



宇隆科技股份有限公司  
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月二十三日（星期一）上午九時整

地點：台中市梧棲區草湳里大觀路6號

（經濟部加工出口區管理處中港分處會議室）

出席：出席及受託代表所代表股數計 25,872,461 股，佔本公司已發行股份總數 41,214,766 股之 62.77%。

主席：劉俊昌  記錄：顏瑛茜 、王佩如 

一、主席宣佈開會

二、主席致詞：略

三、報告事項

- (一) 本公司一〇二年度營業報告，請參閱附件一(第 3-5 頁)。
- (二) 監察人審查本公司一〇二年度決算表冊報告，請參閱附件二(第 6-8 頁)。
- (三) 本公司因應上櫃承諾事項，應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告，本公司已於 103 年 2 月參加中華公司治理協會辦理之 CG6008 通用版公司治理制度評量於民國 103 年 4 月 18 日授證，證書有效截止日為 105 年 4 月 2 日，請參閱附件三(第 9 頁)。

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：承認本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

- 說明：1. 本公司一〇二年度營業報告書，請參閱附件一(第 3-5 頁)。
2. 本公司一〇二年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所嚴文筆、涂清淵會計師查核竣事，請參閱附件四(第 10-22 頁)。
3. 上述表冊經董事會決議通過後，送請監察人查核竣事，並出具查核報告書。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

## 第二案

### 【董事會提】

案由：承認本公司一〇二年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1. 依本公司一〇二年度可供分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 206,073,830 元，每股配發 5 元(計算單位至元為止，元以下捨去)，俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。股東配息率如因現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷等影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理之。

2. 本公司一〇二年度盈餘分配狀況，請參閱附件五(第 23 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

## 五、討論事項

### 第一案

#### 【董事會提】

案由：討論修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：為配合營運需求，擬修改「公司章程」部分條文，其修正條文對照表，請參閱附件六(第24-26頁)。

股東發言：出席編號301，劉信宏先生發言，有關本次章程修訂內容第26條第一項原條文內容為「提撥百分之十為員工紅利」修訂為「提撥不高於百分之十為員工紅利」，建議修改為「提撥百分之五至百分之十為員工紅利」。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東同意，除第 26 條第一項依出席編號 301 劉先生建議修訂為提撥百分之五至百分之十為員工紅利，其餘條文修正後內容不變無異議通過。

### 第二案

#### 【董事會提】

案由：討論修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案，提請討論。

說明：為配合營運需求，擬修改「取得或處分資產管理辦法」部分條文，其修正條文對照表，請參閱附件七(第27-32頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

## 六、臨時動議

## 七、散會

## 宇隆科技股份有限公司 一〇二年度營業報告書

茲將本公司一〇二年度營運狀況報告如下：

### 一、一〇二年度營業結果

#### (一)一〇二年度營業計畫實施成果

各位股東先進，102 年全球車市逐步回溫，在公司經營團隊及全體同仁的努力下，本公司 102 年度營收達新台幣 1,214,205 仟元，較 101 年度成長 30.08%；獲利隨著規模經濟逐漸顯現，102 年度稅後淨利較 101 年度增幅 53.21%，達新台幣 285,899 仟元，年度稅後每股盈餘 6.94 元；展望未來，冀望在各位股東的支持及鼓勵下，本公司繼續創造更亮麗的成績。

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	變動比例
營業收入淨額	933,440	1,214,205	30.08%
營業毛利	273,050	347,827	27.39%
營業淨利	189,748	245,549	29.41%
稅前淨利	225,284	352,916	56.65%
稅後淨利	186,601	285,899	53.21%

#### (二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開 102 年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目	101 年度	102 年度	
財務結構	負債佔資產比率%	23.50%	27.80%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率%	640.09%	699.24%
償債能力	流動比率%	201.35%	163.53%
	速動比率%	178.86%	150.00%
獲利能力	資產報酬率%	13.44%	17.98%
	股東權益報酬率%	17.57%	24.06%
	純益率%	19.99%	23.55%
	每股盈餘(元)	4.53	6.94

註：以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

#### (四)研究發展狀況

本公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在半自動車床、車銑複合自動車床、銑床、測量及產品製程改善。所開發的技術可運用於各類金屬加工上，如汽

車、自行車零組件、消費性電子產品的零件、光學鏡頭組、醫療器材零組件...等。本公司研發著重於新產品製程的設計、舊產品製程的改善、專用加工及檢測設備的設計及開發、及新加工技藝的開發及研究，以求增加服務的廣度及提升獲利能力。目標成為「模組化解決方案提供者」，將觸角延伸至自動化、鍛造、熱處理等一貫作業，以差異化的策略創造價值。

本公司目前研發之重點，除持續開發自動化設備外，提升現有技術能力，提升現有產品性能並加強新產品研發，協助客戶開發量身訂製之產品，向上提昇產品開發能力，提供一站購足之服務，在精密金屬加工領域扮演關鍵角色。

## 二、一〇三年度營運計畫概要

### (一)經營方針

1. 持續開發重要客戶及利基市場。
2. 加強製程管理，提高良品率。
3. 嚴格成本控管，提昇營運績效。
4. 推動機器設備及量測儀器自動化，以利公司永續經營。
5. 擴充集團產能，提高產品市佔率。
5. 多元化工序領域整合，提供客戶一站購足服務，拉升產品獲利。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司 103 年度預期出貨量在新產能挹注之下將顯著成長。103 年度預估出貨量提升係依據今年度整體產能狀況、預估合約與現貨客戶訂單成長而來。

### (三)重要之產銷政策

1. 生產政策：擴建廠房增加產能，並持續研發及精進製造技術，增加工藝以降低成本。
2. 銷售政策：維持與客戶的長期合作關係，並積極開發新客戶，考量自身的優劣勢，有效掌握客戶需求與市場趨勢。

## 三、未來公司發展策略

面對未來市場環境的快速變遷與挑戰，本公司將持續加強研發創新及提高營運績效，提升產品品質，落實品質政策，加速新客戶的開發，以獲取更高的利潤，今年度本公司發展策略將持續延伸觸角至自動化、鍛造、熱處理等一貫作業，以差異化的策略創造價值以使本公司成為業界之頂尖，創造更高之價值及利益。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就國內投資環境而言，政府為因應整體投資及金融環境，實施多項改革方案，推出多項公開發行法規及財會準則公報，目的為使企業能與國際接軌並兼顧租稅公平。本公司本著穩建經營的原則，在各項稅務及財會法規的適用都採取遵循並適時調整內部營運模式為原則，在新法令的推行下，將提升公司財報透明度，使公司更具國際競

爭力。

在國外投資方面，為因應大陸工資上漲，公司本著守法適法的精神，除依新規定調整內部作業配合外，並積極推動製程改善提高生產效率與達成率，發展高附加價值產品，以期透過生產改善降低成本縮減外部法令變動的影響。

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生以及熱情奉獻的同仁長期對本公司的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的敬意！並祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：劉俊昌



總經理：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊



(附件二)

宇隆科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所嚴文筆會計師及涂清淵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇三年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 九 日

宇隆科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所嚴文筆會計師及涂清淵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇三年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 九 日

宇隆科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所嚴文筆會計師及涂清淵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇三年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人：

徐亨欽

中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 九 日



CG6008 通用版公司治理制度評量認證  
Certificate of Corporate Governance System CG6008 General Assessment

宇隆科技股份有限公司  
TURVO INTERNATIONAL CO., LTD.

評量主任委員  
Chairman of  
Assessment Committee

柯承恩  
*Ko Cheng-en*

理事長  
Chairman

呂東英  
*Lyu Tung-ying*

證書效期：中華民國一〇三年四月三日至一〇五年四月二日  
This Certificate Is Valid From 04/03/2014 to 04/02/2016  
發證單位：社團法人中華公司治理協會  
Issued by : Taiwan Corporate Governance Association

### 會計師查核報告

宇隆科技股份有限公司公鑒：

宇隆科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宇隆科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第65314號

金管證六字第0950104133號

嚴文筆

嚴文筆



會計師：

涂清淵

涂清淵



中華民國一〇三年三月二十日



宇隆科技股份有限公司  
 增資實收資本  
 民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年一月一日  
 (金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

代碼	會計科目	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$153,711	8	\$109,096	8	\$140,794	10
1170	應收帳款淨額	四及六.2	226,831	13	182,222	13	140,795	10
1200	其他應收款		56,019	3	923	-	3,857	-
1210	其他應收帳款-關係人		146,142	8	72,050	6	216,838	16
1310	存貨	四及六.3	37,957	2	39,664	3	48,429	4
1410	預付款項		14,885	1	7,268	-	6,562	-
1460	待出售非流動資產		-	-	5,607	-	-	-
1470	其他流動資產	四及八	2,932	-	3,264	-	1,119	-
11XX	流動資產合計		638,477	35	420,094	30	558,394	40
	非流動資產							
1546	無活絡市場之債券投資-非流動	四及八	100	-	100	-	100	-
1550	採用權益法之投資	四及六.4	955,698	53	790,375	56	707,171	50
1600	不動產、廠房及設備	八及六.5	202,795	11	186,128	14	144,491	10
1760	投資性不動產	八及六.6	-	-	-	-	5,625	-
1801	電腦軟體		930	-	418	-	490	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.15	609	-	2,097	-	910	-
1900	其他非流動資產		9,844	1	809	-	2,004	-
15XX	非流動資產合計		1,169,976	65	979,927	70	860,791	60
	資產總計		\$1,808,453	100	\$1,400,021	100	\$1,419,185	100

(請參閱個體財務報表附註)



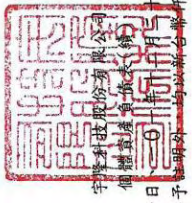
董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國一〇二年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計科目	附註	一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2150	短期借款	四及六.7	\$128,000	7	\$30,000	2	\$88,642	6
2160	應付票據	四	15,300	1	13,000	1	44,707	3
2170	應付票據-關係人		-	-	-	-	32	-
2180	應付帳款	四	65,710	4	6,731	-	22,663	2
2200	應付帳款-關係人		-	-	-	-	11	-
2230	其他應付款	六.8	138,237	8	77,673	6	131,793	10
2300	當期所得稅負債	六.15	37,897	2	21,750	2	23,995	2
2322	其他流動負債		1,950	-	7,507	1	2,868	-
21xx	一年到期之長期借款		3,333	-	51,976	4	2,839	-
	流動負債小計	四及六.9	390,427	22	208,637	16	317,550	23
2540	非流動負債							
2570	長期借款	四及六.9	43,003	2	73,585	5	4,762	-
25xx	遞延所得稅負債	四及六.15	69,310	4	46,774	3	43,322	3
2xxx	非流動負債小計		112,313	6	120,359	8	48,084	3
	負債總計		502,740	28	328,996	24	365,634	26
3100	權益							
3110	股本							
3200	普通股	六.11	412,148	23	374,680	27	374,680	26
3210	資本公積							
3280	股本溢價		384,572	21	384,572	27	384,572	27
	其他	四	280	-	280	-	280	-
3300	資本公積合計		384,852	21	384,852	27	384,852	27
3310	保留盈餘							
3320	法定盈餘公積		62,781	3	44,160	3	25,409	2
3350	特別盈餘公積		19,255	1	17,234	1	17,234	1
	未分配盈餘		403,474	22	269,354	19	251,376	18
	保留盈餘小計		485,510	26	330,748	23	294,019	21
3410	其他權益							
3xxx	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		23,203	2	(19,255)	(1)	-	-
	股東權益合計		1,305,713	72	1,071,025	76	1,053,551	74
	負債及權益總計		\$1,808,453	100	\$1,400,021	100	\$1,419,185	100



會計主管：



經理人：



董事長：

(請參閱個體財務報表附註)



宇隆科技股份有限公司  
 經理人  
 經理人  
 經理人

民國一〇二二年及民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇二二年度		一〇二一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$1,214,205	100	\$933,440	100
5000	營業成本	六.13	(866,378)	(71)	(660,390)	(71)
5900	營業毛利		347,827	29	273,050	29
5920	聯屬公司間已實現利益		5,588	-	-	-
	已實現營業毛利淨額		353,415	29	273,050	29
6000	營業費用	六.13	(11,072)	(1)	(8,677)	(1)
6100	推銷費用		(72,147)	(6)	(53,894)	(6)
6200	管理費用		(24,647)	(2)	(20,731)	(2)
6300	研發費用		(107,866)	(9)	(83,302)	(9)
	營業費用合計		245,549	20	189,748	20
6900	營業利益		9,303	1	6,897	1
7000	營業外收入及支出	四	22,460	2	(10,850)	(1)
7010	其他收入	六.14	(3,037)	-	(3,473)	-
7020	其他利益及損失	四	78,641	6	42,962	5
7050	財務成本		107,367	9	35,536	5
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額					
	營業外收入及支出合計		352,916	29	225,284	25
7900	稅前淨利	四及六.15	(67,017)	(5)	(38,683)	(4)
7950	所得稅費用		285,899	24	186,601	21
8200	本期淨利					
	其他綜合損益					
8300	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.15	51,153	4	(23,198)	(2)
8310	其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(8,695)	(1)	3,943	-
8399	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		42,458	3	(19,255)	(2)
8300	本期綜合損益總額		\$328,357	27	\$167,346	19
8500	每股盈餘	六.16				
9750	基本每股盈餘(元)		\$6.94		\$4.53	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$6.90		\$4.50	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司  
個體權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			未 分 配 盈 餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
	普 通 股			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				
民國101年1月1日餘額	\$374,680		\$384,852	\$25,409	\$17,234		\$251,376	\$-	\$1,053,551
100年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積				18,751			(18,751)		-
普通股現金股利							(149,872)		(149,872)
101年度淨利							186,601		186,601
101年度其他綜合損益								(19,255)	(19,255)
本期綜合損益總額							186,601	(19,255)	167,346
民國101年12月31日餘額	\$374,680		\$384,852	\$44,160	\$17,234		\$269,354	(\$19,255)	\$1,071,025
民國102年1月1日餘額	\$374,680		\$384,852	\$44,160	\$17,234		\$269,354	\$(19,255)	\$1,071,025
101年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積				18,621			(18,621)		-
提列特別盈餘公積					2,021		(2,021)		-
普通股現金股利							(93,669)		(93,669)
普通股股票股利	37,468						(37,468)		-
102年度淨利							285,899		285,899
102年度其他綜合損益								42,458	42,458
本期綜合損益總額							285,899	42,458	328,357
民國102年12月31日餘額	\$412,148		\$384,852	\$62,781	\$19,255		\$403,474	\$23,203	\$1,305,713

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司  
 經理人：陳建勳

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇二年度	一〇一年度	項 目	一〇二年度	一〇一年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$352,916	\$225,284	處分不動產、廠房及設備	105	5
調整項目：			取得採用權益法之投資	(56,167)	(63,442)
收益費損項目：			取得不動產、廠房及設備	(57,656)	(66,024)
折舊費用	17,321	15,818	購置電腦軟體成本	(857)	(182)
投資性不動產折舊費用帳列什項支出	-	18	出售投資性不動產(增加)減少	7,978	-
各項攤銷費用	555	453	其他非流動資產(增加)減少	(9,229)	1,010
提列呆帳損失	(304)	(408)	收取利息數	150	163
存貨跌價(利益)損失帳列銷貨成本	2,126	(896)	投資活動之淨現金流出	(115,676)	(128,470)
聯屬公司間未實現利益	20,638	-	籌資活動之現金流量：		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(78,641)	(42,962)	短期借款增加	195,215	349,337
處分固定資產損失	151	16	償還短期借款	(97,215)	(407,979)
報廢固定資產損失	10	-	新增長期借款	-	150,000
處分投資性不動產利益	(2,371)	-	償還長期借款	(79,225)	(32,040)
財務成本	3,037	3,473	支付利息數	(3,012)	(3,471)
利息收入	(150)	(163)	發放現金股利	(93,669)	(149,872)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			籌資活動之淨現金流出	(77,906)	(94,025)
應收帳款-非關係人總額增加	(44,305)	(41,019)	本期現金及約當現金增加(減少)數	44,615	(31,698)
其他應收款(增加)減少	(55,096)	2,894	期初現金及約當現金餘額	109,096	140,794
其他應收款-關係人(增加)減少	(74,092)	144,788	期末現金及約當現金餘額	\$153,711	\$109,096
存貨減少	24,943	16,836			
預付款項增加	(7,633)	(720)			
其他流動資產減少(增加)	332	(2,145)			
應付票據增加(減少)	2,300	(31,707)			
應付票據-關係人減少	-	(32)			
應付帳款增加(減少)	58,979	(15,932)			
應付帳款-關係人減少	-	(11)			
其他應付款增加(減少)	58,579	(53,350)			
其他流動負債(減少)增加	(5,557)	4,640			
營運產生之現金	273,738	225,515			
所得稅支付數	(35,541)	(34,718)			
營運活動之淨現金流入	238,197	190,797			

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

宇隆科技股份有限公司

聲 明 書

本公司一〇二年度(自一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

宇隆科技股份有限公司



負 責 人：劉俊昌



中華民國一〇三年三月二十日

## 會計師查核報告

宇隆科技股份有限公司 公鑒：

宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

宇隆科技股份有限公司已編製民國一〇二年及一〇一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第65314號

金管證六字第0950104133號

嚴文筆



會計師：

涂清淵



中華民國一〇三年三月二十日



宇隆科技股份有限公司  
合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計科目	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	<b>資產</b>							
	<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$197,860	10	\$141,508	9	\$173,451	12
1150	應收票據		9,875	-	-	-	-	-
1170	應收帳款	四及六.2	388,302	20	344,291	23	256,683	16
1200	其他應收款		5,817	-	3,801	-	7,236	-
1310	存貨	四及六.3	355,877	18	312,538	20	444,686	29
1410	預付款項	六.4	60,541	3	41,260	3	44,715	3
1460	待出售非流動資產	四及八	-	-	5,607	1	-	-
1470	其他流動資產		9,407	-	9,175	1	6,368	-
11XX	流動資產合計		1,027,679	51	858,180	56	933,139	60
	<b>非流動資產</b>							
1546	無活絡市場之債券投資-非流動	四及八	100	-	100	-	100	-
1600	不動產、廠房及設備	八及六.5	875,945	43	644,472	41	585,230	37
1760	投資性不動產	八及六.6	-	-	-	-	5,625	-
1801	電腦軟體		1,954	-	1,252	-	1,325	-
1821	其他無形資產	四	9,252	-	8,726	1	9,012	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	4,013	-	2,097	-	910	-
1900	其他非流動資產	六.7	97,393	6	25,683	2	31,979	2
15XX	非流動資產合計		988,657	49	682,330	44	634,181	40
	<b>資產總計</b>		\$2,016,336	100	\$1,540,510	100	\$1,567,320	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計科目	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款	四及六.8	\$182,101	9	\$30,000	2	\$88,642	6
2150	應付票據	四	15,300	1	13,000	-	44,707	3
2160	應付票據-關係人	四	-	-	-	-	32	-
2170	應付帳款	四	149,731	7	120,268	8	180,849	12
2180	應付帳款-關係人	四	-	-	-	-	11	-
2200	其他應付款	六.9	189,987	10	91,964	6	109,352	6
2230	當期所得稅負債	六.16	47,521	2	26,545	2	28,089	2
2300	其他流動負債		10,337	1	15,373	1	11,164	1
2322	一年到期之長期借款		3,333	-	51,976	3	2,839	-
21xx	流動負債小計	四及六.10	598,310	30	349,126	22	465,685	30
	非流動負債							
2540	長期借款	四及六.10	43,003	2	73,585	5	4,762	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	69,310	3	46,774	3	43,322	2
25xx	非流動負債小計		112,313	5	120,359	8	48,084	2
2xxx	負債總計		710,623	35	469,485	30	513,769	32
	歸屬於母公司業主之權益							
31xx	股本	六.12						
3100	普通股		412,148	20	374,680	25	374,680	24
3110	資本公積							
3200	股本溢價		384,572	20	384,572	25	384,572	25
3210	其他		280	-	280	-	280	-
3280	資本公積合計		384,852	20	384,852	25	384,852	25
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		62,781	3	44,160	3	25,409	2
3320	特別盈餘公積		19,255	1	17,234	1	17,234	1
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		403,474	20	269,354	17	251,376	16
	保留盈餘小計		485,510	24	330,748	21	294,019	19
	其他權益							
3411	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		23,203	1	(19,255)	(1)	-	-
3xxx	股東權益合計		1,305,713	65	1,071,025	70	1,053,551	68
	負債及權益總計		\$2,016,336	100	\$1,540,510	100	\$1,567,320	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司  
合併財務報表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇二年度		一〇一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.13	\$1,800,021	100	\$1,370,970	100
5000	營業成本	六.14	(1,179,941)	(66)	(907,691)	(66)
5900	營業毛利		620,080	34	463,279	34
6000	營業費用	六.14	(34,399)	(2)	(27,332)	(2)
6100	推銷費用		(173,937)	(10)	(141,039)	(10)
6200	管理費用		(58,545)	(3)	(43,744)	(3)
6300	研發費用		(266,881)	(15)	(212,115)	(15)
6900	營業費用合計		353,199	19	251,164	19
7000	營業利益		12,169	1	4,147	-
7010	營業外收入及支出	四	19,825	1	(9,218)	(1)
7020	其他收入	六.15	(3,130)	-	(3,473)	-
7050	其他利益及損失	四	28,864	2	(8,544)	(1)
	財務成本					
	營業外收入及支出合計					
7900	稅前淨利		382,063	21	242,620	18
7950	所得稅費用	四及六.16	(96,164)	(5)	(56,019)	(4)
8200	本期淨利		285,899	16	186,601	14
8300	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		51,153	2	(23,198)	(2)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(8,695)	-	3,943	-
8300	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	六.16	42,458	2	(19,255)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$328,357	18	\$167,346	12
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$285,899		\$186,601	
8620	非控制權益		-		-	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$328,357		\$167,346	
8720	非控制權益		-		-	
9750	每股盈餘	六.17	\$6.94		\$4.53	
9850	基本每股盈餘(元)		\$6.90		\$4.50	
	稀釋每股盈餘(元)					

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：

經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	普通股			法定盈餘公積	特別盈餘公積			
民國101年1月1日餘額	\$374,680		\$384,852	\$17,234	\$251,376	\$-	\$1,053,551	
100年度盈餘分配					(18,751)		-	
提列法定盈餘公積					(149,872)		(149,872)	
普通股現金股利					186,601		186,601	
101年度淨利						(19,255)	(19,255)	
101年度其他綜合損益								
本期綜合損益總額					186,601	(19,255)	167,346	
民國101年12月31日餘額	\$374,680		\$384,852	\$17,234	\$269,354	\$(19,255)	\$1,071,025	
民國102年1月1日餘額	\$374,680		\$384,852	\$17,234	\$269,354	\$(19,255)	\$1,071,025	
101年度盈餘分配					(18,621)		-	
提列法定盈餘公積					(2,021)		-	
提列特別盈餘公積				2,021	(93,669)		(93,669)	
普通股現金股利					(37,468)		-	
普通股股票股利	37,468				285,899		285,899	
102年度淨利						42,458	42,458	
102年度其他綜合損益								
本期綜合損益總額					285,899	42,458	328,357	
民國102年12月31日餘額	\$412,148		\$384,852	\$19,255	\$403,474	\$23,203	\$1,305,713	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



宇隆科技股份有限公司  
合併現金流量表

民國一〇二一年及一〇二〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇二年度	一〇一年度	項 目	一〇二年度	一〇一年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$382,063	\$242,620	處分不動產、廠房及設備	9,214	7,265
調整項目：			取得不動產、廠房及設備	(247,496)	(170,907)
收益費損項目：			購置電腦軟體成本	(1,463)	(479)
折舊費用	84,103	68,549	出售投資性不動產價款	7,978	-
投資性不動產折舊費用帳列什項支出	-	18	其他非流動資產(增加)減少	(72,443)	5,762
閒置資產折舊費用帳列什項支出	13	12	收取利息數	261	245
各項攤銷費用	1,588	1,033	投資活動之淨現金流出	(303,949)	(158,114)
提列呆帳損失	507	(145)	籌資活動之現金流量：		
存貨跌價損失帳列銷貨成本	518	11,195	新增短期借款	249,316	349,337
處分固定資產利益	(2,186)	(813)	償還短期借款	(97,215)	(407,979)
報廢固定資產損失	1,938	730	新增長期借款	-	150,000
處分投資性不動產利益	(2,371)	-	償還長期借款	(79,225)	(32,040)
財務成本	3,130	3,473	支付利息數	(3,012)	(3,471)
利息收入	(261)	(245)	發放現金股利	(93,669)	(149,872)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			籌資活動之淨現金流出	(23,805)	(94,025)
應收票據增加	(9,875)	-	匯率變動影響數	17,448	(8,695)
應收帳款-非關係人總額增加	(44,518)	(87,463)	本期現金及約當現金增加(減少)數	56,352	(31,943)
其他應收款(增加)減少	(2,016)	3,435	期初現金及約當現金餘額	141,508	173,451
存貨(增加)減少	(19,871)	129,266	期末現金及約當現金餘額	\$197,860	\$141,508
預付款項(增加)減少	(19,297)	3,441			
其他流動資產減少	(232)	(2,807)			
應付票據增加(減少)	2,300	(31,707)			
應付票據-關係人減少	-	(32)			
應付帳款增加(減少)	29,463	(60,581)			
應付帳款-關係人減少	-	(11)			
其他應付款增加(減少)	27,326	(3,616)			
其他流動負債(減少)增加	(5,036)	4,209			
營運產生之現金	427,286	280,561			
所得稅支付款	(60,628)	(51,670)			
營運活動之淨現金流入	366,658	228,891			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件五)

宇隆科技股份有限公司  
一〇二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初餘額		117,052,848
首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數		521,721
加：本年度稅後淨利	\$285,899,649	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(28,589,965)	
加：迴轉特別盈餘公積	2,021,452	
可供分配盈餘		\$376,905,705
分配項目：		
股東紅利-現金(每股 5 元)		(\$206,073,830)
期末未分配盈餘		\$170,831,875
備註： 1. 配發員工紅利(現金) 25,933,114 元。 2. 配發董監事酬勞(現金) 6,163,278 元。 3. 102 年度估列員工紅利 25,730,969 元及董監事酬勞 6,432,742 元，與決議分配數 32,096,392 元，差異 67,319 元，調整 103 年度損益。 4. 以 102 年度盈餘優先分配。		

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司  
「公司章程」修正條文對照表

修訂後第十四版條文	現行第十三版條文	修訂說明
<p>第三條： 本公司設總公司於台中市，並得視實際需要經董事會決議後，於國內各地及國外設立分支機構。</p>	<p>第三條： 本公司設總公司於<u>台灣省</u>台中市，並得視實際需要經董事會決議後，於國內各地及國外設立分支機構。</p>	文字修正
<p>第七條： 本公司資本總額定為新台幣<u>八億元</u>，分為<u>八仟萬股</u>，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。</p>	<p>第七條： 本公司資本總額定為新台幣<u>六億元</u>，分為<u>六仟萬股</u>，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。</p>	配合公司實際營運需要，修改資本總額
<p>第八條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，<u>或得免印製股票</u>，但應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>第八條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。<u>本公司發行之股份得免印製股票</u>，但應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	文字修正
<p>第二十條： 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，<u>互選董事長一人，並得以同一方式互選一人為副董事長</u>。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表公司。董事會開會時，董事應親自出席，如因故不能出席時，得出具委託書並列舉<u>召集事由</u>之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，惟以受一人之委託為限。</p>	<p>第二十條： 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，董事長對內為股東會及董事會主席對外代表公司。董事會開會時，董事應親自出席，如因故不能出席時，得出具委託書並列舉<u>招集事由</u>之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，惟以受一人之委託為限。</p>	配合公司實際營運需要及文字修正

修訂後第十四版條文	現行第十三版條文	修訂說明
<p>第二十六條：</p> <p>本公司每年度公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，<u>提撥百分之五至百分之十為員工紅利，及不高於百分之二·五為董監事酬勞</u>，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>前項有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p> <p>本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，<u>將可供分配盈餘提撥百分之三十以上作為股利分派</u>，以股票股利及現金股利方式分配予股東，其中現金股利比率不得低於股東紅利總額百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。</p>	<p>第二十六條：</p> <p>本公司每年度公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，提撥百分之十為員工紅利，董監事酬勞不得超過百分之二·五，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>前項有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p> <p>本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，將保留盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，其中現金股利比率不得低於股東紅利總額百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。。</p>	<p>配合公司實際營運需要</p>

修訂後第十四版條文	現行第十三版條文	修訂說明
第二十八條： 略 第十二次修正於中華民國 <u>一〇〇</u> 年六月九日 第十三次修正於中華民國 <u>一〇一</u> 年六月二十七日 <u>第十四次修正於中華民國一〇三年六月二十三日</u>	第二十八條： 略 第十二次修正於中華民國 <u>一百年</u> 六月九日 第十三次修正於中華民國 <u>一百一</u> 年六月二十七日	文字修正並增列本次修正日期

## 宇隆科技股份有限公司

## 「取得或處理資產管理辦法」修正條文對照表

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
2.2 不動產(含 <u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨</u> )及設備。	2.2 不動產(含營建業之存貨)及 <u>其他固定資產</u> 。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
3.1 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	3.1 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	配合公司法第一百五十六條項次之修正。
3.2 關係人： <u>依證券發行人財務報告編製準則規定認定者</u> 。	3.2 關係人： <u>依國際會計準則第二十四號之定義</u> 。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。
3.3 子公司： <u>依證券發行人財務報告編製準則規定認定者</u> 。	3.3 子公司： <u>依國際會計準則第二十七及第二十八號之定義</u> 。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。
3.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、 <u>設備估價業務者</u> 。	3.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、 <u>其他固定資產估價業務者</u> 。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
3.8 <u>本辦法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> 。		配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 33 條之 2 修訂而增訂。
7 取得或處分不動產及設備之處理程序	7 取得或處分不動產、 <u>廠房</u> 及設備之處理程序	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
7.1 評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司「 <u>財產管理辦法</u> 」及內部控制制度「 <u>不動產及設備</u> 」循環程序辦理。	7.1 評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、 <u>廠房</u> 及設備，悉依本公司「 <u>資產管理辦法</u> 」及內部控制制度「 <u>不動產、廠房及設備</u> 」循環程序辦理。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
7.2.2 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，若已列入為年度預算內之採購，其金額在新台幣參千萬元(含)以下者，應依授權	7.2.2 取得或處分 <u>廠房</u> 或設備等 <u>其他固定資產</u> ，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，若已列入為年度預算內之採購，其金額在新台幣參千萬	配合我國採用國際財務報導準則修訂。

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
辦法逐級核准；超過新台幣參千萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之；若非年度預算內之採購，其金額在新台幣壹千萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹千萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。	元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參千萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之；若非年度預算內之採購，其金額在新台幣壹千萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹千萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。	
7.3 執行單位 本公司取得或處分不動產及設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或權責單位負責執行。	7.3 執行單位 本公司取得或處分不動產、 <u>廠房</u> 及設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門或權責單位負責執行。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
7.4 不動產及設備估價報告 本公司取得或處分不動產及設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	7.4 不動產、 <u>廠房</u> 及設備估價報告 本公司取得或處分不動產、 <u>廠房</u> 及設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之 <u>機器</u> 設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
7.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依 <u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u> 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：	7.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	配合 102.12.30「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」第 9 條修訂。
9.1 本公司與關係人取得或處分資產，除依第 7 條、 <u>第 8 條</u> 及第 10 條辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項， <u>另</u> 交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算應依第 11 條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	9.1 本公司與關係人取得或處分資產，除依第 7 條 <u>取得或處分不動產或廠房及設備處理程序</u> 辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算應依第 14 條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
9.2 評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額	9.2 評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額	配合 102.12.30「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」第 30 條法

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者， <u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u> ，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：	百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	令修訂。
9.2.1 取得或處分 <u>資產</u> 之目的、必要性及預計效益。	9.2.1 取得或處分 <u>不動產</u> 之目的、必要性及預計效益。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
9.2.3 向關係人取得不動產依 9.3.1 至 9.3.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。	9.2.3 向關係人取得不動產依 9.3.1 及 9.3.4 規定評估預定交易條件合理性之相關資料。	文字修訂。
9.2.7 依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 前項交易金額之計算，應依第 <u>15.1.5</u> 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，已依本辦法規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第 <u>7.2.2</u> 條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 已依本法規定設置獨立董事者，依第 <u>一</u> 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。	9.2.7 依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 前項交易金額之計算，應依第 <u>14</u> 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，已依本辦法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 <u>其</u> 母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之 <u>機器</u> 設備，董事會得依第 <u>7.2</u> 條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 已依本法規定設置獨立董事者，依 <u>前</u> 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。	條次修訂。
9.3.6.3 與關係人簽訂合建契約， <u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產</u> 。	9.3.6.3 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 15 條法令修訂。
9.3.7 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依 <u>9.3.5</u> 規定辦理。	9.3.7 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應規定辦理。	條次修訂。
10.1 評估及作業程序 本公司取得或處分會員證或無形資產，應先由各使用部門進行可行性評估，經核准後方得為之。取得或處分會員證或無形資產之價格，由各使用部門事前收集相關資訊並參考市場公平市價或專家評估報告後定之。	10.1 評估及作業程序 本公司取得或處分會員證或無形資產， <u>悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理</u> 。	配合公司實際營運需求修訂。

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
10.4 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依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。	10.4 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師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。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 11 條法令修訂。
11.第 7 條、第 8 條及第 10 條規定取得或處分不動產及設備、有價證券、會員證及無形資產之交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者須洽請專家表示意見，其交易金額之計算方式應依第 15.1.5 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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	11.第 7 條、第 8 條及第 10 條規定取得或處分不動產、 <u>廠房</u> 及設備、有價證券、會員證及無形資產交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者須洽請專家表示意見，其交易金額之計算方式應依第 15.1.5 條規定辦法，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
14.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師或證券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。	14.1.1 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。	文字修訂。
14.1.2 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，併同 14.1.1 所述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。	14.1.2 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，併同 <u>13.1.1</u> 所述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。	條次修訂。
14.2.3 換股比例或收購價格之訂定與	14.2.3 換股比例或收購價格之訂定與	文字修訂。

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
<p>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<u>董事會討論通過</u>。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：</p>	<p>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<u>股東會</u>。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：</p>	
<p>14.2.4 契約應載內容： <u>參與</u>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。</p>	<p>14.2.4 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。</p>	文字修訂。
<p>14.2.6 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 <u>14.2.1</u> 召開董事會日期、<u>14.2.2</u> 事前保密承諾、<u>14.2.5</u> 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。</p>	<p>14.2.6 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 <u>13.2.1</u> 召開董事會日期、<u>13.2.2</u> 款事前保密承諾、<u>13.2.5</u> 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。</p>	條次修訂。
<p>14.2.8 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將 <u>14.2.7</u> 之 a.及 b.資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p>	<p>14.2.8 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將<u>前款</u> a.及 b.資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p>	條次修訂。
<p>14.2.9 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依 <u>14.2.7</u> 及 <u>14.2.8</u> 規定辦理。</p>	<p>14.2.9 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依 <u>13.2.7</u> 及 <u>13.2.8</u> 規定辦理。</p>	條次修訂。
<p>15.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p>	<p>15.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或</u>附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p>	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 14 條法令修訂。
<p>15.1.4.b 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，<u>或證券商於初級市場認</u></p>	<p>15.1.4.b 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。</p>	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
購及依規定認購之有價證券。		準則」第 30 條法令修訂。
15.1.4.c 買賣附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> 。	15.1.4.C 買賣附買回、賣回條件之債券。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 30 條法令修訂。
15.1.4.d 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。	15.1.4.d 取得或處分之資產種類屬供營業使用之 <u>機器設備</u> 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。	配合我國採用國際財務報導準則修訂。
15.3.2 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入 <u>金管會</u> 指定之資訊申報網站。	15.3.2 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入 <u>證期會</u> 指定之資訊申報網站。	文字修訂。
16.2 子公司非屬 <u>國內</u> 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」第三章所訂公告申報標準者， <u>由</u> 母公司代該子公司辦理公告申報事宜。	16.2 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」第三章所訂公告申報標準者， <u>母</u> 公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。	文字修訂。
16.5 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第 7 條至第 14 條有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於 <u>母</u> 公司業主權益百分之十計算之。	16.5 <u>外國</u> 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第 7 條至第 14 條有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以 <u>股東</u> 權益百分之十計算之。	配合 102.12.30「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 33 條之 2 法令修訂。
17 罰則 本公司員工承辦取得或處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。	17 罰則 本公司員工承辦取得 <u>與</u> 處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。	文字修訂。
19 本 <u>管理辦法</u> 如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。	19 本 <u>處理程序</u> 如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。	文字修訂。