

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>第一條 目的 為保障投資，落實資訊公開，本公司(含本公司之子公司)取得或處分資產時，均應依本處理程序規定辦理。本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。</p> <p>第二條 資產範圍 本處理程序所稱資產，係指：</p> <p>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。</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、 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、 使用權資產。</p> <p>六、 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>七、 衍生性商品。</p> <p>八、 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>九、 其他重要資產。</p> <p>第三條 名詞定義 本處理程序用詞依公開發行公司取得或處分資產處理準則(以下簡稱「處理準則」)第四條定義為準。</p> <p>第四條 衍生性商品交易 本公司從事衍生性商品交易，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。</p> <p>第五條 估價報告或意見書提供者</p> <p>一、 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>(一) 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。</p> <p>(二) 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>(三) 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(一) 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p>			<p>依據資料：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 證券交易法。 2. 公開發行公司取得或處分資產處理準則。 3. 權責劃分表。 <p>使用表單： 無。</p>	

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>(二) 執行案件時，應妥善規劃及執行適合作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三) 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四) 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> <p>二、 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>第六條 取得或處分有價證券處理程序</p> <p>一、 評估及作業程序： 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或其他相關資料作為評估交易價格之參考，其餘悉依本公司內部控制制度之「投資循環」作業辦理。</p> <p>二、 交易條件及授權額度之決定程序： 有價證券投資之取得或處分，由執行單位提出評估報告後，於第十三條所定之額度內依本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理。交易金額如達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，應經審計委員會同意，並呈報董事會核准後實施。</p> <p>三、 執行單位： 本公司有價證券投資時，應依前項授權額度呈核決後，由經營管理部負責執行。</p> <p>四、 取得專家意見： 交易金額達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p>				
<p>第七條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序</p> <p>一、 評估及作業程序： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產之評估，由資產使用部門進行，其餘悉依本公司內部控制制度之「不動產、廠房及設備循環」作業辦理。</p> <p>二、 交易條件及授權額度之決定程序： (一) 取得或處分不動產或其使用權資產交易價格，應由需求單位提報簽呈說明原因、參考公告現值、評定價值、鄰近不動產或其使用權資產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長核決。 (二) 取得或處分設備或其使用權資產，由使用部門或相關權責單</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>位以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依金額參照本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理。</p> <p>(三) 前兩目提及之交易金額如達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，應經審計委員會同意，並呈報董事會核准後實施。</p> <p>三、執行單位： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產依前項授權額度呈核決後，由使用部門及採購部門負責執行。</p> <p>四、取得專家意見： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與上市所在地政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其他使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，應於事實發生日前先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，其嗣後有交易條件變更者，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣 10 億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(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，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之 20% 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 10% 以上者。 <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>第八條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證處理程序</p> <p>一、評估及作業程序： 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度之「財產管理辦法」辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>(一) 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及價格。</p> <p>(二) 由業務、法務或其他相關部門依金額參照本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理，交易金額如達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上時，應經審計委員會同意，並將相關資</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p style="text-align: center;">料交董事會決議後辦理。</p> <p>三、執行單位： 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項授權額度呈核決後，由使用單位或採購部門負責執行。</p> <p>四、取得專家意見： 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如達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 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。</p> <p>第九條 交易金額計算 本處理程序第七條~第九條交易金額之計算，應依第十二條第二項規定辦理，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>第十條 關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第六條~第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，交易金額達公司總資產 10% 以上者，亦應取得專業估價者出具之報告或會計師意見。 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>二、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本公司實收資本額 20%、總資產 10% 或新臺幣 3 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，應將處理準則第十五條規定之資料(必要性、合理性等評估)，提交審計委員會討論，經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項。</p> <p>三、本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有 100% 已發行股份或資本額之子公司彼此間從事下列交易： (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。 董事會得授權董事長在新台幣 3 億元(不含)以下先行決行，事後再提報最近期之董事會追認，如交易金額達前項規定須經審計委員會決議門檻，應經審計委員會追認通過後，始得提報董事會追認。</p> <p>四、本公司於中華民國境內公開發行後，已依本法規定設置獨立董事者，依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>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>五、本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產 10% 以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>六、第二項與前項交易金額之計算應依第十二條第二項規定辦理，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，已依本處理程序提交股東會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>七、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產及合併購買或租賃同一標的之土地及房屋時，應按處理準則第十四條及第十六條規定之方法評估交易成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>有下列情形之一者，應依處理準則第十五條規定辦理：</p> <p>(一) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>(二) 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間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>(四) 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有 100% 已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產並依本項規定評估結果均較交易價格為低時，應依處理準則第十八條之規定辦理相關事項。但如因符合處理準則第十七條之規定，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>第十一條 辦理合併、分割、收購或股份受讓</p> <p>一、 評估及作業程序：</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，董事長指定之專案負責部門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，提交審計委員會討論通過後，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有 100% 已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有 100% 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>(二) 專案負責部門並應於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前款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</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。</p> <p>(三) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本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。</p> <p>(四) 本公司參與合併、分割或收購時，除其他法律另有規定或事先報金管會同意外，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項；參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。</p> <p>二、 資料保存：</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓案，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>(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）。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>三、 保密承諾：</p> <p>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。</p> <p>四、 換股比率或收購價格：</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓，其換股比例或收購價格除處理準則第二十七條規定之情形外，不得任意變更。</p> <p>五、 契約內容應記載事項：</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓，契約中應記載參與公司之權利義務、得變更換股比例或收購價格之情況、及依處理準則第二十八條規定應載明之事項。</p> <p>六、 其他應行注意事項：</p> <p>(一) 當本公司於中華民國境內公開發行後，本公司應於董事會決議通過之日起二日內，將本條第二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金管會備查。</p> <p>(二) 當本公司於中華民國境內公開發行後，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，並依本條第二項及前款之規定辦理。</p> <p>(三) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊公</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>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，且本公司股東會已決議並授權董事會得變更權限時，本公司得免召開股東會重行決議外，原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。</p> <p>第十二條 公告申報程序</p> <p>一、本公司於中華民國境內公開發行後，本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會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 20%、總資產 10% 或新臺幣 3 億元以上者，但買賣國內公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣 5 億元以上。</p> <p>(四) 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 5 億元以上。</p> <p>(五) 除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 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。 <p>二、前項交易金額依下列方式計算之，應公告標準以公開發行公司之實收資本額或總資產(以最近期個體或個別財務報告)為準：</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>三、第二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，但已依本處理程序規定公告部份免再計入。</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>四、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>五、本公司依規定公告申報後交易之後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊依相關規定辦理公告申報：</p> <p style="margin-left: 20px;">(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p style="margin-left: 20px;">(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日完成。</p> <p style="margin-left: 20px;">(三) 原公告申報內容有變更。</p> <p>第十三條 投資非供營業用不動產或其使用權資產與有價證券額度 本公司及子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或投資個別有價證券之限額如下：</p> <p style="margin-left: 20px;">一、本公司及子公司取得非供營業使用不動產及其使用權資產，其總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 250%。本公司及子公司個別購買非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不超過淨值 100%。</p> <p style="margin-left: 20px;">二、本公司及子公司投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 250%。本公司及子公司投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表之淨值 100%，惟本公司投資直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，或經董事會專案核准者，不在此限。上述有價證券投資總額之計算以原始投資成本為計算基礎。</p> <p>第十四條 子公司控管程序</p> <p style="margin-left: 20px;">一、本公司之子公司取得或處分資產時，應依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定處理程序，並依規定送其董事會通過及提其股東會同意後實施，或比照本公司處理程序作業。本公司之子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司查核。</p> <p style="margin-left: 20px;">二、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有達本處理程序規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p style="margin-left: 20px;">三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額 20%或總資產 10%」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>第十五條 罰則 相關人員違反本處理程序時，依本公司人事管理規則獎懲辦法處理。</p> <p>第十六條 實施及修訂</p> <p style="margin-left: 20px;">一、本處理程序訂定或修正時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，提報股東會同意；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。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料送審計委員會。</p>				

攸泰科技股份有限公司

編號	IR-01	取得或處分資產處理程序	制定日期	2023.02.06
			版次	05
作業程序			依據資料	
<p>二、本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>三、本條所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>				