



環球晶圓股份有限公司

106 年第一次股東臨時會議事錄

時間：中華民國 106 年 2 月 20 日（星期一）上午九時整

地點：新竹科學工業園區工業東二路 1 號 2 樓（新竹科學工業園區科技生活館達爾文廳）

出席股數：出席股東及委託代理出席股東所代表股數 334,415,749 股（含以電子方式行使表決權股數 324,708,310 股），占本公司流通在外股數 369,250,000 股之 90.56%。

出席董事：徐秀蘭董事長、盧明光董事、陳國洲董事、鄭繼雄獨立董事（審計委員會委員）

列席：安侯建業聯合會計師事務所 曾漢鈺會計師

主席：徐秀蘭



紀錄：沈淑青



一、宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、討論事項

第一案

（董事會提）

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 公決。

說明：（一）因應公司營運需要，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件一。

（二）提請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

| 表決結果                                                               |
|--------------------------------------------------------------------|
| 贊成權數：312,886,453 權，占出席股東表決權數 93.56%<br>（含電子方式行使表決權數：307,253,664 權） |
| 反對權數：1,000 權<br>（含電子方式行使表決權數：1,000 權）                              |
| 棄權/未投票權數：21,528,296 權                                              |
| 無效權數：0 權                                                           |

本案依董事會所提議案照案通過。

第二案

（董事會提）

案由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請 公決。

說明：（一）因應公司營運需要，擬修訂本公司「背書保證辦法」之部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件二。



(二)提請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

| 表決結果                                                               |
|--------------------------------------------------------------------|
| 贊成權數：289,366,381 權，占出席股東表決權數 86.53%<br>(含電子方式行使表決權數：283,733,592 權) |
| 反對權數：907,358 權<br>(含電子方式行使表決權數：907,358 權)                          |
| 棄權/未投票權數：44,142,010 權                                              |
| 無效權數：0 權                                                           |

本案依董事會所提議案照案通過。

第三案

(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說 明：(一)因應公司營運需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條文，  
修訂條文前後對照表，請參閱附件三。

(二)提請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

| 表決結果                                                               |
|--------------------------------------------------------------------|
| 贊成權數：290,272,739 權，占出席股東表決權數 86.80%<br>(含電子方式行使表決權數：284,639,950 權) |
| 反對權數：1,000 權<br>(含電子方式行使表決權數：1,000 權)                              |
| 棄權/未投票權數：44,142,010 權                                              |
| 無效權數：0 權                                                           |

本案依董事會所提議案照案通過。

第四案

(董事會提)

案 由：辦理國內現金增資發行普通股或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案，  
提請 公決。

說 明：(一)本公司配合擴充產能、實際投資、充實營運資金、海外購料、償還銀行借款  
及因應未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本次股東臨時會授  
權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過 1.1 億股額度  
內，同時或分別或分次依下列原則辦理國內現金增資發行普通股或現金增資  
發行普通股參與發行海外存託憑證。

(二)於國內辦理現金增資發行普通股之原則與說明：

擬請股東臨時會依證券交易法第二十八條之一規定，授權董事會決議採詢價  
圈購或公開申購方式進行。

1、如以詢價圈購方式辦理者：



除依公司法第267條規定，保留發行新股總數10%至15%由本公司員工認購外，其餘85%至90%依證券交易法第28條之1規定，由股東臨時會決議原股東放棄儘先分認權，全數提撥以詢價圈購方式辦理對外公開承銷，員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

發行價格依中華民國證券商同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則（以下簡稱「自律規則」）之規定，於向金管會申報案件、向券商公會申報詢價圈購約定書及向券商公會申報承銷契約時，皆不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成。實際發行價格擬請董事會授權董事長於圈購期間完畢後，與主辦承銷商參考彙總圈購情形及發行市場狀況後共同議定。

2、如以公開申購方式辦理者：

除依公司法第267條規定，保留發行新股總數10%至15%由本公司員工認購外，並依證券交易法第28條之1規定，提撥公開承銷比例為發行新股總數10%，其餘75%至80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，認購股份不足一股或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。其發行價格依自律規則之規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之七成。

（三）辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之原則與說明：

1、除依公司法第267條之規定，保留發行新股總數之10%至15%由本公司員工認購外，其餘85%至90%依證券交易法第28條之1規定，由股東臨時會決議原股東放棄儘先分認權，全數提撥以參與發行海外存託憑證方式對外公開發行。員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

2、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之發行價格將依國際慣例定價，以不影響原股東權益為原則，實際發行價格授權董事會洽證券商承銷商訂定之，然須符合主管機關之相關規定：

（1）發行價格依自律規則之規定，不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成。

惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，



授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券承銷商訂定之。

(2)對原股東之權益而言，若以上限 1.1 億股全數辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計算，對原股東股權稀釋比例最高為 29.79%，且增資效益顯現後，可提昇公司競爭力以嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在台灣證券交易所形成之公平市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致對原股東權益造成重大影響。

(四)本次現金增資發行普通股案之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額、資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須修正者，或本案其他未盡事宜，擬請董事會授權董事長全權處理。

(五)新發行之普通股如以上限 1.1 億股計算，佔增資後流通在外股數約 22.95%，考量本次募集資金預計用於充實營運資金或海外購料或償還負債或購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，其效益將對股東權益有所挹注，故本次擬發行新股尚不致對原股東權益造成重大稀釋。

(六)本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

(七)提請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

| 表決結果                                                               |
|--------------------------------------------------------------------|
| 贊成權數：298,256,189 權，占出席股東表決權數 89.19%<br>(含電子方式行使表決權數：292,623,400 權) |
| 反對權數：14,631,264 權<br>(含電子方式行使表決權數：14,631,264 權)                    |
| 棄權/未投票權數：21,528,296 權                                              |
| 無效權數：0 權                                                           |

本案依董事會所提議案照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午 10 時 28 分。

本次股東臨時會議紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。



環球晶圓股份有限公司  
從事衍生性商品交易處理程序修訂條文前後對照表

| 條 文 | 修 訂 前                                                                                                                                                                                               | 修 訂 後                                                                                                                                                                                                       | 說 明               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 第一條 | 本處理程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)九十一年十二月十日(91)台財證(一)第0910006105號函之規定辦理。                                                                                                                                | 本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序辦理。本處理程序若有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。                                                                                                                                                              | 修訂文字              |
| 第六條 | 「以交易為目的」者：從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之10%，且不得超過美金貳拾伍萬元。「非以交易為目的」或「避險性交易」：因其損益與被避險部位之損益相互沖抵，故不另設損失上限。本條所稱「以交易為目的」者，係指持有或發行衍生性商品目的在賺取商品交易差價者；「非以交易為目的」或「避險性交易」者，則指因前述以外目的而從事交易活動者。 | 「以交易為目的」者：從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之10%，且不得超過美金貳拾伍萬元。「非以交易為目的」或「避險性交易」：全部契約損失上限金額不得逾契約金額之20%，適用於個別契約與全部契約。本條所稱「以交易為目的」者，係指持有或發行衍生性商品目的在賺取商品交易差價者；「非以交易為目的」或「避險性交易」者，則指因前述以外目的而從事交易活動者。 | 配合公司營運需要及法令規定修訂條文 |
| 第七條 | 權責劃分<br>一、財務部負責整體外匯操作策略之擬定與協調事項及按營業額、進出口量、確定外匯部位，訂定每季避險上限，以減少風險程序。                                                                                                                                  | 權責劃分<br>一、財務部負責整體外匯操作策略之擬定與協調事項，並按營業額、進出口量及存款確定外匯部位，依本處理程序訂定避險上限，以減少風險程序。                                                                                                                                   | 配合公司營運需要修訂條文      |
| 第八條 | 績效評估<br>二、財務部應每週以市價評估及檢討操作績效；「以交易為目的」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「非以交易為目的」或「避險性交易」所持有之部位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。                                                                               | 績效評估<br>二、財務部應以市價評估及檢討操作績效；「以交易為目的」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「非以交易為目的」或「避險性交易」所持有之部位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。                                                                                         | 配合公司營運需要修訂條文      |
| 第九條 | 有關外匯避險操作之契約總額不得超過公司實際進出口之外幣需求總額之二分之一，並於交易後提報最近之董事會核備；本公司進出口以外之外匯避險操作，以持有或預期交易之資產(負債)為其上限，如跨國併購交易以併購價款為上限，須提請董事會通過後始得為之，並於交易後提報最近之董事會核備。                                                             | 有關外匯避險操作之契約總額不得超過公司因業務產生之應收、應付帳款及帳上存款合計外幣部位總額，並於交易後提報最近之董事會核備；本公司因業務以外之外匯避險操作，以持有或預期交易之資產(負債)為其上限，例如跨國併購交易以併購價款為上限、資金借貸以借貸餘額為上限、海外股權或債券或其他金融商品以流通在外餘額之總                                                     | 配合公司營運需要修訂條文      |



| 條 文  | 修 訂 前                                                                                            | 修 訂 後                                                                                            | 說 明      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|      |                                                                                                  | 額為上限，並須提請董事會通過後始得為之；惟若因時效考量，致無法事先提報董事會者，得授權董事長依財務部門呈報之操作評估報告核准後為之，並於交易後提報最近期之董事會核備。              |          |
| 第十一條 | 財務部應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂 <u>定</u> 額度合約，並於額度內進行相關之外匯避險操作。                            | 財務部應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂 <u>額</u> 度合約，並於額度內進行相關之外匯避險操作。                             | 修訂文字     |
| 第十三條 | 財務部 <u>跟</u> 據銀行之成交單據，編製成交單與外匯避險操作明細，並交由財務部權責主管複核。財務部人員依據複核後之成交單與外匯避險操作明細，向往來銀行確認各項交易內容後，呈總經理核准。 | 財務部 <u>根</u> 據銀行之成交單據，編製成交單與外匯避險操作明細，並交由財務部權責主管複核。財務部人員依據複核後之成交單與外匯避險操作明細，向往來銀行確認各項交易內容後，呈總經理核准。 | 修訂文字     |
| 第十四條 | 因外匯操作產生之現金收支，財務部應立即 <u>交</u> 由會計部入帳。                                                             | 因外匯操作產生之現金收支，財務部應立即入帳。                                                                           | 修訂文字     |
| 第十六條 | 內部控制<br>二、風險管理措施<br>(一)信用風險管理:交易對象限定與本公司有往來之銀行或專業經紀商為原則，以規避交易對象未能 <u>護</u> 約的風險。                 | 內部控制<br>二、風險管理措施<br>(一)信用風險管理:交易對象限定與本公司有往來之銀行或專業經紀商為原則，以規避交易對象未能 <u>履</u> 約的風險。                 | 修訂文字     |
| 第十九條 | 本處理程序訂於民國一〇〇年十月二十五日。<br>第一次修訂於民國一〇二年六月二十五日。<br>第二次修訂於民國一〇四年一月十九日。                                | 本處理程序訂於民國一〇〇年十月二十五日。<br>第一次修訂於民國一〇二年六月二十五日。<br>第二次修訂於民國一〇四年一月十九日。<br><u>第三次修訂於民國一〇六年二月二十日。</u>   | 增列本次修訂日期 |



環球晶圓股份有限公司  
背書保證辦法修訂條文前後對照表

| 條 文 | 修 訂 前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修 訂 後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說 明          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第三條 | 本作業程序稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。<br>本作業所稱淨值，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。                                                                                                                                                                                                                                  | 本作業程序 <u>所</u> 稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。<br>本作業 <u>程序</u> 所稱淨值，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。                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂文字         |
| 第六條 | 背書保證額度<br>一、本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之 <u>五十</u> 為限。<br>二、本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的百分之 <u>四十</u> 為限。<br>三、本公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之 <u>五十</u> 為限。<br>四、因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與最近年度或截至背書保證時一年內之進貨或銷貨金額孰高者相當。<br>前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 | 背書保證額度<br>一、本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的 <u>三倍</u> 為限。<br>二、本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的 <u>一倍</u> 為限。<br>三、本公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 <u>十倍</u> 為限。<br>四、因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與最近年度或截至背書保證時一年內之進貨或銷貨金額孰高者相當；若非屬進銷貨之其他業務往來關係者， <u>雙方須簽有合約且背書保證額度最高不得逾該合約的總金額。</u><br>前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 | 配合公司營運需要修訂條文 |
| 第八條 | 本公司應公告申報之時限及內容<br>(四)本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。                                                                                                                                                                                                                                             | 本公司應公告申報之時限及內容<br>(四)本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達 <u>本公司</u> 最近期財務報表淨值百分之五以上者。                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂文字         |
| 第十條 | 背書保證辦理程序如下：<br>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司， <u>財會</u> 部門應擬具 <u>續後</u> 相關管控措施提報董事會。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣                                                                                                                                                                                                                 | 背書保證辦理程序如下：<br>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司， <u>財務</u> 部門應擬具 <u>後續</u> 相關管控措施提報董事會。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂文字         |



| 條 文  | 修 訂 前                                                                                                                                                                                                              | 修 訂 後                                                                                                                                                                                                            | 說 明      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|      | 十元者，其實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。                                                                                                                                                                                  | 十元者，其實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。                                                                                                                                                                                |          |
| 第十三條 | <p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>三、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各審計委員。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計劃定期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>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>三、子公司為公開發行公司者，其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各審計委員。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計劃定期稽核各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> | 修訂文字     |
| 第十六條 | <p>中華民國一〇〇年十月二十五日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇四年六月二十三日。</p>                                                                        | <p>中華民國一〇〇年十月二十五日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇四年六月二十三日。</p> <p><u>第五次修正於中華民國一〇六年二月二十日。</u></p>                                   | 增列本次修訂日期 |



環球晶圓股份有限公司  
資金貸與他人作業程序修訂條文前後對照表

| 條 文 | 修 改 前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修 改 後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修改內容         |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第四條 | <p>本公司依公司法第十五條規定，資金除有以下之情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司或行號；<u>前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。</u></p> <p>二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達百分之五十以上之公司或行號<u>因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。</u>前述所稱「短期」，係指一年，但營業週期長於一年者，以營業週期為準。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>本公司依公司法第十五條規定，資金除有以下之情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司或行號。<u>若非屬進銷貨之其他業務往來關係者，雙方須簽有合約且資金貸與額度最高不得逾該合約的總金額。</u></p> <p>二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達百分之五十以上之公司或行號有短期融通資金之必要者為限。前述所稱「短期」，係指一年，但營業週期長於一年者，以營業週期為準。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p>                                                                                                                                           | 修訂文字         |
| 第五條 | <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司資金貸與他人總額<u>不得超過本公司淨值的百分之四十</u>，又可區分為下列兩種情形。</p> <p>一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值的<u>百分之十</u>為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的<u>百分之十</u>為限。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份<u>百分之百</u>之國外公司間，從事資金貸與，不受前項第二款關於淨值之限制，貸與總金額以不超過本公司淨值之<u>百分之四十</u>為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的<u>百分之二十</u>為限。</p> <p><u>對於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貸與資金者，不受前二項規定之限制，得為資金貸與。</u></p> <p><u>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透</u></p> | <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司資金貸與他人總額區分為下列兩種情形。</p> <p>一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值的<u>百分之四十</u>為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的<u>百分之四十</u>為限。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份<u>百分之百</u>之國外公司間<u>或與本公司間</u>，從事資金貸與，不受前項第二款關於淨值之限制，貸與總金額以不超過本公司淨值之<u>二倍</u>為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的<u>百分之四十</u>為限。</p> | 配合公司營運需要修訂條文 |



| 條 文  | 修 改 前                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 改 後                                                                                                                                                                                                                                                             | 修改內容         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|      | 過持有表決權股份百分之百之公司出資。                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| 第六條  | <p>資金融通期限及計算方式</p> <p>資金融通期限，自貸與日起最長以一年為限，其計算方式不得低於本公司向金融機構短期資金借款之最高利率並按月計息繳息。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用；本公司百分之百持有之外國公司亦同。</p> <p>前項所稱一定額度，應符合第五條規定，本公司或子公司對額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> | <p>資金融通期限及計算方式</p> <p>資金融通期限，自貸與日起最長以一年為限，其計收利率應參酌本公司向金融機構借入約當天期借款之利率並按日計息，繳息期間及方式由雙方約定之。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用；本公司百分之百持有之外國公司亦同。</p> <p>前項所稱一定額度，應符合第五條規定，本公司或子公司對額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> | 配合公司營運需要修訂條文 |
| 第七條  | <p>資金貸與審查程序</p> <p>五、資金貸與案件核定後，由財會部門通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事項。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受擔保品及保證人之限制。</p>                                                                                                                  | <p>資金貸與審查程序</p> <p>五、資金貸與案件核定後，由財會部門通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事項。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間<u>或與本公司間</u>，從事資金貸與，不受擔保品及保證人之限制。</p>                                                                                                                | 配合公司營運需要修訂條文 |
| 第十條  | <p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p>                                                                                                                                                  | <p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票<u>及其他借款文件</u>等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p>                                                                                                                                                 | 修訂文字         |
| 第十一條 | <p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>三、子公司內部稽核人員亦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各審計委員。</p> <p>四、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</p>                                                                                    | <p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>三、子公司<u>為公開發行公司者</u>，其內部稽核人員亦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各審計委員。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計劃稽核</p>                                                                                              | 修訂文字         |



| 條 文  | 修 改 前                                                                                       | 修 改 後                                                                                                                      | 修改內容     |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|      | 資金貸與他人作業程序執行情形，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。                                             | <u>各</u> 子公司資金貸與他人作業程序執行情形，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。                                                                |          |
| 第十四條 | 中華民國一〇〇年十月二十五日通過。<br>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。<br>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。<br>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。 | 中華民國一〇〇年十月二十五日通過。<br>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。<br>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。<br>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。<br><u>第四次修正於中華民國一〇六年二月二十日。</u> | 增列本次修訂日期 |