

附件五（非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、無形資產或其使用權資產、會員證買賣及金融機構處分債權者適用）

XX 股份有限公司公告

中華民國 年 月 日

茲依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定

公告本公司取得/處分 XX 證券（無形資產或其使用權資產、會員證、債權）之相關資料如

一、交易標的物：（屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件如股息率等）

二、事實發生日： 年 月 日

三、交易單位數量： ；每單位價格： 元；總金額： 元

四、交易相對人：（如 XX 股份有限公司）；與公司關係：（如本公司轉投資持股達 XX 之被投資公司）

五、交易相對人如係關係人，董事會通過日期： 年 月 日，監察人承認日期： 年 月 日。

六、選定關係人為交易對象之原因：

前次移轉之所有人： ；與公司關係： ；與交易相對人之關係：

前次移轉日期： 年 月 日；金額 元

七、交易標的最近五年內所有權人曾為公司關係人者之情形：

關係人取得日期： 年 月 日；取得價格： 元；取得時與公司之關係：

關係人處分日期： 年 月 日；處分價格： 元；處分時與公司之關係：

八、本次係處分債權之相關事項：

（一）處分之債權附隨擔保品種類：

（二）處分債權如有屬對關係人債權者：

關係人名稱： ；本次處分該關係人之債權帳面金額：

九、處分利益（或損失）： 元

十、交付或付款條件（含付款期間及金額）：

契約限制條款：

其他重要約定事項：

十一、交易決定方式： ；決策單位：

價格決定之參考依據：

取得或處分有價證券標的公司每股淨值：

十二、會計師是否出具交易價格為合理之意見：

會計師事務所名稱： 會計師姓名： 會計師開業證書字號：

十三、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）數量： ；金額： 元；

持股比例： ；權利受限情形：（如質押情形）

十四、迄目前為止，有價證券投資（含本次交易）占最近期財務報告比率：

總資產 %；權益總額 %

最近期財務報告營運資金（金融控股公司、銀行、票券金融及保險業免填）： 元

十五、經紀人： ；經紀費用： 元

十六、取得或處分之具體目的：

十七、本次交易，董事有無異議：

十八、其他敘明事項：

註：一、第二項：事實發生日係指交易簽約日、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。

二、第四項：交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名。

三、第五項：交易相對人如係關係人，申報事項「監察人承認日期」，已依本法規定設置審計委員會者，應公告審計委員會同意日期。

四、第九項：取得有價證券者免列；處分利益（或損失）遞延者，應列表說明認列情形。

五、第十項：其他重要約定事項應註明有無訂定附買（賣）回、解除契約或其他不確定、特殊約定條款，如屬使用權資產，應註明租期、租約到期有無優先承租或出租權及租約之其他重要約定事項。

六、第十二項：

- （一）非關係人交易：以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年之交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元者，應取得會計師意見。
- （二）關係人交易：以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年之交易金額實收資本額百分之二十或新臺幣三億元或公司總資產百分之十者，應取得會計師意見。
- （三）公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者：以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年之交易金額達歸屬於母公司業主之權益百分之十或新臺幣三億元者，應取得會計師意見。
- （四）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

七、第十四項：

- （一）有價證券投資係公司迄目前為止自行結算所持有之合計數（含本次交易）；總資產及權益總額則為公司最近期財務報表數額。
- （二）取得有價證券且營運資金為負數者，尚應公告取得該有價證券之資金來源及在資金不足情形下，仍取得有價證券之具體原因。