

|       |               |             |      |       |
|-------|---------------|-------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | 取得或處分資產處理程序 | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |             | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |             | 版 本  | 第六版   |

## 第一節 資產之取得或處分

### 第一條、訂定目的及法令依據

為加強資產管理，落實資訊公開，依據證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，訂定本處理程序。

### 第二條、資產範圍及定義

一、本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- (一)股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- (三)會員證。
- (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)使用權資產。
- (六)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- (七)衍生性商品。
- (八)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (九)其他重要資產。

二、本處理程序用詞定義如下：

- (一)衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- (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規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- (三)關係人、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。
- (七)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。

### 第三條、評估程序

一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達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

|       |               |             |      |       |
|-------|---------------|-------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | 取得或處分資產處理程序 | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |             | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |             | 版 本  | 第六版   |

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；其嗣後有交易條件變更者，亦同。
  - (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
  - (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
    1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
    2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
  - (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- 二、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。
- 三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，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。
- 四、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。
- 五、本條第一項至第三項交易金額之計算，應依下列方式計算之：
- (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或其使用權資產之金額。
  - (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。
- 本項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定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。

## 第二節 關係人交易

### 第四條、處理程序

- 一、本公司向關係人取得或處分資產，除應依第三條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第三條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。  
本項交易金額之計算，應依第三條第五項規定辦理。  
在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。
- 二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百

## 泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |                    |      |       |
|-------|---------------|--------------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | <b>取得或處分資產處理程序</b> | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |                    | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |                    | 版本   | 第六版   |

分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會決議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或其使用權資產，依本條第三項、第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司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)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本項交易金額之計算，應依第三條第五項規定辦理，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提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會授權董事長依「簽字核決權限準則」規定在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

- (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

若本公司已依法設置獨立董事，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

若本公司已依法設置審計委員會，依本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，準用第十四條第四項及第五項規定。

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

- (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。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本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或其使用權資產，依本項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本項前述規定：

- (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- (二)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
- (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。
- (四)本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之



## 泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |                    |      |       |
|-------|---------------|--------------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | <b>取得或處分資產處理程序</b> | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |                    | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |                    | 版本   | 第六版   |

子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

四、本公司依本條第三項規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第五項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- 1.素地依前項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- 2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

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

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

五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項、第四項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

(二)監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。若本公司已設置審計委員會，公司法第二百十八條規定於審計委員會之獨立董事成員準用之。

(三)應將前述(一)及(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依本項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）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或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項前述規定辦理。

### 第三節 從事衍生性商品之交易

#### 第五條、 交易處理程序

一、作業程序：

(一)授權額度

本公司從事衍生性商品交易，均由交易處理小組將衍生性商品交易種類及內容，依「簽字核決權限準則」核准後始得為之。

(二)執行單位

衍生性商品交易之監督與控制以董事長為最高主管，執行單位為財務單位。

|       |               |             |      |       |
|-------|---------------|-------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | 取得或處分資產處理程序 | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |             | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |             | 版本   | 第六版   |

二、交易原則與方針：

(一)交易種類

本公司得從事衍生性商品之種類包括之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、交換契約、暨上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。

(二)經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則並以公司因業務所產生或預期將發生之應收應付款項或資產負債進行避險。交易進行前並須確定為避險性之操作。

(三)權責劃分

董事會指定董事長為監督與控制衍生性商品交易風險之最高主管，由董事長或其書面指派之人負責風險之衡量、監督與控制。負責風險之衡量、監督與控制之人員，應與交易執行單位分屬不同部門、財務單位為衍生性商品交易之執行單位，負責衍生性商品之交易、確認及交割，相關人員均須經指派才可執行相關工作，且從事衍生性商品之交易人員，應與確認、交割等作業人員分由不同人擔任。

(四)績效評估要領

避險性操作

避險性操作之績效係以避險策略作為依據而加以衡量評估。

(五)契約總額

避險性操作

交易之契約總額以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位為限(含未來預計產生之淨部位)。

交易性操作

本公司不從事交易性操作。

(六)全部與個別契約損失上限金額

避險性操作

契約損失上限不得逾契約金額之 30%，適用於個別契約與全部契約。

交易性操作

本公司不從事交易性操作。

三、風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易應採行下列風險管理措施：

(一)風險管理應包含信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。

信用風險

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊為原則。

市場風險

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。

流動性風險

為確保流動性，交易之對象必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

現金流量

本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。

|       |               |             |      |       |
|-------|---------------|-------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | 取得或處分資產處理程序 | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |             | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |             | 版 本  | 第六版   |

作業風險

本公司明定授權額度及作業流程以避免作業上的風險。

法律風險

本公司和交易對手所簽署的文件必須經過內部法務人員或法律顧問的核閱才能正式簽署，以避免法律上的風險。

- (二)從事衍生性商品交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (三)有關風險之衡量、監督與控制人員應與本項第(二)款人員分屬不同部門，並應向董事會或董事長報告。
- (四)衍生性商品交易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長或其書面指派之人。

四、董事會應依下列原則確實監督管理：

- (一)董事長為董事會指定之高階管理主管，隨時注意衍生性商品交易風險之監督及控制。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所定處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。
- (四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項第(四)款、第四項第(二)款、第五項第(一)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

五、董事會授權之董事長或其書面指派之人應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- (一)應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序辦理。
- (二)監督交易及損益情形，發現有異常情形時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已依法設置獨立董事，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

六、內部稽核制度：

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現異常違規情事，應以書面通知各監察人。

本公司若已依法設置獨立董事，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。

本公司若已依法設置審計委員會，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

## 第四節 企業合併、分割、收購及股份受讓

### 第六條、合併、分割、收購及股份受讓處理程序

- 一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但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，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、



## 泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |                    |      |       |
|-------|---------------|--------------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | <b>取得或處分資產處理程序</b> | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |                    | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |                    | 版 本  | 第六版   |

- 分割或收購事項者，不在此限。
- 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- 三、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金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。  
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金管會同意者外，應於同一天召開董事會。
- 四、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。
- 五、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：  
 (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。  
 (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。  
 (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。  
 (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。  
 (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。  
 (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- 六、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：  
 (一)違約之處理。  
 (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。  
 (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。  
 (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。  
 (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。  
 (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 七、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。
- 八、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項、第七項及第九項規定辦理。
- 九、本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、

## 泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |                    |      |       |
|-------|---------------|--------------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | <b>取得或處分資產處理程序</b> | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |                    | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |                    | 版 本  | 第六版   |

重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應於董事會決議通過之日起算二日內，將本項前段(一)及(二)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本項前述規定辦理。

### 第五節 作業流程

#### 第七條、作業程序

- 一、本公司取得或處分有價證券或從事衍生性商品交易應由財務單位進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產、設備或其使用權資產則由財務單位及各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人取得不動產或其使用權資產，並應依本處理程序第二節規定評估交易條件合理性等事項。
- 二、本公司取得或處分有價證券及衍生性商品交易之執行單位為財務單位；不動產暨其他資產(含使用權資產)之執行單位則為使用部門、財務單位及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓，應依本準則第四節企業合併、分割、收購及股份受讓辦理。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依相關作業流程辦理。另關係人交易、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四節規定辦理。
- 三、取得或處分資產依「簽字核決權限準則」核准後始得為之，如有公司法第一百八十五條規定情事者，應先經股東會決議通過。

#### 第八條、取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額

- 一、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額以不超過本公司及各子公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。
- 二、本公司及各子公司取得有價證券之總額以不超過本公司及各子公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限，取得個別有價證券之限額以不超過本公司及各子公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。
- 三、最近期財務報表淨值，以經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

#### 第九條、控管程序

- 一、本公司稽核人員應依據內部稽核制度作定期或不定期稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 二、本公司應命子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本作業程序之規定，訂定取得或處分資產作業程序，並應依所定作業程序辦理。子公司並應於每月五日前將取得或處分資產之金額、對象、期限等資料呈報本公司備查。

### 第六節 資訊公開

#### 第十條、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將



## 泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |                    |      |       |
|-------|---------------|--------------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | <b>取得或處分資產處理程序</b> | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |                    | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |                    | 版本   | 第六版   |

相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- (一)、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、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本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。
- (五)、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- (六)、除前(一)至(五)以外之資產交易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：
  1. 買賣國內公債。
  2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

一、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或其使用權資產之金額。
- (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。

所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

- 二、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管員會指定之資訊申報網站。
- 三、本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。
- 四、本公司已依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金管本會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。
- 五、本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。
- 六、前項子公司適用本條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。
- 七、本取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

### 第七節 其他重要事項

泰合生技藥品股份有限公司

|       |               |             |      |       |
|-------|---------------|-------------|------|-------|
| 文件編號  | THTW-90-2-020 | 取得或處分資產處理程序 | 文件類別 | 二階文件  |
| 設修訂單位 | 財務暨行政管理部      |             | 機密等級 | 一般性管制 |
| 生效日期  | 110.05.13     |             | 版本   | 第六版   |

第十一條、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第十二條、本公司相關人員違反本處理程序時，視情節輕重，依本公司人事規章懲處規定辦理。

第十三條、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、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、本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。

第十四條、本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。

若本公司已依法設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

若本公司已依法設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

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

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第十五條、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

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

本公司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，準用第十四條第四項及第五項規定。