

## 亞昕國際開發股份有限公司

### 國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法(以下簡稱本辦法)

(本公司於102年6月21日發行國內第四次無擔保轉換公司債，因本公司發行國內第五次有擔保轉換公司債業經 金融監督管理委員會中華民國一〇三年三月十四日金管證發字第10300063031號函申報生效，依本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第七條規定，於國內第五次有擔保公司債發行之日起，將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權，遂將本公司國內第四次無擔保轉換公司債修改為國內第四次有擔保轉換公司債)。修正條文對照表如附件一。

#### 一、債券名稱

亞昕國際開發股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第四次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期

民國102年6月21日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行面額、張數、發行價格及發行總額

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為壹仟張，依票面金額之100%發行，發行總額為新臺幣壹億元整。

#### 四、發行期間

發行期間三年，自民國102年6月21日開始發行，至民國105年6月21日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、票面利率

本轉換公司債之票面年利率為0%。

#### 六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。另除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或本公司於證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。

#### 七、擔保情形

(一)本債券委託第一商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本公司國內第五次有擔保轉換公司債債款收足日起至本債券本息及其他從屬於本公司債之負擔全部清償之日止，保證範圍為本債券未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。

(二)本債券持有人(或受託人)如擬就本債券向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本債券持有人(或受託人)依本債券規定請求付款之通知後十四

個營業日內付款。

(三)在保證期間，本公司若發生未能按期償付本息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約(簡稱保證契約)，或違反主管機關核定事項，足以影響本債券持有人權益時，本債券視為全部到期。

#### 八、轉換標的

本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間

(一)債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國102年7月22日)起，至到期日前十日(民國105年6月11日)止，除依法暫停過戶期間及本條第(二)項規定期間外，得隨時依本辦法第十條、第十一條及第十五條規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。

(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換。

本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法停止過戶日前二十個營業日，將本轉換公司債停止轉換期間等相關事項，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

#### 十、請求轉換程序

(一)債券持有人除華僑及外國人依本條第(二)項規定辦理外，其餘債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，註明轉換並檢同登載債券之存摺，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，一經申請不得撤銷。集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達本公司股務代理機構時即生轉換之效力。本公司股務代理機構於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人持有本轉換公司債轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國102年6月13日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以101%~105%之轉換溢價率為計算依據(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉

換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。以民國102年6月13日為轉換價格訂定基準日，轉換溢價率為101%，本轉換公司債發行時之每股轉換價格為每股新臺幣27.6元。

## (二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除因本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股者無須適用以下約定外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股份增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之(有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)(註1)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則於股票分割基準日調整，如為合併或受讓他公司股份增資則於合併或受讓基準日調整。如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款金額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利佔每股時價之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調降後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利佔每股時價(註4)之比率})$$

註4：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註5)之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依

下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整。計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註6)} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註6：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份總數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本轉換公司債至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十三、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

## 十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換公司債轉換所交付之普通股股票數額予以公告，且每季至少應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

但遇有無償配股基準日、特別申請換發普通股基準日及例行申請換發普通股基準日前後相距不及二十日之情況，本公司得調整或取消例行申請換發普通股申請作業。

## 十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

## 十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後，所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十七、轉換年度股利之歸屬

### (一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，僅得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，僅得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

## 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿一個月後之翌日(民國 102 年 7 月 22 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 105 年 5 月 12 日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，本公司並於該期間屆滿時，於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國 102 年 7 月 22 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 105 年 5 月 12 日)止，若本轉換公司債尚未轉換而仍流通在外之債券總金額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號

寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，本公司並於該期間屆滿時，於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換公司債轉換為本公司之普通股。

#### 十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿二年之日(民國104年6月21日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發一份「債券持有人賣回權行使通知書」予債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使。債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之102.52%(實質年收益率為1.25%)】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由台北富邦商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債委由本公司之股務代理機構辦理轉換及還本付息事宜。

- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

條文修正對照表

修正前	修正後	說明
<p>一、債券名稱</p> <p>亞昕國際開發股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第四次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。</p>	<p>一、債券名稱</p> <p>亞昕國際開發股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第四次<u>有</u>擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。</p>	<p>配合國內第五次有擔保轉換公司債之發行,擬將國內第四次無擔保轉換公司債名稱變更為國內第四次有擔保轉換公司債。</p>
<p>七、擔保情形</p> <p>本轉換公司債為無擔保債券,惟如本轉換公司債發行後,本公司另發行或私募其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時,本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債,設定同等級之債權或同順位之擔保物權。</p>	<p>七、擔保情形</p> <p><u>(一)本債券委託第一商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本公司國內第五次有擔保轉換公司債債款收足日起至本債券本息及其他從屬於本公司債之負擔全部清償之日止,保證範圍為本債券未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。</u></p> <p><u>(二)本債券持有人(或受託人)如擬就本債券向保證銀行請求付款,保證銀行將於接獲本債券持有人(或受託人)依本債券規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。</u></p> <p><u>(三)在保證期間,本公司若發生未能按期償付本息,或違反與受託銀行簽訂之受託契約,或違反與保證銀行簽訂之委任保</u></p>	<p>依原轉換辦法加入擔保銀行、保證期間、保證範圍等條文。</p>



	<p><u>證契約(簡稱保證契約), 或違反主管機關核定事項, 足以影響本債券持有人權益時, 本債券視為全部到期。</u></p>	
--	---	--