 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依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.5 赴大陸地區投資之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.6 從事衍生性商品交易者，事實發生之<u>即日起算</u>二日內公告之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.7 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.8 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式依相關法令規定辦理。</p> | <p>不動產，應公告事項與內容之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.3 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.4 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依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.5 赴大陸地區投資之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.6 從事衍生性商品交易者，事實發生之<u>日起</u>二日內公告之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.7 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式依相關法令規定辦理。</p> <p>14.4.8 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式依相關法令規定辦理。</p> | |

| 修正後 | 原條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <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】。</p> <p>15.2 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>15.3 子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達【公開發行公司取得或處分資產處理準則】所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>15.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</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【取得或處分資產處理程序】，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。</p> <p>15.2 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>15.3 子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達【公開發行公司取得或處分資產處理準則】所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>15.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 依法令「公司發行公司取得或處分資產處理準則」修訂而修改本條文。 ● 依法令原義修改條文內容。 |

漢民微測科技股份有限公司

股東會議事規則

1. 目的

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，特訂定本規則以供遵循。

2. 適用範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。

3. 法規依據

本辦法依「公開發行公司股東會議事規則」訂定之。

4. 召開股東會

4.1 股東會召集及會議通知

4.1.1 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法之規定辦理。

4.1.2 股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

4.1.3 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

4.1.4 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

4.1.5 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

4.1.6 另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

4.1.7 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

4.1.8 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

4.1.9 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

4.2 會議通知及會議資料

4.2.1 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。

4.2.2 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

4.3 股東委託出席

4.3.1 本公司股東不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。

4.3.2 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

4.3.3 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

4.4 股東會召開之地點及時間

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

4.5 簽名簿等文件之備置

4.5.1 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

4.5.2 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

4.5.3 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

4.5.4 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席

股東會時，僅得指派一人代表出席。

4.6 出席股數之計算

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

4.7 股東會召開

4.7.1 已屆開會時間，有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席即宣布開會；如尚不足法定額數時，主席得宣布延後開會。延後開會以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

4.7.2 延後開會二次仍不足額但有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

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

4.8 股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

4.9 議案討論

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

4.9.2 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

4.9.3 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

4.9.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

4.10 股東發言

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

4.10.2 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

4.10.3 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

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

4.10.5 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

4.10.6 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

4.11 休息、續行集會

4.11.1 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

4.11.2 股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

4.11.3 股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

5. 表決股數之計算、迴避制度

5.1 股東會之表決，應以股份為計算基準。

5.2 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

5.3 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

5.4 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

5.5 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

6. 表決

6.1 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者，不在此限。

6.2 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原

議案之修正，視為棄權。

6.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會五日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

6.4 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

6.5 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

6.6 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

6.7 計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

7. 選舉事項

7.1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果。

7.2 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

8. 會議紀錄及簽署事項

8.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

8.2 本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

8.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

8.4 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

9. 對外公告

9.1 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

9.2 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

10. 會場秩序之維護

10.1 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

10.2 主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

10.3 會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

10.4 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

11. 實施與修訂

本辦法經總經理核准，並送董事會同意及股東會通過後生效，其修訂時亦同。

漢民微測科技股份有限公司 公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為漢民微測科技股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、CB01010 機械設備製造業
- 二、CC01080 電子零組件製造業
- 三、I501010 產品設計業
- 四、研究·開發·設計·製造及銷售左列產品：
- 五、電子束晶圓檢測設備 (E-Beam Inspection Tool) 及其技術支援及服務

第三條：本公司設總公司於新竹市，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中新台幣玖仟萬元，分為玖佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，係預留供認股權憑證行使認股權時使用，餘未發行股份授權董事會分次發行。

第六條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司股票公開發行後，得免印製實體股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股 東 會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條所列無表決權者，不再此限。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動。

第四章 董事及審計委員會

第十四條：本公司設置董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

第十四條之一：本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制；提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十四條之二：本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應付之賠償責任，為其購買責任保險。

第十四條之三：依證券交易法規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。自審計委員會成立之日起，本公司監察人之權責由審計委員會取代且本公司有關監察人之規定停止適用。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

本公司董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。

本公司如遇緊急情事得隨時召集董事會，並亦得以書面電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十七條：全體董事之報酬由股東會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準授權董事會議定之。對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

第五章 經 理 人

第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第十九條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具公司法第二二八條規定之表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核後，提交股東常會，請求承認。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，次提所餘盈餘不高於百分之一作為董事酬勞，及不低於百分之一作為員工紅利。員工股票股利分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。其餘股利分派由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，於股東會決議定之。

本公司所屬產業正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，分派之現金股利不低於股東紅利總額之百分之十。

第七章 附 則

第二一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第二一條之一：本公司得辦理從事對外保證業務。

第二二條：本章程訂立於民國九十二年四月三十日
第一次修訂於民國九十二年七月三日
第二次修訂於民國九十三年二月二十三日
第三次修訂於民國九十四年六月二十一日
第四次修訂於民國九十六年八月三十日
第五次修訂於民國九十八年六月十六日
第六次修訂於民國九十九年六月十日
第七次修訂於民國九十九年十一月三十日
第八次修訂於民國一〇〇年六月三十日

漢民微測科技股份有限公司

董事長：許金榮



漢民微測科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

1. 目的

為保障投資、落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本處理程序辦理。

2. 法規依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)【公開發行公司取得或處分資產處理準則】之規定訂定。

3. 資產適用範圍

- 3.1 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。
- 3.2 不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。
- 3.3 會員證。
- 3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 3.5 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 3.6 衍生性商品。
- 3.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 3.8 其他重要資產。

4. 名詞定義

- 4.1 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 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律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 4.3 關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 4.4 子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所

規定者。

4.5 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。

4.6 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。

4.7 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。

4.8 所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

5. 投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

5.1 非供營業使用之不動產，其累計取得之總額不得高於其實收資本額的百分之二十。

5.2 投資有價證券之累計持有之總額不得高於其資產總額的百分之一百。

5.3 投資個別有價證券之總額不得高於其資產總額的百分之八十。

6. 估價報告或意見書之取得

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

7. 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

評估及作業程序

7.1 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

7.2 交易條件及授權額度之決定程序

7.2.1 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報。其單筆金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；單筆金額超過新台幣壹仟萬元且在參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；單筆金額超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

7.2.2 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。其單筆金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；單

筆金額超過新台幣壹仟萬元且在參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；單筆金額超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

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

7.2.4 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

7.2.5 已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，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。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。

7.2.6 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

7.3 執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用及管理單位負責執行。

7.4 不動產或其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項依相關法令規定辦理)，並符合下列規定：

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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

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。

7.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

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者。

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

者。

7.4.4 契約成立日前估價者，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。

7.4.5 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

8. 取得或處分有價證券投資處理程序

8.1 評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

8.2 交易條件及授權額度之決定程序

8.2.1 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及交易目的等，並提報董事會通過後始得為之。

8.2.2 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之。其單筆金額在新台幣參億元(含)以下者應依核決權限逐級核准；單筆金額超過新台幣參億元者應呈請董事長核准。

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

8.2.4 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

8.2.5 已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，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。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。

8.2.6 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

8.3 執行單位

本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務單位負責執行。

8.4 取得專家意見

8.4.1 本公司取得或處分有價證券，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，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關所揭示之下列但書則不在此限：

8.4.1.1 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。

8.4.1.2 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。

8.4.1.3 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。

8.4.1.4 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。

8.4.1.5 屬公債、附買回、賣回條件之債券。

8.4.1.6 海內外基金。

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

8.4.1.8 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。

8.4.1.9 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會 93 年 11 月 1 日金管證四字第 0930005249 號令規定於基金成立前申購基金者。

8.4.1.10 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

8.4.2 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

9. 向關係人取得不動產之處理程序

9.1 本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依本程序第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實

質關係。

9.2 評估及作業程序

9.2.1 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

9.2.1.1 取得不動產之目的、必要性及預計效益。

9.2.1.2 選定關係人為交易對象之原因。

9.2.1.3 依本處理程序《9.3.1》至《9.3.4》規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

9.2.1.4 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。

9.2.1.5 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。

9.2.1.6 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

9.2.2 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將向關係人取得不動產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

9.2.3 已依證券交易法規定設置審計委員會者，依規定應經監察人承認事項，應先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。

9.2.4 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

9.3 交易成本之合理性評估

9.3.1 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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。

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以

上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

9.3.2 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

9.3.3 本公司向關係人取得不動產，依本處理程序《9.3.1》規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

9.3.4 本公司向關係人取得不動產依本處理程序《9.3.1》規定評估結果均較交易價格為低時，應依本處理程序《9.3.5》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：

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：

A. 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。

B. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

C. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

9.3.4.2 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

9.3.5 本公司向關係人取得不動產，如經按本處理程序《9.3.1》至《9.3.4》規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

9.3.5.1 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易

法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

9.3.5.2 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

9.3.5.3 應將本處理程序《9.3.5.1》及《9.3.5.2》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。

9.3.6 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本處理程序《9.1》及《9.2》有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本處理程序《9.3.1》至《9.3.3》有關交易成本合理性之評估規定：

9.3.6.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

9.3.6.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

9.3.6.3 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。

9.3.7 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本處理程序《9.3.5》規定辦理。

10. 取得或處分會員證或無形資產之處理程序

10.1 評估及作業程序

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

10.2 交易條件及授權額度之決定程序

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，其單筆金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；單筆金額超過新台幣壹仟萬元且在參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；單筆金額超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

10.2.2 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，其單筆金額在新台幣壹仟萬

元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；單筆金額超過新台幣壹仟萬元且在參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；單筆金額超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

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

10.2.4 已依證券交易法規定設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

10.2.5 已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，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。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。

10.2.6 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

10.3 執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務單位或行政單位負責執行。

10.4 會員證或無形資產專家評估意見報告

10.4.1 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣壹仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。

10.4.2 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。

10.4.3 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

11. 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序

12. 從事衍生性商品交易之處理程序

12.1 交易原則與方針

12.1.1 交易種類

本程序《4.1》所稱之衍生性商品。

12.1.2 經營(避險)策略

從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。

12.1.3 權責劃分

12.1.3.1 交易人員

A. 交易人員應定期評估部位，擷取市場資訊、判斷趨勢及風險衡量、監督與控制、熟悉金融商品及相關法令、操作及技巧等，擬定操作策略建議，並依權責主管之指示及授權部位從事交易。

B. 金融市場有重大變化，交易人員應及時提出風險暴露部位之評估報告及建議，重新擬定策略，經由權責主管核准後從事交易。

12.1.3.2 會計人員

應根據相關規定(財務會計準則公報等)，將有關規避交易及損益結果，正確且允當地表達於財務報表上。

12.1.3.3 交割人員

負責衍生性金融商品交易之交割事宜，並定期檢視現金流量狀況以確保所訂定之交易契約能如期交割。

12.1.3.4 稽核單位

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事應向董事會報告，另依違反情況予以處分相關人員。

12.1.4 績效評估

12.1.4.1 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損

益為績效評估基礎。

12.1.4.2 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。

12.1.4.3 財務單位應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予權責主管作為管理參考與指示。

12.1.5 衍生性商品交易額度及授權額度

12.1.5.1 避險性交易(非以交易為目的)

本公司避險性交易契約總額，以不超過截至上月底外幣資產與負債之總額為限。

12.1.5.2 非避險性交易(以交易為目的)

本公司不從事非避險性交易之操作。

12.1.5.3 衍生性商品交易之授權額度及層級依本公司【職務授權及代理人管理辦法】規定辦理。

12.1.6 從事衍生性商品之損失限額

全部或個別契約之損失金額上限為全部或個別契約金額之百分之十。

12.2 風險管理措施

12.2.1 信用風險管理

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

12.2.2 市場風險管理

本公司衍生性商品交易以避險為限，不從事投機性金融操作。

12.2.3 流動性風險管理

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

12.2.4 現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來現金收支預測之資金需求。

12.2.5 作業風險管理

12.2.5.1 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免

作業風險。

12.2.5.2 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

12.2.5.3 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階權責主管人員報告。

12.2.5.4 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權責主管人員。

12.2.6 商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

12.2.7 法律風險管理

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

12.3 內部稽核制度

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從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

12.4 從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

12.4.1 董事會應指定高階權責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：

12.4.1.1 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依【公開發行公司取得或處分資產處理準則】及本程序辦理。

12.4.1.2 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，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

12.4.2 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。

12.4.3 本公司從事衍生性商品交易時，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

12.5 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處理程序《12.2.5.4》、《12.4.1.1》、《12.4.2》應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

13. 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

13.1 評估及作業程序

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。

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，併本處理程序《13.1.1》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。

13.2 其他應行注意事項

13.2.1 董事會及股東會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，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主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

13.2.2 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：

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）。

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。

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。

13.2.3 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日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。

13.2.4 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《13.2.2》、《13.2.3》規定辦理。

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。

13.2.6 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

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。

13.2.6.2 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

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。

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。

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。

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。

13.2.7 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之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：

13.2.7.1 違約之處理。

13.2.7.2 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

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。

13.2.7.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

13.2.7.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。

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。

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。

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，並依本處理程序《13.2.1》至《13.2.5》及《13.2.8》之規定辦理。

14. 資訊公開揭露程序

14.1 應公告申報項目及公告申報標準

14.1.1 向關係人取得不動產。

14.1.2 從事大陸地區投資。

14.1.3 進行合併、分割、收購或股份受讓。

14.1.4 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

14.1.5 除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此

限：

14.1.5.1 買賣公債。

14.1.5.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。

14.1.5.3 買賣附買回、賣回條件之債券。

14.1.5.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

14.1.5.5 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

14.1.5.6 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

14.1.6 本處理程序《14.1.5》之交易金額計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

14.1.6.1 每筆交易金額。

14.1.6.2 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。

14.1.6.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

14.1.6.4 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。

14.2 辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本處理程序《14.1》應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。

14.3 公告申報程序

14.3.1 本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。

14.3.2 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

14.3.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

14.3.4 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。

14.3.5 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

14.3.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

14.3.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

14.4 公告格式

14.4.1 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.2 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.3 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.4 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依相關法令規定辦理。

14.4.5 赴大陸地區投資之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.6 從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.7 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式依相關法令規定辦理。

14.4.8 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式依相關法令規定辦理。

15. 本公司之子公司應依下列規定辦理

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【取得或處分資產處理程序】，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。

15.2 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。

15.3 子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達【公開發行公司取得或處分資產處理準則】所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告

申報事宜。

15.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。

16. 罰則

本公司經理人及主辦人員辦理取得或處分資產作業時，如有違反金管會【公開發行公司取得或處分資產處理準則】或本公司【取得或處分資產處理程序】規定時，提報總經理並依其情節輕重核示罰則。

17. 實施與修訂

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

17.2 已依證券交易法規定設置獨立董事者，將【取得或處分資產處理程序】提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

17.3 已依證券交易法規定設置審計委員會者，訂定或修正【取得或處分資產處理程序】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。

17.4 上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

18. 附則

18.1 已依證券交易法規定設置審計委員會者，本程序中對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

18.2 已依證券交易法規定設置審計委員會者，本程序《9.3.5.2》之規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

18.3 本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

(附錄四)

員工紅利及董事酬勞相關資訊：

- 一、本公司民國一〇一年三月十五日董事會通過擬議配發員工現金紅利新台幣金額 12,231,380 元及董事酬勞新台幣 3,500,000 元。
- 二、董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：差異數將俟股東會決議分配後，依會計估計變動處理列為 101 年度損益。

(附錄五)

無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬之影響：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用

漢民微測科技股份有限公司 全體董事持股情形

一、截至本次股東常會停止過戶日(民國一〇一年四月八日)，本公司實收資本額新台幣 600,000,000 元，已發行股份計 60,000,000 股。

二、依證交法第 26 條規定，全體董事法定最低應持有股數 6,000,000 股，本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。

三、截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之董事持股情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 選任時持有股數 | 停止過戶日股東名簿記載之持有股數 |
|----------|----------------------|-----------|------------|------------------|
| 董事長 | 許金榮 | 100.06.30 | 644,000 | 644,000 |
| 董事 | 漢民科技(股)公司 代表人：黃民奇 | 100.06.30 | 10,411,000 | 10,411,000 |
| 董事 | 招允佳 | 100.06.30 | 2,400,000 | 2,400,000 |
| 董事 | 楊 千 | 100.06.30 | - | - |
| 獨立董事 | 胡漢良 | 100.06.30 | - | - |
| 獨立董事 | 杜懷琪 | 100.06.30 | - | - |
| 獨立董事 | 梁開奉 | 100.06.30 | - | - |
| 全體董事持股合計 | | | 13,455,000 | |