



東台精機股份有限公司

取得或處分資產處理程序

覆 核	審 查	制(修)訂
總經理 嚴瑞雄	管理本部 鄭建宏	管理本部 何昀珈

中華民國一〇六年六月二十日



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
取得或處分資產處理程序			
第一章總則			
第一條	目的	為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。	
第二條	法令依據	本處理程序係依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下簡稱處理準則）訂定。	
第三條	本程序所稱資產之適用範圍如下：	<ul style="list-style-type: none"> 一、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。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。 三、會員證。 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。 五、衍生性商品。 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 七、其他重要資產。 	
第四條	本程序用詞定義如下：	<ul style="list-style-type: none"> 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構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八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 	



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

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

第五條 專業估價者之限制

一、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。

二、另該專業估價者及其估價人員無犯罪判刑確定或受刑之判決情事。

三、依本處理程序，應取得二家以上專業估價者之估價報告時，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人。

第二章 處理程序

第一節 不動產或設備之取得或處分

第六條 取得或處分不動產或設備之評估及作業程序

本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。

一、交易條件及授權額度之決定程序



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元（含）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；超過新台幣貳仟萬元者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其授權額度依核決權限表呈核後為之。</p> <p>二、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依核決權限表呈核後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>三、取得專家意見 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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>(一) 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>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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>(四) 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，得由原專業估價者出具意見書。</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		取得或處分資產處理程序
<p>(五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分不動產或設備者，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>上述交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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 style="text-align: center;">第二節 取得或處分有價證券</p> <p>第七條 取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。</p> <p>另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。</p> <p>一、執行單位</p> <p>本公司取得或處分有價證券時，應依核決權限表呈核後，由管理單位負責執行。</p> <p>二、取得專家意見</p> <p>(一) 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管會另有規定者或符合下列規定情事者，不在此限。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。 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。 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。 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。 5. 屬公債、附買回、賣回條件之債券。 6. 海內外基金。 			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>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. 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>9. 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>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>上述交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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>(二) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分有價證券者，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 style="text-align: center;">第三節 取得或處分會員證或無形資產</p> <p>第八條 取得或處分會員證或無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 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，作成分析報告提報總經理，其金額在新台幣參佰萬元（含）以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 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，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元（含）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；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

二、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後，由使用部門及管理部門負責執行。

三、取得專家意見

(一) 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，除與政府機關交易外，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二十號規定辦理。

交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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。

(二) 本公司係經法院拍賣程序取得會員證或無形資產，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第四節 關係人交易

第九條 關係人交易之評估及作業程序

一、交易條件及授權額度之決定程序

(一) 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前三節及本節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，亦應依前三節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前述交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並考慮實質關係。

(二) 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人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、



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>總資產百分之十或新台幣三億元以上者，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，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，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2. 選定關係人為交易對象之原因。 3. 向關係人取得不動產，依第十條及第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 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。 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。 6. 依本程序規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>前述交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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，並提董事會決議部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，其金額在新台幣貳仟萬元（含）以下者，應呈請董事長核准並於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>二、執行單位 本公司與關係人取得或處分資產時，應依第六條、第七條及第八條規定辦理。</p> <p>第十條 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： 一、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</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>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>二、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>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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應依前述第一項及第二項規定評估不動產成本，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第九條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，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>第十一條 本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十二條規定辦理。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>一、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>(一) 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>(二) 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。</p> <p>(三) 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</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>當者。</p> <p>二、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。</p> <p>前項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。</p> <p>第十二條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十條及第十一條規定評估結果均較交易價格為低時，應辦理下列事項：</p> <p>一、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。</p> <p>二、審計委員會之獨立董事應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款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>本公司經依前項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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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，亦應依前二項規定辦理。</p> <p style="text-align: center;">第五節 從事衍生性商品交易</p> <p>第十三條 交易原則與方針</p> <p>一、交易種類</p> <p>本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率或其他利益等商品所衍生之交易契約，如遠期契約、選擇權、利率</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等。 本公司不從事上述以外之其他衍生性商品交易。</p> <p>二、經營（避險）策略 本公司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。</p> <p>三、權責劃分 (一) 管理部門 1. 交易人員 (1) 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。 (2) 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。 (3) 依據授權權限及既定之策略執行交易。 (4) 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。 2. 會計人員 (1) 執行交易確認。 (2) 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。 (3) 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。 (4) 會計帳務處理。 (5) 依據金管會規定進行申報及公告。 3. 交割人員：執行交割任務。 4. 衍生性商品核決權限 (1) 避險性交易之核決權限</p>			



核決者	起案者	內部控制制度		版本 4.0
總經理	管理本部			取得或處分資產處理程序
		核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
		總經理	美金 100 萬元以下或等 值之其他外幣	美金 500 萬元以下
		董事長	美金 100 萬元 (含) 以 上或等值之其他外幣	美金 500 萬元 (含) 以 上

(2) 其他特定用途交易：本公司不從事特定用途之交易。

(二) 績效評估

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。
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。
3. 管理部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

四、契約總額及損失上限之訂定

(一) 契約總額

本公司從事衍生性商品交易之契約總額，任一時點累計未結清契約總金額不得超過本公司當時淨值之百分之五十。

(二) 損失上限之訂定：

1. 單筆契約評估損失金額為契約金額之百分之二十。
2. 全部契約評估損失金額為契約總金額之百分之二十。

第十四條 風險管理措施

一、信用風險管理：

本公司交易對象限與公司往來信譽良好並能提供專業資訊之銀行或相關金融機構。

二、市場風險管理：

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。

三、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



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>在市場上軋平) 為主，受託交易的金融機構必須有充足的設備、資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>四、現金流量風險管理 為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</p> <p>五、作業風險管理 (一) 應確實遵循公司授權額度及作業流程，以避免作業風險。 (二) 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。 (三) 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主管人員報告。 (四) 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>六、商品風險管理 內部交易人員對金融商品應具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。</p> <p>七、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。</p> <p>第十五條 內部稽核制度 一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對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，應以書面通知審計委員會。</p> <p>第十六條 定期評估方式 一、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</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>是否確實依公司所訂之交易程序辦理，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，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>二、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>三、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依處理準則及本程序第十一條規定辦理。 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，本公司董事會應有獨立董事出席並表示意見。 <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四) 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第二項第、第三項第（一）及第（二）款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p style="text-align: center;">第六節 企業合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>第十七條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應先經審計委員會審議，並應委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序及預計時間表，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</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>討論通過。</p> <p>但本公司合併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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併前項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。</p> <p>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>第十八條 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金管會同意者外，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。</p> <p>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金管會同意者外，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>一、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>二、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>三、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</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，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金管會備查。

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，並依第三項及第四項規定辦理。

第十九條 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：

- 一、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。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十條 契約應載明合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
取得或處分資產處理程序			

六、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。

第二十一條 其他應注意事項

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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，並依第十八條及本條前二項規定辦理。

第三章 資訊公開

第二十二條 資訊公開揭露程序

- 一、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金管會指定網站辦理公告申報，如屬重大訊息需召開說明記者會或向主管機關申請暫停有價證券交易者，依相關法規與程序辦理：
 - (一) 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實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、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，不在此限。
 - (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>(三) 從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司實收資本額如未達新台幣一百億元時，交易金額達新台幣五億元以上。 2. 本公司實收資本額如達新台幣一百億元以上時，交易金額達新台幣十億元以上。 <p>(五) 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達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 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發行之貨幣市場基金。 <p>(七) 依本程序公告申報之交易後，有下列情形之一者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。 <p>二、前項交易金額之計算方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 每筆交易金額。 (二) 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。 (三) 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。 (四) 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>三、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，已依規定公告部分免再計入。</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

四、公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將本公司及本公司非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。
- (三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

五、公告格式

- (一) 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如附件二。
- (二) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。
- (三) 取得或處分不動產及設備、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。
- (四) 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。
- (五) 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。
- (六) 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如附件七之一。
- (七) 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。
- (八) 進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。

第四章 附則



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>第二十三條 本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本作業程序中有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>			
<p>第二十四條 公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額，應受以下所訂額度限制：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、非供營業使用之不動產總額合計不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之三十。 二、有價證券之總額合計，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之六十五。 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之三十。 			
<p>第二十五條 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、子公司應依「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，提報股東會同意，修正時亦同。 二、子公司取得或處分資產時，應依前述「取得或處分資產處理程序」規定辦理。 三、子公司非屬國內公開發行公司，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」規定應公告申報情事者，由母公司代該子公司辦理公告申報事宜。 四、子公司適用之公告申報標準，有關達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以母（本）公司之實收資本額或總資產為準。 			
<p>第二十六條 罰則</p> <p>本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反處理準則或本處理程序時，初次違反者應予以口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

取得或處分資產處理程序

重大者應予以調職。

第二十七條 實施與修訂

本程序應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。

本公司依規定將取得或處分資產處理程序或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。

附件一

估價報告應行記載事項如下：

- 一、 不動產估價技術規則規定應記載事項。
- 二、 專業估價者及估價人員相關事項。
 - (一) 專業估價者名稱、資本額、組織結構及人員組成。
 - (二) 估價人員姓名、年齡、學經歷（附證明）從事估價工作之年數及期間、承辦估價案件之件數。
 - (三) 專業估價者、估價人員與委託估價者之關係。
 - (四) 出具「估價報告所載事項無虛偽、隱匿」之聲明。
 - (五) 出具估價報告之日期。
- 三、 勘估標的之基本資料至少應包括標的物名稱及性質、位置、面積等資料。
- 四、 標的物區域內不動產交易之比較實例。
- 五、 估價種類採限定價格、特定價格或特殊價格者，限定、特定或特殊之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，及該限定價格、特定價格或特殊價格是否足以作為買賣價格之參考。
- 六、 如為合建契約，應載明雙方合理分配比。
- 七、 土地增值稅之估算。
- 八、 專業估價者間於同一期日價格之估計達百分之二十以上之差異，是否已依不動產估價師法第四十一條規定辦理。
- 九、 附件包括標的物估價明細、所有權登記資料、地籍圖謄本、都市計畫略圖、標的物位置圖、土地分區使用證明、標的物現況照片。



東台精機股份有限公司

核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

取得或處分資產處理程序

附件二 (於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣有價證券適用)

東台精機股份有限公司公告
中華民國 年 月 日 字第 號

茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定
公告本公司證券之相關資料如下：取得
處分

- 一、證券名稱：
- 二、交易日期：自年月日至年月日
- 三、數量：；每單位價格：元；總金額：元
- 四、處分利益（或損失）：元
- 五、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）數量：；金額：元；持
股比例：%；權利受限情形：（如質押情形）
- 六、與交易標的公司之關係：
- 七、迄目前為止，有價證券投資（含本次交易）占最近期財務報告比率：
總資產%
股東權益%
- 最近期財務報告營運資金（銀行業免填）：元
- 八、取得或處分之具體目的：
- 九、本次交易，董事有無異議：
- 十、其他敘明事項：

註：一、第四項：取得有價證券者免列。

二、第七項：

- (一) 有價證券投資係公司迄目前為止自行結算所持有之合計數（含本次交易）；總資產及股東權益則為公司最近期財務報表數額。
- (二) 取得有價證券且營運資金為負數者，尚應公告取得該有價證券之資金來源及在資金不足情形下，仍取得有價證券之具體原因。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

附件三 (將以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產者適用)

東台精機股份有限公司公告

中華民國 年 月 日 X X X 字第 X X X 號

茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告本公司擬以 X X 方式取得 X X 資產之相關資料如下：

一、契約種類：

二、事實發生日：自年月日至年月日

三、契約相對人：；與公司之關係：

四、契約總金額：元；預計參與投入之金額：元
 契約起訖日期：自年月日起至年月日止
 限制條款：
 其他重要約定事項：

五、專業估價者事務所或公司名稱：
 估價結果：元
 不動產估價師姓名：
 不動產估價師開業證書字號：
 與交易金額比較有重大差異原因及會計師意見：
 估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格：
 是否尚未取得估價報告：
 尚未取得估價報告之原因：

六、取得之具體目的：

七、本次交易，董事有無異議：

八、其他敘明事項：

註：一、第四項：其他重要約定事項應註明有無訂定附買（賣）回、解除契約或其他不確定、特殊約定條款。

二、第五項：自（租）地委建者免列；估價結果應註明估價者對契約合作方式合理性之評估意見。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

附件四 (取得或處分不動產及設備、向關係人取得不動產者適用)

東台精機股份有限公司公告
中華民國 年 月 日 字第 號

茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告本公司資產之相關資料如下：取得處分

- 一、標的物名稱及性質：(如座落台中市北區 X X 段 X X 小段土地)
- 二、事實發生日：年月日 (如簽約日，X 年 X 月 X 日)
- 三、交易單位數量：(如 X X 平方公尺、折合 X X 坪)；單位價格：元；總金額：元
- 四、交易相對人：(如 X X 股份有限公司)；與公司關係：(如本公司轉投資持股達 X X % 之被投資公司)
- 五、選定關係人為交易對象之原因：
 - 前次移轉之所有人：；與公司關係：；與交易相對人之關係：
 - 前次移轉日期： 年 月 日；金額：元
- 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司關係人者之情形：
 - 關係人取得日期：年月日；取得價格：元；取得時與公司之關係：
 - 關係人處分日期：年月日；處分價格：元；處分時與公司之關係：
- 七、預計處分利益 (或損失)：元
- 八、交付或付款條件 (含付款期間及金額)：
 - 契約限制條款：
 - 其他重要約定事項：
- 九、交易決定方式：(如招標、比價或議價)
 - 價格決定之參考依據：
 - 決策單位：
- 十、專業估價者事務所或公司名稱：；
 - 估價金額：元；



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
取得或處分資產處理程序			
<p>不動產估價師姓名：</p> <p>不動產估價師開業證書字號：</p> <p>與交易金額比較有重大差異原因及會計師意見：</p> <p>估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格：</p> <p>是否尚未取得估價報告：</p> <p>尚未取得估價報告之原因：</p> <p>十一、經紀人：</p> <p style="padding-left: 20px;">經紀費用：元</p> <p>十二、取得或處分之具體目的或用途</p> <p>十三、本次交易，董事有無異議：</p> <p>十四、其他敘明事項：</p>			
<p>向關係人取得不動產者，應再申報下列事項：</p> <p>一、董事會通過日期：</p> <p style="padding-left: 20px;">監察人承認日期（註五）：</p> <p>二、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定評估之價格：</p> <p>三、依前項評估之價格較交易價格為低者，依同準則第十六條規定評估之價格：</p> <p>註：一、第四項：交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名。</p> <p>二、第七項：取得資產者免列；預計處分利益（或損失）遞延者，應列表說明認列情形。</p> <p>三、第八項：其他重要約定事項應註明有無訂定附買（賣）回、解除契約或其他不確定、特殊約定條款。</p> <p>四、第十項：</p> <p style="padding-left: 20px;">（一）以限定價格、特定價格或特殊價格為交易價格之參考依據者，應分別公告正常價格及限定價格或特定價格之估價結果。</p> <p style="padding-left: 20px;">（二）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。</p> <p>五、向關係人取得不動產應申報事項第一項，監察人承認日期，已依本法規定設置審計委員會者，應公告審計委員會同意日期。</p>			



東台精機股份有限公司

核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
<p>附件五 (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者適用)</p>			
<p>東台精機股份有限公司公告 中華民國 年 月 日 字第 號</p>			
<p>茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定 公告本公司 X X 證券 (會員證、無形資產、債權) 之相關資料如下： <input type="checkbox"/>取得 <input type="checkbox"/>處分</p> <p>一、交易標的物：(屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件如股息率等)</p> <p>二、事實發生日：年月日 (如簽約日，X 年 X 月 X 日)</p> <p>三、交易單位數量：；每單位價格：元；總金額：元</p> <p>四、交易相對人：(如 X X 股份有限公司)； 與公司關係：(如本公司轉投資持股達 X X 之被投資公司)</p> <p>五、選定關係人為交易對象之原因： 前次移轉之所有人：； 與公司關係：； 與交易相對人之關係： 前次移轉日期：年月日；金額元</p> <p>六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司關係人者之情形： 關係人取得日期：年月日；取得價格：元； 取得時與公司之關係： 關係人處分日期：年月日；處分價格：元； 處分時與公司之關係：</p> <p>七、本次係處分債權之相關事項： (一) 處分之債權附隨擔保品種類： (二) 處分債權如有屬對關係人債權者： 關係人名稱：； 本次處分該關係人之債權帳面金額：</p> <p>八、處分利益 (或損失)： 元</p> <p>九、交付或付款條件 (含付款期間及金額)： 契約限制條款： 其他重要約定事項：</p>			



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20
取得或處分資產處理程序			
<p>十、交易決定方式：； 決策單位： 價格決定之參考依據： 取得或處分有價證券標的公司每股淨值：</p> <p>十一、會計師是否出具交易價格為合理之意見：</p> <p>十二、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）數量：； 金額：元； 持股比例：%；權利受限情形：（如質押情形）</p> <p>十三、迄目前為止，有價證券投資（含本次交易）占最近期財務報告比率： 總資產%；股東權益% 最近期財務報告營運資金（銀行業免填）：元</p> <p>十四、經紀人：；經紀費用：元</p> <p>十五、取得或處分之具體目的：</p> <p>十六、本次交易，董事有無異議：</p> <p>十七、其他敘明事項：</p> <p>註：一、第四項：交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名。 二、第八項：取得有價證券者免列；處分利益（或損失）遞延者，應列表說明認列情形。 三、第九項：其他重要約定事項應註明有無訂定附買（賣）回、解除契約或其他不確定、特殊約定條款。 四、第十一項：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。 五、第十三項： （一）有價證券投資係公司迄目前為止自行結算所持有之合計數（含本次交易）；總資產及股東權益則為公司最近期財務報表數額。 （二）取得有價證券且營運資金為負數者，尚應公告取得該有價證券之資金來源及在資金不足情形下，仍取得有價證券之具體原因。</p>			



東台精機股份有限公司

核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

附件六 (赴大陸地區投資者適用)

<p>東台精機股份有限公司公告</p> <p>中華民國 年 月 日 字第 號</p> <p>茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告本公司從事大陸地區投資之相關資料如下：</p> <p>一、本次新增（減少）投資部分：</p> <p>（一）事實發生日：元</p> <p>（二）投資方式：</p> <p>（三）交易單位數量：；每單位價格；總金額：</p> <p>（四）大陸被投資公司資訊：</p> <p> 1.公司名稱：</p> <p> 2.實收資本額：元</p> <p> 3.本次擬新增資本額： 元</p> <p> 4.主要營業項目：</p> <p> 5.最近年度財務報表相關事項：</p> <p> 會計師意見型態：</p> <p> 每股淨值： ；損益金額：</p> <p> 6.迄目前為止，對本次大陸被投資公司之實際投資金額：</p> <p>（五）交易相對人：；與公司關係：</p> <p>（六）選定關係人為交易對象之原因：</p> <p> 前次移轉之所有人：；</p> <p> 與公司關係：；</p> <p> 與交易相對人之關係：</p> <p> 前次移轉日期：年月日；金額：</p> <p>（七）交易標的最近五年內所有權人曾為公司關係人者之情形：</p> <p> 關係人取得日期：年月日；取得價格：元；</p> <p> 取得時與公司之關係：</p> <p> 關係人處分日期：年月日；處分價格：元；處分時與公司之關係：</p> <p>（八）處分利益（或損失）</p> <p>（九）交付或付款條件（含付款期間及金額）：</p> <p> 契約限制條款：</p> <p> 其他重要約定事項：</p> <p>（十）交易決定方式：；</p>



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

取得或處分資產處理程序

決策單位：價格參考依據：

(十一) 會計師是否出具交易價格為合理之意見：

(十二) 經紀人：

(十三) 取得或處分之具體目的：

(十四) 本次交易，董事有無異議：

二、迄目前為止，赴大陸地區投資總額：

(一) 投審會核准赴大陸地區投資總額(含本次投資)：元

實收資本額 %

占最近期財務報表 總資產比率：%

股東權益%

(二) 實際赴大陸地區投資總額：元

實收資本額 %

占最近期財務報表 總資產比率：%

股東權益%

最近三年度認列投資大陸損益金額：元、元、元

最近三年度獲利匯回金額：元、元、元

三、其他敘明事項：

註：從事大陸地區投資，包含下列投資方式：

(一) 直接投資大陸公司。

(二) 經由第三地區匯款投資大陸公司。

(三) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(四) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(五) 其他方式對大陸投資。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理 本部		發行日期 106.06.20

附件七之一（從事衍生性商品交易者，事實發生之日起2日內公告資訊適用）

東台精機股份有限公司公告
中華民國 年 月 日 字第 號

茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告本公司從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

- 一、契約種類（註1）：
- 二、事實發生日：
- 三、契約金額（註2）：
- 四、支付保證金（或權利金）金額：
- 五、從事衍生性商品交易原因（註3）：
- 六、依公平價值評估（含已實現及未實現）之損失金額：
處理程序所訂全部或個別契約之損失上限金額：
損失發生原因及對公司之影響：
- 七、契約期間：
- 八、限制條款：
- 九、其他重要約定事項：
- 十、其他敘明事項：

註1：契約種類應註明係屬期貨契約、遠期契約、交換或選擇權契約等。

註2：契約金額應揭露契約之名目本金金額、設定金額、面額或其他類似金額。

註3：從事衍生性商品交易原因應註明係以交易為目的或避險為目的。以避險為目的者，並應註明被避險項目、其金額與損益狀況。

註4：與主契約分離單獨認列之嵌入式衍生性商品，屬本表格規範之衍生性商品。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

取得或處分資產處理程序

附件七之二（從事衍生性商品交易者，每月十日前公告資訊適用）
 茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」公告本公司、海外子公司及國內未公開發行之子公司截至 年 月底累計從事衍生性商品相關資料如下：
 （本公司、海外子公司及國內未公開發行之子公司應分別列表公告）

（單位：新臺幣仟元）

交易資訊	契約種類	期貨	個別選擇權		組合式選擇權		遠期契約	交換	整體指定為FV變動列入損益之混合商	其他	
			賣出	買入	賣出	買入					
以交易為目的	已付保證金										
	已收(付)權利金										
	未沖銷契約	契約總金額									
		公平價值									
	已沖銷契約	契約總金額									
		本年度認列已實現損益金額									
	備註：得額外揭露衍生性商品交易之契約性質、名目本金或數量等交易條										
	非以交易為目的	已付保證金									
		已收(付)權利金									
		未沖銷契約	契約總金額								
公平價值											
已沖銷契約		契約總金額									
		本年度認列已實現損益金額									
備註：得額外揭露衍生性商品交易之契約性質、名目本金或數量等交易條											
符合避險會計		已付保證金									
		已收(付)權利金									
		未沖銷契約	契約總金額								
	公平價值										
	已沖銷契約	契約總金額									
		本年度認列已實現損益金額									
	備註：得額外揭露衍生性商品交易之契約性質、名目本金或數量等交易條										

- 註1：本表應公告截至上月底止之衍生性商品交易資訊，非僅公告單一月份交易情形。
- 註2：海外子公司及國內未公開發行之子公司，應由公開發行公司代為公告申報，未從事衍生性商品交易者，應按月執行「設定免申報」作業。
- 註3：混合商品應將其交易內容拆解為原始型態，除嵌入式衍生性商品之會計處理毋需與主契約（非衍生性商品）分別認列者外，餘應將衍生性商品交易資訊填報於本表。
- 註4：將整體混合商品「指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債」者，請依規定單獨填報，並得於備註欄說明商品契約性質及交易條件等資訊。
- 註5：財務報告中揭露「以交易為目的」之金額包括上表中「以交易為目的」及「非以交易為目的—不符會計避險」之金額。



核決者	起案者	內部控制制度	版本 4.0
總經理	管理本部		發行日期 106.06.20

附件八 (進行合併、分割、收購或股份受讓者適用)

<p>東台精機股份有限公司公告 中華民國 年 月 日 字第 號</p> <p>茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告本公司進行合併(或分割、收購、股份受讓)之相關資料如下：</p> <p>一、併購種類：(如合併、分割、收購或股份受讓)</p> <p>二、事實發生日：</p> <p>三、參與併購公司名稱：(如合併另一方公司、分割新設公司、收購或受讓股份標的公司之名稱)</p> <p>四、交易相對人：(合併另一方公司、分割讓與他公司、收購或受讓股份之交易對象)</p> <p>五、交易相對人與公司之關係：(本公司轉投資持股達 X X % 之被投資公司) 選定收購、受讓他公司股份之對象為關係企業或關係人之原因： 是否不影響股東權益：</p> <p>六、併購目的：</p> <p>七、併購後預計產生之效益：</p> <p>八、併購對每股淨值及每股盈餘之影響：</p> <p>九、換股比例及其計算依據：</p> <p>十、預定完成日程：</p> <p>十一、既存或新設公司承受消滅(或分割)公司權利義務相關事項：</p> <p>十二、參與合併公司之基本資料：</p> <p>十三、分割之相關事項： (一) 預定讓與既存公司或新設公司之營業、資產之評價價值 (二) 被分割公司或其股東所取得股份之總數、種類及數量 (三) 被分割公司資本減少時，其資本減少有關事項</p> <p>十四、併購股份未來移轉之條件及限制：</p> <p>十五、其他重要約定事項：</p> <p>十六、本次交易，董事有無異議：</p> <p>十七、其他敘明事項：</p>

註：一、第十一項：既存或新設公司承受消滅公司權利義務相關事項，包括庫藏股及已發行具有股權性質有價證券之處理原則。

二、第十二項：參與合併公司之基本資料包括公司名稱及所營業務之主要內容。

修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>第三條本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、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>二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。</p> <p><u>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</u></p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、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>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、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>二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。</p> <p><u>五、衍生性商品。</u></p> <p><u>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>七、其他重要資產。</u></p>	<p>本公司非屬特許金融機構，故無所述債權之適用，並刪除第五款及調整後續款號。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>第六條取得或處分不動產或設備之評估及作業程序 本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度<u>固定</u>資產循環程序辦理。</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元(含)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；超過新台幣貳仟萬元者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其授權額度依核決權限表呈核後為之。</p> <p>二、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依核決權限表呈核後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>三、取得專家意見 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機<u>構</u>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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詳如附件一)，並符合下列規定： (一)~(五)略</p>	<p>第六條取得或處分不動產或設備之評估及作業程序 本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度<u>不動產、廠房及設備</u>循環程序辦理。</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元(含)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；超過新台幣貳仟萬元者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其授權額度依核決權限表呈核後為之。</p> <p>二、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依核決權限表呈核後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>三、取得專家意見 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機<u>關</u>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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詳如附件一)，並符合下列規定： (一)~(五)略</p>	<p>1. 因應104/01/26依法修訂內控制度名稱，修訂本條文字。</p> <p>2. 因應法規內容，明訂用語，配合修訂第一項第三款文字。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>第八條取得或處分會員證或無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、~二、略</p> <p>三、取得專家意見</p> <p>(一) 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，除與政府機構交易外，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二十號規定辦理。</p> <p>交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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>(二) 本公司係經法院拍賣程序取得會員證或無形資產，得以法院所出具之證明無見替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>第八條取得或處分會員證或無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、~二、略</p> <p>三、取得專家意見</p> <p>(一) 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，除與政府機關交易外，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二十號規定辦理。</p> <p>交易金額之計算依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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>(二) 本公司係經法院拍賣程序取得會員證或無形資產，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>酌為文字修正。</p>
<p>第九條關係人交易之評估及作業程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前三節及本節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，亦應依前三節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依本程序第二十二條第二</p>	<p>第九條關係人交易之評估及作業程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前三節及本節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，亦應依前三節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依本程序第二十二條第二</p>	<p>1. 所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p> <p>2. 配合本公司設置審計委員會，刪除監察人等相關用語。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>項規定辦理，且所稱一年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>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並考慮實質關係。</p> <p>(二)本公司與關係人取得或處分不動產，或與關係人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台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，<u>提交</u>董事會<u>通過及監察人承認後</u>，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2. 選定關係人為交易對象之原因。 3. 向關係人取得不動產，依第十條及第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 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。 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。 6. 依本程序規定取得之 	<p>項規定辦理，且所稱一年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>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並考慮實質關係。</p> <p>(二)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人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台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金外，應將下列資料，<u>先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提</u>董事會<u>決議</u>，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2. 選定關係人為交易對象之原因。 3. 向關係人取得不動產，依第十條及第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 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。 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 	



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>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依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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。本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>二、執行單位</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產時，應依第六條、第七條及第八條規定辦理。</p>	<p>及資金運用之合理性。</p> <p>6. 依本程序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>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依本程序第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年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，並提董事會決議部分免再計入。本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>二、執行單位</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產時，應依第六條、第七條及第八條規定辦理。</p>	
<p>第十二條本公司向關係人取得不動產，如經按第十條及第十一條規定評估結果均較交易價格為低時，應辦理下列事項：</p> <p>一、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</p>	<p>第十二條本公司向關係人取得不動產，如經按第十條及第十一條規定評估結果均較交易價格為低時，應辦理下列事項：</p> <p>一、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</p>	<p>配合本公司設置審計委員會，刪除監察人等相關用語。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>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。</p> <p>二、<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款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>本公司經依前項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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>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。</p> <p>二、<u>審計委員會之獨立董事</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款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>本公司經依前項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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>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，亦應依前二項規定辦理。</p>	
<p>第十三條交易原則與方針</p> <p>一、～二、略</p> <p>三、權責劃分</p> <p>(一)略</p> <p><u>(二)稽核部門</u></p> <p><u>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</u></p> <p>(三)績效評估</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 3. 管理部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與 	<p>第十三條交易原則與方針</p> <p>一、～二、略</p> <p>三、權責劃分</p> <p>(一) 略</p> <p><u>(二) 績效評估</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 3. 管理部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。 <p>四、略</p>	<p>稽核部分已於第十五條說明，刪除重覆敘述條文。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>指示。</p> <p>四、略</p>		
<p>第十四條風險管理措施</p> <p>一、~四、略</p> <p>五、作業風險管理</p> <p>(一)應確實遵循公司授權額<u>度</u>、<u>作業流程</u>及<u>納入內部稽核</u>，以避免作業風險。</p> <p>(二)~(四)略</p> <p>六、~七、略</p>	<p>第十四條風險管理措施</p> <p>一、~四、略</p> <p>五、作業風險管理</p> <p>(一)應確實遵循公司授權額<u>度</u>及<u>作業流程</u>，以避免作業風險。</p> <p>(二)~(四)略</p> <p>六、~七、略</p>	<p>稽核部門工作已另於第十五條說明，且不屬交易作業風險管理之一環，爰刪除之。</p>
<p>第十五條內部稽核制度</p> <p>一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對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<u>監察人</u>。</p> <p>二、<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金管會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報金管會備查。</u></p>	<p>第十五條內部稽核制度</p> <p>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<u>審計委員會</u>。</p>	<p>1. 配合本公司設置審計委員會，刪除監察人等相關用語。</p> <p>2. 原第二項作業係為法規對內部稽核作業整體之要求，無需單獨列入衍生性商品交易作業規範中，爰刪除第二項文字，同時刪除第一項編號。</p>
<p>第十六條定期評估方式</p> <p>一、~二、略</p> <p>三、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 略</p> <p>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<u>若已設置獨</u></p>	<p>第十六條定期評估方式</p> <p>一、~二、略</p> <p>三、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 略</p> <p>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，本公司董事會應有</p>	<p>酌為文字修正。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p><u>立董事者</u>，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) ~ (四)略</p>	<p>獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) ~ (四)略</p>	
<p>第十七條辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>二、略</p>	<p>第十七條辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</p> <p>一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，<u>應先經審計委員會審議，並應</u>委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序及預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p><u>但本公司合併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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>二、略</p>	<p>配合依企業併購法合 併其百或之百投 子公其司或資分 之百投資之其 合類屬重整，應 股比例約，或 東現金或他 之行為，爰 合就換股比 示換意</p>
<p>第二十二條資訊公開揭露程序</p> <p>一、<u>應公告申報項目及公告申報標準</u></p> <p>(一) 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實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達<u>所訂</u>處理程序規定之全部或個別契約損失</p>	<p>第二十二條資訊公開揭露程序</p> <p>一、<u>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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報，如屬重大訊息需召開說明記者會或向主管機關申請暫停有價證券交易者，依相關法規與程序辦理：</u></p> <p>(一) 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實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債</p>	<p>配合本 調次法 整規 本條修正， 如下： 1. 將第四項整併至第 一交所修重重大 查證證暨公訊 序及本公訊 停交司申 交辦公 易法請 止文暫 正字修 基內 本國 公定 司義 為以 專公 業司 之投 非證資 第券商 四款，故 二目除 文 字，第 移四 至款 第 四 文目 字。至 刪非 除屬 質之金本 融公 機司 構性 處分</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>上限金額。</p> <p><u>(四)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：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>買賣公債。</u> 2. <u>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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u> 3. <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</u> 4. <u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之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。</u> 5. <u>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。</u> <p><u>(五)依前四款規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</u> 2. <u>合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</u> 3. <u>原公告申報內容有變更。</u> <p>二、～三、略</p> <p><u>四、辦理公告申報之時限</u></p> <p><u>本公司取得或處分資產，有本條第一項所列之情形者，應按性質依規定格式，於事</u></p>	<p>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> <ol style="list-style-type: none"> (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額並達下列規定之一：</u> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>本公司實收資本額如未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</u> 2. <u>本公司實收資本額如達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</u> <ol style="list-style-type: none"> (五)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。 (六)除前<u>五</u>款以外之資產交易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： <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.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發行之貨幣市場基金。 (七)依本程序公告申報之交易後，有下列情形之一者： <ol style="list-style-type: none"> 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2.合併、分割、收購或股 	<p>債權文字。</p>



修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p><u>實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</u></p> <p>五、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>六、公告格式</p> <p>(一)~(八)略</p>	<p>份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>3. 原公告申報內容有變更。</p> <p>二、~三、略</p> <p><u>四、公告申報程序</u></p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及本公司非屬國內<u>公開發行</u>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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p><u>五、公告格式</u></p> <p>(一)~(八)略</p>	
<p>第二十七條實施與修訂</p> <p><u>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後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，並應將董事異議資料送各監察人。</u></p> <p><u>本公司取得或處分資產依前項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，並應將董事異議資料送各監察人。</u></p> <p><u>本公司已依法規定設置獨立董事，依前二項規定將取得或處分資</u></p>	<p>第二十七條實施與修訂</p> <p><u>本程序應經審計委員會同意，再經</u>董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本公司依規定將取得或處分資產處理程序或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>配合本公司設置審計委員會，刪除監察人等相關用語。</p>



東台精機股份有限公司

修訂前條文	修訂後條文	修改說明
<p>產處理程序或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><u>原96年3月23日發行第2版之「取得或處份資產管理辦法」於本處理程序發行之日起即廢止，停止適用。</u></p>		

~~以下空白~~