

股票代碼：5878



**台名保險經紀人股份有限公司**

**TAIMING ASSURANCE BROKER CO., LTD.**

民國一〇四年股東常會  
議事手冊

中華民國一〇四年六月十日

# 台名保險經紀人股份有限公司

## 目 錄

開會程序.....	1
報告事項.....	2
壹、本公司 103 年度營業報告.....	2
貳、審計委員會審查 103 年度決算表冊報告.....	4
承認事項.....	6
第一案、本公司 103 年度營業報告書及財務報告，提請 承認案.....	6
第二案、本公司 103 年度盈餘分派，提請 承認案.....	6
討論事項.....	7
第一案、修正本公司「章程」部份條文，提請 討論案.....	7
第二案、修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 討論案.....	7
第三案、修正本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 討論案.....	7
第四案、辦理 103 年度盈餘轉增資發行新股，提請 討論案.....	7
其他討論事項 .....	9
第一案、解除本公司第 5 屆董事及其代表人競業禁止限制，提請 討論案.....	9
臨時動議.....	9
附件 .....	10
一：會計師查核報告及財務報告.....	10
二：本公司 103 年度盈餘分配表.....	26
三：本公司「章程」修正草案條文對照表.....	27
四：本公司「取得或處分資產處理程序」修正草案條文對照表.....	30
五：本公司「股東會議事規則」修正草案條文對照表.....	66
附錄 .....	77
一：本公司「股東會議事規則」 .....	77
二：本公司「章程」 .....	83
三：本公司「取得或處分資產處理程序」 .....	87
四：員工紅利及董事酬勞等相關資訊.....	99
五：本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響.....	100
六：第 5 屆董事持股情形.....	101

# 台名保險經紀人股份有限公司

## 一〇四年股東常會開會程序

開會時間：中華民國 104 年 6 月 10 日(星期三)上午九時正

開會地點：台北市館前路 49 號 11 樓（本公司訓練教室）

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、其他討論事項

七、臨時動議

八、散會

# 報告事項

## 壹、本公司 103 年度營業報告

本公司從業至今，始終堅持「滿足客戶」、「照顧員工」、「關懷社會」、「維護股東權益」四大信念，為經營保險的理念而努力，並讓參與事業的夥伴暨股東們擁有終身幸福的感覺，年復一年，齊心協力、遵法守法、產壽並進，在全體同仁的努力下，於 103 年 10 月 28 日成為國內首家掛牌上櫃的保險經紀人公司。茲就本公司 103 年度營業狀況、104 年度營業計畫、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響說明如下：

### 一、103 年度營業狀況：

#### (一)營收部分：

本公司及子公司 103 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)522,449 仟元，較 102 年度 486,831 仟元增加 35,618 仟元，成長 7.32%。

#### (二)獲利部分：

本公司及子公司 103 年度合併稅前淨利為 79,065 仟元，較 102 年度 77,124 仟元增加 1,941 仟元，增長 2.52%。103 年度合併稅後淨利歸屬於本公司業主為 67,448 仟元，較 102 年度 64,543 仟元增加 2,905 仟元，成長 4.50%。

#### (三)發展狀況

為因應高齡化社會發展趨勢，本公司以「退休安養」為保險需求之行銷主軸，加上國內主要產壽險公司長久以來的支持與合作，提供客戶多元的保險商品，業務成績穩定成長。面對當前國內外經濟情勢變化、社會結構與環境改變及法令之頒布或修改等因素，為達公司業務發展、穩定獲利及確保公司永續經營等目標，本公司將不斷提昇各項經營績效與人員的專業素質及加強各項保戶服務。

### 二、104 年營業計畫概要

#### (一)經營方針

- 1.臺灣即將步入高齡社會，人口老化速度比歐美國家迅速，20 年後年輕人的負擔將成長數倍，若僅透過社會保險或福利制度所提供的基本保障，將明顯的不能滿足需求，需輔以商業保險，以協助國人規劃老年經濟安全與醫療照護。故本公司將持續深耕台灣保險市場，推廣退休規劃需求，提供保戶退休保險規劃及各種保險商品服務。
- 2.本公司謹慎評估各項保險商品，除商品條款、特色之分析，針對保險公司經營狀況亦非常關注。針對 RBC 不足之壽險公司，會密切注意主管機關監理結果，若有疑慮者不列入推廣商品，以保護保戶及公司。
- 3.因應科技趨勢，本公司不斷提昇業務同仁專業能力及資訊行政平台的建置，以滿足同仁及保戶之需求，有效提昇作業效率、提高產值及對客戶之服務品質。

## (二)重要產銷政策

- 1.年度經營策略將秉持「創新思維」、「效率訴求」、「行動落實」之新速實精神，藉由長期系統化的專業訓練，提昇業務團隊保險專業素養及服務品質，拓展保險業務，擴大市場佔有率。
- 2.持續透過異業結盟、同業合作等多元化行銷通路，迎合客戶各項保險需求，拓展多元化業務收益。
- 3.鞏固既有合作通路，並開拓電子商務系統，藉以擴大服務觸角。
- 4.積極佈局大陸保險金融及深耕海外華人市場。
- 5.善盡社會責任，結合資源從事社會公益活動。

## 三、未來公司發展策略

本公司除繼續為保戶提供專業保險商品規劃及高品質服務外，並將持續秉持永續經營的精神及專業經營策略，為保戶作好專屬的保險契約，滿足未來所需的生活保障，打造黃金退休生活。並且透過同業合作、異業結盟，使公司更加茁壯，提供更多專業服務，培育高產能、高效率、高品質永續成長的經營團隊，落實內部控制，法令遵循制度，朝大型化保險經紀人公司發展。

## 四、外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

現代社會具有各項不確定風險，時常對我們的生命與財產造成衝擊。保險主要的功能就是透過自助人助的方式，將可能發生的風險分散給每個人，避免風險發生時，個人無力承擔可能造成的傷害。故保險商品不僅有助於個人家庭，更促進社會穩定。

本公司從事金融保險經紀人業務，相關金融保險法規的變動對管理或銷售上將產生影響，惟本公司業已配合法令建制內稽內控及法令遵循制度等隨時掌握法規最新動態。

保險行業競爭激烈，如何在600多家的保險經紀業下脫穎而出，將會是未來各保險經紀公司的主要課題。本公司一直秉持經營永續幸福感的經營理念，並擁有完善行政平台、教育訓練及資訊系統，不僅提供保戶銷售保險商品，更與保戶保持良好關係，提供多元服務，使保戶無後顧之憂。

為了提供投資大眾更完整的保障，我們仍一直以最佳治理實務為目標。本公司已設有審計委員會及薪資報酬委員會。不論在公司治理、環境保護相關議題，均盡力達成各項法規要求，並努力推展公益事項，為社會角落族群盡一份心力。最後，本公司衷心向全體股東致上最誠摯的謝意，敬請各位股東秉持多年愛護之情，繼續給予我們支持，並請不吝賜教，本公司將會盡最大努力帶領全體員工朝既定方向繼續前進，以務實的精神執行擬定的經營方針，實現目標與使命，讓本公司成為業界令人尊敬的企業。

敬祝各位股東女士、先生，身體健康、萬事如意!

董 事 長：李正之



經 理 人：陳養國



會計主管：楊淑芬



## 貳、審計委員會審查 103 年度決算表冊報告

台名保險經紀人股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書及財務報告，其中財務報告業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所楊承修會計師及鄭旭然會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書及財務報告經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

台名保險經紀人股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員會召集人：李宗儒



中華民國 一〇四年 三月 十九 日

台名保險經紀人股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度盈餘分配表，上開董事會造送之表冊，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，敬請 鑑察。

此致

台名保險經紀人股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員會召集人：李宗儒



中華民國 一 〇 四 年 四 月 二 十 七 日

# 承認事項

## 第一案

董事會提

案 由：本公司 103 年度營業報告書及財務報告，提請 承認。

說 明：一、本公司 103 年度營業報告書(請參閱第 2 頁至第 3 頁)及財務報告業經編製竣事，並經本公司 104 年 3 月 19 日第 1 屆審計委員會第 11 次會議審查通過並出具審查報告書(請參閱第 4 頁)，復經本公司 104 年 3 月 19 日第 5 屆董事會第 20 次會議決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所楊承修會計師及鄭旭然會計師完成查核簽證在案。

二、檢具前項書件及會計師查核報告（請參閱第 10 頁至第 25 頁附件一）。

決 議：

## 第二案

董事會提

案 由：本公司 103 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、本公司 103 年度決算業經會計師查核完畢，依據本公司章程第 19 條有關盈餘分配規定編製盈餘分配表（請參閱第 26 頁附件二），經本公司 104 年 4 月 27 日第 1 屆審計委員會第 12 次會議審查通過並出具審查報告書（請參閱第 5 頁），並經本公司 104 年 4 月 27 日第 5 屆董事會第 21 次會議決議通過。

二、本案經股東會決議通過後，授權董事會另訂配息及配股基準日分配之。

決 議：



# 討論事項

## 第一案

董事會提

案 由：擬修正本公司「章程」部份條文，提請 討論。

說 明：一、本案業經本公司 104 年 4 月 27 日第 5 屆董事會第 21 次會議決議通過。

二、檢附修正草案條文對照表（請參閱第 27 頁至第 29 頁附件三）。

決 議：

## 第二案

董事會提

案 由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 討論。

說 明：一、本案業經本公司 104 年 4 月 27 日第 5 屆董事會第 21 次會議決議通過。

二、檢附修正草案條文對照表（請參閱第 30 頁至第 65 頁附件四）。

決 議：

## 第三案

董事會提

案 由：擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 討論。

說 明：一、本案業經本公司 104 年 4 月 27 日第 5 屆董事會第 21 次會議決議通過。

二、檢附修正草案條文對照表（請參閱第 66 頁至第 76 頁附件五）。

決 議：

## 第四案

董事會提

案 由：本公司擬辦理 103 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：一、本案業經本公司 104 年 4 月 27 日第 5 屆董事會第 21 次會議決議通過。

二、為健全財務結構及充實營運資金，擬自 103 年度可供分配盈餘 68,618,886 元中提撥盈餘轉增資 48,880,000 元，發行新股 4,888,000 股，每股面額 10

元，實收資本額由 188,000,000 元增資至 236,880,000 元。

- 三、本次增資新股之權利義務與原股份相同，並按配股基準日股東名簿之記載，依原股東持有股份比例分配，每仟股無償配發 260 股。配發新股不足一股之畸零股，由股東於配股基準日起五日內自行拼湊，拼湊後仍不足一股或逾期拼湊者，一律依面額折付現金計算至元為止(元以下四捨五入)，其股份授權由董事長洽特定人按面額認購之。
- 四、本次盈餘轉增資發行新股案，俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，提請股東會授權董事會另訂除權配股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 五、以上增資相關事宜如因客觀環境之營運需要須予變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決 議：

## 其他討論事項

### 第一案

董事會提

案由：擬解除本公司第5屆董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第二〇九條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司第5屆董事及其代表人因其業務需要，兼任與本公司營業範圍相同或類似之行為，當在無損及本公司之利益前提下，擬提請解除本屆董事及其代表人競業禁止之限制。

解除第5屆董事競業禁止限制之名單如下：

本公司 職稱	姓名	許可從事公司營業範圍相同或類似之職務
董事長	台灣領航資產投資股份有限公司 代表人：李正之	全家安心股份有限公司董事長
副董事長	台灣領航資產投資股份有限公司 代表人：陳翠蓉	全家安心股份有限公司董事
董事	正融實業股份有限公司 代表人：陳養國	全家安心股份有限公司監察人

決議：

臨時動議

散會

## 附件一

### 會計師查核報告

台名保險經紀人股份有限公司 公鑒：

台名保險經紀人股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關全家安心股份有限公司之 103 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關全家安心股份有限公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，列入上開合併報表之全家安心股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日資產總額為新台幣 7,272 仟元，占合併資產總額 1.40%；民國 103 年度之綜合淨損益為(1,478)仟元，佔綜合損益之(2.14%)。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台名保險經紀人股份有限公司及其子公司民國

103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

台名保險經紀人股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修



楊承修

會計師 鄭 旭 然



鄭旭然

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 3 月 19 日

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 118,771	23	\$ 72,869	17
1147	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	69,134	13	59,289	14
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	69,846	14	74,054	18
1170	應收票據及帳款（附註四、九及二三）	72,637	14	74,762	18
1200	其他應收款	5	-	11,371	3
1410	預付款項	969	-	1,103	-
1470	其他流動資產	313	-	268	-
11XX	流動資產總計	<u>331,675</u>	<u>64</u>	<u>293,716</u>	<u>70</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十）	52,000	10	-	-
1600	不動產及設備（附註四及十一）	53,069	10	120,678	28
1760	投資性不動產（附註四及十二）	69,763	14	-	-
1821	其他無形資產（附註十六）	4,111	1	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	1,217	-	1,166	-
1990	其他非流動資產－其他（附註四及十五）	6,247	1	6,940	2
15XX	非流動資產總計	<u>186,407</u>	<u>36</u>	<u>128,784</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 518,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,500</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 249	-	\$ 14	-
2200	其他應付款（附註十三）	73,722	14	79,535	19
2230	當期所得稅負債（附註四及十九）	6,197	1	7,244	2
2399	其他流動負債－其他	10,321	2	5,438	1
21XX	流動負債總計	<u>90,489</u>	<u>17</u>	<u>92,231</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十四）	13,936	3	12,092	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	100	-	99	-
2670	其他非流動負債－其他	463	-	121	-
25XX	非流動負債總計	<u>14,499</u>	<u>3</u>	<u>12,312</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>104,988</u>	<u>20</u>	<u>104,543</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十六）				
3110	普通股股本	188,000	36	171,840	40
3200	資本公積	61,367	12	5,072	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	57,366	11	50,912	12
3350	未分配盈餘	75,363	15	66,004	16
3300	保留盈餘總計	132,729	26	116,916	28
3400	其他權益	26,814	5	24,129	6
31XX	本公司業主之權益總計	408,910	79	317,957	75
36XX	非控制權益（附註四及十六）	4,184	1	-	-
3XXX	權益總計	<u>413,094</u>	<u>80</u>	<u>317,957</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 518,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,500</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：李正之

經理人：陳養國

會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 522,449	100	\$ 486,831	100
5000	營業成本（附註十七、二一及二四）	382,736	73	348,838	71
5950	營業毛利	139,713	27	137,993	29
	營業費用（附註十七、二一及二四）				
6100	推銷費用	6,245	1	7,242	2
6200	管理費用	69,086	14	59,571	12
6000	營業費用合計	75,331	15	66,813	14
6900	營業淨利	64,382	12	71,180	15
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	194	-	136	-
7130	股利收入	3,617	1	5,288	1
7190	其他收入—其他（附註十五）	1,703	-	404	-
7225	處分投資利益	8,770	2	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	399	-	116	-
7000	營業外收入及支出合計	14,683	3	5,944	1
7900	稅前淨利	79,065	15	77,124	16
7950	所得稅費用（附註四及十九）	12,504	2	12,581	3
8200	本年度淨利	66,561	13	64,543	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 4	-	(\$ 4)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	2,681	-	24,133	5
8360	確定福利之精算損益	( 100)	-	( 38)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(附 註四及十九)	17	-	6	-
8300	本期綜合損益(稅 後淨額)	2,602	-	24,097	5
8500	本年度綜合損益總額	\$ 69,163	13	\$ 88,640	18
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 67,448	13	\$ 64,543	13
8620	非控制權益	( 887)	-	-	-
8600		\$ 66,561	13	\$ 64,543	13
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 70,050	13	\$ 88,640	18
8720	非控制權益	( 887)	-	-	-
8700		\$ 69,163	13	\$ 88,640	18
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	\$ 3.86		\$ 3.90	
9850	稀 釋	\$ 3.85		\$ 3.89	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：李正之



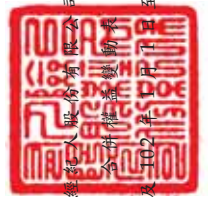
經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬







台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業 主 權 益 之 項 目					非 控 制 權 益	權 益 總 計				
						普 通 股	股 份 基 礎 給 付	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	其 他 權 益 備 用 金			外 營 運 機 構 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 換 算 差 額
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 148,000	\$ 2,732	\$ 45,531	\$ 55,714	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 251,977	\$ 251,977			
B1	101 年度盈餘指標及分配	-	-	5,381	( 5,381 )	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	法定盈餘公積	-	-	-	( 37,000 )	-	-	-	-	-	-	( 37,000 )	( 37,000 )			
B9	現金股利	11,840	-	-	( 11,840 )	-	-	-	-	-	-	-	-			
E1	股票股利	12,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000	12,000			
N1	現金增資	-	2,340	-	-	-	-	-	-	-	-	2,340	2,340			
D1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	102 年度綜合損益總額	-	-	-	64,543	-	-	-	-	-	-	64,543	64,543			
D5	102 年度淨利	-	-	-	( 32 )	-	-	-	-	-	-	24,097	24,097			
Z1	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	64,511	-	-	-	-	-	-	88,640	88,640			
Z1	102 年度綜合損益總額合計	-	-	-	64,511	-	-	-	-	-	-	88,640	88,640			
B1	102 年 12 月 31 日 餘 額	171,840	5,072	50,912	66,004	( 4 )	( 4 )	( 4 )	24,133	317,957	-	317,957	317,957			
B5	102 年度盈餘指標及分配	-	-	6,454	( 6,454 )	-	-	-	-	-	-	-	-			
E1	法定盈餘公積	-	-	-	( 51,552 )	-	-	-	-	-	-	( 51,552 )	( 51,552 )			
N1	現金股利	16,160	55,176	-	-	-	-	-	-	-	-	71,336	71,336			
M5	現金增資	-	1,119	-	-	-	-	-	-	-	-	1,119	1,119			
D1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	取得子公司部分權益 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,071	5,071	5,071			
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	67,448	-	-	-	-	-	-	67,448	67,448			
Z1	103 年度淨利	-	-	-	( 83 )	-	-	-	-	-	-	2,602	2,602			
Z1	103 年綜合損益總額	-	-	-	67,365	-	-	-	-	-	-	70,050	70,050			
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 188,000	\$ 61,367	\$ 57,366	\$ 75,363	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,814	\$ 408,910	\$ 4,184	\$ 413,094	\$ 413,094			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)



董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 79,065	\$ 77,124
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,160	3,512
A20200	攤銷費用	318	-
A20300	呆帳迴轉利益	( 78)	( 141)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	( 399)	( 116)
A21200	利息收入	( 194)	( 136)
A21300	股利收入	( 3,617)	( 5,288)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,119	2,340
A29900	處分備供出售金融資產淨（利益）損失	( 8,770)	1
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產（增加）減少	( 9,446)	71,188
A31150	應收票據及帳款減少	2,125	2,553
A31180	其他應收款減少（增加）	11,444	( 11,230)
A31220	預付退休金增加	( 106)	( 104)
A31230	預付款項（增加）減少	( 200)	2,400
A31240	其他流動資產減少（增加）	199	( 261)
A32130	應付票據增加（減少）	235	( 3,946)
A32180	其他應付款項（減少）增加	( 5,813)	6,952
A32200	負債準備增加（減少）	1,844	( 258)
A32230	其他流動負債增加	4,883	954
A32990	其他負債增加	342	2
A33000	營運產生之現金流入	77,111	145,546
A33500	支付之所得稅	( 13,584)	( 12,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	63,527	133,077
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 6,328)	( 50,382)
B00400	處分備供出售金融資產價款	21,987	460

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 52,000)	\$ -
B02300	取得子公司之淨現金流入 (附註十八)	398	-
B02700	取得不動產及設備	( 6,314)	( 14,207)
B03700	存出保證金減少 (增加)	1,033	( 645)
B07500	收取之利息	194	136
B07600	收取之股利	3,617	5,288
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 37,413)	( 59,350)
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	( 51,552)	( 37,000)
C04600	現金增資	71,336	12,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	19,784	( 25,000)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4	( 4)
EEEE	現金及約當現金淨增加	45,902	48,723
E00100	年初現金及約當現金餘額	72,869	24,146
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 118,771	\$ 72,869

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬



## 會計師查核報告書

台名保險經紀人股份有限公司 公鑒：

台名保險經紀人股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，採用權益法之被投資公司全家安心股份有限公司之 103 年度財務報表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，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 103 年 12 月 31 日之權益法投資金額為新台幣（以下同）3,409 仟元，佔資產總額之 0.66%，民國 103 年度之採用權益法之關聯企業損益之份額（591）仟元，佔綜合損益之（0.84）%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述個體財務報表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，足以允當表達台名保險經紀人股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

台名保險經紀人股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修



楊承修

會計師 鄭 旭 然



鄭旭然

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 3 月 19 日

台名保險經紀人股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 115,902	23	\$ 71,873	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	69,134	13	59,289	14
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	69,846	14	74,054	17
1170	應收票據及帳款（附註四、九及二五）	72,642	14	74,767	18
1200	其他應收款	-	-	11,370	3
1410	預付款項	740	-	1,177	-
1470	其他流動資產	18	-	268	-
11XX	流動資產總計	<u>328,282</u>	<u>64</u>	<u>292,798</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十）	52,000	10	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及十九）	3,881	1	828	-
1600	不動產及設備（附註四及十二）	52,637	10	120,678	29
1760	投資性不動產（附註四及十三）	69,763	14	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	1,217	-	1,166	-
1990	其他非流動資產－其他（附註四及十六）	5,823	1	6,940	2
15XX	非流動資產總計	<u>185,321</u>	<u>36</u>	<u>129,612</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 513,603</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,410</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 249	-	\$ 14	-
2220	其他應付款（附註十四）	73,427	14	79,445	19
2230	當期所得稅負債（附註四及二十）	6,197	1	7,244	2
2399	其他流動負債－其他	10,321	2	5,438	1
21XX	流動負債總計	<u>90,194</u>	<u>17</u>	<u>92,141</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十五）	13,936	3	12,092	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	100	-	99	-
2670	其他非流動負債－其他	463	-	121	-
25XX	非流動負債總計	<u>14,499</u>	<u>3</u>	<u>12,312</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>104,693</u>	<u>20</u>	<u>104,453</u>	<u>25</u>
	權益（附註四及十七）				
3110	普通股股本	188,000	37	171,840	41
3200	資本公積	61,367	12	5,072	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	57,366	11	50,912	12
3350	未分配盈餘	75,363	15	66,004	15
3300	保留盈餘總計	132,729	26	116,916	27
3400	其他權益	26,814	5	24,129	6
3XXX	權益總計	<u>408,910</u>	<u>80</u>	<u>317,957</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 513,603</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,410</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：李正之

經理人：陳養國

會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		103年度		102年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 522,443	100	\$ 486,831	100
5000	營業成本（附註十八、二二及二五）	<u>382,736</u>	<u>73</u>	<u>348,838</u>	<u>72</u>
5950	營業毛利	<u>139,707</u>	<u>27</u>	<u>137,993</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十八、二二及二五）				
6100	推銷費用	6,235	1	7,242	1
6200	管理費用	<u>67,320</u>	<u>13</u>	<u>59,133</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>73,555</u>	<u>14</u>	<u>66,375</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>66,152</u>	<u>13</u>	<u>71,618</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	192	-	135	-
7130	股利收入	3,617	1	5,288	1
7190	其他收入－其他（附註十六）	1,762	-	464	-
7225	處分投資利益	8,770	1	-	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	( 940)	-	( 497)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>116</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,800</u>	<u>2</u>	<u>5,506</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	79,952	15	77,124	16
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>12,504</u>	<u>2</u>	<u>12,581</u>	<u>3</u>
8000	本年度淨利	<u>67,448</u>	<u>13</u>	<u>64,543</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$	4 -	(\$	4) -
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益		2,681 -		24,133 5
8360	確定福利之精算損益	(	100) -	(	38) -
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(附 註四及二十)		17 -		6 -
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)		2,602 -		24,097 5
8500	本年度綜合損益總額	\$	70,050 13	\$	88,640 18
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$	3.86	\$	3.90
9850	稀 釋	\$	3.85	\$	3.89

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬





台名保險經紀人股份有限公司

個體損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	102 年 1 月 1 日餘額	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 分 配	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 子 公 司 之 利 益	其 他 權 益 項 目			權 益 總 計
							未 實 現 利 益	備 出 售 金 融 資 產	未 實 現 利 益	
A1	\$ 148,000	\$ 2,732	\$ 45,531	\$ 55,714	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 251,977
B1	101 年度盈餘指撥及分配									
B5	法定盈餘公積	-	-	5,381	( 5,381)	-	-	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	( 37,000)	-	-	-	( 37,000)	-
B9	股票股利	11,840	-	-	( 11,840)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	12,000	-	-	-	-	-	-	-	12,000
N1	股份基礎給付	-	2,340	-	-	-	-	-	-	2,340
D1	102 年度綜合損益總額	-	-	-	64,543	-	-	-	-	64,543
D3	102 年度淨利	-	-	-	( 32)	( 4)	24,133	-	24,133	24,097
D5	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	64,511	( 4)	24,133	-	24,133	88,640
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	171,840	5,072	50,912	66,004	( 4)	24,133	-	24,133	317,957
B1	102 年度盈餘指撥及分配									
B5	法定盈餘公積	-	-	6,454	( 6,454)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 51,552)	-	-	-	-	( 51,552)
E1	現金增資	16,160	55,176	-	-	-	-	-	-	71,336
N1	股份基礎給付	-	1,119	-	-	-	-	-	-	1,119
D1	103 年度綜合損益總額	-	-	-	67,448	-	-	-	-	67,448
D3	103 年度淨利	-	-	-	( 83)	4	2,681	-	2,681	2,602
D5	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	67,365	4	2,681	-	2,681	70,050
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 188,000	\$ 61,367	\$ 57,366	\$ 75,363	\$ -	\$ 26,814	\$ -	\$ 26,814	\$ 408,910

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱 勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：李正之

經理人：陳養國

會計主管：楊淑芬

台名保險經紀人股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 79,952	\$ 77,124
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,130	3,512
A20300	呆帳迴轉利益	( 78)	( 141)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	( 399)	( 116)
A21200	利息收入	( 192)	( 135)
A21300	股利收入	( 3,617)	( 5,288)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,119	2,340
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	940	497
A29900	處分備供出售金融資產淨（利益）損失	( 8,770)	1
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產（增加）減少	( 9,446)	71,188
A31150	應收票據及帳款減少	2,125	2,553
A31180	其他應收款減少（增加）	11,448	( 11,229)
A31220	預付退休金增加	( 106)	( 104)
A31230	預付款項減少	437	2,308
A31240	其他流動資產減少（增加）	250	( 261)
A32130	應付票據增加（減少）	235	( 3,946)
A32180	其他應付款（減少）增加	( 6,018)	6,862
A32200	負債準備增加（減少）	1,844	( 258)
A32230	其他流動負債增加	4,883	954
A32990	其他負債增加	342	2
A33000	營運產生之現金流入	79,079	145,863
A33500	支付之所得稅	( 13,584)	( 12,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	65,495	133,394
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 6,328)	( 50,382)
B00400	處分備供出售金融資產價款	21,987	460

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 52,000)	\$ -
B01800	成立子公司	-	( 732)
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 4,000)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	11	-
B02700	取得不動產及設備	( 5,852)	( 14,207)
B03700	存出保證金減少(增加)	1,123	( 645)
B07500	收取之利息	192	135
B07600	收取之股利	3,617	5,288
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 41,250)	( 60,083)
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	( 51,552)	( 37,000)
C04600	現金增資	71,336	12,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	19,784	( 25,000)
EEEE	現金及約當現金淨增加	44,029	48,311
E00100	年初現金及約當現金餘額	71,873	23,562
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 115,902	\$ 71,873

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬



## 附件二

### 台名保險經紀人股份有限公司 一〇三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		7,998,075
精算(損)益列入保留盈餘		(82,630)
加：本期淨利		67,448,268
減：提列法定盈餘公積(10%)		(6,744,827)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積		0
<b>本期可供分配盈餘</b>		<b>68,618,886</b>
分配項目：		
股東股息-股票股利每股 2.6 元	(48,880,000)	
股東紅利-現金股利每股 1.0 元	(18,800,000)	(67,680,000)
<b>期末未分配盈餘</b>		<b>938,886</b>

註：

1. 優先分配 103 年度盈餘，次分配 102 年及以前年度盈餘。
2. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
3. 配發員工紅利百分之二，金額 1,209,644 元，以現金發放。  
配發董事酬勞百分之二，金額 1,209,644 元，以現金發放。
4. 本公司股利之分配係依流通在外總股數 18,800 仟股計算。

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬



### 附件三

## 台名保險經紀人股份有限公司 章 程 修正草案條文對照表

條 次	修正條文	現行條文	說 明
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為台名保險經紀人股份有限公司。 (英文名稱為 Taiming Assurance Broker Co., Ltd.)	本公司依照公司法規定組織之，定名為台名保險經紀人股份有限公司。	載明本公司英文名稱。
第六條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行。 本公司發行之 <u>股份</u> 得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之， <u>本公司公開發行股票後</u> ，得免印製股票。但應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司已公開發行，配合現況修正本條文內容。
第十九條	本公司年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年虧損，如尚有盈餘，提列百分之十為法定盈餘公積，惟法定 <u>盈餘公積</u> 已達 <u>本公司實收資本總額</u> 時得免繼續提列，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，依下列比例分配之： (一)員工紅利 <u>百分之一至百分之五</u> ，並授權董事會於該上下限範圍內按年決定。 (二)董事酬勞 <u>百分之一至百分之五</u> ，並授權董事	本公司年度 <u>總</u> 決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年虧損，如尚有盈餘，提列百分之十法定盈餘公積，惟法定公積已達實收資本總額時得免繼續提列，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，依下列比例分配之： (一)員工紅利 <u>百分之一至百分之五</u> ，並授權董事會於該上下限範圍內按年決定。 (二)董事酬勞 <u>百分之一至百分之五</u> ，並授權董事會於該	為臻明確，酌修本條文部分文字。

條 次	修正條文	現行條文	說 明
	<p>會於該上下限範圍內按年決定。</p> <p>(三)其餘加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。</p> <p>由於目前產業環境多變、本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利得採現金股利與股票股利互相配合方式發放，其中現金股利佔股利總額之比例以不低於百分之五十為原則，但股東會得視實際狀況調整之。</p>	<p>上下限範圍內按年決定。</p> <p>(三)其餘加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。</p> <p>由於目前產業環境多變、本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利得採現金股利與股票股利互相配合方式發放，其中現金股利佔股利總額之比例以不低於百分之五十為原則，但股東會得視實際狀況調整之。</p>	
第二十一條	<p>本章程訂立於中華民國九十一年十月三日。</p> <p>本章程第一次修訂於中華民國九十三年五月一日。</p> <p>本章程第二次修訂於中華民國九十四年六月十日。</p> <p>本章程第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。</p> <p>本章程第四次修訂於中華民國九十六年六月十三日。</p> <p>本章程第五次修訂於中華民國九十七年六月二十日。</p> <p>本章程第六次修訂於中華民國九十八年六月十七日。</p> <p>本章程第七次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國九十一年十月三日。</p> <p>本章程第一次修訂於中華民國九十三年五月一日。</p> <p>本章程第二次修訂於中華民國九十四年六月十日。</p> <p>本章程第三次修訂於中華民國九十五年六月九日。</p> <p>本章程第四次修訂於中華民國九十六年六月十三日。</p> <p>本章程第五次修訂於中華民國九十七年六月二十日。</p> <p>本章程第六次修訂於中華民國九十八年六月十七日。</p> <p>本章程第七次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。</p>	增列本次修正日期。

條 次	修正條文	現行條文	說 明
	<p>本章程第八次修訂於中華民國一〇二年七月二十六日。</p> <p>本章程第九次修訂於中華民國一〇二年十月十一日。</p> <p>本章程第十次修訂於中華民國一〇三年五月十四日。</p> <p><u>本章程第十一次修訂於中華民國一〇四年六月十日。</u></p>	<p>本章程第八次修訂於中華民國一〇二年七月二十六日。</p> <p>本章程第九次修訂於中華民國一〇二年十月十一日。</p> <p>本章程第十次修訂於中華民國一〇三年五月十四日。</p>	

## 附件四

### 台名保險經紀人股份有限公司 取得或處分資產處理程序 修正草案條文對照表

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第一條	目的 為 <u>加強控管本公司資產之取得或處分</u> ，落實資訊公開處理作業，特訂定本程序。	第一條	目的 為保障資產，落實資訊公開，特訂 <u>本處理程序</u> 。	為臻明確訂定目的，酌修文字。
第二條	法令依據 本程序係依證券交易法第三十六條之一及 <u>金融監督管理委員會(下稱金管會)發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」(下稱處理準則)</u> 訂定之。	第二條	法令依據 本 <u>處理程序</u> 係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定之。	明確說明發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之主管機關單位為金管會。
第三條	<u>本程序所稱資產之適用範圍如下：</u> 一、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。 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、 <u>土地使用權</u> )及設備。	第三條	資產範圍 一、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。 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。	配合本公司採用國際財務報導準則，爰配合準則科目名稱修正不動產等說



條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、<u>衍生工具</u>。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>		<p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、<u>衍生性商品</u>。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	明，及修正衍生性商品為衍生工具。
第四條	<p><u>本程序名詞定義如下：</u></p> <p>一、衍生工具：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。</p> <p>二、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、金融機構合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<u>第八</u>項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡</p>	第四條	<p>名詞定義</p> <p>一、衍生工具：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。</p> <p>二、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、金融機構合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第<u>六</u>項規定發行新股受</p>	配合公司法第156條項次之修正，修正為156條第8項規定；另依證券發行人財務報告編製準則之規定爰以修正關係人及子公司之定義；並配合國際財務報導準則修

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>稱股份受讓)者。</p> <p>三、<u>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。</u></p> <p>四、<u>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。</u></p> <p>五、<u>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。</u></p> <p>六、<u>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。</u></p>		<p>讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、<u>關係人：指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)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</u></p> <p>四、<u>子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u></p> <p>五、<u>專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</u></p> <p>六、<u>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。</u></p> <p>七、<u>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。</u></p>	正第四款文字。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第五條	<p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於公司淨值。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於公司淨值。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於公司淨值。</p> <p>四、本公司投資直接及間接持有表決權之股份百分之五十之子公司，其投資額度不受本條限制。</p>	第五條	<p><u>取得非供營業用不動產或有價證券額度</u></p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於公司淨值。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於公司淨值。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於公司淨值。</p> <p>四、本公司投資直接及間接持有表決權之股份百分之五十之子公司，其投資額度不受本條限制。</p>	依處理準則第七條第一項第五款規定增修文字。
第六條	<p><u>本公司依處理準則規定訂定本程序應經董事會通過。</u></p> <p><u>本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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	第六條	<p><u>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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</u></p>	依處理準則規定，原第六條條文刪除，增訂本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<u>第三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。</u>			
第七條	<p><u>本程序應記載下列事項，並應依本程序辦理之：</u></p> <p><u>一、資產範圍。</u></p> <p><u>二、評估程序：應包括價格決定方式及參考依據等。</u></p> <p><u>三、作業程序：應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。</u></p> <p><u>四、公告申報程序。</u></p> <p><u>五、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。</u></p> <p><u>六、對子公司取得或處分資產之控管程序。</u></p> <p><u>七、相關人員違反本處理準則或本程序規定之處罰。</u></p> <p><u>八、其他重要事項。</u></p> <p><u>本公司之關係人交易、從事衍生工具交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並應依處理準則第三節至第五節規定訂定本程序。</u></p> <p><u>本公司應督促子公司依處理準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</u></p>	<p>第 15 條 第 1 項 及第 2 項</p> <p>第十六條</p>	<p>本公司之子公司應依<u>下列規定辦理：</u></p> <p><u>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。</u></p> <p><u>二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。</u></p> <p><u>對子公司取得處分資產之控管程序本公司為確實監督各子公司是否依前條規定辦理，以利控制公司經營風險，有關對子公司取得處分資產之控管悉依本公司「對子公司監督及管理辦法」辦理。</u></p>	依處理準則規定，增訂本條文。
第八條	<u>本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定將取得</u>	增訂條文		依處理準則規

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>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。</u></p> <p><u>重大之資產或衍生工具交易，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，準用第六條第四項及第五項規定。</u></p>			定，增訂本條文。
第九條	<p>本公司取得或處分不動產或設備，應由權責單位簽報說明取得或處分原因，並經詢價、比價或議價後，依本公司核決權限辦法之授權額度及層級規定辦理。</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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> <p>一、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，未來交</p>	第七條	<p>取得或處分<u>其他固定資產之處理程序</u></p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度採購與固定資產循環程序辦理。</p> <p><u>二、交易條件及授權額度之決定程序</u></p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報，金額在新台幣參拾萬元以下者由總經理核准，參拾萬元以上至壹仟萬元以下者，由董事會授權董事長核准，金額在新台幣壹仟萬元以上至貳仟萬元之間者，由董事會授權董事長核准，但應另</p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</u></p> <p><u>二、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。</u></p> <p><u>三、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：</u></p> <p><u>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</u></p> <p><u>（二）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。</u></p> <p><u>四、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，得由原專業估價者出具意見書。</u></p>		<p><u>於事後最近一次董事會中提會報備；超過新臺幣貳仟萬元者，則須提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p><u>（二）取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</u></p> <p><u>（三）本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依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並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></p> <p><u>三、執行單位</u></p> <p><u>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
			<p><u>四、不動產或其他固定資產估價報告本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</u></p> <p><u>(一)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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></p> <p><u>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</u></p> <p><u>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
			<p><u>體意見：</u></p> <p><u>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者。</u></p> <p><u>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者。</u></p> <p><u>(四)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。</u></p> <p><u>(五)本公司係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。</u></p>	
第十條	<p><u>本公司取得或處分有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力及市場行情，評估其價格合理性，由權責單位提出評估報告並依本公司核決權限辦法之授權額度及層級規定辦理。</u></p>	第八條	<p><u>取得或處分有價證券投資處理程序</u></p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p><u>本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資作業辦理。</u></p> <p><u>二、交易條件及授權額度之決定程序</u></p> <p><u>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，除買賣附買回、附賣回條件之債券授權管理處依核決權限規定辦理外，其金額在新台幣伍仟萬元</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。



條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
			<p><u>(含)以下者由董事會授權董事長核可，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</u></p> <p><u>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生前先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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣參仟萬元</u>  <u>(含)以下者由董事會授權董事長核可，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</u></p> <p><u>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>本公司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，另交易金額達<u>公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元</u>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></p> <p>但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>金管會</u>另有規定者，不在此限。</p>		<p><u>設置獨立董事者，依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。</u></p> <p><u>三、執行單位</u></p> <p><u>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由管理處負責執行。</u></p> <p><u>四、取得專家意見</u></p> <p>本公司取得或處分有價證券，應<u>先</u>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，另交易金額達新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</u></p> <p><u>本公司若係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。</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第十一條	<p>本公司取得或處分會員證或無形資產，應考量其市場行情及未來獲利等，評估其價格合理性，由權責單位提出評估報告並依本公司核決權限辦法之授權額度及層級規定辦理。</p>	第十條	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度採購固定資產循環程序辦理。</p> <p><u>二、交易條件及授權額度之決定程序</u></p> <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，呈請董事長核准；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，由董事會授權呈請董事長核准；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會</p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	本公司取得或處分會員證或無形資產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， <u>除與政府機構交易外，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</u>		<p><u>通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依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。</u></p> <p><u>三、執行單位</u>  本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p><u>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</u>  <u>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</u>  <u>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</u>  <u>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之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，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	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。		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>(四)本條交易金額之計算，應依第十四條第一項第(六)款規定辦理，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，已依本辦法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。</u>	
	<u>(刪除)</u>	第十一條刪除	本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。	
第十一條之一	<u>前三條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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。</u>	第十條四(四)	四、會員證或無形資產專家評估意見報告 (四)本條交易金額之計算，應依第十四條第一項第(六)款規定辦理，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，已依本辦法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。	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第十二條	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。	第七條 四（五）	<u>四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</u> <u>（五）本公司係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。</u>	依處理準則規定，增修本條文。
		第八條 四	<u>四、取得專家意見 本公司取得或處分有價證券，應先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，另交易金額達新臺幣三億元以上者，應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融監督管理委員會另有規定者，不在此限。本公司若係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。</u>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第十三條	<p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序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，亦應依本程序第九條至第十二條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條之一規定辦理。</p> <p>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。</p>	第九條一	<p><u>向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序</u></p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產或其他資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外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。</p>	依處理準則規定，增修本條文。
第十四條	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會審查，董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p>	第九條二	<p><u>向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序</u></p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其他資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得或處分不動產或其他資產之目的、必要性及預計效益。</p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>二、選定關係人為交易對象之原因。</u></p> <p><u>三、向關係人取得不動產，依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</u></p> <p><u>四、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。</u></p> <p><u>五、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。</u></p> <p><u>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u></p> <p><u>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</u></p> <p><u>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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，已依本處理準則規定提交審計委員會審查，並經董事會通過部分免再計入。</u></p> <p><u>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用</u></p>		<p><u>(二)選定關係人為交易對象之原因。</u></p> <p><u>(三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</u></p> <p><u>(四)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。</u></p> <p><u>(五)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。</u></p> <p><u>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</u></p> <p><u>(七)依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u></p>	



條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>之設備，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</u></p> <p><u>依第一項規定提報董事會討論時，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。</u></p> <p><u>依第一項規定應經審計委員會審查事項，應先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，準用第六條第四項及第五項規定。</u></p>		<p><u>本公司若已設置獨立董事者，依前款規定提報董事會討論時，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。</u></p>	
第十五條	<p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p><u>一、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。</u></p> <p><u>二、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</u></p>	<p>第九條第三款（一）至（三）及（六）</p>	<p><u>向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序</u></p> <p><u>三、交易成本之合理性評估</u></p> <p><u>（一）本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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</u></p>	<p>依處理準則規定，增修本條文。</p>

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>之物之貸放評估總值，惟金融機構對該標之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。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，不適用<u>前三項</u>規定：</p> <p><u>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</u></p> <p><u>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</u></p> <p><u>三、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。</u></p>		<p>物之貸放評估總值，惟金融機構對該標之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。</p> <p><u>(二)</u>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p><u>(三)</u>本公司向關係人取得不動產，依<u>本條第三項第(一)款及第(二)款</u>規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p><u>(六)</u>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依<u>本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可</u>，不適用<u>本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估</u>規定：</p> <p><u>1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</u></p> <p><u>2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</u></p> <p><u>3.與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
第十六條	<p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十七條規定辦理。但如因下列情形，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，不在此限：</p> <p>一、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：</p> <p>（一）素地依前條規定之方法評估，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。</p> <p>（二）同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p>	第九條三(四)	<p><u>向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序</u></p> <p><u>三、交易成本之合理性評估</u></p> <p><u>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，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，不在此限：</u></p> <p><u>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：</u></p> <p><u>(1)素地依前條規定之方法評估，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。</u></p> <p><u>(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>(三) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>		<p>估後條件相當者。</p> <p><u>(3)</u>同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p><u>2.</u>本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前述所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	
第十七條	<p>本公司向關係人取得不動產，如經按<u>第十五條及第十六條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p>	第九條三(五)(七)	<p><u>向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序</u></p> <p><u>三、交易成本之合理性評估</u></p> <p><u>(五)</u>本公司向關係人取得不動產，如經按本條<u>第三項第(一)、(四)款</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。</p> <p><u>1.本公司應就不動產交易價</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>一、應就不動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。對本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。</p> <p><u>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</u></p> <p><u>三、應將第一款及第二款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。</u></p> <p><u>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不</u></p>		<p>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。對本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。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p><u>2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</u></p> <p><u>3.應將本款第三項第(五)款第1點及第2點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。</u></p> <p><u>4.本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前三點規定辦理。</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>		<p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	
第十八條	<p>本公司從事<u>衍生工具</u>交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之<u>控管</u>，並納入處理程序：</p> <p><u>一、交易原則與方針：應包括得從事衍生工具交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生工具交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。</u></p> <p><u>二、風險管理措施。</u></p> <p><u>三、內部稽核制度。</u></p> <p><u>四、定期評估方式及異常情形處理。</u></p>	第十二條	<p><u>取得或處分衍生性商品之處理程序</u></p> <p>本公司從事<u>衍生性金融商品</u>交易時，應依照本公司『從事衍生性商品交易處理程序』辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。</p>	依處理準則規定，增修本條文。
第十九條	<p>本公司從事<u>衍生工具</u>交易，應採行下列<u>風險管理措施</u>：</p> <p><u>一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。</u></p> <p><u>二、從事衍生工具之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u></p> <p><u>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分</u></p>	增訂條文	無	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>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。</u></p> <p><u>四、衍生工具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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</u></p> <p><u>五、其他重要風險管理措施。</u></p>			
第二十條	<p><u>本公司從事衍生工具交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</u></p> <p><u>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生工具交易風險之監督與控制。</u></p> <p><u>二、定期評估從事衍生工具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。</u></p> <p><u>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生工具之交易：</u></p> <p><u>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理準則及本程序辦理。</u></p> <p><u>二、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，</u></p>	增訂條文	無	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u></p> <p><u>本公司從事衍生工具交易，依所訂從事衍生工具交易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。</u></p>			
第二十一條	<p><u>本公司從事衍生工具交易，應建立備查簿，就從事衍生工具交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十九條第四款、第二十條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</u></p> <p><u>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生工具交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生工具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。</u></p>	增訂條文	無	依處理準則規定，增修本條文。
第二十二條	<p>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。</p>	第十三條一(一)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u></p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p><u>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。



條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
			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。	
第二十三條	<p>本公司<u>參與合併、分割或收購時</u>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<u>前條第一項</u>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。</p> <p>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。</p>	第十三條一(二)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u></p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p>(二)本公司應將合併、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<u>本條第一項第(一)款</u>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。</p> <p><u>另外</u>，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。</p>	依處理準則規定，增修本條文。
第二十四條		第十三條二(一)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u></p> <p><u>二、其他應行注意事項</u></p> <p>(一)<u>董事會及股東會日期：</u> <u>參與合併、分割或收購之公</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>本公司</u>與參與合併、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<u>金管會</u>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。</p> <p><u>本公司</u>與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<u>金管會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p><u>本公司</u>參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p><u>一、人員基本資料</u>：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）。</p> <p><u>二、重要事項日期</u>：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。</p> <p><u>三、重要書件及議事錄</u>：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書</p>		<p><u>司</u>除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>本會</u>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<u>本會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(七)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：</p> <p>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)。</p> <p>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。</p> <p>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。參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在</p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p><u>本公司</u>參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>金管會</u>備查。</p> <p>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，<u>本公司</u>應與其簽訂協議，並依<u>第三項及第四項</u>規定辦理。</p>		<p><u>證券商營業處所買賣之公司</u>，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>本會</u>備查。</p> <p>(八)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，<u>上市或股票在證券商營業處所買賣之公司</u>應與其簽訂協議，並依<u>本條第七款</u>規定辦理。</p>	
第二十五條	<p>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。</p>	第十三條二(二)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u> <u>二、其他應行注意事項</u> (二)事前保密承諾：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。</p>	依處理準則規定，增修本條文。
第二十六條		第十三條二(三)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u> <u>二、其他應行注意事項</u></p>	依處理準則規定，增修本條

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，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：</u></p> <p><u>一、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。</u></p> <p><u>二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</u></p> <p><u>三、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。</u></p> <p><u>四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</u></p> <p><u>五、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。</u></p> <p><u>六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</u></p>		<p><u>(三)換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	文。
第二十七條	<p><u>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股</u></p>	第十三條二(四)	<p><u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u></p> <p><u>二、其他應行注意事項</u></p> <p><u>(四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>份受讓公司之<u>權利義務</u>，並應載明下列事項：</p> <p><u>一、</u>違約之處理。</p> <p><u>二、</u>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。</p> <p><u>三、</u>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。</p> <p><u>四、</u>參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p><u>五、</u>預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p><u>六、</u>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。</p>		<p><u>百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外</u>，並應載明下列事項。</p> <p><u>1.</u>違約之處理。</p> <p><u>2.</u>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。</p> <p><u>3.</u>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。</p> <p><u>4.</u>參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p><u>5.</u>預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p><u>6.</u>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。</p>	
第二十八條	<p><u>本公司</u>參與合併、分割、收購或股份受讓於資訊對外公開後，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，<u>本公司</u>得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受</p>	第十三條二(五)	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p><u>二、其他應行注意事項</u></p> <p><u>(五)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</u>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，<u>參與</u>公司得免召開股東</p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	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。		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。	
第二十九條	<p>本公司參與合併、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<u>第二十四條、第二十五條及第二十八條</u>規定辦理。</p>	第十三條二(六)	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p><u>二、其他應行注意事項</u></p> <p><u>(六)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，並依本條第二項(一)款召開董事會及股東會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。
第三十條	<p>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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於<u>金管會指定網站辦理公告申報</u>：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或</u></p>	第十四條一、二、三(一)至(四)	<p><u>資訊公開揭露程序</u></p> <p><u>一、本公司應公告申報項目及公告申報標準</u></p> <p><u>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。本公司並無經營營建業務，刪除條文第1項第5款並修正款次順序

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p><u>贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p><u>二、</u>進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p><u>三、</u>從事<u>衍生工具</u>交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><u>四、</u>除前三款以外之資產交易、本公司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：</p> <p>(一) 買賣公債。</p> <p>(二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p>		<p>限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事<u>衍生性商品</u>交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易或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者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5.<u>經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以</u></p>	

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>(五)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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、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。</p> <p>三、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之金額。</p> <p>四、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。</p> <p><u>前項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，已依本程序規定公告部分免再計入。</u></p>		<p>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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前項交易金額之計算方式如下：</p> <p>1.每筆交易金額。</p> <p>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。<u>若該交易標的係屬公募基金，得免適用本規定。</u></p> <p>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之金額。</p> <p>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。</p> <p>前項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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p><u>二、辦理公告及申報之時限</u>  <u>本公司若已公開發行，取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</u></p>	



條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事<u>衍生工具</u>交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>金管會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>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，應將全部項目重行公告申報。</p> <p><u>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。</u></p>		<p><u>三、公開發行後公告申報程序</u></p> <p><u>(一)本公司應將相關資訊按性質依規定格式於金融監督管理委員指定網站辦理公告申報。</u></p> <p><u>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行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融監督管理委員指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>(三)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，應將全部項目重行公告申報。</u></p> <p><u>(四)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。</u></p>	
第三十一條	<p>本公司依前條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<u>即</u>日起二日內將相關資訊於<u>金管會</u>指定網站辦理公告申報：</p>	第十四條三(五)	<p>資訊公開揭露程序</p> <p><u>三、公開發行後公告申報程序</u></p> <p><u>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金融監督管理委員指定網站辦理公告申報：</u></p>	依處理準則規定，增修本條文。

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
	<p>一、 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、 原公告申報內容有變更。</p>		<p>1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>3.原公告申報內容有變更。</p>	
第三十二條	<p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>前項子公司適用第三十條第一項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。</p>	第十五條三	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>三、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p>	依處理準則規定，增修本條文。
		第十五條四	<p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定」係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	
第三十二條之一	<p>本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。</p>			依處理準則規定，增修本條文。
第三十三條	<p>本公司相關人員違反處理準則或本程序，依本公司員工工作規則及內部規定辦理。</p>	第十七條	<p>本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考</p>	依處理準則規定，增

條次	修正條文	原條次	現行條文	說明
			<u>核，依其情節輕重處罰。</u>	修本條文。
第三十四條	<u>本程序經董事會決議通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</u>	第十八條	<u>實施與修訂本公司『取得或處分資產處理程序』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。</u> <u>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。</u>  <u>另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』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。</u>	依處理準則規定，增修本條文。

## 附件五

### 台名保險經紀人股份有限公司 股東會議事規則 修正草案條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第三條	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、<u>監察人</u>、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六</p>	<p>配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第三條第三項規定，修正本條文第二項文字及調整項次。另本公司已設置審計委員會代替監察人，修正本條第二項、第四項文字。</p>

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、<u>發行人募集與發行有價證券準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	

條 次	修正條文	現行條文	說 明
第四條	<p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第四條調整項次。
第六條	<p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項</u></p> <p><u>前項</u>受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求</p>	<p>本公司受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第六條第一項規定，爰新增第一項之規定，並調整項次。另本公司已設置審計委員會代替監察人，修正本條第三項文字。

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	
第七條	<p>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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p> <p>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>董事會所召集之股東會，<u>董事長宜親自主持且宜有董事會過半數之董事親自</u></p>	<p>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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p> <p>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。</p>	<p>配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第七條第三項規定，修正本條第三項文字並調整項次。</p>

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p><u>出席，及各類功能性委員會成員宜至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</u></p> <p>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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。</p> <p>本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p>	<p>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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。本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p>	
第九條	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項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。</p>	<p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項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</p>	<p>配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第九條調整項次。</p>



條次	修正條文	現行條文	說明
	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股東會表決。	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股東會表決。	
第十條	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二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；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，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。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二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；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，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。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十條調整項次。

條次	修正條文	現行條文	說明
第十一條	<p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>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。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>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。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。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。同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。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。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十一條調整項次。
第十二條	<p>股東會之表決，應以股份為計算基準。</p> <p>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p> <p>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加</p>	<p>股東會之表決，應以股份為計算基準。</p> <p>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p> <p>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十二條調整項次。

條 次	修正條文	現行條文	說 明
	<p>入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</p> <p>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p>	<p>東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p>	
第十三條	<p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權。以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p>	<p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p>	<p>配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十三條調整項次並修正本條第二項文字。</p>

條次	修正條文	現行條文	說明
	<p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p>	<p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p>	

條 次	修正條文	現行條文	說 明
	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	
第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>股東會有選舉董事、<u>監察人</u>時，應依本公司所訂相關選任規範理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、<u>監察人</u>之名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	配合公司已設置審計委員會代替監察人，修正本條第一項文字。
第十五條	<p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十五條調整項次。

條 次	修正條文	現行條文	說 明
第十七條	<p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。</p> <p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p> <p>股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</p>	<p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p> <p>股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十七條調整項次。
第十八條	<p>會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</p> <p>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</p> <p>股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</p>	<p>會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</p> <p>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</p>	配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十八條調整項次。

## 附錄一

### 台名保險經紀人股份有限公司 股東會議事規則

#### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

#### 第三條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

#### 第六條

本公司受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第七條

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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。



股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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。本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項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股東會表決。

#### 第十條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二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；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，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。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

## 第十一條

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。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。同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。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。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

## 第十二條

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

## 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權

之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十四條

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

#### 第十六條

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司於公開發行後，應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

## 第十七條

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

## 第十八條

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

## 第十九條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄二

### 台名保險經紀人股份有限公司

#### 章 程

##### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為台名保險經紀人股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如左：

H602011 人身保險經紀人

H602021 財產保險經紀人

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第四條之一：本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，並授權董事會執行。

第四條之二：本公司因業務或被投資事業之需要，得依本公司背書保證作業程序之規定，辦理背書保證事宜。

##### 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣參億元，分為參仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。

第六條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，本公司公開發行股票後，得免印製股票。但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：每屆股東常會開會及股東臨時會開會之停止股票過戶日依公司法第一百六十五條之規定辦理，另公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召開之。股東會之召集通知經相對人同意，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第八條之一：本公司若欲撤銷公開發行時，應提股東會決議後為之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。

其委託書之使用，除公司法另有規定外悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條：本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。

### 第四章 董事及審計委員會

第十三條：本公司設董事七至九人，人數授權由董事會議定之，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次之五分之一。董事任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，且董事不以具股東身份為要件，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選之董事就任時為止。

獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式或其他應遵行事項，依相關法令之規定辦理。

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。

第十三條之一：本公司設置審計委員會，應由全體獨立董事組成，其人數不得少

於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備財務或會計專長。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推一人為董事長，一人為副董事長。董事長對外代表公司。

第十四條之一：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事會議，除公司法另有規定外，需有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。

第十六條：本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌業界水準，授權由董事會議定之。

## 第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提請審計委員會查核後提交股東常會，請求承認。

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年虧損，如尚有盈餘，提列百分之十法定盈餘公積，惟法定公積已達實收資本總額時得免繼續提列，並依法令規定或得視業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，依下列比例分配之：

(一) 員工紅利百分之一~五，並授權董事會於該上下限範圍內按

年決定。

(二) 董事酬勞百分之一~五，並授權董事會於該上下限範圍內按年決定。

(三) 其餘加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

由於目前產業環境多變、本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利得採現金股利與股票股利互相配合方式發放，其中現金股利佔股利總額之比例以不低於百分之五十為原則，但股東會得視實際狀況調整之。

## 第七章 附 則

第 廿 條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿一條：本章程訂立於民國九十一年十月三日。

本章程第一次修訂於民國九十三年五月一日。

本章程第二次修訂於民國九十四年六月十日。

本章程第三次修訂於民國九十五年六月九日。

本章程第四次修訂於民國九十六年六月十三日。

本章程第五次修訂於民國九十七年六月二十日。

本章程第六次修訂於民國九十八年六月十七日。

本章程第七次修訂於民國一〇二年六月十四日。

本章程第八次修訂於民國一〇二年七月二十六日。

本章程第九次修訂於民國一〇二年十月十一日。

本章程第十次修訂於民國一〇三年五月十四日。



## 附錄三

### 台名保險經紀人股份有限公司 取得或處分資產處理程序

#### 第一條 目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

#### 第二條 法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定之。

#### 第三條 資產範圍

- 一、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。
- 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

#### 第四條 名詞定義

- 一、衍生工具：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。
- 二、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、金融機構合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第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人：指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)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七

號所規定者。

- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、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。
- 七、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。

#### 第五條 取得非供營業用不動產或有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於公司淨值。
- 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於公司淨值。
- 三、投資個別有價證券之金額不得高於公司淨值。
- 四、本公司投資直接及間接持有表決權之股份百分之五十之子公司，其投資額度不受本條限制。

#### 第六條

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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

#### 第七條 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度採購與固定資產循環程序辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報，金額在新台幣參拾萬元以下者由總經理核准，參拾萬元以上至壹仟萬元以下者，由董事會授權董事長核准，金額在新台幣壹仟萬元以上至貳仟萬元之間者，由董事會授權董事長核准，但應另於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，則須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。

(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依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並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

### 三、執行單位

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。

### 四、不動產或其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一)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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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者。

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者。

(四)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。

(五)本公司係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。

## 第八條 取得或處分有價證券投資處理程序

### 一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資作業辦理。

### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，除買賣附買回、附賣回條件之債券授權管理處依核決權限規定辦理外，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由董事會授權董事長核可，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生前先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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事會授權董事長核可，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依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。

### 三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由管理處負責執行。

### 四、取得專家意見

本公司取得或處分有價證券，應先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，另交易金額達新臺幣三億元以上者，應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融監督管理委員會另有規定者，不在此限。本公司若係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。

## 第九條 向關係人取得或處分不動產或其他資產之處理程序

- 一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產或其他資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外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。

### 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其他資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

- (一)取得或處分不動產或其他資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)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。
- (五)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。
- (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- (七)依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

本公司若已設置獨立董事者，依前款規定提報董事會討論時，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。

### 三、交易成本之合理性評估

- (一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
  - 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。
- (二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，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，不在此限：
  - 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：

- (1) 素地依前條規定之方法評估，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。
  - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。
2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(四)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。
1. 本公司應就不動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。對本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。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
  3. 應將本款第三項第(五)款第 1 點及第 2 點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。
  4. 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前三點規定辦理。
- (六) 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
  2. 關係人訂約取得不動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而取得不動產。
- (七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

#### 第十條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度採購固定資產循環程序辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，呈請董事長核准；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
- (二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，由董事會授權呈請董事長核准；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
- (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依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。

##### 三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

##### 四、會員證或無形資產專家評估意見報告

- (一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- (二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- (三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應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。

- (四)本條交易金額之計算，應依第十四條第一項第(六)款規定辦理，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，已依本辦法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。

#### 第十一條 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之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

#### 第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序

本公司從事衍生性金融商品交易時，應依照本公司『從事衍生性商品交易處理程序』辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。

#### 第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

##### 一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。
- (二)本公司應將合併、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，併本條第一項第(一)款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。另外，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。

##### 二、其他應行注意事項

- (一)董事會及股東會日期：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本會同意者外，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本會同意者外，應於同一天召開董事會。



- (二)事前保密承諾：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。
- (三)換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
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。
- (四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，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。
- (五)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。

- (六)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，並依本條第二項(一)款召開董事會及股東會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。
- (七)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。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，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。
- (八)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，並依本條第七款規定辦理。

#### 第十四條 資訊公開揭露程序

##### 一、本公司應公告申報項目及公告申報標準

- (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。
- (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)除前三款以外之資產交易或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者。但下列情形不在此限：
1. 買賣公債。
  2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

- 3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
- 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

**(五)前項交易金額之計算方式如下：**

- 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。若該交易標的係屬公募基金，得免適用本規定。
- 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。

前項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，已依規定公告部分免再計入。

**二、辦理公告及申報之時限**

本公司若已公開發行，取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。

**三、公開發行後公告申報程序**

- (一)本公司應將相關資訊按性質依規定格式於金融監督管理委員指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行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融監督管理委員指定之資訊申報網站。
- (三)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，應將全部項目重行公告申報。
- (四)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。
- (五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金融監督管理委員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。

第十五條 本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定」係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十六條 對子公司取得處分資產之控管程序

本公司為確實監督各子公司是否依前條規定辦理，以利控制公司經營風險，有關對子公司取得處分資產之控管悉依本公司「對子公司監督及管理辦法」辦理。

第十七條 罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條 實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』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。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』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。

## 附錄四

### 員工紅利及董事酬勞等相關資訊

本公司 104 年 4 月 27 日第 1 屆董事會第 21 次會議討論通過 103 年度盈餘分配案，決議配發員工現金紅利 1,209,644 元及董事酬勞 1,209,644 元，共計 2,419,288 元。

上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利 1,209,644 元及董事酬勞 1,209,644 元，並無差異數。

## 附錄五

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣仟元；股；%

項目		年度	103 年度 (預估)
期初實收資本額			188,000
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		每股 1.0 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		每股 2.6 元(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變化情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1.本年度配股配息情形尚待股東會決議。

註 2.本公司一〇三年度未公開財務預測,故有關本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及擬制性資料不適用。

董事長：李正之



經理人：陳養國



會計主管：楊淑芬



## 附錄六

### 台名保險經紀人股份有限公司 第 5 屆董事持股情形

停止過戶日期：104 年 4 月 12 日

職稱	姓名	目前持有股數	佔股份總額
董事	台灣領航資產投資股份有限公司	7,163,419	38.10%
	代表人：李正之	704,662	3.75%
	代表人：陳翠蓉	0	0%
	代表人：陳其鍾	0	0%
董事	正融實業股份有限公司	38,063	0.20%
	代表人：陳養國	15,904	0.08%
	代表人：李培瑾	64,454	0.34%
獨立董事	李宗儒	0	0%
獨立董事	彭本治	0	0%
獨立董事	謝宗翰	0	0%
全體董事持有股數：7,986,502 股，佔股份總額：42.48%			

註：1.依證券交易法第 26 條規定，本公司全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於公司已發行股份總額 15%(2,820,000 股)。

2.本公司已設置審計委員會代替監察人，故無監察人法定應持有股數之適用。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！



# MEMO