

股票代碼  
3252



海灣國際開發股份有限公司

Haiwan International Development Co., Ltd.

110 年度  
股東常會

議事手冊

中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 2 2 日

# 目 錄

	頁 次
壹、 股東常會議程	1
貳、 報告事項	2
參、 承認事項	2
肆、 討論事項	3
伍、 選舉事項	4
陸、 其他議案	5
柒、 臨時動議	5
附件	
1. 109 年度營業報告書	6
2. 監察人審查報告書	8
3. 健全營運計畫執行情形報告	9
4. 「誠信經營作業程序及行為指南」修訂前後條文對照表	10
5. 會計師查核報告及 109 年度財務報表	11
6. 109 年度虧損撥補表	26
7. 「公司章程」修訂前後條文對照表	27
8. 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表	32
9. 「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表	39
10. 「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表	41
11. 「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表	43
12. 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表	45
13. 董事(含獨立董事)候選人名單	46
14. 董事及其代表人兼任他公司職務明細表	47
附錄	
1. 全體董事及監察人持股情形表	48
2. 股東會議事規則(修訂前)	49
3. 誠信經營作業程序及行為指南(修訂前)	51
4. 公司章程(修訂前)	58
5. 取得或處分資產處理程序(修訂前)	63
6. 資金貸與他人作業程序(修訂前)	75
7. 背書保證作業程序(修訂前)	79
8. 董事及監察人選舉辦法(修訂前)	83
9. 監察人之職權範疇規則(修訂前)	85

## 壹、股東常會議程

### 海灣國際開發股份有限公司

#### 110 年股東常會議程

時間：中華民國 110 年 6 月 22 日（星期二）上午九時三十分

地點：台中市西區大和路 22 號 3 樓

一、報告出席股數並宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(1)本公司 109 年度營業報告。

(2)監察人審查 109 年度各項表冊報告。

(3)本公司健全營運計畫執行情形報告。

(4)修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告。

四、承認事項

(1)109 年度決算表冊案。

(2)109 年度虧損撥補案。

五、討論事項

(1)修訂「公司章程」部分條文案。

(2)修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

(3)修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。

(4)修訂「背書保證作業程序」部分條文案。

(5)修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。

(6)修訂「股東會議事規則」部分條文案。

(7)廢止「監察人之職權範疇規則」案。

六、選舉事項

(1)全面改選董事(含獨立董事)案。

七、其他議案

(1)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

八、臨時動議

九、散會

## 貳、報告事項

(1)本公司 109 年度營業報告，報請 鑒核。

說明：本公司 109 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

(2)監察人審查 109 年度各項表冊報告，報請 鑒核。

說明：監察人審查報告書，請參閱本手冊附件二。

(3)本公司健全營運計畫執行情形報告，報請 鑒核。

說明：本公司 109 年健全營運計畫執行情形報告，請參閱本手冊附件三。

(4)修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告，報請 鑒核。

說明：為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修訂，擬修訂「誠信經營作業程序及行為指南」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件四。

## 參、承認事項

### 第一案

(董事會提)

案由：109 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 109 年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所陳政學會計師及吳俊源會計師查核簽證完竣。前述財務報表暨營業報告書並送請監察人審查完竣，出具審查報告書在案。
- 二、109 年度營業報告書、會計師查核報告及 109 年度財務報表，請參閱本手冊附件一及附件五，謹請 決議。

決議：

### 第二案

(董事會提)

案由：109 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 109 年度虧損撥補案，業經 110 年 3 月 12 日董事會決議通過。
- 二、本公司 109 年度稅後淨損為新台幣 92,406 仟元，期末累積虧損為 131,924 仟元。
- 三、擬具 109 年度虧損撥補表請參閱本手冊附件六，謹請 決議。

決議：

## 肆、討論事項

### 第一案

(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權及營運需要，擬修訂「公司章程」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件七，謹請 決議。

決議：

### 第二案

(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修訂，擬修訂「取得或處分資產處理程序」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件八，謹請 決議。

決議：

### 第三案

(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修訂，擬修訂「資金貸與他人作業程序」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件九，謹請 決議。

決議：

### 第四案

(董事會提)

案由：修訂「背書保證作業程序」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修訂，擬修訂「背書保證作業程序」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件十，謹請 決議。

決議：

第五案 (董事會提)

案由：修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修訂，擬修訂「董事及監察人選舉辦法」之部分條文，並更改辦法名稱為「董事選舉辦法」，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件十一，謹請 決議。

決議：

第六案 (董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，敬請 討論。

說明：

為配合法令修訂，擬修訂「股東會議事規則」之部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件十二，謹請 決議。

決議：

第七案 (董事會提)

案由：廢止「監察人之職權範疇規則」案，敬請 討論。

說明：

為配合設置審計委員會以取代監察人職權，擬廢止「監察人之職權範疇規則」，相關條文請參閱本手冊附錄九，謹請 決議。

決議：

## 伍、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：全面改選董事(含獨立董事)案，提請 選舉。

說明：

- 一、本公司現任董事(含獨立董事二名)及監察人任期將於 110 年 6 月 21 日屆滿，依法擬於本次股東常會全面改選。
- 二、依據證券交易法第 14 條之 4 規定，本公司應設置審計委員會替代監察人，該委員會由全體獨立董事組成，故自本次股東常會起依法毋須再選任監察人。
- 三、依據本公司章程規定，本次股東常會選任董事七人(含獨立董事三人)，董事之選任採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之。新任

董事及獨立董事自本次股東常會選任之日起就任，任期三年，自民國 110 年 6 月 22 日起至民國 113 年 6 月 21 日止。

四、本公司業經 110 年 3 月 12 日及 110 年 5 月 7 日董事決議通過董事(含獨立董事)候選人名單，其相關學歷、經歷及持有股數，請參閱本手冊附件十三。

五、本次選舉依本公司修訂後「董事選舉辦法」選任之，謹提請 選舉。

選舉結果：

## 陸、其他議案

### 第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，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、本公司新任董事及其代表人兼任他公司職務明細，請參閱本手冊附件十四，在無損及本公司利益之前提下，擬請股東常會同意解除其競業禁止之限制，謹請 決議。

決議：

## 柒、臨時動議

## 捌、散會

海灣國際開發股份有限公司  
營業報告書

一、109 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

營業收入：109 年度營業收入淨額為新台幣 282,850 仟元，稅後淨損為新台幣(94,439)仟元。

(二)預算執行情形

本公司 109 年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析(單位：新台幣仟元)

項目		108年度	109年度	
財務收支	營業收入淨額	314,104	282,850	
	營業毛利	165,131	131,900	
	稅後淨損	(44,058)	(94,439)	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.22)	(1.71)	
	股東權益報酬率(%)	(2.09)	(4.66)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(0.20)	(16.79)
		稅前純益	(8.47)	(18.64)
	純益率(%)	(14.03)	(33.39)	
每股盈餘(元)	(0.97)	(1.84)		

## 二、110 年度營業計畫概要

公司之經營如下：

### 創造價值：

因應瞬息萬變的市場及日新月異的大環境，必須不斷的更新、改進，為了達成目標，本公司在每個事業體系全力以赴，創造更高收益。

本公司透過服務了解客戶需求，更積極邀請優秀人才參與策劃執行，掌握市場潮流與趨勢，提高客戶滿意度，創造出最大價值，以達成公司獲利目標。

### 拓展新局：

本公司除了依觀光局的台灣觀光發展策略，強化在地觀光資源，除了子公司所屬之海灣藝術酒店、台中中科大飯店、后豐會館，持續努力降低營運成本，並提高住房率外，積極開發大型主題園區(海灣樂世界)，實際 109 年 7 月投入營運。

展望未來，海灣國際開發仍將持續積極開發，創造更大的價值來回饋股東，相信在我們全體專業經營管理團隊的努力下，必能達成目標，再次感謝各位股東長期的支持與指教。

### 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

#### 一、受到外部競爭環境之影響：

##### 1. 觀光飯店產業

因設立於觀光景點地區，除因政治環境因素影響來台遊客人數多寡之外，亦受當地同業飯店之影響。

##### 2. 建設業

建案主要係受市場整體景氣波動，以及政府對當地規劃、法令規章等之影響。

不管外在環境如何變化，本公司都將致力與供應商及客戶維護良好關係，並掌握市場經濟消費情形及價格脈動，以及持續提升服務及建案品質，積極強化公司經營利基，以確保本公司市場上之競爭優勢，降低外在環境變化對本公司之衝擊。

#### 二、受到法規環境之影響：

法規會視當時的政治環境而有所變動，本公司也將遵循法令規定辦理相關事宜，並於不違相關法令規定之情形下，致力追求經營效益最大化。

#### 三、受到總體經營環境之影響：

總體經營環境雖對公司有部分之影響，但本公司認為，持續維持產品及服務之高品質、積極發展及創新、以及維護良好市場形象是企業掌握營運績效最好的策略。

海灣穩健的營運績效，是公司全體同仁長期努力不懈的結果；同時我們也由衷感謝客戶、供應商、股東及社會大眾對海灣的支持。相信全體經營團隊必當繼續帶領同仁朝策略目標前進，傳承海灣精神，履行企業社會責任，不斷精進營運績效與獲利能力，以具體成果展現海灣的實力，使海灣成為令員工引以為榮，在國際間受人尊敬的企業。

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



海灣國際開發股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

海灣國際開發股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：魏耀文



監察人：林邦蒼

監察人：劉靜宜



中 華 民 國 110 年 3 月 12 日

海灣國際開發股份有限公司  
健全營運計畫執行情形報告

本公司109年健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年損益 (預估數)	109年損益 (實際數)	增減變動 比率	差異原因說明
營業收入		310,000	282,850	-8.76%	係因本公司之飯店業務多少受大環境(新冠肺炎)之些許影響(但不至於影響重大),致使本年度營業收入略減。
營業成本		140,000	150,950	7.82%	係因本公司之餐飲業務本年度之市場能見度大增,營收大幅成長,致使本年度營業成本隨之增加。
營業毛利		170,000	131,900	-22.41%	係因本公司之餐飲業務係屬低毛利率行業,且本年度之餐飲業務較飯店業務大幅成長,致使本年度營業毛利隨之減少。
營業費用		140,000	216,175	54.41%	係因本公司之飯店業務希爾頓(海灣藝術酒店)公司,本年度仍屬營運階段,故仍陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度營業費用增加。
營業淨利(損)		30,000	(84,275)	-380.92%	係因本公司之飯店業務多少受大環境(新冠肺炎)之些許影響(但不至於影響重大)且希爾頓陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度營業淨利減少。
營業外收支淨額		(9,000)	(9,270)	3.00%	
稅前淨利(損)		21,000	(93,545)	-545.45%	係因本公司之飯店業務多少受大環境(新冠肺炎)之些許影響(但不至於影響重大)且希爾頓陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度營業淨利減少。

  
 海灣國際開發股份有限公司  
 誠信經營作業程序及行為指南  
 修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第二條	本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。	本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。	為配合設置審計委員會修訂
第三條	本作業程序……之行為。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。	本作業程序……之行為。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、 <u>監察人</u> （ <u>監事</u> ）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。	為配合設置審計委員會修訂
第十一條	本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案……不得當相互支援。	本公司董事、 <u>監察人</u> 、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案……不得當相互支援。	為配合設置審計委員會修訂
第二十五條	本作業程序經董事會決議通過實施，並應送審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。 <u>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留之意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u> 註： 第一次通過董事會：104年11月06日。 第二次通過董事會：105年03月25日。 第三次通過董事會：110年03月12日。	本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。 第一次通過董事會：104年11月06日。 第二次通過董事會：105年03月25日。	新增修訂日期



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

海灣國際開發股份有限公司董事會 公鑒：

## 查核意見

海灣國際開發股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達海灣國際開發股份有限公司民國一〇九年及一〇八年至十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

## 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海灣國際開發股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

## 一、營建存貨評價

有關營建存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(八)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(一)；營建存貨評價之說明，請詳附註六(七)營建用地。

關鍵查核事項之說明：

海灣國際開發股份有限公司持有待開發土地，此類存貨價格受房市波動影響甚鉅，而其續後衡量係透過各項內外部證據予以評估，因此將營建存貨評價列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估續後衡量會計政策之合理性；檢視臨近地區最近期銷售價格及最近期鑑價報告；並依據前述相關資訊評估其存貨是否已有跌價損失之情況。

## 二、投資性不動產評價

有關投資性不動產評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)投資性不動產；投資性不動產評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(二)；投資性不動產評價之說明，請詳附註六(十二)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

海灣國際開發股份有限公司持有按公允價值認列之投資性不動產，管理階層以外部不動產評估師之評估為依據，其鑑價之結果將直接影響投資性不動產帳列金額及評價損益之認列，故將投資性不動產評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估投資性不動產性質分類之正確性；檢視專家評價報告其估價方式之選定及其評價方法中的主要假設或無法觀察到之輸入值，如(1)租金收入、(2)費用支出、(3)折現率、(4)資本化率等之合理性，了解其評價方式及比率適當性。並確認估價師具備不動產資格且符合相關條件限制。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

海灣國際開發股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海灣國際開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海灣國際開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海灣國際開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成海灣國際開發股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海灣國際開發股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1020002066號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民國一〇九年三月十二日



海灣國際開發股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註六(二十四))：</b>				
4100 銷貨收入	\$ 1,966	5	286	-
4310 租賃收入(附註六(十九))	35,766	86	71,429	100
4412 餐飲收入	2,744	6	-	-
4881 其他營業收入	1,179	3	-	-
	<u>41,655</u>	<u>100</u>	<u>71,715</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本(附註六(六)及七)	1,369	3	286	-
5310 租賃成本	-	-	100	-
5412 餐飲成本	1,237	3	-	-
5510 營建成本	-	-	13,873	20
	<u>2,606</u>	<u>6</u>	<u>14,259</u>	<u>20</u>
<b>營業毛利</b>	<u>39,049</u>	<u>94</u>	<u>57,456</u>	<u>80</u>
<b>營業費用(附註六(十六)、(二十)及七)：</b>				
6100 推銷費用	3,395	8	4,564	6
6200 管理及總務費用	43,211	104	37,998	53
	<u>46,606</u>	<u>112</u>	<u>42,562</u>	<u>59</u>
<b>營業淨利(損)</b>	<u>(7,557)</u>	<u>(18)</u>	<u>14,894</u>	<u>21</u>
<b>營業外收入及支出(附註六(二十六))：</b>				
7005 利息收入	22	-	78	-
7010 其他收入	106	-	4,506	6
7020 其他利益及損失	7,194	17	1,538	2
7050 財務成本(附註六(十六))	(32,676)	(78)	(40,397)	(56)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(59,967)	(144)	(32,092)	(45)
	<u>(85,321)</u>	<u>(205)</u>	<u>(66,367)</u>	<u>(93)</u>
7900 <b>稅前淨損</b>	<u>(92,878)</u>	<u>(223)</u>	<u>(51,473)</u>	<u>(72)</u>
7950 所得稅利益(附註六(二十一))	(471)	(1)	(2,537)	(4)
<b>本期淨損</b>	<u>(92,407)</u>	<u>(222)</u>	<u>(48,936)</u>	<u>(68)</u>
8300 <b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	-	-	-	-
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ (92,407)</u>	<u>(222)</u>	<u>(48,936)</u>	<u>(68)</u>
<b>每股盈餘(附註六(二十三))</b>				
9750 <b>基本每股盈餘(元)</b>	<u>\$ (1.84)</u>		<u>(0.97)</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



臺灣國際開發股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

權益變動表

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)	不動產		
						重估增值	權益總計	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	38,351	28,500	2,123,691	
本期淨損	-	-	-	-	(48,936)	-	(48,936)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(48,936)	-	(48,936)	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	3,835	-	(3,835)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(25,098)	-	(25,098)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(39,518)	28,500	2,049,657	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(39,518)	28,500	2,049,657	
本期淨損	-	-	-	-	(92,407)	-	(92,407)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(92,407)	-	(92,407)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(131,925)	28,500	1,957,250	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



海灣國際開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (92,878)	(51,473)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,447	6,303
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(496)	1,758
財務成本	32,676	40,397
利息收入	(22)	(78)
存貨跌價損失	-	13,873
股利收入	(29)	(4,506)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	59,967	32,092
收益費損項目	<u>100,543</u>	<u>89,839</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收帳款(增加)減少	(9,425)	180
應收帳款-關係人減少	52	284,560
其他應收款減少	156	167
其他應收款-關係人(增加)減少	(41,731)	8,250
存貨增加	(430)	-
預付款項(增加)減少	(5,988)	2,935
其他流動資產(增加)減少	(309)	4,161
與營業活動相關之資產淨變動	<u>(57,675)</u>	<u>300,253</u>
與營業活動相關之負債之淨變動數：		
應付票據(含關係人)減少	(1,129)	(1,723)
應付帳款(含關係人)減少	(3,632)	(153)
其他應付款(含關係人)減少	(11,631)	(9,482)
其他流動負債增加(減少)	58	(10,386)
與營業活動相關之負債淨變動	<u>(16,334)</u>	<u>(21,744)</u>
與營業活動相關之資產及負債淨變動	<u>(74,009)</u>	<u>278,509</u>
調整項目	<u>26,534</u>	<u>368,348</u>
營運產生之現金(流出)流入	(66,344)	316,875
收取之利息	22	78
支付之利息	(32,790)	(40,635)
收取之股利	29	4,506
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(99,083)</u>	<u>280,824</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(40,361)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	57,601
取得不動產、廠房及設備	(74,848)	(90,795)
其他金融資產減少(增加)	22,610	(1,558)
其他非流動資產增加	1,454	1,454
被投資公司發放現金股利	1,272	4,137
取得長期股權投資	-	(24,000)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(49,512)</u>	<u>(93,522)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	20,612	20,000
短期借款減少	(28,584)	(90,000)
應付短期票券(減少)增加	(11)	65
長期應付款-關係人增加	213,633	72,762
舉借長期借款	23,500	16,500
償還長期借款	(74,894)	(205,577)
其他應付款項-關係人增加	-	3,428
租賃本金償還	(5,500)	(5,418)
發放現金股利	-	(25,098)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>148,756</u>	<u>(213,338)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	161	(26,036)
期初現金及約當現金餘額	1,000	27,036
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,161</u>	<u>1,000</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

海灣國際開發股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

海灣國際開發股份有限公司及其子公司(海灣集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海灣集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海灣集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列之說明，請詳附註六(二十六)收入。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團主要營業收入為客房收入、餐飲收入及租賃收入，其營業收入係投資人及管理階層評估海灣集團財務或業務績效主要指標，而其客房收入認列之時點是否正確對財務報表影響實屬重大，故客房收入測試為本會計師進行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入認列之內部控制制度設計及執行有效性；比較分析及詢問收入變化情形及交易條件之合理性；選取財務報表結束日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，評估收入認列已紀錄於適當期間。

## 二、營建存貨之評價

有關營建存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(九)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(一)；營建存貨評價之說明，請詳附註六(七)營建用地。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團持有待開發土地，此類存貨價格受房市波動影響甚鉅，而其續後衡量係透過各項內外部證據予以評估，因此將營建存貨評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估續後衡量會計政策之合理性；檢視臨近地區最近期銷售價格及最近期鑑價報告；並依據前述相關資訊評估其存貨是否已有跌價損失之情況。

## 三、投資性不動產評價

有關投資性不動產評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)投資性不動產；投資性不動產評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(二)；投資性不動產評價之說明，請詳附註六(十三)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團持有按公允價值認列之投資性不動產，管理階層以外部不動產評估師之評估為依據，其鑑價之結果將直接影響投資性不動產帳列金額及評價損益之認列，故將投資性不動產評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估投資性不動產性質分類之正確性；檢視專家評價報告其估價方式之選定及其評價方法中的主要假設或無法觀察到之輸入值，如(1)租金收入、(2)費用支出、(3)折現率、(4)資本化率等之合理性，了解其評價方式及比率適當性。並確認估價師具備不動產資格且符合相關條件限制。

## 其他事項

海灣國際開發股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

海灣集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海灣集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1020002066號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民國一一〇年三月十二日



海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註六(二十六))：</b>				
4100 銷貨收入	\$ 4,873	2	286	-
4310 租賃收入(附註六(二十一))	41,466	15	79,424	25
4411 客房收入	130,329	46	163,609	52
4412 餐飲收入	103,985	36	70,477	23
4800 其他營業收入	2,197	1	308	-
	<u>282,850</u>	<u>100</u>	<u>314,104</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本(附註六(六)及七)	1,738	1	286	-
5310 租賃成本	750	-	1,210	-
5411 客房成本	47,150	17	68,699	22
5412 餐飲成本	98,437	35	64,805	21
5800 其他營業成本	2,875	1	13,973	4
	<u>150,950</u>	<u>54</u>	<u>148,973</u>	<u>47</u>
<b>營業毛利</b>	<u>131,900</u>	<u>46</u>	<u>165,131</u>	<u>53</u>
<b>營業費用(附註六(十四)、(二十二)及七)</b>				
6100 推銷費用	3,395	1	4,564	1
6200 管理及總務費用	212,780	75	161,547	52
	<u>216,175</u>	<u>76</u>	<u>166,111</u>	<u>53</u>
<b>營業淨損</b>	<u>(84,275)</u>	<u>(30)</u>	<u>(980)</u>	<u>-</u>
<b>營業外收入及支出(附註六(二十八))：</b>				
7005 利息收入	128	-	190	-
7010 其他收入	13,418	5	4,684	2
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	15,423	5	3,422	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(37,211)	(13)	(44,967)	(14)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(九))	(1,028)	-	(4,872)	(2)
	<u>(9,270)</u>	<u>(3)</u>	<u>(41,543)</u>	<u>(14)</u>
<b>稅前淨損</b>	<u>(93,545)</u>	<u>(33)</u>	<u>(42,523)</u>	<u>(14)</u>
7950 所得稅費用(附註六(二十三))	894	-	1,535	-
<b>本期淨損</b>	<u>(94,439)</u>	<u>(33)</u>	<u>(44,058)</u>	<u>(14)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (94,439)</u>	<u>(33)</u>	<u>(44,058)</u>	<u>(14)</u>
<b>本期淨損歸屬於：</b>				
8610 母公司業主	\$ (92,407)	(32)	(48,936)	(16)
8620 非控制權益	(2,032)	(1)	4,878	2
	<u>\$ (94,439)</u>	<u>(33)</u>	<u>(44,058)</u>	<u>(14)</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>				
8710 母公司業主	\$ (92,407)	(32)	(48,936)	(16)
8720 非控制權益	(2,032)	(1)	4,878	2
	<u>\$ (94,439)</u>	<u>(33)</u>	<u>(44,058)</u>	<u>(14)</u>
<b>每股盈餘(附註六(二十五))</b>				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (1.84)</u>		<u>(0.97)</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



臺灣國際開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		非控制權	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘(累積虧損)	合計	不動產重估增值			
\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	38,351	1,189,710	28,500	25,107	2,148,798		
-	-	-	-	(48,936)	(48,936)	-	4,878	(44,058)		
-	-	-	-	-	(48,936)	-	-	(44,058)		
-	-	3,835	-	(3,835)	-	-	-	-		
-	-	-	-	(25,098)	(25,098)	-	-	(25,098)		
-	-	3,835	-	(28,933)	(25,098)	-	-	(25,098)		
\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(39,518)	1,115,676	28,500	(4,313)	2,075,329		
\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(39,518)	1,115,676	28,500	25,672	2,075,329		
-	-	-	-	(92,407)	(92,407)	-	(2,032)	(94,439)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	(92,407)	(92,407)	-	(2,032)	(94,439)		
-	-	-	-	-	-	-	(1,967)	(1,967)		
\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(131,925)	1,023,269	28,500	21,673	1,978,923		

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利(損)  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利

非控制權益增減

民國一〇八年十二月三十一日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 非控制權益增減

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰

海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (93,545)	(42,523)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	69,811	65,920
攤銷費用	373	260
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(496)	1,758
財務成本	37,211	44,967
利息收入	(128)	(190)
股利收入	(29)	(4,506)
存貨跌價損失	-	13,873
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,028	4,872
處分不動產、廠房及設備損失	128	-
租金減讓及遞延政府補助利益	(13,818)	-
收益費損項目	94,080	126,954
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少	51	296
應收帳款增加	(3,493)	(3,186)
應收帳款—關係人減少	52	284,560
其他應收款減少	19	300
其他應收款—關係人減少(增加)	114	(114)
存貨減少(增加)	566	(596)
其他非流動資產減少	1,454	-
預付款項(增加)減少	(6,559)	3,524
其他流動資產減少(增加)	3,811	(7,016)
與營業活動相關之資產淨變動	(3,985)	277,768
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債增加	17	-
應付票據(含關係人)減少	(1,134)	(1,683)
應付帳款(含關係人)減少	(3,642)	(247)
其他應付款(含關係人)增加(減少)	875	(5,276)
其他流動負債增加(減少)	2,562	(24,668)
與營業活動相關之負債淨變動	(1,322)	(31,874)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(5,307)	245,894
調整項目合計	88,773	372,848
營運產生之現金(流出)流入	(4,772)	330,325
收取之利息	128	190
支付之利息	(37,211)	(45,177)
收取股利收入	29	4,506
支付之所得稅	(2,533)	(2,637)
營業活動之淨現金(流出)流入	(44,359)	287,207
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(40,361)
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	57,601
取得不動產、廠房及設備	(88,509)	(103,131)
處分不動產、廠房及設備	55	-
存出保證金(增加)減少	(500)	1,482
取得無形資產	-	(878)
其他金融資產減少(增加)	22,795	(3,558)
其他非流動資產減少	-	1,454
投資活動之淨現金流出	(66,159)	(87,391)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	20,612	35,000
短期借款減少	(32,984)	(90,000)
應付短期票券(減少)增加	(11)	65
長期應付款—關係人增加	214,598	72,762
舉借長期借款	48,500	26,500
償還長期借款	(78,186)	(206,633)
存入保證金增加	5	58
其他應付款—關係人增加	14,531	14,688
租賃本金償還	(43,953)	(54,218)
發放現金股利	-	(25,098)
非控制權益變動	(1,967)	(4,313)
籌資活動之淨現金流入(流出)	141,145	(231,189)
本期現金及約當現金增加(減少)數	30,627	(31,373)
期初現金及約當現金餘額	29,709	61,082
期末現金及約當現金餘額	\$ 60,336	29,709

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



海灣國際開發股份有限公司  
 虧損撥補表  
 民國109年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ (39,517,284)
加:	
本年度稅後淨損	(92,406,685)
減:	
提列法定盈餘公積	0
股東紅利—現金	0
期末累積虧損	\$ (131,923,969)

董事長:劉至誠



經理人:劉至誠



會計主管:陳益彰



## 海灣國際開發股份有限公司

## 公司章程

## 修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為海灣國際開發股份有限公司， <u>英文名稱定為 Haiwan International Development Co., Ltd。</u>	本公司依照公司法規定組織之，定名為海灣國際開發股份有限公司。	配合公司營運需求
第二條	本公司營業事業如左： 1. E605010 電腦設備安裝業。 2. I301010 資訊軟體服務業。 3. F113070 電信器材批發業。 4. F113110 電池批發業。 5. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。 6. F113030 精密儀器批發業。 7. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 8. F119010 電子材料批發業。 9. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 10. F213040 精密儀器零售業。 11. F213080 機械器具零售業。 12. F218010 資訊軟體零售業。 13. F219010 電子材料零售業。 14. F401010 國際貿易業。 15. F113010 機械批發業。 16. F213110 電池零售業。 17. F102170 食品什貨批發業。 18. F601010 智慧財產權業。 19. F208040 化粧品零售業。 20. IE01010 電信業務門號代辦業。 21. F113020 電器批發業。 22. F116010 照相器材批發業。 23. F216010 照相器材零售業。 24. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 25. F118010 資訊軟體批發業。 26. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 27. F102040 飲料批發業。 28. F106020 日常用品批發業。 29. F206020 日常用品零售業。 30. F213060 電信器材零售業。 31. I301030 電子資訊供應服務業。 32. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 33. H701010 住宅及大樓開發租售業。 34. H701020 工業廠房開發租售業。 35. H701030 殯葬場所開發租售業。 36. H701040 特定專業區開發業。 37. H701050 投資興建公共建設業。 38. H701060 新市鎮、新社區開發業。	本公司營業事業如左： 1. E605010 電腦設備安裝業。 2. I301010 資訊軟體服務業。 3. F113070 電信器材批發業。 4. F113110 電池批發業。 5. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。 6. F113030 精密儀器批發業。 7. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 8. F119010 電子材料批發業。 9. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 10. F213040 精密儀器零售業。 11. F213080 機械器具零售業。 12. F218010 資訊軟體零售業。 13. F219010 電子材料零售業。 14. F401010 國際貿易業。 15. F113010 機械批發業。 16. F213110 電池零售業。 17. F102170 食品什貨批發業。 18. F601010 智慧財產權業。 19. F208040 化粧品零售業。 20. IE01010 電信業務門號代辦業。 21. F113020 電器批發業。 22. F116010 照相器材批發業。 23. F216010 照相器材零售業。 24. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 25. F118010 資訊軟體批發業。 26. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 27. F102040 飲料批發業。 28. F106020 日常用品批發業。 29. F206020 日常用品零售業。 30. F213060 電信器材零售業。 31. I301030 電子資訊供應服務業。 32. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 33. H701010 住宅及大樓開發租售業。 34. H701020 工業廠房開發租售業。 35. H701030 殯葬場所開發租售業。 36. H701040 特定專業區開發業。 37. H701050 投資興建公共建設業。 38. H701060 新市鎮、新社區開發業。	配合公司營運需求

<p>39. H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。</p> <p>40. H701080 都市更新重建業。</p> <p>41. H701090 都市更新整建維護業。</p> <p>42. H702010 建築經理業。</p> <p>43. H703090 不動產買賣業。</p> <p>44. H703100 不動產租賃業。</p> <p>45. H703110 老人住宅業。</p> <p>46. F108040 化妝品批發業。</p> <p>47. I401010 一般廣告服務業。</p> <p>48. F501060 餐館業。</p> <p>49. F501990 其他餐飲業。</p> <p>50. J901020 一般旅館業。</p> <p>51. A102080 園藝服務業。</p> <p>52. F101100 花卉批發業。</p> <p>53. I503010 景觀、室內設計業。</p> <p>54. I301020 資料處理服務業。</p> <p>55. D501010 溫泉取供業。</p> <p>56. J701040 休閒活動場館業。</p> <p>57. J701080 水域遊憩活動經營業。</p> <p>58. JZ99120 一般浴室業。</p> <p><u>59. A201040 森林遊樂區經營業。</u></p> <p><u>60. J601010 藝文服務業。</u></p> <p><u>61. J602010 演藝活動業。</u></p> <p><u>62. J603010 音樂展演空間業。</u></p> <p><u>63. J701020 遊樂園業。</u></p> <p><u>64. J701070 資訊休閒業。</u></p> <p><u>65. J701090 錄影節目帶撥映業。</u></p> <p><u>66. J801030 競技及休閒運動場館業。</u></p> <p><u>67. J803010 運動表演業。</u></p> <p><u>68. J803020 運動比賽業。</u></p> <p><u>69. JB01010 會議及展覽服務業。</u></p> <p><u>70. JE01010 租賃業。</u></p> <p><u>71. JZ99020 三溫暖業。</u></p> <p><u>72. JZ99080 美容美髮服務業。</u></p> <p><u>73. JZ99110 瘦身美容業。</u></p> <p><u>74. F203010 食品什貨、飲料零售業。</u></p> <p><u>75. F203020 菸酒零售業。</u></p> <p><u>76. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。</u></p> <p><u>77. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。</u></p> <p><u>78. F207030 清潔用品零售業。</u></p> <p><u>79. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。</u></p> <p><u>80. F211010 建材零售業。</u></p> <p><u>81. F301010 百貨公司業。</u></p> <p><u>82. F301020 超級市場業。</u></p> <p><u>83. F399010 便利商店業。</u></p> <p><u>84. F399040 無店面零售業。</u></p> <p><u>85. F501030 飲料店業。</u></p> <p><u>86. G202010 停車場經營業。</u></p> <p><u>87. I103060 管理顧問業。</u></p> <p><u>88. I199990 其他顧問服務業。</u></p> <p><u>89. I501010 產品設計業。</u></p>	<p>39. H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。</p> <p>40. H701080 都市更新重建業。</p> <p>41. H701090 都市更新整建維護業。</p> <p>42. H702010 建築經理業。</p> <p>43. H703090 不動產買賣業。</p> <p>44. H703100 不動產租賃業。</p> <p>45. H703110 老人住宅業。</p> <p>46. F108040 化妝品批發業。</p> <p>47. I401010 一般廣告服務業。</p> <p>48. F501060 餐館業。</p> <p>49. F501990 其他餐飲業。</p> <p>50. J901020 一般旅館業。</p> <p>51. A102080 園藝服務業。</p> <p>52. F101100 花卉批發業。</p> <p>53. I503010 景觀、室內設計業。</p> <p>54. I301020 資料處理服務業。</p> <p>55. D501010 溫泉取供業。</p> <p>56. J701040 休閒活動場館業。</p> <p>57. J701080 水域遊憩活動經營業。</p> <p>58. JZ99120 一般浴室業。</p>
--	--

	<p>90. IZ13010 網路認證服務業。</p> <p>91. IZ99990 其他工商服務業。</p> <p>92. F106060 寵物食品及其用品批發業。</p> <p>93. F206050 寵物食品及其用品零售業。</p> <p>94. F107070 動物用藥品批發業。</p> <p>95. F207070 動物用藥零售業。</p> <p>96. F103010 飼料批發業。</p> <p>97. JZ99180 寵物美容服務業。</p> <p>98. C802100 化粧品製造業。</p> <p>99. C104010 糖果製造業。</p> <p>100. C104020 烘焙炊蒸食品製造業。</p> <p>101. F101130 蔬果批發業。</p> <p>102. F201010 農產品零售業。</p> <p>103. F102050 茶葉批發業。</p> <p>104. F114010 汽車批發業。</p> <p>105. F214010 汽車零售業。</p> <p>106. F114020 機車批發業。</p> <p>107. F214020 機車零售業。</p> <p>108. F114030 汽、機車零件配備批發業。</p> <p>109. F214030 汽、機車零件配備零售業。</p> <p>110. F107030 清潔用品批發業。</p> <p>111. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。</p> <p>112. F201070 花卉零售業。</p> <p>113. J701120 兒童遊戲場業。</p> <p>114. A401031 特定寵物服務業。</p> <p>115. J799990 其他休閒服務業。</p>		
第七條	<p>本公司股票概為記名式，發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>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，並得應證券集中保管事業機構之請求，合併換發大面額股票。</p> <p>本公司發行之股份，得免印製股票或得就該次發行總額合併印製股票，但應向證券集中保管事業機構辦理登錄或保管。</p>	配合法令修正
第九條	<p>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召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知……由董事會召集之。</p>	<p>股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知……由董事會召集之。</p>	配合法令修正
第四章	<p>董事及<u>審計委員會</u></p>	<p>董事及<u>監察人</u></p>	為配合設置審計委員會修訂
第十三條	<p>本公司設董事五至十五人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，董事之選任依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期均為三</p>	<p>本公司設董事五至九人，<del>監察人一至三人</del>採候選人提名制度，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</p>	為配合設置審計委員會修訂

	<p>年，連選均得連任。</p> <p><u>獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵行事項，悉依公司法及證券主管機關之相關規定辦理。</u></p> <p>有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</p> <p>本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p>	<p>本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p>	
第十三條之一	<p>本公司董事會得設置各類功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。</p> <p>本公司設置審計委員會替代監察人職權。審計委員會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，且至少一人應具備會計或財務專長。其職權行使及相關事項，悉依相關法令辦理，由董事會另定之。</p>	<p>本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。</p>	<p>為配合設置審計委員會</p>
第十三條之二	<p><u>董事缺額達三分之一或獨立董事全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，但補選就任之董事任期，以補足原任期限為限。</u></p>	<p>新增</p>	<p>配合法令修正</p>
第十五條	<p>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。</p>	<p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p>	<p>為配合設置審計委員會</p>
第十六條	<p>全體董事之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。</p>	<p>全體董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。</p>	<p>為配合設置審計委員會</p>
第十八條	<p>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，並依法定程序提請股東常會承認。</p>	<p>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，於股東常會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提交股東常會，請求承認。</p>	<p>為配合設置審計委員會</p>
第十九條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，及百分之零至百分之三為董事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，及百分之零至百分之三為董監事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p>	<p>文字酌修</p>

<p>第二十條之一</p>	<p>本公司係屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬其分派案，提報股東會。本公司之盈餘分派以不低於可供分配盈餘減除期初未分配盈餘後之百分之十，惟可供分配盈餘減除期初未分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分派。 盈餘分派時，現金股利不低於股利總額百分之十。</p>	<p>本公司係屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬其分派案，提報股東會。本公司股利發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，其中現金股利分配不得低於分配股利總額百分之二十。</p>	<p>配合公司營運需求</p>
<p>第廿二條</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十三年七月二日。 第一次修正於中華民國八十七年六月十三日。 第二次修正於中華民國八十七年八月十四日。 第三次修正於中華民國八十八年十二月二十日。 第四次修正於中華民國八十九年三月二十九日。 第五次修正於中華民國八十九年六月十六日。 第六次修正於中華民國八十九年九月十八日。 第七次修正於中華民國九十年七月十二日。 第八次修正於中華民國九十一年五月二日。 第九次修正於中華民國九十一年十月四日。 第十次修正於中華民國九十二年六月十六日。 第十一次修正於中華民國九十三年六月十四日。 第十二次修正於中華民國九十四年六月十四日。 第十三次修正於中華民國九十五年六月十四日。 第十四次修正於中華民國九十六年六月十三日。 第十五次修正於中華民國九十七年八月二十二日。 第十六次修正於中華民國九十九年六月二十五日。 第十七次修正於中華民國一百年六月十七日。 第十八次修正於中華民國一〇一年六月十九日。 第十九次修正於中華民國一〇二年二月二十六日。 第二十次修正於中華民國一〇二年六月十八日。 第二十一次修正於中華民國一〇三年六月二十日。 第二十二次修正於中華民國一〇四年十月一日。 第二十三次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。 第二十四次修正於中華民國一〇八年六月二十二日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十三年七月二日。 第一次修正於中華民國八十七年六月十三日。 第二次修正於中華民國八十七年八月十四日。 第三次修正於中華民國八十八年十二月二十日。 第四次修正於中華民國八十九年三月二十九日。 第五次修正於中華民國八十九年六月十六日。 第六次修正於中華民國八十九年九月十八日。 第七次修正於中華民國九十年七月十二日。 第八次修正於中華民國九十一年五月二日。 第九次修正於中華民國九十一年十月四日。 第十次修正於中華民國九十二年六月十六日。 第十一次修正於中華民國九十三年六月十四日。 第十二次修正於中華民國九十四年六月十四日。 第十三次修正於中華民國九十五年六月十四日。 第十四次修正於中華民國九十六年六月十三日。 第十五次修正於中華民國九十七年八月二十二日。 第十六次修正於中華民國九十九年六月二十五日。 第十七次修正於中華民國一百年六月十七日。 第十八次修正於中華民國一〇一年六月十九日。 第十九次修正於中華民國一〇二年二月二十六日。 第二十次修正於中華民國一〇二年六月十八日。 第二十一次修正於中華民國一〇三年六月二十日。 第二十二次修正於中華民國一〇四年十月一日。 第二十三次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。</p>	<p>新增修訂日期</p>

  
 海灣國際開發股份有限公司  
 取得或處分資產處理程序  
 修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第四條	<p>名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p> <p>五、略</p> <p>六、略</p>	<p>名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨<u>合約</u>。</p> <p>二、略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p> <p>五、略</p> <p>六、略</p> <p>七、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。</p> <p>八、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。</p> <p>九、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。</p>	配合實 務運 作及 文字 酌修
第五條	<p>投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度</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及其使用權<u>資產</u>，本公司總額不得逾其淨值之百分之五十；子公司不得逾其淨值之百</p>	<p>投資非供營業用不動產與有價證券額度</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，本公司總額不得逾其淨值之百分之五十；子公司不得逾其淨值之百分之三十。</p>	配合法 令及 實 務 運 作 及 文 字 酌 修

	<p>分之三十。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額，本公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>一百；子公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額，本公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>五十；子公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>二十。</p>	<p>二、投資長、短期有價證券之總額，本公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>四十；子公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>二十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額，本公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>三十；子公司不得逾其淨值之<u>百分之</u>十。</p>	
第七條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或特殊價格等議定之，交易金額為新台幣參億元以下(含參億元)者，由董事會授權董事長先行決議執行，後於最近一次董事會提報通過；交易金額為<u>超過</u>新台幣參億元，另需經董事會通過後，始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額達公司實收資本額<u>百分之</u>二十(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；<u>超過</u>公司實收資本額<u>百分之</u>二十者，應呈請總經理核准及提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(三) 刪除</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，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。</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</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或特殊價格等議定之，交易金額為新台幣參億元以下(含參億元)者，由董事會授權董事長先行決議執行，後於最近一次董事會提報通過；交易金額為新台幣參億元以上者，另需經董事會通過後，始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額達公司實收資本額<u>百分之</u>二十(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；<u>超過</u>公司實收資本額<u>百分之</u>二十者，應呈請總經理核准及提經董事會通過後始得為之。</p> <p><del>(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。</del></p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，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。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p>	<p>配合法令修正</p> <p>為配合設置審計委員併入第十七條修訂</p> <p>配合法令修訂</p>

第八條	<p>取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (三)刪除</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 <del>(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。</del></p>	<p>為配合設置審計委員會併入第十七條修訂</p>
第九條	<p>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使用權資產……應將下列資料，提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：(以下略) 本項交易金額之計算，應依第十四條規定辦理……已依相關法令規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。 本公司與母公司、子公司或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依本處理程序所規定之額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 本公司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。</p>	<p>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使用權資產……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：(以下略) 本項交易金額之計算，應依第十四條規定辦理……已依相關法令規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與母公司、子公司或其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，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產、不動產使用權資產，董事會得授權董事長依本處理程序所規定之額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>為配合設置審計委員會及法令修訂</p>
第九條	<p>三、交易成本之合理性評估 (五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產……並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。 1. (略) 2. 審計委員會成員應依公司法第二百十八條規定辦理。已依本法規定設置審計委員會者……準用之。 3. (略)</p>	<p>三、交易成本之合理性評估 (五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產……並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。 1. (略) 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依本法規定設置審計委員會者……準用之。 3. (略)</p>	<p>為配合設置審計委員會及法令修訂</p>

<p>第十條</p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (二)取得或處分無形資產或其使用權資產，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壹仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (三)刪除</p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (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壹仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，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。</p>	<p>配合法令修訂  為配合設置審計委員會併入第十七條修訂</p>
<p>第十二條</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<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>所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等)。 (三)權責劃分 1. 財務部門 (1)交易人員(略) (2)會計人員(略) (3)交割人員:執行交割任務。 (4)衍生性商品核決權限 D. 刪除</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。 (三)權責劃分 1. 財務部門 (1)交易人員(略) (2)會計人員(略) (3)交割人員:執行交割任務。 (4)衍生性商品核決權限 D. 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</p>	<p>為配合設置審計委員會併入第十七條修訂</p>

	<p>2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形……內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>三、內部稽核制度 (一)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……如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。 刪除</p>	<p>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>2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形……內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知<u>監察人</u>。</p> <p>三、內部稽核制度 (一)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……如發現重大違規情事，應以書面通知<u>各監察人</u>。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</p> <p>已依本法規定設置審計委員會者，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p>	
第十四條	<p>資訊公開揭露程序 一、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主管機關指定網站辦理公告申報： (一)(略) (二)(略) (三)(略) (四)取得或處分之資產種類屬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，交易金額達新臺幣五億元以上。  (五)(略) (六)(略) (七)除前六款以外之資產交易、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</p>	<p>資訊公開揭露程序 二、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主管機關指定網站辦理公告申報： (一)(略) (二)(略) (三)(略) (四)取得或處分之資產種類屬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，交易金額並達下列規定之一： 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。  (五)(略) (六)(略) (七)除前六款以外之資產交易、金融</p>	文字酌修

	<p>元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。</li> <li>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之，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，已依規定公告部分免再計入：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>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。</li> </ol> <p>刪除</p>	<p>元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，<del>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(不含次順位債券，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檯買賣中心規定認購之有價證券。</del></li> <li>3. 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。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之，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，已依規定公告部分免再計入：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</li> <li>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。</li> </ol> <p><del>本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。</del></p>	
第十七條	<p>實施與修訂</p> <p>一、本公司『取得或處分資產處理程序』經審計委員會同意後，提請董事會決議，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>二、本公司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。</p> <p>三、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</p>	<p>實施與修訂</p> <p>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。</p>	<p>為配合設置審計委員會修訂</p>

	<p><u>載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>四、前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></p>		
第十八條	<p>附則</p> <p><u>一、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。</u></p> <p><u>二、本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台幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司之業主之權益新台幣二百億元計算之。</u></p> <p><u>三、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</u></p>	<p>附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>	<p>配合法令修訂</p>
第十九條	<p>註：</p> <p>本辦法訂立於中華民國九十年四月二十六日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十二年五月十五日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十六年六月十三日。</p> <p>第三次修正於中華民國一百年六月十七日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第六次修正於中華民國一〇四年四月二十四日。</p> <p>第七次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第八次修正於中華民國一〇八年三月十三日。</p> <p><u>第九次修正於中華民國一一〇年六月二十二日。</u></p>	<p>註：</p> <p>本辦法訂立於中華民國九十年四月二十六日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十二年五月十五日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十六年六月十三日。</p> <p>第三次修正於中華民國一百年六月十七日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第六次修正於中華民國一〇四年四月二十四日。</p> <p>第七次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第八次修正於中華民國一〇八年三月十三日。</p>	<p>增列修訂日期</p>

  
 海灣國際開發股份有限公司  
 資金貸與他人作業程序  
 修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第二條 (四)	<p>資金貸與之對象、總額及個別對象之限額： (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其金額不受第一項第二款之限制，但仍應符合本程序第二條第一項第六款及第三條資金貸與限額及期限之規定。</p> <p>刪除</p> <p>公司負責人違反第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p>	<p>資金貸與之對象、總額及個別對象之限額： (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制，但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</p> <p>公開發行公司實收資本額達新臺幣十億元以上且已加入租賃商業同業公會及聲明遵循自律規範，並已依第九條第二項規定辦理者，其從事短期資金融通，不受第一項第二款融資金額之限制。但貸與金額不得超過其淨值之百分之百。</p> <p>公司負責人違反第一項及前項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p>	配合法令修訂
第四條 (四)	<p>資金貸與辦理程序： (四)會計部應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳……。</p>	<p>資金貸與辦理程序： (四)會計部應依一般公認原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳……。</p>	酌作文字修訂
第五條 (四)	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： (四)若因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會，並報告於董事會即依計畫時程完成改善。</p>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： (四)若因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並報告於董事會即依計畫時程完成改善。</p>	為配合設置審計委員會修訂
第六條	<p>內部稽核： 內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知審計委員會。</p>	<p>內部稽核： 內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知各監察人。</p>	為配合設置審計委員會修訂
第七條 四、	<p>本公司應依評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳……。</p>	<p>本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳……。</p>	酌作文字修訂

第七條五、	本作業程序所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本作業程序所稱事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及交易金額之日等日期孰前者。	本準則所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本準則所稱事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與或背書保證對象及交易金額之日等日期孰前者。	酌作文字修訂
第十條	本作業程序應先經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施，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應將其異議併送股東會討論。 本公司依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有同意或反對意見，應於董事會議事錄載明。 依第一項規定提報審計委員會討論時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，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之決議。 前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。	本作業程序經董事會核定通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者公司應就其意義並送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。	為配合設置審計委員會修訂
第十一條	刪除	本公司如有設置獨立董事時，依前條規定將本作業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。	為配合設置審計委員會修訂
註	第一次修訂：民國九十八年六月十日 第二次修訂：民國一〇〇年六月十九日 第三次修訂：民國一〇二年六月十八日 第四次修訂：民國一〇八年五月十日 第五次修訂：民國一一〇年六月二十二日	第一次修訂：民國九十八年六月十日 第二次修訂：民國一〇〇年六月十九日 第三次修訂：民國一〇二年六月十八日 第四次修訂：民國一〇八年五月十日	增列修訂日期

海灣國際開發股份有限公司  
背書保證作業程序  
修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第五條	本公司辦理背書保證事項授權如下 一、辦理背書保證事項，應先經 <u>審計委員會</u> 同意及董事會決議通過後為之，但為配合時效需要，董事會得授權董事長於一定金額內先行決行，事後再提報最近期董事會追認，授權董事長決行之限額以不逾本公司當期淨值之百分之二十為限，同時應充分考量各獨立董事意見， <u>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>	本公司辦理背書保證事項授權如下 一、辦理背書保證事項，應先經董事會決議通過後為之，但為配合時效需要，董事會得授權董事長於一定金額內先行決行，事後再提報最近期董事會追認，授權董事長決行之限額以不逾本公司當期淨值之百分之二十為限， <u>並將辦理之情形報請股東會備查，</u> 同時應充分考量各獨立董事意見， <u>並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</u>	配合法令修訂
第六條	背書保證辦理程序 五、因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	背書保證辦理程序 五、因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	配合法令修訂
第九條	公告申報程序 一、(略) 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (三)、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣 <u>二</u> 仟萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	公告申報程序 一、(略) 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (三)、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣 <u>壹</u> 仟萬元以上且對對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	酌作文字修訂
第十條	應公告申報之時限及內容 一、(略) 二、本辦法所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站；所稱事實發生日，係指 <u>簽約日</u> 、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。	應公告申報之時限及內容 一、(略) 二、本辦法所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站；所稱事實發生日，係指 <u>交易</u> 簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>交易</u> 對象及 <u>金易</u> 金額之日等日期孰前者。	酌作文字修訂

<p>第十一條</p>	<p>其他事項</p> <p>一、為強化公司對<u>背書保證</u>作業之控管，內部稽核應至少每季稽核本辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、本作業程序應先經<u>審計委員會同意</u>，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施，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應將其異議併送股東會討論。</p> <p>四、本公司依前項規定將<u>資金貸與他人</u>作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有同意或反對意見</u>，應於董事會議事錄載明。</p> <p>五、依第三項規定提報審計委員會討論時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，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，並應於董事會議錄載明審計委員之決議。</p> <p>六、前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>其他事項</p> <p>一、為強化公司對<u>資金貸與</u>作業之控管，內部稽核應至少每季稽核本辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知<u>監察人</u>。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>四、本公司如有設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄</u>。</p> <p>五、(新增)</p> <p>六、(新增)</p>	<p>為配合設置審計委員會及酌作文字修訂</p>
<p>註</p>	<p>第一次修訂：民國一百年六月十七日</p> <p>第二次修訂：民國一〇二年六月十八日</p> <p>第三次修訂：民國一〇五年三月二十五日</p> <p>第四次修訂：民國一〇八年五月十日</p> <p>第五次修訂：民國一一〇年六月二十二日</p>	<p>第一次修訂：民國一百年六月十七日</p> <p>第二次修訂：民國一〇二年六月十八日</p> <p>第三次修訂：民國一〇五年三月二十五日</p> <p>第四次修訂：民國一〇八年五月十日</p>	<p>增修訂日期</p>

海灣國際開發股份有限公司  
董事及監察人選舉辦法  
修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
	海灣國際開發股份有限公司 董事選舉辦法	海灣國際開發股份有限公司 <u>董事及監察人</u> 選舉辦法	配合設置審計委員會 修訂
第一條	為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定訂定本選舉辦法。	為公平、公正、公開選任 <u>董事、監察人</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定訂定本選舉辦法。	配合設置審計委員會 修訂
第二條	本公司董事之選舉採單記名累積投票法，選任董事時每一股份有與應選出董事人數相同選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名，得以在選舉票上所列印 <u>出席證</u> 編碼代之。	本公司董事及 <u>監察人</u> 之選舉採單記名累積投票法，選任董事時每一股份有與應選出董事人數相同選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人， <u>選任監察人時亦同</u> ，選舉人之記名，得以在選舉票上所列印 <u>股東戶號</u> 編碼代之。	配合設置審計委員會 修訂
第三條	<p>(一)本公司董事，由股東會就董事候選人名單中選任之，並依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，<u>由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選</u>，如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。</p> <p>(二)公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一： 1. 配偶 2. 二親等以內之親屬</p> <p>(三)本公司董事當選人不符本辦法第三條第二點之規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</p>	<p>(一)本公司董事及<u>監察人</u>，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，並依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事及<u>監察人</u>之選舉權。<u>如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。</u></p> <p>(二)本公司董事當選人間應有超過半數之席次及<u>監察人</u>當選人間或<u>監察人</u>當選人與董事當選人間，應至少一席以上不得具有下列關係之一： 1. 配偶 2. 二親等以內之親屬</p> <p>(三)本公司董事、<u>監察人</u>當選人不符本辦法第三條第二點之規定者應依下列規定決定當選人之董事或監察人： 1. <u>董事間</u>不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。 2. <u>監察人</u>不符規定者準用前項規定。</p>	配合設置審計委員會 修訂

	<p>(四)刪除。</p> <p>(五)本公司獨立董事之資格及選任，應符合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」相關規定，並應依據「<u>上市上櫃公司治理實務守則</u>」規定辦理。</p>	<p>3. <u>監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</u></p> <p>(四)<u>除主管機關核准外，政府或法人為公開發行之股東時，不得由其代表人同時當選或擔任本公司之董事或監察人。</u></p> <p>(五)本公司依章程設立獨立董事時，獨立董事應採候選人提名制度，且候選人為符合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循辦法</u>」所規定資格條件之人。</p>	
第五條	選舉票由董事會製發，按 <u>出席證</u> 編號，並註明各該股東之選舉權數。	選舉票由董事會製發，按 <u>股東戶號</u> 編號，並註明各該股東之選舉權數。	配合公司需求
第十條	刪除。	<u>董事及監察人選舉時，各設投票櫃一個，分別進行投票。</u>	配合公司需求
第十二條	本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。	本辦法未規定事項，悉依公司法及有關法令規定辦理。	配合公司需求
第十三條	註： 中華民國九十年四月二十六日股東會通過。 中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正。 中華民國九十五年六月十四日股東會第二次修正。 中華民國九十六年六月十三日股東會第三次修正。 中華民國一零七年六月二十二日股東會第四次修正。 中華民國一一零年六月二十二日股東會第五次修正。	註： 中華民國九十年四月二十六日股東會通過。 中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正。 中華民國九十五年六月十四日股東會第二次修正。 中華民國九十六年六月十三日股東會第三次修正。 中華民國一零七年六月二十二日股東會第四次修正。	增列修訂日期

  
 海灣國際開發股份有限公司  
 股東會議事規則  
 修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	原條文	說明
第五條之一	改選董事(含獨立董事)、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。	改選董事、 <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。	配合法令修正
註	註： 中華民國九十年四月二十六日股東會通過 中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正 中華民國九十二年六月十六日股東會第二次修正 中華民國一〇一年六月十九日股東會第三次修正 中華民國一一〇年六月二十二日股東會第四次修正。	註： 中華民國九十年四月二十六日股東會通過 中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正 中華民國九十二年六月十六日股東會第二次修正 中華民國一〇一年六月十九日股東會第三次修正	配合法令修正

海灣國際開發股份有限公司  
董事(含獨立董事)候選人名單



候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	持有股份數額(單位:股)
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：劉至誠	淡江大學建築系	金石獎建設(股)公司董事長 海功建設有限公司董事長	4622205
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：劉佳展	New York University Hotel Development	中科大飯店(股)公司董事長 新中科事業(股)公司董事長 后豐商務會館(股)公司董事長	4622205
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：廖鳳兒	嶺東科技大學 國貿系	海灣樂世界(股)公司監察人 希爾頓(股)公司董事長 深坑假日飯店(股)公司監察人	4622205
董事	海功建設有限公司 代表人：許正信	國立南投高級 商業職業學校	佳地舖有限公司董事	4187952
董事	鄭金鴻	私立東吳大學 企業管理系	蓓麗嘉國際(股)公司董事長 虹廷建設(股)公司董事長 立山營造事業(股)公司董事長	3404479
董事	黃正聰	國立台北商專 會計統計系	蓓麗嘉國際(股)公司董事長特助 上海飛龍紡織(股)公司副總經理 中聯信託投資(股)公司董事長特助	0
獨立董事	章志福	嘉義農專森林科	百佑景觀園藝有限公司董事	0
獨立董事	劉軒華	嶺東高專國際貿易科	宇晟國際餐飲(股)公司董事長	0
獨立董事	林淑芬	香港中文大學 工商管理碩士	大華證券(香港)助理董事	0
獨立董事	王超弘	國立清華大學 工業工程系	東吳大學總務長、學生事務長、 推廣系主任、企管系主任	0
獨立董事	盧繼剛	國立政治大學經營 管理碩士會計學組	勤一聯合會計師事務所會計師 台北榮民總醫院成本組組長	0

註：獨立董事候選人章志福擔任本公司獨立董事任期已達三屆(任職期間為：102/2/26~110/6/21，共計8.4年)，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將章志福列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

海灣國際開發股份有限公司  
董事及其代表人兼任他公司職務明細表



職務	姓名	兼任他公司職務
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：劉至誠	金石獎建設(股)公司董事長 海功建設有限公司董事長
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：劉佳展	中科大飯店(股)公司董事長 新中科事業(股)公司董事長 后豐商務會館(股)公司董事長
董事	金石獎建設股份有限公司 代表人：廖鳳兒	希爾頓(股)公司董事長
董事	海功建設有限公司 代表人：許正信	佳地舖有限公司董事
董事	鄭金鴻	虹廷建設(股)公司董事長 立山營造事業(股)公司董事長
獨立董事	章志福	百佑景觀園藝有限公司董事
獨立董事	劉軒華	宇晟國際餐飲(股)公司董事長
獨立董事	盧繼剛	亞果遊艇開發(股)公司獨立董事



全體董事及監察人持股情形表

一、依證券交易法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，本公司全體董事及監察人最低持有股數如下：

本公司普通股發行股數	50,195,754 股
全體董事應持有法定股數	4,015,660 股
全體監察人應持有法定股數	401,566 股

二、截至 110 年股東常會停止過戶日 110 年 4 月 24 日止，全體董事及監察人持有股數皆已達法定成數標準，其持股情形如下表所列：

職稱	姓名	持有股數	持股比率 (%)
董事長	金石獎建設(股)公司 代表人：劉至誠	4,622,205	9.21%
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：劉佳展		
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：陳品邑		
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：廖鳳兒		
董事	海功建設(股)公司 代表人：許正信	4,187,952	8.34%
獨立董事	章志福	0	0.00%
獨立董事	吳志浩	0	0.00%
監察人	林邦蒼	0	0.00%
監察人	魏耀文	417,397	0.83%
監察人	劉靜宜	10,000	0.02%
全體董事持有股數及成數		8,810,157	17.55%
全體監察人持有股數及成數		427,397	0.85%

海灣國際開發股份有限公司  
股東會議事規則



中華民國九十年四月二十六日股東會通過  
中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正  
中華民國九十二年六月十六日股東會第二次修正

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東以繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 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。
- 第五條 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，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該有召集權人擔任之。
- 第五條之一 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，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。
- 改選董事、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。
- 第六條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 第七條 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。
- 第八條 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。
- 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時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條 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利人召集者，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。會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 第十條 出席股東發言前，需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。
- 出席股東發言時，其他股東除非經徵得主席及同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十一條 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。
- 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十二條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
- 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。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條 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份。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。
- 第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十七條 議案之表決，除公司法及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，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。
- 第十七條之一 本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使表決權。
- 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。
- 股東之出席及表決應以股份為計算基準。出席股數依簽到簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第十八條 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。
- 第十八條之一 除議程所列議案外，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，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之五十。
- 第十九條 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。
- 第二十條 本規則未規定事項，悉依有關法令之規定辦理。
- 第二十一條 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。



海灣國際開發股份有限公司  
誠信經營作業程序及行為指南

#### 第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

#### 第二條（適用對象）

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

#### 第三條（不誠信行為）

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

#### 第四條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

#### 第五條（專責單位）

本公司指定 公司治理委員會 為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。

二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。

三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。

五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。

六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

#### 第六條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。

二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。

三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。

四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。

五、其他符合公司規定者。

#### 第七條（收受不正當利益之處理程序）

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。

二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。

二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。

三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報其群主管核准後執行。

#### 第八條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

#### 第九條（政治獻金之處理程序）

本公司不提供政治獻金。

#### 第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣一百萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

一、應符合營運所在地法令之規定。

二、決策應做成書面紀錄。

三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。

四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。

#### 第十一條（利益迴避）

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

## 第十二條（保密機制之組織與責任）

本公司設置風險管理委員會，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

## 第十三條（禁止洩露商業機密）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不從事不公平競爭之行為。

## 第十四條（禁止內線交易）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司視情形主動或配合政府權責單位要求，於最短之可能期限內回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事長報告，並視情形於最近一次董事會提出專案報告。

## 第十五條（保密協定）

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

## 第十六條（對外宣示誠信經營政策）

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

#### 第十七條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

#### 第十八條（與商業對象說明誠信經營政策）

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

#### 第十九條（避免與不誠信經營者交易）

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

#### 第二十條（契約明訂誠信經營）

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得附損害賠償條款，並得自應給付之契約價款中如數扣除。

二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。

三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

## 第二十一條（公司人員涉不誠信行為之處理）

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重酌予獎勵，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：

一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。

二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。

三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。

四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。

五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。

六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

## 第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

### 第二十三條（建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年至少舉辦一次內部宣導，俾鼓勵本公司人員傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

### 第二十四條（施行）

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

### 第二十五條

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

註：

第一次通過董事會：104年11月06日

第二次通過董事會：105年03月25日

海灣國際開發股份有限公司



第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為海灣國際開發股份有限公司。

第二條：本公司營業事業如左：

1. E605010 電腦設備安裝業。
2. I301010 資訊軟體服務業。
3. F113070 電信器材批發業。
4. F113110 電池批發業。
5. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
6. F113030 精密儀器批發業。
7. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
8. F119010 電子材料批發業。
9. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
10. F213040 精密儀器零售業。
11. F213080 機械器具零售業。
12. F218010 資訊軟體零售業。
13. F219010 電子材料零售業。
14. F401010 國際貿易業。
15. F113010 機械批發業。
16. F213110 電池零售業。
17. F102170 食品什貨批發業。
18. F601010 智慧財產權業。
19. F208040 化粧品零售業。
20. IE01010 電信業務門號代辦業。
21. F113020 電器批發業。
22. F116010 照相器材批發業。
23. F216010 照相器材零售業。
24. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
25. F118010 資訊軟體批發業。
26. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
27. F102040 飲料批發業。
28. F106020 日常用品批發業。

29. F206020 日常用品零售業。
30. F213060 電信器材零售業。
31. I301030 電子資訊供應服務業。
32. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
33. H701010 住宅及大樓開發租售業。
34. H701020 工業廠房開發租售業。
35. H701030 殯葬場所開發租售業。
36. H701040 特定專業區開發業。
37. H701050 投資興建公共建設業。
38. H701060 新市鎮、新社區開發業。
39. H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。
40. H701080 都市更新重建業。
41. H701090 都市更新整建維護業。
42. H702010 建築經理業。
43. H703090 不動產買賣業。
44. H703100 不動產租賃業。
45. H703110 老人住宅業。
46. F108040 化粧品批發業。
47. I401010 一般廣告服務業。
48. F501060 餐館業。
49. F501990 其他餐飲業。
50. J901020 一般旅館業。
51. A102080 園藝服務業。
52. F101100 花卉批發業。
53. I503010 景觀、室內設計業。
54. I301020 資料處理服務業。
55. D501010 溫泉取供業。
56. J701040 休閒活動場館業。
57. J701080 水域遊憩活動經營業。
58. JZ99120 一般浴室業。

第二條之一：本公司得為對外保證。

第二條之二：本公司為他公司有限責任股東時，其投資總額不受本公司實收資本額百分之四十限制。

第三條：本公司設總公司於台中市，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廿八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，其中資本總額內保留新台幣壹億伍仟陸佰萬元發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰陸拾萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第六條：刪除。

第七條：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，並得應證券集中保管事業機構之請求，合併換發大面額股票。

本公司發行之股份，得免印製股票或得就該次發行總額合併印製股票，但應向證券集中保管事業機構辦理登錄或保管。

第八條：股票之過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司其他有關股票事務之處理程序，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

## 第三章 股 東 會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。

股東會之召集通知經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

第十條：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，委託代理人出席。

第十一條：本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十二條：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。

第十二條之一：刪除

## 第四章 董 事 及 監 察 人

第十三條：本公司設董事五至九人，監察人一至三人，採候選人提名制度，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

本公司得為董事及監察人於任期內就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：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。

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董事長一人及得推選副董事長一人，董事長對外代表公司。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。

第十五條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子方式為之。

第十五條之一：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，委託其他董事代理出席。

前項代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，如以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者視為親自出席。

第十六條：全體董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。

## 第五章 經理人

第十七條：本公司得設執行長一人，總經理一人，副總經理若干人，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，於股東常會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提交股東常會，請求承認。

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，及百分之零至百分之三為董監事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十條之一：本公司係屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬其分派案，提報股東會。本公司股利發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，其中現金股利分配不得低於分配股利總額百分之二十。

## 第 七 章 附 則

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國八十三年七月二日。

第一次修正於中華民國八十七年六月十三日。

第二次修正於中華民國八十七年八月十四日。

第三次修正於中華民國八十八年十二月二十日。

第四次修正於中華民國八十九年三月二十九日。

第五次修正於中華民國八十九年六月十六日。

第六次修正於中華民國八十九年九月十八日。

第七次修正於中華民國九十年七月十二日。

第八次修正於中華民國九十一年五月二日。

第九次修正於中華民國九十一年十月四日。

第十次修正於中華民國九十二年六月十六日。

第十一次修正於中華民國九十三年六月十四日。

第十二次修正於中華民國九十四年六月十四日。

第十三次修正於中華民國九十五年六月十四日。

第十四次修正於中華民國九十六年六月十三日。

第十五次修正於中華民國九十七年八月二十二日。

第十六次修正於中華民國九十九年六月二十五日。

第十七次修正於中華民國一百年六月十七日。

第十八次修正於中華民國一〇一年六月十九日。

第十九次修正於中華民國一〇二年二月二十六日。

第二十次修正於中華民國一〇二年六月十八日。

第二十一次修正於中華民國一〇三年六月二十日。

第二十二次修正於中華民國一〇四年十月一日。

第二十三次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。

海灣國際開發股份有限公司

董事長：劉至誠





## 海灣國際開發股份有限公司 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（以下簡稱本法）第三十六條之一及主管機關規定修訂；但其他法令另有規定者，從其規定。

**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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

**第四條：名詞定義**

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 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之三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、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 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。
- 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。
- 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。
- 七、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。
- 八、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。
- 九、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。

**第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度**

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，本公司總額不得逾其淨值的百分之五十；子公司不得逾其淨值之百分之三十。

- 二、投資長、短期有價證券之總額，本公司不得逾其淨值之百分之四十；子公司不得逾其淨值之百分之二十。
- 三、投資個別有價證券之金額，本公司不得逾其淨值之百分之三十；子公司不得逾其淨值之百分之十。

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、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、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。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

- 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。
- 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；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
- 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。
- 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。

第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度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或特殊價格等議定之，交易金額為新台幣參億元以下（含參億元）者，由董事會授權董事長先行決議執行，後於最近一次董事會提報通過；交易金額為新台幣參億元以上者，另需經董事會通過後，始得為之。
- (二) 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額達公司實收資本額百分之二十(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過公司實收資本額百分之二十者，應呈請總經理核准及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

本公司取得或處分不動產或設備時，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、不動產或設備估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。

- (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。
- (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：
  - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
  - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (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。建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正常理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。
- (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-投資循環作業及「長短期投資管理辦法」之規定辦理。

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，其金額公司實收資本額百分之二十(含)以下者，依公司內部核決權限辦理；其金額超過公司實收資本額百分之二十者，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，應於事實發生日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，其金額在公司實收資本額百分之二十(含)以下者，依公司內部核決權限辦理；其金額超過公司實收資本額百分之二十者，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，由財會單位負責執行。

四、取得專家意見

- (一) 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，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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。但該有價證券具有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。
- (二) 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使用權資產之處理程序

- 一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理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，且交易金額之計算應依第十之一條規定辦理。另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使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額本分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，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或其使用權資產，依本條第三項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)依法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。

本項交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，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，已依相關法令規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與母公司、子公司或其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，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產、不動產使用權資產，董事會得授權董事長依本處理程序所規定之額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

## 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款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或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，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或其使用權資產依本條第三項第(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)素地依本條第三項第一、二款規定之方法評估，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交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)至(四)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。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或承租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，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對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。

2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依本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。

3. 應將本條第三項第(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。

(六)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或其使用權資產。

2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

4. 本公司與其母公司、子公司，或其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。

(七)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，亦應依本條第三項第(五)款規定辦理。

第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度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，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之十或新台幣壹仟萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，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壹仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹仟萬元者，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

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，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、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十之一條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產、有價證券、無形資產或其使用權資產或會員證等交易金額之計算，應依第十四條規定辦理，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

#### 一、交易原則與方針

##### (一)交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

##### (二)經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(只外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之；另本公司於從事交易時，應建立備查簿，就交易之種類、金額、董事會通過日期及其他應評估事項登載於備查簿備查。

##### (三)權責劃分

#### 1. 財務部門

##### (1)交易人員

- A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

##### (2)會計人員

- A. 執行交易確認。
- B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。

- C. 月進行評價，評價報告呈核至總經理。
  - D. 會計帳務處理。
  - E. 依據主管機關規定進行申報及公告。
- (3) 交割人員: 執行交割任務。
- (4) 衍生性商品核決權限
- A. 避險性交易之核決權限
    - 單筆交易金額在美金 5 百萬元以上，或累積淨部位在美金 1 仟萬元以上者需提經董事會通過後始得為之，其餘授權額度依內部核決權限辦理。
  - B. 其他特定用途交易，無論金額大小需經董事長核准方得為之，其超過美金 500 萬元以上(含等值幣別)者需提經董事會通過後始得為之。
  - C. 非避險性交易單筆或累計成交部位在美金 100 萬元以下(含等值幣別)者，應呈請董事長核准，超過美金 100 萬元以上者需提經董事會通過後始得為之。
  - D. 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。
2. 稽核部門
- 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於稽核項目完成後次月底前交付監察人查閱；另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。
3. 績效評估
- (1) 避險性交易
    - A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
    - B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。
    - C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。
  - (2) 特定用途交易
    - 以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。
  - (3) 非避險性交易
    - 非避險性交易應每週評估一次。
1. 契約總額及損失上限之訂定
- (1) 契約總額
    - A. 避險性交易額度
      - 財務部門應掌握公司整體部位，以交易性外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為上限。
    - B. 特定用途交易
      - 本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金 500 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。
    - C. 非避險性交易
      - 本公司非避險之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金

100 萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2)損失上限之訂定

避險性交易、特定用途交易及非避險性交易額度及風險在任何時間以不超過美金二十萬元(含等值幣別)的損益評估為原則，並以此為停損。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理:

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二)市場風險管理:

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理:

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 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。
3. 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。
4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免務用金融商品風險。

(七)法律風險管理:

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

(一)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，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，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。

已依本法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。

已依本法規定設置審計委員會者，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形依主管機關規定申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形，依主管機關規定申報備查。

#### 四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)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、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
  1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (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。
- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品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。

#### 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。但公開發行公司合併其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，或其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。
- (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)董事會日期：
  1. 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，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。
  2. 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。
  3. 本公司參與合併、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：
    - A. 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、身份證字號(如為外國人則為護照號碼)。

- B. 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。
- C. 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、收購或股票受讓之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日起算二日內，將前項資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。  
參與合併、分割、收購或股票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，本公司應與其簽定協議，並依相關規定辦理。
- (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之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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並提報股東會。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加數異動時：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。

#### 第十四條：資訊公開揭露程序

一、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主管機關指定網站辦理公告申報：

(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(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定處理程序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或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(七)除前六款以外之資產交易、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台幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1. 買賣國內公債。

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(不含次順位債券，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檯買賣中心規定認購之有價證券。

3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前述交易金額依下列方式計算之，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，已依規定公告部分免再計入：

1. 每筆交易金額。

2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

本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

本公司取得或處分資產，具有本條應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於主管機關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公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關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，應於知悉之即日起算二日內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，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關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。
- 四、公告格式：依金融監督管理委員會公告格式辦理。

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」，經子公司董事會通過後，提報本公司董事會，修正時亦同。
- 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」規定公告申報標準者，母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」規定係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十六條：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工作規則之規定辦理，並依其情節輕重予以處罰。

第十七條：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。

第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第十九條：本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

- 本辦法訂立於中華民國九十年四月二十六日。
- 第一次修正於中華民國九十二年五月十五日。
- 第二次修正於中華民國九十六年六月十三日。
- 第三次修正於中華民國一百年六月十七日。
- 第四次修正於中華民國一〇一年六月十九日。
- 第五次修正於中華民國一〇三年六月二十日。
- 第六次修正於中華民國一〇四年四月二十四日。
- 第七次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。
- 第八次修正於中華民國一〇八年三月十三日。



海灣國際開發股份有限公司  
資金貸與他人作業程序

第一條 本作業程序依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一，及主管機關公佈之『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』（以下簡稱本準則）規定訂定之。但其他法令另有規定者，從其規定。

第二條 資金貸與之對象、總額及個別對象之限額：

(一) 資金貸與之對象：

本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

1. 與本公司有業務往來之公司或行號。
2. 有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

(二) 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(三) 第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(四) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制，但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。

公開發行公司實收資本額達新臺幣十億元以上且已加入租賃商業同業公會及聲明遵循自律規範，並已依第九條第二項規定辦理者，其從事短期資金融通，不受第一項第二款融資金額之限制。但貸與金額不得超過其淨值之百分之百。公司負責人違反第一項及前項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。

(五) 貸與他人之原因及必要性：

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第四條之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

1. 本公司持股達百分之二十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
2. 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
3. 其他經本公司董事會同意資金貸與者。

(六) 資金貸與總額及個別對象之限額：

1. 資金貸與之總額

本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中，就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限；就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

2. 資金貸與個別對象之限額

就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

前述淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載數

據為準。

第三條 資金貸與期限及計息方式：

(一)資金貸與期限：每筆資金貸與期限以一年以內為原則，但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(二)計息方式：

1. 利息計算原則上以本公司於金融機構之存、借款利率水準訂定之。

2. 依第二條第四項所述本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與之計息方式不受前款之限制。

第四條 資金貸與辦理程序：

(一)核決權限及徵信程序：

1. 借款人向本公司申請借款，經辦人員初步接洽時，應先取得財務資料及基本資料，以瞭解其資金用途及最近營業狀況，屬可行者，即作成洽談紀錄向上級呈報。

2. 借款對象為本公司原有徵信資料者，於借款時請提供最近期營業及資產詳細資料。

3. 借款人財務狀況良好者，且有會計師簽證之融簽報告書，則得沿用原二年內最近期之調查報告資料，經辦人併同參閱會計師查核報告書簽報貸放款，向上級呈報。

4. 屬於繼續借款者，原則上每年徵信乙次。如有重大事件發生者，應視實際需要，每半年至少徵信調查乙次。

5. 資金貸與他人前，應審慎評估是否符合相關規定，併同本條第二項之評估結果提經董事會決議後辦理，不得授權其他人決定，其貸與日期及金額亦須經董事會決議。

6. 本公司之子公司辦理資金貸與事項，由該子公司之董事會決議之。

7. 本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依本條第一項第五款規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用；前述所稱一定額度，除符合第二條第四項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

8. 本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

(二)審查程序：

財務單位除應就下列事項進行評估外，對借款人提供之資料，應予以徵信並評估其財務及業務往來狀況，如因業務往來關係從事資金貸與者，亦應評估其貸與金額與業務往來金額是否相當；若有短期融通資金之必要者，則應列舉得貸與資金之原因及情形：

1. 資金貸與他人之必要性及合理性

2. 貸與對象之徵信及風險評估

3. 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值，對借款人提供之資料，應予以徵信，評估其財務及業務狀況後，如其確有貸與之必要且還款能力無虞者，將詳細資料作成紀錄呈董事會核准。

(三)保全措施：

1. 視業務往來情形，有擔保品者得優先考慮貸與。

2. 對於非關係企業之融資，除依前項辦理外，應取得同額之擔保票據，必要時應辦理適度之動產或不動產抵押設定。

3. 經徵信調查信用確實良好，且有擔保品者，仍應覓得保證人一人，但無擔保品者，應覓經本公司認可之連帶保證人二人以上。
4. 所有借款必須由經辦人員擬定借據條款，經主管審核並送請法律顧問會核定後，再由借款人及連帶保證人於借據上簽章並開立還款本票經連帶保證人於票面簽章，收妥後應由經辦員再行辦理對保手續。
5. 如遇還款票據不能兌現時，立即依法追訴，以確保債權。
6. 本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議通過。

(四)會計處理

會計部應依一般公認原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。

(五)保險情形：

1. 擔保品中有土地、房屋及有價證券者應投保火險，船舶車輛應保全險，保額以不低於擔保品價值為原則，並以本公司為受益人，保單所載事項應與本公司貸款條件相符。建物若於設定時尚未編定門號，以座落地段、地號標示。
2. 經辦人應注意於保期屆滿前，通知借款人繼續投保。

(六)其他：

1. 本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
2. 本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第五條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

- (一)貸款撥放後，應就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前條規定應審慎評估之事項等詳予登載於備查簿備查，並定期取得貸與對象之財報並，瞭解其業務及信用狀況，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，於放款到期一個月前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。
- (二)借款人於貸款到期或到期前償還借款時，須清償本息後，始得將保證票據及借款合同等憑證註銷或辦理抵押權塗銷。
- (三)借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之。每筆延期償還以不超過一個月，並以三次為限，違者本公司經必要通知後，得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。
- (四)若因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並報告於董事會即依計畫時程完成改善。

第六條 內部稽核

內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知審計委員會。

第七條 公告申報程序

- 一、本公司應於每月 10 日前公告申請本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
  - (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  - (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值

百分之十以上。

(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。

四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

五、本準則所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本準則所稱事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與或背書保證對象及交易金額之日等日期孰前者。

#### 第八條 其他事項

一、本公司之子公司若因業務需要，擬資金貸與他人者，應比照本公司作業程序訂定『資金貸與他人作業程序』，並依規定辦理。

二、非屬國內公開發行之子公司應於每月五日前將資金貸與之金額、對象、期限等資料向本公司通報，惟如達本程序第七條之公告申報標準時，應立即通知本公司，俾於辦理公告申報。

#### 第九條 刪除。

第十條 本作業程序經董事會核定通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者公司應就其意義並送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

第十一條 本公司如有設置獨立董事時，依前條規定將本作業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。

第十二條 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰，如造成本公司之損失，亦應負賠償責任。

註· 第一次修訂：民國九十八年六月十日

第二次修訂：民國一〇〇年六月十九日

第三次修訂：民國一〇〇二年六月十八日

第四次修訂：民國一〇〇八年五月十日



海灣國際開發股份有限公司  
背書保證作業程序

第一條 本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及主管機關公佈之『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』（以下簡稱處理準則）規定訂定之。

第二條 適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

一、融資背書保證：

（一）客票貼現融資。

（二）為他公司融資之目的所為之背書或保證。

（三）為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證，係指無法歸類入前二項之背書或保證事項。

公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權等，亦應依本作業程序辦理。

第三條 背書保證之對象

一、本公司得對下列公司為背書保證：

（一）有業務往來之公司。

（二）本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

（三）直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

三、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

四、前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百子公司出資。

五、其他

（一）本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

（二）本公司財務報告若係依國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第四條 背書保證之限額

一、本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之八十為限。

- 二、本公司對單一企業背書或提供保證額度，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。
- 三、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。
- 四、本公司及子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之百為限。
- 五、本公司及子公司整體對單一企業背書或提供保證額度，以不超過本公司最近財務報表淨值百分之八十為限。

第五條 本公司辦理背書保證事項授權如下

- 一、辦理背書保證事項，應先經董事會決議通過後為之，但為配合時效需要，董事會得授權董事長於一定金額內先行決行，事後再提報最近期董事會追認，授權董事長決行之限額以不逾本公司當期淨值之百分之二十為限，並將辦理之情形報請股東會備查，同時應充分考量各獨立董事意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。  
所謂當期淨值以最近經會計師簽證之報表所載為準。
- 二、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過背書保證辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件時，應先經董事會決議同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並應修正本作業程序，提報股東會追認；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部分。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

第六條 背書保證辦理程序

- 一、辦理背書保證時，財務單位應依背書保證對象之申請，逐項審慎評估審核其必要性、合理性、資格、額度是否符合本辦法之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，及對本公司之營運風險、財務狀況與股東權益之影響，若因業務往來關係從事背書保證者，則另應評估背書保證金額與業務往來金額是否相當，以評估背書保證之風險及作成紀錄，必要時並應取得擔保品，且應評估其擔保品之價值後，併同敘明前述相關背書保證內容、原因及風險評估結果核報董事長核准後提董事會討論同意後為之；如仍在規定之授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。
- 二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決後，除依規定程序申請鈐印外，並應將承諾擔保事項、被保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依前項規定應審慎評估之事項、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查，有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。
- 三、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤，並應定期評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資

訊及提供簽證會計師相關資料。

- 四、背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。
- 五、因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應將該情形提報董事會，並擬訂續後改善計畫呈報董事會核准後加強控管。若子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，則其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

#### 第七條 背書保證之解除

背書保證之票據如經背書保證對象提示兌現或直接消償債務，被保證人須提有關文據交由本公司經辦人查核確認後，以作為註銷保證責任之依據。前述收回之註銷票據、契據及有關文據等正本，除加蓋「註銷」字樣外，應由經辦人併原案保管。

#### 第八條 印鑑章保管及程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，印鑑章由專人保管。印鑑章保管人應報經董事會同意，變更時亦同。
- 二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「印信使用登記簿」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。
- 三、印鑑管理人用印時，應核對有無核准紀錄，「印信使用登記簿」是否經財務主管核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於印信使用登記簿上註明。
- 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

#### 第九條 公告申報程序

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。
- 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
  - (一) 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  - (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  - (三) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  - (四) 本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有本條第二項第四款應公告申報之事項，由本公司為之。

第十條 應公告申報之時限及內容

- 一、每月十日前將上月份本公司及子公司背書保證餘額，併同營業額依規定格式按月以網際網路資訊系統向證券主管機關辦理公告申報。
- 二、本辦法所稱之公告申報係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站；所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及金易金額之日等日期孰前者。

第十一條 其他事項

- 一、為強化公司對資金貸與作業之控管，內部稽核應至少每季稽核本辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人。
- 二、子公司擬為他人背書或提供保證前，亦應依主管機關規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 三、本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。
- 四、本公司如有設置獨立董事者，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十二條 罰則

經理人及主辦人員若違反本程序時，其罰則依本公司工作規則及考績管理辦法規定辦理，如造成本公司之損失，亦應負賠償責任。

註：

第一次修正：民國一百年六月十七日

第二次修正：民國一〇二年六月十八日

第三次修正：民國一〇五年三月二十五日

第四次修訂：民國一〇八年五月十日



海灣國際開發股份有限公司  
董事及監察人選舉辦法

- 第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定訂定本選舉辦法。
- 第二條 本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，選任董事時每一股份有與應選出董事人數相同選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選任監察人時亦同，選舉人之記名，得以在選舉票上所列印股東戶號編碼代之。
- 第三條 (一)本公司董事及監察人，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，並依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事及監察人之選舉權。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。
- (二)本公司董事當選人間應有超過半數之席次及監察人當選人間或監察人當選人與董事當選人間，應至少一席以上不得具有下列關係之一：
1. 配偶
  2. 二親等以內之親屬
- (三)本公司董事、監察人當選人不符本辦法第三條第二點之規定者應依下列規定決定當選人之董事或監察人：
1. 董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
  2. 監察人不符規定者準用前項規定。
  3. 監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- (四)除主管機關核准外，政府或法人為公開發行之股東時，不得由其代表人同時當選或擔任本公司之董事或監察人。
- (五)本公司依章程設立獨立董事時，獨立董事應採候選人提名制度，且候選人為符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循辦法」所規定資格條件之人。
- 第四條 本公司股東名簿記載之股東，均有選舉權及被選舉權。
- 第五條 選舉票由董事會製發，按股東戶號編號，並註明各該股東之選舉權數。
- 第六條 選舉開始前，應由主席指定監票員及記票員各若干人，執行各項有關任務。
- 第七條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第八條 選舉票有下列情事之一者無效：

- (一)不用本辦法規定之選票。
- (二)以空白之選舉票投入投票箱者。
- (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- (四)所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。
- (五)除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。
- (六)未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）者。
- (七)同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。

第九條 刪除。

第十條 董事及監察人選舉時，各設投票櫃一個，分別進行投票。

第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布。

第十二條 本辦法未規定事項，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十三條 本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

中華民國九十年四月二十六日股東會通過。

中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正。

中華民國九十五年六月十四日股東會第二次修正。

中華民國九十六年六月十三日股東會第三次修正。

中華民國一零七年六月二十二日股東會第四次修正。



海灣國際開發股份有限公司  
監察人之職權範疇規則

第一條：目的

為確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任，爰參考公司治理實務守則第四章規定制定本規則，以資遵循。

第二條：適用範圍

本公司監察人之職權、責任及行使職權時公司應配合辦理事務等事項，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：職責範圍

監察人應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度確實監督公司之業務及財務狀況，以維護公司及股東之權益。

監察人執行職務，違反法令、章程或怠忽監察職務，致公司受有損害者，依法對公司負損害賠償責任。

第四條：監察權之行使

監察人應熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。

監察人分別行使其監察權時，基於公司及股東權益之整體考量，認有交換意見之必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。

第五條：公司業務、經營階層及內部控制之監督

監察人應監督公司業務之執行，並隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，請求董事會或經理人提出報告，以瞭解其盡職情況，並關注公司內部控制制度之有效性及執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。

第六條：董事會會議之通知

公司召開董事會時，應依公開發行公司董事會議事辦法規定通知各監察人，並將開會通知及充分之會議資料寄送監察人。

第七條：利益迴避

監察人應秉持高度之自律，對議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時，即應自行迴避。

第八條：董事會或董事違法執行業務之制止

董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。

第九條：公司表冊之查核

監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊（營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等），應詳盡查核並出具報告書，並報告意見

於股東會。

第十條：公司業務、財務之查核

監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。

監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。

董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。

監察人履行職責時，公司應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。

第十一條：與公司相關人員之溝通管道

監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並作成紀錄。公司應建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道，以利監察人執行監察職務。

監察人發現弊端時，應及時採取適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或相關單位舉發。

上市上櫃公司之獨立董事、總經理及財務、會計、研發及內部稽核部門主管人員或簽證會計師如有請辭或更換時，監察人應深入了解其原因，並為必要之建議或處置。

第十二條：監察人之責任保險

公司宜依公司章程或股東會決議，於監察人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，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東權益重大損害之風險。

第十三條：監察人之持續進修

監察人宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程。

第十四條：附則

本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。

註：

中華民國九十年四月二十六日股東會通過

中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正

中華民國九十二年六月十六日股東會第二次修正

中華民國一〇一年六月十九日股東會第三次修正

