

股票代號：3703



CONTINENTAL 欣陸投控  
HOLDINGS CORPORATION

欣陸投資控股股份有限公司  
一一一年股東常會

# 議事手冊

中華民國一一一年六月九日  
地點：台北市敦化南路一段108號地下二樓（富邦國際會議中心）  
召開方式：實體召開

# 欣陸投資控股股份有限公司

## 111年股東常會會議程序

---

### 宣布開會（報告出席股數）

### 主席致詞

### 報告事項

- （一）一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告 1
- （二）一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告 1

### 承認及討論事項

- （一）承認一一〇年度營業報告書及財務報表案 2
- （二）承認一一〇年度盈餘分派案 2
- （三）「公司章程」修訂案 3
- （四）「取得或處分資產處理程序」修訂案 3

### 臨時動議

### 散會

### 附件

- 附件一 營業報告書、財務報表及審計委員會查核報告書 4
- 附件二 公司章程修訂條文對照表 24
- 附件三 取得或處分資產處理程序修訂條文對照表 25

### 附錄

- 附錄一 股東會議事規則 30
- 附錄二 公司章程 33
- 附錄三 取得或處分資產處理程序 36
- 附錄四 董事持股情形 45

## 報告事項

### (一) 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告(董事會提)

說明：

依據公司法及本公司章程第 29 條之 1 規定，本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞提經第 5 屆第 5 次董事會通過，提撥新台幣 9,774,127 元為員工酬勞並以現金發放，及不提撥董事酬勞。

### (二) 一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告(董事會提)

說明：

- (一) 本案係依據公司章程第 31 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (二) 本公司自一一〇年度可供分配盈餘中提撥現金股利新台幣 1,383,002,846 元，每股配發 1.68 元。
- (三) 本案採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大到小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (四) 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

## 承認及討論事項

### 第一案：董事會提

案由：承認一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一一〇年度個體財務報表及合併財務報表（詳如附件一，請參閱 5 至 22 頁）業經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及張淑瑩會計師查核簽證，連同營業報告書（請參閱第 4 頁），並經本公司審計委員會查核完竣認為尚無不符，出具查核報告書（請參閱第 23 頁）在案，提請 股東常會承認。

決議：

### 第二案：董事會提

案由：承認一一〇年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

（一）本公司一一〇年度盈餘分派業經審計委員會同意並由董事會決議。

（二）謹擬具盈餘分配表如下，提請 股東常會承認。

#### 欣陸投資控股股份有限公司 一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	<b>4,268,853,909</b>
加（減）：	
確定福利計畫之再衡量數	(22,020,561)
本年度稅後淨利	1,826,297,964
可供分配盈餘	<b>6,073,131,312</b>
減：提列法定盈餘公積	(180,427,740)
分配項目：	
股東現金股利 @1.68	(1,383,002,846)
期末未分配盈餘	<b>4,509,700,726</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：

### **第三案：董事會提**

案由：「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：本公司依據公司法第 172 條之 2 規定，爰擬增訂本公司章程第十二條之一，明訂本公司股東會得採視訊會議或其他經主管機關公告之方式召開，檢附修訂條文對照表詳如附件二（請參閱第 24 頁）

決議：

### **第四案：董事會提**

案由：「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說明：本公司為因應金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令發布修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，及為本公司實際業務運作需要，爰擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，檢附修訂條文對照表詳如附件三（請參閱第 25 頁至第 29 頁）

決議：

**臨時動議**

**散會**

## 附件一 營業報告書、財務報表及審計委員會查核報告書

### (一) 欣陸投資控股股份有限公司 營業報告書

欣陸投控在 110 年雖然面臨供應鏈與市場環境的挑戰，但在全體同仁的努力與客戶、事業合作夥伴的支持下，營建工程、不動產開發與環境工程及水資源處理三大事業體的營收及獲利均較前一年度成長。合併營收由前一年度的 216.89 億元成長 24% 至 268.44 億元；營業淨利由 17.62 億元成長 31% 至 23.03 億元。110 年度的稅後淨利 18.26 億元與每股盈餘 2.22 元，較前一年度成長 19%。

營建工程事業在 110 年取得「台北捷運環狀線 CF680C 標機廠工程」和多項民間建築專案，推升待建工程量至歷史新高的 740 億元，為未來幾年的營收目標打下穩健的基礎。目前興建中的主要專案包括「桃園捷運綠線」、「台北捷運萬大線」、「台南鐵路地下化」等，未來會持續爭取軌道專案、優質住宅和商業大樓的工程，並審慎評估新的業務領域。

不動產開發事業的「琢豐」及「尚芮公寓」已在 110 年完工並開始交屋。「鐫豐」、「鐫月」及「和陸寓邸」預售案在 110 年順利完銷，而 110 年推案預售的「鐫萃」、「豐蔭」與「崑序」亦廣受市場好評，為未來的獲利蓄積良好的動能。111 年將認列已完銷的「琢豐」、「鐫畫」及其他成屋專案之營收，也將持續開發新案源。

環境工程及水資源處理事業在 110 年受惠於「安平再生水廠」及「銅鑼污水處理廠」等水務專案之工程，營收和獲利均創下該事業體的新高紀錄。「高雄臨海污水廠暨再生水廠」也在 110 年底完工通水，為當地產業提供來源穩定且優質的水源。111 年我們將持續興建與營運各項水資源專案，並審慎評估生質能源及廢棄物處理等環境工程領域。

欣陸投控於 110 年底啟動集中集團整體經營管理之權責，藉由組織扁平化與更集中的管理模式，以強化欣陸投控對子公司的監督與管理權責、簡化子公司監理與決策層級、並賦予子公司管理團隊更多的業務管理權責，落實經理人當責制。我們重視環境保護、社會責任及公司治理 (ESG)，承諾持續提升能源效率、投入水資源利用、促進職場安全並落實誠信經營政策。展望未來，我們將以更有效率和當責的組織來持續發展核心事業，提升企業價值，並繼續投入推動企業的永續經營。

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



(二) 一一〇年度個體財務報表

欣陸投資控股股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日



資 產	110.12.31		109.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 724,893	3	204,159	1
1200 其他應收款	19,038	-	10,893	-
1220 本期所得稅資產	750	-	289	-
1410 預付款項	112	-	74	-
	744,793	3	215,415	1
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資	25,009,040	93	23,575,217	99
1600 不動產、廠房及設備	2,498	-	1,944	-
1755 使用權資產	16,861	-	30,181	-
1920 存出保證金	1	-	1	-
1990 其他非流動資產—其他	1,000,000	4	-	-
	26,028,400	97	23,607,343	99
資產總計	<b>\$ 26,773,193</b>	<b>100</b>	<b>23,822,758</b>	<b>100</b>

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2200 其他應付款	\$ 39,108	-	24,093	-
2230 本期所得稅負債	118,625	-	-	-
2280 租賃負債－流動	14,039	-	13,885	-
2399 其他流動負債－其他	413	-	138	-
	172,185	-	38,116	-
<b>非流動負債：</b>				
2530 應付公司債	1,997,110	8	-	-
2580 租賃負債－非流動	3,747	-	17,786	-
2640 淨確定福利負債－非流動	25,987	-	27,015	-
	2,026,844	8	44,801	-
	2,199,029	8	82,917	-
<b>負債總計</b>				
<b>權益：</b>				
3100 股本	8,232,160	31	8,232,160	35
3200 資本公積	6,817,198	25	6,813,745	29
3300 保留盈餘	9,281,503	35	8,629,727	36
3400 其他權益	243,303	1	64,209	-
	24,574,164	92	23,739,841	100
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 26,773,193</b>	<b>100</b>	<b>23,822,758</b>	<b>100</b>

董事長：殷琨



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司

## 綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	110 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 2,050,426	100	1,555,241	100
5000 營業成本	-	-	-	-
營業毛利	2,050,426	100	1,555,241	100
營業費用				
6200 管理費用	111,564	5	104,646	7
營業淨利	1,938,862	95	1,450,595	93
營業外收入及支出				
7100 利息收入	18,133	1	8,202	1
7020 其他利益及損失	12,433	-	8,790	1
7050 財務成本	(24,377)	(1)	(527)	-
	6,189	-	16,465	2
稅前淨利	1,945,051	95	1,467,060	95
7950 減：所得稅費用 (利益)	118,753	6	(71,483)	(5)
本期淨利	1,826,298	89	1,538,543	100
8300 其他綜合損益				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,756	-	(1,632)	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	253,673	13	218,568	14
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	5,505	-	(2,942)	-
不重分類至損益之項目合計	260,934	13	213,994	14
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(103,860)	(5)	(220,350)	(14)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(103,860)	(5)	(220,350)	(14)
8300 本期其他綜合損益	157,074	8	(6,356)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,983,372	97	1,532,187	100
每股盈餘 (元)				
9750 基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$	2.22		1.87
9850 稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$	2.22		1.87

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司

## 權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目					權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	避險工具之(損)益	合計	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 8,232,160	6,804,435	781,407	2,262,233	4,447,383	7,491,023	(645,041)	728,286	(911)	82,334	22,609,952
本期淨利	-	-	-	-	1,538,543	1,538,543	-	-	-	-	1,538,543
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,769	11,769	(220,350)	218,603	(16,378)	(18,125)	(6,356)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,550,312	1,550,312	(220,350)	218,603	(16,378)	(18,125)	1,532,187
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	9,701	-	(9,701)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(411,608)	(411,608)	-	-	-	-	(411,608)
採用權益法認列之子公司之變動數	-	9,310	-	-	-	-	-	-	-	-	9,310
民國一〇九年十二月三十一日餘額	8,232,160	6,813,745	791,108	2,262,233	5,576,386	8,629,727	(865,391)	946,889	(17,289)	64,209	23,739,841
本期淨利	-	-	-	-	1,826,298	1,826,298	-	-	-	-	1,826,298
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(22,020)	(22,020)	(103,860)	281,789	1,165	179,094	157,074
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,804,278	1,804,278	(103,860)	281,789	1,165	179,094	1,983,372
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	155,031	-	(155,031)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,152,502)	(1,152,502)	-	-	-	-	(1,152,502)
採用權益法認列之子公司之變動數	-	3,453	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 8,232,160	6,817,198	946,139	2,262,233	6,073,131	9,281,503	(969,251)	1,228,678	(16,124)	243,303	24,574,164

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司

## 現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110 年度	109 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,945,051	1,467,060
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,906	13,289
利息費用	23,655	527
利息收入	(18,133)	(8,202)
公司債發行費用攤銷	722	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	73
迴轉以前年度估列應付款項利益	(7)	-
投資收入	(2,050,426)	(1,555,241)
收益費損項目合計	(2,030,283)	(1,549,554)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
其他應收款	(772)	(917)
預付款項	(38)	8
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(810)	(909)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	4,319	6,260
其他流動負債	275	7
淨確定福利負債	377	421
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,971	6,688
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,161	5,779
調整項目合計	(2,026,122)	(1,543,775)
營運產生之現金流出	(81,071)	(76,715)
收取之利息	10,275	9,264
收取之股利	785,720	719,973
支付之利息	(12,950)	(527)
支付之所得稅	(106)	(199,867)
營業活動之淨現金流入	701,868	452,128
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(10,000)	(400,000)
處分子公司	5	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	400,000
取得不動產、廠房及設備	(1,140)	(1,140)
處分不動產、廠房及設備	-	640
其他非流動資產—其他增加	(1,000,000)	-
投資活動之淨現金流出	(1,011,135)	(500)
籌資活動之現金流量		
發行公司債	1,996,388	-
租賃本金償還	(13,885)	(12,749)
發放現金股利	(1,152,502)	(411,608)
籌資活動之淨現金流入(流出)	830,001	(424,357)
本期現金及約當現金增加數	520,734	27,271
期初現金及約當現金餘額	204,159	176,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 724,893	204,159

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



## 欣陸投資控股股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

欣陸投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

欣陸投資控股股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣陸投資控股股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣陸投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣陸投資控股股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷在查核報告上之並無關鍵查核事項。

### 其他事項

列入欣陸投資控股股份有限公司採用權益法之投資中，有部分轉投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部份轉投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日對該部份轉投資公司採用權益法之投資金額占資產總額之 6.79%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日對該部分轉投資公司之採用權益法認列之子公司損益之份額占稅前淨利之 1.87%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估欣陸投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣陸投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣陸投資控股股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣陸投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣陸投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣陸投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成欣陸投資控股股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣陸投資控股股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳宗哲

張淑慧



證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號

民國 一一一 年 三 月 十五 日

(三) 一一〇年度合併財務報表

欣陸投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日



資 產	110.12.31		109.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 5,206,556	7	4,512,368	7
1139 避險之金融資產－流動	230,228	-	447,850	1
1140 合約資產－流動	4,344,055	6	3,892,099	6
1150 應收票據淨額	325,540	1	853,226	1
1170 應收帳款淨額	3,153,462	4	2,035,690	3
1200 其他應收款	502,586	1	690,595	1
1220 本期所得稅資產	47,654	-	166,267	-
130X 存貨	28,517,085	41	28,363,358	42
1410 預付款項	902,225	1	752,773	1
1479 其他流動資產－其他	2,625,312	4	1,980,804	3
1480 取得合約之增額成本－流動	438,216	1	402,602	1
	<u>46,292,919</u>	<u>66</u>	<u>44,097,632</u>	<u>66</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	606,305	1	606,305	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,072,868	3	1,791,079	3
1550 採用權益法之投資	1,413,928	2	745,537	1
1600 不動產、廠房及設備	4,379,297	6	2,345,718	3
1755 使用權資產	128,017	-	160,794	-
1760 投資性不動產淨額	8,683,500	12	10,192,584	15
1780 無形資產	1,108,196	2	1,135,804	2
1840 遞延所得稅資產	38,470	-	35,066	-
1932 長期應收款	5,443,311	8	5,808,017	9
1990 其他非流動資產－其他	222,836	-	236,554	-
	<u>24,096,728</u>	<u>34</u>	<u>23,057,458</u>	<u>34</u>
資產總計	<u>\$ 70,389,647</u>	<u>100</u>	<u>67,155,090</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100	\$ 9,398,912	13	10,024,080	15
2110	-	-	820,000	1
2126	64	-	-	-
2130	8,760,275	12	8,121,289	12
2170	6,989,726	10	5,784,460	9
2200	1,936,715	3	1,989,830	3
2230	142,533	-	69,699	-
2250	410,843	1	480,566	1
2280	116,791	-	128,836	-
2310	55,460	-	21,699	-
2320	1,980,000	3	2,787,067	4
2399	65,125	-	132,030	-
	<u>29,856,444</u>	<u>42</u>	<u>30,359,556</u>	<u>45</u>
<b>非流動負債：</b>				
2530	1,997,110	3	-	-
2540	9,982,386	14	9,099,387	14
2570	130,819	-	101,692	-
2580	14,304	-	35,700	-
2610	311,400	1	320,400	1
2640	176,153	-	176,487	-
2645	142,738	-	141,508	-
	<u>12,754,910</u>	<u>18</u>	<u>9,875,174</u>	<u>15</u>
	<u>42,611,354</u>	<u>60</u>	<u>40,234,730</u>	<u>60</u>
<b>負債總計</b>				
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
3100	8,232,160	12	8,232,160	12
3200	6,817,198	10	6,813,745	10
3300	9,281,503	13	8,629,727	13
3400	243,303	-	64,209	-
	<u>24,574,164</u>	<u>35</u>	<u>23,739,841</u>	<u>35</u>
36XX	3,204,129	5	3,180,519	5
	<u>27,778,293</u>	<u>40</u>	<u>26,920,360</u>	<u>40</u>
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 70,389,647</u>	<u>100</u>	<u>67,155,090</u>	<u>100</u>

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 26,844,308	100	21,688,649	100
5000 營業成本	22,954,778	86	18,396,746	85
營業毛利	3,889,530	14	3,291,903	15
營業費用				
6100 推銷費用	426,013	2	389,861	2
6200 管理費用	1,160,160	4	1,140,357	5
	1,586,173	6	1,530,218	7
營業淨利	2,303,357	8	1,761,685	8
營業外收入及支出				
7100 利息收入	37,621	-	41,295	-
7010 其他收入	165,998	1	203,496	1
7020 其他利益及損失	(81,422)	-	(43,618)	-
7050 財務成本	(242,872)	(1)	(210,916)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,391	-	(31,330)	-
	(117,284)	-	(41,073)	-
7900 稅前淨利	2,186,073	8	1,720,612	8
7950 減：所得稅費用	318,803	1	87,675	-
本期淨利	1,867,270	7	1,632,937	8
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(27,525)	-	14,711	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	281,789	1	218,603	1
8317 避險工具之損益	1,165	-	(16,378)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	5,505	-	(2,942)	-
不重分類至損益之項目合計	260,934	1	213,994	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(150,991)	(1)	(311,011)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(150,991)	(1)	(311,011)	(1)
8300 本期其他綜合損益	109,943	-	(97,017)	-
本期綜合損益總額	<b>\$ 1,977,213</b>	<b>7</b>	<b>1,535,920</b>	<b>8</b>
本期淨利歸屬於				
8610 母公司業主	\$ 1,826,298	7	1,538,543	8
8620 非控制權益	40,972	-	94,394	-
	<b>\$ 1,867,270</b>	<b>7</b>	<b>1,632,937</b>	<b>8</b>
綜合損益總額歸屬於				
8710 母公司業主	\$ 1,983,372	7	1,532,187	8
8720 非控制權益	(6,159)	-	3,733	-
	<b>\$ 1,977,213</b>	<b>7</b>	<b>1,535,920</b>	<b>8</b>
每股盈餘 (元)				
9750 基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$	2.22		1.87
9850 稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$	2.22		1.87

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

### 歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益 總計
	普通股 股本	資本 公積	法定 盈餘公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	合計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	避險 工具之 損益	合計			
民國一〇九年一月 一日餘額	\$ 8,232,160	6,804,435	781,407	2,262,233	4,447,383	7,491,023	(645,041)	728,286	(911)	82,334	22,609,952	3,087,356	25,697,308
本期淨利	-	-	-	-	1,538,543	1,538,543	-	-	-	-	1,538,543	94,394	1,632,937
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,769	11,769	(220,350)	218,603	(16,378)	(18,125)	(6,356)	(90,661)	(97,017)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,550,312	1,550,312	(220,350)	218,603	(16,378)	(18,125)	1,532,187	3,733	1,535,920
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	9,701	-	(9,701)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(411,608)	(411,608)	-	-	-	-	(411,608)	-	(411,608)
對子公司所有權權益 變動	-	9,310	-	-	-	-	-	-	-	-	9,310	(9,310)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,740	98,740
民國一〇九年十二月 三十一日餘額	8,232,160	6,813,745	791,108	2,262,233	5,576,386	8,629,727	(865,391)	946,889	(17,289)	64,209	23,739,841	3,180,519	26,920,360
本期淨利	-	-	-	-	1,826,298	1,826,298	-	-	-	-	1,826,298	40,972	1,867,270
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(22,020)	(22,020)	(103,860)	281,789	1,165	179,094	157,074	(47,131)	109,943
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,804,278	1,804,278	(103,860)	281,789	1,165	179,094	1,983,372	(6,159)	1,977,213
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	155,031	-	(155,031)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,152,502)	(1,152,502)	-	-	-	-	(1,152,502)	-	(1,152,502)
對子公司所有權權益 變動	-	3,453	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453	(3,453)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,222	33,222
民國一〇九年十二月 三十一日餘額	\$ 8,232,160	6,817,198	946,139	2,262,233	6,073,131	9,281,503	(969,251)	1,228,678	(16,124)	243,303	24,574,164	3,204,129	27,778,293

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



# 欣陸投資控股股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



	110 年度	109 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,186,073	1,720,612
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	331,091	248,074
攤銷費用	63,618	61,181
利息費用	242,150	210,916
利息收入	(37,621)	(41,295)
股利收入	(115,045)	(112,685)
公司債發行費用攤銷	722	-
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(3,391)	31,330
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,034)	(1,107)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(帳列營建成本)	(421)	(8,245)
處分投資性不動產利益	(2,783)	(5,393)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益(帳列營建成本減項)	-	(73,000)
負債準備提列(迴轉)數	(47,444)	(43,598)
迴轉以前年度估列應付款項利益	(4,856)	(206)
收益費損項目合計	421,986	265,972
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(37,990)	832,573
應收票據	527,686	(510,322)
應收款項	(1,202,283)	(997,216)
其他應收款	78,623	86,969
存貨	7,973	(2,940,593)
預付款項	(151,851)	57,821
其他流動資產	(179,794)	(109,052)
取得合約之增額成本	(35,614)	(221,297)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(993,250)	(3,801,117)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	1,713,537	2,351,692
應付票據及帳款	50,990	(74,429)
其他應付款項	(487,658)	(62,542)
負債準備	(21,295)	(13,299)
預收款項	33,795	(12,058)
其他流動負債	(66,874)	(1,898)
淨確定福利負債	(22,354)	(28,439)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,200,141	2,159,027
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	206,891	(1,642,090)
調整項目合計	628,877	(1,376,118)
營運產生之現金流入	2,814,950	344,494
收取之利息	35,779	48,948
支付之利息	(144,000)	(347,915)
支付之所得稅	(106,469)	(391,006)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,600,260	(345,479)

單位：新台幣千元

	110 年度	109 年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得避險之金融資產	(394,703)	(490,398)
處分避險之金融資產	613,554	564,531
取得關聯企業之價款	(665,000)	(175,000)
取得不動產、廠房及設備	(150,122)	(89,795)
處分不動產、廠房及設備	5,704	81,128
其他應收款減少	109,267	89,940
其他應收款增加	-	(60,334)
其他應收款－非流動增加	(170,744)	-
取得無形資產	(36,010)	(47,332)
取得投資性不動產	(431,200)	(438,220)
處分投資性不動產	2,783	5,393
其他金融資產增加	(468,435)	-
其他非流動資產	(17,772)	(1)
預付設備款增加	(54,787)	(249,082)
收取之股利	115,045	112,685
長期應付款	-	4,275
投資活動之淨現金流出	(1,542,420)	(692,210)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	16,178,895	25,458,386
短期借款減少	(16,701,028)	(23,393,488)
應付短期票券增加	2,965,000	6,740,000
應付短期票券減少	(3,785,000)	(7,020,000)
發行公司債	1,996,388	-
舉借長期借款	6,447,693	4,773,126
償還長期借款	(6,347,317)	(5,092,030)
存入保證金增加	1,235	4,237
租賃本金償還	(101,210)	(97,315)
發放現金股利	(1,231,780)	(447,868)
其他應付款增加	123,749	121,617
非控制權益變動	112,500	135,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(340,875)	1,181,665
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,777)	(54,847)
本期現金及約當現金增加數	694,188	89,129
期初現金及約當現金餘額	4,512,368	4,423,239
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 5,206,556</b>	<b>4,512,368</b>

董事長：殷琪



經理人：張方欣



會計主管：林怡汝



## 欣陸投資控股股份有限公司合併財務報表會計師查核報告

欣陸投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

欣陸投資控股股份有限公司及其子公司(欣陸集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣陸集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣陸投資控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣陸集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、長期工程合約收入認列

有關長期工程合約收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)收入之認列；收入認列與建造合約之完工百分比衡量方式，請詳合併財務報告附註五；建造合約之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(廿六)客戶合約收入。

關鍵查核事項之說明：

建造合約工程預算涉及管理階層高度判斷，工程預算的評估錯誤可能造成財務報導期間內損益重大變動，因此存有顯著風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：選擇對財務結果影響較大之工程合約，評估管理階層工程預算的編製程序，取得當期與評估工程預算編製假設的相關資料，包含與業主之工程合約變動或設計變更等外部文件，並確認工程預算編製已符合欣陸集團內部審核權限。另抽核每期計價資料，核算工案之完工百分比比例與欣陸集團計算並無差異，另執行資產負債表日前後一段時間截止點測試。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之估計，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之情形，請詳合併財務報告附註六(七)存貨。

關鍵查核事項之說明：

欣陸集團存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，由於目前房地產業受稅制變革及經濟景氣幅度的波動影響，將可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：對於尚在興建的工程案及待售房地依據預售合約價及實價登錄價格，評估帳列金額與市價是否對存貨評價產生重大影響，並比較管理階層所提供的投報分析，依據實際情形重新評估，並未有發現有減損之情形。

## 其他事項

列入欣陸集團合併財務報告之子公司中，部份子公司其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國一一〇年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之 14.24%；民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額之 3.64%。

欣陸投資控股股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估欣陸集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣陸集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣陸集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣陸集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣陸集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣陸集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣陸集團民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳宗哲

張淑芸



證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號

民國 一一一 年 三 月 十五 日

#### (四) 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑒察。

此致

本公司 111 年股東常會

欣陸投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：李宗黎



民國 111 年 3 月 15 日

## 附件二

### 「公司章程」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p><u>第十二條之一：</u>  <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經主管機關公告之方式為之。</u>  <u>本公司召開股東會視訊會議，應依相關法令及本公司股東會議事規則規定辦理。</u></p>		<p>1. 本條新增            2. 依一百一十年十二月二十九日公布修正公司法第一百七十二條之二規定，公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</p>
<p><u>第卅五條：</u>            本章程訂立於民國九十八年十一月二日，第一次修正於民國九十九年六月二十九日，第二次修正於民國一〇一年五月二十五日，第三次修正於民國一〇三年六月六日，第四次修正為民國一〇四年五月二十二日，第五次修正為民國一〇五年六月十四日，第六次修正為民國一〇八年六月十二日，第七次修正為民國一一〇年七月三十日，<u>第八次修正為民國一一一年六月九日</u>，自股東會議決通過後施行。</p>	<p>第卅五條：            本章程訂立於民國九十八年十一月二日，第一次修正於民國九十九年六月二十九日，第二次修正於民國一〇一年五月二十五日，第三次修正於民國一〇三年六月六日，第四次修正為民國一〇四年五月二十二日，第五次修正為民國一〇五年六月十四日，第六次修正為民國一〇八年六月十二日，第七次修正為民國一一〇年七月三十日，自股東會議決通過後施行。</p>	<p>配合本次章程修正修改。</p>

## 附件三

### 「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>3 適用範圍</p> <p>本公司及本公司之子公司欣陸管理顧問有限公司取得或處分資產均應依本處理程序之規定辦理。本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。本處理程序所稱資產之適用範圍如下： (後略)。</p>	<p>3 適用範圍</p> <p>本公司取得或處分資產均應依本處理程序之規定辦理。本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。本處理程序所稱資產之適用範圍如下： (後略)。</p>	<p>配合新設立欣陸管理顧問有限公司進行修改。</p>
<p>5.1 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>5.1.1 (略)</p> <p>5.1.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2) 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>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均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(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。</li> </ol> </li> <li>4) 專業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。</li> <li>5) 本公司之子公司屬建設業者，除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告，並<u>於取得估價報告之日起算二週內取得前述 3) 之會計師意見。</u></li> <li>6) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</li> </ol> <p>5.1.3 (略)。</p>	<p>5.1 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>5.1.1 (略)</p> <p>5.1.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2) 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>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均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱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： <ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(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。</li> </ol> </li> <li>4) 專業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。</li> <li>5) 本公司之子公司屬建設業者，除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前述 3) 之會計師意見。</li> <li>6) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</li> </ol> <p>5.1.3 (略)。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下簡稱處準則）修訂進行修改。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>5.2 取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>5.2.1 (略)。</p> <p>5.2.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>1) 應考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考證券專家意見及依市場行情研判定之。</p> <p>2) 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交易價格之參考。</p> <p>3) 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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>4) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>5.2.3 (略)。</p>	<p>5.2 取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>5.2.1 (略)。</p> <p>5.2.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>1) 應考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考證券專家意見及依市場行情研判定之。</p> <p>2) 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交易價格之參考。</p> <p>3) 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，<u>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布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>4) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>5.2.3 (略)。</p>	<p>配合取處準則修訂進行修改。</p>
<p>5.3 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>5.3.1 (略)。</p> <p>5.3.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>1) 取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產或其使用權資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定；取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定。</p> <p>2) 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，除與國內政府機關交易外，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。</p> <p>3) (略)。</p>	<p>5.3 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>5.3.1 (略)。</p> <p>5.3.2 交易條件之決定方式及參考依據</p> <p>1) 取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產或其使用權資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定；取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定。</p> <p>2) 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，除與國內政府機關交易外，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，<u>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</u>。</p> <p>3) (略)。</p>	<p>配合取處準則修訂進行修改。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>5.4 關係人交易之處理程序</p> <p>5.4.1 (略)。</p> <p>5.4.2 決議程序</p> <p>1) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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一仟萬元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(2) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(3) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依 5.4.3 及 5.4.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 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。</p> <p>(6) 依 5.4.1 規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(7) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>2) <u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有 5.4.2 1) 交易且交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將 5.4.2 1) 所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>3) <u>前述 5.4.2 1) 和 5.4.2 2) 交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 之金額計算方式辦理，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，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>4) 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依核決權限先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(後略)。</p>	<p>5.4 關係人交易之處理程序</p> <p>5.4.1 (略)。</p> <p>5.4.2 決議程序</p> <p>1) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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一仟萬元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(2) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(3) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依 5.4.3 及 5.4.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 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。</p> <p>(6) 依 5.4.1 規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(7) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>2) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 之金額計算方式辦理，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，已依本處理程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>3) 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依核決權限先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(後略)。</p>	<p>1. 配合取處準則修訂進行修改。</p> <p>2. 條號更新。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>5.5 從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>5.5.1 交易原則與方針</p> <p>1) (略)</p> <p>2) (略)</p> <p>3) 權責劃分</p> <p>(1) 董事會</p> <p>a) 指定高階主管對衍生性商品交易進行監督與控制。</p> <p>b) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>c) 核決每筆新台幣三億元以上之避險性交易。</p> <p>(2) 財務部財務組</p> <p>a) 負責衍生性商品的交易、確認及交割，並由執行長指定之有權交易人員進行交易，對每筆新台幣三億元以下(含)之避險性交易經權責主管核准後可直接逕行交易。</p> <p>b) 交易完成後相關交易憑證的即時提供。</p> <p>c) 交易契約的保管。</p> <p>(3) 財務部會計組</p> <p>a) 負責衍生性商品交易風險之衡量、監督與控制。</p> <p>b) 依 5.5.7 2) 建立備查簿。</p> <p>c) 負責帳務處理及定期依據衍生性商品交易所持有部位餘額評估未實現損益。</p> <p>4) 績效評估</p> <p>財務部會計組應定期製作報表估算當期淨損益以供管理階層決策及評估參考。</p> <p>5) 交易額度及全部與個別契約損失上限(後略)</p> <p>5.5.5 定期評估</p> <p>1) 財務部會計組以市價或公平價值評估衍生性金融商品交易部位餘額之未實現損益。(後略)</p> <p>5.5.7 其他應注意事項</p> <p>1) (略)</p> <p>2) 應建立備查簿</p> <p>財務部會計組應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依 5.5.3 4)、5.5.6 1) 之(1)及 5.5.6 2) 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。(後略)</p>	<p>5.5 從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>5.5.1 交易原則與方針</p> <p>1) (略)</p> <p>2) (略)</p> <p>3) 權責劃分</p> <p>(1) 董事會</p> <p>a) 指定高階主管對衍生性商品交易進行監督與控制。</p> <p>b) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>c) 核決每筆新台幣三億元以上之避險性交易。</p> <p>(2) 財務部</p> <p>a) 負責衍生性商品的交易、確認及交割，並由執行長指定之有權交易人員進行交易，對每筆新台幣三億元以下(含)之避險性交易經權責主管核准後可直接逕行交易。</p> <p>b) 交易完成後相關交易憑證的即時提供。</p> <p>c) 交易契約的保管。</p> <p>(3) 會計部</p> <p>a) 負責衍生性商品交易風險之衡量、監督與控制。</p> <p>b) 依 5.5.7 2) 建立備查簿。</p> <p>c) 負責帳務處理及定期依據衍生性商品交易所持有部位餘額評估未實現損益。</p> <p>4) 績效評估</p> <p>會計部應定期製作報表估算當期淨損益以供管理階層決策及評估參考。</p> <p>5) 交易額度及全部與個別契約損失上限(後略)</p> <p>5.5.5 定期評估</p> <p>1) 會計部以市價或公平價值評估衍生性金融商品交易部位餘額之未實現損益。(後略)</p> <p>5.5.7 其他應注意事項</p> <p>1) (略)</p> <p>2) 應建立備查簿</p> <p>會計部應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依 5.5.3 4)、5.5.6 1) 之(1)及 5.5.6 2) 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。(後略)</p>	<p>依組織現況修改。</p>
<p>6.1 本公司公告申報之執行單位為財務部會計組。</p> <p>6.1.1 各相關單位應將公告申報內容於事實發生日前送財務部會計組，如需會計師表示意見者，則將相關資料於事實發生日前二週送至財務部會計組。</p>	<p>6.1 本公司公告申報之執行單位為會計部。</p> <p>6.1.1 各相關單位應將公告申報內容於事實發生日前送會計部，如需會計師表示意見者，則將相關資料於事實發生日前二週送至會計部。</p>	<p>依組織現況修改。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>6.2 公告申報程序及標準：</p> <p>6.2.1 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>1) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>2) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3) 從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4) 取得或處分供營業用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：  (1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。  (2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億以上。</p> <p>5) 本公司經營營建業務之子公司，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工之建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>7) 除前述 1) 至 6) 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。但有取處準則第三十一條第一項第七款情形不在此限。  (後略)</p>	<p>6.2 公告申報程序及標準：</p> <p>6.2.1 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>1) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>2) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3) 從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4) 取得或處分供營業用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：  (1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。  (2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億以上。</p> <p>5) 本公司經營營建業務之子公司，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工之建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>7) 除前述 1) 至 6) 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。但下列情形不在此限：  (1) 買賣國內公債。  (2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。  (後略)</p>	<p>酌修文字以精簡內容。</p>
<p>9 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>9.1 本公司之子公司欣陸管理顧問有限公司依本處理程序辦理，其餘子公司應依本處理程序訂定「取得或處分資產處理程序」，子公司並應依所定程序辦理。</p>	<p>9 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>9.1 本公司之子公司應依本處理程序訂定「取得或處分資產處理程序」，子公司並應依所定程序辦理。</p>	<p>配合新設立欣陸管理顧問有限公司進行修改。</p>

## 附錄一

### 欣陸投資控股股份有限公司 股東會議事規則

#### 第一條 （法源依據）

本公司股東會議，除法令或章程另有規定者外，依本規則行之。

#### 第二條 （股東會之簽到與出席股數之計算）

出席股東（含代理人，以下同）應配戴出席證，繳交簽到卡以代報到，並加計以電子方式行使表決權之股權憑以計算出席股權。屬非具股東身份之受託代理人與徵求委託書之徵求人並應攜帶身份證明文件，以備核對。

有下列情形之一者，其股份無表決權，不算入已發行股份總數及出席數：

- 一、本公司依法持有自己之股份。
- 二、被本公司持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，其所持本公司之股份。
- 三、本公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有本公司之股份。

#### 第三條 （股東會之召集）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

#### 第四條 （股東會列席人員）

主席得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第五條 （會場秩序之維護）

主席得指派辦理股東會之會務人員及維持現場秩序之糾察員（或保全人員）以協助會務之進行，惟本項人員應佩戴識別證或臂章。

#### 第六條 （股東會之開會）

已屆開會時間，主席應即宣佈開會。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過 1 小時，延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定，重新提請大會表決。

#### 第七條 （議案討論）

股東會議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排定順序進行，非經股東會決議不得變更之。

前項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會，但臨時動議之一般詢答事項，不在此限。會議散會後，出席股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

## 第八條 （股東提案）

出席股東擬提出議案或對於原議案擬提出修正或替代案，應以書面為之；且除臨時動議外，應有其他出席股東簽署附議，提案人連同附議人所代表之股權，應達已發行股份表決權總數千分之二。

同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿須再行表決。

出席股東於臨時動議所提各項議案之討論及表決順序，由主席決定之。

## 第九條 （股東會前提案之處理）

董事會對於未列入議案之股東會前提案，應於股東常會之議事手冊記載說明未列入之理由，不另列入議程，亦不載明於議事錄。

經本公司董事會審查後得列入議程之股東提案，如屬同類型議案，由主席併案處理並準用第八條第二項規定辦理。

## 第十條 （股東發言）

出席股東發言前，須先以發言條載明發言要旨、出席證號碼及姓名，由主席決定發言之先後。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東對於議程所訂報告事項之詢問，應於全部報告事項均經主席或其指定之人宣讀或報告完畢後，始得發言。每人發言不得超過兩次，每次發言不得超過五分鐘，但經主席許可者，得延長五分鐘，並以延長一次為限。

出席股東對於議程所列承認事項、討論事項之每一議案，及臨時動議程序中提出之各項議案，其發言時間及次數準用前項後段規定。

出席股東對於臨時動議議程進行中非屬議案之各項詢答發言，其時間及次數，準用第三項後段規定。

股東委託非股東之法人代理出席股東會者，該法人僅得指派一人代表出席及發言。政府或法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，或依其他股東之委託代理出席者，僅得推由一人發言。

出席股東發言逾時或超出議案範圍以外者，主席得停止其發言。如其發言仍不停止，或有其他妨礙議事程序之情事，主席得指揮糾察員（或保全人員）為維持議場秩序或會議順利進行之必要處置。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

## 第十一條 （提付表決）

討論議案時，主席得於適當時間宣告終結，必要時得宣告中止討論。經宣告終結或中止討論之議案，主席得即付表決。

## 第十二條 （議案表決）

議案之表決以股份為計算基準，每股份有一表決權，除法律及章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。但選舉董事之表決，依董事選舉辦法辦理。

議案之決議，除股東以書面或電子方式對該議案行使表決權有未表同意者外，如經主席徵詢無異議後，視為通過，其效力與投票表決同。

議案之決議結果應載明於議事錄。

## 第十三條 （監票、計票、保存表決票及爭議處理方式）

議案交付投票表決時，由主席指定監票員二人及計票員若干人，執行各項有關職務，但監票人員應具有股東身份。各項議案之表決以不唱票之方式進行之。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄，且由監票員將表決票封存，並於其上簽名或蓋章後，交由公司保存。

股東對於表決過程、計票方式、表決票有效或無效等事項如有爭議時，由監票員載明爭議人之股東戶號、權數、爭議事由，並簽名或蓋章後予以封存。

股東對於前項爭議應循適法程序處理，不得藉以妨礙或干擾議事程序之進行。

#### 第十四條 （表決票無效事由及認定方式）

表決票經監票員全體均認有下列情形之一者無效：

- （一）不用董事會製發之表決票者。
- （二）未依主席指定之表決票者。
- （三）以空白之表決票投入票櫃者。
- （四）字跡模糊，無法辨認者，或經塗改者。
- （五）經塗改或夾寫其他文字或符號者。
- （六）同時圈選贊成及反對者。
- （七）將表決票撕破致不完整者。

#### 第十五條 （休息、續行集會）

會議進行中，主席得酌定時間宣告休息。會議進行時，遇空襲警報或其他無法進行會議之事由，應即停止開會，自行疏散。俟警報解除或事件結束後一小時，繼續開會。

#### 第十六條 （未盡事宜）

股東會會議程序、議事處理、決議方法及其他一切相關事宜悉依本規則訂之，本規則未規定事項，除公司法、證券交易法及本公司章程有明訂者外，悉依主席裁示辦理。

#### 第十七條 （附則）

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄二

# 欣陸投資控股股份有限公司 公司章程

## 第一章 總則

- 第一條：本公司依照企業併購法、公司法及相關法令規定組織之，定名為欣陸投資控股股份有限公司，英文名稱為：Continental Holdings Corporation。
- 第二條：本公司所營事業：H201010 一般投資業。
- 第三條：本公司以投資為專業，所有投資總額不得受公司法不得超過本公司實收股本百分之四十規定之限制。
- 第四條：本公司為業務或投資需要得對外保證。
- 第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議，得設分公司或辦事處。
- 第六條：本公司之公告方式依公司法規定辦理。

## 第二章 股份

- 第七條：本公司資本額定為新台幣壹佰億元，分為壹拾億股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會視需要分次發行。
- 第八條：本公司股票概以記名式並應編號，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，或發行新股時就該次發行總數合併印製，並應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。
- 第九條：本公司股東辦理股份轉讓、設定權利、印鑑更換掛失等股務事務，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第十條：本公司股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

## 第三章 股東會

- 第十一條：股東會分常會及臨時會兩種。常會每年開會一次，於會計年度終了後六個月內由董事會召開之，臨時會於必要時依相關法令召集之。  
股東常會之召集，應於開會三十日前；臨時會之召集，應於開會十五日前，通知各股東。但對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。
- 第十二條：股東因故不能出席股東會時，出具公司印發之委託書載明授權範圍、簽名、蓋章委託代理人出席。
- 第十三條：股東會開會時以董事長為主席。董事長請假，或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第十四條：本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十五條：股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十六條：股東會之議決事項應作成議事錄，載明會議之時日、場所、決議事項、主席姓名、決議方法與代表出席股數，由主席簽名或蓋章，於會後二十日內將議事錄分發各股東。  
前項議事錄之製作，得以電子方式為之，其分發並得以公告方式為之。  
議事錄應與出席股東簽到卡及代表出席委託書一併保存於本公司，其保存期限依公司法或相關法令規定。

## 第四章 董事

- 第十七條：本公司設董事五至七人，實際應選人數授權董事會議定之，董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。董事候選人之提名、公告等相關事宜，依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。董事任期為三年，連選得連任之。全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。  
股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

第十八條：自第三屆起，本公司董事於前條所定董事名額中設獨立董事三人。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令辦理。

第十八條之一：本公司依證券交易法第十四條之四規定，由全體獨立董事組成審計委員會。審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，依照證券交易法及相關法令規定辦理。

第十九條：董事缺額達三分之一或全體獨立董事均解任時，董事會應依法於六十日內召開股東臨時會補選之，任期以補足原任期為限。

第 廿 條：董事組織董事會，以行使董事職權，並依法互選一人為董事長，對外代表公司。

第廿一條：董事會由董事長召集，召集時載明事由，於七日前通知各董事；但緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

第廿二條：董事會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會開會時，董事應親自出席。董事會開會時如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席董事會時，得委託其他董事一人代理出席，但應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

前項代理人以受一人委託為限。

第廿三條：(刪除)

第廿四條：本公司之經營管理，除法令或章程有規定應由股東會決議之事項外，均由董事會決議行之。

第廿五條：董事會之決議，除法令另有規定外，以全體董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。

第廿六條：本公司董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻，並參照同業水準議定之。本公司董事得支給車馬費或出席費，其數額由董事會決議之。

第廿七條：董事會為健全監督功能及強化管理機能，得設置各類功能性專門委員會。專門委員會行使職權之規章，由董事會訂定之。

本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

## 第五章 經理人

第廿八條：本公司得設執行長一人、經理人若干人，執行長秉承董事會決議依法綜理公司一切業務，其委任及解任均依董事會決議行之。

前項經理人代表本公司對外背書、保證、簽約及為公司於票據上之個人簽名，須取得依董事會決議授權之人簽名或公司蓋章之書面授權文件。

## 第六章 會計

第廿九條：本公司會計年度每年一月一日起至十二月三十一日為止，每年會計年度終了總決算一次。

第廿九條之一：本公司年度如有獲利，應提撥百分之零點五為員工酬勞及不高於百分之零點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞發給對象得包含從屬公司員工。

第一項員工酬勞之發放方式及董事酬勞之發放數額，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第 卅 條：本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，並依法定程序提請股東常會承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅一條：本公司採平衡、穩健之股利政策，於每年度決算後如有盈餘時，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，提列百分之十法定盈餘公積及依證券交易法第 41 條及相關法定規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計期初累計未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提出盈餘分配議案，惟期初無累積虧損時，以每年度決算稅後淨利提撥不低於百分之三十分配股東股利。

前項盈餘分配案之現金股利發放總額不得低於股東股利總數之百分之三十。

第一項盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應由董事會擬具，提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司如無虧損，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積及公司法第二百四十一條第一項規定之資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給現金，並報告股東會。

第卅二條：法定盈餘公積提列已達實收資本額，得經股東會決議停止提列。

## 第七章 其他

第卅三條：本章程未盡事宜依照公司法之規定辦理。

第卅四條：(刪除)

第卅五條：本章程訂立於民國九十八年十一月二日，第一次修正於民國九十九年六月二十九日，第二次修正於民國一〇一年五月二十五日，第三次修正於民國一〇三年六月六日，第四次修正為民國一〇四年五月二十二日，第五次修正為民國一〇五年六月十四日，第六次修正為民國一〇八年六月十二日，第七次修正為民國一一〇年七月三十日，自股東會議決通過後施行。

## 附錄三

### 欣陸投資控股股份有限公司 取得或處分資產處理程序

#### 1 目的

為使本公司取得或處分資產有所依循並符合相關法令規定，特制定本處理程序。

#### 2 法令依據

本處理程序依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下簡稱取處準則）訂定。

#### 3 適用範圍

本公司取得或處分資產均應依本處理程序之規定辦理。本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- 3.1 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 3.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。
- 3.3 會員證。
- 3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 3.5 使用權資產。
- 3.6 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 3.7 衍生性商品。
- 3.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 3.9 其他重要資產。

#### 4 名詞定義

本處理程序用詞定義如下：

- 4.1 衍生性商品  
指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 4.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產  
指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 4.3 關係人、子公司  
應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 4.4 專業估價者  
指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 4.5 事實發生日  
指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、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。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 4.6 大陸地區投資  
指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 4.7 證券交易所  
國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。

#### 4.8 證券商營業處所

國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

## 5 說明

### 5.1 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

#### 5.1.1 評估及作業程序

不動產、設備或其使用權資產之取得或處分應由執行單位評估，依公司相關規章及作業程序之規定，並經權責主管依核決權限核准後方得為之；若相關之作業程序並無規定時，則需經董事長核准。

#### 5.1.2 交易條件之決定方式及參考依據

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- 2) 交易金額達新臺幣十億元以上，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均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱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。
  - (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。
- 4) 專業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) 本公司之子公司屬建設業者，除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前述 3) 之會計師意見。
- 6) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

5.1.3 執行單位：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之執行單位為使用部門或相關權責單位。

### 5.2 取得或處分有價證券之處理程序

#### 5.2.1 評估及作業程序

有價證券之取得或處分應由執行單位評估，依公司相關規章及作業程序之規定，並經權責主管依核決權限核准後方得為之；若相關之作業程序並無規定時，則需經董事長核准。

#### 5.2.2 交易條件之決定方式及參考依據

- 1) 應考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考證券專家意見及依市場行情研判決定之。
- 2) 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交易價格之參考。
- 3) 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布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金管會另有規定者，不在此限。
- 4) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

5.2.3 執行單位：財務部，或由董事長或執行長指定之專人或相關部門為執行單位。

### 5.3 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

#### 5.3.1 評估及作業程序

無形資產或其使用權資產或會員證之取得或處分應由執行單位評估，依公司相關規章及作業程序之規定，並經權責主管依核決權限核准後方得為之；若相關之作業程序並無規定時，則需經董事長核准。

### 5.3.2 交易條件之決定方式及參考依據

- 1) 取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產或其使用權資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定；取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定。
- 2) 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，除與國內政府機關交易外，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。
- 3) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 5.4 關係人交易之處理程序

5.4.1 本公司與關係人取得或處分資產，除應依 5.1、5.2、5.3 及 5.4 規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依 5.1、5.2、5.3 規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。本項交易金額之計算，應依 5.1.2 6)、5.2.2 4) 及 5.3.2 3) 規定辦理；而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。

#### 5.4.2 決議程序

- 1) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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一仟萬元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：
  - (1) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
  - (2) 選定關係人為交易對象之原因。
  - (3) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依 5.4.3 及 5.4.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
  - (4) 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。
  - (5) 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。
  - (6) 依 5.4.1 規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
  - (7) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- 2) 前述交易金額之計算，應依 6.2.1 8) 之金額計算方式辦理，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，已依本處理程序規定提交董事會通過部分免再計入。
- 3) 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依核決權限先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：
  - (1) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
  - (2) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

#### 5.4.3 交易成本合理性之評估

- 1) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性，並應洽請會計師複核及表示具體意見：
  - (1) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
  - (2) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
  - (3) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前述 (1) 和 (2) 所列任一方法評估交易成本。
- 2) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依 5.4.2 規定辦理，不適用 5.4.3 1) 規定：
  - (1) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
  - (2) 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - (3) 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  - (4) 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產

#### 5.4.4 評估之交易成本低於交易價格時之應辦事項

- 1) 本公司依 5.4.3 1) 規定評估結果均較交易價格為低時，除因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依 5.4.4 3) 之規定辦理：

- (1) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - a) 素地依 5.4.3 規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
    - b) 同一標之房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - (2) 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。
- 2) 5.4.4 1) 所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- 3) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按 5.4.3 及 5.4.4 1) 和 2) 規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
- (1) 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
  - (2) 審計委員會之獨立董事成員準用公司法第二百十八條規定辦理。
  - (3) 應將前述 (1) 及 (2) 之處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

#### 5.4.5 其他應注意事項：

- 1) 經依 5.4.4 3) 規定提列特別盈餘公積，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- 2) 向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前述 1) 及 5.4.4 3) 規定辦理。

### 5.5 從事衍生性商品交易之處理程序

#### 5.5.1 交易原則與方針

- 1) 交易之種類  
衍生性商品交易之種類如 4.1 所示。
- 2) 經營（避險）策略  
本公司從事衍生性商品交易係以業務需要之避險性交易為原則，不從事非避險性交易。
- 3) 權責劃分
  - (1) 董事會
    - a) 指定高階主管對衍生性商品交易進行監督與控制。
    - b) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
    - c) 核決每筆新台幣三億元以上之避險性交易。
  - (2) 財務部
    - a) 負責衍生性商品的交易、確認及交割，並由執行長指定之有權交易人員進行交易，對每筆新台幣三億元以下（含）之避險性交易經權責主管核准後可直接逕行交易。
    - b) 交易完成後相關交易憑證的即時提供。
    - c) 交易契約的保管。
  - (3) 會計部
    - a) 負責衍生性商品交易風險之衡量、監督與控制。
    - b) 依 5.5.7 2) 建立備查簿。
    - c) 負責帳務處理及定期依據衍生性商品交易所持部位餘額評估未實現損益。
- 4) 績效評估  
會計部應定期製作報表估算當期淨損益以供管理階層決策及評估參考。
- 5) 交易額度及全部與個別契約損失上限
  - (1) 避險性交易
    - a) 本公司整體避險契約總額，以不超過因業務所產生之需求為限。

- b) 本公司避險性交易部位全部契約損失上限金額：不超過契約總金額的 30%。
- c) 本公司避險性交易部位個別契約損失上限金額：不超過個別契約金額的 30%。
- (2) 非避險性交易
  - a) 本公司不從事非避險性交易。
- (3) 如全部或個別損失已逾損失上限，應立即採取必要之因應措施並向董事會報告。但有客觀明顯之事實證明該損失係在可控制之範圍內時，董事會授權之高階主管人員可允許例外處理。

#### 5.5.2 作業程序

- 1) 從事任何一衍生性商品交易前須評估其風險及效益並依授權規定經有權層級核可後才得進行交易。
- 2) 交易人員在進行交易時，必須立即填列相關交易憑證。
- 3) 交易發生當日內必須將憑證送達確認人員手中，確認人員必須作確認。

#### 5.5.3 風險管理措施

##### 1) 風險管理範圍

- (1) 信用風險管理
    - 分散並充分瞭解交易對象，以規避交易對象未能履約的風險。
  - (2) 市場風險管理
    - a) 隨時掌握金融情勢變化情形。
    - b) 設定交易總額及損失上限金額。
    - c) 密切注意因不利的市場價格波動而造成公司財務狀況之風險，運用並適當分散金融商品及公開市場避險。
    - d) 採取審慎保守之避險或交易策略。
  - (3) 流動性風險管理
    - a) 瞭解金融商品流動性，運用並適當分散商品市場避險。
    - b) 為確保流動性，交易之金融與投資機構必須有充足之設備、資訊及交易能力。
  - (4) 現金流量風險
    - 為確保公司營運資金週轉之穩定性，從事交易時應參考公司預估之現金收支。
  - (5) 作業風險管理
    - 必須嚴格遵守授權額度、作業程序，以避免作業上所造成之風險。
  - (6) 法律風險管理
    - a) 確認交易合法性。
    - b) 授權文件及額度等相關契約需經本公司法務部門或外部法律顧問核閱後才能簽署。
- 2) 交易人員與確認、交割人員不得互相兼任。
  - 3) 風險之衡量、監督與控制人員應與 2) 之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
  - 4) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應陳送董事會授權之高階主管人員。

#### 5.5.4 內部稽核

- 1) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。
- 2) 本公司稽核人員應於次年二月底前將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形向證期局申報，並至遲於五月底前將異常事項改善情形申報證期局備查。

#### 5.5.5 定期評估

- 1) 會計部以市價或公平價值評估衍生性金融商品交易部位餘額之未實現損益。
- 2) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應陳送董事會授權之高階主管人員。

#### 5.5.6 董事會應依下列原則確實監督管理

- 1) 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。被授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：
  - (1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依取處準則及本處理程序辦理。
  - (2) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

2) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

#### 5.5.7 其他應注意事項

1) 本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

2) 應建立備查簿

會計部應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依 5.5.3 4)、5.5.6 1) 之 (1) 及 5.5.6 2) 應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

### 5.6 進行企業合併、分割、收購及股份受讓之處理程序

#### 5.6.1 評估及作業程序

1) 取得專家意見及提報董事會討論

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家之合理性意見。

2) 召開股東會

(1) 應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前述 1) 之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

(2) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

#### 5.6.2 其他應注意事項

1) 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

2) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

(1) 人員基本資料

包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

(2) 重要事項日期

包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(3) 重要書件及議事錄

包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

3) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前述 2) 之 (1) 及 (2) 資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

4) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前述 2) 及 3) 規定辦理。

5) 保密承諾

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

6) 換股比例或收購價格可變更之情形

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

(1) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(2) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(3) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

- (4) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方依法買回庫藏股之調整。
- (5) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (6) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

7) 契約應載內容

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- (1) 違約之處理。
  - (2) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - (3) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - (4) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - (5) 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - (6) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 8) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時  
參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- 9) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前述 1) 至 5) 及 8) 之規定辦理。

5.7 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構債權之交易，嗣後若欲從事此交易，將提報董事會逐筆核准，並依取處準則規定辦理。

5.8 其他應注意事項

- 5.8.1 本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。
- 5.8.2 本公司之子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

## 6 資訊公開

6.1 本公司公告申報之執行單位為會計部。

6.1.1 各相關單位應將公告申報內容於事實發生日前送會計部，如需會計師表示意見者，則將相關資料於事實發生日前二週送至會計部。

6.2 公告申報程序及標準：

6.2.1 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 1) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 2) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 3) 從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 4) 取得或處分供營業用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
  - (1) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。
  - (2) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 5) 本公司經營營建業務之子公司，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工之建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
- 6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

- 7) 除前述 1) 至 6) 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。但下列情形不在此限：
- (1) 買賣國內公債。
  - (2) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。
- 8) 前述交易金額依下列方式計算之：
- (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或其使用權資產之金額。
  - (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。
- 9) 前述 8) 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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。
- 6.2.2 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司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管會指定之資訊申報網站。
- 6.2.3 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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- 6.2.4 本公司已依 6.2.1、6.2.2 及 6.2.3 規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管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。
- 6.2.5 子公司之公告申報
- 1) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產有應公告申報情事者，由本公司為之。
  - 2) 子公司適用 6.2.1 之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

## 7 投資範圍及額度

本公司及各子公司除取得供營業使用之資產及其使用權資產外，尚得取得非供營業使用之不動產及其使用權資產及有價證券，其額度限制分別如下：

- 7.1 非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告之歸屬於母公司業主權益總額。
- 7.2 有價證券之總額，不得逾本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告之歸屬於母公司業主權益數額之二倍。
- 7.3 個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告之歸屬於母公司業主權益數額之二倍。

## 8 罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本處理程序時，視其情節輕重依本公司相關人事管理辦法辦理。

## 9 對子公司取得或處分資產之控管程序

- 9.1 本公司之子公司應依本處理程序訂定「取得或處分資產處理程序」，子公司並應依所定程序辦理。
- 9.2 子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分資產金額達 6.2.1 公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，由本公司依規定辦理公告申報。

## 10 其他應行注意事項

- 10.1 本處理程序經董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。另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，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。
- 10.2 本公司依本處理程序或其他法律規定，將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。
- 10.3 依 10.1 及 10.2 規定應經董事會通過之事項，應先經審計委員會同意。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。

- 10.4 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：
- 10.4.1 未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 10.4.2 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 10.4.3 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。
- 10.5 本公司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。
- 10.6 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。

## 11 附則

無。

## 12 附件

無。

## 附錄四

### 欣陸投資控股股份有限公司 全體董事持有股數一覽表

全體董事最低應持有股數	111. 4.11 全體董事持有股數
26,342,911	269,780,867

職 稱	姓 名	111.4.11 持有股數
董事長	維達開發股份有限公司 代表人：殷琪	206,025,200 股
董事	維達開發股份有限公司 代表人：郭蕙玉	206,025,200 股
董事	漢德建設股份有限公司 代表人：黃金龍	63,755,667 股
董事	漢德建設股份有限公司 代表人：江雄	63,755,667 股
獨立董事	李宗黎	0 股
獨立董事	莊謙信	0 股
獨立董事	許瓊蓮	0 股
全體董事持有股數		269,780,867 股

