

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	1 / 14

一.總則

1.目的：

- 1.1 為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。本處理程序係依「證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一」之規定訂定之。
- 1.2 公開發行公司取得或處分資產，應依本準則規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

2.本準則所稱資產之適用範圍如下：

- 2.1 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 2.2 不動產（含營土地、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。
- 2.3 會員證。
- 2.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 2.5 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 2.6 衍生性商品。
- 2.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 2.8 其他重要資產。

3.本準則用詞定義如下：

3.1 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。

3.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：

指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依「公司法第一百五十六條第六項」之規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。

3.3 關係人：

指依證券發行人財務報告編製準則規定所規定者。

3.4 子公司：

指依證券發行人財務報告編製準則規定所規定者。

3.5 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。

3.6 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。

3.7 大陸地區投資：

指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

4.本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	2 / 14

二.處理程序

5.處理程序之訂定：

5.1 本公司應依本準則規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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。

已依本法規定設置獨立董事者，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，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。

若本公司已證交法規定設置審計委員會，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。

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。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

5.2 本公司訂定取得或處分資產處理程序，應記載下列事項，並依其程序辦理：

5.2.1 資產範圍。

5.2.2 評估程序：應包括價格決定方式及參考依據等。

5.2.3 作業程序：應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。

5.2.4 公告申報程序。

5.2.5 公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。

5.2.6 對子公司取得或處分資產之控管程序。

5.2.7 相關人員違反本準則或公司取得或處分資產處理程序規定之處罰。

5.2.8 其他重要事項。

本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並依本辦法條例 7~9 之規定訂定處理程序。本公司應督促子公司依本準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

5.3 本公司取得或處分資產依所訂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，公司並應將董事異議資料送各監察人。

已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

若本公司已證交法規定設置審計委員會，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第 5.1 條第四項及第五項規定。

6.資產之取得或處分：

6.1 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序：

6.1.1 評估及作業程序：

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司「不動產、廠房及設備循環」程序辦理。

6.1.2 交易條件及授權額度之決定程序：

6.1.2.1 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

6.1.2.2 取得或處分不動產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	3 / 14

在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請執行長核准後，提經董事會通過後始得為之。

6.1.3 執行單位：

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用單位、採購單位及相關權責單位負責執行。

6.1.4 價格依據：

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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：

6.1.4.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。

6.1.4.2 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

6.1.4.3 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「會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號」之規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

A.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

B.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。

6.1.4.4 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾6個月，得由原專業估價者出具意見書。

6.2 取得或處分有價證券投資處理程序：

6.2.1 評估及作業程序：

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司投資循環辦理。

6.2.2 交易條件及授權額度之決定程序：

6.2.2.1 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。

6.2.2.2 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取其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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。

6.2.3 執行單位：本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

6.2.4 價格依據：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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」之規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院

金融監督管理委員會（以下簡稱本會）另有規定者，不在此限。

- 6.3 本公司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關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之「審計準則公報第二十號」規定辦理。
- 6.4 條例 6.1~6.3 之交易金額之計算，應本辦法條例 11.2 之規定辦理，且所稱 1 年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算 1 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。
- 6.5 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

7. 關係人交易：

- 7.1 本公司與關係人取得或處分資產，除應依條例 [6. 資產之取得或處分] 與 [7. 關係人交易] 之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。
前項交易金額之計算，應依條例 6.4 之規定辦理。
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。
- 7.2 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：
- 7.2.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 7.2.2 選定關係人為交易對象之原因。
- 7.2.3 向關係人取得不動產，依條例 7.3 與 7.4 之規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 7.2.4 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- 7.2.5 預計訂約月份開始之未來 1 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。
- 7.2.6 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 7.2.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
前項交易金額之計算，應依條例 11.2 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 1 年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。
本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依條例 5.2.3 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。
若本公司依證交法規定設置獨立董事者，依前項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。
若本公司依「證交法」之規定設置審計委員會者，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，準用第 5.1 條第四項及第五項規定。
- 7.3 7.3 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
- 7.3.1 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 7.3.2 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放

評估總值，惟金融機構對該標之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1年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。合併購買同一標之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產，依條例 7.3.1 與 7.3.2 之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。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依條例 7.2 之各規定辦理，不適用前三項規定：

A. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

B. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

C. 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。

7.4 本公司依條例 7.3.1 與 7.3.2 之規定評估結果均較交易價格為低時，應依條例 2.3.5 之規定辦理。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：

7.4.1 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

7.4.1.1 素地依條例 7.5 之規定評估，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 3 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利率孰低者為準。

7.4.1.2 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區 1 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。

7.4.1.3 同一標的房地之其他樓層 1 年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

7.4.2 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 1 年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾 5 公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱 1 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 1 年。

7.5 本公司向關係人取得不動產，如經依 7.3 與 7.4 之規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

7.5.1 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，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。

7.5.2 監察人應依「公司法第二百十八條」之規定辦理。

7.5.3 應將 7.5.1 與 7.5.2 的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。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經本會同意後，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，亦應依前二項規定辦理。

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	6 / 14

8.從事衍生性商品交易：

8.1 本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：

8.1.1 交易原則與方針：

應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。

8.1.2 風險管理措施。

8.1.3 內部稽核制度。

8.1.4 定期評估方式及異常情形處理。

各控管事項說明：

8.1.1 交易原則與方針：

8.1.1.1 交易種類：

A. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。

B. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

8.1.1.2 經營(避險)策略：

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(只外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

8.1.1.3 權責劃分：

A. 財務部門

a. 交易人員

- 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- 交易人員應每2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。
- 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- 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，經由執行長核准後，作為從事交易之依據。
- 月製作彙整報表送交會計部門作為會計評價之依據

b. 會計人員

- 執行交易確認。
- 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- 每月進行評價，評價報告呈核至執行長。
- 應根據交易人員製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細。
- 依據證券暨期貨管理委員會規定進行匯總資料申報及公告。

c. 交割人員：執行交割任務。

8.1.1.4 衍生性商品核決權限：

A. 避險性交易之核決權限：

核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
財會主管	USD 60 萬元 或等值外幣以下(含)	USD 300 萬元 或等值外幣以下(含)
執行長/董事長	超過 USD 60 萬元 或等值外幣	超過 USD 300 萬元 或等值外幣

B.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

C.本公司取得或處分資產依所訂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，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依「證券交易法」法規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第 5.1 條第四項及第五項規定。

8.1.1.5 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。

8.1.2 績效評估：

8.1.2.1 避險性交易：

A.以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

B.為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

C.財務單位應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予執行長作為管理參考與指示。

8.1.2.2 特定用途交易：

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計單位須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

8.1.3 契約總額及損失上限之訂定：

8.1.3.1 契約總額：

A.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淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報執行長核准之。

B.特定用途交易：

基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報執行長、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

8.1.3.2 損失上限之訂定：

A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。

B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設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，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	8 / 14

C. 個別契約損失金額以不超過美金 1 萬元或交易金額百分之五何者為低之金額為損失上限。

D. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。

8.1.4 風險管理措施：

8.1.4.1 信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

A. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。

B. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

C. 交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但執行長核准者則不在此限。

8.1.4.2 市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

8.1.4.3 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

8.1.4.4 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。

8.1.4.5 作業風險管理：

A. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 商品風險管理：內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免務用金融商品風險。

F. 法律風險管理：與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

8.1.5 內部稽核制度：

8.1.5.1 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

8.1.5.2 內部稽核人員應於次年 2 月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且遲於次年 5 月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。

8.1.6 定期評估方式：

8.1.6.1 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事

會報告，並採因應之措施。

8.1.6.2 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。

8.1.7 從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：

8.1.7.1 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：

A. 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。

B. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

C. 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。

D. 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

E. 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條 8.1.4.2 與 8.1.5 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

8.2 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

8.2.1 風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。

8.2.2 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。

8.2.3 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。

8.2.4 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。

8.2.5 其他重要風險管理措施。

8.3 本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：

8.3.1 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。

8.3.2 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。

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：

8.3.3 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。

8.3.4 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。

本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，事後應提報董事會。

8.4 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條例 8.2.4、8.3.2 及 8.3.3 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

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。

9. 企業合併、分割、收購及股份受讓：

9.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

9.2 參與合併、分割或收購之本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，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。

9.3 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。

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：

9.3.1 人員基本資料：

包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

9.3.2 重要事項日期：

包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

9.3.3 重要書件及議事錄：

包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

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日起算 2 日內，將 9.3.1 與 9.3.2 的資料，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，並依第三項及第四項規定辦理。

9.4 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。

9.5 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：

9.5.1 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

9.5.2 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

9.5.3 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。

9.5.4 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

9.5.5 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

9.5.6 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

- 9.6 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：
- 9.6.1 違約之處理。
- 9.6.2 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 9.6.3 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 9.6.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 9.6.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 9.6.6 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 9.7 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。
- 9.8 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬本公司者，公開發行公司應與其簽訂協議，並依條例 9.3、9.4 與 9.7 之規定辦理。

 永虹先進材料股份有限公司 UHT Unitech Co., Ltd.	文件編號	A-AD-009
	發行日期	106.05.12
取得或處分資產處理程序	頁次	12 / 14

三、資訊公開

10. 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 2 日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

10.1 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。

10.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。

10.3 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。

10.4 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：

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

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

10.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。

10.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

10.7 除前六款以外之資產交易、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。但下列情形不在此限：

10.7.1 買賣公債。

10.7.2 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

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

前項交易金額依下列方式計算之：

A. 每筆交易金額。

B. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

C. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。

D. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算 1 年，已依本準則規定公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月 10 日前輸入本會指定之資訊申報網站。

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，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

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、律師或證券商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 5 年。

11. 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算 2 日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

11.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

11.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

11.3 原公告申報內容有變更。

UHT Unitech Co., Ltd.

四、附則

12.本公司之子公司非屬國內本公司，取得或處分資產有 10 及 11 條之規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用條例 10.1 之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

13.若本公司已「證交法」之規定設置審計委員會，條例 5.1、5.3、7.2、8.4 對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

若本公司已證交法規定設置審計委員會，條例 7.5.1 與 7.5.2 之規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

14.本準則自發布日施行。