

安盛生科股份有限公司

編號：FA-103

辦法名稱：背書保證作業程序

修訂日期：民國 106 年 06 月 30 日

第一條 為使本公司有關對外背書保證事項有所遵循，特訂定本程序，如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條 本程序所稱之背書保證包括：

- 一、 融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及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，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、 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，亦應依本程序規定辦理。

第三條 本公司得為下列對象為背書或保證：

- 一、 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 二、 本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者。所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。
- 三、 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。
- 四、 有業務往來之公司。

第四條 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之四十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之十為限，惟對本公司之母公司、子公司則以不超過本公司淨值百分之三十為限。如因業務往來關係而從事背書保證者，以該被背書保證企業淨值百分之十為限，且不逾最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值百分之四十為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益。

第五條 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一定額度內先予決行，事後提報次一董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司已設置獨立董事時，依前項規定將背書保證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。

第六條 本公司為他人重大背書或提供重大保證應經董事會決議，如已設置審計委員會，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營運部提出申請，營運部應詳加評估，並辦理徵信工作。應審慎評估項目包括：
 - (一) 背書保證之必要性及合理性。
 - (二) 背書保證對象之徵信及風險評估。
 - (三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 二、經辦單位應將前項相關資料及評估結果彙整，呈報董事會決議辦理。
- 三、經辦單位所建立之背書保證備查簿，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、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。
- 四、背書保證到期或中途取消，經辦單位承辦人應確認被保證公司或本公司已辦理註銷保證責任，且取得債權人免除本公司保證責任之文件後，通知被保證公司取回留存於金融機構或債權機構之保證文件及票據，並於取回後提出具體報告呈報總經理及董事長核可後將其註銷或作廢或退回被保證公司，並登載於背書保證備查簿上。

安盛生科股份有限公司

編號：FA-103

辦法名稱：背書保證作業程序

修訂日期：民國 106 年 06 月 30 日

五、經辦單位應依財務會計準則之規定，定期評估並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，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第八條 背書保證之專用印鑑章為公司向經濟部申請登記之公司印鑑章，該印鑑章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序使得用印或簽發票據；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。

第九條 辦理背書保證應注意事項：

- 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，應即以書面通知監察人，如已設置審計委員會，應書面通知審計委員會。
- 二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序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程序第四條所訂額度時，則稽核單位應都督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人，以及報告於董事會，經辦單位並依計劃時程完成改善。
- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序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，並修正本程序，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。
- 四、已停止或到期之背書保證，應適當時辦理結清註銷並更新備查簿。
- 五、子公司擬為他人背書或提供保證者，應先經本公司董事會同意，並依規定訂背書保證作業程序，且依所定作業程序辦理；本公司內部稽核人員，應至少每季稽核其背書保證作業程序及其執行情形。

本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證程序及執行情形，並作成書面記錄，如果發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人，如已設置審計委員會，應書面通知審計委員會。子公司股票無

安盛生科股份有限公司

編號：FA-103

辦法名稱：背書保證作業程序

修訂日期：民國 106 年 06 月 30 日

面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

第十條 本公司辦理股票公開發行後，應於金融監督管理委員會所指定之資訊申報網站公告申報背書保證相關資訊。

- 一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內輸入公開資訊觀測站：
 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。
 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資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。
 4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新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 4 款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。
- 四、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。
- 五、本辦法所稱之事實發生日，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。

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，均依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月 5 日前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。

安盛生科股份有限公司

編號：FA-103

辦法名稱：背書保證作業程序

修訂日期：民國 106 年 06 月 30 日

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監察人，如已設置審計委員會，應書面通知審計委員會。

第十二條 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董事長。

第十三條 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司工作規則提報考核，依其情節輕重處罰。

第十四條 本處理程序應經董事會通過後，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。若本公司已設置審計委員會，應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，修正時亦同。

已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定將本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，並將其反對或保留之意見列入會議紀錄。本公司若設置審計委員會者，訂定或修正本程序，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。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。

若本公司已依法設置審計委員會，本作業辦法關於監察人之規定，於審計委員會準用之，對於審計委員會之獨立董事成員亦準用之。審計委員會對於本處理程序之修訂、決議方式及其他應遵行事項，悉依證券交易法第十四條之五規定及其他相關規定辦理。