

華安醫學股份有限公司  
一〇八年股東常會理事錄



會議時間：中華民國一〇八年五月六日（星期一）上午十點

會議地點：華安醫學股份有限公司會議室

出席股數：股東親自出席及委託代理人出席股份總數共計 26,889,499 股，占本公司發行股份總數 49,085,000 股之 54.78%。

出席人員：邱董事長壬乙、陳副董事長翰民、卓監察人志揚

列席人員：江明南會計師、黃冠嘉律師

✓ 主席：邱董事長壬乙



記錄：周曉霖



一、宣佈開會：大會報告出席總股數已達法定數額，宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

### 三、報告事項

第一案：

案由：107 年度營業報告。

說明：請參閱附件一之 107 年度營業報告書。

第二案：

案由：監察人查核報告。

說明：請參閱附件二之監察人審查報告書。

第三案：

案由：本公司「健全營運計畫書」之執行情形。

說明：1. 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 106 年 8 月 18 日證櫃審字第 1060021369 號函辦理，前開來函說明四「請確實執行健全營運計畫，按季提報董事會控管，及提報股東會報告。」

2. 本公司「健全營運計畫書」之執行情形，請參閱附件三。

第四案：

案由：私募有價證券辦理情形報告。

說明：1. 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定辦理。

2. 本私募案經 107 年 11 月 13 日第一次股東臨時會決議通過，辦理私募增資發行普通股以改善財務結構、提高自有資本率，發行總股數以不超過 10,000 千股普通股為限，私募價格以不低於參考價格八成且不低於股票面額。實際執行情形如下表：

3. 本次私募普通股主要係為本公司改善財務結構及提高自有資本率，資金募集到位後，將有效充實公司營運資金，且有助於公司因應未來新藥研發需求及降低公司財務風險。

項 目	107 年第 3 次私募 發行日期：108 年 1 月 8 日				
股東會通過日期與數額	107 年 11 月 13 日；額度：於 10,000,000 股額度內，分三次辦理。				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股價格之訂定，以定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第四十三條之六規定擇定特定人為限或策略性投資人。				
辦理私募之必要理由	為充實本公司營運資金				
私募有價證券種類	普通股 779 千股				
價款繳納完成日期	107 年 11 月 30 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	旭富製藥科技(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第 2 款	779,000 股	無關係	無
實際認購價格	每股 38.50 元。				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募普通股每股新台幣 38.50 元係高於本公司定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價 48.11 元之八成。另亦高於本公司定價日之最近期經會計師核閱財務報告每股淨值 9.88 元且不低於面額。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...成	本次私募普通股主要係為本公司經營策略綜效及改善財務結構、提高自有資本率，故對本公司財務結構有正面效益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本公司為充實營運資金用辦理之私募普通股，目前已於 107 年 11 月執行 779 千股，計畫執行進度 7.79%。				
私募效益顯現情形	本次私募普通股總金額為新台幣 29,991,500 元，全數用於充實公司營運資金，有效提高公司自有資本比率及改善財務結構。				

#### 第五案：

案 由：修訂「誠信經營守則」報告。

說 明：為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「誠信經營守則」部分條文。請參閱附件四。

#### 第六案：

案 由：修訂「誠信經營作業程序及行為指南」報告。

說 明：為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。請參閱附件五。

#### 第七案：

案 由：修訂「道德行為準則」報告。

說 明：為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「道德行為準則」部分條文。請參閱附件六。

第八案：

案由：修訂「董事會議事規則」報告。

說明：為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文。  
請參閱附件七。

#### 四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認一〇七年度財務報表及營業報告書案，敬請 承認。

說明：1. 本公司董事會造具一〇七年度之財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所江明南會計師、施景彬會計師查核簽證完竣，併同一〇七年度營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。請參閱附件八。

2. 擬請 承認。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案承認。

第二案：(董事會提)

案由：承認一〇七年度虧損撥補案。

說明：1. 本公司一〇七年度稅後虧損計新台幣（以下同）104,706,831 元，期末待彌補虧損為 248,115,374 元，已逾實收資本額二分之一。

2. 依公司法第 239 條規定，將帳列「資本公積—普通股股票溢價」新台幣 198,120,526 元彌補虧損，期末待彌補虧損為 248,115,374 元，因本年度為虧損（無盈餘），故依法不提列法定盈餘公積，亦不擬配發股東紅利、員工酬勞及董監事酬勞。

3. 依法擬具虧損撥補表如下所示，擬請 承認。

華安醫學股份有限公司 ✓  
虧損撥補表  
一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(143,408,543)
加：107 年度稅後淨損	(104,706,831)
期末待彌補虧損	(248,115,374)
加：資本公積彌補虧損	198,120,526
期末累積虧損	(49,994,848)

董事長：邱壬乙



總經理：陳翰民



會計主管：黃麗華



決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案承認。

## 五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司章程案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。  
2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件九。  
3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。  
2. 修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊附件十。  
3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂「董事及監察人選任程序」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文。  
2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件十一。  
3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第四案：(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程

序」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊附件十二。

3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第五案：(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業辦法」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件十三。

3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第六案：(董事會提)

案由：修訂「背書保證作業辦法」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件十四。

3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第七案：(董事會提)

案由：修訂「董事及監察人報酬給付辦法」案，提請 審議。

說明：1. 為因應公司未來營運發展，擬修訂本公司「董事及監察人報酬給付辦法」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱附件十五。

3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第八案：(董事會提)

案由：本公司擬申請股票上市(櫃)案，提請 審議。

說明：1. 為本公司長期營運發展及吸引優秀專業人才，擬授權董事長於考量內外環境，於未來擇適當時機向證券主管機關提出股票上市(櫃)申請，其相關作業授權董事長參酌市場狀況辦理之。

2. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

第九案：(董事會提)

案由：本公司配合上市(櫃)承銷法規辦理初次上市(櫃)現金增資，擬請全體股東放棄當次現金增資原股東可認購權利案，提請 審議。

說明：1. 本公司配合股票申請上市(櫃)，依規定辦理現金增資發行新股事宜，除依公司法第 267 條第 1 項規定，保留發行新股總數 10%~15%之股份由本公司員工承購外(員工認購不足之股份數額，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。);其餘 85%~90%之股份，擬提請民國一〇八年股東常會通過依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 17 條之規定，決議原股東放棄「公司法」第 267 條第 3 項關於原股東優先認購之權利，全數提撥供作本公司股票初次上市(櫃)前公開銷售之用。

2. 本次現金增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。

3. 本公司配合股票申請上市(櫃)，依規定辦理現金增資發行新股案，相關發行事宜授權董事會全權處理；如經主管機關核示或其他情事而有修正必要暨本案其他未盡事宜之處，亦同。

4. 本次現金增資發行新股俟民國一〇八年股東常會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議認股繳款及增資基準日等相關事宜。

5. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

## 六、選舉事項

案由：改選本公司董事案。(董事會提)

說明：1. 本公司第三屆董事及監察人之任期將於 108 年 10 月 4 日屆滿，為配

合股東常會作業,擬提前於本年度股東常會(108年5月6日)進行全面改選。

2. 查證券交易法第 14 條之 4 規定,公開發行股票之公司,應擇一設置審計委員會或監察人,鑒於審計委員會之設置為國際趨勢,亦為公司治理之重要指標,本公司擬自第四屆董事會起,由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人,且審計委員會自獨立董事選任同時成立。
3. 配合本公司審計委員會之設置,現任監察人職務將於審計委員會成立之時起同時解任,故本年度股東常會將不另行選任監察人。
4. 本次選任董事七人(含 3 席獨立董事),任期三年,自 108 年 5 月 6 日起至 111 年 5 月 5 日止,新任董事於本年股東常會選出後起接任,原任董事(含獨立董事)及監察人同時解任。

五、本次獨立董事採候選人提名制,獨立董事候選人名單及相關資料如下:

序號	戶號	姓名	身分證字號或統一編號	學歷	經歷	被提名人類別	持有股數	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	無	丁克華	F102*****	國立政治大學 財政研究所 碩士	台灣高速鐵路股份有限公司獨立董事 金融監督管理委員會主任委員 中華民國證券櫃檯買賣中心董事長 臺灣集中保管結算所(股)公司董事長 證券暨期貨市場發展基金會董事長 財政部證券暨期貨管理委員會主任委員	獨立董事	0	否
2	無	吳壽山	S102*****	佛羅里達大學 財務博士	元大金融控股股份有限公司獨立董事 元大證券股份有限公司獨立董事 證券暨期貨市場發展基金會董事長 長庚大學管理學院教授兼院長 國立交通大學管理科學系教授及研究所所長 華南銀行常駐監察人	獨立董事	0	否
3	無	陳頌方	A123*****	美國克里夫蘭 州立大學化學 博士	國立臺灣師範大學化學系教授 衛生福利部食品藥物管理署審議委員 科技部化學學門複審委員 工業技術研究院生醫所研究員/經理 中央研究院化學所博士後研究	獨立董事	0	否

選舉結果：

戶號或 身分證字號	戶名(或姓名)	得票權數	備註
1	邱壬乙	30,938,368	當選董事
8	陳翰民	28,566,111	當選董事
FC301*****	蔡崇榮	27,398,611	當選董事
C1002*****	龔尚智	26,231,111	當選董事
F1021*****	丁克華	25,063,611	當選獨立董事
S1021*****	吳壽山	25,063,611	當選獨立董事
A1237*****	陳頌方	20,356,354	當選獨立董事

## 七、討論事項

第十案：(董事會提)

案由：解除董事競業禁止限制案，提請 審議。

說明：1. 依據公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2. 茲配合營運之需求，在不影響公司正常業務及無損及公司之利益下，擬提請於108年股東常會討論全面改選之新任董事競業禁止之限制解除議案，並得補充說明各董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之內容。

3. 謹提請 審議。

決議：本案經票決結果，贊成權數：26,231,111 權；反對權數：0 權；無效權數：0 權；棄權/未投票權數：658,388 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 26,889,499 權之 97.55%，本案照案通過。

八、臨時動議：無

九、散會：上午十時四十五分



## 附件一

### 華安醫學股份有限公司 107 年度營業報告書

#### 一、107 年經營成果報告

##### (一) 營業計畫實施成果

華安醫學 107 年度營業收入淨額為新台幣 4,650 仟元，較 106 年度減少 543 仟元，年減 10.46%，主要係下半年受到國內景氣影響致業績有衰減之情事，惟公司內部已增加新的因應措施用以增加新客戶及新市場。

107 年度稅後虧損為 104,707 仟元較 106 年度增加虧損 34,135 仟元，主要係本公司 ENERGI-F703 糖尿病傷口癒合藥及 ENERGI-F701 防止異常性落髮用藥第二期臨床試驗費用支出增加及其他新藥開發案之研發費用增加所致。

107 年度本公司在新藥開發方面頗有進展，除 ENERGI-F703 糖尿病傷口癒合藥第二期臨床試驗（美國 FDA 及台灣 TFDA 核准執行）持續進行外，ENERGI-F701 防止異常性落髮用藥第二期臨床試驗（美國 FDA 及台灣 TFDA 核准執行）已於 107 年 5 月在台灣醫學中心進行收案。

華安醫學新藥發展除上述外，包括神經退化性疾病，炎症性腸病腸燥症，氣喘適應症，粒線體缺失相關疾病，癌惡病質，疫苗佐劑也陸續進入臨床前實驗階段。預期本公司研發能量將會持續增加，增加公司國際競爭力。

##### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	107 年度	106 年度	增(減)比例 (%)
財 務 收 支	營業收入		4,650	5,193	(10.46)
	營業毛利		2,813	3,011	(6.58)
	稅後淨利		(104,707)	(70,572)	(48.37)
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)		(25.94)	(24.35)	(6.53)
	權益報酬率 (%)		(29.59)	(29.19)	(1.37)
	稅前純益佔實收資本比率(%)		(15.01)	(17.71)	15.25
	純益率 (%)		(2,251.76)	(1,358.98)	(65.69)
	每股盈餘(元)		(2.36)	(2.26)	(4.42)

### (三) 研究發展狀況

本公司 107 年度的研發進展如下：

- 1.ENERGI-F703 糖尿病傷口癒合藥二期人體臨床試驗持續收案。
- 2.ENERGI-F701 防止異常性落髮用藥第二期臨床試驗已於 107 年 5 月在台灣醫學中心進行收案。
- 3.ENERGI-F703EB 遺傳性表皮鬆解性水皰症治療，向我國衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)提出罕見疾病藥物認可。

此外，本公司 107 年在新藥研發相關亦有相當成果：

- 1.本公司取得美國治療阿茲海默症及糖尿病等發明專利。
- 2.本公司取得日本治療發炎性腸道疾病 (IBD) 發明專利。
- 3.本公司取得日本治療傷口癒合藥發明專利。

## 二、未來公司發展策略

### (一) 短期發展計畫

- 1.ENERGI-F701 持續執行第二期臨床試驗，預計今年完成收案工作。
- 2.ENERGI-F703 持續執行第二期臨床試驗，預計今年完成收案工作。
- 3.ENERGI-F703EB 申請二期臨床試驗。

### (二) 中長期發展計畫

- 1.針對本公司各種新藥擬訂發展策略，並尋找國際藥廠洽談授權合作。
- 2.加強專利布局及拓展國際新藥授權業務。
- 3.深耕台灣新藥產業，走向國際新藥市場。

## 三、結語

華安醫學特有的 ENERGI 藥物開發平台，可開發的新藥項目眾多，目前已有 ENERGI-F703 糖尿病足部潰瘍外用凝膠及 ENERGI-F701 防止落髮外用液劑，兩個新藥項目費用節省且進行時間較短的臨床二期試驗即將完成。而未來當 ENERGI 藥物開發平台任一新藥通過一或二期臨床試驗後，將盡速尋求國外大藥廠技轉授權或合作開發，提早獲利回收，再將獲利投入其他更大市場的新藥全球布局，並從國外引進其他新技術，增加產品線及國際競爭力，形成一個獲利的正向循環。

最後，謹代表公司向所有股東女士、先生致謝，感謝您長久以來對本公司發展所作的支持，使本公司得以更加壯大，邁向公司遠景。

董事長：邱壬乙



總經理：陳翰民



會計主管：黃麗華



附件二

華安醫學股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造具一〇七年度之財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所江明南會計師、施景彬會計師查核簽證完竣，併同一〇七年度營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查後，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇八年股東常會

監察人：陳正平



卓志揚



林瑾瑜



中 華 民 國 一〇八 年 三 月 二 十 二 日

## 華安醫學股份有限公司 健全營運計畫書

### 一、公司近期概況

本公司 10/26 公告美國 FDA 及台灣 TFDA 核准之糖尿病傷口癒合藥臨床試驗 (ENERGI-F703) 二期期中分析，評估該結果較目前美國 FDA 唯一核准治療糖尿病傷口癒合藥膏，但卻可能有「致癌副作用」的 Regranex 為佳，將有利於華安醫學與國際藥廠之授權金談判。

ENERGI-F703 期中評估係基於預計收受 105 位可評估受試者之二分之一，未解盲前提分析藥物之安全性和療效。目前並無藥物相關不良重大副作用通報，顯示該藥物的安全性。而在療效方面，依意圖治療族群 (ITT) 分析數據顯示，傷口面積介於 1~16 平方公分之受試者族群，其完全癒合率達 47.4%。根據 Regranex 歷史臨床數據顯示，相同的安慰劑完全癒合率約為 25%，據此，ENERGI-F703 凝膠對糖尿病傷口完全癒合率推估 60%。相較之下，Regranex 則約為 40%，且華安醫學治療期為 12 週遠少於 Regranex 治療期 20 週，顯見其治療效果遠優於市場預期。

	ENERGI-703 糖尿病傷口癒合藥 (華安醫學)	Regranex 糖尿病傷口癒合藥 (美國 FDA 唯一核准藥)
傷口完全癒合率	6 成	4 成
受試者傷口面積	1~16 平方公分	1~5 平方公分
受試者治療期	12 週	20 週

### 二、公司技術

華安醫學核心技術，來自單磷酸腺苷活化蛋白激酶 (5'Adenosine monophosphate-activated protein kinase, AMPK) 活化劑-ENERGI 所形成的一個多功醫藥開發平台，以舊藥新用作為主要開發模式，選擇無藥可用或是未被滿足的藥品市場作為切入點，並申請多國多項相關專利保護。第二期臨床實驗驗證概念後 (proof of concept)，將以『合作開發』及『技術授權』為主要公司營運及獲利模式。

本公司的競爭策略如下：

#### (一) 以藥物重新定位為研發主體

根據美國 Biotechnology Innovation Organization 統計 2006~2015 年臨床試驗結果資料顯示，第一期臨床試驗平均失敗率約 4 成左右。本公司所開發的 AMPK 活化劑-ENERGI，為已在使用的藥物分子，已有足夠的試驗資料證明安全性，故本公司新藥開發策略為 505 (b)(2) 舊藥新用，505 (b)(2) 係藥物重新定位可免除第一期臨床試驗的執行，大幅降低新藥開發失敗率及研發所需費用。

## (二) 未被滿足的藥品市場作為切入點

新藥開發將以無藥可用或是藥品未被滿足的適應症作為主要的選擇，以期最大化藥品的商業價值，並對人類疾病治療做出具體貢獻。同時會進行全球專利申請與布局，第二期臨床試驗確效後，本公司將進行專利授權，並與國際藥廠進行合作開發模式，加速新藥開發進程。

## 三、公司最近 2 年度虧損原因

本公司主要業務係新藥開發，雖目前有實驗服務分析案等收入，惟公司未來營運仍以收取授權金為目標。由於新藥研發時程長，加以本公司有數個新藥產品研發中，因此最近 2 個年度仍屬營運虧損。惟本公司財務仍屬健全，未來一年發展所需之營運資金充裕，尚不致對本公司財務業務及持續進行之研發計畫產生不利之影響。

表三、公司最近 2 年研發費用投入概況

單位：新台幣千元

項目	年度	107 年 (查核數)	106 年 (查核數)
營業收入		4,650	5,193
營業毛利		2,813	3,011
研發費用		(62,525)	(47,623)
營業費用		(111,470)	(72,944)
稅後損益		(104,707)	(70,572)
研發費用占稅後損益比例		59.71%	67.48%

資料來源：106 年度及 107 年度經會計師查核之財務報告。

## 四、公司未來改善計畫

本公司係以特有的 ENERGI 藥物開發平台為研發主軸，送審途徑為 505 b2 (NME，可直接執行臨床二期)，而選擇市場主要係以尚無新藥或未被滿足的外用藥品市場作為開發首選，以期增加新藥開發之收益。然而新藥智慧財產權為生技新藥公司主要授權產品，華安醫學已針對各適應症進行專利保護，未來會針對使用方法及配方進行專利申請，延長專利保護，增加新藥整體價值。

本公司目前研發中之新藥產品線廣，除目前 F-703 糖尿病傷口癒合藥及 F-701 異常性落髮新藥已進入二期臨床試驗外，其他新藥亦在進行臨床試驗前之準備工作。本公司將以不斷提升的研發能力以降低單一新藥的失敗風險，預期本公司新藥通過二期臨床試驗後，將可積極尋求國外技轉授權及合作開發藥廠，進而加速新藥全球布局。

此外，本公司積極接洽國際藥廠以授權方式引進資金以建立分段獲利的價值鏈，本公司之策略為全球採取區域授權的方式，由國際藥廠開拓銷售通路，本公司則獲取權利金取得穩定之營運資金，將可有效使公司研發活動繼續進行，為病因找出解決之方法。

## 五、結論

公司目前已依健全營運計畫辦理，除加強新藥研發能力及積極執行臨床實驗進度外，亦全力推展新藥授權業務，以期能提早實現公司獲利之目標。

此外，華安醫學已進行全球專利布局，未來會針對使用方法及配方進行專利申請及延長專利保護，增加新藥整體價值。而本公司目前預期在二期臨床試驗成功後，將可加速與國際藥廠之授權金談判，為公司創造收益及現金流入。

綜上所述，本公司秉持「執行力」與「判斷力」，透過不斷精進專業及技術，以最少資金及最快速的方法將新藥的療效發揮到極致，以期降低整體新藥開發風險及費用，並可縮短新藥上市時間，及早為公司創造獲利，為人類提供更安全的治療與更優質的生活品質。

附件四

華安醫學股份有限公司  
誠信經營守則修正條文對照表

108.2.14

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 禁止不誠信行為...。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>第二條 禁止不誠信行為...。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十條 禁止行賄與收賄 公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	<p>第十條 禁止行賄與收賄 公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十一條 禁止提供非法政治獻金 公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>第十一條 禁止提供非法政治獻金 公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十一條 禁止不當慈善捐助或贊助 本公司及其董事、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	<p>第十二條 禁止不當慈善捐助或贊助 本公司及其董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司及其董事、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	<p>第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司及其董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十四條 禁止侵害智慧財產權 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。</p>	<p>第十四條 禁止侵害智慧財產權 本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十六條 防範產品或服務損害利害關係人 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p>	<p>第十六條 防範產品或服務損害利害關係人 本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>

<p>有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。</p>	<p>或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。</p>	
<p>第十七條 組織與責任 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 ...</p>	<p>第十七條 組織與責任 本公司之董事—監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 ...</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十八條 業務執行之法令遵循 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>第十八條 業務執行之法令遵循 本公司之董事—監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十九條 利益迴避 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得不當相互支援。 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>第十九條 利益迴避 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事—監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事—監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得不當相互支援。 本公司董事—監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十一條 作業程序及行為指南 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、提供或接受不正當利益之認定標準。 二、提供合法政治獻金之處理程序。 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。 八、對違反者採取之紀律處分。</p>	<p>第二十一條 作業程序及行為指南 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事—監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、提供或接受不正當利益之認定標準。 二、提供合法政治獻金之處理程序。 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 七、發現違反企業誠信經營守則之處理</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>



	<p>程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	
<p>第二十二條 教育訓練及考核</p> <p>本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司應定期或不定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並得邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>...</p>	<p>第二十二條 教育訓練及考核</p> <p>本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司應定期或不定期對董事、<del>監察人</del>、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並得邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>...</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十三條 檢舉制度</p> <p>...：</p> <p>一、...</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、...</p> <p>四、...</p> <p>五、...</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p>	<p>第二十三條 檢舉制度</p> <p>...：</p> <p>一、...</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或<del>監察人</del>，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、...</p> <p>四、...</p> <p>五、...</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或<del>監察人</del>。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>	<p>第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、<del>監察人</del>、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十二條 實施</p> <p>經審計委員會同意及董事會通過後並提報股東會通過後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> <p>訂定或修正本處理程序時，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。</p> <p>本守則訂立於民國107年3月9日。</p> <p>本守則於民國108年2月14日修訂。</p>	<p>第二十二條 實施</p> <p>經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。</p> <p><del>已設置獨立董事者</del>，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> <p>本守則訂立於民國107年3月9日。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正並修訂本次修正時間。</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 誠信經營守則（修改前）

1.0 版  
107.3.9

### 第一條 訂定目的及範圍

為協助本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。

本守則適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。

### 第二條 禁止不誠信行為

本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

### 第三條 利益之態樣

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

### 第四條 法令遵循

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

### 第五條 政策

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

### 第六條 防範方案

公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

### 第七條 防範方案之範圍

公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。

公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。

- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

#### 第八條 誠諾與執行

公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

#### 第九條 誠信經營商業活動

公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

#### 第十條 禁止行賄與收賄

公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

#### 第十一條 禁止提供非法政治獻金

公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

#### 第十二條 禁止不當慈善捐助或贊助

本公司及其董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

#### 第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

本公司及其董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

#### 第十四條 禁止侵害智慧財產權

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

#### 第十五條 禁止從事不公平競爭之行為

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

#### 第十六條 防範產品或服務損害利害關係人

本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

#### 第十七條 組織與責任

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置於總經理室為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

#### 第十八條 業務執行之法令遵循

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

#### 第十九條 利益迴避

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。

本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

#### 第二十條 會計與內部控制

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

#### 第二十一條 作業程序及行為指南

本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理

程序。

七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。

八、對違反者採取之紀律處分。

#### 第二十二條 教育訓練及考核

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期或不定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並得邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

#### 第二十三條 檢舉制度

本公司應訂定檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
- 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。
- 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
- 六、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。

#### 第二十四條 懲戒與申訴制度

本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

#### 第二十五條 資訊揭露

本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

#### 第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

#### 第二十七條 實施

經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

本守則訂立於民國107年3月9日。

附件五

華安醫學股份有限公司  
誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表

108.2.14

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 適用對象 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。 ...</p>	<p>第二條 適用對象 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、<del>監察人</del>、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。 ...</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第三條 不誠信行為 本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。</p>	<p>第三條 不誠信行為 本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、<del>監察人（監事）</del>、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第十一條 利益迴避 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互不支援。 ...</p>	<p>第十一條 利益迴避 本公司董事、<del>監察人</del>、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互不支援。 ...</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十一條 公司人員涉不誠信行為之處理 ...。並由本公司專責單位依下列程序處理： 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 二、...。 三、...。 四、...。 五、...。 六、...。</p>	<p>第二十一條 公司人員涉不誠信行為之處理 ...。並由本公司專責單位依下列程序處理： 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或<del>監察人</del>。 二、...。 三、...。 四、...。 五、...。 六、...。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第二十四條 施行 本作業程序及行為指南經審計委員會同意及董事會通過後並提報股東會通過後實施，修正時亦同。<u>如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</u> 本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 <u>訂定或修正本作業程序或行為指南時，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。</u> 本作業程序及行為指南訂立於民國107年3月9日。 本作業程序及行為指南於民國108年2月14日修正。</p>	<p>第二十四條 施行 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。 本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 本守則訂立於民國107年3月9日。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正並修訂本次修正時間。</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 誠信經營作業程序及行為指南（修改前）

1.0 版  
107.3.9

### 第一條 訂定目的及範圍

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

### 第二條 適用對象

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

### 第三條 不誠信行為

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

### 第四條 利益態樣

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

### 第五條 專責單位

本公司指定總經理室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

### 第六條 禁止提供或接收不正當利益

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。

- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣一萬元（含）以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物者，其市價總額在新臺幣十萬元（含）以下者。但同一年度向同一對象提供財物或來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣十萬元為上限。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣三萬元者。
- 八、其他符合公司規定者。

#### 第七條 接受不正當利益之處理程序

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
  - 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。
- 前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：
- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
  - 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
  - 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。
- 本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總經理核准後執行。

#### 第八條 禁止疏通費及處理程序

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

#### 第九條 政治獻金之處理程序

本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣二十萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

#### 第十條 慈善捐贈或贊助之處理程序

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單



位，其金額達新臺幣二十萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

一、應符合營運所在地法令之規定。

二、決策應做成書面紀錄。

三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。

四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。

五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

#### 第十一條 利益迴避

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

#### 第十二條 保密機制之組織與責任

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

#### 第十三條 禁止洩漏商業機密

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

#### 第十四條 禁止內線交易

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即於10天內回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第十五條 保密協定

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

#### 第十六條 對外宣示誠信經營政策

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

#### 第十七條 建立商業關係前之誠信經營評估

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

#### 第十八條 與商業對象說明誠信經營政策

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

#### 第十九條 避免與不誠信經營者交易

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

#### 第二十條 契約明定誠信經營

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額百分之一之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

#### 第二十一條 公司人員涉不誠信行為之處理

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣二十萬元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公

司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第二十二條 他人對公司從事不誠信行為之處理

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

#### 第二十三條 建立懲戒、申訴制度及紀律處分

本公司專責單位應每年至少舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

#### 第二十七條 施行

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

本守則訂立於民國107年3月9日。

附件六

華安醫學股份有限公司  
道德行為準則修正條文對照表

108.2.14

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 涵括之內容 本準則包括下列八項內容 (一) 防止利益衝突： ...。 (二) 避免圖私利之機會： ...。 (三) 保密責任： ...。 (四) 公平交易： ...。 (五) 保護並適當使用公司資產： ...。 (六) 遵循法令規章： ...。 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應檢具足夠資訊向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，檢舉案經查明確認後，公司應依「薪工循環」之獎懲作業規定酌情獎勵。 (八) 懲戒措施： ...。</p>	<p>第二條 涵括之內容 本準則包括下列八項內容 (一) 防止利益衝突： ...。 (二) 避免圖私利之機會： ...。 (三) 保密責任： ...。 (四) 公平交易： ...。 (五) 保護並適當使用公司資產： ...。 (六) 遵循法令規章： ...。 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應檢具足夠資訊向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，檢舉案經查明確認後，公司應依「薪工循環」之獎懲作業規定酌情獎勵。 (八) 懲戒措施： ...。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第三條 豁免適用之程序 本公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露...。</p>	<p>第三條 豁免適用之程序 本公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露...。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正之。</p>
<p>第五條 施行 本準則經審計委員會同意及董事會通過後並提報股東會通過後實施，修正時亦同。 本準則於中華民國107年3月9日訂定。 本準則於中華民國108年2月14日修訂。</p>	<p>第五條 施行 本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。 本辦法於中華民國107年3月9日訂定。</p>	<p>本公司增設審計員委員取代監察人，條文配合修正並修訂本次修正時間。</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 道德行為準則（修改前）

1.0 版  
107.3.9

### 第一條 訂定目的及依據

本公司為導引董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

### 第二條 涵括之內容

本準則包括下列八項內容

#### (一) 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。

公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該防止利益衝突，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

#### (二) 避免圖私利之機會：

應避免董事或經理人為下列事項：(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3)與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

#### (三) 保密責任：

董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

#### (四) 公平交易：

董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

#### (五) 保護並適當使用公司資產：

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

#### (六) 遵循法令規章：

公司除對內部人加強證券交易法及其他法令規章之遵循外，本公司另訂定員工同仁行為準則，以規範公司所有同仁各項應有之作為。

#### (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全使其免於遭受報復。

(八) 懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據「職業道德規範」及相關管理制度之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

### 第三條 豁免適用之程序

公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

### 第四條 揭露方式

本準則將於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

### 第五條 施行

本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

本辦法於中華民國107年3月9日訂定。

附件七

華安醫學股份有限公司  
董事會議事規則修正條文對照表

108.2.14

修正後條文	現行條文	說明
<p>第三條 董事會召集及會議通知 本公司董事會每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。……</p>	<p>第三條 董事會召集及會議通知 本公司董事會每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。……</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第十六條 會議紀錄及簽署事項 …… 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 …… 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。</p>	<p>第十六條 會議紀錄及簽署事項 …… 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、<del>監察人</del>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 …… 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第二十條 本議事規則於民國 106 年 5 月 23 日訂定。 第一次修訂於民國 108 年 5 月 6 日。</p>	<p>第二十條 本議事規則於民國 106 年 5 月 23 日訂定。</p>	<p>修訂本次修正時間</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 董事會議事規則（修改前）

1.0 版  
106.5.23

### 第一條 目的

為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。

### 第二條 範圍

本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。

### 第三條 董事會召集及會議通知

本公司董事會每季召集一次。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

### 第四條 會議通知及會議資料

本公司董事會指定之議事事務單位為總管理處。

議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。

### 第五條 簽名簿等文件備置及董事之委託出席

召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。

董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍且以受一人之委託為限。

### 第六條 董事會開會地點及時間之原則

本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

### 第七條 董事會主席及代理人

本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

### 第八條 董事會參考資料、列席人員與董事會召開

本公司董事會召開時，總管理處應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

召開董事會，得視議案內容通知相關部門之人員列席。



必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。

董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。

前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

#### 第九條 董事會開會過程錄音或錄影之存證

本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。

以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

#### 第十條 議事內容

本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

##### 一、報告事項：

- (一)上次會議紀錄及執行情形。
- (二)重要財務業務報告。
- (三)內部稽核業務報告。
- (四)其他重要報告事項。

##### 二、討論事項：

- (一)上次會議保留之討論事項。
- (二)本次會議預定討論事項。

##### 三、臨時動議。

#### 第十一條 議案討論

本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。

#### 第十二條 應經董事會討論事項

下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
- 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。
- 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

本公司已設置獨立董事者，獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

#### 第十三條 表決一

主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

一、舉手表決或投票器表決。

二、唱名表決。

三、投票表決。

四、公司自行選用之表決。

前二項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。

#### 第十四條 表決《二》及監票、計票方式

本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

#### 第十五條 董事之利益迴避制度

董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。

#### 第十六條 會議紀錄及簽署事項

本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

一、會議屆次（或年次）及時間地點。

二、主席之姓名。

三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。

四、列席者之姓名及職稱。

五、記錄之姓名。

六、報告事項。

七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。

八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

九、其他應記載事項。

董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：

(一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

(二)未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。

並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

#### 第十七條 董事會之授權原則

除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權，其授權內容如下：

一、轉投資公司董事及監察人之指派。

二、增資或減資基準日及現金股利配發基準日之核定。

三、本公司「取得或處分資產處理程序」授權董事長部份。

四、本公司「背書保證作業程序」授權董事長部份。

五、依「核決權限表」之各項業務授權董事長部份。

#### 第十八條 常務董事會

本公司常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至十六條規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。

#### 第十九條 附則

本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。

#### 第二十條 本議事規則於民國 106 年 5 月 23 日訂定



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

華安醫學股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華安醫學股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華安醫學股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華安醫學股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華安醫學股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華安醫學股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 無形資產－專利權減損評估

華安醫學股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日無形資產－專利權餘額為 89,250 仟元，佔總資產 18%，管理階層依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定進行無形資產－專利權減損測試。由於可回收金額之決定，涉及管理階層主觀判斷及估計，具有高度不確定性。因此，本會計師將無形資產－專利權之減損評估作為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項執行主要查核程序包含：

1. 評估管理階層委託協助執行專利權評價之外部獨立評價人員之專業資格、適任能力與獨立性，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，以及評價人員所使用之方法符合相關規範。
2. 瞭解管理階層估計專利權評價所使用評價方法與假設是否合理。
3. 評估管理階層依權利金節省法計算之價值，所使用之權利金率及折現率等假設，是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

#### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華安醫學股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華安醫學股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華安醫學股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存

有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華安醫學股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華安醫學股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華安醫學股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華安醫學股份有限公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 明 南

江明南



會計師

施 景 彬

施景彬



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日



華安醫學股份有限公司  
資產負債表  
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 37,862	8	\$ 67,168	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一)	295,474	59	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、九及三一)	-	-	60,474	20
1150	應收票據 (附註四及十)	4	-	23	-
1170	應收帳款 (附註四及十)	977	-	1,560	1
1200	其他應收款 (附註四)	1,062	-	10	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)	-	-	2	-
130X	存貨 (附註四及十一)	1,164	1	1,058	-
1410	預付款項 (附註十二)	5,602	1	3,391	1
1470	其他流動資產	370	-	100	-
11XX	流動資產總計	<u>342,515</u>	<u>69</u>	<u>133,786</u>	<u>44</u>
	<b>非流動資產</b>				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、三十及三一)	66,181	13	65,715	22
1780	無形資產 (附註四、五及十四)	89,759	18	103,229	34
1900	其他非流動資產 (附註十五)	1,016	-	1,547	-
15XX	非流動資產總計	<u>156,956</u>	<u>31</u>	<u>170,491</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 499,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 304,277</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動 (附註二一)	\$ 165	-	\$ -	-
2150	應付票據 (附註十七)	201	-	3,377	1
2170	應付帳款 (附註十七)	213	-	1,508	-
2200	其他應付款 (附註十八)	11,577	2	9,225	3
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及三一)	-	-	1,944	1
2399	其他流動負債	110	-	252	-
21XX	流動負債總計	<u>12,266</u>	<u>2</u>	<u>16,306</u>	<u>5</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十六及三一)	<u>34,735</u>	<u>7</u>	<u>32,791</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>47,001</u>	<u>9</u>	<u>49,097</u>	<u>16</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本	487,790	98	330,000	108
3140	預收股本	3,060	1	-	-
3200	資本公積	209,736	42	68,589	23
3350	待彌補虧損	( 248,116)	( 50)	( 143,409)	( 47)
3XXX	權益總計	<u>452,470</u>	<u>91</u>	<u>255,180</u>	<u>84</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 499,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 304,277</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱壬乙



經理人：陳翰民



會計主管：黃麗華





華安醫學股份有限公司



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一)	\$ 4,650	100	\$ 5,193	100
5000	營業成本 (附註二二)	1,837	40	2,182	42
5900	營業毛利	2,813	60	3,011	58
	營業費用 (附註二二及三十)				
6100	推銷費用	8,185	176	7,524	145
6200	管理費用	40,952	881	20,808	401
6300	研究發展費用	62,525	1,344	47,623	917
6450	預期信用減損利益	(192)	(4)	-	-
6000	營業費用合計	111,470	2,397	75,955	1,463
6900	營業淨損	(108,657)	(2,337)	(72,944)	(1,405)
	營業外收入及支出 (附註二二)				
7010	其他收入	4,682	101	3,002	58
7020	其他利益及損失	(148)	(3)	(37)	(1)
7050	財務成本	(584)	(13)	(593)	(11)
7000	營業外收入及支出合計	3,950	85	2,372	46
7900	稅前淨損	(104,707)	(2,252)	(70,572)	(1,359)
7950	所得稅費用 (附註二三)	-	-	-	-
8200	本年度淨損	(104,707)	(2,252)	(70,572)	(1,359)
8300	本年度其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 104,707)	(\$ 2,252)	(\$ 70,572)	(\$ 1,359)
	每股虧損 (附註二四)				
9750	基 本	(\$ 2.36)		(\$ 2.26)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱壬乙



經理人：陳翰民



會計主管：黃麗華



華安醫學股份有限公司

權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註二十)	預收股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十 及二五)	待彌補虧損 (附註二十)	權益總計
A1	106年1月1日餘額	\$ 278,000	\$ -	\$ 23,229	(\$ 72,837)	\$ 228,392
E1	現金增資	52,000	-	40,000	-	92,000
D1	106年度淨損	-	-	-	( 70,572)	( 70,572)
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	( 70,572)	( 70,572)
N1	股份基礎給付	-	-	5,360	-	5,360
Z1	106年12月31日餘額	330,000	-	68,589	( 143,409)	255,180
E1	現金增資	157,790	-	132,202	-	289,992
D1	107年度淨損	-	-	-	( 104,707)	( 104,707)
D3	107年本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	( 104,707)	( 104,707)
N1	股份基礎給付交易	-	-	8,945	-	8,945
N1	員工認股權計畫下發行之 普通股	-	3,060	-	-	3,060
Z1	107年12月31日餘額	\$ 487,790	\$ 3,060	\$ 209,736	(\$ 248,116)	\$ 452,470

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱壬乙



經理人：陳翰民



會計主管：黃麗華



華安醫學股份有限公司

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 104,707)	(\$ 70,572)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,401	1,338
A20200	攤銷費用	13,590	13,885
A20300	呆帳費用	-	192
A20300	預期信用減損利益	( 192)	-
A20900	財務成本	584	593
A21200	利息收入	( 2,103)	( 361)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,945	5,360
A23700	存貨跌價損失	-	8
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	19	37
A31150	應收帳款	775	258
A31180	其他應收款	9	16
A31200	存 貨	( 106)	( 579)
A31230	預付款項	( 2,211)	( 899)
A31240	其他流動資產	( 270)	( 59)
A32125	合約負債—流動	35	-
A32130	應付票據	( 3,176)	3,071
A32150	應付帳款	( 1,295)	700
A32160	應付帳款—關係人	-	( 72)
A32180	其他應付款	2,222	3,470
A32230	其他流動負債	( 12)	110
A33000	營運產生之現金流出	( 85,492)	( 43,504)
A33100	收取之利息	1,042	361
A33300	支付之利息	( 593)	( 580)
A33500	退還之所得稅	2	12
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 85,041)	( 43,711)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 270,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	35,000	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 60,474)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 2,728)	(\$ 6,728)
B03700	存出保證金(增加)減少	540	( 428)
B04500	取得無形資產	-	( 434)
B06700	其他非流動資產增加	( 129)	( 176)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 237,317)	( 68,240)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	( 265)
C04600	發行新股	289,992	92,000
C04800	員工執行認股權	3,060	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	293,052	91,735
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 29,306)	( 20,216)
E00100	年初現金及約當現金餘額	67,168	87,384
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 37,862	\$ 67,168

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱壬乙



經理人：陳翰民



會計主管：黃麗華



附件九

華安醫學股份有限公司  
 公司章程修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
<p>第七條                      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。                      股東常會之召集應於開會<u>三十日</u>前，股東臨時會之召集應於開會<u>十五日</u>前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。                      股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	<p>第七條                      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。                      股東常會之召集應於開會<u>二十日</u>前，股東臨時會之召集應於開會<u>十日</u>前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。  <del>本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於開會三十日前，股東臨時會之召集應於開會十五日前，以書面或電子方式通知各股東。</del>                      股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	<p>配合公司狀況修訂</p>
<p>第八條                      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。                      股東委託出席之辦法除依公司法規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p>第八條                      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。                      本公司股票公開發行後，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p>配合公司狀況修訂</p>
<p>第四章 董事</p>	<p>第四章 董事及監察人</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第十二條                      本公司設董事三至七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，得延長執行職務至改選董事就任為止。本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。                      本段略                      本公司上市(櫃)後，董事之選任方式應採候選人提名制度。                      董事會得設置各類功能性委員會；各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。</p>	<p>第十二條                      本公司設董事三至七人，<del>監察人一至三人</del>，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，得延長執行職務至改選董事<del>監察人</del>就任為止。本公司得為董事及<del>監察人</del>於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。                      本段略                      本公司上市(櫃)後，董事及<del>監察人</del>之選任方式應採候選人提名制度。                      董事會得設置各類功能性委員會；各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>第十五條 全體董事之報酬給付辦法由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。 全體董事之報酬，授權由董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考薪資報酬委員會之建議及同業通常水準議定之，不論營業盈虧均得支給之。</p>	<p>第十五條 全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。 全體董事及監察人之報酬，授權由董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考薪資報酬委員會之建議及同業通常水準議定之，不論營業盈虧均得支給之。</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第十七條 本公司會計年度為1月1日至12月31日，應於每屆會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提交股東常會請求承認。</p>	<p>第十七條 本公司會計年度為1月1日至12月31日，應於每屆會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會前30日提交監察人查核後，依法提交股東常會請求承認。</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第十八條 本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董事酬勞不高於2%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p>	<p>第十八條 本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董監酬勞不高於2%。員工酬勞、董事監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第二十一條 本章程訂立於民國一〇一年七月三十一日。 本章程第一次修訂於民國一〇二年十月十四日。 本章程第二次修訂於民國一〇三年十月十七日。 本章程第三次修訂於民國一〇四年四月二十六日。 本章程第四次修訂於民國一〇五年六月二十八日。 本章程第五次修訂於民國一〇五年八月三日。 本章程第六次修訂於民國一〇五年十月五日。 本章程第七次修訂於民國一〇五年十二月九日。 本章程第八次修訂於民國一〇六年五月二十三日。 本章程第九次修訂於民國一〇六年十二月十一日。 本章程第十次修訂於民國一〇七年五月二十二日。 本章程第十一次修訂於民國一〇七年十一月十三日。 本章程第十二次修訂於民國一〇八年五月六日。</p>	<p>第二十一條 本章程訂立於民國一〇一年七月三十一日。 本章程第一次修訂於民國一〇二年十月十四日。 本章程第二次修訂於民國一〇三年十月十七日。 本章程第三次修訂於民國一〇四年四月二十六日。 本章程第四次修訂於民國一〇五年六月二十八日。 本章程第五次修訂於民國一〇五年八月三日。 本章程第六次修訂於民國一〇五年十月五日。 本章程第七次修訂於民國一〇五年十二月九日。 本章程第八次修訂於民國一〇六年五月二十三日。 本章程第九次修訂於民國一〇六年十二月十一日。 本章程第十次修訂於民國一〇七年五月二十二日。 本章程第十一次修訂於民國一〇七年十一月十三日。</p>	<p>修訂本次修正時間</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 公司章程（修改前）

### 第一章 總則

- 第一條： 本公司依照公司法規定組織之，中文定名為華安醫學股份有限公司，英文名稱為 ENERGENESIS BIOMEDICAL CO., LTD.。
- 第二條： 本公司所營事業如左：  
1.F102170 食品什貨批發業  
2.F108040 化粧品批發業  
3.F203010 食品什貨、飲料零售業  
4.F208040 化粧品零售業  
5.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務  
6.F113030 精密儀器批發業  
7.F113060 度量衡器批發業  
8.F116010 照相器材批發業  
9.F118010 資訊軟體批發業  
10.F213040 精密儀器零售業  
11.F213050 度量衡器零售業  
12.F216010 照相器材零售業  
13.F218010 資訊軟體零售業  
14.F401010 國際貿易業  
15.F601010 智慧財產權業  
16.I103060 管理顧問業  
17.I301010 資訊軟體服務業  
18.I301020 資料處理服務業  
19.I301030 電子資訊供應服務業  
20.IC01010 藥品檢驗業  
21.IG01010 生物技術服務業  
22.IG02010 研究發展服務業
- 第三條： 本公司設總公司於臺北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司
- 第三條之一： 本公司就業務上需要或投資關係得對外保證及轉投資其他事業，且轉投資金額不受公司法第十三條之限制。
- 第四條： 本公司之公告方法依照公司法及其他相關法令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臺幣一,000,000,000 元整，分為一 00,000,000 股。每股金額新臺幣一 0 元，分次發行。前項資本總額內保留新臺幣七千萬元供發行員工認股權憑證，計七百萬股，每股面額新臺幣一 0 元，得依董事會決議分次發行。

第六條： 股份之轉讓過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五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。本公司股東名簿記載之變更，於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，不得為之。

## 第三章 股東會

第七條： 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。股東常會之召集應於開會二十日前，股東臨時會之召集應於開會十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於開會三十日前，股東臨時會之召集應於開會十五日前，以書面或電子方式通知各股東。股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第八條： 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。本公司股票公開發行後，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第九條： 除法令另有規定外，本公司各股東每股有一表決權。

第十條： 股東會之決議除法令另有規定外，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。

第十一條： 本公司上市(櫃)後，召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，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，有關其行使之相關事宜，悉依相關法令規定辦理。

第十一條之一： 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，將議事錄分發各股東。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果。



議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。

本公司議事錄之分發，得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及監察人

第十二條：

本公司設董事三至七人，監察人一至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，得延長執行職務至改選董事、監察人就任為止。本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

本公司得設置獨立董事，人數至少二人，且不少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司上市(櫃)後，董事及監察人之選任方式應採候選人提名制度。

董事會得設置各類功能性委員會；各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。

第十三條：

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，並依照法令、章程、董事會及股東會之決議執行本公司一切事務。另為配合本公司業務發展需要，互選一人為副董事長。董事長請假或因故不能行使職權時，其職務由副董事長代理，若副董事長仍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。

第十四條：

董事會除法令另有規定外，由董事長召集之。每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多數之董事召集之。

董事會開會時，董事應親自出席開會。如以視訊會議為之，以視訊參與會議者，視為親自出席。

不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人委託為限。

第十五條：

全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

全體董事及監察人之報酬，授權由董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考薪資報酬委員會之建議及同業通常水準議定之，不論營業盈虧均得支給之。

#### 第五章 經理人

第十六條：

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。

本公司設置總經理一人，秉承董事會決定綜理公司一切業務，並得經董事會授權代表公司對外執行業務。本公司得設置副總經理及協理若干人，襄助總經理處理公司業務。

#### 第六章 會計

第十七條：

本公司會計年度為1月1日至12月31日，應於每屆會計年度終了，由董

事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會前30日提交監察人查核後，依法提交股東常會請求承認。

第十八條： 本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董監酬勞不高於2%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

第十九條： 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有；其餘額，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第十九條之一： 本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘之分派原則如下：

考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來擴展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於百分之二十提撥股東股息紅利，且就當年度分配之股利中提撥適當現金股利，惟現金股利方式之發放不得低於百分之十，其餘為股票股利；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

## 第七章 附則

第廿條： 本章程未訂事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。

第廿一條： 本章程訂立於民國一〇一年七月三十一日。  
本章程第一次修訂於民國一〇二年十月十四日。  
本章程第二次修訂於民國一〇三年十月十七日。  
本章程第三次修訂於民國一〇四年四月二十六日。  
本章程第四次修訂於民國一〇五年六月二十八日。  
本章程第五次修訂於民國一〇五年八月三日。  
本章程第六次修訂於民國一〇五年十月五日。  
本章程第七次修訂於民國一〇五年十二月九日。  
本章程第八次修訂於民國一〇六年五月二十三日。  
本章程第九次修訂於民國一〇六年十二月十一日。  
本章程第十次修訂於民國一〇七年五月二十二日。  
本章程第十一次修訂於民國一〇七年十一月十三日。

華安醫學股份有限公司 邱壬乙

附件十

華安醫學股份有限公司  
股東會議事規則修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
<p>第三條 股東會召集及開會通知 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 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。…… 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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。……</p>	<p>第三條 股東會召集及開會通知 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 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<del>、</del>監察人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。…… 選任或解任董事<del>、</del>監察人、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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。……</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第六條 簽名簿等文件之備置 ……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，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。……</p>	<p>第六條 簽名簿等文件之備置 ……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，交付予出席股東會之股東；有選舉董事<del>、</del>監察人者，應另附選舉票。……</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第七條 股東會主席、列席人員 ……董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。……</p>	<p>第七條 股東會主席、列席人員 ……董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事<del>、</del>至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。……</p>	<p>配合公司未來營運發展所需而修訂。</p>
<p>第十四條 選舉事項 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。……</p>	<p>第十四條 選舉事項 股東會有選舉董事<del>、</del>監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事<del>、</del>監察人之名單與其當選權數。……</p>	<p>配合條文變動而修訂。</p>
<p>第二十條 本規則程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定 第一次修訂於民國 108 年 5 月 6 日。</p>	<p>第二十條 本規則程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定</p>	<p>修訂本次修正時間</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 股東會議事規則（修改前）

1.0 版  
106.5.23

### 第一條 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，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 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。

### 第三條 股東會召集及開會通知

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

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、監察人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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。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。

選任或解任董事、監察人、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、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

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。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。

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。

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。

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。

### 第四條 委託出席股東會及授權

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

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。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，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。

### 第五條 召開股東會地點及時間之原則

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。

#### 第六條 簽名簿等文件之備置

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

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。

#### 第七條 股東會主席、列席人員

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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

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

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。

#### 第八條 股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。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。

#### 第九條 股東會出席股數之計算與開會

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。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，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。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

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股東會表決。

#### 第十條 議案討論

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。

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。

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。

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。

#### 第十一條 股東發言

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。

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。

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。

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條 表決股數之計算、迴避制度

股東會之表決，應以股份為計算基準。

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。

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。

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。

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。

#### 第十三條 議案表決、監票及計票方式

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

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(依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權)；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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

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二日前送達公司，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。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二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。  
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後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。  
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。  
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。  
股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十四條 選舉事項

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。  
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。

#### 第十五條 會議紀錄及簽署事項

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。  
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。  
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。

#### 第十六條 對外公告

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。  
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。

#### 第十七條 會場秩序之維護

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。  
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。  
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。  
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。

#### 第十八條 休息、續行集會

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。  
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。  
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。

#### 第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

#### 第二十條 本規則程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定

附件十一

華安醫學股份有限公司  
董事選任程序修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
董事選任程序	董事及監察人選任程序	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
	第四條 <del>本公司監察人應具備左列之條件：.....</del>	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第四條 獨立董事之資格.....	第四五條 獨立董事之資格.....	配合條文變動而修訂。
第五條 本公司董事選舉，若採候選人提名制度應載明於章程，由股東就董事、監察人候選人名單中選任之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	第五六條 本公司董事及監察人選舉，若採候選人提名制度應載明於章程，由股東就董事、監察人候選人名單中選任之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 <del>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，</del>	配合公司未來營運發展所需而修訂。



修正後條文	現行條文	說明
	<del>召開股東臨時會補選之。</del>	
第六條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	<del>第六七條</del> 本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第七條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	<del>第七八條</del> 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第九條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	<del>第八九條</del> 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第九條 選舉開始前，……	<del>第九十條</del> 選舉開始前，……	配合條文變動而修訂。
第十條 被選舉人如為股東身分者，……	<del>第十十一條</del> 被選舉人如為股東身分者，……	配合條文變動而修訂。
第十一條 選舉票有左列情事之一者無效：……	<del>第十二二條</del> 選舉票有左列情事之一者無效：……	配合條文變動而修訂。
第十二條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。	<del>第十二三條</del> 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第十三條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	<del>第十三四條</del> 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第十四條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。	<del>第十四五條</del> 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。	配合條文變動而修訂。
第十五條 本程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定。 第一次修訂於民國 108 年 5 月 6 日。	第十六條 本程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定。	修訂本次修正時間

# 華安醫學股份有限公司

## 董事及監察人選任程序（修改前）

1.0 版  
106.5.23

### 第一條 目的

為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條 本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條 本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。

第五條 獨立董事之資格

本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條 本公司董事及監察人選舉，若採候選人提名制度應載明於章程，由股東就董事、監察人候選人名單中選任之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第七條 本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第八條 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條 選舉票有左列情事之一者無效：

一、不用董事會製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其

當選權數。

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。

第十四條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十五條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

第十六條 本程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定。

附件十二

華安醫學股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 資產範圍</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、..。</p> <p>四、...。</p> <p>五、<u>使用權資產</u>。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...。</p> <p>九、...。</p>	<p>第二條 資產範圍</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、..。</p> <p>四、...。</p> <p>五、...。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條規定修正。</p>
<p>第三條 名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：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，<u>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</u>。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。</p> <p>二、..，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。</p> <p>三、...。</p> <p>四、...。</p> <p>五、...。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...。</p>	<p>第三條 名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：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，<u>及上述商品組合而成之複合式契約等</u>。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。</p> <p>二、...，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。</p> <p>三、...。</p> <p>四、...。</p> <p>五、...。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條規定修正。</p>
<p>第四條 取得或處分資產之授權層級及額度</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、<u>不動產或其使用權資產</u>之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>四、<u>設備或其使用權資產</u>之取得由執行單位評估後，依核准權限呈核後，由相關權責單位執行。</p> <p>五、<u>額度</u></p> <p>(1)本公司購買非供營業使用之不動產總額或其使用權資產不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之十。</p> <p>(2)...。</p> <p>(3)...。</p> <p>(4)...。</p>	<p>第四條 取得或處分資產之授權層級及額度</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、<u>不動產</u>之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>四、<u>設備</u>之取得由執行單位評估後，依核准權限呈核後，由相關權責單位執行。</p> <p>五、<u>額度</u></p> <p>(1)本公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之十</p> <p>(2)...。</p> <p>(3)...。</p> <p>(4)...。</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第五款，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額計算。</p>
<p>第五條 利益迴避原則</p> <p>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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、<u>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</u></p>	<p>第五條 利益迴避原則</p> <p>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本公司不得為關係人。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條規定修正。</p>

<p>免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得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之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，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。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、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合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>		
<p>第六條 董事會討論決議</p> <p>本公司取得或處分資產，依本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，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>本公司已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，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。</p> <p>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>第三項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。</p>	<p>第六條 董事會討論決議</p> <p>本公司取得或處分資產，依本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，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>	<p>增列審計委員會之相關規定。</p>
<p>第七條 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、...</p> <p>二、委請專家出具估價報告取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，...：</p> <p>(一)...；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>...</p>	<p>第七條 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、...</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，...：</p> <p>(一)...，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>...</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條規定修正。</p>
<p>第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>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>...</p>	<p>第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>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財務報表作為評估交易價格之參考：</p> <p>...</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十條規定修正。</p>
<p>第九條 取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、...</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，</p>	<p>第九條 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、...</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十一條規定修正。</p>

<p>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<u>國內</u>政府機構交易外，...</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司有關會員證及無形資產或其使用權資產之取得及處分作業，其主辦執行單位總管理處。</p> <p>...</p>	<p>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，...</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其主辦執行單位為總管理處。</p> <p>...</p>	<p>正。</p>
<p>第十一條 向關係人取得或處分資產之處理程序一、...</p> <p>二、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<u>國內</u>公債、...：</p> <p>(一) ...。</p> <p>(二) ...。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，...。</p> <p>(四) ...。</p> <p>(五) ...。</p> <p>(六) ...。</p> <p>(七) ...。</p> <p>三、前款交易金額之計算，應依<u>第二十條第二項</u>，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>四、本公司與其<u>母公司、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</u>彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款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：</p> <p>(一)取得或處分供營業使之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>五、依前款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見</u>，應於董事會議事錄載明。</p> <p>六、本公司已設置審計委員會者，依第一項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。</p>	<p>第十一條 向關係人取得或處分資產之處理程序一、...</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臺幣三億元以上者，除買賣公債、...：</p> <p>(一) ...。</p> <p>(二) ...。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產...。</p> <p>(四) ...。</p> <p>(五) ...。</p> <p>(六) ...。</p> <p>(七) ...。</p> <p>三、前款交易金額之計算，應依第廿條第一項第四款第五目，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>四、<del>本公司已設置獨立董事者</del>依前款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。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十五條規定修正。</p>
<p>第十二條 向關係人取得不動產或其使用權資產其交易成本之合理性評估</p> <p>一、...</p> <p>二、...</p> <p>三、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前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>四、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規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。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，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或其使用權資產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間</p>	<p>第十二條 向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估</p> <p>一、...</p> <p>二、...</p> <p>三、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>四、本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項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。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十一條規定辦理，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>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十六條規定修正。</p>

<p>距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)...。</p> <p>(四)與其母公司、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彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p>	<p>(三)...。</p>	
<p>第十三條</p> <p>...</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。</p> <p>(三)...。</p> <p>二、本公司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。</p> <p>前述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；前述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。</p>	<p>第十三條</p> <p>...</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)...。</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。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。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十七條規定修正。</p>
<p>第十四條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、本公司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，...</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>三、應將前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>本公司經前述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，...</p> <p>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事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>第十四條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十二條及第十三條規定評估結果均較交易價格為低者，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，...</p> <p>二、監察人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，...</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，亦應本條第一項及第二項規定辦理。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十八條規定修正。</p>
<p>第十七條 從事衍生性商品交易之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，應以書面通知審計委員會。</p>	<p>第十七條 從事衍生性商品交易之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，應以書面通知各監察人。</p>	<p>增列審計委員會之相關規定。</p>
<p>第十九條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、...。</p> <p>四、...。</p> <p>五、...。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...：</p> <p>九、...。</p> <p>十、...。</p>	<p>第十九條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、...。</p> <p>二、...。</p> <p>三、...。</p> <p>四、...。</p> <p>五、...。</p> <p>六、...。</p> <p>七、...。</p> <p>八、...：</p> <p>九、...。</p> <p>十、...。</p>	<p>酌做文字修正。</p>



<p>十一、...： ，並依前二項規定辦理。</p>	<p>十一、...： ，並依第一項及第二項規定辦理。</p>	
<p>第二十條 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： 一、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...。 二、...。 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... 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，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。 六、...： (一)買賣國內公債。 (二)...。 ... (一)...。 (二)...。 (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或其使用權資產之金額。 (四)...。</p>	<p>第二十條 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： 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...。 二、...。 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... 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。 六、...： (一)買賣公債。 (二)...。 ... (一)..。 (二)...。 (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)...。</p>	<p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍。</p>
<p>第二十五條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有前章規定應公告申報情事者，由本公司為之。 前項子公司適用第三十一條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>第二十五條</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十四條修正。</p>
<p>第二十八條 實施與修訂 一、本公司『取得或處分資產處理程序』經審計委員會同意及董事會通過後並提報股東會通過後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。 二、依前項規定將本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。 三、本公司訂定或修正本處理程序時，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。 四、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。 五、本處理程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定。 六、本處理程序於民國 108 年 5 月 6 日修訂。</p>	<p>第二十八條 實施與修訂 一、本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。本公司設置獨立董事後，依前項規定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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 二、本處理程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定</p>	<p>因本公司增設審計委員會，配合修正條文並修訂本次修正時間。</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序（修改前）

1.0 版  
106.3.31

### 第一章 總則

#### 第一條 目的及依據

為加強資產管理、保障投資及落實資訊公開，特訂定本處理程序。本處理程序係依證券交易法暨相關法令規定訂定。

#### 第二條 資產範圍

- 一、有價證券：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、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第三條 名詞定義

- 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。
- 三、關係人：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。

#### 第四條 取得或處分資產之授權層級及額度

一、長期有價證券之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。

二、短期有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，依核准權限呈核後，由相關權責單位執行。

三、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。

四、設備之取得由執行單位評估後，依核准權限呈核後，由相關權責單位執行。

#### 五、額度

(1)本公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之十

(2)本公司投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之十

(3)投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五。

(4)重大之取得或處分資產交易，應提董事會決議。

#### 第五條 利益迴避原則

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本公司不得為關係人。

#### 第六條 董事會討論決議

本公司取得或處分資產，依本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，本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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

## 第二章 資產之取得或處分

#### 第七條 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序

##### 一、價格決定方式及參考依據

(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，並依授權辦法逐級呈權責單位核准。

(二)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。

##### 二、委請專家出具估價報告

取得或處分不動產或設備，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，並符合下列規定：

(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。

(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，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：

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。

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。

### 三、執行單位

本公司有關不動產其主辦執行單位為總管理處單位；其他固定資產之取得及處分作業，其主辦執行單位為使用部門及相關權責單位。

### 四、交易流程

本公司取得或處分不動產及其他固定資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度相關作業之規定辦理。

## 第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序

### 一、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財務報表作為評估交易價格之參考：

(一)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。

(二)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。

### 二、委請專家出具意見

取得或處分有價證券，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主管機關另有規定者，不在此限。

### 三、執行單位

本公司有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為總管理處。

### 四、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度相關作業之規定辦理。

## 第九條 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序

### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分會員證或無形資產，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。

### 二、委請專家出具意見

取得或處分會員證或無形資產，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。

### 三、執行單位

本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其主辦執行單位為總管理處。

### 四、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度相關作業之規定辦理。

## 第九條之一 交易金額計算

前三條交易金額之計算，應依第廿條第一項第五款第五目規定辦理，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，已依本準則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。

## 第十條 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。

## 第三章 關係人交易

## 第十一條 向關係人取得或處分資產之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及本章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，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第九條之一規定辦理。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。

- 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臺幣三億元以上者，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，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：
- (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，依第十二條及第十三條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和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) 依前款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、前款交易金額之計算，應依第廿條第一項第四款第五目，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。
- 四、本公司已設置獨立董事者，依前款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。

#### 第十二條 向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估

- 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。
- 三、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。
- 四、本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項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。
- 五、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十一條規定辦理，不適用前三項規定：
  - (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。

第十三條 本公司向關係人取得不動產依第十二條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十四條規定辦理。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。

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：

(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。

(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。

(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當者。

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。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。

第十四條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十二條及第十三條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

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。

二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

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。

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，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。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，亦應本條第一項及第二項規定辦理。

## 第四章 從事衍生性商品交易

### 第十五條 取得或處分衍生性商品之交易原則與方針

#### 一、交易種類

本公司從事衍生性商品交易之性質，依其目的分為「非交易性」（非以交易為目的之避險性交易）及「交易性」（以交易為目的之非避險性交易）二種。

本公司得從事衍生性商品種類，目前應以規避本公司業務經營所產生之匯率、利率風險部位為主，其餘衍生性商品如須從事交易，應經董事會決議通過始得交易。

#### 二、經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。

本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。

#### 三、權責劃分

##### (一)財務單位

##### 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，評價報告呈核至董事長。
- (4)會計帳務處理。
- (5)依據主管機關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)本公司從事衍生性商品交易，如為「非交易性」之目的者，依下列授



權權限進行交易：

核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
董事長	美金 100 萬元(含)以下	美金 300 萬元(含)以下
董事會	美金 100 萬元以上	美金 300 萬元以上

(2)本公司從事衍生性商品交易，如為「交易性」之目的者，每筆交易均需提報董事會核准後方可進行。

(二)稽核部門

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。

四、績效評估

- (一)「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由財務單位於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報董事長核閱。
- (二)「交易性」衍生性商品：已實現部位由財務單位以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎，未實現部位以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。

五、契約總額

(一)避險性交易額度

財務單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體外幣淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報董事會核准之。

(二)特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務單位得依需要擬定策略，提報董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 100 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

六、損失上限

- (一)有關「非交易性」衍生性商品之交易係針對本公司實際避險需求而進行交易。若發生以下情況，應立即提出因應建議呈財務單位最高主管及董事長裁示。
  - (1) 未到期之個別契約，評估損失金額超過該契約金額之百分之二十。
  - (2) 未到期之全部契約，評估損失金額超過全部契約金額之百分之十。
- (二)有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之十為上限；

如損失金額超過交易金額百分之十時，相關人員召集商議必要之因應措施，向董事長報告後執行。

(三)本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金 10 萬元。

## 第十六條 從事衍生性商品交易之風險管理措施

### 一、風險管理範圍

#### 1.信用風險管理

交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。

#### 2.市場風險管理

選擇報價資訊能充分公開之市場。

#### 3.流動性風險管理

為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

#### 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三個月現金收支預測之資金需求。

#### 5.作業風險管理

必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。

#### 6.法律風險管理

任何和金融機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。

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。

## 第十七條 從事衍生性商品交易之內部稽核制度

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，應以書面通知各監察人。

## 第十八條 從事衍生性商品交易董事會之監督管理原則

一、公司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)指定高階主管人員應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。
- 二、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準則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，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 三、公開發行公司從事衍生性商品交易，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。
- 四、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第十六條第四款、本條第一款（二）及第二款（一）應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

## 第五章 企業合併、分割、收購或股份受讓

### 第十九條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

#### 一、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、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。

#### 二、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。

#### 三、決策層級

本公司辦理合併、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。

#### 四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

- (一)本公司辦理合併、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，併同本條第一項第二款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。
- (二)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。

#### 五、董事會及股東會召開日期

- (一) 本公司辦理合併、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。
- (二) 本公司辦理股份受讓，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。

#### 六、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。

#### 七、換股比例或收購價格之變更原則

- 本公司參與合併、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：
- (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。

#### 八、契約應載明事項

本公司參與合併、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：

- (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。

#### 九、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。

十、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，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。

十一、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，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

(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）。

(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。

(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。

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本會備查。

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，並依第一項及第二項規定辦理。

## 第六章 資訊公開

第廿條 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：

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。但買賣公債或附買回、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：

(一)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。

(二)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，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

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：

(一)買賣公債。

(二)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貨幣市場基金。

前述交易金額之計算方式如下，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。

(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。

第廿一條 本公司依第廿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：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第廿二條 本公司應按月將本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。

第廿三條 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。

第廿四條 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。

## 第七章 附則

第廿五條 罰則

本公司從事取得或處分資產作業時應依本作業程序辦理，經理人及主辦人員若違反「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關規定及本作業程序時，依主管機關與本公司相關之規定加以懲處或調整其職務。

第廿六條 實施與修訂

一、本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。本公司設置獨立董事後，依前項規定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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

二、本處理程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定

附件十三

華安醫學股份有限公司  
資金貸與他人作業辦法修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
<p>第八條 內部控制</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員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，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> <p>第十一條 其他</p> <p>一、公司之財務報告係以國際財務報導準則編製，其中所稱之淨值，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。</p> <p>二、本辦法所稱「最近期財務報表」係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>三、本作業辦法之修訂須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，再提報股東會同意後實施。若未經審計委員會全體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，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本作業辦法提報於董事會討論時，應充份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>第八條 內部控制</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員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，應即以書面通知各監察人。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> <p>第十一條 其他</p> <p>一、公司之財務報告係以國際財務報導準則編製，其中所稱之淨值，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。</p> <p>二、本辦法所稱「最近期財務報表」係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> <p>三、本辦法之訂定須經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司若已設置獨立董事，依前項規定將「資金貸與他人作業辦法」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>本公司增設審計委員會取代監察人，故修正條文說明</p>
<p>第十二條 本作業辦法於民國 106 年 5 月 23 日訂定。</p> <p>本作業辦法於民國 108 年 5 月 6 日修訂。</p>	<p>第十二條 本處理程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定。</p>	

# 華安醫學股份有限公司

## 資金貸與他人作業辦法（修改前）

1.0 版  
106.5.23

### 第一條 目的

本公司配合經營實際需要，有需為資金貸與他人者，除法令另有規定者外，悉依本辦法之規定辦理。

### 第二條 資金貸與之對象

- 一、與本公司有業務往來的公司或行號。
- 二、有短期融通資金之必要的公司或行號。
- 三、前條所稱短期係指一年。
- 四、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，其限額及期限應依本作業辦法第四條及第五條辦理。

### 第三條 資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第四條第一項第一款之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- 一、本公司持股達百分之二十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- 二、他公司或行號間因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- 三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。

### 第四條 資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司資金貸與之總額以不超過本公司淨值百分之十為限，資金貸與個別對象之限額如下：

(一)與本公司有業務往來之公司或行號，其資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量，不得超過本公司淨值百分之五為限。

所謂業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(二)短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之五為限。

二、本公司資金貸與個別對象之限額除需依第四條第一項規定外，亦不得超過借款人淨值百分之三十。

### 第五條 貸放期限

資金之貸放期限，以不超過一年為原則。如遇特殊情形，得於貸放案到期前一個月經本公司董事會同意後，辦理展期手續，並以一次為限。惟若為因短期融通資金者，其貸與期間不得超過一年，且一年到期後不得予以展期。

### 第六條 本公司資金貸與他人作業程序

#### 一、信用評估

(一)本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

(二)本公司受理申請後，應由財務單位就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。財務單位針對資金



貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：

- (1)資金貸與他人之必要性及合理性。
- (2)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。
- (3)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。
- (4)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- (5)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- (6)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。

## 二、貸款核定

- (一)對於徵信調查結果，信評良好，借款用途正當之案件，經辦人員應填具徵信調查報告、意見及擬具貸放條件，經董事長核准後並提董事會決議通過後辦理。
- (二)資金貸與他人，若本公司設有獨立董事，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

## 三、貸款擔保及保險

- (一)資金貸與他人時應取得借據、本票及擔保品。借款人應提供適足之擔保品(如等值之不動產、有價證券或簽具保證票據等)，並辦理質權或抵押權設定手續，以保障公司之債權。
- (二)擔保品中除土地及有價證券外，均應依規定投保，保額不得低於擔保品之重置成本。擔保品若為車輛，則應投保全險。上述擔保品投保時，保險之受益人應為本公司。
- (三)簽具保證票據時，應以預定還款日期為票據到期日，並交本公司執管，以確保債權。

## 四、撥款

貸放案經核准並經借款人簽妥借據及本票，辦妥擔保品抵(質)押設定登記，全部手續經核對無誤後，即可撥款。

## 五、計息

放款利息之計收除有特別約定外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內付清，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。利率之計算以不低於本公司向金融機構短期借款之最高利率為限。

## 六、案卷之整理及保管

貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥款後，應將合約契據、本票等債權憑證，以及擔保品證件、往來文件等，依序整理後檢驗，俟檢驗無誤即行密封，於騎縫處加蓋承辦人員及主管印章，並在登記簿登記後保管。

## 第七條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

- 一、貸款撥放後，應經常注意借款人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。
- 二、借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債權憑證註銷發還借款人。
- 三、貸放款屆期後，如借款人未清償本息或辦理展期手續，公司經必要通知後，應依法執行債權保全措施。
- 四、本公司若有資金貸與情形應評估並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

## 第八條 內部控制

- 一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。
- 二、本公司內部稽核人員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，應即以書面通知各監察人。
- 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善，以加強公司內部控管。

#### 第九條 資金貸與公告申報

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司上月份資金貸與餘額。
- 二、公開發行公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
  - (1)本公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  - (2)本公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
  - (3)本公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

#### 第十條 罰則

本公司從事資金貸與他人作業時應依本辦法辦理，經理人及主辦人員若違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之相關規定及本辦法時，依主管機關與本公司相關之規定加以懲處或調整其職務。

#### 第十一條 其他

- 一、公司之財務報告係以國際財務報導準則編製，其中所稱之淨值，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。
- 二、本辦法所稱「最近期財務報表」係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 三、本辦法之訂定須經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。  
本公司若已設置獨立董事，依前項規定將「資金貸與他人作業辦法」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

#### 第十三條 本處理程序於民國 106 年 5 月 23 日訂定

附件十四

華安醫學股份有限公司  
背書保證作業辦法修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
<p>第八條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業辦法第六條規定辦法簽核，並經董事會決議同意後為之。但為配合時效需要，背書保證總額在五百萬元內由董事會授權董事長先行執行，事後再報經最近期之董事會追認。另外，若已設置獨立董事，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對理由列入董事會紀錄。</p> <p>二、本公司辦理背書保證若因業務需要而超過本作業辦法所訂背書保證額者，應經董事會同意及由半數以上之董事對聯保，並修正本作業辦法，提報股東會追認之。股東會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>三、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫送審計委員會改善，以加強公司內部控管。</p>	<p>第八條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證時，應依本作業辦法第六條規定辦法簽核，並經董事會決議同意後為之。但為配合時效需要，背書保證總額在五百萬元內由董事長先行執行，事後再報經最近期之董事會追認。另外，若已設置獨立董事，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對理由列入董事會紀錄。</p> <p>二、本公司辦理背書保證若因業務需要而超過本作業辦法所訂背書保證額者，應經董事會同意及由半數以上之董事對聯保，並修正本作業辦法，提報股東會追認之。股東會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>三、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫送各監察人，並依計畫改善，以加強公司內部控管。</p>	<p>本公司增設審計員，配合監察人修正。</p>
<p>第十條 公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</li> <li>2. 本公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</li> <li>3. 本公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與</li> </ol>	<p>第十條 公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</li> <li>2. 本公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</li> <li>3. 本公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數</li> </ol>	

<p>餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司新增背書保證金額達本新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p>	<p>達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司新增背書保證金額達本新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p>	
<p>第十一條 內部控制</p> <p>本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，應即以書面通知審計委員會。</p>	<p>第十一條 內部控制</p> <p>本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，應即以書面通知各監察人。</p>	<p>本公司增設審計員，代取監察人配合修正之。</p>
<p>第十三條 實施與修訂</p> <p>一、本作業辦法之修訂須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，再提報股東會同意後實施。若未經審計委員會全體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後，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>二、本公司於董事會討論時，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>三、本作業辦法於中華民國106年5月23日訂定。 本作業辦法於中華民國108年5月6日修訂。</p>	<p>第十三條 實施與修訂</p> <p>一、本辦法之訂定須經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>二、本作業辦法於中華民國106年5月23日訂定。</p>	<p>本公司增設審計員，代取監察人配合修正之。</p>

# 華安醫學股份有限公司

## 背書保證作業辦法（修改前）

1.0 版  
106.5.23

### 第一條 目的

本公司為加強背書保證之財務管理及降低經營風險，落實資訊公開，並符合相關法令之規定。

### 第二條 法令依據

依據證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱「本準則」)之規定，訂定本背書保證作業辦法(以下簡稱「本作業辦法」)。

### 第三條 適用範圍

本作業辦法所稱之背書保證包括：

#### 一、融資背書保證：

1. 客票貼現融資。
2. 為他公司融資之目的所為之背書或保證。
3. 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證：為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證：無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權等，亦應依本作業辦法辦理。

### 第四條 背書保證之對象

本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，得不受此限。

一、有業務往來之公司。

二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

四、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

前述所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

本作業辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業辦法所稱之淨值，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。

### 第五條 背書保證之額度

一、本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

二、對單一企業之背書保證金額以不超過本公司最近期財務報表淨額之百分之二十為限。

三、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

最近期財務報表係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

#### 第六條 背書保證辦理程序

- 一、本公司辦理背書保證時，財務單位應逐項審核被背書保證公司之資格、額度是否符合本作業辦法之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應分析及評估背書保證之風險且作成記錄。報告上應敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果呈報董事長核准後，並經董事會討論同意後為之。本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄象之信用程度及財務狀況逕行核決，事後再報經最近期之董事會追認。
- 二、財務單位針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：
  1. 背書保證之必要性及合理性。
  2. 背書保證對象之徵信及風險評估。
  3. 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
  4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
  5. 因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當。
- 三、本公司辦理背書保證時，應建立「背書保證及解除備查簿」。背書保證經董事會通過後，除依規定辦法申請用印外，並應就背書保證事項、背書保證對象、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期、董事會通過日期或董事長決行日期、背書保證日期等，詳予登載備查。
- 四、被背書保證公司還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。
- 五、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核辦法。
- 六、公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核辦法。

#### 第七條

辦理背書保證時，財務單位應就下列事項進行審查與評估，並作成紀錄：

- 一、瞭解背書保證對象與本公司之關係，借款目的與用途，與本公司業務之關聯性或其營運對本公司之重要性等，併同本公司背書保證限額及目前餘額，評估其必要性及合理性。
- 二、取具背書保證對象之年報、財務報告等相關資料，分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況與還款來源等，以衡量可能產生之風險。
- 三、分析公司目前背書保證餘額占公司淨值之比例、流動性與現金流量狀況，以及第一、二項之審查結果，以評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 四、視保證性質及被保人之信用狀況及第一~三項之評估結果，衡量是否要求被保人提供適當之擔保品，並按季評估擔保品價值是否與背書保證餘額相當，必要時得要求被保人增提擔保品。

#### 第八條 決策及授權層級

- 一、本公司辦理背書保證時，應依本作業辦法第六條規定辦法簽核，並經董事會決議同意後為之。但為配合時效需要，背書保證總額及對單一企業背書保證金額在五百萬之額度內由董事會授權董事長先行決行，事後再報經最近期之董事會追認。另外，若已設

置獨立董事，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。

- 二、本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過本作業辦法所訂背書保證限額必要且符合公司背書保證作業辦法所訂條件者，應經董事會同意及由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本作業辦法，提報股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

已設置獨立董事者，於前開董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

- 三、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善，以加強公司內部控管。

#### 第九條 印鑑章使用及保管程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，印章保管人由經董事會同意之專責人員保管，變更時亦同。
- 二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應將核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經總經理核准後，始得至印鑑保管人處用印。
- 三、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長簽署。

#### 第十條 公告申報程序

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司上月份背書保證餘額。
- 二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
  1. 本公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  2. 本公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  3. 本公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  4. 本公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

#### 第十一條 內部控制

本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，應即以書面通知各監察人。

#### 第十二條 罰則

本公司從事背書保證作業時應依本作業程序辦理，經理人及主辦人員若違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之相關規定及本作業程序時，依主管機關與本公司相關之規定加以懲處或調整其職務。

#### 第十三條 實施與修訂

- 三、本辦法之訂定須經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

- 四、本作業辦法於中華民國106年5月23日訂定。

附件十五

華安醫學股份有限公司  
董事報酬給付辦法修正條文對照表

108.5.6

修正後條文	現行條文	說明
董事報酬給付辦法	董事及監察人報酬給付辦法	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第一條 為使本公司董事報酬及酬勞發放有所依循，特訂定本辦法。	第一條 為使本公司董事及監察人報酬及酬勞發放有所依循，特訂定本辦法。	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第二條 .....二、董事長、董事之定額報酬。.....	第二條 .....二、董事長、董事及監察人之定額報酬。.....	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第三條 本辦法第二條第一款及第二款之報酬及酬勞發放金額及分配方式： 一、獨立董事之定額報酬為每月不超過新台幣十萬元內授權董事會決定。 二、董事長報酬以總經理支領之報酬為計算基礎，以不超過該項數額之2倍為限，授權董事會決定。董事之定額報酬為每月不超過新台幣六萬元內授權董事會決定。 三、.....	第三條 本辦法第二條第一款及第二款之報酬及酬勞發放金額及分配方式： 一、獨立董事之定額報酬為每月不超過新台幣十伍萬元內授權董事會決定。 二、董事長報酬以總經理支領之報酬為計算基礎，以不超過該項數額之2倍為限，授權董事會決定。董事及監察人之定額報酬為每月不超過新台幣六伍萬元內授權董事會決定。 三、.....	配合公司未來營運發展所需而修訂。
第五條 本辦法於中華民國106年10月26日訂定。 本辦法第一次修訂於中華民國108年5月6日。	第五條 本辦法於中華民國106年10月26日訂定。	修訂本次修正時間



華安醫學股份有限公司  
董事及監察人報酬給付辦法（修改前）

106.10.26  
1.0版

第一條 為使本公司董事及監察人報酬及酬勞發放有所依循，特訂定本辦法。

第二條 本辦法所稱之董事報酬及酬勞指下列事項：

- 一、依公司章程設置之獨立董事定額報酬。
- 二、董事長、董事及監察人之定額報酬。
- 三、依本公司章程按年度盈餘分配所提撥之董事酬勞。

第三條 本辦法第二條第一款及第二款之報酬及酬勞發放金額及分配方式：

- 一、獨立董事之定額報酬為每月不超過新台幣伍萬元內授權董事會決定。
- 二、董事長報酬以總經理支領之報酬為計算基礎，以不超過該項數額之2倍為限，授權董事會決定。董事及監察人之定額報酬為每月不超過新台幣伍萬元內授權董事會決定。
- 三、依本公司章程按年度盈餘分配所提撥之董事酬勞應就股東會通過年度盈餘提撥之董事酬勞總額分配之，並授權董事會決定。

第四條 本辦法經股東會決議後生效，並授權董事會執行，其修改時亦同。

第五條 本辦法於中華民國 106 年 10 月 26 日訂定。