

# 經濟部產業園區管理局 (請務必雙面列印)

## 科技產業園區投資申請書

一、申請人：

本國人(本地投資；臺商回臺投資，國別： )

華僑 外國人(國籍： )

公司名稱：○○(股份)有限公司(籌備處)

代表人：

住 址：

電 話：

公司網址/e-mail：

公司大章

公司小章

二、連絡人：

姓 名：

住 址：

電 話：

e-mail：

三、說明：(簡述投資計畫內容)

總投資金額	(新臺幣/元)	
分年投資金額	年度	金額
主要產品或服務		
承購(租)土地或 <b>建築物</b> 面積(m <sup>2</sup> )		

四、附帶申請或注意事項：

(一)投資計畫內容是否有需要特別保密事項：無

有\_\_\_\_\_。

(二)投資案審查通過後是否同意發布新聞資料：是 否。

(三)本案回函送達方式：**(請於適合項目內勾選填列)**

自取：聯絡人： \_\_\_\_\_ 電話： \_\_\_\_\_

郵寄：文件送達地址： \_\_\_\_\_

(四)其他：\_\_\_\_\_。

申 請 日 期：民 國 \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

經濟部產業園區管理局  
科技產業園區投資計畫書

審查時間：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日

審查會期：第\_\_\_\_\_次

## 目錄

科技產業園區投資計畫書	P01~08
附表 1 科技產業園區區內事業主要出資人簡歷及出資表	P09
附表 2 科技產業園區投資事業預定資金用途分配表	P10
附件 1 最近公司登記事項表影本 (籌備處請附公司設立登記預查名稱申請表)	P11
附件 2 股東名冊 (籌備處請附發起人名冊)	P13
附件 3 公司決定投資議事錄 (籌備處請附發起人會議事錄)	P14
附件 4 代表公司之負責人資格證明文件	P16
附件 5 建築物使用證明文件 (租售同意書、辦公室配置圖)	P17
附件 6 公司章程 (籌備處請附章程草案)	P21
附件 7 公司近 2 年之財務報表 (籌備處無須檢附)	P24
附件 8 代刻印鑑授權書(開發商專用)	P28
附件 9 外資資格聲明書(申請人為外國法人者適用)	

\*無須檢附之附件，請逕行刪除附件名稱及表格後，依序調整目錄編號。

## 一、投資計畫概述

(一) 事業名稱：

(中文) ○○(股份)有限公司 (○○分公司)、(籌備處)

(英文)

(二) 營業項目：(依據公司登記表所載之營業代碼及營業項目逐一條列填寫)

(三) 主要產品：

(四) 公司實收資本額：新臺幣 萬元 (實收資本額不得低於 100 萬元)

(五) 投資總額：新臺幣 萬元

(六) 租用土地面積及坵塊位址： 坵塊，臺中市大里區東湖段 等 筆  
地號(面積計 平方公尺)，承租權利範圍依土地租賃契約記載為準。

(本項租賃辦公室者免填)

(七) 租購建築物面積：購置/租用 (請擇一) 計 平方公尺。

(八) 預計進駐中軟園區從事業務：總公司自區外遷入 (或設立新公司、設立  
臺中分公司)，從事○○。(申請書請統一使用複寫的「臺」)

(九) 投資計畫完成時程：(年份統一為民國，不用西元。)

1、預計取得建築物日期：109 年 6 月 12 日。

2、預計開始建築物裝修日期：\_\_\_\_\_年\_\_月\_\_日。

3、預計完成公司遷址(或分公司)登記日期：\_\_\_\_\_年\_\_月\_\_日。

4、預計開始營運日期：\_\_\_\_\_年\_\_月\_\_日。

## 二、產品及技術：

(一) 公司自我簡介、產品之優越性及與競爭廠家(產品)之比較。

(二) 技術能力：(可擇要說明)

說明：

1. 產品之核心技術內容：

2. 技術來源：若為技術轉移或技術合作，應說明其執行方式、步驟與時程

3. 具自有品牌。

4. 所擁有之專利數量(取得及申請中)、著作權、專門技術、發表刊物、所獲獎項等。

5. 獨立之研發部門或設有國際研發中心。

6. 獲得政府科專計畫補助。

7. 與國內外類似技術相較之優劣程度。

(三) 創新研發能力：

說明：

1. 自有研發計畫，或與外部合作研發。
2. 創新平臺技術之研發或研發設備之投資。
3. 與國內外大廠合作。
4. 專案評估與管理制度。
5. 產業技術之重要性：該產業技術在上、中、下游關聯性及周邊性產業中之重要性。
6. 有助新興技術創新研發：提供新興產品及技術應用展示之平臺或體驗示範場域，有助於新興技術與產品之市場化。

### 三、產品市場分析（可擇要說明）

說明：

1. 上中下游產業鏈。
2. 目前國內外市場狀況，及未來全球及國內市場預估成長情形（請列出資料出處）。
3. 產品之目標市場、特性、趨勢及機會。
4. 客戶群分析。
5. 未來展望。

### 四、經營團隊、人力資源及研發

（一）主要出資人簡歷及出資額：如附表一

（二）經營團隊：

姓名	職稱	學/經歷	本業年資	領域/專長

（三）人力資源：

1、預估開始營業第1至3年總雇用員工數（進駐中軟園區人員）（單位：人）

年度	第1年	第2年	第3年
總雇用員工數(A)			
研究發展人員(B)			
業務人員(C)			

管理人員(D)			
其他(E)			
研究發展人員佔 總雇用人數比率			

註：A=B+C+D+E

2、預估開始營業第 1 至 3 年研究發展費用佔年營業支出比率：(單位：新臺幣元)

年度	第 1 年	第 2 年	第 3 年
預估年營業支出			
研究發展費用			
研究發展費用佔 年營業支出比率			

3、是否需本處協助招募人才：是 否。

## 五、財務：

(一) 投資型態：(以下三選一填列)

新創設：

自區外遷入：

設立分公司：股份有限公司分公司

(二) 總投資額：新臺幣\_\_\_\_\_萬元 (資金用途分配詳如附表 2)

(三) 資金來源說明：(自有資金+貸款投資+其他資金來源=總投資額)

1、自有資金：

(1) 國外資金：無

是否需要依照華僑或外國人投資條例之規定申請：是 否。

(若是者，請依照附表 3 規定，提供華僑或外國人之身分證明文件)

(2) 國內資金：

a. 現金：新臺幣\_\_\_\_\_萬元。

b. 增資：新臺幣\_\_\_\_\_萬元。

(預計增資完成日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日；提高實收資本額由原

\_\_\_\_\_萬元，增至\_\_\_\_\_萬元。)

## 2、貸款投資：

### (1) 國外貸款：無

是否需要依照華僑或外國人投資條例之規定申請：是  否 。

(若是者，請依照附表 3 規定，提供華僑或外國人之身分證明文件)

### (2) 國內貸款：新臺幣\_\_\_\_\_萬元，貸款機構\_\_\_\_\_，利率\_\_\_\_\_%。

分期攤還表				(單位：新臺幣元)
期別	償還本金	償還利息	償還本利和	貸款餘額
第一年				
第二年				
第三年				
第四年				
第五年				
第六年				
第七年				
第八年				
第九年				
第十年				
第十一年				
第十二年				
第十三年				
第十四年				
第十五年				

### (3) 還款辦法：(分期還款者請列明分期攤還表及還款財源)

貸款分\_\_\_\_\_年期，以本息平均攤還方式償還借款，還款財源為營業收入。

## 3、其他資金來源：

- (1) 預期營業收益投資。
- (2) 機械設備作價投資。
- (3) 專門技術或專利權作價投資。
- (4) 其他財產：請敘明價值並檢附相關證明文件。
- (5) 其他。

### (四) 預計 5 年內再投資金額：

1、預計新增資本額：無。

2、預計新增其他投資額：無。

(五) 預計開始營業第 1 至 3 年營收與獲利狀況 (分公司):

\*如為分公司請加註，並以分公司營收估算。

(單位：新臺幣元)

年度		第 1 年	第 2 年	第 3 年
營業額	產品1			
	產品2			
	產品3			
總計				
淨利				
淨利率				

註：營業淨利率 =  $\frac{\text{淨利}}{\text{營業額}}$

六、建築物取得方式：

■購置/租用 (擇一)：

向 \_\_\_\_\_ 公司 購置/租用位於 \_\_\_\_\_ (地址) 之辦公室，樓地板面積合計 \_\_\_\_\_ 平方公尺：(\*中軟建物皆已完工，改以地址為主，核准函也請註明地址。

(一) 辦公室(主建物)：第 \_\_\_\_\_ 棟第 \_\_\_\_\_ 樓 室，計 \_\_\_\_\_ 戶，樓地板面積 \_\_\_\_\_ 方公尺。

(二) 共有部分(公共設施)：樓地板面積 \_\_\_\_\_ 平方公尺。

(三) 停車位：地下第 \_\_\_\_\_ 樓，計 \_\_\_\_\_ 位，樓地板面積 \_\_\_\_\_ 平方公尺。

七、環保事項

(一) 用電契約容量 \_\_\_\_\_ KW。(參照每家戶民生用電量 30-60kw 估算)

(二) 每日需用水量 \_\_\_\_\_ 立方公尺。(以第 3 年預估雇用員工數參照每人每日平均辦公室用水量 60-100 公升及業務需求估算)

(三) 本公司於中軟園區內之營運內容屬 \_\_\_\_\_ 與 \_\_\_\_\_。在營運過程中，皆無廢水、有害事業廢棄物、空氣污染物等環境污染物質或噪音產生，



且無運作公告**毒性或關注**化學物質。僅產生如生活垃圾等一般事業廢棄物，並依相關環保法令規定處理。

## 八、經濟效益

(一) 形成產業群聚效應：

- 1、可增進衛星產業之產值。
- 2、可促進都市更新及帶動中部產業發展。

(二) 企業營運規模：

- 1、企業知名度。
- 2、成立企業營運總部。

(三) 對促進就業之貢獻：公司暨其衛星產業可能僱用員工人數

(四) 帶動區域發展：能帶動之人流與金流量，促進地方繁榮。

## 九、其他：

例如：

1. 公司特殊事績。
2. 育成：進駐育成中心之企業。
3. 品牌經營：擁有自有品牌，且品牌營收占營業額比重相當程度以上者。
4. 專業與品質認證：取得相關認證，如ISO9000、CMM、CMMI等或其他同級認證。
5. 綠色管理認證：取得相關認證，如ISO14001環境管理認證，或其他同級認證。
6. 綠色產品標章：取得「環保標章」、「能源之星標章」，或其他同級標章。
7. 永續發展：公司定期發布「企業社會責任報告書」或「ESG報告書」等資訊。
8. 附帶申請事項。

附表 1 科技產業園區投資事業主要出資人簡歷及出資表

本國人(含華僑)

(單位：新臺幣元)

姓名或名稱 (公司統一編號)	職務	僑居地或 國籍	年齡	出資		學歷 及 經	住	址	附註
				種類	金額				
	董事長	中華民國							
	董事								
	股東								
實收股本合計									

外國人 \*如無外國出資人，請刪除表格。

姓名或名稱	職務	國籍	年齡	出資		學歷 及 經	住	址	附註
				種類	金額				
實收股本合計									

附表 2 科技產業園區投資事業資金用途分配表 (分公司) \*如為分公司請加註，並以分公司營收估算。

(單位：新臺幣萬元)

一、基礎建設資金			
1、辦公場所建置	新臺幣	0,000	萬元(購置/租用建物)
2、機器設備	<input type="checkbox"/>	國內採購新臺幣	萬元 <input type="checkbox"/>
			國外採購折合新臺幣 萬元
3、電腦軟體/資料庫/專業技術	<input type="checkbox"/>	國內採購新臺幣	萬元 <input type="checkbox"/>
			國外採購折合新臺幣 萬元
4、其他	新臺幣		萬元 (說明: )
小計新臺幣			萬元
二、週轉資金 (按半年預算列明)			
1、人員薪資	新臺幣	000	萬元
2、營業費用	新臺幣	00	萬元
3、研發支出	新臺幣	00	萬元
4、其他	新臺幣	0	萬元
小計新臺幣			萬元
總投資額：新臺幣			萬元

\*投資申請書及附件用印一律使用公司登記印鑑章，勿使用代刻印章。

附件 1 最近公司登記事項表 (籌備處請附公司設立登記預查名稱申請表)

\*第一頁須有公司大小章

附件 2 股東名冊【籌備處請檢附發起人名冊(股份有限公司)或股東名冊(有限公司)】

\*加蓋公司大小章(非代刻印章)

○○股份有限公司  
股東名冊

截至 年 月 日

編號	股東姓名或 名稱	身分證統一編號 或法人統一編號	住址	股數	股款(新臺幣)	備註
1						
2						
3						
4						
合計				股	元	

(加蓋公司大小章印章)

附件 3 公司決定投資議事錄(股份有限公司籌備處請附發起人會議事錄、有限公司籌備處請附股東同意書)

以下附件為參考範例，請依實際會議內容及公司型態擇一使用，或參考經濟部商業司公司登記範列表單。

<http://gcis.nat.gov.tw/mainNew/subclassNAction.do?method=getFile&pk=411&sub=20#03>

○○有限公司(籌備處)  
股東同意書

申請事項	同意內容
公司設立案	茲同意設立○○○公司，訂定公司章程，選任○○○為董事，並推舉○○○為董事長。 (籌備處請增列本項案由)
投資進駐臺中軟體園區案	茲同意本公司○○公司，投資新臺幣__萬元進駐臺中軟體園區臺中市大里區東湖段○之第○棟第○樓○室辦公室，並於○年○月○日完成增資新臺幣__萬元及辦理貸款新臺幣__萬元，以完成本次投資案。(如無增資或貸款，請刪除文字。)

(加蓋公司大小章)\*非代刻印章

股東姓名	(親自簽名)
*所有股東均須簽名	

中 華 民 國 年 月 日

○○股份有限公司  
董事同意書

(1人董事之公司)

申請事項	同意內容
投資進駐臺中軟體 園區案	茲同意本公司○○公司，投資新臺幣○○○萬元進駐臺中軟體園區臺中市大里區東湖段○之第○棟第○樓○室辦公室，並於○年○月○日完成增資新臺幣○萬元及辦理貸款新臺幣○萬元，以完成本次投資案。(如無增資或貸款，請刪除文字。)

(加蓋公司大小章)

\*非代刻印章

董事姓名	(親自簽名)

中 華 民 國 年 月 日

(同縣市遷入；分公司設立依章程為準)

○○股份有限公司

第○○屆第○○次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國○○年○○月○○日○○午○○時
- 二、地點：臺中市○○區○○里○○路○○號
- 三、出席：、
- 四、主席：○○○ 記錄：○○○ (非董事或監察人)
- 五、報告事項：

案由：本公司投資進駐臺中軟體園區案情形報告。

說明：

(一)購置單位細節如下表：

地址	進駐樓層/ 單位	專有部分 坪數	共有部分 坪數	停車位 數量
臺中市大里區東湖段 ○、○及○地號	第○棟第 ○樓○室	○○坪	○○坪	○○位

(二)本次新辦公室之貸款預計由○○銀行承做，共貸新臺幣○○○萬元整，分期○○年，利率○○%。

(三)為完成本次投資，並充實營運資金，擬於○○年○○月○○日前辦理增資新臺幣○○○萬元。

六、討論事項：

案由：投資進駐臺中軟體園區案，提請討論。

說明：

為擴張本公司營運規模之需要，擬投資共計新臺幣參仟柒佰萬元整進駐位於臺中市大里區東湖段○、○及○等三筆地號土地上所興建之【臺中軟體園區○○中心】第○棟第○樓○室辦公室 (設立臺中分公司)。

決議：與會董事無異議照案通過。

七、散會

(加蓋公司大小章) \*非代刻印章

主席：○○○ (簽名或蓋章) (把名字打上，免得簽錯)

記錄：○○○ (簽名或蓋章)

○○股份有限公司  
董事會簽到簿

一、會議名稱：第○○屆第○○次董事會

二、開會日期：○○年○○月○○日

三、出席人員：\*限董事簽名

職稱	姓名	簽名
董事長	○○○	
董事	○○○	
董事	○○○	

(加蓋公司大小章) \*非代刻印章



(不同縣市遷入)

## ○○股份有限公司

## 股東會議事錄

- 一、時間：中華民國○○年○○月○○日○午○○時
- 二、地點：○○市○○區○○里○○路○○號
- 三、出席：出席股東所代表股份總數○○股，出席率○○%。
- 四、主席：○○○ 記錄：○○○ (非重要主管、董事或監察人)
- 五、報告事項：

**案由：**本公司投資進駐臺中軟體園區案情形報告。

說明：

(一)購置單位細節如下表：

地址	進駐樓層/ 單位	專有部分坪 數	共有部分坪 數	停車位數量
臺中市大里區東湖 段○、○及○地號	第○棟第 ○樓○室	○○坪	○○坪	○○位

(二)本次新辦公室之貸款預計由○○銀行承做，共貸新臺幣○○○萬元整，分期○○年，利率○○%。

(三)為完成本次投資，並充實營運資金，擬於○○年○○月○○日前辦理增資新臺幣○○○萬元。

六、承認事項：無

七、討論事項：

案由：討論投資進駐臺中軟體園區之決議案，提請討論。

說明：

為擴張本公司營運規模之需要，擬投資共計○萬元整進駐位於臺中市大里區東湖段○、○、○等三筆地號土地上所興建之【臺中軟體園區○中心】第棟第樓室辦公室。

決議：

依本公司章程第○條規定：股東會之決議除公司法另有規定外應有

代表以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。本次股東會由主席代表發起投票決議投資案，決議結果：全體出席股東皆投票同意投資進駐臺中軟體園區一案。

八、選舉事項：無

九、散會

(加蓋公司大小章) \*非代刻印章

主席：○○○

(簽名或蓋章) (把名字打上，免得簽錯)

記錄：○○○

(簽名或蓋章)

\*不用附簽到簿

## ○○股份有限公司 發起人會議事錄

- 一、時間：中華民國 年 月 日 午 時  
二、地點：  
三、出席： 人出席，代表公司實收股本總數百分之  
四、主席： 記錄：  
五、報告事項：  
六、討論事項：

- 1 案由：投資進駐經濟部臺中軟體園區案  
說明：為擴張本公司營運規模之需要，本公司擬投資新臺幣○萬元整進駐位於臺中市大里區東湖段○、○及○等三筆地號土地上所興建之【臺中軟體園區 0000 中心】第○棟第○樓○室辦公室，並訂資本總額新臺幣○元。  
決議：經主席徵詢全體發起人無異議照案通過。
- 2 案由：訂定公司章程案  
說明：依公司法第 129 條規定，擬定公司章程，如另附章程草案。  
決議：經主席徵詢全體發起人無異議照案通過。
- 3 案由：選任董事及監察人，並推舉董事長案。  
說明：董監事任期，自 年 月 日迄 年 月 日。  
決議：選舉結果如下，並經與會所有董事同意推舉○○○為董事長。
- | <u>編號</u> | <u>職稱</u> | <u>姓名或名稱</u> | <u>當選權數</u> |
|-----------|-----------|--------------|-------------|
|-----------|-----------|--------------|-------------|

### 九、散會

(加蓋公司印章)

主席： (簽章)

記錄： (簽章)

○○股份有限公司  
發起人會議簽到簿

一、開會日期：○○年○○月○○日

二、開會地點：

三、出席人員：

姓名	簽名	備考
○○○		
○○○		
○○○		

(加蓋公司印章)

附件 4 代表公司之負責人資格證明文件

僅供科技產業園區投資申請使

僅供科技產業園區投資申請使

附件 5 建築物使用證明文件（請附進駐（租售）同意書、辦公室及停車位平面圖）

## 建築物租賃（出售）同意書

立同意書人：

A 公司（以下簡稱甲方）

B 公司（以下簡稱乙方）

乙方因經營策略（或其他原因請敘明）之需要，經甲乙雙方議定，  
甲方同意將位於臺中軟體園區 SI 智慧中心大樓第○樓○室或文創數位 3D 示範基地大樓第○棟第○樓○室（地址：臺中市大里區○○路○○號○樓）（請依實際購置或租賃建物標的填寫），總樓地板面積（含共有及共同使用）○○平方公尺（或坪）之部分空間計○○平方公尺（或坪），出租（售）予乙方，俟乙方投資申請案獲核准後，再辦理簽訂建築物租賃（出售）契約等事宜。

立同意書人：

甲方：A 公司

代表人：○○○

乙方：B 公司

代表人：○○○

中 華 民 國 ○○年 ○○月 ○○日

附件 6 公司章程(籌備處請附章程草案/加蓋公司大小章) \*非代刻印章

附件 7 公司近 2 年之財務報表\*有國稅局收件章可,公司自製財報請蓋公司大小章。

附件 8 代刻印鑑授權書(開發商專用)

## 附件 9 外資資格聲明書(申請人為外國法人者適用)

### 一、申請人茲此聲明：

- (一) 本法人依「外國人投資條例」向 貴會申請投資國內事業                      (國內事業名稱)一案，本法人業已自行查核依註冊所在地法律確實具有法人人格，並清楚明瞭「大陸地區人民來臺投資許可辦法」第 3 條有關第三地區公司不適用「外國人投資條例」之規定，違反者適用「臺灣地區與大陸地區人民關係條例」第 93 條之 1 相關罰則之規定；並業已自行查核大陸地區人民、法人、團體或其他機構並無直接或間接持有本公司股份或出資總額逾百分之三十或對本公司具有控制能力。
- (二) 本法人對大陸地區人民、法人、團體或其他機構直接或間接持有本法人股份或出資比率之計算及其直接或間接對本法人是否具有控制能力之研判，確實依照國外第三地公司為陸資投資人認定標準釋例(如附件)。
- (三) 本法人並承諾，於本投資案核准後，貴會事後為必要查核時，本法人願意配合提供背後含國籍之董事及股東名冊(至最終受益人)、本案實質受益人及海外控股架構圖暨與本投資架構或本投資案有關之相關協議等資料，並同意依貴會要求，提供不具利害關係之獨立會計師出具本法人非屬陸資投資人之特殊目的查核報告書。本聲明就外資資格查核暨所附資料為正確無誤，如有不實，本法人願負一切中華民國之法律責任。

### 二、代理人茲此聲明：

- (一) 本代理人確認投資人確實明瞭現行法規對陸資投資人之定義及股權計算、控制力查核方式及相關罰則規定。並了解「臺灣地區與大陸地區人民關係條例」第 93 條之 1 對代理人相關罰則之規定。
- (二) 本投資案核准後，貴會事後為必要查核時，本代理人有義務督請投資人提供背後含國籍之董事及股東名冊(至最終受益人)、本案實質受益人及海外控股架構圖暨與本投資架構或本投資案有關之相關協議等資料。

此致 經濟部產業園區管理局

申請人名稱：  
(必填，請書寫國籍及法人名稱) \_\_\_\_\_

有權簽署人簽署： \_\_\_\_\_

簽署人職稱：  
(必填) \_\_\_\_\_

投資代理人：  
(簽名或蓋章) \_\_\_\_\_

(註：本案以投資人名義自行提出申請者(業經依公司法第 371 條規定辦理分公司登記)：(1)有權簽署人簽署處：請依外國公司登記表所載之「在中華民國境內負責人」簽署；(2)簽署人職稱：請填「在中華民國境內負責人」；(3)投資代理人處免填(請空白)。(4)提供簽署後正本。)

日期：                      年                      月                      日(必填)



## 國外第三地區公司為陸資投資人認定標準釋例：（外資資格聲明書之附件）

### 壹、股權計算：

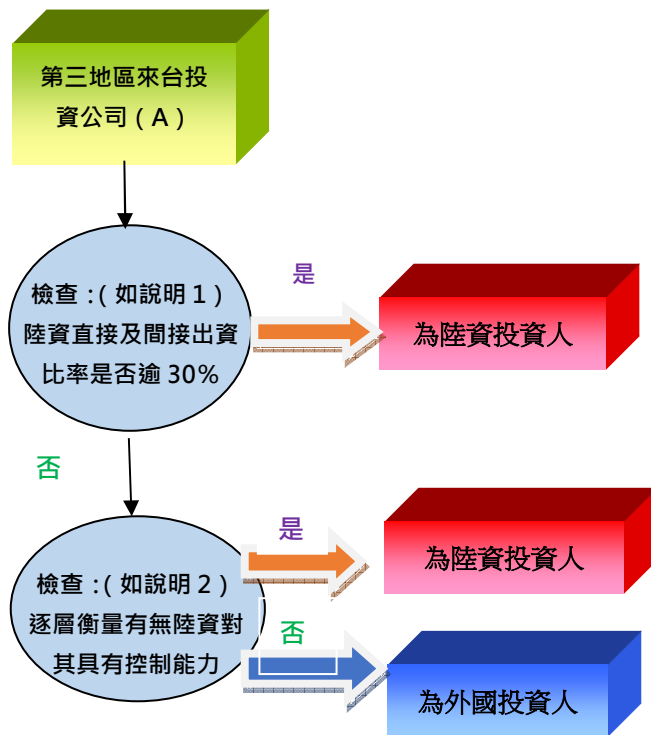
1. 以第三地區公司現有出資總額或已發行流通在外之普通股及特別股來計算，不包含其所持有之認股權、股份買權或可轉換為普通股之債券或權益等商品。
2. 直接或間接股份或出資比率之計算採分層認定計算法：（本部109年12月30日經審字第10904606730號解釋令）  
大陸地區人民來臺投資許可辦法第三條第二項第一款所規定「百分之三十」之計算方式如下：
  - (1) 投資申請人為第三地區公司時，其陸資持股比例計算方式，係將投資申請人之上層股東中屬「大陸地區投資人」者，該大陸地區投資人對投資申請人之持股，全數計入投資申請人之陸資。
  - (2) 投資申請人上一層股東倘為第三地區公司(下稱第二層股東)，且大陸地區人民、法人、團體或其他機構對第二層股東持股逾百分之三十或具控制能力，則該第二層股東視為大陸地區投資人，該第二層股東對第一層股東之持股，全數計入第一層股東之陸資。
  - (3) 第二層股東上一層股東倘為第三地區公司(下稱第三層股東)，且大陸地區人民、法人、團體或其他機構對該第三層股東持股逾百分之三十或具控制能力，則該第三層股東視為大陸地區投資人，該第三層股東對第二層股東之持股，全數計入第二層股東之陸資，依此再計算，如加計大陸地區人民、法人、團體或其他機構對第二層股東持股逾百分之三十或具控制能力，則該第二層股東視為大陸地區投資人，其對申請人之持股，全數計入第一層股東之陸資，以此類推。
3. 境外第三地區來台投資公司及其上層股東架構中之公司如為國外證券交易所上市、櫃公司，以其最近一次停止過戶期限後所指定之特定基準日，該日股東名冊列名者所持股權，計算股份或出資總額之比率。

### 貳、控制能力：（本部109年12月30日經審字第10904606720號解釋令）

大陸地區人民來臺投資許可辦法第三條第二項第二款，所規稱「具有控制能力」，指大陸地區人民、法人、團體或其他機構對第三地區公司具有下列情形之一者：

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
3. 有權任免董事會或其他可決定公司營運方針之組織超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會或其他可決定公司營運方針之組織。
4. 有權主導董事會或其他可決定公司營運方針之組織超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會或其他可決定公司營運方針之組織。
5. 其他依據國際財務報導準則或企業會計準則公報具有控制情形者。

參、第三地區來台投資公司是否為陸資投資人之研判流程：

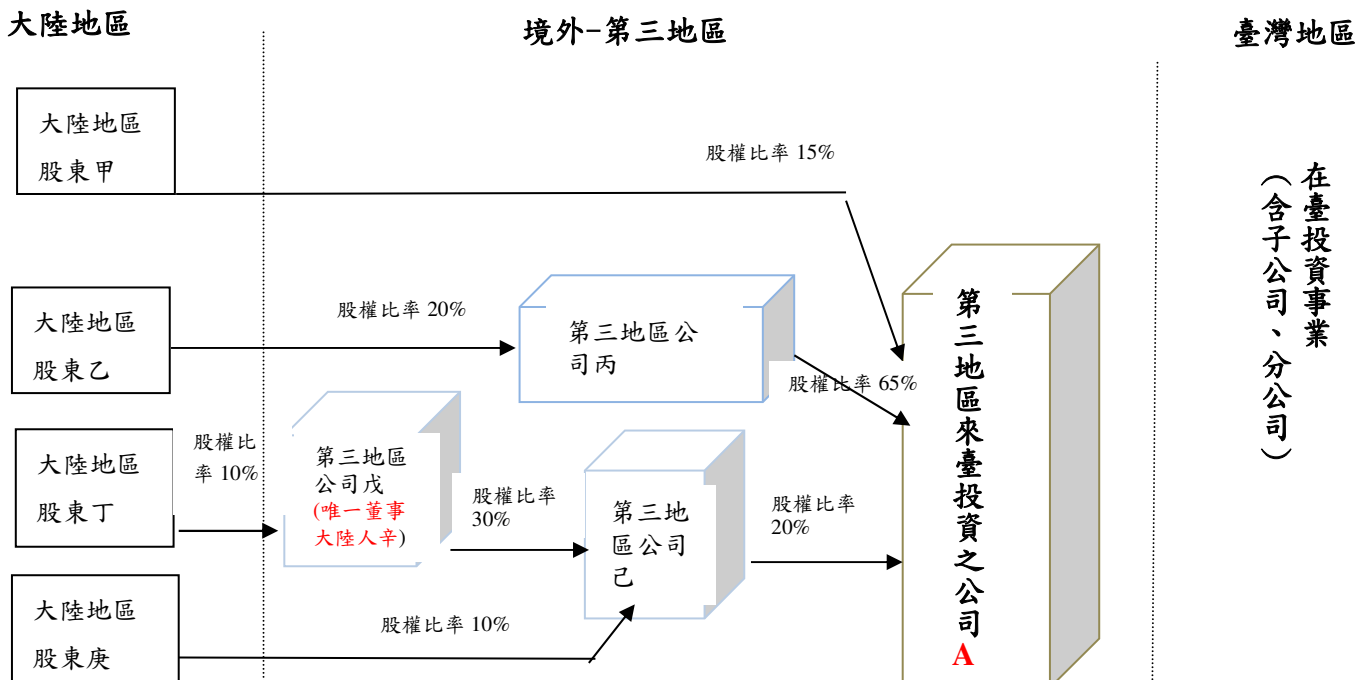


說明 1：大陸地區人民、法人、團體或其他機構（簡稱陸資）直接或間接出資比率之計算採分層認定計算法。投資申請人之上一層股東中屬「大陸地區投資人」者，其持股全數納入計算。（如上頁壹）

說明 2：第三地區來臺投資公司（A）應依本部函釋「具有控制能力」之 5 種情形（如上頁貳），解析有無陸資或其他第三地區公司（含未持有股權關係之公司亦應一併考量）對其具有控制能力：

- (1) 如陸資對A公司具有控制能力，則A公司為陸資投資人；
- (2) 如有其他第三地區公司（B）對A公司具有控制能力，應再衡量有無陸資對（B）直接間接持股逾30%或對其具有控制能力或其他第三地區公司對B公司具有控制能力：
  - a.如陸資對B公司直接間接持股逾30%或具有控制能力，則B公司為陸資投資人，B公司對A公司具有控制能力，因此A公司為陸資投資人；
  - b.如有其他第三地區公司（C）對B公司具有控制能力，應再依(2)衡量C公司；依此類推。

釋例：



在臺投資事業  
(含子公司、分公司)

說明：投資申請人 A 公司為陸資投資人

- 一、陸資直接及間接出資比率是否逾 30%:陸資直接及間接出資比例逾 30%: 甲 15% + 己 20%=35%(>30%)
  - 1. 甲：大陸地區股東，其對 A 公司之持股15%，均列入陸資計算。
  - 2. 大陸地區股東乙持有丙 20%，且無陸資對丙具有控制能力(依前述5項具有控制能力標準判斷)，所以丙不是陸資，故丙對 A 公司之持股 65%，不納入陸資計算。
  - 3. 大陸地區股東丁持有戊 10%，但大陸地區人辛為唯一董事，具有控制能力，因此戊為陸資，故戊對己持股比例30%計入己之陸資。
  - 4. 另大陸地區股東庚持有己 10%，因此己之陸資持股達40%，故己為陸資，己對 A 公司之持股20%均納入陸資持股之計算。
- 二、陸資對投資申請人A公司是否具控制能力:對A公司具有控制能力之第三地丙公司不是陸資，所以沒有陸資對A公司具控制能力。
  - 1. 第三地區丙公司對A公司持股逾50%，所以對A公司具有控制能力。
  - 2. 判斷第三地區公司丙是否為陸資投資人:丙之陸資持股達20%，且無陸資對丙具有控制能力，故丙不是陸資。

## 經濟部臺中軟體園區投資程序一覽表 112.9.26 修訂

經濟部潭子科技產業園區辦公室

(臺中市潭子區建國路1號) 總機：(04)2532-2113

經濟部臺中軟體園區辦公室

(臺中市大里區科技路1號) 電話：(04)2496-9663

程 序	主 辦 單 位
1. 洽談投資及領取投資申請表格。	投資服務科
2. 實地勘查及選定建物。	區內事業或開發商
3. 籌備處申請公司名稱及營業項目預查。	經濟部商業司(註：得上網申請)
4. 提出 18 份投資申請書	投資服務科
5. 申請書經核准後，向財政部國產署申請出具建物放棄優先購買權同意書	用地工程科(買方或賣方)
6. 申請投資額審定(有僑外資者方須申請)	投資服務科
7. 聯名申請建物轉讓報備	用地工程科
8. 購買辦公室者：土地承退租申請	用地工程科
9. 建築物室內裝修圖說審查申請	用地工程科
10. 公司或分公司遷址變更或新設立登記	投資服務科
11. 申請出進口廠商登記	投資服務科
12. 向稅捐主管機關辦理稅籍登記相關事宜	財政部中區國稅局大屯稽徵所第二辦公室
13. 加入有關工業同業公會。	投資服務科
14. 依科技產業園區保稅業務管理辦法規定申請貨品帳冊管理	向駐區海關申請貨品帳冊管理
15. 管理費繳納申請	臺中軟體園區辦公室