

# 希華晶體科技股份有限公司 101年股東常會議事錄

一、時間：民國一〇一年六月十三日上午九時  
二、地點：台中市潭子區中山路三段111巷1-1號  
三、出席：出席股東及股東代理人代表之股份計79,771,706股，已達本公司發行普通股股份總數157,476,022股之50.66%，宣佈開會。

四、主席：曾顯堂  
五、主席致詞：略。  
六、報告事項：

(一)本公司一〇〇年度營業報告書。  
說明：一〇〇年度營業報告書，請參閱附件一。  
(二)監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。  
說明：監察人查核報告書，請參閱附件二。

七、承認及討論事項  
第一案 董事會提案  
案由：本公司民國一〇〇年度決算表冊，敬請 承認。  
說明：1.本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表已編製完成，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所嚴文筆、涂清淵會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書送監察人審查完竣，出具查核報告書在案，敬請 承認。  
2.上述營業報告書(請參閱附件一)及財務報表(請參閱附件三)。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提案  
案由：公司民國一〇〇年度虧損撥補表，敬請 承認。  
說明：本公司民國一〇〇年度之虧損撥補，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具如下表，敬請 承認。

虧損撥補表  
中華民國100年度

摘要	金額(元)	備註
上年度未分配盈餘	5,801,110	
減：100年度稅後淨損	(90,634,591)	
未分配盈餘(虧損)小計	(84,833,481)	
法定盈餘公積彌補虧損	5,018,153	
資本公積彌補虧損	79,815,328	
期末未分配盈餘	0	

董事長：曾顯堂 總經理：曾榮孟 主辦會計：黃玲玲

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案 董事會提案  
案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 公決。  
說明：本公司依據行政院金融監督管理委員會101年2月13日金管證發字第1010004588號函發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文修正案，本公司依規定辦理「取得或處分資產處理程序」部份條文修正，其條文修正對照表請參閱附件四。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案 董事會提案  
案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請 公決。  
說明：本公司辦理「資金貸與他人作業程序」部份條文修正，其條文修正對照表請參閱附件五。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案 董事會提案  
案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 公決。  
說明：本公司「公司章程」修訂條文對照表如下：

修正條文	原條文	說明
第三條：本公司設總公司於臺灣省台中市中必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	第三條：本公司設總公司於臺灣省台中市中必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	縣市合併而修改文字
第十一條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。	第十一條：本公司股東每股有一表決權。	配合公司法修正
第十三條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席之簽名簿及代理出席之委託書	第十三條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席之簽名簿及代理出席之委託書	修訂股東會議事錄之分發，依主管機關規定得以公告方式為之。

與出席之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。	一併保存於本公司。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	
第十四條：本公司設董事七人、監察人三人，均由股東就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任之。其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十四條：本公司設董事七人、監察人三人，均由股東就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任之。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	文字修正
第三十條：本章程訂於民國77年1月19日，第一次修正於民國79年11月12日，第二次修正於民國81年3月16日，第三次修正於民國81年6月15日，第四次修正於民國81年8月23日，第五次修正於民國83年3月31日，第六次修正於民國83年6月28日，第七次修正於民國83年9月15日，第八次修正於民國84年7月10日，第九次修正於民國85年5月18日，第十次修正於民國86年5月31日，第十一次修正於民國87年4月11日，第十二次修正於民國89年5月2日，第十三次修正於民國90年3月27日，第十四次修正於民國91年6月11日，第十五次修正於民國92年6月27日，第十六次修正於民國93年6月25日，第十七次修正於民國97年6月27日，第十八次修正於民國99年6月17日，第十九次修正於民國100年6月15日， <u>第二十次修正於民國101年6月13日。</u>	第三十條：本章程訂於民國七十七年一月十九日，第一次修正於民國七十九年十一月十二日，第二次修正於民國八十一年三月十六日，第三次修正於民國八十一年六月十五日，第四次修正於民國八十一年八月二十三日，第五次修正於民國八十三年三月三十一日，第六次修正於民國八十三年六月二十八日，第七次修正於民國八十三年九月十五日，第八次修正於民國八十四年七月十日，第九次修正於民國八十五年五月十八日，第十次修正於民國八十六年五月三十一日，第十一次修正於民國八十七年四月十一日，第十二次修正於民國八十九年五月二日，第十三次修正於民國九十年三月二十七日，第十四次修正於民國九十年六月十一日，第十五次修正於民國九十二年六月二十七日，第十六次修正於民國九十二年六月二十五日，第十七次修正於民國九十七年六月二十七日，第十八次修正於民國九十九年六月十七日，第十九次修正於民國一百零六年六月十五日。	修改歷程

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 八、臨時動議

提案人：戶號259號股東  
案由：配合第五案修改公司章程第13條，股東會議事錄之分發得以公告為之，建議新增修正本公司「股東會議事規則」相關條文。  
附議：戶號253號股東  
宣讀：「股東會議事規則」修正前後條文內容。

修正條文	原條文	說明
第九條 討論議案進行中，主席得於適當時間宣告討論終結，必要時得宣告停止討論，經宣告討論終結後，主席應即提付表決。 <u>議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定之，監票人員應具股東之身份。表決之結果，應當場報告並做成記錄。</u>	第九條 討論議案進行中，主席得於適當時間宣告討論終結，必要時得宣告停止討論，經宣告討論終結後，主席應即提付表決。	文字修正
第十七條 股東之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，前錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書一併保存。	第十七條 股東之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，對持有記名股票未滿一千股之股東，前錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書一併保存。	修訂股東會議事錄之分發，依主管機關規定得以公告方式為之。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 九、散會。

主席：曾顯堂 記錄：黃玲玲

## (附件一) 營業報告書

一、100年度營運結果  
(一)100年度營業計畫實施成果

	比較損益表		單位:新台幣千元	
	100年度	99年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,230,664	2,288,466	(57,802)	(2.53)
銷貨退回	(32,319)	(8,866)	23,453	264.53
銷貨折讓	(14,651)	(4,721)	9,930	210.34
營業收入淨額	2,183,694	2,274,879	(91,185)	(4.01)
營業成本	(1,829,604)	(1,856,096)	(26,492)	(1.43)
營業毛利	354,090	418,783	(64,693)	(15.45)
營業費用	(228,918)	(213,027)	15,891	7.46
營業利益	125,172	205,756	(80,584)	(39.16)
利息收入	1,080	144	936	650.00
兌換利益	31,945	0	31,945	.
金融負債評價利益	24,665	0	24,665	.
其他	8,414	11,021	(2,607)	(23.65)
營業外收入	66,104	11,165	54,939	492.06
利息支出	(16,098)	(21,300)	(5,202)	(24.42)
採權益法投資損失	(245,053)	(75,799)	169,254	223.29
處分固定資產損失	(176)	(2,254)	(2,078)	(92.19)
兌換損失	0	(37,640)	37,640	.
金融負債評價損失	0	(13,003)	(13,003)	.
減損損失	(3,565)	(571)	2,994	524.34
其他	(967)	(3,100)	(2,133)	(68.81)
營業外支出	(265,859)	(153,667)	112,192	73.01
稅前損益	(74,583)	63,254	(137,837)	(217.91)
所得稅費用	(16,052)	(13,072)	2,980	22.80
稅後損益	(90,635)	50,182	(140,817)	(280.61)
EPS	-0.58元	0.34元		

1.上表為經會計師查核簽證之財務數字，從表中可看出本公司100年度營業收入較去年同期減少4%，營業毛利之減幅大於營收之減幅，較去年同期減少15.45%，且毛利率由去年同期18.41%下降為16.22%，主要產品之營收及毛利變動分析如下：

影響因素	對毛利增(減)金額	說明
銷售數量增加	26,470 千元	總數量較去年同期成長5.72%，因而使本期銷售毛利貢獻金額較上期增加，石英晶體及石英振盪器的銷售數量成長幅度相當。
銷售價格下跌	-204,934 千元	整體較平均單價下跌8.64%，以致本期銷售毛利貢獻金額較上期減少，石英晶體減少之金額約佔整體之7成，石英振盪器約3成。
成本減少	133,365 千元	石英晶體單位成本下跌，因而使本期銷售毛利貢獻金額較上期增加。
其他	-19,594 千元	1.存貨跌價及報廢損失增加335萬元。 2.未分攤固定製造費用增加1,087萬元。 3.其他產品毛利減537萬元。
合計	-64,693 千元	

2.營業費用增加15,891千元，增幅7.46%，主要變動因素如下：  
(1)推銷費用減少2,884千元(-2.88%)，無太大差異。  
(2)管理費用增加11,102千元(15.35%)，主要係因本期贈日本震災及南科分公司整建廠房而導致費用增加，而本期未提列量監酬勞及員工紅利。  
(3)研發費用較去年同期增加7,674千元(18.91%)，係因技術顧問費及治工具費用增加約2,443千元。

3.營業外收支淨損失較去年同期增加57,253千元，主要變動如下：  
(1)因發行轉讓公司債，其相關金融負債因本期本公司股價下跌而認列金融負債評價利益而去年同期為評價損失。  
(2)因台幣貶值致兌換利益較去年同期增加69,585千元。  
(3)採權益法認列之投資損失金額較去年同期增加169,253千元  
4.綜上所述，稅後損益較去年同期減少140,817千元。

(二)預算執行情形：本公司100年度未公告財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目	100年度(%)	99年度(%)
負債佔資產比率	32.33	26.55
流動比率	308.26	294.10
速動比率	203.58	187.33
應收帳款週轉率	4.02	4.25
存貨週轉率	4.02	4.79
資產報酬率	-2.01	1.88
股東權益報酬率	-3.34	1.91
純益率	-4.15	2.21
每股盈餘	-0.58	0.34

(四)技術及研發概況

1.本年度投入之研發費用  
本公司100年度之研發發展支出計48,253千元，佔營收之比例為2.22%。  
2.開發成功之技術或產品：MX-7015。

## 二、101年營業計畫概要

本公司所擬定之經營方針、經營目標及後續政策如下：

(一)經營方針

- 持續擴大生產高精密小型化產品。
- 佈建國際銷售網路及做好客服工作。
- 新產品研發持續投入提升競爭力。
- 培育各項專業人才。
- 

(二)預期銷售數量及其依據

本公司民國101年度銷售數量預測係綜合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢競爭及公司產能之提升等因素之結果，據以估計各項產品之銷售量。

主 要 產 品	銷售量
石英晶體	363,240
石英振盪器	76,870
合計	440,110

(三)重要之產銷政策及未來發展策略

- 行銷策略：
  - 健全大中華地區銷售通路。
  - 北美地區擴大銷售及前端 design in。
  - 積極開發中大客戶。
  - 積極佈建汽車市場擴大銷售。
- 產品研發策略：
  - 開發 MEMS 新產品及製程改進。
  - 產學合作及配合國外技術引進開發新產品。
  - 多角化產品開發，擴大市場領域。
- 生產策略：
  - 全力改善製造製程提高良品率。
  - 引進先進製程與精密自動化設備生產提昇效率。
  - 小型晶片設計與生產以廠內生產為主。
- 品質保證策略：
  - 滿足客戶需求，以客戶為最優先。
  - 提高製程能力，提供穩定的產品給客戶。
  - 追求無客戶的優質品質。
  - 輔導子公司及供應商品質系統符合客戶需求。

董事長：曾顯堂 總經理：曾榮孟 主辦會計：黃玲玲

## (附件二)

## 監察人查核報告書

茲准

董事會送送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇〇年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人 林敏逸

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 日

## 監察人查核報告書

茲准

董事會送送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇〇年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人 廖本林

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 日

## 監察人查核報告書

董事會送送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇〇年度財務報告已委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及涂清淵會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人 紀志毅

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二十 二 日

希華晶體科技股份有限公司

會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表、暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

希華晶體科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所 主管機關核准辦理公開發行公司財務報告查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65314 號 金管證六字第0950104133號

會計師：嚴文華 嚴文華 涂清洲 涂清洲

中華民國一〇〇一年三月十六日

希華晶體科技股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 4 columns: 項, 目, 附註, 一〇〇年度, 九十九年度. Includes cash flow and balance sheet items.

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾顯堂 經理人：曾榮孟 會計主管：黃玲玲

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: 代碼, 項, 目, 附註, 一〇〇年度, 九十九年度. Includes income statement and balance sheet items.

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾顯堂 經理人：曾榮孟 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 4 columns: 項, 目, 附註, 一〇〇年度, 九十九年度. Includes cash flow and balance sheet items.

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾顯堂 經理人：曾榮孟 會計主管：黃玲玲

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 12 columns: 項, 目, 附註, 股本, 債券換股權利證書, 預收股本, 資本公積, 保留盈餘, 累積換算調整數, 未認列為退休金成本之淨損失, 合計. Includes equity and balance sheet items.

註：董監酬勞\$903及員工紅利\$2,258已於權益表中扣除。

董事長：曾顯堂

經理人：曾榮孟

會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: 代碼, 會計科目, 附註, 一〇〇年十二月三十一日, 九十九年十二月三十一日. Includes cash flow and balance sheet items.

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾顯堂 經理人：曾榮孟 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: 代碼, 會計科目, 附註, 一〇〇年十二月三十一日, 九十九年十二月三十一日. Includes cash flow and balance sheet items.

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾顯堂 經理人：曾榮孟 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，上述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達希華晶體科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

此致

希華晶體科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所 主管機關核准辦理公開發行公司財務報告查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65314號 金管證六字第0950104133號

嚴文筆 嚴文筆 會計師：涂清淵 涂清淵

中華民國一〇〇一年三月十六日

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年十二月三十一日 及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 4 columns: Item, Reference, 100 Year, 99 Year. Includes cash flow and balance sheet items.

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: Code, Item, Reference, 100 Year, 99 Year. Includes income statement and balance sheet items.

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年十二月三十一日 及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 4 columns: Item, Reference, 100 Year, 99 Year. Includes investment and financing activities.

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 12 columns: Item, Reference, Equity, Debt, etc. Includes equity and debt details.

註：望盈銀券\$903及員工紅利\$2,258已於損益表中扣除。

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: Code, Item, Reference, 100 Year, 99 Year. Includes asset and liability details.

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

Table with 6 columns: Code, Item, Reference, 100 Year, 99 Year. Includes equity and liability details.

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：曾謙堂 經理人：曾榮益 會計主管：黃玲玲

希華晶體科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第六條：取得或處分有價證券處理程序： 一、屬非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣股票者，由權責單位依其目的、用途、每股淨值、獲利能力、未來發展能力等做成評估報告經總經理及董事長核准，投資金額於新台幣三千萬元以下者，由董事長核准後執行之並於事後提報董事會，投資金額為三千萬元（含）以上者須提報董事會通過後方為之；其餘有價證券之買賣，由財務部依公司資金狀況及市場行情研判定之報總經理或董事長核准後執行之。 二、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佈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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 本公司若係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。	第六條：取得或處分有價證券處理程序： 一、屬非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣股票者，由權責單位依其目的、用途、每股淨值、獲利能力、未來發展能力等做成評估報告經總經理及董事長核准，投資金額於新台幣三千萬元以下者，由董事長核准後執行之並於事後提報董事會，投資金額為三千萬元（含）以上者須提報董事會通過後方為之；其餘有價證券之買賣，由財務部依公司資金狀況及市場行情研判定之報總經理或董事長核准後執行之。 二、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佈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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 本公司若係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。	1. 為使公司於取得或處分有價證券前，確實取得財務報表或就重大資產交易取得會計師意見，以作為評估決策之合理參考依據，爰明確規範財務報表或會計師意見應取得時點。 2. 考量投資標的日趨多樣及複雜，會計師就有價證券交易出具意見時，可能需參採其他專家意見，修正會計師就有價證券交易出具意見，若採用其他專家會計研究發展基金會所發布審計準則公報第二十號辦理。
第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、動產或其他固定資產估價報告：本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2. 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。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果高於交易金額或處分資產之估價結果低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，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。 4. 契約成立日前估價者，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。 5. 本公司若係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。	第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、不動產或其他固定資產估價報告：本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2. 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。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，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。 4. 契約成立日前估價者，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。 5. 本公司若係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。	1. 為使公司於進行取得或處分重大資產交易前，確實取得專家意見，以作為評估決策之合理參考依據，明確規範估價報告或相關專家意見應取得時點。 2. 若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，應再洽會。 3. 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，而做文字修訂。

第八條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、(未修正，略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之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。	第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、(未修正，略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之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。	1. 條次變更修正。 2. 為使公司於進行交易前，取得會計師意見，以作為評估決策之合理參考依據，明確規範估價報告或相關專家意見應取得時點。
第八之一條：前三條交易金額之計算應依第十二條第一項第六款之規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部份免再計入。	無	1. 本條新增。 2. 為避免以化整為零交易方式規避取得或處分資產需先取具專家意見之規定，明確規範交易金額計算應採累積計算。重大性標準應取重大性標準時，則應就所有列入重大性標準計算之交易具專家意見。
第九條：關係人交易之處理程序 一、本公司向關係人取得或處分資產，需依前四條規定之處理程序辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。在判斷其法律形式外，並應考慮實質關係且依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： (一)取得不動產之目的、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，依本條第三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)本次交易之限制條件及其他重大性標準事項。 (七)已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	第八條：向關係人取得不動產之處理程序 一、本公司向關係人購買或交換取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外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、評估及作業程序 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： (一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)依本條第三項第(一)款及(五)款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)本次交易之限制條件及其他重大性標準事項。 (七)已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	1. 為強化關係人交易之管理，將「向關係人取得不動產」修正為「關係人交易」。 2. 有關需取得外部專家意見之標準，除交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者外，增訂交易金額達公司總資產百分之十以上時，亦需取得外部專家意見。 3. 為強化對關係人交易之管理，除現行條文規定之向關係人取得不動產外，將向關係人處分不動產不論金額大小，及與關係人取得或處分除不動產外之其他資產且交易金額達重大性標準者，亦需將相關資料提交董事會及監察人承認。 4. 另考量公司與其子公司間，因業務上之整體規劃，就供營業使用之機器設備有移轉之必要及需求，考量其性質屬一般經常性之營業行為，故得由董事會授權一定額度內由董事長先行執行，並於事後提報董事會。
第十條：取得或處分資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、(未修正，略) 四、(未修正，略) 五、(未修正，略) 六、(未修正，略) 七、(未修正，略) 八、(未修正，略) 九、(未修正，略) 十、(未修正，略) 十一、(未修正，略) 十二、(未修正，略) 十三、(未修正，略) 十四、(未修正，略) 十五、(未修正，略) 十六、(未修正，略) 十七、(未修正，略) 十八、(未修正，略) 十九、(未修正，略) 二十、(未修正，略) 二十一、(未修正，略) 二十二、(未修正，略) 二十三、(未修正，略) 二十四、(未修正，略) 二十五、(未修正，略) 二十六、(未修正，略) 二十七、(未修正，略) 二十八、(未修正，略) 二十九、(未修正，略) 三十、(未修正，略) 三十一、(未修正，略) 三十二、(未修正，略) 三十三、(未修正，略) 三十四、(未修正，略) 三十五、(未修正，略) 三十六、(未修正，略) 三十七、(未修正，略) 三十八、(未修正，略) 三十九、(未修正，略) 四十、(未修正，略) 四十一、(未修正，略) 四十二、(未修正，略) 四十三、(未修正，略) 四十四、(未修正，略) 四十五、(未修正，略) 四十六、(未修正，略) 四十七、(未修正，略) 四十八、(未修正，略) 四十九、(未修正，略) 五十、(未修正，略) 五十一、(未修正，略) 五十二、(未修正，略) 五十三、(未修正，略) 五十四、(未修正，略) 五十五、(未修正，略) 五十六、(未修正，略) 五十七、(未修正，略) 五十八、(未修正，略) 五十九、(未修正，略) 六十、(未修正，略) 六十一、(未修正，略) 六十二、(未修正，略) 六十三、(未修正，略) 六十四、(未修正，略) 六十五、(未修正，略) 六十六、(未修正，略) 六十七、(未修正，略) 六十八、(未修正，略) 六十九、(未修正，略) 七十、(未修正，略) 七十一、(未修正，略) 七十二、(未修正，略) 七十三、(未修正，略) 七十四、(未修正，略) 七十五、(未修正，略) 七十六、(未修正，略) 七十七、(未修正，略) 七十八、(未修正，略) 七十九、(未修正，略) 八十、(未修正，略) 八十一、(未修正，略) 八十二、(未修正，略) 八十三、(未修正，略) 八十四、(未修正，略) 八十五、(未修正，略) 八十六、(未修正，略) 八十七、(未修正，略) 八十八、(未修正，略) 八十九、(未修正，略) 九十、(未修正，略) 九十一、(未修正，略) 九十二、(未修正，略) 九十三、(未修正，略) 九十四、(未修正，略) 九十五、(未修正，略) 九十六、(未修正，略) 九十七、(未修正，略) 九十八、(未修正，略) 九十九、(未修正，略) 一百、(未修正，略)	第十條：取得或處分資產之處理程序 一、(未修正，略) 二、(未修正，略) 三、(未修正，略) 四、(未修正，略) 五、(未修正，略) 六、(未修正，略) 七、(未修正，略) 八、(未修正，略) 九、(未修正，略) 十、(未修正，略) 十一、(未修正，略) 十二、(未修正，略) 十三、(未修正，略) 十四、(未修正，略) 十五、(未修正，略) 十六、(未修正，略) 十七、(未修正，略) 十八、(未修正，略) 十九、(未修正，略) 二十、(未修正，略) 二十一、(未修正，略) 二十二、(未修正，略) 二十三、(未修正，略) 二十四、(未修正，略) 二十五、(未修正，略) 二十六、(未修正，略) 二十七、(未修正，略) 二十八、(未修正，略) 二十九、(未修正，略) 三十、(未修正，略) 三十一、(未修正，略) 三十二、(未修正，略) 三十三、(未修正，略) 三十四、(未修正，略) 三十五、(未修正，略) 三十六、(未修正，略) 三十七、(未修正，略) 三十八、(未修正，略) 三十九、(未修正，略) 四十、(未修正，略) 四十一、(未修正，略) 四十二、(未修正，略) 四十三、(未修正，略) 四十四、(未修正，略) 四十五、(未修正，略) 四十六、(未修正，略) 四十七、(未修正，略) 四十八、(未修正，略) 四十九、(未修正，略) 五十、(未修正，略) 五十一、(未修正，略) 五十二、(未修正，略) 五十三、(未修正，略) 五十四、(未修正，略) 五十五、(未修正，略) 五十六、(未修正，略) 五十七、(未修正，略) 五十八、(未修正，略) 五十九、(未修正，略) 六十、(未修正，略) 六十一、(未修正，略) 六十二、(未修正，略) 六十三、(未修正，略) 六十四、(未修正，略) 六十五、(未修正，略) 六十六、(未修正，略) 六十七、(未修正，略) 六十八、(未修正，略) 六十九、(未修正，略) 七十、(未修正，略) 七十一、(未修正，略) 七十二、(未修正，略) 七十三、(未修正，略) 七十四、(未修正，略) 七十五、(未修正，略) 七十六、(未修正，略) 七十七、(未修正，略) 七十八、(未修正，略) 七十九、(未修正，略) 八十、(未修正，略) 八十一、(未修正，略) 八十二、(未修正，略) 八十三、(未修正，略) 八十四、(未修正，略) 八十五、(未修正，略) 八十六、(未修正，略) 八十七、(未修正，略) 八十八、(未修正，略) 八十九、(未修正，略) 九十、(未修正，略) 九十一、(未修正，略) 九十二、(未修正，略) 九十三、(未修正，略) 九十四、(未修正，略) 九十五、(未修正，略) 九十六、(未修正，略) 九十七、(未修正，略) 九十八、(未修正，略) 九十九、(未修正，略) 一百、(未修正，略)	

者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 三、(未修正，略)	第十二條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，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。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備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。 5. 以自地委建、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。 (五)前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 1. 每筆交易金額。 2. 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。 3. 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。 4. 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。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (一)本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 (三)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，應將全部項目重行公告申報。 (四)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	第十二條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得不動產。 (二)從事大陸地區投資。 (三)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (四)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。 (五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，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。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備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。 5. 以自地委建、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。 (六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 1. 每筆交易金額。 2. 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。 3. 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。 4. 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。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (一)本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 (三)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，應將全部項目重行公告申報。 (四)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	1. 為使相關行為義務計算之起算日更加明確。 2. 配合第九條修正為「關係人交易」，而修正關係人交易之公告申報標準。 3. 另鑒於公司赴大陸地區投資與一般對外投資性質相同，基於重要性原則，將大陸地區投資之公告標準修正為比照一般取得或處分資產交易公告標準辦理。 第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定及執行「取得或處分資產處理程序」。 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。 四、外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，於「公開發行公司取得或處分資產處理準則」中有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。
------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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。 (五)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金融監督管理委員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。	金融監督管理委員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。 四、公告格式 本公司公告申報相關資訊之公告格式應依金融監督管理委員會規定之公告申報格式辦理。 第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定及執行「取得或處分資產處理程序」。 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額為準。 四、外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，應改以股東權益百分之十計算之。	1. 配合第十二條公告申報標準之修訂。 2. 考量外國公司得以股票無面額或面額非新臺幣十元發行，增訂對外國公司股票無面額或面額非為新臺幣十元者，將實收資本額百分之二十之交易金額認定標準，應改以股東權益百分之十計算之，但仍維持絕對金額或總資產百分之十之標準。
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

希華晶體科技股份有限公司  
「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條： 貸放對象及限額： (一)個別對象限額 (1)有業務往來者： 對同一公司資金貸放總金額不得超過與該公司間全年度之業務往來交易總額，所謂業務往來交易總額係以雙方進貨或銷貨金額孰高者為準。 (2)有短期融通資金之必要者 本公司之子公司為因應短期營運週轉之需，得向本公司申請短期資金貸與，對同一公司資金貸放總限額不得超過本公司淨值之10%。 (二)本公司資金貸放總限額 本公司資金貸放總金額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱財務報表淨值之40%。 (三)本公司對子公司之資金貸與，在本公司淨值10%內得由董事會授權董事長於一年內分次撥貸或循環動用。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，得從事資金貸與，對單一公司資金貸放總限額不得超過被貸與公司淨值之40%，資金貸放總金額不得超過貸與公司淨值之40%。	第三條： 貸放對象及限額： (一)個別對象限額 (1)有業務往來者： 對同一公司資金貸放總金額不得超過與該公司間全年度之業務往來交易總額，所謂業務往來交易總額係以雙方進貨或銷貨金額孰高者為準。 (2)有短期融通資金之必要者 本公司之子公司為因應短期營運週轉之需，得向本公司申請短期資金貸與，對同一公司資金貸放總限額不得超過該公司淨值之40%。 (二)本公司資金貸放總限額 本公司資金貸放總金額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱財務報表淨值之40%。 (三)本公司對子公司之資金貸與，在本公司淨值10%內得由董事會授權董事長於一年內分次撥貸或循環動用。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，得從事資金貸與，對單一公司資金貸放總限額不得超過被貸與公司淨值之40%，資金貸放總金額不得超過貸與公司淨值之40%。	修正對單一公司資金貸放總限額