

(This document is translated from the Chinese version and is for reference only. In the event of any inconsistency between the English version and the Chinese version, the Chinese version shall prevail)

Stock Code 6231

Insyde Software Corp.

Handbook for the 2019 Annual Shareholders Meeting

Meeting Time: 9:00 a.m. on June 12, 2019

Place: 350 Sung Chiang Road, Taipei, 104, Taiwan, R.O.C.

(Importers and Exporters Association of Taipei)

Table of Contents

Meeting Procedures	-----	Page 1
Meeting Agenda	-----	2
1. Report Items	-----	3
2. Ratification Items	-----	4
3. Discussion Item	-----	6
4. Election Matters	-----	8
5. Other Matters	-----	9
4. Questions and Motions	-----	10
Attachments		
1. 2018 Annual Report	-----	11
2. Auditor's Report and Financial Statements	-----	15
3. 2018 Supervisor's Audit Report	-----	29
4. Explanation of Private Placement of Convertible Bonds	-----	30
5. Rules for Private Placement of Convertible Bonds Issue and Conversion (Provisional)		33
6. Articles of Incorporation	-----	39
7. Comparison table for the rules of "Articles of Incorporation" before and after revision		44
8. Operational procedures for Acquisition and Disposal of Assets	-----	46
9. Comparison table for the rules of "Operational procedures for Acquisition and Disposal of Assets" before and after revision	-----	57
10. Operational Procedures for Loaning of Company Funds	-----	75
11. Comparison table for the rules of "Operational Procedures for Loaning of Company Funds" before and after revision	-----	78
12. Operational Procedures for Endorsements and Guarantees	-----	80
13. Comparison table for the rules of "Operational Procedures for Endorsements and Guarantees" before and after revision	-----	83
14. Rules of Procedures for Shareholder Meeting	-----	85
15. Operational Procedures for Election of Directors (Independent Directors) and Supervisors	-----	92
16. Directors (Independent Directors) List of candidates	-----	95
17. Supervisors List of candidates	-----	97
18. Current Shareholding of Directors and Supervisors	-----	98
19. Other information	-----	99

Insyde Software Corp.
Agenda for the 2019 Annual Shareholders Meeting

Call the Meeting to Order

Chairperson Remarks

Report Items

Ratification Items

Discussion Item

Election Matters

Other Matters

Questions and Motions

Adjourn

Insyde Software Corp.

Agenda of 2019 Annual Shareholders Meeting

Time : 9:00 a.m. June 12 (Wednesday), 2019

Place : 350 Sung Chiang Road, Taipei, 104, Taiwan, R.O.C. (Importers and Exporters Association of Taipei)

Call the Meeting to Order

Chairperson Remarks

Report Items :

1. 2018 Business Report.
2. Supervisors' Review Report of the 2018 Financial Statements.
3. 2018 Employee and Directors and Supervisors' remunerations Report.
4. Domestic Private Placement of Convertible Bonds Report.

Ratification Items :

1. Adoption of 2018 Annual Business Report and Financial Statements.
2. Adoption of the Proposal for the Distribution of 2018 Profits.

Discussion Item :

1. Proposal to Issue a new Private Placement of Convertible Bonds.
2. Amendment to the Operational Procedures for Articles of Incorporation.
3. Amendment to the Operational Procedures for Acquisition and Disposal of Assets.
4. Amendment to the Operational Procedures for Operational Procedures for Loaning of Company Funds.
5. Amendment to the Operational Procedures for Endorsements and Guarantees.

Elections :

1. The 8th Election of Directors (Independent Directors) and Supervisors.

Other Matters :

1. Proposal of Release the Prohibition on Directors (Independent Directors) from Participation in Competitive Business.

Questions and Motions

Adjourn

Report Items

Report No.1 : 2018 Business Report.

Explanation : The 2018 Business Report is attached as pp. 11-14, Appendix 1.

Report No.2 : Supervisor's Review Report of the 2018 Financial Statements.

Explanation : The 2018 Financial Statements audited by independent auditors KPMG Certified Public Accountants, and have been examined by the Supervisors of the Company, the report is attached as pp 15-28, Appendix 2. The 2018 Supervisor's Review Report is attached as pp. 29, Appendix 3.

Report No.3 : The 2018 Employee and Directors and Supervisors' remunerations Report.

Explanation : The Company's Articles 28 of Incorporation clearly state a set amount or proportion the Company's annual profits to distributed as employee compensation. It shall set aside 10-15% as employee compensation and not higher than 3% as Director and Supervisor compensation.

According to the Company's business performance in 2018 and as approved by the Remuneration Committee and the Board of Directors, the Company proposes to distribute, in cash, NT\$10,889,708 as 2018 employees' compensation and NT\$2,177,941 as director and supervisor's compensation.

Report No.4 : Domestic Private Placement of Convertible Bonds Report.

Explanation :

2018 - The 1st Domestic Private Placement of Convertible Bonds.

- 1) Has not been issued
- 2) Based SEC rule 43-6, the Convertible Bond can be issued within a one-year period after the shareholder meeting. The one-year period expires on May 28, 2019. If overdue , it should be stopped, which protects the rights of all shareholders.

Ratification Items

1. (Proposed by the Board)

Proposal : Adoption of the 2018 Annual Business Report and Financial Statements.

Explanation :

1. Insyde Software' Financial Statements , including the balance sheet, income statement, statement of changes in shareholders' equity, and statement of cash flows, were audited by independent auditors, Melody Chen and Jeff Chen of KPMG Certified Public Accountants. Also The Business Report and Financial Statements have been approved by the Board and examined by the Supervisors of the Company.
2. The 2018 Business Report, independent auditors' audit report, and the above-mentioned Financial Statements are attached to the Meeting Agenda, pp.11-28.(Appendix 1 and 2)

Resolution :

2. (Proposed by the Board)

Proposal : Adoption of the Proposal for Distribution of 2018 Profits.

Explanation :

1. The Board has adopted a Proposal for Distribution of 2018 Profits in accordance with the Corporate Charter.
2. Proposed dividend to shareholders is NT\$ 57,065,232.
3. The 2018 Profit Allocation Proposal as the following.

Insyde Software Corp. PROFIT DISTRIBUTION TABLE Year 2018

	Unit: NTD \$
	Amount
Retained earnings of prior years	\$ 26,418,819
Less : adjustments	(1,179,652)
After adjustments retained earnings	25,239,167
	66,322,572
Add : 2018Net profit for this year	(6,632,257)
Legal reserve :	84,929,482
Distributable net profit	
Distributable items:	
Cash dividend (1.50/Share)	(57,065,232)
Unappropriated retained earnings	\$ 27,864,250

Responsible person :

Manager :

Chief Accountment :

4. The cash dividend distribution will be calculated to the nearest NT dollar, the remainder will be transferred into the shareholders equity account.
5. Subject to the approval of the regular shareholders' meeting, the ex-dividend

date for the cash dividend distributions would be decided by the Board.

If the number of total shares outstanding, prior to the ex-dividend date for the distribution, has changed due to the repurchasing of shares by the Company, or the transfer of treasury shares to employees, or the conversion of shares from domestic convertible bonds, etc., such that the ratios of the stock dividends and cash dividends are affected and must be adjusted, the Board is authorized to make such adjustments.

6. The Board is authorized to make any necessary amendments to the due to the needs of actual practices or by the instructions of the competent authority.

Resolution :

Discussion Item

1.

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Proposal to Issue a new Private Placement of Convertible Bonds. Please proceed to discuss.

Explanation :

The new Private Placement of Convertible Bonds is attached as pp. 30-32, Appendix 4 and pp. 33-38, Appendix 5.

Resolution:

2.

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Amendment to the Operational Procedures for Articles of Incorporation. Please proceed to discuss.

Explanation :

In order to conform to the needs of commercial practice, the company hereby proposes to amend the Operational Procedure for Articles of Incorporation. Please refer to pp. 39-43, Appendix 6 and pp. 44, Appendix 7.

Resolution:

3.

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Amendment to the Operational Procedures for Acquisition and Disposal of Assets. Please proceed to discuss.

Explanation :

In order to conform to the needs of amendments to related commercial laws, the company hereby proposes to amend the Operational Procedure for Acquisition and Disposal of Assets. Please refer to pp. 46-56, Appendix 8 and pp. 57-74, Appendix 9.

Resolution:

4.

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Amendment to the Operational Procedures for Operational Procedures for Loaning of Company Funds. Please proceed to discuss.

Explanation :

In order to conform to the needs of amendments to related commercial laws, the company hereby proposes to amend the Operational Procedure for Loaning of Company Funds. Please refer to pp. 75-77, Appendix 10 and pp. 78-79, Appendix 11.

Resolution:

5.

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Amendment to the Operational Procedures for Endorsements and Guarantees. Please proceed to discuss.

Explanation :

In order to conform to the needs of amendments to related commercial laws, the company hereby proposes to amend the Operational Procedure for Endorsements and Guarantees. Please refer to pp. 80-82, Appendix 12 and pp. 83, Appendix 13.

Resolution:

Elections

Proposal:

The company is responsible for identifying and evaluating nominees for director and supervisor seats, and recommending to the Board a slate of nominees for the 8th Directors and Supervisors election.

Explanation:

1. The three-year term of 7 directors (Independent Directors) and 3 supervisors of the 7th Board will be end on 2019/6/13. Accordingly, the company proposes to duly elect new Board members at this year's Annual Meeting of Shareholders.
2. The Board election proposal has been approved by the 19th meeting of the 7th Board of the company.
3. The shareholders' meeting shall elect 7 directors (Independent Directors) and 3 supervisors. Their three-year term will start from 2019/6/12 and conclude on 2022/6/11.
4. According to Article 17 of the Corporate Charter, the independent directors shall not be fewer than two persons in number and not be fewer than one-fifth directors. The qualification of the directors (independent directors) and supervisors has been reviewed by the Board meeting on 2019/4/25. About personal information please refer to page 95-97 (appendix 16 -17) for details.

Voting Results :

Other Matters

Proposal: (Proposed by the Board of Directors)

Proposal for Release the Prohibition on Directors (independent directors) from Participation in Competitive Business. Please proceed to discuss.

Explanation :

Proposal for release the prohibition on directors (independent directors) from participation in competitive business. Please refer to page 95-96 (appendix 16) for details.

Resolution:

Questions and Motions

系微除持續穩定既有 InsydeH2O 於筆電產品的市佔外，於伺服器領域深耕多年後，於 2018 年漸露曙光，與過去年度相較有較佳的成長，在全體同仁努力下，營運結果為每股盈餘 1.74 元，此份成績單與各位股東分享。

未來系微仍將努力固守既有 InsydeH2O 於各產品領域的業務外，旗下伺服器 Supervyse 系統管理平台解決方案、此方案含結合 Intel Innovation Engine 之新處理器以及 I/O 次系統、提供雲端伺服器穩固的系統管理基礎，可實現外部遠端平台管理。系微 Supervyse 的加入，提升了系微在伺服器解決方案的完整性，將有助於此領域市佔率穩定成長。同時本公司亦開始提供原有企業客戶使用 InsydeH2O 相關的雲端服務!

有鑒於產業發展瞬息萬變，產品與技術日新月異，系微除不遺餘力從內部發展新事業、新技術與強化組織能力外，也不排除透過購併與結盟等方式，以更快速進入市場滿足客戶需求，故公司在股東會提出私募可轉換公司債的議案，以保留尋找購併、結盟及技術性策略伙伴的可能性與契機。

展望今（2019）年，本公司將持續努力在各項產品如平板、筆記型、桌上型電腦、伺服器、工業電腦及嵌入式裝置提高 BIOS/UEFI 市佔率之外。系微旗艦產品 InsydeH2O 及 Supervyse 結合 Innovation Engine 亦可望迎接物聯網（Internet of Things，IoT）、人工智慧及深度學習的龐大商機。最後，感謝各位股東對系微公司的厚愛與支持，全體同仁將更加努力以厚植實力，來創造最大利潤與全體股東分享，敬祝各位股東身體健康萬事如意。

董事長：王志高

一〇七年度（前一年度）營業結果

一、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	107 年實際	106 年實際	增（減）%
營業收入	849,218	786,648	8
營業成本	141,341	137,304	3
營業毛利	707,877	649,344	9
營業費用	631,188	593,190	6
營業利益	76,689	56,154	37
營業外收入(支出)	6,962	(5,138)	236
稅前淨利	83,651	51,016	64
稅後淨利	66,323	37,249	78

本期營運結果為稅後淨利 66,323 仟元，營業額較上期增加 8%，在增強研發人力情況下，本期營運費用較上期增加 37,998 仟元，業外收入較上期增加約 12,100 仟元，主因受匯率變化影響，營運結果最終以每股盈餘 1.74 元與全體股東分享之。

二、預算執行情形：本公司民國一〇七年度營業結果於內部經營團隊與全體同仁共同努力下，營業額成長，並達成原擬定之預算目標。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	項 目	107 年度	106 年度
財務收支	利息收入	3,856	3,031
	利息支出	-	267
獲利能力	資產報酬率（%）	7.42	4.35
	股東權益報酬率（%）	10.18	5.94
	稅前純益佔實收資本額比率（%）	21.99	13.41
	純益率（%）	7.81	4.74
	每股盈餘（元）	1.74	0.98

四、研究發展狀況

本公司產品 InsydeH2O 的開發，與 Intel、AMD 和 Microsoft 等 PC 大廠有著密切的關係，持續搭配硬體/作業系統開發時間表推出新產品，研發計畫亦因應 PC 大廠產品規劃而隨時調整，彈性的 InsydeH2O 設計架構，也是業界首創、支援跨平台的第一個量產的 UEFI BIOS 產品，可同時支援 Windows 及 Linux 等作業系統，目前 InsydeH2O 已經成為 PC 市場中，主要搭載於筆記型電腦、2 合 1 筆電及平板電腦的 UEFI BIOS，本公司今年亦持續投入資源在伺服器及嵌入式系統 UEFI BIOS 的開發，並掌握初期開發的時機與微處理器及晶片組公司合作，以爭取時效來獲得客戶的支持及更多業績成長空間，進而擴充營運規模。

本公司持續與 Intel 緊密合作，針對新平台開發對應的 InsydeH2O UEFI BIOS，包括支援 Intel Thunderbolt 3、Optane Memory、CNVi 等新技術及 UEFI 新規

格，InsydeH2O 已經搭載於多款採用 Intel 第八代 Core i 處理器的筆記型電腦/2 合 1 筆電出貨，其中包含各大 PC 品牌的電競筆電、輕薄筆電以及 Microsoft Surface GO 2 合 1 筆電，本公司也與 AMD 共同合作開發支援最新 Ryzen 2 處理器的 InsydeH2O UEFI BIOS，並於 2018 年搭載於 PC 品牌的 DT/AIO/NB 及遊戲桌機等產品出貨；同時，本公司協助 Amazon 開發的自動駕駛電動車 - AWS DeepRacer 已順利出貨，帶領公司進入人工智慧(AI)領域，預期將能為公司帶來新的業績成長動能。

隨著 5G 時代即將來臨及雲端服務應用的普及，終端與雲端、核心網互聯，在 5G 與物聯網時代，計算能力進一步前移，雲與終端之間產生了邊緣層，提供邊緣計算的能力，數據中心和運營商目前正積極關注邊緣計算技術，同時帶動邊緣計算伺服器需求興起，根據 B2B 分析師 MarketsandMarkets 的數據，到 2022 年，邊緣計算市場的價值將達到 67.2 億美元，年複合增長率 35.4%，各家伺服器廠商正積極的布局邊緣伺服器。

本公司的機房設備管理系統 Supervyse，亦配合市場的需求及新的規範，今年度將產品由原有的 3.0 版升級至 3.5 版，包含了新一代的業界標準 Redfish 2018.3，和更多的第三方硬體原件的支援，如磁碟陣列卡，新型的固態硬碟，PCIe 交換器等，以提供客戶更完善的產品服務。

一〇八年度（本年度）營業計劃概要

一、 經營方針

- （一） 持續優化原始碼架構及開發 UEFI BIOS 客製化軟體，協助 ODM 有效率的開發系統 BIOS，以確保 ODM 和 OEM 筆記型電腦製造商能持續採用 InsydeH2O。
- （二） 開發 BIOS 自動測試系統，進一步提高經營效率及產品品質，使客戶滿意且認同 InsydeH2O 所帶給雙方之利益，橫向擴展於各大廠產品線的廣度，持續擴大市場佔有率。
- （三） 全力支援伺服器及嵌入式系統 BIOS 及 BIOS 外其他相關軟體，提供最完整且全面的服務。

經過過去多年的努力，UEFI 架構於筆記型電腦之領域已取代傳統 Legacy BIOS，在全球各大知名筆電公司合作並導入量產，伴隨著本公司將有更完備的產品技術規劃，InsydeH2O 韌體技術擴大運用至支援伺服器、工業電腦及嵌入式系統，以因應更廣大客戶的需求。

二、 預期銷售數量及其依據

本公司提供客戶專用母版及授權標籤，依量計費外，尚有一次收取專用母版之授權費，由客戶於一定期間內，自行複製使用之數量，除此型態之銷貨收入外，尚有提供原始程式碼及專業技術服務之業務收入，故本公司提供預期銷售數量較不具意義。

三、 重要之產銷政策

（一） 銷售政策

1. 進行新產品研發並強化自我品牌形象，以擴大市場規模及佔有率。

2. 積極擴充行銷通路，並先後透過經銷商將產品打入日本、中國大陸、歐洲等地市場，未來將持續導入新產品，以建立完整行銷通路之運籌。

(二) 產品研發策略

1. 未來將持續掌握新一代的晶片組和微處理器及新一代的作業系統之發展方向為藍圖，以發展出符合主流產業標準之產品與技術。
2. BIOS 延伸產品之開發。

未來公司發展策略

本公司產品 InsydeH2O 經過過去數年的努力，已逐漸導入主要筆記型電腦品牌大廠之產品，於筆記型電腦之產業地位已與其他同業不分軒輊。

目前本公司正努力穩固於 BIOS 產業在筆記型電腦之全球市佔率外，並積極切入伺服器及嵌入式系統 BIOS 及 BIOS 外其他相關軟體開發領域，期望自身未來目標成為提供軟體完整解決方案之國際級軟體公司。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前各國政府無不致力於科技創新政策的制定，協助中小企業的技術發展與存續。軟體研究開發因為需投入大量金錢及人力，人才培養與智財權保護的不易，屬於一種高難度與高風險之高科技產業，因此軟體開發產業公司普遍面臨擴展營運資金短缺，以及研究人才招募不易之問題。以本公司所從事 BIOS 業為例，目前 BIOS 研發人才培養不易，相關產業更是求才若渴，因此本公司將以自行培養及尋找外部人才雙軌並行，以解決目前研發人才短缺的困境。

董事長：王志高

經理人：王志高

會計主管：徐心吾

會計師查核報告

系微股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

系微股份有限公司及其子公司(系微集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達系微集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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合併財務報告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，與系微集團保持超然獨立，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，對系微集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策及揭露資訊，請詳合併財務報告附註四(十二)及六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

系微集團銷貨收入組合以軟、韌體授權、銷售原始程式及提供軟、韌體技術服務為主，銷貨收入為決定財務報表績效最關鍵之因素，且受報表使用者高度關注，因此將銷貨收入認列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 評估並測試銷貨收入認列有關內部控制設計及執行之有效性。
- 針對銷售合約選取樣本，執行交易詳細測試並檢查合約中重大條款，核對內、外部資料，佐證交易之真實性。
- 檢查合約負債餘額，測試攤銷期間係屬適當，並核對轉列銷貨收入之金額計算。
- 針對期末應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，評估應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

其他事項

系微股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估系微集團繼續經營之能力、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系微集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

系微集團之治理單位(含獨立董事及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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合併財務報告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合併財務報告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.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對系微集團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，以及使系微集團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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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系微集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對系微集團民國一〇七年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳眉芳

會計師：

陳俊光

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇八年三月二十一日

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)
Insyde Software Corp.

Consolidated Balance Sheet

December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

Assets		<u>2018.12.31</u>		<u>2017.12.31</u>		Liabilities and Equity		<u>2018.12.31</u>		<u>2017.12.31</u>	
Current assets :		<u>Amount</u>	<u>%</u>	<u>Amount</u>	<u>%</u>	Current liabilities :		<u>Amount</u>	<u>%</u>	<u>Amount</u>	<u>%</u>
1100	Cash and cash equivalents	\$ 636,549	67	528,950	62	2130	Current contract liabilities	\$ 74,137	8	-	-
1170	Accounts receivables, net	90,809	10	66,235	8	2150	Notes payable	-	-	19	-
1410	Prepayments	35,415	4	42,150	5	2200	Other payables	160,637	17	136,321	16
1470	Other current assets	10,335	1	16,675	2	2313	Deferred revenue	-	-	47,601	6
	Total current assets	773,108	82	654,010	77	2399	Other current liabilities	3,891	1	4,094	-
	Non-current assets :						Total current liabilities	238,665	26	188,035	22
1600	Property, plant and equipment, net	7,292	1	5,441	1		Non-current liabilities :				
1780	Intangible assets	133,886	14	162,268	19	2527	Non-current contract liabilities	1,408	-	-	-
1840	Deferred tax assets	15,536	2	18,694	2	2551	Non-current provisions for employee benefits	16,788	2	15,996	2
1920	Refundable deposits	9,240	1	9,053	1	2570	Deferred tax liabilities	12,923	1	10,252	1
	Total non-current assets	165,954	18	195,456	23	2630	Long-term deferred revenue	-	-	1,499	-
							Total non-current liabilities	31,119	3	27,747	3
							Total liabilities	269,784	29	215,782	25
							Equity attributable to shareholders of the parent				
							Share Capital				
						3110	Common stock	385,435	41	385,435	45
							Capital surplus				
						3211	Capital surplus, additional paid-in capital arising from ordinary share	48,769	5	48,769	6
						3260	Capital surplus, changes in equity of associates and joint ventures accounted for using equity method	281	-	281	-
						3280	Capital surplus, others	18,427	2	18,427	2
								67,477	7	67,477	8
							Retained earnings :				
						3310	Legal reserve	123,289	13	119,561	14
						3320	Special reserve	10,537	1	10,537	1
						3351	Undistributed earnings	91,562	10	62,483	8
								225,388	24	192,581	23
							Other equity :				
						3490	Other equity—Other	(4,022)	(1)	(6,968)	(1)
							Total equity attributable to owners of parent	669,278	71	633,525	75
						36xx	Non-controlling interests	-	-	159	-
							Total equity	669,278	71	633,684	75
	Total assets	<u>\$ 939,062</u>	<u>100</u>	<u>849,466</u>	<u>100</u>		Total liabilities and equity	<u>\$ 939,062</u>	<u>100</u>	<u>849,466</u>	<u>100</u>

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)

Insyde Software Corp.

Consolidated Comprehensive Income Statement

For the years ended December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

		2018		2017	
		Amount	%	Amount	%
4110	Sales revenue	\$ 849,218	100	786,648	100
5000	Operating costs	141,341	17	137,304	17
	Gross profit	707,877	83	649,344	83
	Operating expenses				
6100	Selling expenses	81,376	9	76,287	10
6200	Administrative expenses	154,912	18	151,165	19
6300	Research and development expenses	394,900	47	365,738	47
		631,188	74	593,190	76
	Operating income	76,689	9	56,154	7
	Non-operating income and expenses				
7010	Other income	3,856	1	3,031	-
7020	Other gains and losses	3,106	-	(7,902)	(1)
7050	Finance costs	-	-	(267)	-
	Total non-operating income and expenses	6,962	1	(5,138)	(1)
7900	Profit from continuing operations before tax	83,651	10	51,016	6
7951	Less: Income tax expense	17,328	2	13,767	2
8200	Net profit for this year	66,323	8	37,249	4
8300	Other comprehensive income (loss) :				
8310	Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss				
8311	Remeasurement of defined benefit plans	(1,179)	-	(1,742)	-
8349	Income tax relating to items that will not be reclassified subsequently to profit or loss	-	-	-	-
	Total items that will not be reclassified subsequently to profit or loss	(1,179)	-	(1,742)	-
8360	Items that may be reclassified subsequently to profit or loss				
8361	Exchange differences on translating foreign operations	2,946	-	(10,464)	(1)
8399	Income tax relating to the items that may be reclassified subsequently to profit or loss	-	-	-	-
	Total items that may be reclassified subsequently to profit or loss	2,946	-	(10,464)	(1)
8300	Other comprehensive income (loss) for the year, net of income tax	1,767	-	(12,206)	(1)
8500	Total comprehensive income for the year	\$ 68,090	8	25,043	3
	Net profit attributable to:				
8610	Owners of the Company	\$ 66,323	8	37,277	4
8620	Non-controlling interests	-	-	(28)	-
		\$ 66,323	8	(37,249)	4
	Total comprehensive income attributable to :				
8710	Owners of Company	\$ 68,090	8	25,071	3
8720	Non-controlling interests	-	-	(28)	-
		\$ 68,090	8	25,043	3
	Earnings per share (NTD)				
9750	Basic Earnings Per Share	\$ 1.74		0.98	
9850	Diluted Earnings Per Share	\$ 1.72		0.98	

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)

Insyde Software Corp.

Consolidated Statement of Stockholders' Equity

For the years ended December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

Total equity attributable to shareholders of parent

	Share stock		Retained earnings				Exchange difference on translation of foreign operations	Total	Non-controlling interests	Total equity
	Ordinary share	Capital surplus	Legal reserve	Special reserve	Unappropriated retained earnings	Total retained earnings				
Balance-January 1, 2017	\$ 380,435	67,457	119,561	10,537	38,361	168,459	3,496	619,847	187	620,034
Net profit for the year ended December 31,2017	-	-	-	-	37,277	37,277	-	37,277	(28)	37,249
Other comprehensive income (loss) for the ended December 31, 2017	-	-	-	-	(1,742)	(1,742)	(10,464)	(12,206)	-	(12,206)
Total comprehensive income	-	-	-	-	35,535	35,535	(10,464)	25,071	(28)	25,043
Appropriation and distribution of 2016 earnings: :										
Cash dividends to shareholders	-	-	-	-	(11,413)	(11,413)	-	(11,413)	-	(11,413)
Change in other capital surplus		20	-	-	-	-	-	20	-	20
Balance-December 31, 2017	380,435	67,477	119,561	10,537	62,483	192,581	(6,968)	633,525	159	633,684
Net profit for the year ended December 31,2017	-	-	-	-	66,323	66,323	-	66,323	-	66,323
Other comprehensive income(loss) for the year ended December 31,2017	-	-	-	-	(1,179)	(1,179)	2,946	1,767	-	1,767
Total comprehensive income	-	-	-	-	65,144	65,144	2,946	68,090	-	68,090
Appropriation and distribution of 2017 earnings:										
Legal reserve	-	-	3,728	-	(3,728)	-	-	-	-	-
Cash dividends to shareholders	-	-	-	-	(32,337)	(32,337)	-	(32,337)	-	(32,337)
Non-controlling interests	-	-	-	-	-	-	-	-	(159)	(159)
Balance-December 31, 2018	<u>\$ 380,435</u>	<u>67,477</u>	<u>123,289</u>	<u>10,537</u>	<u>91,562</u>	<u>225,388</u>	<u>(4,022)</u>	<u>669,278</u>	<u>-</u>	<u>669,278</u>

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)

Insyde Software Corp.

Consolidated Statements of Cash Flows

For the years ended December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

	2018	2017
Cash flows from (used in) operating activities :		
Profit (loss) before tax	\$ 83,651	51,016
Adjustments for :		
Adjustments to reconcile profit (loss)		
Depreciation expense	2,563	2,159
Amortization expense	38,650	38,158
Interest expense	-	267
Interest income	(3,856)	(3,031)
Loss (profit) on disposal of property, plant and equipment	(130)	(205)
Transfer of property, plant and equipment to expense	-	72
Total adjustments to reconcile profit (loss) before income tax	37,227	37,420
Changes in operating assets and liabilities :		
Changes in operating assets :		
(Increase) Decrease in accounts receivable	(24,574)	16,304
Increase in prepayments	(3,462)	(6,910)
(Increase) Decrease in other current assets	1,634	(989)
Increase in Contract liability	26,445	-
Decrease in notes payable	(19)	(75)
Increase in other payable	11,623	7,653
(Decrease) in other current liabilities	(203)	(365)
Decrease in accrued pension liabilities	(387)	(2,235)
Decrease in deferred credits	-	(12,759)
Total changes in operating assets and liabilities	48,284	38,044
Cash generated from operations	131,935	89,060
Interest received	3,838	3,010
Interest paid	-	(300)
Income taxes refund (paid)	6,770	(16,301)
Net cash generated from operating activities	142,543	75,469
Cash flows from investing activities :		
Acquisition of property, plant and equipment	(4,421)	(3,561)
Proceeds from disposal of property, plant and equipment	147	212
Decrease (Increase) in refundable deposits	(187)	1,062
Acquisition of intangible assets	(444)	(687)
Net cash used in investing activities	(4,905)	(2,974)
Cash flows from financing activities :		
Repayments of bonds	-	(30,000)
Cash dividends paid	(32,337)	(11,413)
Change in non-controlling interests	(159)	-
Net cash flows used in financing activities	(41,413)	(32,382)
Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents	2,457	(8,505)
Net (decrease) increase in cash and cash equivalents	107,599	22,577
Cash and cash equivalents, beginning of the year	528,950	506,373
Cash and cash equivalents, end of the year	\$ 636,549	528,950

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

會計師查核報告

系微股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

系微股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達系微股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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個體財務報告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，與系微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，對系微股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策及揭露資訊，請詳個體財務報告附註四(十二)、六(十二)及六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

系微股份有限公司銷貨收入組合以軟、韌體授權、銷售原始程式及提供軟、韌體技術服務為主，銷貨收入為決定財務報表績效最關鍵之因素，且受報表使用者高度關注，因此將銷貨收入認列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- 評估並測試銷貨收入認列有關內部控制設計及執行之有效性。
- 針對銷售合約選取樣本，執行交易詳細測試並檢查合約中重大條款，核對內、外部資料，佐證交易之真實性。
- 檢查合約負債餘額，測試攤銷期間係屬適當，並核對轉列銷貨收入之金額計算。
- 針對期末應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，評估應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估系微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系微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。

系微股份有限公司之治理單位(含獨立董事及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告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個體財務報告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.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對系微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，以及使系微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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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系微股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成系微股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對系微股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳 眉 芳

會 計 師：

陳 俊 光

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民 國 一〇八 年 三 月 二 十 一 日

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)
Insyde Software Corp.
Balance Sheet
December 31, 2018 and 2017
(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

Assets		2018.12.31		2017.12.31		Liabilities and Equity		2018.12.31		2017.12.31	
Current assets :		Amount	%	Amount	%	Current liabilities :		Amount	%	Amount	%
1100	Cash and cash equivalents	\$ 499,855	55	394,520	48	2130	Current contract liability	\$ 59,066	7	-	-
1170	Accounts receivables, net	53,956	6	47,091	6	2150	Notes payable	-	-	19	-
1210	Other receivables - related parties	15,884	2	6,961	1	2200	Other payables	144,068	16	121,560	15
1410	Prepayments	25,581	3	31,367	4	2313	Deferred revenue	-	-	32,928	4
1470	Other current assets	9,940	1	15,869	2	2399	Other current liabilities	3,934	-	4,027	-
	Total current assets	605,216	67	495,808	61		Total current liabilities	207,068	23	158,534	19
Non-current assets :						Non-current liabilities :					
						2527	Non-current contract liability	1,408	-	-	-
1551	Equity investments under equity method	152,465	16	149,510	18	2551	Non-current provisions for employee benefits	16,788	2	15,996	2
1600	Property, plant and equipment, net	6,364	1	4,669	1	2570	Deferred tax liabilities	12,923	1	10,252	1
1780	Intangible assets	119,280	13	142,714	17	2630	Long-term deferred revenue	-	-	1,499	-
1840	Deferred tax assets	15,536	2	18,694	2		Total non-current liabilities	31,119	3	27,747	3
1920	Refundable deposits	8,604	1	8,411	1		Total liabilities	238,187	26	186,281	22
	Total non-current assets	302,249	33	323,998	39	Equity attributable to shareholders of the parent					
						Share Capital					
						3110	Common stock	380,435	42	380,435	46
						Capital surplus					
						3211	Capital surplus, additional paid-in capital arising from ordinary share	48,769	5	48,769	6
						3260	Capital surplus, changes in equity of associates and joint ventures accounted for using equity method	281	--	281	--
						3280	Capital surplus, others	18,427	2	18,427	3
								67,477	7	67,477	9
						Retained earnings :					
						3310	Legal reserve	123,289	14	119,561	15
						3320	Special reserve	10,537	1	10,537	1
						3351	Undistributed earnings	91,562	10	62,483	8
								225,388	25	192,581	24
						Other equity :					
						3490	Other equity — Other	(4,022)	-	(6,968)	(1)
							Total equity	669,278	74	633,525	78
Total assets		\$ 907,465	100	819,806	100	Total liabilities and equity		\$ 907,465	100	819,806	100

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

C.E.

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)

Insyde Software Corp.

Comprehensive Income Statement

For the years ended December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

		2018		2017	
		<u>Amount</u>	<u>%</u>	<u>Amount</u>	<u>%</u>
4110	Sales revenue	\$ 710,443	100	\$ 660,820	100
5000	Operating costs	124,298	17	117,633	18
	Gross profit	586,145	83	543,187	82
	Operating expenses				
6100	Selling expenses	54,119	8	53,049	8
6200	Administrative expenses	128,740	18	128,237	19
6300	Research and development expenses	333,010	47	306,250	46
		515,869	73	487,536	73
	Operating income	70,276	10	55,651	9
	Non-operating income and expenses				
7010	Other income	3,127	1	2,769	-
7020	Other gains and losses	2,053	-	(6,824)	(1)
7050	Finance costs	-	-	(267)	-
7070	Share of profit of subsidiaries, associates and joint venture accounted for using equity method	2,224	-	(7,710)	(1)
	Total non-operating income and expenses	7,404	1	(12,032)	(2)
7900	Profit (loss) from continuing operations before tax	77,680	11	43,619	7
7951	Less: Income tax expense	11,357	2	6,342	1
	Net profit for this year	66,323	9	37,277	6
8300	Other comprehensive income (loss) :				
8310	Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss				
8311	Remeasurement of defined benefit plans	(1,179)	-	(1,742)	-
8349	Income tax relating to item that will not be reclassified subsequently to profit or loss	-	-	-	-
		(1,179)	-	(1,742)	-
8360	Items that may be reclassified subsequently to profit or loss				
8361	Exchange differences on translating foreign operation	2,946	1	(10,464)	(2)
8399	Income tax relating to the items that may be reclassified subsequently to profit or loss	-	-	-	-
		2,946	1	(10,464)	(2)
8300	Other comprehensive income (loss) for the year, net of income tax	1,767	1	(12,206)	(2)
8500	Total comprehensive income for the year	<u><u>\$ 68,090</u></u>	<u><u>10</u></u>	<u><u>\$ 25,071</u></u>	<u><u>4</u></u>
	Earnings per share(NTD)				
9750	Basic Earnings Per Share	<u><u>\$ 1.74</u></u>		<u><u>\$ 0.98</u></u>	
9850	Diluted Earnings Per Share	<u><u>\$ 1.72</u></u>		<u><u>\$ 0.98</u></u>	

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)
Insyde Software Corp.

Statement of Stockholders' Equity
For the years ended December 31, 2018 and 2017
(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

	<u>Share stock</u>		<u>Retained earnings</u>				<u>Other equity</u>	
	<u>Ordinary share</u>	<u>Capital surplus</u>	<u>Legal reserve</u>	<u>Special reserve</u>	<u>Unappropriated retained earnings</u>	<u>Total retained earnings</u>	<u>Exchange difference on translation of foreign operations</u>	<u>Total equity</u>
Balance - January 1,2017	\$ 380,435	67,457	119,561	10,537	38,361	168,459	3,496	619,847
Net profit for the year ended December 31,2017	-	-	-	-	37,277	37,277	-	37,277
Other comprehensive income (loss) for the year ended December 31,2017	-	-	-	-	(1,742)	(1,742)	(10,464)	(12,206)
Total comprehensive income	-	-	-	-	35,535	35,535	(10,464)	25,071
Appropriation and distribution of 2016 earnings:								
Cash dividends to shareholders					(11,413)	(11,413)		(11,413)
Charger in other capital surplus	-	20	-	-	-	-	-	20
Balance - December 31, 2017	380,435	67,477	119,561	10,537	62,483	192,581	(6,968)	633,525
Net profit for the year ended December 31, 2018	-	-	-	-	66,323	66,323	-	66,323
Other comprehensive income for the year ended December 31,2018	-	-	-	-	(1,179)	(1,179)	2,946	1,767
Total comprehensive income (loss)	-	-	-	-	65,144	65,144	2,946	68,090
Appropriation and distribution of 2017 earnings:								
Legal reserve	-	-	3,728	-	(3,728)	-	-	-
Cash dividends to shareholders	-	-	-	-	(32,337)	(32,337)	-	(32,337)
Balance - December 31, 2018	<u>\$ 380,435</u>	<u>67,477</u>	<u>123,289</u>	<u>10,537</u>	<u>91,562</u>	<u>225,388</u>	<u>(4,022)</u>	<u>669,278</u>

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

(English Translation of the Financial Statement Originally Issued in Chinese)

Insyde Software Corp.
Statements of Cash Flows
For the years ended December 31, 2018 and 2017
(Expressed in thousands of New Taiwan Dollars)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cash flows from (used in) operating activities :		
Profit (loss) before tax	\$ 77,680	\$ 43,619
Adjustments for :		
Adjustments to reconcile profit (loss)		
Depreciation expense	2,204	1,883
Amortization expense	33,223	32,679
Interest expense	-	267
Interest income	(3,127)	(2,769)
Share of profit of subsidiaries, associates and joint ventures accounted for using equity method	(2,224)	7,710
Loss on disposal of property, plant and equipment	(147)	(205)
Transfer of property, plant and equipment to expense	-	72
Total adjustments to reconcile profit (loss) before income tax	<u>29,929</u>	<u>39,637</u>
Changes in operating assets and liabilities :		
Changes in operating assets :		
(Increase) decrease in accounts receivable	(6,865)	3,325
Increase in other receivables - related parties	(8,923)	(376)
Increase in prepayments	(8,283)	(7,517)
(Increase) Decrease in other current assets	<u>5,947</u>	<u>99</u>
Total changes in operating assets	<u>(18,124)</u>	<u>(4,469)</u>
Changes in operating liabilities :		
Increase in current contract liability	26,047	-
Decrease in notes payable	(19)	(75)
Increase in other payable	14,388	7,059
Increase (Decrease) in other current liabilities	(93)	168
Decrease in accrued pension liabilities	(387)	(2,235)
(Decrease) Increase in deferred credits	<u>-</u>	<u>(10,006)</u>
Total changes in operating liabilities	<u>39,936</u>	<u>(5,089)</u>
Total changes in operating assets and liabilities	<u>21,812</u>	<u>(9,558)</u>
Cash generated from operations	129,421	73,698
Interest received	3,109	2,748
Interest paid	-	(300)
Income taxes refund	<u>7,316</u>	<u>748</u>
Net cash generated from operating activities	<u>139,846</u>	<u>76,894</u>
Cash flows from investing activities :		
Proceeds from disposal of investments under equity method	2,215	-
Acquisition of property, plant and equipment	(3,899)	(3,328)
Proceeds from disposal of property, plant and equipment	147	212
Decrease (Increase) in refundable deposits	(193)	797
Acquisition of intangible assets	<u>(444)</u>	<u>(687)</u>
Net cash used in investing activities	<u>(2,174)</u>	<u>(3,006)</u>
Cash flows from financing activities :		
Repayments of bonds	-	(30,000)
Cash dividends paid	<u>(32,337)</u>	<u>(11,413)</u>
Net cash used in financing activities	<u>(32,337)</u>	<u>(41,413)</u>
Net decrease in cash and cash equivalents	105,335	32,475
Cash and cash equivalents, beginning of the year	<u>394,520</u>	<u>362,045</u>
Cash and cash equivalents, end of the year	<u><u>\$ 499,855</u></u>	<u><u>\$ 394,520</u></u>

Chairman :

C.E.O. :

Accounting Manager :

Supervisors Review Report

The Board of Directors has prepared the Company's Financial Statements. Insyde Financial Statements have been audited and certified by Charles Chen, CPA, and Jeff Chen, CPA, of KPMG and an audit report relating to the Financial Statements has been issued. The Business Report, Financial Statements and Earnings Distribution Proposal have been reviewed and considered to be complied with relevant rules by the undersigned, the supervisor of Insyde. According to Article 219 of the Company act, I hereby submit this report.

To

The Company's 2019 annual Shareholders' Meeting

Insyde Software Corporation

Supervisor

Wang Chien-Chih

Shao Chien-Hua

Ming Liang Investment Co., Ltd.

Representative : Dai May HONG

June 12, 2019

- 1.董事會決議日期:108/03/21
- 2.公司債名稱:系微股份有限公司一〇八年第一次國內私募無擔保可轉換公司債
- 3.發行總額:於新台幣陸仟萬元(含)內之額度,於股東常會決議之日起一年內一次辦理。
- 4.每張面額:新台幣壹拾萬元。
- 5.發行價格:面額發行。
- 6.發行期間:預計發行期間 5 年。
- 7.發行利率:票面年利率 0%。
- 8.擔保品之種類、名稱、金額及約定事項:無。
- 9.募得價款之用途及運用計畫:
充實營運資金,於資訊產業日新月異的變遷時代下,為因應長期策略發展,預計將拓展研發實力,本著軟體開發不斷研究創新的精神,預計將與策略性投資人共同合作,開發電腦資訊業界新世代之產品與技術。
- 10.公司債受託人:不適用。
- 11.發行保證人:不適用。
- 12.代理還本付息機構:本公司。
- 13.能轉換股份者,其轉換價格及轉換辦法:詳後發行辦法(暫定)。
- 14.賣回條件:詳後發行辦法(暫定)。
- 15.買回條件:詳後發行辦法(暫定)。
- 16.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:詳後發行辦法(暫定)。
- 17.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:詳其他應敘明事項。
- 18.其他應敘明事項:

(1) 私募價格訂定之依據及合理性:

本私募轉換公司債轉換價格之訂定應以(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。或(2)定價日前三十個營業日本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價孰高為基準計算價格,乘以前述基準計算價格之折價 10%與溢價 10%之間轉換率,為計算轉換價格(計算至新台幣角為止,以下四捨五入)之依據。本次私募國內無擔保可轉換公司債之發行價格不低於理論價格之八成訂定,委請股東常會於不低於股東常會所決議訂價依據與成數範圍內授權董事會訂定之。

實際發行價格及定價日擬請股東常會授權董事會視日後洽策略性投資人情形決定之。

上述轉換價格訂定之依據均依主管機關之法令規範,並配合當時市場狀況且不低於參考價格及理論價格之八成,其定價方式應屬合理。

本次私募可轉債總額上限為陸仟萬元,若依 108 年 03 月 13 日收盤價試算新台幣 42.40 元並乘上折價 10%與溢價 10%之間(本次私募可轉債暫定之辦法)轉換率計算後轉換價格區間為新台幣 38.16~46.64 元,若應募人於未來可轉換期間全數轉換為普通股,依上述假設之轉換價格計算可轉換之股數約為 1,572,327~1,286,449 股,約佔轉換後發行總股數之 3.97%~3.27%,對本公司經營權無重大影響。

(2) 特定人選擇方式：

本次私募國內無擔保可轉換公司債以策略性投資人為限。

- A.應募人之選擇方式與目的：本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限，於符合前述特定人中以可和本公司長期合作，且可藉由策略性投資人之技術或行銷推廣等以為強化本公司未來的營運為目的，符合上述策略性投資人為主要選擇方式。
- B.必要性：有鑑於近來 PC 產業產品多樣性發展，為提升本公司之產品競爭優勢，提昇技術開發與創新能力，引進可強化本公司現有技術及市場之策略性投資人為本公司長期發展之必要策略。
- C.預計效益：藉由應募人之加入可加強本公司產品之研發技術，強化本公司未來的營運，以達到長期經營發展之績效。此外，應募人之加入亦可凸顯台灣軟體實力已逐漸受到國際之重視與肯定，對於擴展台灣國際聲望亦有正面之助益。

(3) 辦理私募之必要理由：

- A.不採用公開募集之理由：本公司近年來營運結果為獲利且無累積虧損，但因應長期策略發展所需，故擬引進策略性投資夥伴，而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與策略性投資夥伴間的長期合作關係，故依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，本公司得採私募方式辦理。
- B.得私募額度：依據公司法第 247 條，公司債之總額不得逾公司現有全部資產減去全部負債及無形資產後之餘額，依最近期經會計師查核後之民國一〇七年財務報告數據計算為 549,998 仟元，本次董事會提案私募發行上限金額為陸仟萬元，該金額於得私募額度之範圍內。
- C.資金用途及預計達成效益：
- 資金用途：充實營運資金，於資訊產業日新月異的變遷時代下，為因應長期策略發展，預計將拓展研發實力，本著軟體開發不斷研究創新的精神，預計將與策略性投資人共同合作，開發電腦資訊業界新世代之產品與技術。
 - 預計達成效益：在不斷積極開發新技術之下，期以強化公司之競爭力、提升營運效能，另因行業特性本公司握有之資產多屬無形智慧財，與其他行業相較，無具體之資產如存貨、機器設備及廠房等，可向銀行融資之機會較低且融資額度亦不高，資金之注入對新研發長期之投資尚未量產前，於整體財務結構及股東權益將有正面助益。

(4) 本次私募標的之權利義務：本次私募國內無擔保可轉換公司債及其嗣後轉換之普通股，依證券交易法第 43 條之 8 規定，除符合該條文規定之轉讓對象及條件外，於本次私募標的的交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募標的的嗣後所轉換之普通股，依相關法令規定，自該私募轉換公司債交付日或劃撥日起滿三年後，應取具中華民國證券櫃檯買賣中心或本公司當時所掛牌交易之其他證券交易所核發符合上市櫃標準之同意函，並向金管會申報補辦公開發行及申請上市櫃交易。

(5) 本次私募國內無擔保可轉換公司債得於股東常會決議之日起一年內一次辦理，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

- (6) 本次私募國內無擔保可轉換公司債之發行條件、實際募集金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，委請股東常會授權董事會依規定辦理。
- (7) 擬提請股東常會通過本私募案，並授權董事長或其指定之人代表本公司簽署一切有關發行本次私募國內無擔保可轉換公司債之契約或文件、辦理一切有關發行本次私募國內無擔保可轉換公司債所需事宜。
- (8) 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第四十三條之六規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站(網址:<http://mopes.twse.com.tw>)點選「投資專區」之「私募專區」。
- (9) 發行辦法(暫定)如附件所示

Rules Governing Issue and Conversion of Unsecured Convertible Bonds by Private Placement
(Provisional)

1. Name of Bonds

The Year 2019 First Issue of Domestic Unsecured Convertible Bonds of Insyde Software Corp. ("Company") by private placement (the "Bonds").

2. Issue Date

2019 3rd Quarter 4th Quarter preparatory

3. Issue Size

The aggregate principal amount of the Bonds shall be up to NT\$ 60,000,000. The Bonds are issued at par value in denominations of NT\$100,000.

4. Term of Bond

The Term of Bond is five years from the Issue Date.

5. Coupon Rate

The coupon rate will be 0% per annum.

6. Redemption at Maturity

Unless previously converted pursuant to Article 11 or redeemed pursuant to Article 20 by Bondholders, or redeemed and cancelled by the Company pursuant to Article 19, the Bonds will be redeemed by the Company upon the Maturity Date at 100% of their principal amount plus accrued interest.

7. Availability of collateral

The convertible bonds will be in registered form and unsecured. However, if the Company issues other secured bonds with warrants or secured convertible bonds after this issue, the Bonds shall be secured with equivalent collaterals at the same priority with those bonds.

8. Transfer

The Bonds may be transferred in accordance with laws following the third anniversary of the Issue Date.

9. Type of Converted Stock

The Bonds will be convertible into the Company's Common Shares, which conversion obligation shall be fulfilled by the Company by the issuance of new shares or transfer of treasury shares of the Company.

10. Conversion Period

Bondholders may submit its application for conversion of any or all of the Bonds into Common Shares to the Company in accordance with the procedures under Articles 11, 12, 13 and 15 of these Rules at any time after six month from the Issue Date until the tenth day prior to the Maturity Date except for the period in which the share recordation is prohibited by law, the period which commences from the fifteenth business day before the promulgated dates for suspension of the share recordation due to distribution of stock dividends, cash dividends or the capital increase and ends on the respective record date, and the period which commences from the capital reduction date and ends on the day before the date of the shares issuable upon capital reduction starts trading.

11. Conversion Procedure

11.1 Bondholders shall fill out the application form for conversion and deliver such forms to the securities agent of the Company. Conversion shall take effect upon delivery and shall be

irrevocable. The conversion procedure will be completed within 5 business days after such delivery, and the Company's Common Shares will be delivered by entry into Bondholder's account at Taiwan Depository and Clearing Corporation ("TDCC").

- 11.2 Conversion by Bondholders who are foreigners or Overseas Chinese shall be processed by TDCC through book entry system.

12. Conversion price and its adjustment

12.1 Conversion Price

The Conversion Price shall be the higher of the following (i) and (ii) multiplying a discounted conversion rate of 81% (by rounding the calculation to NT\$0.1):

The simple average closing price of the Common Shares of the Company for any of the one, three, or five business days before the price determination date, after adjustment for any distribution of stock dividends, cash dividends or capital reduction; or

The simple average closing price of the Common Shares of the Company for the thirty business days before the price determination date, after adjustment for any distribution of stock dividends, cash dividends, or capital reduction;

12.2 Adjustments of Conversion Price

The Conversion Price shall be subject to adjustments as follows:

- A. After the issuance of the Bonds, whenever the number of Issuer's Common Shares increases, including but not limited to capital increase funded by cash (through public offering or private placement), by retained earnings or by capital reserves stock dividends, employee bonus shares, , shares issued for consideration of merger and acquisition, stock split, and capital increase for participation in overseas ADRs other than the new shares issued upon exercise of the conversion or of the securities convertible into or entitled to subscribe Common Shares, the Conversion Price shall be adjusted in accordance with the following formula by rounding the calculation to the nearest NT\$0.1 (and only a downward adjustment would be allowed) on the record date of new shares issuance (Note 1) and adjusted Conversion Price will be disclosed on the Market Observation Post System ("MOPS"); provided that adjustment shall be made on the payment date of the subscription price for new shares if there is an actual payment process. If the Company adjusts the new share issue price after the record date of the new share issue funded by cash, the Conversion Price shall be further adjusted based on the adjusted new share issue price according to the said formula; provided that the further adjusted Conversion Price is lower than the adjusted Conversion Price published prior to the original record date, the adjusted Conversion Price shall be re-published.

$$\text{Adjusted Conversion Price} = \frac{\text{Unadjusted Conversion Price} \times \frac{\text{ENS}}{\text{ENS (Note 2)} + \text{NNS}} + \text{PNI (Note 3)} \times \text{NNS}}{\text{ENS (Note 2)} + \text{NNS}}$$

ENS = Number of outstanding shares before issue of new shares (including privately-placed shares) (Note 2)

NNS = Number of new shares (including private-placed shares)

PNI = Offering price of new shares (Note 3)

Note 1: Since there is no record date for the capital increase funded by cash or capital increase for participation in overseas ADR by means of the book building method, the adjustment shall be

made upon the date that the share subscription price is paid in full. The record date of the adjustment will be the merger or acquisition date for capital increase due to merger or acquisition. The record date of the adjustment will be the stock split date for the stock split. The record date of the adjustment will be the delivery date of the privately-placed shares if the capital increase is made through private placement.

Note 2: The ENS shall be the number of outstanding shares (including privately-placed shares), but deduct treasury shares purchased by the Company and not yet cancelled or transferred.

Note 3: The PNI shall be zero if the shares are issued without consideration or as a result of stock split. In the event of capital increase due to merger, then the PNI shall be the net book value per share reflected in the most recent financial statement of the disappearing company certified or reviewed by a certified public accountant immediately prior to the merger multiplying the stock exchange ratio. In the event of capital increase due to acquisition of the shares of other company, PNI shall be the net book value per share reflected in the most recent financial statement of the acquired company certified or reviewed by a certified public accountant immediately prior to the merger multiplying the stock exchange ratio. In the event of capital increase due to issuance of employee bonus shares, the PNI shall be the closing price on the first day before the shareholder's meeting by taking into account the impact of ex-rights and ex-dividends.

B. After issuance of the Bonds, in the event of the cash dividends distributed by the Company exceeds 15% of the share capital, the Conversion Price will be reduced by the same percentage as such excess portion on the ex-dividend date and the adjusted Conversion Price will be published on the MOPS. This Conversion Price reduction clause shall not apply to the requests for conversion submitted before the ex-dividend date.

Adjusted Conversion Price = Unadjusted Conversion Price x (PCD-15%)x10

PCD= Percentage of the distributed cash dividends on the share capital

C. In the even that the Company issues any kind of securities (including privately-placed securities) (i) convertible into Common Shares or (ii) with warrants to subscribe for Common Shares at a conversion price or exercise price lower than the current Market Price per Share (Note 4), the Conversion Price shall be adjusted in accordance with the following formula by rounding the calculation to the nearest NT\$0.1 (and only a downward adjustment would be allowed), effective as of the issue date of the securities or warrants or delivery date of privately-placed securities and the adjusted Conversion Price shall be published on the MOPS:

$$\text{Adjusted Conversion Price} = \frac{\text{Unadjusted Conversion Price} \times \frac{\text{ENS}}{\text{(Note 5)}} + \text{PNC} \times \text{NNC}}{\text{ENS}(\text{Note 5}) + \text{NNC}}$$

ENS = Number of outstanding shares before issue (including private-placed shares) (Note 5)

NNC = Number of new shares which will be converted or exercised from the newly issued securities (including privately-placed securities) (i) convertible into Common Shares or (ii) with warrants to subscribe for Common Shares

PNC = Conversion price or exercise price of the newly issued securities (including privately-placed securities) (i) convertible into Common Shares or (ii) with warrants to subscribe for Common Shares

Note 4: The Market Price per Share shall be either of the following average closing prices of Company's Common Shares for one, three or five business days prior to the pricing date for the

issue of securities (i) convertible into Common Shares or (ii) with warrant(s) to subscribe for common stock or the delivery date of privately-placed securities.

Note 5: The ENS shall be the number of outstanding shares (including privately-placed shares). In the event that the treasury shares will be transferred upon conversion or exercise of the newly issued securities convertible into Common Shares or with warrants to subscribe for Common Shares, the NNC will be deducted from the ENS.

D. In the event that the Company's Common Shares are reduced due to capital reduction, which is not resulted from the treasury stocks cancellation, the conversion price shall be adjusted in accordance with the following formula, effective as of the capital reduction date.

$$\text{Adjusted Conversion Price} = \text{Unadjusted Conversion Price} \times \frac{\text{Shares outstanding before capital reduction (Note 6)}}{\text{Shares outstanding after capital reduction (Note 6)}}$$

Note 6: The number of outstanding shares shall mean the number of Common Shares issued (including privately-placed shares), but deduct treasury shares purchased by the Company and not yet cancelled or transferred.

13. Disposition of conversion shares less than one while processing a conversion

For those Conversion Shares to be distributed that are less than one share, the holders will be not entitled to have them combined into one share and the Company will not pay for them in cash.

14. Listing and Delisting of the Bonds

After the third anniversary of the delivery date of the Bonds, [the Company] may apply with Financial Supervisory Commission ("FSC") for public offering and apply for listing and trading of the Bonds on TSE or GTSM. The Bonds will be delisted at the time that the Bonds are fully converted into Common Shares, redeemed or repaid.

15. Conversion Shares Listing

When the Bonds are eligible for public offering under applicable laws, with respect to the Conversion Shares converted from the Bonds, the Company shall, after three years following the delivery of the Bonds to the Bondholders, make filing with the TSE or GTSM, as the case may be, for the approval of qualification for listing requirement for the Common Shares converted from the Bonds within 45 days, proceed with the procedure for a public offering with the Competent Authority, and the listing with the TSE or GTSM. The Company will obtain approval from the TSE or GTSM in connection with the aforementioned matter and cause the Conversion Shares to be listed on TSE or GTSM and make public notice.

16. Register the change in its capital

The Company shall publish the number of Conversion Shares issued in the prior quarter after the end of each quarter, and shall submit a registration with the Competent Authority for registration of the capital amount change at least once per quarter.

17. Rights and obligations after conversion

The holders of Conversion Shares are entitled to the same rights and the obligations as the holders of the existing outstanding Common Shares. Article 15 of these Rules shall apply to the Common Shares issued upon conversion.

18. The disposition of interests and dividends in the year of conversion

18.1 If the Bondholder exercises the Conversion Right in the period commencing from January 1 of each year to the fifteenth business day (excluded) before the promulgated dates for suspension of the share recordation due to distribution of cash dividends, such holder of the Conversion Shares upon conversion will be entitled to receive the cash dividends (stock dividends) as the general shareholders' meeting may resolve to distribute for the preceding year.

18.2 The conversion of Bonds will not be processed in the period commencing the fifteenth business day before the date for suspension of the share recordation due to distribution of cash or stock dividends and ending on the ex-dividend or ex-right date.

18.3 If the Bondholder exercises the Conversion Rights in the period commencing after such ex-dividend or ex-right date to December 31, such Bondholders shall not be entitled to receive the cash dividends (stock dividends) as the general shareholders' meeting may resolve to distribute for the preceding year, but, instead, entitled to receive the cash dividends (stock dividends) of that year as the general shareholders' meeting in the following year may resolve to distribute.

19. Redemption at the option of the Company

19.1 After the third anniversary from the Issue Date of the Bonds, if the closing prices of the Company's Common Shares listed on the GTSM reaches 150% of the then Conversion Price for 30 consecutive business days, the Company may, within 30 business days thereafter, send a 30-day Compulsory Redemption Notice to the Bondholders by registered mail (such period will commence from the date of sending out Compulsory Redemption Notice and its end date will be the Redemption Date provided that such period will not include the period in which conversion will not be processed as set forth in Article 10). The Company shall promptly redeem the Bonds at the price of 100% of the principal amount of the Bonds plus accrued and unpaid interest after the Redemption Date.

19.2 After the third anniversary from the Issue Date of the Bonds, if the outstanding principal amount of the Bonds in issue is less than NT\$6,000,000 (provisional amount, i.e. 10% of the aggregate principal amount of the Bonds originally issued), the Company may, within 30 business days thereafter, send a 60-day Compulsory Redemption Notice to the Bondholders by registered mail (such period will commence from the date of sending out Compulsory Redemption Notice and its end date will be the Redemption Date provided that such period will not include the period in which conversion will not be processed as set forth in Article 10). The Company shall promptly redeem the Bonds at the price of 100% of the principal amount of the Bonds plus accrued and unpaid interest after the Redemption Date.

After the third anniversary from the Issue Date of the Bonds, upon receipt of redemption by the Company, the Bondholders may also request to convert the Bonds into Common Shares at any time up to the redemption date

20. Redemption by Bondholders

20.1 Unless the Bonds have been redeemed or deemed redeemed due to conversion, buy back or cancellation, any Bondholder may make redemption of the Bonds from time to time within sixty days after the third anniversary from the Issue Date by written notice to the Company's Securities Agent (effective upon delivery, stamp governs if sent by mail) to request the Company to redeem the Bonds owned by such Bondholders by cash at the price of 100% of their principal amount plus accrued interest due (calculated per days) deducting the applicable withholding tax payable by the Bondholders. After the third anniversary of the Issue Date, the Company shall send a notice to the Bondholders by registered mail that the Bondholders are entitled to exercise the redemption right hereunder.

20.2 In the event that the Company's Common Shares are delisted from the GTSM or stop trading, any Bondholder may make redemption of the Bonds by written notice to the Company's Securities Agent (effective upon delivery, stamp governs if sent by mail) to request the Company to redeem the Bonds owned by such Bondholders by cash at the price of 100% of their principal amount plus accrued interest due (calculated per days) deducting the applicable withholding tax payable by the Bondholders. In the occurrence of the above mentioned circumstances, the Company shall send a notice to the Bondholders by registered mail that the Bondholders are entitled to exercise the redemption right hereunder.

21. The Bonds which are redeemed, repaid or converted by the Bondholders will forthwith be cancelled and not be reissued, and the associated conversion rights will be extinguished accordingly.

22. The Bonds and their Conversion Shares thereafter are in registered forms and the relevant transfer, registration change, pledge or loss will follow all requirements of "Regulations governing handling of stock

affairs by public companies” and “Company Act”. The tax issues will follow relevant tax law.

23. The repayment and payment of interest of the Bonds will be administered by the Company.

24. According to Article 8 of Securities and Exchange Act, the Bonds will be offered without printing physical securities and delivered by book-entry transfer.

25. These Rules shall not be amended by either party unless otherwise agreed by the Company and the Bondholders (approval by the Bondholders holding two-thirds voting rights on as-if-converted basis at a Bondholders' meeting attended by three-fourths of the Bondholders) in writing in advance.

26. The Trustee of the Bonds shall not be the determined, which shall audit and supervise the Company's performance of its obligations under the Bonds in the interest of the Bondholders. No matter whether the Bonds are subscribed at the time of Issue or acquired afterwards by Bondholders, Bondholders shall agree to the terms and conditions of the Trust Agreement between the Company and the Trustee (“Trust Agreement”) and the Trustee's rights and obligations, and these Rules Bondholders shall be entitled to review the Trust Agreement at the premises of Company or Trustee during business hours.

27. The issue and exercise of the Bonds shall be governed by the laws of the Republic of China and any matters not provided herein shall be handled by relevant laws.

Insyde Software Corp.

Articles of Incorporation

CHAPTER 1 : General Provisions

Article 1 : The Company is incorporated under those provisions of the Company Law relating to companies limited by shares, and is named as " Insyde Software Corporation".

Article 2 : The business engaged in by the Company shall be as follows :

- 一、F118010 Wholesale of Computer Software
- 二、F119010 Wholesale of Electronic Materials
- 三、I301010 Software Design Services
- 四、I301020 Data Processing Services
- 五、I301030 Digital Information Supply Services
- 六、F113050 Wholesale of Computing and Business Machinery Equipment
- 七、F113030 Wholesale of Precision Instruments
- 八、F401010 International Trade
- 九、ZZ99999 All business items that are not prohibited or restricted by law, except those that are subject to special.

Article 3 : The Company may provide endorsement and guarantee for the outside parties due to business or investment needs. The total reinvestment of the Company shall not be limited to less than 40%.

Article 4 : The Company's principal executive offices shall be located in Taipei City. The Company may, upon approval of the board of directors, establish and revocation branch offices in Taiwan or abroad.

Article 5 : The Company's processing rules of announcement affairs shall fully comply with Company Act Art 28.

CHAPTER 2 : Shares

Article 6 : The total authorized capital of the Company shall be NT\$600,000,000, divided into 60,000,000 shares with a par value of NT\$10 each. The board of directors is authorized to issue the aforesaid shares in several tranches, and may issue employee stock options within the scope of unissued shares in the previous item.

Of the aforesaid capital stock, NT\$75,000,000 is reserved for stock options of employees with the issue of 750,000 shares with a par value of NT\$10 each in the form of stock options and issued in several tranches in accordance with the resolution adopted by the board of directors.

Article 6-1 : If the price of transfer to employees is lower than average price actually bought back by the company, such transfer shall be adopted at the most recent Shareholders' Meeting with consents of more than two-thirds of votes of attending shareholders who represent a majority of the total issued shares.

Article 6-2 : If the subscription price of issue of the Company is lower than the price of employees' warrants certificates which is equal to the close price of ordinary shares at the date of issue, such issue shall be adopted at a Shareholders' Meeting with consents of more than two-thirds votes of attending shareholder who represent a majority of the total issued shares.

Article 7 : Delete.

Article 8 : The share certificate of the Company shall be hereof, the registered ones, shall be duly signed and sealed by not less three directors and endorsed by the competent authority or its authorized issuing registration agency relevant to the purpose before issuance.

When the Company issues shares, the share certificates may be exempted from printing; however, Centralized Securities Depository Enterprises Organizations should be contacted for their entries.

Article 9 : Transfer of shares shall be suspended within sixty (60) days before any general shareholders' meeting, within thirty (30) days before any special shareholders' meeting, and within five days before the base date on which dividends, bonuses or other interest are scheduled to be paid by the Company.

CHAPTER 3 : Shareholder meeting

Article 10 : The shareholders' meetings of the Company shall be classified as either general meetings or special meetings. General meetings shall be called by the board of directors according to law once a year within six months after the end of the fiscal year. Special meetings shall be called as necessary in accordance with the law.

Article 11 : In case a shareholder is unable to attend a shareholders' meeting, he/she may appoint someone to attend the meeting on his/her behalf with a written proxy prepared by the Company with his/her signature or seal and stating therein the scope of authorization with reference to the subjects to be discussed at the meeting. The appointment of proxy to attend a shareholders' meeting shall follow the Rules for Attending Shareholders' Meeting of a Public Company by Proxy promulgated by the competent authority except Article 177 of the Company Act.

Article 12 : Shareholders of the Company shall be entitled with one vote for each share of capital stock held, except for situations of no voting right in the Company Act.

Article 13 : Except as otherwise provided by Company Act or relevant regulations, no resolution shall be adopted at a shareholders' meeting unless it is attended by shareholders holding and representing over one-half of all issued and outstanding shares and at which meeting over one-half of the votes held by shareholders present cast in favor of such resolution.

Article 14 : The shareholders' meetings shall be convened by the Board of Directors and presided over by the Chairman of the Board. The Chairman of the Board shall appoint a director to act as his or her proxy if the Chairman is unable to attend such meeting. If the Chairman does not appoint a proxy, the directors shall appoint one from among them. If a meeting is convened by a person entitled to convene other than the Board of Directors, such person shall act as the chairman for the meeting; provided, however, if there are more than one person entitled to convene, the chairman for the meeting shall be appointed from among them.

Article 15 : The resolution adopted by the shareholders meeting shall be recorded in writing; the meeting minutes must be signed by or imprinted with the seal of the chairperson and distributed to shareholders within twenty (20) days after the meetings. Proceedings of the distribution in the preceding paragraph, to enter the announcement MOPS whom the way.

Chapter 4 - Directors and Supervisors

Article 16 : The Company shall have seven directors and three supervisors the actual quota of their seats of each

session elected by the shareholders' meeting was authorized to be decided by the board meeting. They shall be elected by the shareholders' meeting from among the persons with disposing capacity. The term of office of directors shall be three years; re-election shall be permissible. The Company's shares are issued to the public, the percentage of shareholdings of all the directors selected shall follow the regulation of the competent authority in charge of securities affairs.

Article 17 : The previous said directors quota, the independent directors shall not be fewer than two persons in number and not be fewer than 1/5 directors, The candidates nomination system is adopted and the shareholders shall elect from among the nominees listed in the roster of directors (independent director) and supervisors candidates. Their professional qualifications, restrictions on shareholdings and concurrent positions held, assessment of independence, method of nomination, and other matters for compliance with respect to independent directors shall follow the regulation of the competent authority in charge of securities affairs.

Article 18 : When the posts of 1/3 of the directors have been vacated or all of the supervisors have been discharged, a special meeting of shareholders shall be convened to elect directors or supervisors to fill the vacancies within sixty (60) days. The term of office of the new members shall be the same as the original.

Article 19 : The board of directors shall be organized by directors, among them the Chairman of the Board shall be elected by more than half of directors present at a meeting attended by more than 2/3 of directors. The Chairman of the meetings externally represent the Company.

Article 20 : Unless otherwise provided by the Company Act, the meetings of the Board of Directors shall be convened by the Chairman of the Board with written notice sent to each director by mail, email, or fax. Except as otherwise provided by the Company Act, the resolutions of the Board of Directors shall be adopted by at least a majority of the directors present at a meeting attended by at least a majority of the directors holding office. A director who has a personal interest in any of the items on the meeting agenda shall disclose the details of the conflict at such meeting. Directors should attend board meetings in person. The director who is unable to attend board meeting in person may authorize another director to attend a board meeting on his or her behalf. Nonetheless, a director may accept the appointment to act as the proxy of one other director only

The board of directors' meetings may be held by video conference. Directors who attend meetings by video conference are deemed as attend the meetings in person.

Article 21 : In case the Chairman of the Board of Directors is on leave or cannot exercise his powers, he may designate in accordance with Article 208 of the Company Law.

Directors should attend board meetings in person. The director who is unable to attend board meetings in person may authorize another director to attend a board meeting on his or her behalf. Nonetheless, a director may accept the appointment to act as the proxy of one other director only.

The board of directors' meetings may be held by video conference. Directors who attend meetings by video conference are deemed as attend the meetings in person.

Article 22 : Delete.

Article 23 : The compensation or transportation allowance paid to the Directors shall be determined by the Board of Directors' resolution according to the industry standard. The chairman's payment is given by according to the wage of the company employment.

Article 24 : Delete.

Article 25 : The Company may purchase liability insurance for Directors to protect them against potential

liabilities arising from the exercise of their duties.

Chapter 5 – Managers

Article 26 : The Company shall have one president. The appointment, removal and payment shall be handled in accordance with Article 29 of Company Act.

Chapter 6 – Accounting

Article 27 : The Company shall in accordance with have the following various documents and books prepared by the Board of Directors at the end of the fiscal year to the supervisors thirty day prior to the shareholder's meeting, for auditing and endorsement by the supervisor(s) and the supervisors shall submit the reports to the shareholders' annual meeting for ratification. (1)Business Report (2)Financial Statement (3)Proposals of profit allocation and loss coverage.

Article 28 : After paying taxes, covering losses for the previous year and setting aside legal and special reserve sf. The Company is profitable, it shall set aside 10-15% as employee compensation and less than 3% as Director compensation.

Article 28-1 : Any earnings after the Company's fiscal year final settlement shall be allotted to each item in the following order: 1. Payment of taxes and duties. 2. Offsetting previous periods' deficits and losses. 3. Setting aside 10% for the statutory surplus reserve, unless the statutory surplus reserve has reached the amount of the total capital. 4. Setting aside or funding special reserves. 5. Any further remaining amount shall be added to the unallocated surplus from the prior year as shareholder dividend and bonus. The Board of Directors shall draft a proposal to distribute the surplus, which shall be approved at a shareholders' meeting.

Chapter 7 - Supplemental Provisions

Article 29 : For items not provided in the rules, Articles of Incorporation, the Company Act and other relevant laws and regulations shall govern.

Article 30 : For dividend distribution, the surplus dividend policy will be adopted based on the future operational planning, business development, capital expenditure budget and requirement of capital fund. Distribution of dividend may be made by cash dividend or by stock dividend, provided that the percentage of cash dividend shall exceed 10% of total distributed dividend, and the plan of distribution shall be proposed by the Board of Directors and shall be implemented after the distribution plan is approved by the Shareholder' Meetings .Shareholders of the company dividend distribution, of which cash dividends shall not be lower than ten percent of the total shareholders' dividends distributed for the same year.

Article 31 : These Article were formulated on September 15, 1998 ; 1st amendment on November 20, 1998; 2nd amendment on July 20, 1999 ; 3rd amendment on December 10, 1999; 4th amendment on June 29, 2000; 5th amendment on June 10, 2001; 6th amendment on June 18, 2001; 7th amendment on June 28, 2002; 8th amendment on June 20, 2003; 9th amendment on June 17, 2005; 10th amendment on June 14, 2006; 11th amendment on June 25, 2008; 12th amendment on June 26, 2009; 13th amendment on June 15, 2010; 14th amendment on July 21, 2012; 15th amendment on June 17, 2013; 16th amendment on June 14, 2016

Insyde Software Corp.
Chairman : Chih Kao Wang

Insyde Software Corp.
Comparison Table For the Rules of Articles of Incorporation

Appendix 7

Approved by board meeting on 2019 Apr.25

After the Version	Before the Version	Amendment Reason
<p>Chapter 4 - Directors and , Supervisors <u>and</u> <u>Functional committee</u></p> <p>Article 16 : The Company shall have seven <u>to eleven</u> directors and three supervisors the actual quota of their seats of each session elected by the shareholders' meeting was authorized to be decided by the board meeting. They shall be elected by the shareholders' meeting from among the persons with disposing capacity. The term of office of directors shall be three years; re-election shall be permissible. The Company's shares are issued to the public, the percentage of shareholdings of all the directors selected shall follow the regulation of the competent authority in charge of securities affairs.</p> <p>Article 18 : When the posts of 1/3of the directors have been vacated or all of the supervisors have been discharged, a special meeting of shareholders shall be convened to elect directors or supervisors to fill the vacancies within sixty (60) days <u>date of occurrence</u>. The term of office of the new members shall be the same as the original.</p> <p>Article 22 : Delete.</p> <p><u>The Board of Directors shall set up functional committees. The Committee members' qualifications, duties and related matters shall be defined by the Board of Directors in accordance with the related laws and regulations. Before the company legally orders the audit committee to</u></p>	<p>Chapter 4 - Directors and Supervisors</p> <p>Article 16 : The Company shall have seven directors and three supervisors the actual quota of their seats of each session elected by the shareholders' meeting was authorized to be decided by the board meeting. They shall be elected by the shareholders' meeting from among the persons with disposing capacity. The term of office of directors shall be three years; re-election shall be permissible. The Company's shares are issued to the public, the percentage of shareholdings of all the directors selected shall follow the regulation of the competent authority in charge of securities affairs.</p> <p>Article 18 : When the posts of 1/3of the directors have been vacated or all of the supervisors have been discharged, a special meeting of shareholders shall be convened to elect directors or supervisors to fill the vacancies within sixty (60) days. The term of office of the new members shall be the same as the original.</p> <p>Article 22 : Delete.</p> <p>Chapter 7 - Supplemental Provisions</p> <p>Article 31 : These Article were formulated on September 15, 1998 ; 1st amendment on November 20, 1998; 2nd amendment on July 20, 1999 ; 3rd amendment on December 10, 1999; 4th amendment on June 29, 2000; 5th amendment on June 10, 2001; 6th amendment on June 18, 2001; 7th amendment on June 28, 2002; 8th amendment on June 20, 2003; 9th</p>	.

After the Version	Before the Version	Amendment Reason
<p>replace the supervisor, the board of directors may decide to set up an audit committee or supervisor. However, during the period of setting up the audit committee, the provisions of the supervisors of the Articles of Association cease to apply. The audit committee is subject to the Securities Exchange Act. Article 4 of 4 and related laws and regulations provide for the exercise of powers.</p> <p>Chapter 7 - Supplemental Provisions</p> <p>Article 31 : These Article were formulated on September 15, 1998 ; 1st amendment on November 20, 1998; 2nd amendment on July 20, 1999 ; 3rd amendment on December 10, 1999; 4th amendment on June 29, 2000; 5th amendment on June 10, 2001; 6th amendment on June 18, 2001; 7th amendment on June 28, 2002; 8th amendment on June 20, 2003; 9th amendment on June 17, 2005; 10th amendment on June 14, 2006; 11th amendment on June 25, 2008; 12th amendment on June 26, 2009; 13th amendment on June 15, 2010; 14th amendment on July 21, 2012; 15th amendment on June 17, 2013; 16th amendment on June 14, 2016, 17th amendment on June 12, 2019</p>	<p>amendment on June 17, 2005; 10th amendment on June 14, 2006; 11th amendment on June 25, 2008; 12th amendment on June 26, 2009; 13th amendment on June 15, 2010; 14th amendment on July 21, 2012; 15th amendment on June 17, 2013; 16th amendment on June 14, 2016,</p>	

系微股份有限公司

取得或處分資產處理程序

Appendix 8

106.06.22 股東會通過

第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

第二條：法令依據

本準則依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一規定訂定之。

本公司取得或處分資產，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 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。

第四條：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公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第五條：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。

第六條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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。

另外若本公司已設置獨立董事者，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。

第七條：取得或處分資產處理程序，應行記載事項

(一) 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

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，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

2. 交易條件及授權額度之決定程序

(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會通過後始得為之。

(2) 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，其金額在新台幣參佰萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參佰萬元者，應呈請董事長核准後，另須提經董事會通過後始得為之。

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，由使用部門及管理部負責執行。

(二) 取得或處分有價證券投資處理程序

1. 評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

2. 交易條件及授權額度之決定程序

(1) 債券型基金由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，為對單一標的債券型基金之額度最高不得超過新台幣五千萬元。

(2) 非債券型基金之其他有價證券買賣，應先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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，提出評估報告提董事會通過後始得為之。

(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。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。

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。

(三) 取得或處分會員證或無形資產之處理程序

1. 評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

2. 交易條件及授權額度之決定程序

(1) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣壹佰萬元以下者，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；超過新台幣壹佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(2) 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍佰萬元(含)以下者，呈董事長核准；伍佰萬元以上至參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(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。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。

3. 執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

(四) 投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- (1) 非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之十五。
 - (2) 投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之七十(買賣一年期(含)以內固定收益之有價證券除外)。
 - (3) 投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之三十五且不得高於最近期財務報表實收資本額。
- (五) 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。
- (六) 本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。
- (七) 本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第八條：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。

第九條：本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，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：
 - (一) 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。
 - (二) 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。

第十條：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規定辦理。

但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

第十一條：本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，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。

第十一之一條：前三條交易金額之計算，應依本處理程序第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十二條：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。

第十三條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條至第十二條及本條至第十七條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依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，應依第十一條之一規定辦理。
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。

第十四條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或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本程序第十五條及第十六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、依前例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。

前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在參佰萬內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

另外本公司若已設置獨立董事，依第一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。

第十五條：本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，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。
- 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。
- 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。
- 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，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。

第十六條：本公司向關係人取得不動產依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十七條規定辦理。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。

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

第十七條：本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

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。

2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

3. 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，亦應依前二項規定辦理。

第十八條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

1. 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)。

2. 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。

(二) 經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需

求相符，以公司整體內部部位（指外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。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。

（三）權責劃分

1. 財務部門

（1）交易人員

- A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B. 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。
- C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D. 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，經由董事長核准後，作為從事交易之依據。

（2）會計人員

- A. 執行交易確認。
- B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理及董事長。
- D. 會計帳務處理。
- E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。

（3）交割人員：執行交割任務。

（4）衍生性商品核決權限

- A. 避險性交易之核決權限，均須經董事長核准後始得為之。
- 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。

2. 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，並於稽核項目完成後次月底前交付監察人查閱；另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。

3. 績效評估

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

（2）特定用途交易

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

4. 契約總額及損失上限之訂定

（1）契約總額

- A. 避險性交易額度（除應收帳款外幣避險遠期外匯操作）
財務部門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董事長核准之。
- 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，需經過董事會之同

意，依照政策性之指示始可為之。本公司特定用途之交易之契約總額以不超公司整體淨部位三分之二為限。

C. 應收帳款外幣避險遠期外匯操作，每日承作總額以不超過美金伍佰萬元為限。

(2) 損失(契約核算與市場匯率差異)上限之訂定

A. 有關於避險性交易乃在規避風險，除應收帳款外幣避險遠期外匯操作，個別契約損失金額以不超過交易金額 5% 為損失上限。全部契約損失最高限額以不超過全部交易金額 10% 為上限。

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。個別契約損失金額，以不超過交易金額 2% 為上限。全部契約損失年度最高限額為交易金額 5% 為上限。

C. 應收帳款外幣避險遠期外匯操作，個別契約損失上限為交易金額之 5%，全部契約損失最高限額以不超過全部契約 10% 為上限。

如契約損失金額超過上列規定限制，授權董事長全權處理，並向最近期董事會報告。

第十九條：

一、取得或處分衍生性商品之處理程序應採行下列風險管理措施：

(一) 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：

1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。

2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

3. 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，但總經理核准者則不在此限。

(二) 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。

(三) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)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。

(四) 現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五) 作業風險管理

1. 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

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

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。

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。

(六) 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。

(七) 法律風險管理：

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

二、內部稽核制度

內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形依證期會規定申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形，依證期會規定申報備查。

三、定期評估方式

- (一) 董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易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，授權董事長全權處理，並向最近期董事會報告。
- (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

第二十條：從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：

- (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 - 1. 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。
 - 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司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。
- (二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第二十一條：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第十九條三之(二)、第二十條應審慎評估之事項，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，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

第二十二條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或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之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第二十三條：本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併前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。

另外，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。

第二十四條：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，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主管機關同意者外，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：

- 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主管機關備查。

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之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第二十五條：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。

第二十六條：換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

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。
2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
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。
4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
5. 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。
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。

第二十七條：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：

1. 違約之處理。
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。
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。
4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
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。

第二十八條：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。

第二十九條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十四條、第二十五條及第二十八條規定辦理。

第三十條：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，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關規定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台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不

在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

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，交易金額未達下列規定之一：

(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、經營營建業務之本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，交易金額未達新臺幣五億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。七、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：

(一)買賣公債。

(二)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。

(三)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：

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。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」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，於每月十日前輸入主管機關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，應於知悉之即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。

第三十一條：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二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

第三十二條：本公司之子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本公司取得或處分資產處理程序第三十條所訂應公告申報情事者，由本公司辦理公告申報事宜。

前項子公司適用第三十條第一項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，以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第三十二條之一 本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

系微股份有限公司
取得或處份資產處理程序修訂 - 新舊條文對照表

Appendix 9

2019 年 03 月 21 日董事會版

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第二條：法令依據</p> <p>本準則依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一規定訂定之。</p> <p>本公司取得或處分資產，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理。但其他<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。</p> <p><u>銀行、保險公司、票券金融公司、證券商、期貨商及槓桿交易商等金融特許事業辦理衍生性商品交易業務或從事衍生性商品交易，應依其業別適用其他法令規定，免依第二章第四節規定辦理。</u></p>	<p>第二條：法令依據</p> <p>本準則依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一規定訂定之。</p> <p>本公司取得或處分資產，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。</p>	<p>依金管會 107 年 11 月 26 日金管會證發字第 1070341072 號令修訂取得或處分資產處理程序部分條文。</p>
<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	
<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、</u></p>	<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p><u>商品價格、資產、利率、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數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)貨合契約。</u></p> <p>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之三<u>第八項</u>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、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> <p><u>八、證券交易所：國內證券交易所，指台灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p><u>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p>		
<p>第五條：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<u>應符合下列規定：與交易當事人不得為關係人。</u></p> <p><u>一、未曾因違反證券交易法、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、侵佔、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>第五條：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。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第六條：實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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。</p> <p>另外若本公司已依法設置獨立董事者，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。</p> <p><u>若已依法設置審計委員會，訂定或修訂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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>第六條：實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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。</p> <p>另外若本公司已設置獨立董事者，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。</p>	
<p>第七條：取得或處分資產處理程序，應行記載事項</p> <p>(一)取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>1. 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或本公司取得或處分不動產及其他固定不動產，悉依本公司內部控制制度因定資產循環不動產、廠房及設備循環作業程序辦理。</p> <p>...(以下略)</p> <p>(二) 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>.....</p> <p>2. 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>.....</p> <p>(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。另</p>	<p>第七條：取得或處分資產處理程序，應行記載事項</p> <p>(一)取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>1. 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或本公司取得或處分不動產及其他固定不動產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>...(以下略)</p> <p>(二) 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>.....</p> <p>2. 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>.....</p> <p>(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。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</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>外本公司若已<u>依法</u>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。</p> <p>…(以下略)</p> <p>(三) 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>1. 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序<u>不動產、廠房及設備作業</u>辦理。</p> <p>…</p> <p>(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。另外 本公司若已<u>依法</u>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。</p> <p>…(以下略)</p> <p>(四) 投資非供營業用不動產與及其使用權資產或有價證券額度本公司及各子公司個別取得上<u>下</u>述資產之額度訂定如下：</p> <p>(1) 非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>…(以下略)</p> <p><u>(五)取得或處分供營業用使用權資產之處理程序</u></p> <p>1. 評估及作業程序</p> <p><u>本公司取得或處分供營業用使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環作業程序辦理。</u></p> <p>2. 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p><u>(1)由執行單位依第九條規定並應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，做程分析報告提報董事</u></p>	<p>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>……</p> <p>(三) 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>1. 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>…</p> <p>(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。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。</p> <p>…(以下略)</p> <p>(四) 投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>(1) 非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>…(以下略)</p> <p>(五) …(以下略)</p> <p>(六) …(以下略)</p> <p>(七)本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>長。</p> <p><u>(2)授權額度：</u></p> <p><u>其交易金額超過本公司實收資本額百分之十者，應呈董事長核准後實行並提最近一次董事會報告。</u></p> <p><u>3.執行單位：</u></p> <p><u>本公司取得或處分供營業用使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，管理部門負責執行。</u></p> <p>(五六)…(以下略)</p> <p>(六七)…(以下略)</p> <p>(七八)本公司員工承辦取得與<u>或</u>處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</p>		
<p>第八條：本公司取得或處分資產依所訂<u>定</u>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<u>依法</u>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。</p> <p><u>若已依法設置審計委員會，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，準用第六條第四項及第五項規定。</u></p>	<p>第八條：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。</p>	
<p>第九條：本公司取得或處分不動產、或<u>設備或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達<u>本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上</u>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：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決</p>	<p>第九條：本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>議通過；一未來其嗣後有交易條件變更時者，亦同應 此照上開程序辦理。</p> <p>……</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>……</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	
<p>第十條：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<u>本</u>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。</p> <p>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>第十條：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規定辦理。</p> <p>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	
<p>第十一條：本公司取得或處分會員證或無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>者交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與<u>國內</u>政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>第十一條：本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	
<p>第十<u>二</u>三條：前三條交易金額之計算，應依本處理程序第三<u>十</u>二條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>第十一之一條：前三條交易金額之計算，應依本處理程序第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	條次變更，並調整援引條次
<p>第十<u>三</u>二條：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。</p>	<p>第十二條：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。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第十四條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條至第十三條及本條至第十八條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>	<p>第十三條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條至第十二條及本條至第十七條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條之一規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>	<p>條次變更，並調整援引條次</p>
<p>第十五條：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台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產依本程序第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>六、依前例規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司或、子公司或，或其直接或間接持有百分之百已發</p>	<p>第十四條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或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：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產依本程序第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>六、依前例規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在參佰萬內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p><u>行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，取得或處分供營業使用之設備董事會得授權董事長在參佰萬內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</u></p> <p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>另外本公司若已設置獨立董事，依第一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。</p> <p><u>若已依法設置審計委員會，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，準用第六條第四項及第五項規定。</u></p>	<p>另外本公司若已設置獨立董事，依第一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。</p>	
<p>第十<u>六</u>五條：本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>前第一項及第二項</u>及第二項規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依<u>第十四前</u>第十四條規定辦理，不適用前三項規定：</p>	<p>第十五條：本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，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>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，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>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p><u>四、本公司、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。</u></p>	<p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>	
<p>第十<u>七</u>八條：本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十<u>八</u>七條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣<u>或租賃</u>慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃取得不動產使用權資產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>成交案例，以同一或相鄰街廓且距</p>	<p>第十六條：本公司向關係人取得不動產依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十七條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>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<u>交易或交</u>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<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	
<p>第十<u>八</u>條：本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按第十五條及第十六條<u>前二條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應就不動產<u>或其使用權資產</u>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。 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>若已依法設置審計委員會，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u> 3. 應將第一款及第<u>前</u>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>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<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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>第十七條：本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。 3. 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>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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	
<p>第十<u>九</u>條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (三) 權責劃分 1. 財務部門</p>	<p>第十八條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (三) 權責劃分 1. 財務部門</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>(1)交易人員</p> <p>(4) 衍生性商品核決權限</p> <p>A. 避險性交易之核決權限，均須經董事長核准後始得為之。</p> <p>B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>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。</p> <p>2. 稽核部門</p> <p>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，並於稽核項目完成後次月底前交付監察人查閱；另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受垂重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予<u>董事長</u>總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p>	<p>(1)交易人員</p> <p>(4) 衍生性商品核決權限</p> <p>A. 避險性交易之核決權限，均須經董事長核准後始得為之。</p> <p>B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>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。</p> <p>2. 稽核部門</p> <p>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，並於稽核項目完成後次月底前交付監察人查閱；另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第<u>二十</u>九條： 一、取得或處分衍生性商品之處理程序應採行下列風險管理措施： (一)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： 1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。 2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。 3. 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<u>董事長</u>總經理核准者則不在此限。 (五)作業風險管理 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。 三、定期評估方式 (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p>	<p>第十九條： 一、取得或處分衍生性商品之處理程序應採行下列風險管理措施： (一)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： 1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。 2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。 3. 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，但總經理核准者則不在此限。 (五)作業風險管理 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。 三、定期評估方式 (二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p>	
<p>第<u>二十</u>條：從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則： (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： 1. 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。</p>	<p>第二十條：從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則： (一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： 1. 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。 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司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。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	<p>立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p>	
<p>第二十二三條：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第二十九條三之(二)、第二十<u>前</u>條應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>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，並按月查<u>稽</u>核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各<u>監</u>察人。</p> <p><u>若已設置獨立董事，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>若已依法設置審計委員會，第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>	<p>第二十一條：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第十九條三之(二)、第二十條應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>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，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p>	
<p>第二十三二條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或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。</p>	<p>第二十二條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p>	
<p>第二十四三條：…(以下略)</p>	<p>第二十三條：…(以下略)</p>	<p>條次變更</p>

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第二十五條：參與本公司辦理合併、分割或收購時之公司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，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>.....</p> <p>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，並依第二項及第四項規定辦理之公司應與其簽訂協議，並依第二項及第四項前二項規定辦理。</p>	<p>第二十四條：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>.....</p> <p>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之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。</p>	
第二十六條：…(以下略)	第二十五條：…(以下略)	條次變更
<p>第二十七條：換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>.....</p>	<p>第二十六條：換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>.....</p>	
第二十八條：…(以下略)	第二十七條：…(以下略)	條次變更
第二十九條：…(以下略)	第二十八條：…(以下略)	條次變更
第三十條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十五條、第二十六條及 第二十八條 前條規定辦理。	第二十九條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十四條、第二十五條及第二十八條規定辦理。	條次變更，並調整援引條次
<p>第三十一條：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，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關規定指定網站辦理公告申報：</p> <p>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</p>	<p>第三十條：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，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關規定指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>分之十或新台幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所<u>訂定</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額<u>並未</u>達下列規定之一：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>五、經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；<u>其中實收資本額達新台幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。</u></p> <p>六、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，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、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：</p> <p>(一)買賣<u>國內</u>公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或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<u>(不含次順位債券)</u>，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，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。</p>	<p>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。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額未達下列規定之一：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>五、經營營建業務之本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，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、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：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或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。</p> <p>(三)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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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</p>	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>(三)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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>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。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>之金額。</p> <p>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。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>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。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	
第三十二條：…(以下略)	第三十一條：…(以下略)	條次變更
<p>第三十三條：本公司之子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本公司取得或處分資產處理程序第二十二條所訂規定應公告申報情事者，由本公司為之辦理公告申報事宜。</p> <p>前項子公司適用第三十二條第一項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，以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>第三十二條：本公司之子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本公司取得或處分資產處理程序第三十條所訂應公告申報情事者，由本公司辦理公告申報事宜。</p> <p>前項子公司適用第三十條第一項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，以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p>	
第三十四條之一 本處理程序有關總資產百分之十之規	第三十二條之一 本處理程序有關總資產百分之十之規定，以	

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本處理程序有關實收資本額達新台幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主者之權益新台幣二百億計算之。</u></p>	<p>證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>	

系微股份有限公司
資金貸與他人作業程序

Appendix 10
102年6月17日
股東常會修訂

第一條：凡本公司資金貸與他人時，有關貸與作業之處理程序，均應依本程序之規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第二條：依公司法第十五條規定，本公司之資金除有以下情形外，不得貸與股東或任何他人：

（一）公司間或與行號間業務往來者。

（二）公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

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，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與之限額及期限。

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）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）資金貸與之總額：

以不超過本公司淨值百分之四十為限；其因業務往來貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之三十。其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之二十。

（二）資金貸與個別對象之限額：

因業務往來貸與之金額以不超過雙方業務往來金額為限。所稱業務往來係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

因短期資金融通貸與之金額，不得超過本公司淨值百分之二十。

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，不受上述資金貸與總額及個別對象限額之限制。

第五條：貸與作業程序：

（一）徵信

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。

本公司受理申請後，應由財會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。

評估項目包括其必要性及合理性，因業務往來關係而資金貸與，其資金貸與金額與業務往來金額是否相當，對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及擔保品之價值評估等。

（二）保全

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財會單位之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意

其章程是否有訂定得為保證之條款。

(三)資金貸與他人之評估標準：

- (1)資金貸與他人之必要性及合理性。
- (2)貸與對象之徵信及風險評估。
- (3)對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- (4)是否取得擔保品及擔保品之價值評估。

(四)授權範圍

1. 本公司辦理資金貸與事項，經本公司財會單位徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理。
2. 公司資金貸與他人前，應逐案提經董事會決議後始得辦理，不得授權其他人決定。
3. 考量母子公司間資金彈性調度之實務需求，本公司與子公司間，從事資金貸與時，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
4. 本公司之子公司間之資金貸與，應依規定提該子公司董事會決議，並得授權其董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
5. 前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。
6. 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，不予限制其授權額度。

第六條：資金貸與利率不得低於金融機構短期借款之最高利率。放款利息之計收除董事會另有決議者外，以每月繳息一次為原則，借款人應於約定繳息日一次繳納，最遲不得超過一週。

第七條：本公司資金貸與期限不得超過一年，屆滿需展期須經董事會核准後為之。

第八條：於本公司股票上市或上櫃之月份起，已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序：

- (一) 財務單位每月底應編製資金貸予他人明細表，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期等事項登載備查；並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，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。
- (二) 內部稽核應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，作成書面紀錄，如發現有重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- (三) 如有發生逾期且經催討仍無法收回之債權時，應即循法律途徑債務人採取追索行動，以確保本公司之權益。
- (四) 本公司如因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或貸與餘額超限時，應訂定改善計劃，並將相關改善計劃送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第九條：應公告申報之時限及內容：

- (一) 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- (二) 本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。本作業程序所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。
 1. 本公司及子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. 本公司及子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. 本公司或子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。

(三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第十條：對子公司辦理資金貸與他人之控管程序

(一) 本公司之子公司若擬資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。

(二) 子公司應於每月 10 日(不含)以前編制上月份資金貸與他人明細表，並呈閱本公司。惟如違本程序第九條第二項之標準時，應立即通知本公司，俾於辦理公告申報。

(三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。

(四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長(或總經理，視稽核單位直屬於何單位)。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

系微股份有限公司
資金貸與他人作業程序修訂 - 新舊條文對照表

Appendix 11

修正後條文	現行條文	修訂原因
第一條：凡本公司資金貸與他人時，有關貸與作業之處理程序，均應依本程序之規定辦理。但 <u>金融相關</u> 其他 法令另有規定者，從其規定。	第一條：凡本公司資金貸與他人時，有關貸與作業之處理程序，均應依本程序之規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。	依金管證審字第1080304826號修訂部分條文。
第二條：依公司法第十五條規定，本公司之資金除有以下情形外，不得貸與股東或任何他人： (一)…… (二)…… 第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 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， <u>或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u> ，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與 <u>總額及個別對象</u> 之限額， <u>並應明訂資金貸與</u> 與 期限。 <u>公司負責人違反第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u>	第二條：依公司法第十五條規定，本公司之資金除有以下情形外，不得貸與股東或任何他人： (一)…… (二)…… 第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 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，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與之限額及期限。	依金管證審字第1080304826號修訂部分條文。
第九條：應公告申報之時限及內容： (一)…… (二) 本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。本作業程序所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>資金貸與</u> 交易 對象及 交易 金額之日等日期孰前者。 ……(以下略)	第九條：應公告申報之時限及內容： (一)…… (二) 本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。本作業程序所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。 ……(以下略)	依金管證審字第1080304826號修訂部分條文。
第十條：對子公司辦理資金貸與他人之控管程序 (一)…… ……	第十條：對子公司辦理資金貸與他人之控管程序 (一)…… ……	依金管證審字第1080304826號修訂部分條文。

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>(三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。<u>本公司如已設置審計委員會者，對監察人之規定，於審計委員會准用之。</u></p> <p>(四)本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長(或總經理，視稽核單位直屬於何單位)各監察人及獨立董事。<u>本公司如已設置審計委員會者，對監察人之規定，於審計委員會准用之。</u></p>	<p>(三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。</p> <p>(四)本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長(或總經理，視稽核單位直屬於何單位)。</p>	
<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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<u>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。</u></p> <p><u>本公司如已設置審計委員會者，訂定或本作業程序，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，不適用第一項規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得有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。</u></p> <p><u>前二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。</u></p>	<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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>依金管證審字第1080304826號修訂部分條文。</p>

背書保證辦法

102 年 6 月 17 日

股東常會修訂

第一條：為強化本公司辦理背書保證之財務管理，及降低經營風險，特訂定本辦法。

第二條：本辦法所稱之背書保證係指下列事項：

一、融資背書保證，包括：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)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，係指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，係指無法歸類入前二款之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本辦法規定辦理。

第三條：本公司得對下列公司為背書保證：

一、有業務往來之公司。

二、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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。

第四條：背書保證之限額：

(一)本公司對外背書保證責任總額度不得超過本公司當期淨值百分之五十；本公司及子公司對外背書保證總額不超過本公司當期淨值百分之五十。

(二)本公司對單一企業之背書保證金額不得超過本公司當期淨值百分之二十。本公司及子公司對單一企業背書保證金額不超過本公司當期淨值百分之二十。惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值百分之三十為限。

(三)本公司如因業務往來關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額。

(四)本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百子公司之背書保證額度，不超過本公司淨值百分之五十。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應提報最近期之股東會報告，說明其必要性及合理性。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條：決策及授權：

(一)本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值 30% 以內先予決行，事後提報次一董事會追認。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。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，並將辦理之有關情形報股東會備查。

(三)本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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。

(四)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂

條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，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。

第六條：印鑑保管及使用程序：

- (一)背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同。
- (二)辦理背書保證時應依公司規定作業程序，並依「印鑑使用管理辦法」之規定辦理，始得鈐印或簽發票據。
- (三)本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

第七條：背書保證辦理程序

- (一)被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財會部提出申請，財會部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、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、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- (二)財會部應建立背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- (三)被背書保證企業還款時，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。

第八條：背書保證之後續控管：

- (一)本公司之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。
- (二)本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本辦法第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財會部對該不符之背書保證情事訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- (三)被背書保證之子公司若其淨值低於實收資本額的二分之一時，應依第七條第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，後續控管措施及處理程序如下：
 - 1、背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。
 - 2、背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。
 - 3、背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。

第九條：應公告申報之時限及內容

- (一)本公司應於每月十日前公告申報本公司及子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.本公司及子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.本公司及子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

十以上者。

3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額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者。

4. 本公司或子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。

(三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第十條：本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程序。

第十一條：對子公司辦理背書保證之控管程序

(一) 本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。

(二) 子公司應於每月 10 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。惟如達本辦法第九條第二項之標準時，應立即通知本公司，俾於辦理公告申報。

(三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。

(四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報監察人。

第十二條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十三條：實施與修訂

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

系微股份有限公司
背書保證辦法修訂 - 新舊條文對照表

Appendix 13

2019 年 03 月 21 日董事會版

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p>第五條：決策及授權：</p> <p>(一)……</p> <p>……</p> <p>(二) 本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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>(四三) (三) 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度……。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，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，應於董事會議事錄載明</u>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><u>本公司如已設置審計委員會者，訂定或修正本辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第一項規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得有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。</u></p> <p><u>前二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。</u></p>	<p>第五條：決策及授權：</p> <p>(一)……</p> <p>……</p> <p>(三) 本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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>(四) 本公司辦理背書保證因業務需要，……。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，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>依金管證審字第 1080304826 號修訂部分條文</p>
<p>第九條：應公告申報之時限及內容</p> <p>(一)……</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，<u>本辦法所稱之事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者：</u></p> <p>1……</p> <p>……</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、<u>採用權益法長期性質</u>之投資帳</p>	<p>第九條：應公告申報之時限及內容</p> <p>(一)……</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> <p>1……</p> <p>……</p> <p>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額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者。</p>	<p>配合金管證審字第 1080304826 號修訂</p>

修正後條文	現行條文	修訂原因
<p><u>面金額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者。</u> 4...(以下略)</p>		
<p>第十一條：對子公司辦理背書保證之控管程序 (一)..... (三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。<u>本公司如已設置審計委員會者，對監察人之規定，於審計委員會准用之。</u> (四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報監察人及獨立董事。<u>本公司如已設置審計委員會者，對監察人之規定，於審計委員會准用之。</u></p>	<p>第十一條：對子公司辦理背書保證之控管程序 (一)..... (三) 子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，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。 (四) 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報監察人。</p>	<p>配合金管證審字第1080304826 號修訂</p>
<p>第十三條：實施與修訂 另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u> <u>本公司如已設置審計委員會，訂定或修正背書保證作業程序，准用第五條(三)第二項至第四項規定。</u></p>	<p>第十三條：實施與修訂 另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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>配合金管證審字第1080304826 號修訂</p>

Insyde Software Corporation

Rules for Procedures of Shareholders' Meetings

- Article 1 To establish a strong governance system and sound supervisory capabilities for this Corporation's shareholders meetings, and to strengthen management capabilities, these Rules are adopted pursuant to Article 5 of the Corporate Governance Best-Practice Principles for TWSE/GTSM Listed Companies.
- Article 2 The shareholders' meetings of Insyde Software Corporation. (hereinafter referred to as "the Company") shall be implemented in accordance with the provisions of these Rules, unless otherwise required by law.
- Article 3 (Convening shareholders meetings and shareholders meeting notices)
 Unless otherwise provided by law or regulation, the Company's shareholders meetings shall be convened by the Board of Directors.
- This Corporation shall prepare electronic versions of the shareholders meeting notice and proxy forms, and the origins of and explanatory materials relating to all proposals, including proposals for ratification, matters for deliberation, or the election or dismissal of directors or supervisors, and upload them to the Market Observation Post System (MOPS) before 30 days before the date of a regular shareholders meeting or before 15 days before the date of a special shareholders meeting. This Corporation shall prepare electronic versions of the shareholders meeting agenda and supplemental meeting materials and upload them to the MOPS before 21 days before the date of the regular shareholders meeting or before 15 days before the date of the special shareholders meeting. In addition, before 15 days before the date of the shareholders meeting, this Corporation shall also have prepared the shareholders meeting agenda and supplemental meeting materials and made them available for review by shareholders at any time. The meeting agenda and supplemental materials shall also be displayed at this Corporation and the professional shareholder services agent designated thereby as well as being distributed on-site at the meeting place.
- The reasons for convening a shareholders meeting shall be specified in the meeting notice and public announcement. With the consent of the addressee, the meeting notice may be given in electronic form.
- Election or dismissal of directors or supervisors, amendments to the articles of incorporation, the dissolution, merger, or demerger of the corporation, or any matter under Article 185, paragraph 1 of the Company Act, Articles 26-1 and 43-6 of the Securities and Exchange Act, or Articles 56-1 and 60-2 of the Regulations Governing the Offering and Issuance of Securities by Securities Issuers shall be set out in the notice of the reasons for convening the shareholders meeting. None of the above matters may be raised by an extraordinary motion.
- A shareholder holding 1 percent or more of the total number of issued shares may submit to this Corporation a written proposal for discussion at a regular shareholders meeting. Such proposals, however, are limited to one item only, and no proposal containing more than one item will be included in the meeting agenda. In addition, when the circumstances of any subparagraph of Article 172-1, paragraph 4 of the Company Act apply to a proposal put forward by a shareholder, the board of directors may exclude it from the agenda.
- Prior to the book closure date before a regular shareholders meeting is held, this Corporation shall publicly announce that it will receive shareholder proposals, and the location and time period for their submission; the period

for submission of shareholder proposals may not be less than 10 days. Shareholder-submitted proposals are limited to 300 words, and no proposal containing more than 300 words will be included in the meeting agenda. The shareholder making the proposal shall be present in person or by proxy at the regular shareholders meeting and take part in discussion of the proposal. Prior to the date for issuance of notice of a shareholders meeting, this Corporation shall inform the shareholders who submitted proposals of the proposal screening results, and shall list in the meeting notice the proposals that conform to the provisions of this article. At the shareholders meeting the board of directors shall explain the reasons for exclusion of any shareholder proposals not included in the agenda.

- Article 4 General shareholders' meeting by its duly authorized representative. For each shareholders meeting, a shareholder may appoint a proxy to attend the meeting by providing the proxy form issued by this Corporation and stating the scope of the proxy's authorization. A shareholder may issue only one proxy form and appoint only one proxy for any given shareholders meeting, and shall deliver the proxy form to this Corporation before 5 days before the date of the shareholders meeting. When duplicate proxy forms are delivered, the one received earliest shall prevail unless a declaration is made to cancel the previous proxy appointment. After a proxy form has been delivered to this Corporation, if the shareholder intends to attend the meeting in person or to exercise voting rights by correspondence or electronically, a written notice of proxy cancellation shall be submitted to this Corporation before 2 business days before the meeting date. If the cancellation notice is submitted after that time, votes cast at the meeting by the proxy shall prevail.

- Article 5 (Principles determining the time and place of a shareholders meeting) The venue for a shareholders meeting shall be the premises of this Corporation, or a place easily accessible to shareholders and suitable for a shareholders meeting. The meeting may begin no earlier than 9 a.m. and no later than 3 p.m. Full consideration shall be given to the opinions of the independent directors with respect to the place and time of the meeting.

- Article 6 (The chair and non-voting participants of a shareholders meeting) The Company shall specify in its shareholders meeting notices the time during which shareholder attendance registrations will be accepted, the place to register for attendance, and other matters for attention. The time during which shareholder attendance registrations will be accepted, as stated in the preceding paragraph, shall be at least 30 minutes prior to the time the meeting commences. The place at which attendance registrations are accepted shall be clearly marked and a sufficient number of suitable personnel assigned to handle the registrations. Shareholders or their appointed proxies (hereinafter referred to as "Shareholders") shall attend the shareholders' meeting with attendance permit, attendance card or other attendance certificates. Solicitors soliciting proxy forms shall also bring identification documents for verification. The Company shall prepare the attendance book for the attending shareholders or their appointed proxies to sign in, or the attending Shareholders shall hand in the attendance cards in lieu of signing in. The Company shall deliver the meeting agenda, annual report, attendance permit, speaker's slip, voting ballot and other meeting materials to the Shareholders attending the shareholders' meeting. Where directors and supervisors are to be elected, ballots shall also be provided. When the government or a juristic person is a shareholder, it may be represented by more than one representative at a shareholders meeting. When a juristic person is appointed to attend as proxy, it may designate only one

person to represent it in the meeting.

Article 7 (The chair and non-voting participants of a shareholders meeting)

If a shareholders' meeting is convened by the Board of Directors, the chairman of the Board shall be the chairman presiding at the meeting. If the chairman is on leave or for any reason unable to exercise the power of chairman, the vice chairman shall act in the place of the chairman; if there is no vice chairman or the vice chairman also is on leave or for any reason unable to exercise the power of the chairman, the chairman shall designate one managing director to act on his behalf. If there is no managing director, the chairman shall designate one director to act as chair. If the chairman has not designated an agent, the one person shall be elected from among managing directors or directors to act on behalf of the chairman.

When a managing director or a director serves as chair, as referred to in the preceding paragraph, the managing director or director shall be one who has held that position for six months or more and who understands the financial and business conditions of the Company. The same shall be applied for a representative of a juristic person director that serves as chair.

It is advisable that shareholders meetings convened by the board of directors be chaired by the chairperson of the board in person and attended by a majority of the directors, at least one supervisor in person, and at least one member of each functional committee on behalf of the committee. The attendance shall be recorded in the meeting minutes.

If a shareholders meeting is convened by a party with power to convene but other than the Board of Directors, the convening party shall chair the meeting. When there are two or more such convening parties, they shall mutually select a chair from among themselves.

The Company may appoint its attorneys, certified public accountants, or related persons retained by it to attend a shareholders meeting in a non-voting capacity.

Article 8 (Documentation of a shareholders meeting by audio or video)

This Corporation, beginning from the time it accepts shareholder attendance registrations, shall make an uninterrupted audio and video recording of the registration procedure, the proceedings of the shareholders meeting, and the voting and vote counting procedures.

The recorded materials of the preceding paragraph shall be retained for at least 1 year. If, however, a shareholder files a lawsuit pursuant to Article 189 of the Company Act, the recording shall be retained until the conclusion of the litigation.

Article 9 (Calculation of Attending Shares)

Attendance at shareholders meetings shall be calculated based on numbers of shares. The number of shares in attendance shall be calculated according to the shares indicated by the attendance book and sign-in cards handed in plus the number of shares whose voting rights are exercised by correspondence or electronically

The chair shall call the meeting to order at the appointed meeting time.

However, when the attending shareholders do not represent a majority of the total number of issued shares, the chair may announce a postponement, provided that no more than two such postponements, for a combined total of no more than 1 hour, may be made. If the quorum is not met after two postponements and the attending shareholders still represent less than one third of the total number of issued shares, the chair shall declare the meeting adjourned.

If the quorum is not met after two postponements as referred to in the preceding paragraph, but the attending shareholders represent one third or more of the total number of issued shares, a tentative resolution may be

adopted pursuant to Article 175, paragraph 1 of the Company Act; all shareholders shall be notified of the tentative resolution and another shareholders meeting shall be convened within 1 month.

When, prior to conclusion of the meeting, the attending shareholders represent a majority of the total number of issued shares, the chairman may resubmit the tentative resolution for a vote by the shareholders' meeting pursuant to Article 174 of the Company Law.

Article 10 (Discussion of proposals)

If a shareholders meeting is convened by the board of directors, the meeting agenda shall be set by the board of directors. The meeting shall proceed in the order set by the agenda, which may not be changed without a resolution of the shareholders meeting.

The above provisions apply mutatis mutandis to the shareholders' meeting convened by a party entitled to convene other than the board of directors. The chairperson shall not announce adjournment of the meeting before completion of the agenda (including extraordinary motions) referred to in the two preceding paragraphs unless otherwise resolved at the shareholders' meeting. If the chairperson announces the adjournment in violation of the Rules, other members of the board shall promptly assist the attending Shareholders in electing a chairperson pursuant to the statutory procedures with the consent of the majority of voting rights represented by the attending Shareholders to continue the meeting.

The chair shall allow ample opportunity during the meeting for explanation and discussion of proposals and of amendments or extraordinary motions put forward by the shareholders; when the chair is of the opinion that a proposal has been discussed sufficiently to put it to a vote, the chair may announce the discussion closed and call for a vote.

After the meeting is adjourned, the Shareholders shall not elect another chairperson to continue the meeting at the original or other venue.

Article 11 (Shareholder speech)

Before speaking, an attending shareholder shall fill out the speaker's note, specifying therein essential points of his speech, shareholder account number (or attendance card number) and account name. The sequence of speeches shall be determined by the chairman.

An attending shareholder, who has only submitted speaker's slip but does not actually speak, shall be deemed to have not spoken. When contents of the speech does not correspond to the those specified in the speaker's note, contents of actual speech shall prevail.

No shareholder (or his/her proxy) may speak on the same proposal more than twice without the agreement of the chair. Individual speeches may not exceed five minutes in length. If a shareholder violates this provision, or if the content of the shareholder's speech exceeds the scope of the proposal, the chair may cease his/her speaking.

Without consents of the chairman and speaking shareholder, other shareholders shall not speak or interrupt when a attending shareholder is speaking. The chairman shall stop any violation.

If a juristic person shareholder appoints two or more representatives to attend a shareholders' meeting, only one of the appointed representatives may speak on the same proposal.

After an attending shareholder has spoken, the chairman may respond in person or direct relevant personnel to respond.

Article 12 (Calculation of voting shares and recusal system)

Voting at a shareholders meeting shall be calculated based the number of shares.

With respect to resolutions of shareholders meetings, the number of shares held by a shareholder with no voting rights shall not be calculated as part of the total number of issued shares.

When a shareholder is an interested party in relation to an agenda item, and there is the likelihood that such a relationship would prejudice the interests of the Company, that shareholder may not vote on that item, and may not exercise voting rights as proxy for any other shareholder.

The number of shares for which voting rights may not be exercised under the preceding paragraph shall not be calculated as part of the voting rights represented by attending shareholders.

With the exception of a trust enterprise or a shareholder services agent approved by the competent securities authority, when one person is concurrently appointed as proxy by two or more shareholders, the voting rights represented by that proxy may not exceed 3 percent of the voting rights represented by the total number of issued shares. If that percentage is exceeded, the voting rights in excess of that percentage shall not be included in the calculation.

Article 13 (Calculation of Voting Shares, Checking and Counting Ballots)

A shareholder shall be entitled to one vote for each share held, except when the shares are restricted shares or are deemed non-voting shares under Article 179, paragraph 2 of the Company Act

When this Corporation holds a shareholder meeting, it may adopt exercise of voting rights by electronic means and may adopt exercise of voting rights by correspondence). When voting rights are exercised by correspondence or electronic means, the method of exercise shall be specified in the shareholders meeting notice.

A shareholder exercising voting rights by correspondence or electronic means will be deemed to have attended the meeting in person, but to have waived his/her rights with respect to the extraordinary motions and amendments to original proposals of that meeting; it is therefore advisable that this Corporation avoid the submission of extraordinary motions and amendments to original proposals.

A shareholder intending to exercise voting rights by correspondence or electronic means under the preceding paragraph shall deliver a written declaration of intent to this Corporation before 2 days before the date of the shareholders meeting. When duplicate declarations of intent are delivered, the one received earliest shall prevail, except when a declaration is made to cancel the earlier declaration of intent

After a shareholder has exercised voting rights by correspondence or electronic means, in the event the shareholder intends to attend the shareholders meeting in person, a written declaration of intent to retract the voting rights already exercised under the preceding paragraph shall be made known to this Corporation, by the same means by which the voting rights were exercised, before 2 business days before the date of the shareholders meeting. If the notice of retraction is submitted after that time, the voting rights already exercised by correspondence or electronic means shall prevail. When a shareholder has exercised voting rights both by correspondence or electronic means and by appointing a proxy to attend a shareholders meeting, the voting rights exercised by the proxy in the meeting shall prevail.

Except as otherwise provided in the Company Act and in this Corporation's articles of incorporation, the passage of a proposal shall require an affirmative vote of a majority of the voting rights represented by the attending shareholders. At the time of a vote, for each proposal, the chair or a person designated by the chair shall first announce the total number of voting

rights represented by the attending shareholders, followed by a poll of the shareholders. After the conclusion of the meeting, on the same day it is held, the results for each proposal, based on the numbers of votes for and against and the number of abstentions, shall be entered into the MOPS.

Resolution shall be deemed adopted and shall have the same effect as if it was voted by casting ballots if no objection is voiced by any of the attending shareholders after solicitation by the Chair. If objection is voiced after solicitation by the Chair, such resolution shall be voted in accordance with the provisions of the preceding paragraph. Except for the proposals enumerated on the Meeting Agenda, other motions or amendments/alternative to original proposals posed by shareholders shall be seconded by other shareholders. Total number of shares represented by the proposing shareholders and the seconding shareholders shall be one percent or more of the issued voting shares of the Company.

When there is an amendment or an alternative to a proposal, the chair shall present the amended or alternative proposal together with the original proposal and decide the order in which they will be put to a vote. When any one among them is passed, the other proposals will then be deemed rejected, and no further voting shall be required.

Vote monitoring and counting personnel for the voting on a proposal shall be appointed by the chair, provided that all monitoring personnel shall be shareholders of the Company.

Vote counting for shareholders meeting proposals or elections shall be conducted in public at the place of the shareholders meeting. Immediately after vote counting has been completed, the results of the voting, including the statistical tallies of the numbers of votes, shall be announced on-site at the meeting, and a record made of the vote.

Article 14 (Election of directors and supervisors)

The election of directors or supervisors at a shareholders meeting shall be held in accordance with the applicable election and appointment rules adopted by the Company, and the voting results shall be announced on-site immediately, including the names of those elected as directors and supervisors and the numbers of votes with which they were elected.

The ballots for the election referred to in the preceding paragraph shall be sealed with the signatures of the monitoring personnel and kept in proper custody for at least 1 year. If, however, a shareholder files a lawsuit pursuant to Article 189 of the Company Act, the ballots shall be retained until the conclusion of the litigation.

Article 15 Matters relating to the resolutions of a shareholders meeting shall be recorded in the meeting minutes. The meeting minutes shall be signed or sealed by the chair of the meeting and a copy distributed to each shareholder within 20 days after the conclusion of the meeting. The meeting minutes may be produced and distributed in electronic form.

The Company may distribute the meeting minutes of the preceding paragraph by means of a public announcement made through the MOPS.

The meeting minutes shall accurately record the year, month, day, and place of the meeting, the chair's full name, the methods by which resolutions were adopted, and a summary of the deliberations and their results, and shall be retained for the duration of the existence of the Company.

Article 16 (Public disclosure)

On the day of a shareholders meeting, this Corporation shall compile in the prescribed format a statistical statement of the number of shares obtained by solicitors through solicitation and the number of shares represented by proxies, and shall make an express disclosure of the same at the place of the shareholders meeting.

If matters put to a resolution at a shareholders meeting constitute material information under applicable laws or regulations or under Taiwan Stock Exchange Corporation (or GreTai Securities Market) regulations, this Corporation shall upload the content of such resolution to the MOPS within the prescribed time period.

Article 17 (Maintaining order at the meeting place)

Staff handling administrative affairs of a shareholders meeting shall wear identification cards or arm bands.

The chair may direct the proctors or security personnel to help maintain order at the meeting place. When proctors or security personnel help maintain order at the meeting place, they shall wear an identification card or armband bearing the word "Proctor."

At the place of a shareholders meeting, if a shareholder attempts to speak through any device other than the public address equipment set up by this Corporation, the chair may prevent the shareholder from so doing.

When a shareholder violates the rules of procedure and defies the chair's correction, obstructing the proceedings and refusing to heed calls to stop, the chair may direct the proctors or security personnel to escort the shareholder from the meeting.

Article 18 (Recess and resumption of a shareholders meeting)

When a meeting is in progress, the chair may announce a break based on time considerations. If a force majeure event occurs, the chair may rule the meeting temporarily suspended and announce a time when, in view of the circumstances, the meeting will be resumed.

If the meeting venue is no longer available for continued use and not all of the items (including extraordinary motions) on the meeting agenda have been addressed, the shareholders meeting may adopt a resolution to resume the meeting at another venue.

A resolution may be adopted at a shareholders meeting to defer or resume the meeting within 5 days in accordance with Article 182 of the Company Act.

Article 19 These Rules, and any amendments hereto, shall be implemented after adoption by shareholders meetings.

Article 20 These Rules were formulated on June 29, 2000

1st amendment on June 28, 2002;

2nd amendment on June 15, 2007 ;

3rd amendment on June 25, 2008;

4th amendment on June 21, 2012;

5th amendment on June 17, 2013;

6th amendment on May 15, 2015;

- 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。
- 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定適當之多元化方針，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。
- 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 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程序」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程序」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、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，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、台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 本辦法訂立於民國八十九年六月二十九日。

第一次修訂民國九十一年六月二十八日。

第二次修訂民國九十七年六月二十五日。

第三次修訂民國一〇二年六月十七日。

第四次修訂民國一〇四年五月十五日。

系微股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

Appendix 16

戶號或身分證統一編號	身分別	姓名	學經歷	持股
1	Director	Chih Kao Wang	學歷：輔仁大學電子工程系畢 經歷： 艾理有限公司總經理 亞矽科技(股)公司營業四部部門總經理 目前兼任本公司及其他公司之職務： 系微(股)公司董事長兼執行長 倍微科技(股)公司董事、榮譽董事長兼長期策略執行長 Silicon Professional Technology Limited 董事 Silicon Professional Technology Hong Kong Ltd. 董事 Excellence International Holding Corp. 董事 奇微科技有限公司董事	1,875,145
2	Director	Fu Chiang-Sung	學歷：龍華工專電機科畢 經歷： 艾理有限公司副理 亞矽科技(股)公司工程師 目前兼任本公司及其他公司之職務： 倍微科技(股)公司董事長兼總經理 Silicon Professional Technology Ltd 董事 Silicon Professional Technology Hong Kong Ltd. 董事兼總經理 Excellence International Holding Corp. 董事 倍微電子(深圳)有限公司總經理 奇微科技有限公司董事兼總經理	581,389
8	Director	Representative of PCT Limited. Huang, Mei-Chin	學歷：輔仁大學日文系畢 經歷：日商伊藤忠公司台北分公司總經理秘書 目前兼任本公司及其他公司之職務： 倍微科技(股)公司總管理處 總經理 系微(股)公司 顧問	4,920,111
28	Director	Jonathan Joseph	學歷：BA degree, Oberlin College 經歷：Executive VP, System soft Corp. 目前兼任本公司及其他公司之職務： 系微(股)公司營運長 Insyde Software Inc. 總裁	1,038,172
11	Director	Wang Chien-Chih	學歷：輔仁大學法律系畢 經歷：震波科技(股)公司 董事長 目前兼任本公司及其他公司之職務： 建智法律事務所負責人 正凌精密工業(股)公司 監察人 凌昇能源科技(股)公司 獨立董事及薪酬委員 倍微科技(股)公司 法人監察人 明良投資	219,015

戶號或身分證統一編號	身分別	姓名	學經歷	持股
			(股)公司代表人	
Q121*****	Independent Director	Chen Chi HSun	學歷：輔仁大學電子工程系畢 經歷： 龍相電子(股)公司 市場部副處長 友亮科技(股)公司 總經理 目前兼任本公司及其他公司之職務： 研騰科技(股)公司 董事長兼總經理 系微(股)公司 薪酬委員會委員	0
E100*****	Independent Director	ShunFa Yeh	學歷：輔仁大學電子工程系畢 經歷： 富可達科技(股)公司(鴻海-富智康集團銷售&行銷公司) 台灣總經理 康法科技(股)公司(鴻海-富智康集團銷售&行銷公司) 亞洲區總經理 索尼行動通訊公司 中國副總裁 索尼愛立信行動通訊公司 總經理 瑞點易利信台灣分公司 手機事業部 副總經理 加拿大北方電信公司 業務經理 西門子有限公司 銷售工程師/客戶經理 台設/阿爾卡特 測試工程師 目前兼任本公司及其他公司之職務：無	0

系微股份有限公司

Appendix 17

監察人候選人名單

戶號或身分證統一編號	身分別	姓名	學經歷	持股
50	Supervisors	Ming Liang Investment Co., Ltd	核准設立日： 民國88年12月27日 所營事業：一般投資業	1,037,558
A220*****	Supervisors	Shao Chien-Hua	學歷： 國立中興大學企管所畢 國立政治大學企管系畢 經歷： 漢友投資顧問(股)公司副總經理 中華開發工業銀行投資部副理 目前兼任本公司及其他公司之職務： 智碩投資顧問(股)公司合夥人 瑞祺電通(股)公司 獨立董事 沛波鋼鐵(股)公司 獨立董事	0
A221*****	Supervisors	Dai May Hong	學歷： 美國愛荷華大學財務管理碩士 經歷： 台橡(股)公司財務主管 倍微科技(股)公司財務主管 目前兼任本公司及其他公司之職務： 洪陳氏(股)公司 董事	0

Current Shareholding of Directors and Supervisors:

Directions : The company's total outstanding shares : 38,043,488

1. Total shareholding of all Directors required by law : 3,600,000

Total Shareholding of all Supervisors required by law : 360,000

2. As of March 31th, 2018, the cut-off date of this Shareholders' Meeting, the individual Directors and Supervisors their aggregate shareholdings are listed below:

Title	Name	Current Shareholding(Shares)	Current Shareholding(%)
Chairman	Chih Kao Wang	1,875,145	4.93%
Director	Jonathan Joseph	1,038,172	2.73%
Director	Fu Chiang-Sung	581,389	1.53%
Director	Bing Yeh	0	0.00%
Independent Director	LU I Yen	0	0.00%
Independent Director	Chen Chi HSun	0	0.00%
Director	Representative of PCT Limited. Huang, Mei-Chin	4,920,111	12.93%
Holdings of all Directors		8,414,817	22.12%

Title	Name	Current Shareholding(Shares)	Current Shareholding(%)
Supervisors	Representative of Ming Liang Investment Co., Ltd Dai May Hong	1,037,558	2.73%
Supervisors	Wang Chien-Chih	219,015	0.58%
Supervisors	Shao Chien-Hua	0	0.00%
Holdings of all Supervisors		1,256,573	3.31%

Holdings of all Directors and Supervisors		9,671,390	25.43%
---	--	-----------	--------

1. According to article 172-1 of the Company Law, shareholders with over 1% holding of total shares issued can submit only one written proposal, containing up to 300 words, to shareholders' meeting.
 - 1.1 Shareholders can put forth proposals to the shareholders' meeting during April 8-17, 2019, which had been posted on the Market Observation Post System of the Taiwan Stock Exchange, according to law.
 - 1.2 The company didn't receive any proposal from shareholders during the period.
- 2.The Remuneration to Employees, Directors and Supervisors :

As the amount of remuneration to Employees, Directors and Supervisors is different from the estimated number, the difference, reasons and measures should be disclosed as follows :

There is no difference between the above the estimated number resolution and the ratified cost for 2018.
- 3.The Impact of Stock Dividend Issuance on Business Performance, EPS, and Shareholders Return on Investment : Not applicable.

Thank you for participating in regular shareholders' meeting !