




Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	1/20	版次	06	

1. 目的：為保障投資，落實資訊公開，本公司及子公司取得或處分資產，應依本程序辦理。
2. 範圍：
 - 2.1 適用廠區：凡甲科技股份有限公司及各子公司。
 - 2.2 適用範圍：
 - 2.2.1 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(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
 - 2.2.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
 - 2.2.3 會員證。
 - 2.2.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
 - 2.2.5 使用權資產。
 - 2.2.6 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
 - 2.2.7 衍生性商品。
 - 2.2.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
 - 2.2.9 其他重要資產。
3. 權責：詳5. 作業內容中有關各項作業授權層級之說明。
4. 定義：
 - 4.1 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
 - 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之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標題	凡甲科技股份有限公司				文件編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	2/20	版次	06	

稱股份受讓)者。

- 4.3 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 4.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 4.5 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 4.6 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 4.7 以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 4.8 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 4.9 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃臺進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。
- 4.10 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。
- 4.11 本作業程序所稱母公司或本公司係指凡甲科技股份有限公司。
- 4.12 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- 4.13 董事會、董事長、監察人及審計委員會：本辦法所稱董事會、董事長、監察人及審計委員會之職權，均得由已公開發行之凡甲科技股份有限公司之董事會、董事長、監察人及審計委員會代為執行。
- 4.14 主管機關：本作業程序所稱主管機關係指金融監督管理委員會。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	3/20	版次	06	

5. 作業內容：

5.1 依據資料：本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一，及中華民國 111 年 01 月 28 日，金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號令 辦理修訂，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

5.2 本公司及子公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

5.2.1 未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

5.2.2 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

5.2.3 公司如應取二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

a. 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。


b. 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

c. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

d. 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

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

5.3 本公司取得或處分資產，依本作業程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	4/20	版次	06	

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。

本公司已設置獨立董事者，依前項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。

本公司已設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用 9.4 及 9.5 之規定。

本公司已設置審計委員會者，本作業程序對於監察人之規定，於審計委員會準用之。且第 5.6.4.2 規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

5.4 取得或處分有價證券之評估及作業程序：

5.4.1 價格決定方式及參考依據：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：


5.4.1.1 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。

5.4.1.2 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、債務人債信及參考當時交易價格議定之。

5.4.2 委請專家出具意見：本公司取得或處分有價證券，交易金額達本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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。

5.4.3 授權額度及層級：

5.4.3.1 本公司取得或處分集中交易市場、非集中交易市場、證券商營業處所或具備公開之市場交易買賣之有價證券，屬短期資金調度且具穩定收益性質者，單次承作交易金額在新臺幣 6,000 萬元（含）以下者，總經理核

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	5/20	版次	06	

准，新臺幣 6,000~9,000 萬元(含)以下者，董事長核准，新臺幣 9,000 萬元以上者，須經董事會通過始得為之。

本公司除上述規定外，其他有價證券交易須經董事會通過始得為之，董事會授權董事長執行者，不在此限。

5.4.3.2 子公司取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額在人民幣 200 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送董事長核准；交易金額超過人民幣 200 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

另子公司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，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權董事長在人民幣 100 萬元內執行，事後再報董事會追認。


5.4.4 執行單位：本公司及子公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位依內部分層負責規定辦理。

5.4.5 交易流程：本公司及子公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司及子公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

5.5 取得或處分不動產、或設備或其使用權資產之評估及作業程序：

5.5.1 價格決定方式及參考依據：取得或處分不動產、或設備或其使用權資產，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。

5.5.2 委請專家出具估價報告：本公司取得或處分不動產、或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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，並符合下列規定：

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	6/20	版次	06	

5.5.2.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。

5.5.2.2 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。

5.5.2.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

5.5.2.3.1 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。

5.5.2.3.2 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。


5.5.2.4 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。

5.5.3 授權額度及層級：本公司取得或處分非營業用不動產及其使用權資產及其他非營業用固定資產，交易金額在新台幣 3,000 萬元（含）以下者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准；交易金額超過新台幣 3,000 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

子公司取得或處分非營業用不動產及其使用權資產及其他非營業用固定資產，交易金額在人民幣 200 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送董事長核准；交易金額超過人民幣 200 萬元者，須經董事會通過後始得為之。本公司及子公司營業用不動產及其使用權資產及其他營業用固定資產之授權額度及層級依本公司及子公司核決權限表規定辦理。

5.5.4 執行單位：本公司及子公司有關不動產及其使用權資產及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位依內部分層負責規定辦理。

5.5.5 交易流程：本公司及子公司取得或處分不動產及其使用權資產及其他固定資產之交易流程，悉依本公司及子公司內部控制制度固定資產循環、投資循環及相關作業之規定辦理。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	7/20	版次	06	

5.6 關係人交易之評估及作業程序：本公司與關係人取得或處分資產，除應依本辦法相關規定及下列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，亦應依本辦法相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另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。

5.6.1 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、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：

5.6.1.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

5.6.1.2 選定關係人為交易對象之原因。

5.6.1.3 向關係人取得不動產或其使用權資產，依 5.6.2 及 5.6.3 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

5.6.1.4 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。


5.6.1.5 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。

5.6.1.6 依 5.6 條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

5.6.1.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司與子公司，或其直接或間接持有百分百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依當時狀況授權董事長在一定額度內先行決行，事後提報最近期之董事會追認：

5.6.1.7.1 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	8/20	版次	06	

5.6.1.7.2 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

本公司已依法規定設置獨立董事者，依 5.6.1 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。

本公司已依法規定設置審計委員會者，依 5.6.1 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，準用 9.4 與 9.5 條規定。

本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有 5.6.1 項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將 5.6.1 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。但本公司與子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。

5.6.2 交易成本之合理性評估：


5.6.2.1 向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

5.6.2.1.1 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。

5.6.2.1.2 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

5.6.2.2 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按 5.6.2.1 項所列任一方法評估交易成本。

5.6.2.3 向關係人取得不動產或其使用權資產，應依 5.6.2.1 項及 5.6.2.2 項規

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	9/20	版次	06	

定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

5.6.2.4 向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依 5.6.1 項規定辦理，不適用前 5.6.2.1 項至 5.6.2.3 項之規定。

5.6.2.4.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

5.6.2.4.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

5.6.2.4.3 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。

5.6.2.4.4 本公司與子公司，或其直接或間接持有百分百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。


5.6.3 依 5.6.2.1 項及 5.6.2.2 項規定評估結果均較交易價格為低時，應依 5.6.4 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與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

5.6.3.1 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：

5.6.3.1.1 素地依 5.6.3.1.2 項規定之方法評估，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。

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

5.6.3.2 舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	10/20	版次	06	

所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

5.6.4 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按 5.6.2 項及 5.6.3 項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

5.6.4.1 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依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。

5.6.4.2 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。


5.6.4.3 應將 5.6.4.1 項及 5.6.4.2 項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。

5.6.4.4 經依前述 5.6.4 下各款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，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

5.6.4.5 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情者，亦應依 5.6.4 下各款規定辦理。

5.7 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序：

5.7.1 價格決定方式及參考依據：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	11/20	版次	06	

5.7.2 委請專家出具意見：

5.7.2.1 本公司取得或處分會員證，交易金額達本公司實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。

5.7.2.2 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產，交易金額達本公司實收資本額百分之十或新臺幣參仟萬元以上者，應洽請專家出具鑑價報告。

5.7.2.3 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，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。

5.7.3 授權額度及層級：


5.7.3.1 本公司取得或處分會員證，交易金額在新臺幣 300 萬元（含）以下者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准；交易金額超過新臺幣 300 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

子公司取得或處分會員證，交易金額在人民幣 20 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送董事長核准；交易金額超過人民幣 20 萬元者，須經董事會通過後始得為之。


5.7.3.2 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產，交易金額在新臺幣 3,000 萬元（含）以下者，須經公司內部簽呈，呈請董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣 3,000 萬元者，須經董事會通過後始得為之。

子公司取得或處分無形資產或其使用權資產，交易金額在人民幣 100 萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，呈請董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過人民幣 100 萬元者，須經董事會通過始得為之。

5.7.4 執行單位：本公司及子公司有關無形資產或其使用權資產或會員證之取得及處分作業，其執行單位依內部分層負責規定辦理。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	12/20	版次	06	

- 5.7.5 交易流程：本公司及子公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易流程，悉依本公司及子公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。
- 5.8 取得或處分金融機構之債權之評估及作業程序：本公司及子公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後如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相關之評估及作業程序。
- 5.9 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序：本公司及子公司從事衍生性金融商品時，應依照「從事衍生性商品交易作業程序」(FS013)辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。
- 5.10 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序：
- 5.10.1 交易對價之決定方式及參考依據：辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。
- 5.10.2 委請專家出具意見：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。但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 5.10.3 授權額度及層級：辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。
- 5.10.4 相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開：
- 5.10.4.1 辦理合併、分割或收購，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 5.4.2 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

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	13/20	版次	06	

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。

5.10.4.2 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。

5.10.5 董事會及股東會召開日期：

5.10.5.1 辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司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。

5.10.5.2 辦理股份受讓，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，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。


5.10.5.3 公司於上市或股票在證券商營業處所買賣後，參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

5.10.5.3.1 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）。

5.10.5.3.2 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。

5.10.5.3.3 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。

5.10.5.4 公司於上市或股票在證券商營業處所買賣後，參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	14/20	版次	06	

5.10.5.3.1 及 5.10.5.3.2 所述資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。

5.10.5.5 公司於上市或股票在證券商營業處所買賣後，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，公司應與其簽訂協議，並依 5.10.5.3 及 5.10.5.4 規定辦理。

5.10.6 保密義務及內線交易之規避：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。

5.10.7 換股比例或收購價格之變更原則：公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

5.10.7.1 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。

5.10.7.2 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

5.10.7.3 發生重大災害、技術重大變革等影響本公司業主之權益或證券價格情事。

5.10.7.4 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。


5.10.7.5 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。

5.10.7.6 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

5.10.8 契約應載明事項：公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

5.10.8.1 違約之處理。

5.10.8.2 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

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	15/20	版次	06	

回之庫藏股之處理原則。

5.10.8.3 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。

5.10.8.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

5.10.8.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。

5.10.8.6 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。

5.10.9 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。

5.10.10 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，公司應與其簽訂協議，並依 5.10.5、5.10.6 及 5.10.9 項之規定辦理。


5.10.11 執行單位：公司辦理合併、分割、收購或股份受讓之取得或處分作業，其執行單位依內部分層負責規定辦理。

5.10.12 交易流程：公司辦理合併、分割、收購或股份受讓之交易流程，悉依內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

5.11 公告申報程序：


5.11.1 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主管機關指定網站辦理公告申報：

5.11.1.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	16/20	版次	06	

幣市場基金，不在此限。

- 5.11.1.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 5.11.1.3 從事衍生性商品交易損失達所定作業程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 5.11.1.4 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
- 5.11.1.4.1 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
- 5.11.1.4.2 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 5.11.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
- 5.11.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 5.11.1.7 除前 5.11.1.1 至 5.11.1.6 項以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本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：
- 5.11.1.7.1 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。
- 5.11.1.7.2 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	17/20	版次	06	

商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

5.11.1.7.3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

5.11.1.7.4 前述交易金額依下列方式計算之：

a. 每筆交易金額。

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。

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或其使用權資產之金額。


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。

5.11.1.7.5 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。

5.11.1.7.6 本辦法 5.4.2、5.5.2 至 5.5.2.3.2、5.7.2 至 5.7.2.3 及 5.6 條有關交易金額之計算，應依 5.11.1.7.4 條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見或提交股東會、董事會通過及監察人承認部份免再計入。

5.11.2 本公司應按月將公司及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，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。本公司從事衍生性商品交易有未實現損失占本公司業主之權益百分之三以上之情形者應辦理公告申報。

5.11.3 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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	18/20	版次	06	

5.11.4 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公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

5.11.5 本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

5.11.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

5.11.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

5.11.5.3 原公告申報內容有變更。

5.11.6 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本辦法所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。


5.11.7 本辦法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臺幣十元者，本法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；本辦法有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

5.12 限額規定：本公司與各子公司得依規定取得、處分、或繼續持有本管理辦法所稱之各項資產；惟長、短期有價證券投資、非營業用之不動產及其使用權資產之持有金額，應受公司規定限額限制。

5.12.1 長、短期有價證券投資、非營業用不動產及其使用權資產之持有總額合計以本公司業主之權益總額二·五倍為限。

5.12.2 單一長期有價證券投資，以本公司業主之權益總額二倍為限。

5.12.3 單一短期有價證券投資，以本公司業主之權益總額百分之二十為限。

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標題	凡甲科技股份有限公司				文件編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	19/20	版次	06	

5.12.4 子公司限額之計算均比照 5.12.1 至 5.12.3 條規定辦理，所稱業主之權益總額係以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

5.13 辦理取得或處分資產應注意事項：

5.13.1 本公司內部稽核人員應定期瞭解取得或處分資產作業程序內部控制之允當性，並稽核其遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

5.13.2 超限之處理：本公司取得、處分資產作業若超過規定限額，取得時應以專案報請董事會決議通過，核准後辦理。或因最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表數字變動超過此規定限額，則應報請最近期董事會進行事後追認。

5.14 對子公司取得或處分資產之控管程序：

5.14.1 本公司之子公司擬辦理取得或處分資產作業時，依本作業程序辦理。


5.14.2 各子公司之取得或處分資產，依本作業程序或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。公司相關權責單位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。

5.15 依中華民國九十六年八月三十日，財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0960101295 號函應辦理事項：

5.15.1 本公司不得放棄 A-List International Ltd. (Samoa) 未來各年度之增資，未來若本公司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。

5.15.2 A-List International Ltd. (Samoa) 不得放棄對 Topwise Technology Ltd. (Samoa) 及 ALLTOP HOLDING LIMITED. (HONG KONG) 未來各年度之增資，未來若 A-List International Ltd. (Samoa) 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。

5.15.3 ALLTOP HOLDING LIMITED. (HONG KONG) 不得放棄對凡甲電子(蘇州)有限公

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊						
	4-Y	全集團	內部-全集團：各部門 外部-投資人						
	標題	凡甲科技股份有限公司				文件編號	IA005		
		取得或處分資產作業程序				制訂單位	董事會		
	制訂生效日期	2006/06/01	修訂生效日期	2022/06/23	頁次	20/20	版次	06	

司未來各年度之增資，未來若 ALLTOP HOLDING LIMITED. (HONG KONG) 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。

5.16 罰則：相關人員辦理取得或處分資產，如有違反「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本作業程序之規定，依視違反情況予以處份經理人員及主辦人員。

6. 相關文件：

序號	名稱	編號
1	從事衍生性商品交易作業程序	FS013

7. 使用附件及表單：無

8. EasyFlow 程式明細：無

9. 頒布實施：

- 9.1 本程序經董事會通過，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者，公司應將董事異議送各監察人。
- 9.2 依前項規定將本作業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。
- 9.3 公司已設置審計委員會者，訂定或修正本辦法，應經審計委員會全體二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 9.4 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。
- 9.5 第 9.3 所稱審計委員會全體成員及 9.4 所稱全體董事，以實際在任者計算之。