DANGER DO NOT ENTER
DANGER DO NOT ENTER
財報地雷警戒線
SFIPC
財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

出場人物介紹

林美琪 ＫＫ科技公司企劃部主任

本篇女主角，為ＫＫ科技企劃部主任，因為公司近年來的業外投資虧損，便聯合各部門提出新產品企劃，為了讓提案獲得高層支持，答應平時對她有意的劉副總吃飯…

劉清源 ＫＫ科技公司副總經理

為公司的董事之一，雖然想追求林主任，但似乎不得其門而入，這天林主任為了新產品企劃求助而逮到機會獲得一頓飯局，但似乎也沒那麼簡單，林主任的助理李瑞宏老是擋在他的面前…

李瑞宏 ＫＫ科技公司企劃部助理

為林主任的助理，一起為公司的新產品企劃努力，並不惜直接攔下董事長表達意見，雖然處處保護林主任不被猥瑣的劉副總騷擾，卻被陽春集團的秘書Mary迷住…

廖有全 ＫＫ科技公司董事長

雖然是ＫＫ科技的董事長，但在嚐到成功的滋味之後，便迷上了金錢遊戲，過度把把公司資金做業外投資，導致公司營運每況愈下，虧損連連，此時陽春集團的黃大樹董事長如神般的降臨，不但表示願意投資ＫＫ科技，更介紹一筆生意讓ＫＫ科技輕鬆賺取了五百萬佣金…

黃大樹 陽春創投集團董事長

創投就是投資有潛力的公司或事業來獲利，陽春創投看上了雖然營運不善但基本體質仍然不弱的ＫＫ科技，不但與ＫＫ科技簽訂投資協議書，認購一定之股數，於改選董監事後取得ＫＫ科技董事及監察人席次，之後更引進自己人馬成立ＬＥＤ新事業部…

Mary 陽春創投集團秘書

為陽春創投集團董事長黃大樹的貼身秘書，並擔任ＬＥＤ新事業部的重要幹部，似乎對李瑞宏感興趣…？

財報地雷警戒線

本故事內容純屬虛構，如有雷同純屬巧合

我說的對不對？

劉副總！

KK科技公司
企劃部主任　林美琪

哎呀…

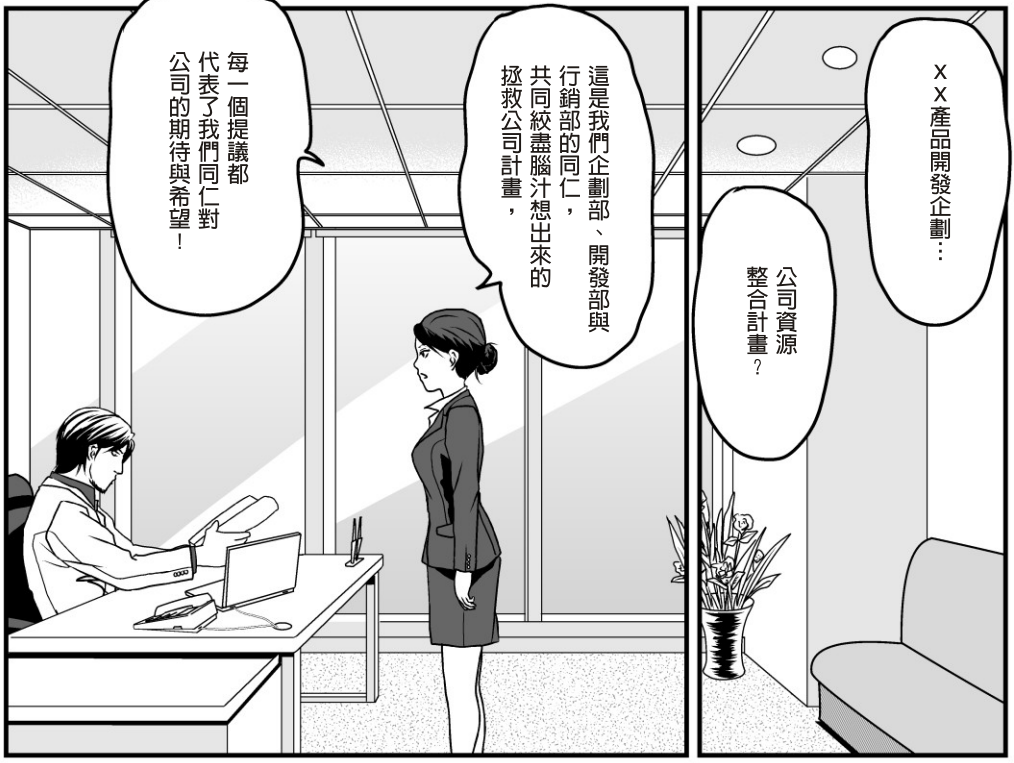
林主任…
妳這麼說我也…

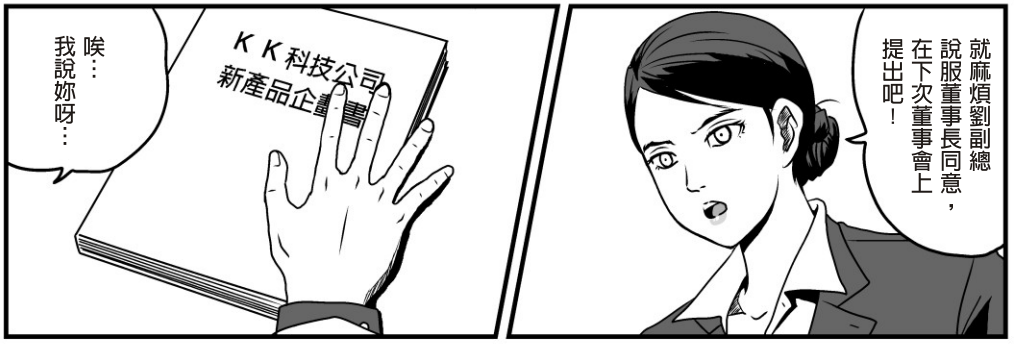
KK科技公司
副總經理　劉清源

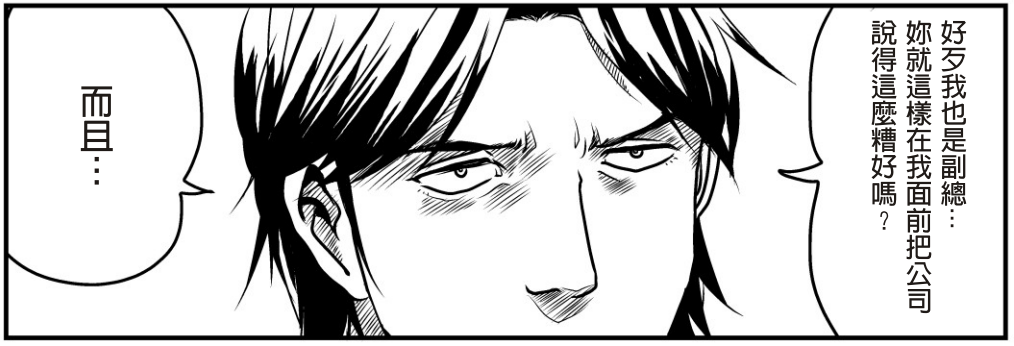
啪！

KK科技公司
新產品企劃書

這是…

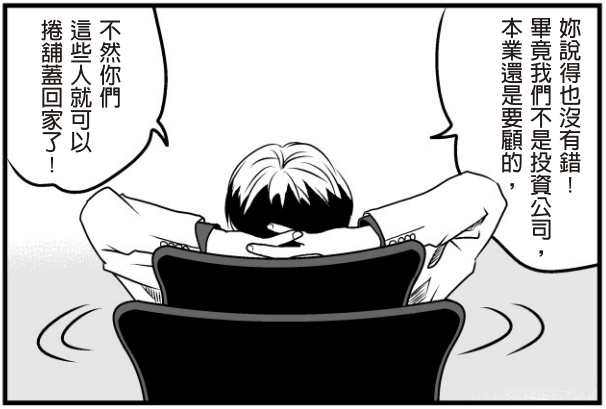

ＸＸ產品開發企劃…
公司資源整合計畫？
這是我們企劃部、開發部與行銷部的同仁，共同絞盡腦汁想出來的拯救公司計畫，
每一個提議都代表了我們同仁對公司的期待與希望！


就麻煩劉副總說服董事長同意，在下次董事會上提出吧！
ＫＫ科技公司
新產品企劃書
唉…我說妳呀…


好歹我也是副總…妳就這樣在我面前把公司說得這麼糟好嗎？
而且…

如妳所說：
現在的大股東們都傾向擴張多角化投資，
恐怕現在也挪不出資金來做妳的提案…
公司已經在業外投資上呈現虧損，
難道還要繼續投資下去嗎？

再說一家公司業外投資比重過高而不顧本業，對公司來說是很危險的啊！
你們有顧慮到員工的感受嗎？
公司情況不好員工個個心都不定啊！

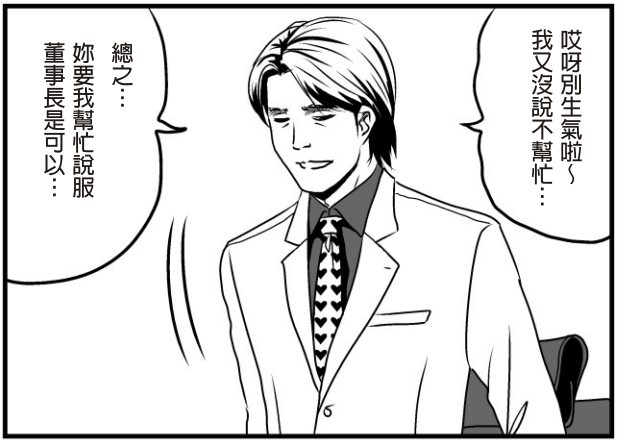

妳說得也沒有錯！畢竟我們不是投資公司，本業還是要顧的，
不然你們這些人就可以捲鋪蓋回家了！

對了！妳知道黃大樹這個人吧？

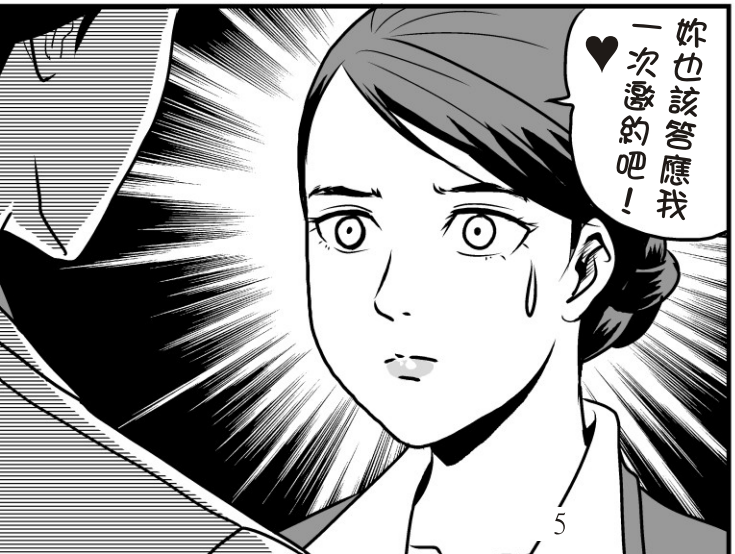
黃大樹？陽春創投的董事長嘛！
上個月入股我們公司成為董事之一，怎麼了嗎？

不止他…還有陽春創投的副總等人也都將成為我們公司的董監事…

副總…你如果不想幫忙的話，就別浪費我的時間了！

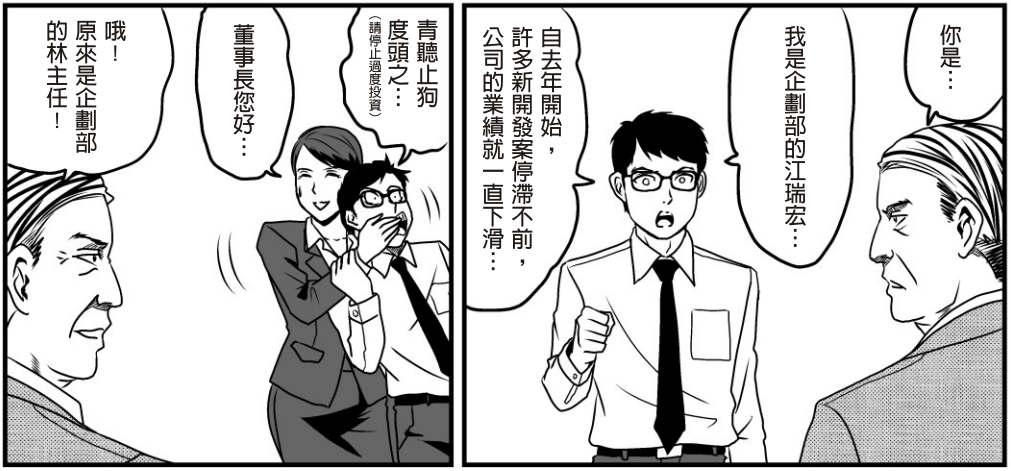

哎呀別生氣啦～我又沒說不幫忙…
總之…妳要我幫忙說服董事長是可以…

但是…

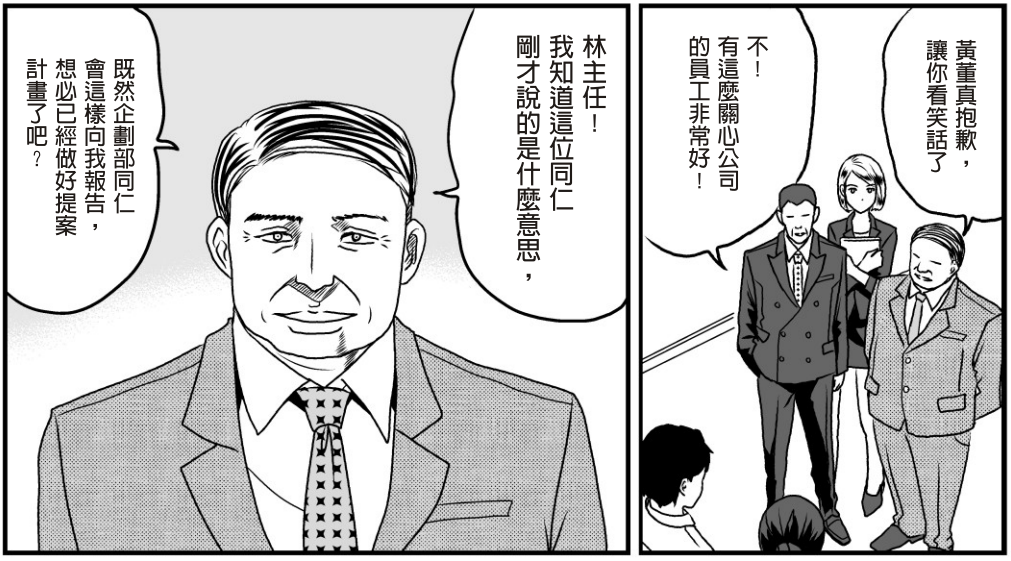

妳也該答應我一次邀約吧！♥

關門
主任！
情況怎麼樣？劉副總願意幫忙嗎？
瑞宏…
是嗎…劉副總也不願意幫忙…
倒也不是啦～基本上他是願意幫我們說服董事長向董事會提出企劃案…
難道這個猥瑣的劉副總又趁機對妳做出過份的要求了嗎？
瑞宏…你別亂想…
不過就答應跟他吃飯討論公事而已…
這個劉副總平時就有意無意的對妳性騷擾…
我就知道他會趁這個機會…
這次真的謝謝黃董事長的幫忙！
廖董事長你太客氣了！

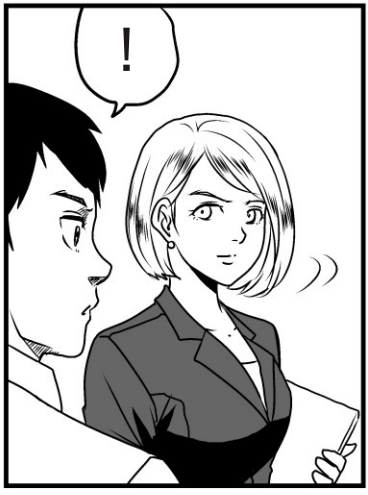
多虧黃董事長的幫忙，讓公司不費吹灰之力就賺了五百萬啊！
KK科技公司 廖有全董事長
這是小事！
陽春集團 黃大樹董事長
不過是展現我們陽春集團真心誠意想投資KK科技公司的決心而已！
黃董的誠意當然無庸置疑，
只是依我們公司現在的狀況，真的還有什麼辦法可以再創榮景嗎？
關於這個問題…
董事長！
再創榮景的辦法就是回歸本業！請將重心放在公司的主力業務上吧！
瑞宏！

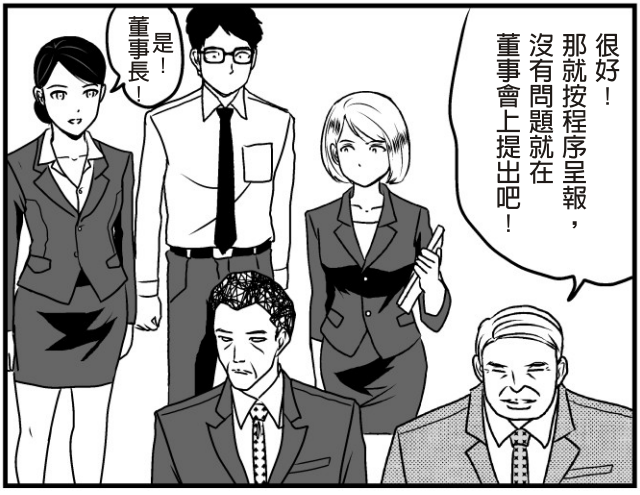

你是…
我是企劃部的江瑞宏…
自去年開始，許多新開發案停滯不前，公司的業績就一直下滑…
青聽止狗度頭之…
（請停止過度投資）
董事長您好…
哦！原來是企劃部的林主任！

林主任，對公司有任何建議，可以在業務會議中提出！
現在不是古代，不需要用這種半路攔官的方式！
這位小兄弟…
現在多角化經營是趨勢哦…過於保守是無法跟現實接軌的…

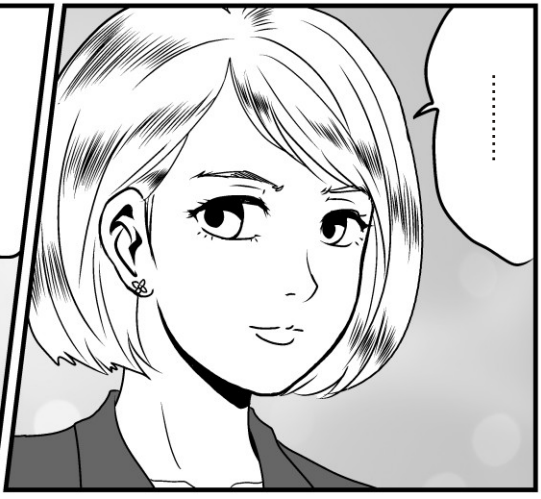

黃董真抱歉，讓你看笑話了
不！有這麼關心公司的員工非常好！
林主任！我知道這位同仁剛才說的是什麼意思，
既然企劃部同仁會這樣向我報告，想必已經做好提案計畫了吧？

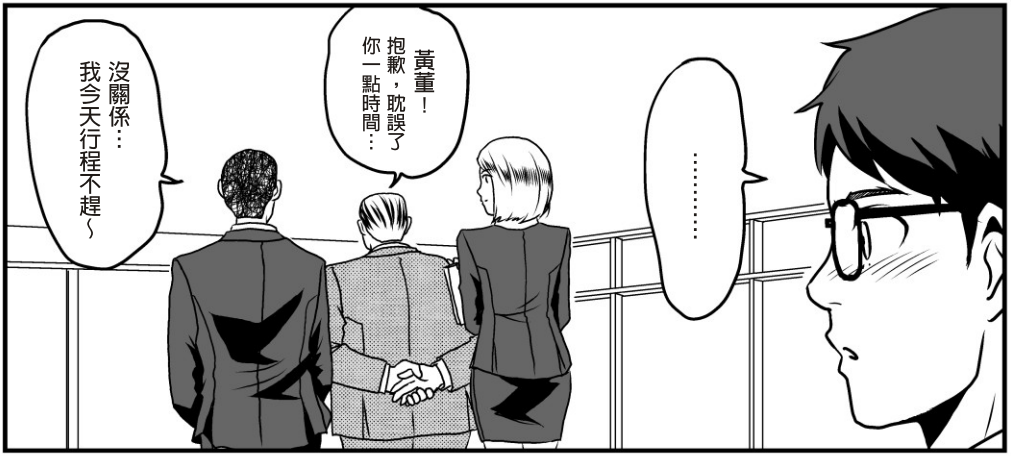
是的！企劃部已經與開發部及行銷部共同研擬出新產品開發計畫！
希望能讓公司重回往日榮景！


！


很好！那就按程序呈報，沒有問題就在董事會上提出吧！
是！董事長！

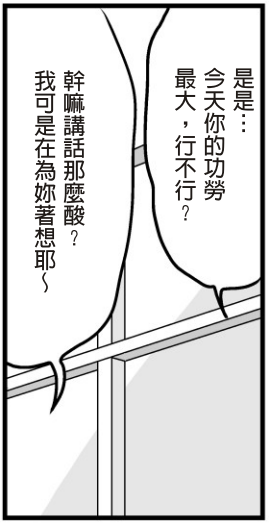
好…好可愛…


……


……
黃董！抱歉，耽誤了你一點時間…
沒關係…我今天行程不趕～

呼～～～
想不到誤打誤撞結果竟然意外的好！

是啊…所以說妳去找那個猥瑣的劉副總根本是多餘的！
還不如直接找老闆談比較快！


是是…今天你的功勞最大，行不行？
幹嘛講話那麼酸？我可是在為妳著想耶～

先不講這些了，剛剛董事長旁邊那些人說什麼讓公司賺五百萬…
妳知道是怎麼一回事嗎？

是仲介…

陽春集團董事長黃大樹，

因為介紹公司一筆海外生意，還找了一家價格較低的供貨商，直接出貨至海外下單公司，

讓公司光是轉手就獲利五百萬元！

轉手就…

獲利五百萬！

因為本身有許多創投成功的經驗…

讓老董非常信任他們！

難怪剛才可以在老董面前教訓我…

總覺得董事長對他們的提案有興趣…

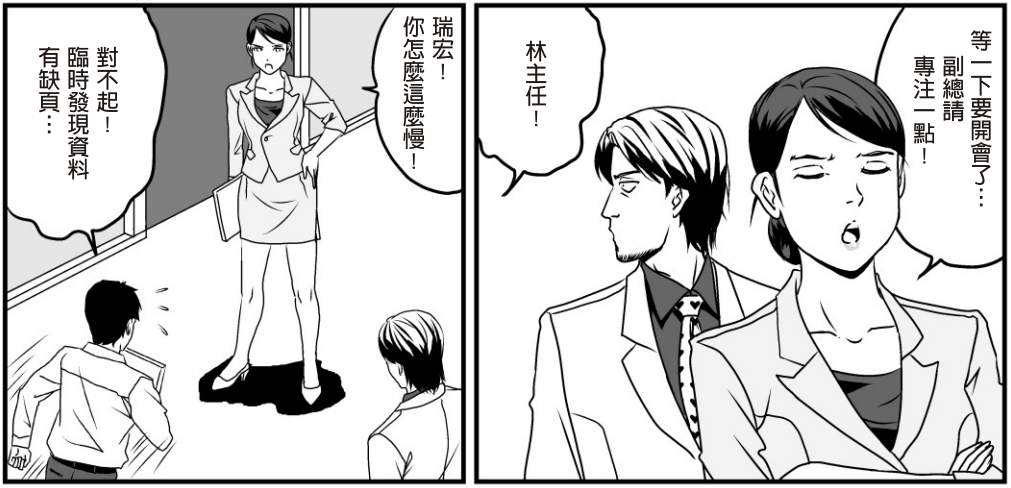
不過如果妳答應跟我約會，我就幫妳提案…

猥瑣

放心…我絕對不會讓大家的努力白費的…

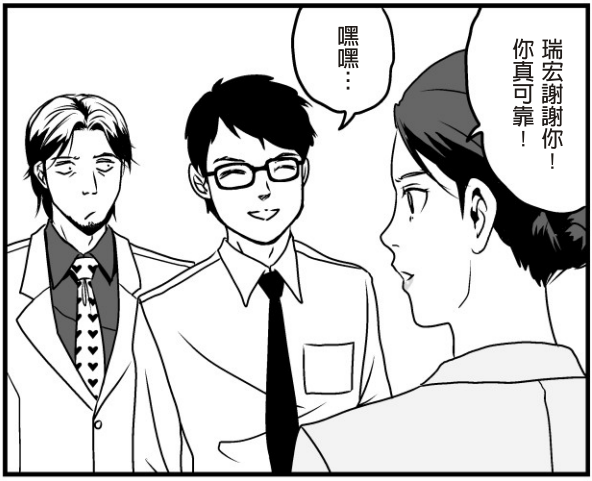
快回去準備吧！

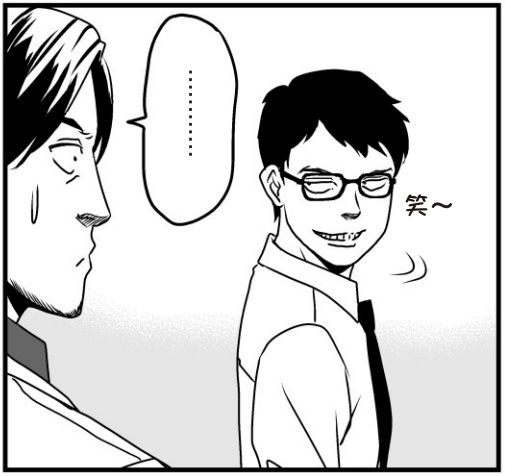
KK科技公司董事會
這個瑞宏到底在幹什麼？
董事會都快開始了還沒來！
林主任…有一件事我一直想問妳…
妳跟助理小弟是什麼關係啊？
什麼關係？就上司下屬的關係啊！
是哦？
可是我看助理小弟很黏妳耶～是我的錯覺嗎？

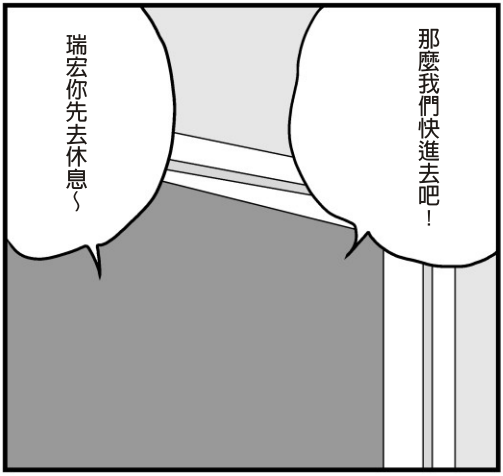

等一下要開會了…
副總請專注一點！
林主任！

瑞宏！你怎麼這麼慢！
對不起！臨時發現資料有缺頁…

哎呀…是缺這張哦～我竟然沒發現！
沒有這張就糗大了！


瑞宏謝謝你！你真可靠！
嘿嘿…


笑～
……


那麼我們快進去吧！
瑞宏你先去休息～

本公司主要是做ｘｘ產品，從一間小公司經過八年發展到資本額十億元的規模…

但從前年起業績開始衰退…公司的虧損情況如何，相信各位董監事都知道，

虧損的主因為產品的開發停滯，

……

俗話說從哪裡跌倒就從哪裡站起，在科技的領域我們仍然是有很大的發揮空間！

所以企劃部、開發部與行銷部共同擬出一份新產品開發計畫！

希望能獲得諸位董事的支持！

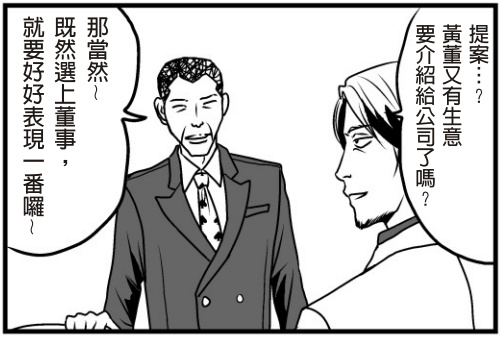
現在就由企劃部主任林美琪來為大家報告新產品的開發計畫內容！

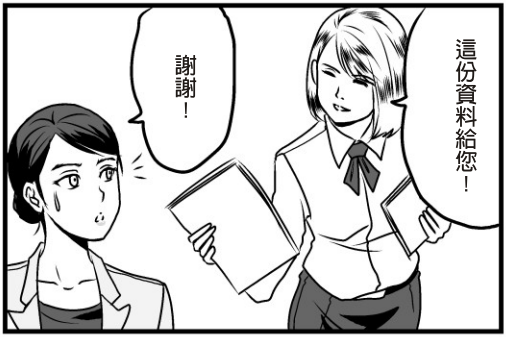
董事長、各位董監事大家好！

針對新產品的開發內容，請看螢幕上的圖表…

由行銷部所做的新產品市場調查數據顯示…
ＫＫ科技公司
新產品企劃
保守估計二年內可以達到市占率二成！
獲利約九千萬元！
二年內獲利九千萬…
聽起來是不錯的計畫…
……
這個計畫是不錯啦～不過依公司目前狀況來看，時間有點拖太久，
而且投入的成本似乎也不低…
吳董事，我們的成本已經比競爭對手ｘｘ公司低了，
只要能撐過這二年，不但公司的財務會好轉，股價也會連帶回升的！
關於這點我有更好的提案！

陽春集團
黃大樹董事長！
黃董正在等你呢！
抱歉！我來遲了！


提案…？黃董又有生意要介紹給公司了嗎？
那當然～既然選上董事，就要好好表現一番囉～


這份資料給您！
謝謝！

LED新事業企劃案？
LED新事業企劃案

這個…LED並不是我們公司的專業領域啊！
這樣不是要花更多的成本與時間？
林主任！這個請您放心～屆時會有熟悉LED領域的專業人員來負責，可靠的供應商與客戶的資料也都已經掌握到了！
Mary！妳不要破梗啊！這樣等一下大家就沒興趣聽了！
Sorry！
也就是說…LED新事業部全由陽春集團的人掌控…嗎？
黃董事！我們可以開始了！
那麼…
就由Mary來為大家報告LED新事業部的成立計畫吧！

所以公司不採用新產品企劃，要成立LED新事業部門？

是的！

風險太大了吧…LED這個領域不是我們公司的強項啊…

上頭到底在想什麼…？

成立LED事業部是由黃大樹董事提出的…

業務全部由他們的人馬進駐負責！

怎麼這樣…這幾個月來我們的努力全部都白費了！

現在老闆是換成陽春集團了嗎？真是太誇張了！

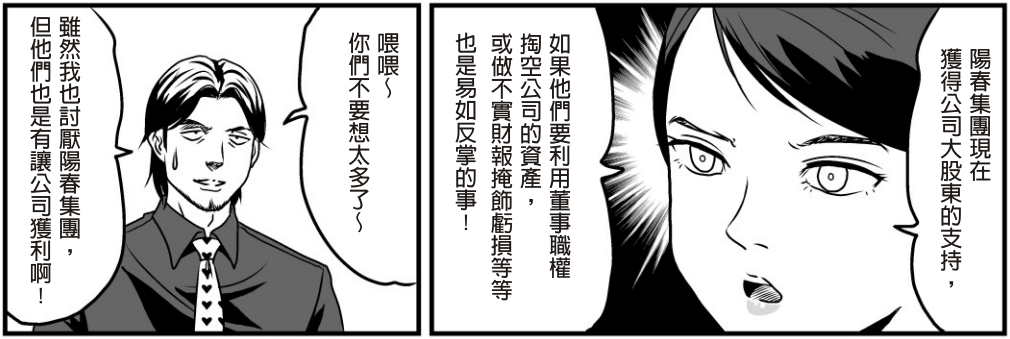
沒辦法，現在他們是老董面前的大紅人，雙方還簽訂投資協議書，由我們公司增加資本額發行私募普通股！

由雙方認購一定之股數…

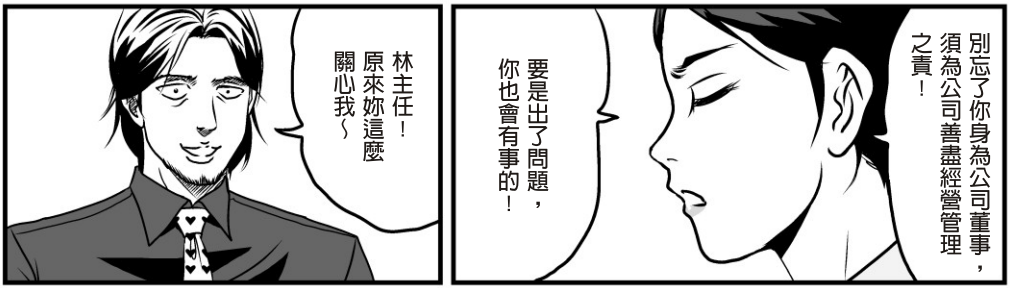
接著老董就召開股東會改選董監事，陽春集團的人就占了大部分的席次…

這回我真的愛莫能助了…

愛莫能助？
你不是董事之一嗎？
怎麼連個屁都不敢吭一聲？
要是陽春集團的人惡搞公司
造成重大損失，
你就是罪魁禍首！
你到底有沒有搞清楚狀況啊？
支持我們提案的董事就小貓三隻，
是要怎麼過啊？
你這麼厲害你去叫董事們
改變主意啊！
瑞宏！
劉副總說的沒錯，
董事會改選後，
大部分都是陽春集團的人
而且老董也支持，
這樣怪劉副總
是沒有道理的！
哎呀～
還是主任明理～
主任！
劉副總，
雖然我知道形勢比人強，
你也無可奈何，
不過…
瑞宏說的情況
也不無可能！

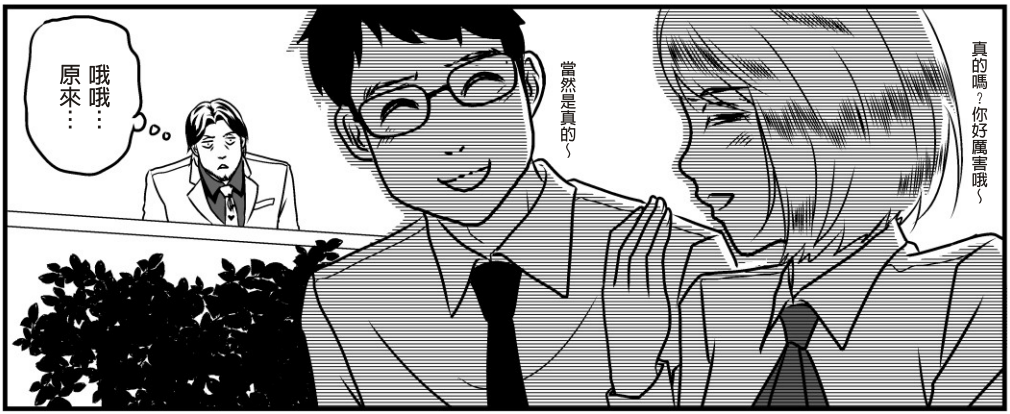

陽春集團現在獲得公司大股東的支持，
如果他們要利用董事職權掏空公司的資產，或做不實財報掩飾虧損等等也是易如反掌的事！
喂喂～你們不要想太多了～
雖然我也討厭陽春集團，但他們也是有讓公司獲利啊！

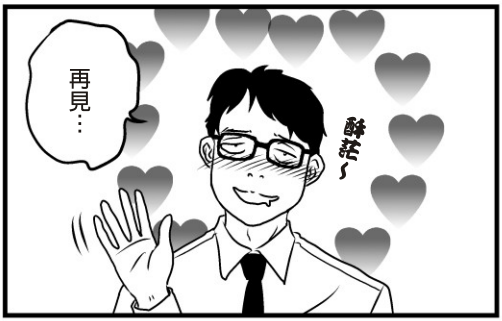
劉副總你知道嗎？公司法規定，公司業務之執行，由董事會決議行之（第202條）。
董事發現公司有受重大損害之虞時，應立即向監察人報告（第218條之1）；監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件（第218條）
還有證券交易法也規定：發行人依證交法規定申報或公告之財務報告及財務業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事（第20條），若有違反，公司、董監事、於財報上簽章之會計主管、或會計師等人，對買賣或持有該公司股票投資人所受之損害，應負賠償責任（第20條之1）。並處三年以上十年以下有期徒刑，得併科新臺幣一千萬元以上二億元以下罰金（第171條）！
※本書有詳細法規請參閱封底頁。


別忘了你身為公司董事，須為公司善盡經營管理之責！
要是出了問題，你也會有事的！
林主任！原來妳這麼關心我～

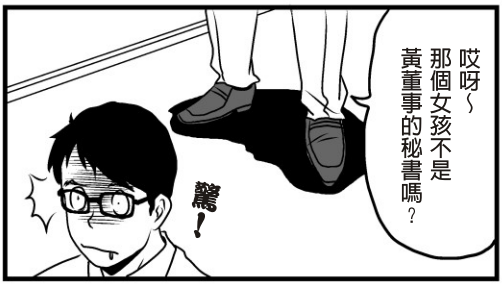
哦～我現在內心小鹿亂撞啊～今晚我們來吧～♥
你少亂讀解了！這可是很嚴重的事啊！
想撞牆請自便啦！

隔天
嗯？
那一個人是…？

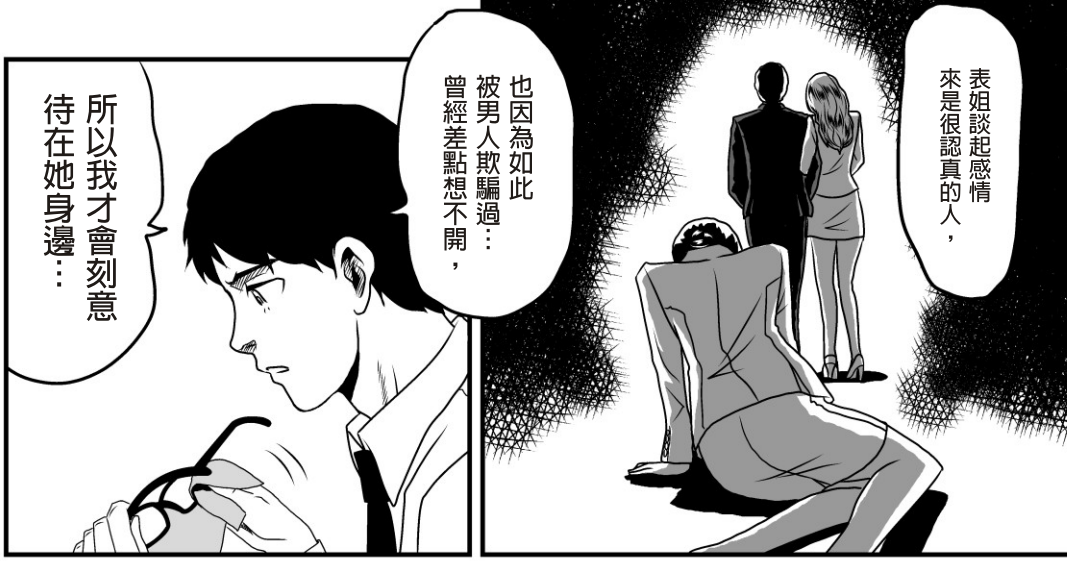

真的嗎？你好厲害哦～
當然是真的～
哦哦…原來…


再見…
酥茶～

那麼下班後我在ＸＸ咖啡屋等你哦～
再見！


哎呀～那個女孩不是黃董事的秘書嗎？
驚！

想不到瑞宏迪迪深藏不露…
短短幾天就搭上黃董的貼身秘書…
厲害！
你…什麼時候…
所以…你跟林主任不是情侶關係啊～
你跟林主任其實只是表姐弟關係吧！
你…你怎麼知道？
這種簡單的事跟人事處問一下就知道了！
不過我比較好奇的是…
你為什麼要刻意製造出跟主任拍拖的氛圍呢？
算了…既然如此，我就老實告訴你吧！
我會這麼做…
是為了保護表姐…


表姐談起感情
來是很認真的人，
也因為如此
被男人欺騙過…
曾經差點想不開，
所以我才會刻意
待在她身邊…

我看起來有那麼
像會欺騙女人
的渣男嗎？
就是很像！
麻煩你自己照鏡子看清楚！

我警告你～
最好不要給我
做什麼傷害
她的事，
不然我可是會
要你好看的哦！

那當然！
我一定不會傷害
林主任！
這一點我跟你
保證！

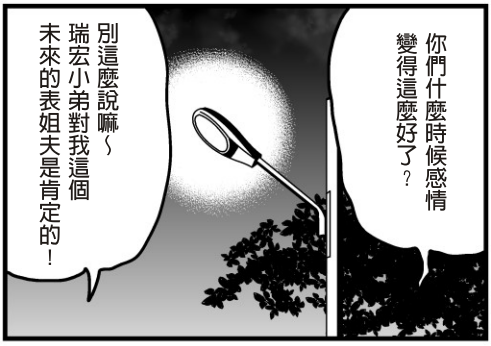
UU日報
KK科技公司今年走出下市危機
再現榮景！
BB
陽春創投與KK科技公
聯手開創新氣象！股
SS日報
KK科技公司
新設LED事業部
大放異彩！
乾杯～
黃董事長一出手就讓公司業績嚇嚇叫！
股價也開始攀升！
還好董事長明智，要是那時採用企劃部的提案，
恐怕我們現在還在四處籌錢呢！
哈！賺錢就是要講求效率！
用理想賺錢是最笨最慢的啊！
黃董事長～為了表示感謝，讓我再敬你一杯！
廖董你太客氣了～

我只是提供我的專業與資源，
今天能成功也不全是我的功勞！
還需要廖董及各位大股東的支持才行！
你是說再增資嗎？
由於公司LED事業的品質與價格極獲好評，
跟我們下訂的客戶越來越多，
所以希望能夠增加生產線，
才能應付這些需求！
可是目前訂單的款項還沒全部回收吧？
目前已有回收百分之十！
增資要經董事會通過，
那就下個禮拜召開臨時董事會吧！
廖董！
錢我們不賺，就是讓別人去賺而已啊！

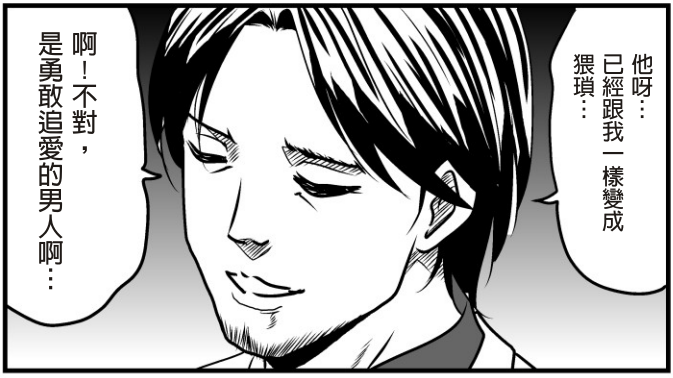
黃董，資金的事我來處理，ＬＥＤ事業部的生意就麻煩你多費心了！
廖董放心吧！我不會做沒有把握的事的！
……
哼哼哼～
又懶又貪的一群人，你們的命運註定是如此…
黃董，有一件事要向您報告…
有消息回傳…
企劃部的那個女主任似乎對ＬＥＤ部門的營運在進行調查…
是Ｍａｒｙ從企劃部的人口中套出來的嗎？
是的！
企劃部的林主任…
妳不知道擋人財路是會出意外的嗎…？

林主任！我送妳回去吧！

咦？你怎麼知道我今天沒開車？
當然是瑞宏告訴我的！


你們什麼時候感情變得這麼好了？
別這麼說嘛～瑞宏小弟對我這個未來的表姐夫是肯定的！

不跟你瞎扯了，瑞宏呢？


他呀…已經跟我一樣變成猥瑣…
啊！不對，是勇敢追愛的男人啊…

不抬槓了，我給你看一樣東西！
這是會計部的同事傳給我看的…
會計部…

就是ＬＥＤ事業部財務報表…你不覺得預付的貨款金額過大嗎？

而且很密集頻繁…

確實有一點…

還有這裡也很奇怪，

除了部份貨款回收，其餘款項都沒有交待清楚！

我有一個擔任記者的同學，跟我說ＬＥＤ現在並沒有這麼火紅，

他覺得我們公司能用ＬＥＤ起死回生很奇怪…

後來我自己對陽春集團查了一下…

發現這家創投並沒有財力認購我們公司的私募股份，也沒有投資ＬＥＤ產業的背景…

啊！

突然想到一件事！

呃…發生什麼事了嗎？

嗶嗶嗶

喂？小銘嗎？我剛才有寄一個檔案給你！

你幫我查一下檔案裡面那些下單的公司以及出貨的下游廠商的詳細資料！

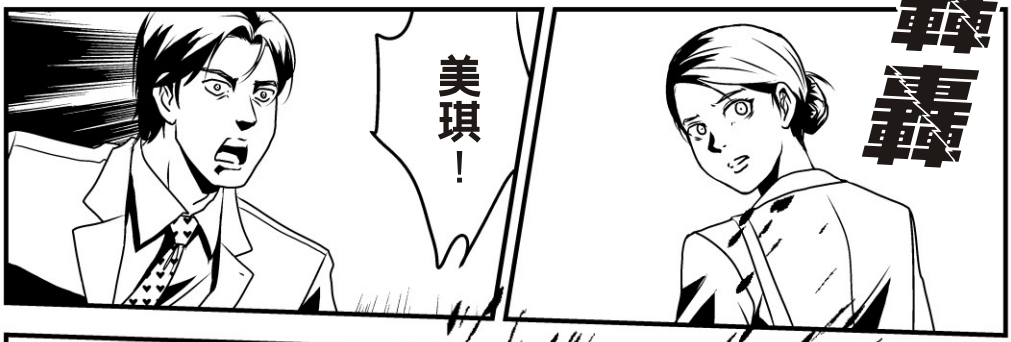
怎麼了？為什麼要查下單跟出貨的公司？
我想LED事業部海外下訂單的公司還有出貨的低價廠商，有可能都是人頭公司！
人頭公司？妳的意思是…
我嚴重懷疑，陽春集團正在對公司進行假投資真掏空！
如果我朋友調查結果跟我想的一樣，那麼事情就很嚴重了！
那我們要趕快阻止…
?!

?!
不要…
劉副總…？
喉…
有時候人太聰明也不是件好事啊…
放開我！
原來你們是一夥的…
美琪！我只能告訴妳，不要再追查下去了！
這件事情不止妳想的那麼單純…
說什麼不單純…你到底知不知道事情有多嚴重！
不止我們公司會被掏空或倒閉這麼簡單…不知情的投資人會因此而損失慘重啊！
?!

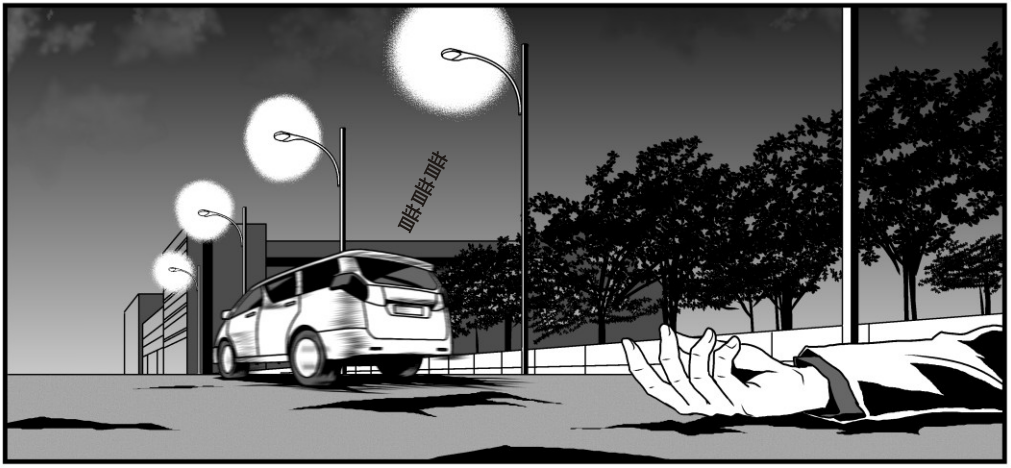
轟轟轟轟

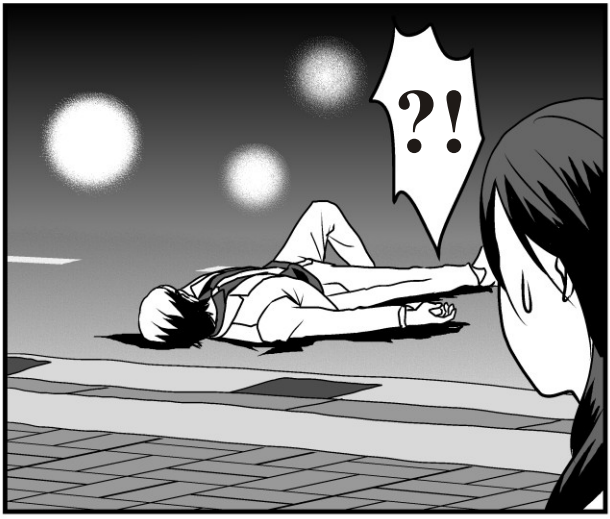
這件事一定要揭發…

轟轟轟轟



碰！

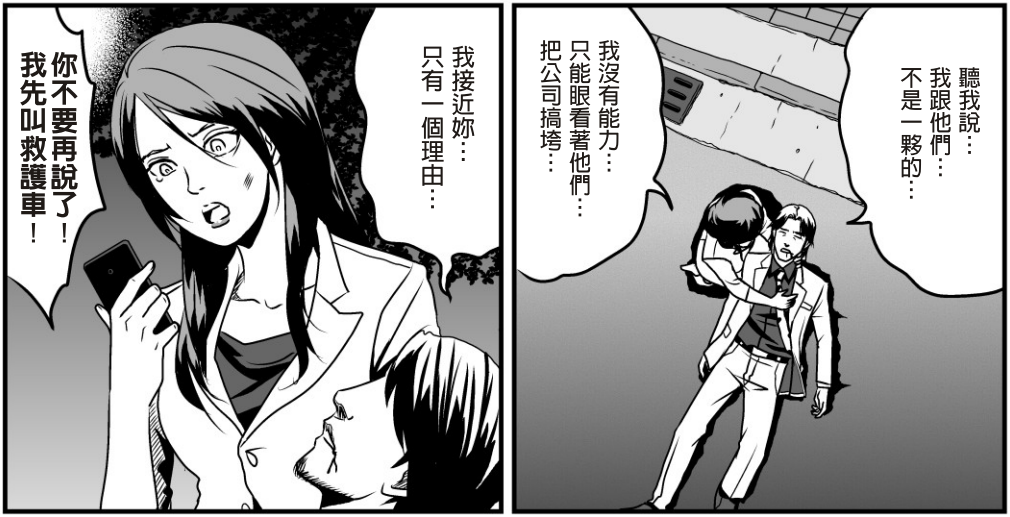

唰唰唰


?!

唔……
剛剛是……

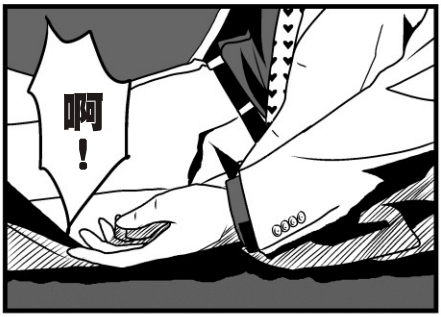
美琪……
這到底是怎麼一回事……

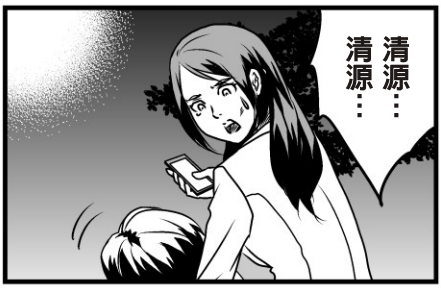
劉清源！

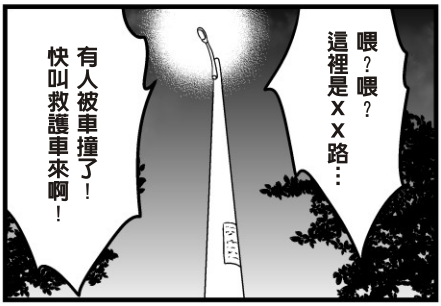

聽我說…
我跟他們…
不是一夥的…
我沒有能力…
只能眼看著他們…
把公司搞垮…

我接近妳…
只有一個理由…
你不要再說了！
我先叫救護車！

我想保護妳…


啊！


清源…
清源…


喂？喂？
這裡是ＸＸ路…
有人被車撞了！
快叫救護車來啊！

XX醫院
原來那個Mary是間諜啊…
那天她邀我一起去喝咖啡…她說了一堆黃董不好的事，我就跟她說姐妳有在懷疑LED部門的事…
沒多久你們就…
都是我的錯！對不起！
瑞宏！這不能怪你！
錯的是利用別人的單純的人！
可惡！我們去報警！讓這些人受到法律制裁！
目前警方並未查出是誰犯案，沒有證據反而會被對方反告誣告…
難道我們就這樣放任這些惡人作惡嗎？
真的一點辦法都沒有？
辦法是有啦～向檢調單位檢舉就可以了！

劉副總！
唉呀呀…痛痛痛…
喂…你手骨折別亂動啊！
放心～有林主任的關心，很快就會好的啦～
都什麼時候了，你還有心情講笑話？
你剛才說有辦法是什麼辦法？
陽春集團在玩什麼把戲，我差不多都知道…
只要叫檢調單位去查LED部門的帳就可以了！
你這個大笨蛋！怎麼不早講…弄到被車撞是怎樣？
姐…冷靜點～
劉副總是病人啊！
其實公司現在會變成這樣，我們這些董事都有很大的責任…

對於公司長久以來的錯誤政策，因為懼怕董派的權力結構而無作為，甚至失去監督的功能…
直到妳拿著企劃書來找我…才提醒了我身為董事的責任，
一家公司業外投資比重過高而不顧本業，對公司來說是很危險的啊！
但是妳也看到了，我們失敗了！
對於大股東們來說，陽春集團如同神一般的救援降臨，幾乎是直接進入掌控公司…
之後我又聽到風聲，陽春集團裡有人的背景是黑道…
黑道…
所以你怕我遭到意外…那天才會阻止我…
是的！
不過妳說得對…陽春集團傷害到的不止是公司，
還有許多投資人都會因為相信他們的虛偽交易及造假財報而血本無歸！
MA10:108.78
MA20:109
09/19
07/31
MA10:129.49
MA20:190.05
MA5:95.76

當投資人發現公司或他人有涉嫌違反證交法或期交法時，可檢附具體事證先向金管會證券期貨局、法務部調查局、內政部刑事警察局、各縣市地方法院檢察署告發檢舉！

若投資人保護中心有公告受理團體訴訟求償登記期間，填寫相關授權資料辦理求償登記，委任投保中心代為求償。

※投資人保護專線02-27128899　※同一事件由20位以上受害人授權投資人保護中心代為進行團體訴訟。

投資人保護中心是保護投資人權益的機構，14年來已為受害投資人取得累計43億餘元和解金，透過強制執行及清償等程序取得3.1億元款項，合計達46億餘元！

這樣的話…
你也會連同被起訴的…
比起被騙的眾多投資人…
我是罪有應得…
喂？「證券投資人及期貨交易人保護中心」嗎？我要投訴…
……
一個禮拜後
今日財經重大訊息！
UU新聞快報
陽春集團黃大樹董事長等人涉嫌以假交易真掏空KK科技公司！
KK科技董事劉清源向檢調單位投訴，陽春集團並無財力認購KK科技的私募股份，也沒有LED事業背景！
投資人保護中心是保護投資人權益的機構
14年來已為受害投資人取得累計43億餘元和解金
新聞插播

證券監理單位進行查核後發現，陽春集團引進之ＬＥＤ事業部的下單公司是國外幽靈公司！

請各位跟我回警局協助調查！

什麼？

據查ＫＫ科技的董事、經理人對ＬＥＤ事業部的營收急遽攀高，預付貨款金額鉅大、密集頻繁，

不同於其他事業部均為貨到數月後付款等異常狀況，均未於董事會中詢問或提出討論，

另外會計師辦理查核簽證沒有對ＬＥＤ事業部的異常進行必要之查核，

導致ＫＫ科技公告虛偽不實的營收與財務報告，使市場投資人誤信ＫＫ科技營運狀況良好而買入股票慘賠！

請問廖董事長你對掏空ＫＫ科技一事事先知情嗎？……

掏空一案與我無關，我是被害人……

ＫＫ科技之董事、監察人、經理人及辦理財務報告簽證之會計師等，一同被投資人保護中心起訴民事求償……

瑞宏…這些資料就麻煩你修改！我先走了！
喂！這麼多資料！你當我是閃電俠啊！
咦？某人不是說想拚命工作來忘掉過去的情傷？
什麼情傷？我早就忘記了！我今天要跟朋友去唱歌紓壓啦！
倒是妳每天都往同樣的地方跑，不會太誇張了嗎？
啊！不對！
今天他出院了！
約好是一起吃晚餐！♥
記得要關門關燈哦～
881
啊～啊～啊～妳快走開啦～眼睛閃到睜不開了啦！
中了日毀星晨太陽拳，眼睛睜不開的瑞宏小弟

財報地雷警戒線

證券交易法對有價證券發行人財報不實之規範

第二十條（誠實義務及損害賠償責任（一））
有價證券之募集、發行、私募或買賣，不得有虛偽、詐欺或其他足致他人誤信之行為。
發行人依本法規定申報或公告之財務報告及財務業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事。
違反第一項規定者，對於該有價證券之善意取得人或出賣人因而所受之損害，應負賠償責任。
委託證券經紀商以行紀名義買入或賣出之人，視為前項之取得人或出賣人。

第二十條之一（誠實義務及損害賠償責任（二））
前條第二項之財務報告及財務業務文件或依第三十六條第一項公告申報之財務報告，其主要內容有虛偽或隱匿之情事，下列各款之人，對於發行人所發行有價證券之善意取得人、出賣人或持有人因而所受之損害，應負賠償責任：
一、發行人及其負責人。
二、發行人之職員，曾在財務報告或財務業務文件上簽名或蓋章者。
前項各款之人，除發行人外，如能證明已盡相當注意，且有正當理由可合理確信其內容無虛偽或隱匿之情事者，免負賠償責任。
會計師辦理第一項財務報告或財務業務文件之簽證，有不正當行為或違反或廢弛其業務上應盡之義務，致第一項之損害發生者，負賠償責任。
前項會計師之賠償責任，有價證券之善意取得人、出賣人或持有人得聲請法院調閱會計師工作底稿並請求閱覽或抄錄，會計師及會計師事務所不得拒絕。
第一項各款及第三項之人，除發行人外，因其過失致第一項損害之發生者，應依其責任比例，負賠償責任。
前條第四項規定，於第一項準用之。

第一百七十一條（罰則）
有下列情事之一者，處三年以上十年以下有期徒刑，得併科新臺幣一千萬元以上二億元以下罰金：
一、違反第二十條第一項、第二項、第一百五十五條第一項、第二項、第一百五十七條之一第一項或第二項規定。
二、已依本法發行有價證券公司之董事、監察人、經理人或受僱人，以直接或間接方式，使公司為不利益之交易，且不合營業常規，致公司遭受重大損害。
三、已依本法發行有價證券公司之董事、監察人或經理人，意圖為自己或第三人之利益，而為違背其職務之行為或侵占公司資產，致公司遭受損害達新臺幣五百萬元。
犯前項之罪，其犯罪所得金額達新臺幣一億元以上者，處七年以上有期徒刑，得併科新臺幣二千五百萬元以上五億元以下罰金。
有第一項第三款之行為，致公司遭受損害未達新臺幣五百萬元者，依刑法第三百三十六條及第三百四十二條規定處罰。
犯前三項之罪，於犯罪後自首，如有犯罪所得並自動繳交全部所得財物者，減輕或免除其刑；並因而查獲其他正犯或共犯者，免除其刑。
犯第一項至第三項之罪，在偵查中自白，如有犯罪所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑；並因而查獲其他正犯或共犯者，減輕其刑至二分之一。
犯第一項或第二項之罪，其犯罪所得利益超過罰金最高額時，得於所得利益之範圍內加重罰金；如損及證券市場穩定者，加重其刑至二分之一。
犯第一項至第三項之罪者，其因犯罪所得財物或財產上利益，除應發還被害人、第三人或應負損害賠償金額者外，以屬於犯人者為限，沒收之。如全部或一部不能沒收時，追徵其價額或以其財產抵償之。
違反第一百六十五條之一或第一百六十五條之二準用第二十條第一項、第二項、第一百五十五條第一項、第二項、第一百五十七條之一第一項或第二項規定者，依第一項第一款及第二項至前項規定處罰。
第一項第二款、第三款及第二項至第七項規定，於外國公司之董事、監察人、經理人或受僱人適用之。

本冊內容刊登於投保中心網站：http://www.sfipc.org.tw
歡迎自行下載列印(格式為pdf)，並上網瞭解更多投資人與
交易人權益保護相關知識

林美琪是ＫＫ科技公司的企劃部主任，為了重振每況愈下的公司業績，與其他部門共同研擬出開發新產品企劃書，而且不顧助理瑞宏的反對，找來對其別有用心的劉清源副總，協助說服廖有全董事長同意向董事會提案！正當林主任順利於董事會報告新產品企劃案時，不意黃大樹董事（陽春創投董事長）卻提出了另外成立ＬＥＤ新事業部計畫！由於陽春創投先前仲介ＫＫ科技公司一筆生意獲利後，雙方便簽訂投資協議書，由ＫＫ科技公司增資發行私募普通股，雙方分別認購一定之股數，再由廖董事長召開股東會並改選董監事，使陽春集團取得大多數董監席位，最後董事會決議採用成立ＬＥＤ新事業部的計畫！

林主任對ＬＥＤ事業部的運作感到有許多不合理的地方，私下調查陽春集團的背景，此時劉副總卻抓住了她的手，要她放棄調查…？

投資人服務專線：(02)2712-8899
刊物編號：106115000

106年11月