

# 宇智網通股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序

### 第一條：目的及法源依據

為保障投資、落實資訊公開，依據證券交易法(以下簡稱證交法)第三十六條之一及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」規定訂定。本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

### 第二條：定義

- 一、本處理程序所稱之「資產」適用範圍如下：
  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。
  2. 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業存貨)及設備。
  3. 會員證。
  4. 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
  5. 使用權資產：係包含於本程序無形資產、不動產及設備等之其使用權資產，該取得或處分程序依各該項內容規定，限額併入計算。
  6. 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
  7. 衍生性商品。
  8. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
  9. 其他重要資產。
- 二、本處理程序所稱之「衍生性商品」，指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 三、本處理程序所稱之「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之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。

- 四、本處理程序所稱之「關係人」及「子公司」應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 五、本處理程序所稱之「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。
- 六、本處理程序所稱之「事實發生日」，原則上以交易簽約日、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為準。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。
- 七、本處理程序所稱之「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。
- 八、本處理程序所稱之「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產事實發生日前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 九、本處理程序所稱之「淨值」係指本公司或子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告之股東權益。本公司財務報告如係以國際財務報導準則編製者，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
- 十、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。

### 第三條：評估及作業程序

- 一、取得不動產或設備之評估，應由各單位先擬定資本支出計畫，並進行可行性評估後，交由財務處編列資本支出預算並依據計畫內容執行及控制。前列資產已編列年度預算者，依核決權限表辦理；若未編列預算者，其金額在新台幣 1,000 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 1,000 萬元但在新台幣 3,000 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 3,000 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。
- 二、處分不動產或設備之評估，應由各單位專案簽報，述明處分之原因、處分方式等，經核准後方得為之。處分前列資產，其金額在新台幣 1,000 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 1,000 萬元但在新台幣 3,000 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 3,000 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。

- 三、資產中之有價證券投資，均應依照一般公認會計原則予以合理評價，並應提列適當之跌價損失準備，各項有價證券憑證均應由財務處列冊登記之，並存放於保管箱內保管。
- 四、各項股權投資及債券，應於被投資公司依公司法得發行股票或債券之日起三十日內，取得以本公司為投資人之有價證券，如係受讓取得者，應即辦理權益過戶手續。
- 五、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。若有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額 20%或新台幣三億元以上者，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。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，不在此限：
1. 取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務處檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。新台幣 1,000 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 1,000 萬元但在新台幣 3,000 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 3,000 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。
  2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務處檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 500 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 500 萬元但在新台幣 2,000 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 2,000 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。
  3. 取得或處分私募有價證券，應由財務處檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 1,000 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 1,000 萬元但在新台幣 3,000 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 3,000 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。
  4. 取得或處分會員證或無形資產交易，應參考市場公平價值，決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報總經理，會員證交易金額在新台幣 300 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 300 萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。無形資產交易金額在新台幣 500 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 500 萬元但金額在新台幣 3,000 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 3,000 萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

#### 第四條：交易條件之決定程序

- 一、本公司取得或處分之資產，除以法院出具之證明文件替代鑑價報告或簽證會計師意見者外，如符合本處理程序第七條規定應公告申報標準者，其交易條件應先經董事會同意；其合於公司法第一百八十五條規定之情事者，應先報經股東會同意。
- 二、本公司取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券者暨未符合本處理程序應行公告申報標準之資產者，得由董事長依職務權限及代理人辦法授權各執行單位辦理。
- 三、有關價格決定方式參考依據，除依第八條或第十二條規定外，依下列各情形辦理之：
  1. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券買賣。應依當時之股權或債券價格決定之。
  2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券買賣。應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考簽證會計師之意見書及當時交易價格議定之。
  3. 取得或處分不動產或設備，應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本處理程序規定應公告申報標準者，應另行聘請專業鑑價機構鑑價之。

#### 第五條：執行單位：

本公司有關有價證券投資之執行單位為財務處，不動產或設備之執行單位為管理部門及相關權責單位。

#### 第六條：關係人之排除

- 一、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券商承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券商承銷商與交易當事人不得為關係人，且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。
- 二、應取得二家以上專業估價者之估價報告者，不同專業估價者或估價人員不得為關係人。

## 第七條：資訊公開

一、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資訊申報網站辦理公告申報：

(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、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。

(三) 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。

(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：

(1) 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

(2) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

(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，交易金額達新臺幣五億元以上。(以公司預計投入之金額為計算基準)。

(六) 除前五款以外之資產交易、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：

1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。

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事業發行之貨幣市場基金。

二、前項交易金額依下列方式計算之：

(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。

- 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，已依本處理程序規定公告部分或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。
- 四、應按月將本公司及其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，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、本公司依規定公告申報之交易後，若有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
  - 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
  - 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
  - 3. 原公告申報內容有變更。

#### 第八條：關係人交易

- 一、與關係人取得或處分資產，除依第三條、第四條及本條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，亦應依第三條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。前述交易金額之計算，應依第七條規定辦理，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- 二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。前述交易金額之計算，應依第七條規定辦理，已依本準則規定提交股東會、審計委員會及董事會通過的部分免再計入。

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，依第本條第三項及第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。
- (五) 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。
- (六) 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

三、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（合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按下列任一方法評估交易成本）：

- (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。
- (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。

四、向關係人取得不動產，除依前項規定評估不動產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

五、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前二項規定，但仍應依第二項規定辦理：

- (一) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- (二) 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- (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。

六、向關係人取得不動產，如依本條第三項規定評估其結果均較交易價格為低者，應依第七項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產

專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- (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：
1. 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理之樓層或地區價差評估後條件相當者。
  3. 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之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- (二) 舉證向關係人購入或租賃之不動產，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。
- (三) (一)、(二)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；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。
- 七、向關係人取得不動產，如經本條第三項至第六項規定評估其結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
- (一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證交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。且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交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。依前述規定提列之特別盈餘公積，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，並經本會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  - (二) 審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。
  - (三) 應將(一)、(二)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。
  - (四) 本公司經依本項(一)至(三)規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他



證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(五) 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，亦應依本項(一)至(四)規定辦理。

八、 與子公司間取得或處分供營業使用之不動產、設備及其使用權資產，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司、子公司或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司有第八條第二項交易，交易金額達總資產百分之十以上者，應將第八條第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。

九、 依本條規定提報董事會討論時，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。

#### 第九條：投資範圍及額度

本公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度限制如下：

##### 一、 本公司

1. 非供營業使用之不動產，其總額不得逾本公司淨值百分之三十。
2. 有價證券之投資，其投資總額不得逾本公司淨值百分之六十。
3. 投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值百分之二十。

##### 二、 子公司

1. 非供營業使用之不動產，其總額不得逾該公司淨值百分之三十。
2. 有價證券之投資，其投資總額不得逾母公司淨值百分之二十。
3. 投資個別有價證券之限額，不得逾母公司淨值百分之二十。

#### 第十條：從事衍生性商品交易

##### 一、 交易原則與方針：

(一) 交易種類：本公司從事衍生性商品之交易種類以本處理程序第二條定義之內容為限。

(二) 經營及避險策略：本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，並以公司營業所產生的外匯風險淨部位進行避險。交易商品、對象及幣別應選擇與本公司業務營運相關且綜合條件較佳之避險方案從事。

(三) 權責劃分：

1. 交易人員：由財務人員擔任，負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令及未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
2. 交割人員：負責交易到期時之交割作業。
3. 會計人員：交易進行後，由會計人員確認，依相關規定審核交易文件無誤後，進行會計帳務處理，並定期對所持有之部位進行公平市價評估，將有關交易及損益結果等，正確及允當表達於財務報表並定期進行公告申報事項。
4. 風險之衡量、監督與控制人員：由稽核人員負責。

(四) 績效評估要領：財務人員應每月兩次定期檢討操作績效呈報財務主管及總經理，以檢討改進避險之操作策略。

(五) 交易額度：本公司整體避險契約總額以不超過營業所產生的外匯風險淨部位為限，在此交易額度下董事會授權董事長監督執行。本公司不從事交易性操作。

(六) 損失上限金額：本公司從事衍生性商品交易之損失總額不得超過全部契約總額 20%；另個別契約損失金額亦不得超過該契約金額 20%。

二、 風險管理措施：

(一) 風險管理範圍：

1. 信用風險的考量：交易對象限定與公司往來之銀行，並能提供專業資訊為原則。
2. 市場風險的考量：選擇報價資訊能充分公開之市場(排除期貨市場)，並確認交易額度之控制均遵守本處理程序辦理。
3. 流動性的考量：為確保流動性，交易之銀行必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能有任何市場進行交易。
4. 作業上的考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
5. 法律上的考量：任何和銀行簽署的文件，必須經過本公司合約審核流程，才能正式簽署，以避免法律上的風險。

6. 商品的風險考量：內部交易人員及對於交易之金融商品，應具備完整及正確的專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。
7. 現金流量的考量：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。

- (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交易人員及確認、交割等作業人員分屬不同部門，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。
- (五) 其他重要風險管理措施。

三、 從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

- (一) 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。
- (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。
- (三) 相關人員違反本處理程序或從事衍生性商品交易處理程序規定之處罰。

四、 董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- (一) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- (二) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

五、 本公司從事衍生性商品交易授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

六、 本公司從事衍生性商品交易，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四款、第三項第二款及第四項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

七、 內部稽核制度：本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會。

## 第十一條：企業合併、分割、收購及股份受讓

- 一、 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其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，或其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。
- 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，併同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。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，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。
- 三、 本公司參與合併、分割、收購及股份受讓時，應依以下規定：
  - (一) 參與合併、分割或收購：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。
  - (二) 參與股份受讓：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。
  - (三) 本公司參與合併、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：
    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）。
    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。
    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。

- (一) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前款所述之重要事項日期及重要書件及議事錄資料等，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。
  - (二) 參與合併、分割、收購或股份受讓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應與其簽訂協議，並依第三款及第四款規定辦理。
- 四、所有參與或知悉本公司合併、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。
- 五、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。
- 六、參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明其相關權利義務，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。
  - (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。

- 七、 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方且資訊對外公開後，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，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，應重行為之。
- 八、 參與合併、分割、收購或股份受讓有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項及第七項規定辦理。

## 第十二條：估價報告

- 一、 取得或處分達應公告申報之不動產或設備，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：
  - (一) 因特殊原因須以限定價、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。
  - (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。
  - (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，應洽請會計師辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
    - 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。
  - (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者，得由原專業估價者出具意見書。
- 二、 若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簽證會計師意見。

### 第十三條：其他事項

- 一、 本公司轉投資之子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產達應公告申報標準者，應知會本公司並由本公司代為公告申報。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」係以本公司之實收資本額或總資產為準。
- 二、 本公司轉投資之子公司取得或處分資產，應依規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，提報本公司及子公司之股東會，修正時亦同。本公司應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。督促子公司依相關準則訂定並自行檢查取得或處分資產處理程序，本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。惟子公司屬未公開發行公司尚未訂定取得或處分資產程序者，應依母公司程序辦理。
- 三、 取得或處分資產達本處理程序所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。
- 四、 相關人員違反本處理程序及其相關法令規定者，公司得依情節輕重為警告、記過、降職、停職、減薪或其他處分，並作為內部檢討事項。
- 五、 本程序未盡事宜部份，依有關法令及本公司相關規章辦理。若主管機關對取得或處分資產處理程序有所修正原發佈函令時，本公司應從其新函令之規定。

第十三條之一： 本公司不得放棄對子公司 U-MEDIA,Inc. 之未來各年度之增資認股權，惟若因策略考量或其他因素，而必須放棄對 U-MEDIA 之增資或處分 U-MEDIA 時，需先經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)之同意，復提經董事會特別決議通過。

第十四條：本處理程序經董事會通過後送各審計委員並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，並應將董事異議資料送各審計委員。依本處理程序或其他法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議依前項規定辦理。

本公司已依證交法規定設置獨立董事者，依法令規定提報董事會討論時，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。

本公司設有審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，及重大資產或衍生性金融商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

本處理程序之修訂應輸入公開資訊觀測站重大資訊揭露，並函報櫃買中心。

第十五條：本處理程序訂立於中華民國一〇二年十一月一日。

本處理程序第一次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。

本處理程序第二次修訂於中華民國一〇五年五月三十一日。

本處理程序第三次修訂於中華民國一〇六年六月九日。

本處理程序第四次修訂於中華民國一〇八年五月三十日。

本處理程序第五次修訂於中華民國一百十三年六月十九日。