

## 東訊股份有限公司資金貸與他人作業規則

第一條：為配合實際需要，依據『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』，特定本作業規則。

第二條：本公司資金貸與對象：

甲、下列與本公司有短期融通資金之必要之公司或行號：

1. 直接持有表決權股份超過百分之五十之子公司
2. 本公司與子公司持有表決權股份合併計算超過百分之五十之被投資公司
3. 對公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之母公司
4. 經董事會核准之其他公司

乙、與本公司有業務往來之公司

第三條：本公司資金貸與他人之原因及必要性：

關係企業、有業務往來之公司及經董事會核准之其他公司，悉依第五條甲項之規定辦理。

第四條：本公司資金貸與他人之限額：

一、本公司資金貸與他人之總金額以不逾最近期財務報表淨值百分之二十（含）為限。

二、本公司資金貸與對象之限額如下：

- 1、本公司之關係企業且有短期融通資金必要之公司，貸與總額以不逾本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；個別貸與金額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。
- 2、與本公司有業務往來之公司，貸與總額以不逾本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；個別貸與金額以不逾本公司最近期財務報表淨值百分之五，且不逾被貸與企業淨值的百分之四十為限。

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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該本公司從事資金貸與，其貸與金額以本公司最近期財務報表之淨值為限，貸與期間最長不得超過一年。

第五條：本公司資金貸與他人之作業程序如下，並依所定作業程序辦理：

甲、符合第二條貸與對象者，據「東訊股份有限公司資金貸與事項申請書」（附件一），由財務單位擬案呈董事長簽核，並提報董事會核准後始得為之。

乙、貸放作業規定：

1. 申請程序：

- (1) 本公司資金貸與他人事項，借款人需填具申請書件，用妥借款公司印鑑章，並檢附必要之公司資料及財務資訊，向本公司財務單位提出申請。
- (2) 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務單位經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，再將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務單位主管及董事長後，再提報董事會決議。
- (3) 資金貸與他人於董事會討論時，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. 抵押、擔保：

借款人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，得以本公司接受之個人或公司為保證代替提供擔保品，董事會得參酌上項之徵信報告辦理；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。

3. 本公司資金貸與之期限：

本公司資金貸與期限以一年為限。

4. 本公司資金貸與之利率：

符合第二條貸與對象者，不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率，每月機動調整。貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

5. 清償方式：

借款人於貸款到期時，應即還清本息。

6. 借款人於貸款到期或到期前清償借款時，應將本金連同應付利息一併清償後，方可取回相關擔保品或辦理抵押權塗銷。

7. 資金貸放後，財務及法務單位應協同相關單位經常注意借款人及保證人之財務狀況、償債能力與債信、還款來源、及擔保品價值之變動情形。如遇重大變化時，應立即呈報董事長，並依指示為適當之處理。

第六條：辦理資金貸與他人應注意事項：

甲、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業規則之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。

乙、上述資金貸與事項，財務單位應設明細分戶帳登載，其內容包括借款公司名稱、金額、董事會決議日期、貸與日期、預計回收日期、截至月底餘額及擔保情形及評估結果等。

丙、本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前二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。

丁、前項所稱一定額度，除符合第四條各項限額規定者外，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各該公司最近期財務報表淨值百分之十。

戊、本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，應即以書面通知審計委員會。

己、本公司因情事變更，致貸與對象不符本規則規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

庚、承辦人員應於每月 10 日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。

第七條：資訊公開

甲、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與輸入公開資訊觀測站。

乙、本公司及子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輸入公開資訊觀測站：

1. 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. 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。

本規則所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

丙、本公司之子公司若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。

丁、本公司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，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第八條：經理人及主辦人員若違反本作業規則或相關作業程序，依員工工作規則相關規定懲處之。

第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序

甲、本公司之子公司擬辦理資金貸與他人時，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定該公司之「資金貸與他人作業規則」據以實施；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。

乙、子公司應於每月7日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。

丙、子公司內部稽核人員亦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審計委員會。

丁、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。

第十條：本作業規則經審計委員會及董事會決議，並提報股東會同意後實施，修訂時亦同。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。

本公司已設置審計委員會，訂定或修正資金貸與他人作業程序，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，不適用第五條第乙項第1款第3目規定。

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。

第十一條：本作業規則於中華民國八十年三月二十二日訂定。

本作業規則於中華民國九十一年六月十一日第一次修訂。

本作業規則於中華民國九十二年六月九日第二次修訂。

本作業規則於中華民國九十八年六月十六日第三次修訂。

本作業規則於中華民國一〇〇年六月二十八日第四次修訂。

本作業規則於中華民國一〇一年六月二十二日第五次修訂。

本作業規則於中華民國一〇二年六月十八日第六次修訂。

本作業規則於中華民國一〇七年六月十二日第七次修訂。

本作業規則於中華民國一〇八年六月十二日第八次修訂。