

# 全國農業金庫股份有限公司

## 一一〇年第一次股東臨時會

### 議事手冊



#### 總公司/營業部

地址：10047台北市中正區館前路71號

電話：(02)2380-5100(代表號)

網址：<https://www.agribank.com.tw>

桃園分行 電話：(03)316-8001

新竹分行 電話：(03)657-3958

臺中分行 電話：(04)2223-8828

嘉義分行 電話：(05)283-6289

臺南分行 電話：(06)300-1168

高雄分行 電話：(07)262-1020

#### 駐點辦公室服務電話

桃園輔導辦公室 電話：(03)316-7856

臺中輔導辦公室 電話：(04)2223-8901

斗六輔導辦公室 電話：(05)537-2112

臺南輔導辦公室 電話：(06)300-0336

高雄輔導辦公室 電話：(07)262-1031

花蓮輔導辦公室 電話：(03)835-3502

開會日期：中華民國一一〇年十二月二十七日

開會地點：中華民國農民團體幹部聯合訓練協會

開會地址：台北市士林區中山北路七段113號2樓大會堂



# 目錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
參、選舉事項.....	3
肆、討論事項.....	3
伍、其他議案及臨時動議.....	4
陸、附件	
(附件一)全國農業金庫取得或處分資產處理程序(修正草案條文對照表).....	5
柒、附錄	
(附錄一)全國農業金庫股東會議事規則.....	25
(附錄二)全國農業金庫公司章程.....	28
(附錄三)全國農業金庫股份有限公司董事及監察人選舉辦法.....	34
(附錄四)全國農業金庫取得或處分資產處理程序(修正前) ...	35

# 壹、開會程序

一、宣 布 開 會

二、主 席 致 詞

三、選 舉 事 項

四、討 論 事 項

五、其 他 議 案 及 臨 時 動 議

六、散 會

## 貳、開會議程

一、時間：中華民國 110 年 12 月 27 日（星期一）下午一時三十分

二、地點：台北市士林區中山北路七段 113 號 2 樓大會堂

中華民國農民團體幹部聯合訓練協會

三、宣布開會

四、主席致詞

五、選舉事項

（一）選舉本公司第五屆董事(含獨立董事)及監察人(含獨立監察人)。

六、討論事項

（一）解除本公司第五屆董事(不含獨立董事)競業禁止之限制。  
（二）修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

七、其他議案及臨時動議

八、散會

## 叁、選舉事項

第一案： (董事會提)

案由：為選舉本公司第五屆董事(含獨立董事)及監察人(含獨立監察人)，謹提請選舉。

說明：

- 一、本公司本屆(第四屆)董事、獨立董事、監察人及獨立監察人任期於110年12月25日屆期，擬依公司法第198條所訂選任之方式於本次股東臨時會全面改選。
- 二、依本公司章程第23條規定，設置董事15人，其中獨立董事5人，另依第35條規定，設置監察人5人，其中獨立監察人3人，任期四年，第五屆董事及監察人任期自110年12月27日至114年12月26日。
- 三、獨立董事依規定由中央主管機關推薦符合資格者，經股東會選任擔任；獨立監察人係由中央主管機關推薦專業金融人員，經股東會選任擔任。
- 四、依本公司「董事及監察人選舉辦法」，董事及監察人之選舉方式採單記名累積選舉法，請參閱附錄三(議事手冊第34頁)。

選舉結果：

## 肆、討論事項

第一案： (董事會提)

案由：就本公司第五屆當選之董事(不含獨立董事)競業情形，解除董事(不含獨立董事)競業禁止之限制，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第209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、本公司本次選舉產生之新任董事(不含獨立董事)或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司及農會、漁會，並擔任董事或其他相當職務之行為，爰依法提請股東會同意解除新任董事及其指派法人之代表人競業禁止限制之程序。
- 三、依據「全國農業金庫獨立董事設置及應遵行事項辦法」第二條第二項第十五款規定略以：「擔任其他銀行、金融控股公司、信託公司、信用合作社、農會、漁會、票券金融公司、證券公司、證券金融公司、證券投資信託公司、證券投資顧問公司、期貨商或保險業(不包括保

險輔助人)之負責人，不得充任獨立董事」，爰獨立董事並不適用本案有關解除競業禁止之限制。

決 議：

第二案：(董事會提)

案由：檢陳修正之本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

說明：

- 一、依據金融監督管理委員會於110年4月6日金管銀法字第11002706901號發布之「銀行法」第75條解釋令及107年11月26日金管證發字第1070341072號令，爰修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、檢附「全國農業金庫取得或處分資產處理程序修正草案條文對照表」請參閱附件一(議事手冊第5頁)。
- 三、檢附「全國農業金庫取得或處分資產處理程序(修正前)」請參閱附錄四(議事手冊第35頁)。

決 議：

## 伍、其他議案及臨時動議

## 陸、附件

(附件一)全國農業金庫取得或處分資產處理程序修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第一條</p> <p>本處理程序參照金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及<u>農業金融法</u>暨其準用之<u>相關法令</u>規定訂定之。</p>	<p>第一條</p> <p>本處理程序參照金融監督管理委員會公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定之。</p>	<p>增加簡稱金管會文字及訂定法源依據。</p>
<p>第三條</p> <p>本處理程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築)及設備</u>。</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、<u>使用權資產</u>。</p> <p>六、<u>金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)</u>。</p> <p>七、<u>衍生性商品</u>。</p> <p>八、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產</u>。</p> <p>九、其他重要資產。</p>	<p>第三條</p> <p>本處理程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、<u>不動產及其他固定資產</u>。</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、<u>金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)</u>。</p> <p>六、<u>衍生性商品</u>。</p> <p>七、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產</u>。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26 金管證發字第1070341072 號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列第六款至九款。</p>
<p>第四條</p> <p>本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>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</u>所衍生之遠</p>	<p>第四條</p> <p>本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>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</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26 金管證發字第1070341072 號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本處</p>



<p>期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>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</u>。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。</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：係指依企業併購法、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之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人、子公司</u>：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、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。</p> <p>五、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。</p> <p>六、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。</p>	<p>契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約等</u>。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。</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：係指依企業併購法、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。</p> <p>三、<u>關係人</u>：指依財團法人<u>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）</u>所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、<u>子公司</u>：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。</p> <p>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、<u>其他固定資產</u>估價業務者。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>理程序衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第六項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> <p>三、考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價證券爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第八款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前揭令。</p> <p>四、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第九款及第十款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。</p>
--	--	---



<p>七、<u>以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> <p>八、<u>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。</u></p> <p>九、<u>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。</u></p>	<p>術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>	
<p>第五條 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、律師或證券承銷商應符合下列規定： <u>一、未曾因違反證券交易法（以下簡稱證交法）、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</u></p>	<p>第五條 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。</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26 金管證發字第1070341072 號令修正說明辦理重點如下： 一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人</p>

<p><u>後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>三、本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。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情形、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p>		<p>募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。</p>
<p>第七條</p> <p>本公司訂定取得或處分資產程序，應記載下列事項：</p> <p>一、資產範圍：依本處理程序第三條辦理。</p> <p>二、評估程序：其價格決定方式及參考依據應依本處理程序第二節至第五節規定辦理。</p> <p>三、作業程序：有關授權額度、層級、交易流程及</p>	<p>第七條</p> <p>本公司訂定取得或處分資產程序，應記載下列事項：</p> <p>一、資產範圍：依本處理程序第三條辦理。</p> <p>二、評估程序：其價格決定方式及參考依據應依本處理程序第二節至第五節規定辦理。</p> <p>三、作業程序：有關授權額度、層級、交易流程及</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第五款，將非供營業使用之不動產使用權資產納入本處理程序之限額計算。</p> <p>二、依據金融監督管理委員</p>

<p>執行單位，依本公司所定相關規定及分層負責授權辦法辦理。</p> <p>四、資訊揭露程序：依本處理程序第三章辦理。</p> <p>五、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產或有價證券之總額</u>，及個別有價證券之限額（一）不動產：不得超過上會計年度決算後淨值之百分之二十，<u>但興建自用不動產或原有不動產就地重建，建造建物投入之資金於建造完成取得所有權前，不計入限額控管</u>。（二）有價證券：悉依主管機關及本公司投資有價證券相關規定辦理。</p> <p>六、對子公司取得或處分資產之控管程序：</p> <p>（一）本公司對子公司因具有控制能力或在經營上、理財政策上具有重大影響力，本公司與子公司互為關係人，有關對子公司取得或處分資產，應依本處理程序有關關係人之規定辦理。</p> <p>（二）本公司子公司取得或處分資產，應訂定該子公司之取得或處分資產處理程序。</p> <p>七、相關人員違反本處理程序，除依主管機關相關規定懲處外，並送本公司人事考評委員會議處。</p> <p>八、其他重要事項。</p>	<p>執行單位，依本公司所定相關規定及分層負責授權辦法辦理。</p> <p>四、資訊揭露程序：依本處理程序第三章辦理。</p> <p>五、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券總額，及個別有價證券之限額（一）不動產：不得超過上會計年度決算後淨值之百分之二十。（二）有價證券：悉依主管機關及本公司投資有價證券相關規定辦理。</p> <p>六、對子公司取得或處分資產之控管程序：</p> <p>（一）本公司對子公司因具有控制能力或在經營上、理財政策上具有重大影響力，本公司與子公司互為關係人，有關對子公司取得或處分資產，應依本處理程序有關關係人之規定辦理。</p> <p>（二）本公司子公司取得或處分資產，應訂定該子公司之取得或處分資產處理程序。</p> <p>七、相關人員違反本處理程序，除依主管機關相關規定懲處外，並送本公司人事考評委員會議處。</p> <p>八、其他重要事項。</p> <p>本公司之關係人交易、從事衍生性金融商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦</p>	<p>會110.04.06金管銀法字第11002706901號解釋令修正說明辦理，爰第七條第一項第五款第一目增列但書。</p>
---	---	---

<p>本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、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，並應依本章第三節至第五節規定辦理。</p> <p>本公司應督促子公司依本處理程序規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>	<p>理外，並應依本章第三節至第五節規定辦理。</p> <p>本公司應督促子公司依本處理程序規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>	
<p>第九條</p> <p>本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>，除與<u>國內政府機關</u>交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之<u>設備或其使用權資產</u>外，交易金額達本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；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></p> <p>二、交易金額達新<u>臺</u>幣十億元以上者，應請二家以上專業估價者估價。</p> <p>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，應洽請會計師依財團法人<u>中華民國會計研究發展基金會</u>（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：</p>	<p>第九條</p> <p>本公司取得或處分不動產<u>或</u>其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之<u>機器設備</u>外，交易金額達本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，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></p> <p>二、交易金額達新<u>台</u>幣十億元以上者，應請二家以上專業估價者估價。</p> <p>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：</p> <p>（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者。</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、第一項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、第一項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p>



<p>(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者。</p> <p>(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者。</p> <p>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。</p>	<p>(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者。</p> <p>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。</p>	
<p>第十條</p> <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，另交易金額達本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<u>金管會</u>另有規定者，不在此限。</p>	<p>第十條</p> <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，另交易金額達本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<u>行政院金融監督管理委員會</u>另有規定者，不在此限。</p>	<p>配合金融監督管理委員會改制更名而修正之。</p>
<p>第十一條</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與<u>國內</u>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。</p>	<p>第十一條</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易，<u>金額達本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。</p>	<p>修正理由同第九條說明一、二</p>
<p>第十五條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或</p>	<p>第十五條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦</p>

<p>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本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<u>國內</u>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及監察人承認後，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> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p>	<p>處分不動產外之其他資產且交易金額達本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及監察人承認後，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> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，<u>取得或處分</u>供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定</p>	<p>理重點如下：</p> <p>一、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。</p> <p>二、考量本公司與子公司，或直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p>
---	---	---

<p>本公司與子公司間，<u>或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</u>，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：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>依<u>第一項</u>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。</p>	<p>額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依<u>前項</u>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。</p>	
<p>第十六條</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。所稱之必要資金利息成本，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。</p> <p>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。</p> <p>合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及</p>	<p>第十六條</p> <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>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。所稱之必要資金利息成本，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。</p> <p>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。</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>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規範。</p> <p>二、考量本公司與子公司間，或直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本（關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格）合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p> <p>三、第三項及第四項序文酌</p>



<p>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或其使用權資產，依<u>前二項規定評估不動產或其使用權資產</u>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或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、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。</p> <p>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。</p> <p>四、本公司與子公司間，或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。</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，依<u>第一項及第二項規定</u>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，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第十七條</p> <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，應依第十八條規定辦理。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</p>	<p>第十七條</p> <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，應依第十八條規定辦理。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</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項，以為明確。</p>

<p>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<u>交易</u>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。</p> <p>二、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<u>交易</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>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<u>交易</u>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<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>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<u>成交</u>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> <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，<u>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。</u></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<u>成交</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>成交</u>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<u>成交</u>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>第十八條</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權<u>資產</u>交易價格與評估成</p>	<p>第十八條</p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，參照證交法第四十一條第</p>	<p>依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：</p> <p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將</p>

<p>本間之差額，參照證交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交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依證交法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，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。</p> <p>本公司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，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>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交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>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。</p> <p>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合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</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>向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>二、新增第一項二款後段，明定已設置審計委員會，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>四、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第十九條</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，<u>悉依銀行辦理衍生性金融商品業務內部作業制度及程序管理辦法及本公司相關規定辦理。</u></p>	<p>第十九條</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，<u>應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並悉依本公司辦理衍生性金融商品業務相關規定辦理：</u></p> <p>一、<u>交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契</u></p>	<p>依據公開發行公司取得或處分資產處理原則第二條，銀行辦理衍生性交易業務或從事衍生性商品交易，應依其業別是用其他法令規定。免依第二章第四節規定辦理，爰依上揭規定辦理修正。</p>

	<u>約損失上限金額等。</u> <u>二、風險管理措施。</u> <u>三、內部稽核制度。</u> <u>四、定期評估方式及異常情形處理。</u>	
本條刪除	<u>第二十條</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</u> <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> <u>二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u> <u>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，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。</u> <u>四、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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</u> <u>五、其他重要風險管理措施。</u>	修正理由同第十九條說明，爰予刪除。
本條刪除	<u>第二十一條</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</u> <u>一、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。</u> <u>二、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。</u> <u>董事會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：</u>	修正理由同第十九條說明，爰予刪除。



	<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程序及相關作業辦法辦理。</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。董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u></p> <p><u>本公司從事衍生性商品交易，依本程序及相關作業辦法授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</u></p>	
本條刪除	<p><u>第二十二條</u></p> <p><u>本公司從事衍生性商品交易，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第二十條第四款、第二十一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，應以書面通知各監察人。</u></p>	修正理由同第十九條說明，爰予刪除。
<p><u>第二十條</u></p> <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，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</p>	<p><u>第二十三條</u></p> <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，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</p>	條次變更，內容無修正。

前開專家出具之合理性意見。	前開專家出具之合理性意見。	
<p><u>第二十一條</u> 參與合併、分割或收購，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，併同前條第一項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>	<p><u>第二十四條</u> 參與合併、分割或收購，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，併同前條第一項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>	條次變更，內容無修正。
<p><u>第二十二條</u> 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主管機關同意者外，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主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。</p>	<p><u>第二十五條</u> 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主管機關同意者外，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主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。</p>	條次變更，補正標點符號。
<p><u>第二十三條</u> 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合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票。</p>	<p><u>第二十六條</u> 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合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票。</p>	條次變更，內容無修正。

及其他具有股權性質之有價證券。	及其他具有股權性質之有價證券。	
<p><u>第二十四條</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：</p> <p>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。</p> <p>二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p><u>第二十七條</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：</p> <p>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。</p> <p>二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	條次變更，內容無修正。
<p><u>第二十五條</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、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>一、違約之處理。</p> <p>二、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>三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買</p>	<p><u>第二十八條</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、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>一、違約之處理。</p> <p>二、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>三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買</p>	條次變更，內容無修正。



<p>回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>五、預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>六、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>回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>五、預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>六、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>第二十六條</u></p> <p>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。</p>	<p><u>第二十九條</u></p> <p>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。</p>	<p>條次變更，內容無修正。</p>
<p><u>第二十七條</u></p> <p>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，並依第二十五條、第二十六條及<u>前條</u>規定辦理。</p>	<p><u>第三十條</u></p> <p>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，並依第二十五條、第二十六條及<u>第二十九條</u>規定辦理。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、參酌金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正之。</p>
<p><u>第二十八條</u></p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達本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<u>國內</u>公債或附買回、賣回條件</p>	<p><u>第三十一條</u></p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：</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本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、申購或買回國內證券投資信</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下： (一)修正第一項款及七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。</p>

<p>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>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達本處理程序及相關規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣十億元以上。</p> <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，<u>且其交易對象非為關係人</u>，預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達<u>本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上</u>。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣<u>國內</u>公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（<u>不含次順位債券</u>），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃</p>	<p>託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達本處理程序及相關規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分<u>之資產種類</u>屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣十億元以上。</p> <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，<u>公司</u>預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、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：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於<u>海內外</u>證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內</u>初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>(二)配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、第五款本文及第二項第三款，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>(三)鑑於營建業者銷售自行興建完工建案之不動產，屬公司進行日常業務銷售所必須之行為，規模較大之營建業者興建之建案因金額較高而有容易達到公告申報標準，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰參酌公司取得或處分供營業使用之設備規範，於第一項第五款新增後段，放寬其進行前開處分交易，且交易對象非為關係人之公告申報標準。</p> <p>(四)考量第一項款已明定關係人交易之公告規範，同項第六款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第六款，以為明確。</p> <p>(五)修正第一項第七款第二目：</p> <p>1. 考量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屬經常營業行為，易導致頻繁公告之情形，基</p>
--	--	--

<p>檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</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<u>或其使用權資產</u>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>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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>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。</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>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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>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。</p>	<p>於資訊揭露之重大性考量，爰豁免其公告，且為統一本準則規範用語，將本準則所稱之標的或機構等原則一致包含海內外，爰刪除海內外之用語。</p> <p>2. 考量以投資為專業者於國外初級市場認購普通公司債之行為，屬經常性行且其商品性質單純；另國內證券投資信託事業及期貨信託事業受金管會監管，且申購或買回其募集之基金（不含境外基金）亦屬以投資為專業者之經常性行為，爰修正放寬以投資為專業者買賣前開有價證券得豁免公告，並考量次順位債券風險較高，亦明定所指普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，不包含次順位債券。</p> <p>(六)第一項三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>(七)第四項及第六項酌作文字修正。</p>
<p><b>第二十九條</b></p> <p>依前條規定公告之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：</p>	<p><b>第三十二條</b></p> <p>依前條規定公告之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：</p>	<p>條次變更，內容無修正。</p>

<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>四、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>五、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>六、原公告申報內容有變更。</p>	
<p><u>第三十條</u> 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<u>第三十一條及前條</u>規定應公告情事者，由本公司為之。</p> <p>前項子公司適用第三十一條第一項應公告標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p><u>第三十三條</u> 本公司之子公司非屬國內公開發行公司時，如其取得或處分資產有本處理程序第三章規定應資訊揭露情事者，由本公司為之。</p> <p>前項子公司適用本程序第三十一條第一項應公告有關達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>	<p>一、條次變更</p> <p>二、依據金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正說明辦理重點如下：子公司之告申報標準，應與本公司一致並配合第三十一條第一項新增有關實收資本額達新臺幣一百億元之應公告申報標準，爰修正第二項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。</p>
<p><u>第三十一條</u> 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。</p> <p>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。</p>	<p><u>第三十四條</u> 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>第九條至第十一條、第十五條、第三十一條及第三十四條</u>，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、參酌金融監督管理委員會107.11.26金管證發字第1070341072號令修正之。</p>
<p>本條刪除</p>	<p><u>第三十五條</u> 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後施行，修正時亦同。</p>	



# 柒、附錄

## (附錄一)全國農業金庫股東會議事規則

95年6月12日股東常會會議通過

109年6月22日股東常會會議修正通過

- 第一條 全國農業金庫股份有限公司（以下簡稱本公司）股東會議事除法令或本公司章程另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
股東常會之召集，應於二十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十日前通知各股東。  
選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、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並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得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。另股東所提議案除有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一者外，董事會應列為議案。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、書面或電子受理方式、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；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。
- 第三條 股東得於每次股東會，出具委託書，載明授權範圍並加蓋留存本公司之印鑑，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。  
委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以書面向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。
- 第四條 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。
- 第五條 股東會開會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式辦理，如以視訊參與會議者，視為親自出席。  
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或視訊會議登入紀錄以代簽到。  
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。

- 第六條 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，由董事長指定常務董事一人代理之，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。  
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。
- 第七條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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。
- 第八條 股東會之出席，應以股份為計算基準，出席股數依繳交簽到卡之股數計算之。  
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，依公司法第一百四十四條規定重新提請股東會表決。
- 第九條 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、股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。以視訊會議方式參與股東會時，出席股東發言以視訊方式為之。  
出席股東僅提發言條或視訊方式表明發言要旨而未發言者，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。
- 第十一條 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。
- 第十二條 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。
- 投票表決，應以本公司印製之表決票或視訊會議之視訊平台為之。
- 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。
- 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，且經出席股東十人以上之連署，始得付諸討論或表決。
- 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。計票應於股東會場內或以視訊方式公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。
- 第十三條 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。
- 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。
- 第十四條 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。如以視訊會議召開，該視訊影音資料為議事錄之一部分，應妥善保存。
- 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。
- 第十五條 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。
- 第十六條 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。
- 第十七條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。



## (附錄二)全國農業金庫公司章程

93年12月24日第二次發起人會會議通過  
95年6月12日股東常會會議修正通過  
96年6月27日股東常會會議修正通過  
98年6月29日股東常會會議修正通過  
99年6月24日股東常會會議修正通過  
100年6月29日股東常會會議修正通過  
101年6月26日股東常會會議修正通過  
102年6月24日股東常會會議修正通過  
102年12月27日股東臨時會會議修正通過  
106年6月26日股東常會會議修正通過

### 第一章 總 則

- 第 一 條 全國農業金庫股份有限公司(以下簡稱本公司)係依據農業金融法及公司法之規定成立，以建構農業金融體系，輔導並協助農會、漁會信用部（以下簡稱信用部）事業發展，穩定農業金融，促進農業經濟發展為宗旨。
- 第 二 條 本公司設總公司於台北市，並得視業務需要於國內外適當地點設立分支機構。
- 第 三 條 本公司公告方法，依照公司法第二十八條規定辦理。

### 第二章 股 份

- 第 四 條 本公司資本總額定為新臺幣參佰億元，分為參拾億股，每股面額新臺幣壹拾元，得分次發行，未發行之股份授權董事會決議發行之。
- 第 五 條 本公司股票為記名式，由董事長及二名常務董事以上簽名或蓋章，並依法由簽證機構簽證後發行之。
- 第 六 條 股東應填具印鑑卡交由本公司收存。凡領取股息、紅利或以書面行使股東其他權利時，均以該項印鑑為憑。
- 第 七 條 依農業金融法第十六條規定，農會、漁會持有本公司之股份，除報經中央主管機關同意者外，不得轉讓。
- 第 八 條 股份之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱及住所或居所，登載於股東名簿前，不得以其轉讓對抗本公司，但每次股東常會開會前三十日內、股東臨時會開會前十五日內或決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止股票過戶。
- 第 九 條 股票遇有遺失、被盜或滅失等情事，而需補發新股票者，應依法聲請法院公示催告，取得除權判決後，憑除權判決正本向本公司申請之。
- 第 十 條 股票遇有污染、毀損或因第八條情事而欲分割，申請換發新股票者，應填具本公司所定之股票換發申請書，連同舊股票，向本公司申請之。
- 第 十 一 條 依前二條規定申請補發、換發新股票，本公司得酌收手續費。

### 第三章 業 務

- 第 十 二 條 本公司之業務項目為H108011 農業金庫業。
- 第 十 三 條 本公司之業務範圍如下：
- 一、重大農業建設融資。
  - 二、政府農業專案融資。
  - 三、配合農、漁業政策之農、林、漁、牧融資。
  - 四、銀行法第七十一條各款所列業務。

五、其他經中央主管機關核准辦理之業務。

六、經中央銀行許可者，得辦理外匯業務。

第十四條 本公司對於信用部應辦理下列事項：

一、收受轉存款。

二、資金融通。

三、輔導與業務及財務查核。

四、金融評估及績效評鑑。

五、資訊共同利用。

本公司對於信用部因代辦各級公庫事務得提供保證。

## 第四章 股東會

第十五條 股東會分常會及臨時會兩種。常會於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之。臨時會經董事會認為必要時，或繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東以書面請求時，由董事會召集之。監察人認為必要時，由監察人召集之。

第十六條 股東會之召集，常會應於二十日前，臨時會應於十日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。

第十七條 股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍並加蓋留存本公司之印鑑，於股東會開會五日前送達本公司，委託代理人出席股東會。但一股東以出具一委託書並以委託一人為限。委託書有重複時，以最先送達者為準；但聲明撤銷前委託書者，不在此限。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，前項受託之代理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。

第十八條 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事互推一人代理之。

本公司股東會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。

第十九條 股東會議決事項如下：

一、釐訂及修改章程。

二、選任及解任董事及監察人。

三、查核董事會所造具之年度決算表冊及監察人報告書。

四、決定資本之增減。

五、盈餘之分派或虧損之撥補。

六、其他依法令規定應由股東會議決之事項。

第二十條 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之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

出席股東不足前項定額，而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東，於一個月內再行召集股東會。

前項股東會對於假決議，如仍有已發行股份總數三分之一以上股東出席，並經出席股東表決權過半數之同意，視同第一項之決議。

第二十一條 股東每股有一表決權。

第二十二條 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。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。

出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一百八十九條提訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

## 第五章 董事會

### 第二十三條

本公司設置董事十五人，組織董事會，由股東會依公司法第一百九十八條所定方式選舉董事，其中獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次三分之一。董事任期四年，連選得連任一次。但政府或其指派之代表人當選為董事，不受連任次數之限制。

董事（不含董事長、總經理）除領取兼職酬勞外，為無給職。

董事長報酬以總經理支領各項所得為計算基準，並以該項數額之一點二五倍支給之。

董事長（含總經理）之退職金依照本公司人員退休、撫卹、資遣辦法辦理。

董事缺額達三分之一時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，並以補足原任期為止。

政府或法人當選為董事或其指派之代表人當選董事者，其指定之代表人得隨時改派，並以補足原任期為限。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依中央主管機關之相關規定辦理。

### 第二十四條

董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選五人為常務董事。

常務董事中，獨立董事人數不得少於一人，且不得少於常務董事席次五分之一。

本公司應由三分之二以上常務董事之出席，及出席常務董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事長對內為股東會、董事會及常務董事會主席，對外代表本公司。

董事長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，董事長未指定代理人者，由常務董事互推一人代理之。

### 第二十五條

董事長、常務董事及董事選任後，應報請中央主管機關備查。

### 第二十六條

董事會之職權如下：

- 一、授信審議委員會委員之選任。
- 二、總經理、副總經理、總稽核及法遵長之聘任及解任。
- 三、總經理所提一級主管之聘任及解任。
- 四、信用部提報一定金額以上授信案件之審議。
- 五、業務原則與政策及各項作業規章之訂定。
- 六、總經理所提年度預算案之審議。
- 七、總經理執行業務及預算案之督導。
- 八、資本增減之審議。
- 九、分支機構設置、撤銷或變更之審定。
- 十、各種重要契約之審定。
- 十一、不動產買賣之審定。
- 十二、投資之審定。
- 十三、年度決算案之審議。
- 十四、盈餘分配或虧損撥補之審議。

十五、一級主管職位派免、考績、獎懲之審定。

十六、股東會議決議事項之執行。

十七、其他依照法令應由董事會決議之事項。

下列事項除經中央主管機關核准者外，應提董事會決議通過；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：

一、訂定或修正內部控制制度。

二、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

三、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。

四、重大之資產或衍生性商品交易。

五、重大之資金貸與、背書或提供保證。

六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

七、簽證會計師之委任、解任或報酬。

八、財務、會計或內部稽核主管之任免。

九、其他經中央主管機關規定之重大事項。

第二十七條 董事會設稽核室，置總稽核一人，其職位等同於副總經理，秉承董事會決議綜理稽核業務，並定期向董事會及監察人報告，其任免由董事長提請董事會同意，並報請中央主管機關備查。

第二十八條 董事會應每季至少召開乙次，如遇緊急事項，或依董事過半數之請求，得隨時召集之。除公司法另有規定外，董事會均由董事長以書面召集之。

第二十九條 董事會開會時，董事應親自出席董事會，董事因故不能出席，得委託其他董事代理出席，但應每次出具委託書，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。

第三十條 董事會之決議，除法律另有規定外，應有過半數董事之出席，並以出席董事過半數之同意行之。

第三十一條 董事會之決議事項，應作成議事錄，並準用第二十二條之規定。

第三十二條 本公司設置常務董事會，於董事會休會時，依法令、本章程、股東會決議及董事會決議，執行董事會職權，由董事長隨時召集之，並以董事長為主席。

董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事互推一人代理。

第三十三條 常務董事會之決議，除法律另有規定外，應有過半數之常務董事之出席，並以出席常務董事過半數之同意行之。

常務董事會之議決事項，應作成議事錄，並準用第二十二條之規定。

第三十四條 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得隨時召集之。並得邀請總經理、副總經理、總稽核及有關人員列席，但無表決權。

## 第六章 監察人

第三十五條 本公司設置監察人五人，由股東會依公司法第二百二十七條準用第一百九十八條所定方式選舉二分之一監察人，任期四年，連選得連任一次；其餘為獨立監察人，由中央主管機關推薦專業金融人員，經股東會選任擔任，任期四年，得連任一次。

監察人除領取兼職酬勞外，為無給職。

政府或法人當選為監察人或其指派之代表人當選監察人者，其指定之代表人得隨時改派，並以補足原任期為限。



- 獨立監察人於任期中，中央主管機關得予以更換，其程序依第一項規定辦理，並以補足原任期為限。
- 第三十六條 各監察人得單獨行使監察權。
- 本公司置監察長一人，各監察人應推選獨立監察人中之一人為監察長，並擔任監察人會議主席。
- 第三十七條 監察人及監察長選任後，應報請中央主管機關備查。
- 第三十八條 下列事項，應經監察人會議決議：
- 一、農業金融機構業務之稽核。
  - 二、各項帳目之查核及資產負債之定期檢查。
  - 三、違背農業金融法及章程之檢舉。
  - 四、董事會所提年度決算案之審議。
  - 五、其他章程規定之事項。
- 監察人會議之決議，應以半數以上監察人出席，出席監察人過半數之決議為之；出席之監察人就任何議案之表決，均不得棄權。
- 第三十九條 監察人得列席董事會、常務董事會陳述意見，但均無表決權。

## 第七章 經理人

- 第四十條 本公司置總經理一人，秉承董事會決議綜理業務，副總經理二至三人，輔佐總經理處理事務，其任免均由董事長提名，經董事過半之同意，總經理報請中央主管機關審查合格充任，副總經理報請中央主管機關備查。
- 第四十一條 總經理因故不能執行職務時，由董事長指定副總經理一人代理之。

## 第八章 會計

- 第四十二條 本公司以國曆一月一日至十二月三十一日止為會計年度。每屆會計年度終了，董事會應依法編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，提出於股東常會請求承認：
- 一、營業報告書。
  - 二、財務報表。
  - 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第四十三條 年度結算無盈餘時，不得分派股息及紅利。
- 公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限，發給新股或現金。
- 第四十四條 每年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，再就其盈餘提列百分之四十為法定公積，必要時得酌提特別公積，如尚有餘額，連同以前年度保留盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會議決。
- 股東會得視實際需要，決議保留全部或部分盈餘不予分配。
- 法定公積未達資本總額前，現金盈餘分配不得超過實收資本總額百分之十五。
- 股利之分派，以發放股利基準日時記載於股東名簿內之股東所持股份為準。
- 第四十五條 盈餘分派時，依下列比率分配之：
- 一、股息及紅利：百分之八十。。
  - 二、相互支援基金：百分之五。
  - 三、各級農、漁會輔導及推廣事業費：農會百分之十、漁會百分之三。
  - 四、員工酬勞金：百分之二。

## 第九章 附 則

- 第四十六條 本公司組織規程、分層負責明細表及業務規章，另定之。
- 第四十七條 本章程未規定事項，依照農業金融法、公司法及有關法令之規定辦理。
- 第四十八條 本章程訂立於民國九十三年十二月二十四日。
- 第一次修正於民國九十五年六月十二日。
- 第二次修正於民國九十六年六月二十七日。
- 第三次修正於民國九十八年六月二十九日。
- 第四次修正於民國九十九年六月二十四日。
- 第五次修正於民國一〇〇年六月二十九日。
- 第六次修正於民國一〇一年六月二十六日。
- 第七次修正於民國一〇二年六月二十四日。
- 第八次修正於民國一〇二年十二月二十七日。
- 第九次修正於民國一〇六年六月二十六日。

### (附錄三)全國農業金庫股份有限公司董事及監察人選舉辦法

本公司籌備處民國 93 年 12 月 24 日  
第二次發起人會會議通過

- 第一條 本公司董事及監察人之推選於股東會行之。但公司成立前，本公司第一屆董事及監察人由發起人會選任；選舉相關事宜由籌備處代董事會行之。
- 第二條 凡有行為能力之本公司股東均得被選為本公司董事或監察人。  
依法應選任之獨立董事及獨立監察人得不受前項資格限制，其應具備之資格條件，由中央主管機關定之。
- 第三條 本公司董事之選舉，採單記名累積選舉法，每一股份有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。  
選舉人之記名以選舉票上所記之股東出席證號碼代之。  
本公司監察人之選舉依照前二項規定辦理。
- 第四條 本公司董事及監察人，除主管機關另有規定者外，由所得選票代表選舉權較多者，按應選舉之名額依次當選。一人同時當選為董事與監察人時，應自行決定充當董事或監察人，其缺額由原選次多數被選舉人遞充。  
如有二人或二人以上得權相同因而超過應選出名額時，應由得權相同者抽籤決定之，如得權相同者未出席時，概由主席代為抽籤。
- 第五條 董事會應負責製備董事及監察人選舉票。選舉票應加蓋董事會印章，並填明選舉之股東出席證號碼及選舉權數。
- 第六條 選舉開始前由主席指定計票員若干人，並指定出席股東若干人為監票人。
- 第七條 選舉用票櫃應由董事會製備。票櫃應於投票前由監票人當眾開驗。
- 第八條 選舉人填寫選舉票時，應於選舉票之「被選舉人」欄書名被選舉人之全名、戶號或身分證字號。如被選舉人為法人時，應書明法人名稱，如被選舉人為法人之代表人時，應同時書明法人之名稱及其代表人之姓名。代表人有數人時，應分別加填代表人之姓名。
- 第九條 選舉如有下列情形之一者，視作廢票：  
一、選舉票非本公司董事會所製備或未加蓋本公司董事會印章。  
二、選舉票未填明選舉人之股東出席證號碼及選舉權數。  
三、未經選舉人填寫之空白選舉票。  
四、選舉票上填載之被選舉人全名、戶號或身分證字號與股東名簿或身分證所記載者不符。  
五、選舉票上除填選舉人之全名、股東戶號外另夾寫其他圖文、符號、或不明事物。  
六、選舉票上填寫之字跡模糊不清，無法辨認。  
七、選舉票上已填寫之被選舉人全名、戶號或身分證字號中任何一項經塗改。  
八、選舉票上僅填寫被選舉人全名、而未填寫戶號或身分證字號。或僅填寫被選舉人戶號或身分證字號、而未填寫戶名。  
九、選舉票上填寫一個以上之被選舉人。
- 第十條 投票完畢後，應即於監票人監督下當眾開票。開票結果由主席宣佈之。
- 第十一條 本公司董事及監察人之選舉，本辦法未規定事項，依公司法、相關法令及本公司章程行之。
- 第十二條 公司成立前，本公司董事會職權，授權由籌備處代行，監票人由主席指定發起人之一代行。
- 第十三條 本辦法經本公司發起人會通過後施行，日後修正時應經股東會通過後施行。

## (附錄四)全國農業金庫取得或處分資產處理程序(修正前)

95年6月12日股東常會會議通過  
96年6月27日股東常會會議修正通過  
101年6月26日股東常會會議修正通過  
106年6月26日股東常會會議修正通過

### 第一章 總 則

- 第一條 本處理程序參照金融監督管理委員會公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定之。
- 第二條 本公司取得或處分資產之評估及作業程序應依本處理程序及本公司相關規定辦理。
- 第三條 本處理程序所稱資產之適用範圍如下：  
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 本處理程序用詞定義如下：  
一、衍生性商品：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：係指依企業併購法、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 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 二 章 處理程序

### 第一節 處理程序之訂定

第 六 條 本處理程序，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，本公司應將董事異議資料送各監察人。

依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

第 七 條 本公司訂定取得或處分資產程序，應記載下列事項：

一、資產範圍：依本處理程序第三條辦理。

二、評估程序：其價格決定方式及參考依據應依本處理程序第二節至第五節規定辦理。

三、作業程序：有關授權額度、層級、交易流程及執行單位，依本公司所定相關規定及分層負責授權辦法辦理。

四、資訊揭露程序：依本處理程序第三章辦理。

五、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券總額，及個別有價證券之限額（一）不動產：不得超過上會計年度決算後淨值之百分之二十。（二）有價證券：悉依主管機關及本公司投資有價證券相關規定辦理。

六、對子公司取得或處分資產之控管程序：

（一）本公司對子公司因具有控制能力或在經營上、理財政策上具有重大影響力，本公司與子公司互為關係人，有關對子公司取得或處分資產，應依本處理程序有關關係人之規定辦理。

（二）本公司子公司取得或處分資產，應訂定該子公司之取得或處分資產處理程序。

七、相關人員違反本處理程序，除依主管機關相關規定懲處外，並送本公司人事考評委員會議處。

八、其他重要事項。

本公司之關係人交易、從事衍生性金融商品交易、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，並應依本章第三節至第五節規定辦理。

本公司應督促子公司依本處理程序規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

第 八 條 本公司取得或處分資產依本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，本公司應將董事異議資料送各監察人。

依前項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。

## 第 二 節 資產之取得或處分

- 第 九 條 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本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：
- 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、交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上專業估價者估價。
  - 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：
    - (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者。
    - (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。
- 第 十 條 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，另交易金額達本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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
- 第 十一 條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易，金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，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。
- 第 十二 條 前三條交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，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。
- 第 十三 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 三 節 關係人交易

- 第 十四 條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- 前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。
- 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。
- 第 十五 條 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本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及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條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、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。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，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。

依前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。

第 十六 條 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：

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。所稱之必要資金利息成本，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佈之非金融業最高借款利率。

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。

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。

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。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人因繼承或贈與而取得不動產。

二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。

第 十七 條 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，應依第十八條規定辦理。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：

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：

（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。



(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。

(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。

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。

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。

第十八條 本公司向關係人取得不動產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，參照證交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交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

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。

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合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

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。

#### 第四節 從事衍生性商品交易

第十九條 本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並悉依本公司辦理衍生性金融商品業務相關規定辦理：

一、交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。

二、風險管理措施。

三、內部稽核制度。

四、定期評估方式及異常情形處理。

第二十條 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

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。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，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。

四、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，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、其他重要風險管理措施。



- 第二十一條 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：
- 一、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。
  - 二、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。
- 董事會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：
- 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程序及相關作業辦法辦理。
  - 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。董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 本公司從事衍生性商品交易，依本程序及相關作業辦法授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。
- 第二十二條 本公司從事衍生性商品交易，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第二十條第四款、第二十一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。
- 本公司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，應以書面通知各監察人。

## 第 五 節 企業合併、分割、收購及股份受讓

- 第二十三條 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，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 第二十四條 參與合併、分割或收購，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，併同前條第一項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。
- 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。
- 第二十五條 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主管機關同意者外，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主管機關同意者外，應於同一天召開董事會
- 第二十六條 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。

- 第二十七條 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：
- 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。
  - 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 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。
  - 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。
  - 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。
  - 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
- 第二十八條 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、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：
- 一、違約之處理。
  - 二、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。
  - 三、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。
  - 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - 六、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。
- 第二十九條 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。
- 第三十條 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，並依第二十五條、第二十六條及第二十九條規定辦理。

### 第三章 資訊揭露

- 第三十一條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：
- 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本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、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。
  - 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本處理程序及相關規定之全部或個別契約損失上限金額。
  - 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，交易金額並達新臺幣十億元以上。
  - 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達新臺幣五億元以上。

六、除前五款以外之資產交易、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：

(一) 買賣公債。

(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，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三) 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。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

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。

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。

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。

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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

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。

第三十二條 依前條規定公告之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本公司網站公告：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第三十三條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司時，如其取得或處分資產有本處理程序第三章規定應資訊揭露情事者，由本公司為之。

前項子公司適用本程序第三十一條第一項應公告有關達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。

第三十四條 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第九條至第十一條、第十五條、第三十一條及第三十四條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。

第三十五條 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後施行，修正時亦同。

Blank lined paper for writing.