

華泰電子股份有限公司

103年股東常會議事錄



時間：民國103年6月18日(星期三)上午十時正

地點：高雄市楠梓區加昌路600號(楠梓加工區管理處莊敬堂)

出席：出席股東代表股份總數534,867,542股(其中以電子方式出席行使表決權者17,222,694股，委託出席者214,637,142股)，占本公司已發行股份總數(普通股)806,015,782股之66.35%。

列席董事監察人：杜俊元、楊美瑤、曾喜仁(以上為董事)

亮勳企業有限公司 代表人：黃啟川(以上為監察人)

列席：陳政初 會計師

李明益 律師

主席：杜俊元 董事長



記錄：蔣菁芬



壹、宣佈開會(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

報告案一

案由：一0二年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一0二年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二

案由：監察人審查一0二年度決算表冊，敬請 鑒核。

說明：一、本公司一0二年度營業報告書及各項財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所陳政初會計師、李芳文會計師查核簽證，並經本公司監察人審查完竣。

二、監察人審查報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項

承認案一

【董事會提】

案由：一0二年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司一0二年度決算表冊業經編製完竣並提第十五屆第十一次董事會通過。並經安永聯合會計師事務所陳政初會計師、李芳文會計師查核竣事及送請監察人審查完竣。

二、檢附查核報告書及各項財務報表，敬請 承認。

1. 營業報告書 【請參閱附件一】
2. 個體查核報告書 【請參閱附件三】
3. 個體財務報表 【請參閱附件四至七】

4. 合併查核報告書 【請參閱附件八】

5. 合併財務報表 【請參閱附件九至十二】

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數505,505,991權，贊成權數466,834,179權(其中以電子方式行使表決權17,056,236權)，贊成本案之表決權數占出席總表決權數之92.34%，本案照案通過。

承認案二

【董事會提】

案由：一〇二年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：本公司一〇二年度盈虧撥補案如盈虧撥補表，經董事會決議擬定分派如下：

華泰電子股份有限公司
一〇二年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未彌補虧損		(3,485,933,818)
加：首次採用 IFRS 對 101.12.31 之保留盈餘調整數		(61,802,108)
加：取得或處分子公司股權		(1,432,032)
加：本年度淨損		(288,109,274)
期末待彌補虧損		(3,837,277,232)

董事長：杜俊元



經理人：杜俊元



會計主管：李俊寬



決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數505,505,991權，贊成權數466,831,455權(其中以電子方式行使表決權17,053,512權)，贊成本案之表決權數占出席總表決權數之92.34%，本案照案通過。

伍、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：修正「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：依據金融監督管理委員會102年12月30日金管證交字第1020053073號函，配合法規修訂，擬修正取得或處分資產處理程序部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件十三。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數505,505,991權，贊成權數466,831,842權(其中以電子方式行使表決權17,053,899權)，贊成本案之表決權數占出席總表決權數之92.34%，本案照案通過。

第二案

【矽統科技股份有限公司股東提】

案由：討論股東戶號230304矽統科技股份有限公司股東所提「辦理減資彌補虧損」案，提請討論。

說明：一、依據公司法第172之1條規定辦理：矽統科技股份有限公司，股東戶號：230304，持有股數：25,657,465股。依公司法第172條之1規定，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。

二、本案業經提報本公司103年4月25日第15屆第十二次董事會審查通過，列入股東常會討論議案。

三、提案內容如下：

[案由] 辦理減資彌補虧損案。

[說明] 1、公司連續虧損十餘年，無法發放股利及員工紅利，

對員工士氣不利，也無法吸引優秀人才參與公司經營。

2、目前實收資本額新台幣8,060,158仟元，102年底公司待彌補虧損為新台幣3,837,278仟元，提請減資3,837,278仟元以穩健財務結構，減資比率約為47.6079749%，減資後實收資本額為4,222,880仟元。

3、本次減資減少之股份，按減資換票基準日股東名簿記載之股東依其持股比例銷除股份，每仟股減少476.079749股。

4、有關減資未滿一股之畸零股處理、減資換發股票日及其他相關事宜，敬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數505,505,991權，反對權數466,690,501權(其中以電子方式行使表決權16,908,283權)，反對本案之表決權數占出席總表決權數之92.32%，本案不通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會

一〇二年度營業報告書

102 年度營業報告

本公司持續進行產品線及市場定位調整，已將營運重心轉移至快閃記憶體各項應用產品之封裝測試。目前在快閃記憶體產品封裝領域，在業界已佔有一席之地。未來，將持續加強新興市場的開發，生產效率的改善，以提升公司競爭力。

營業結果

單位：新台幣仟元

年 度	102年度	101年度	差異	%
營業收入	9,553,023	10,653,597	(1,100,574)	(10.33)
營業成本	(8,652,717)	(9,716,489)	1,063,772	10.95
營業毛利(註)	900,306	937,108	(36,802)	(3.93)
營業費用	(845,968)	(680,458)	(165,510)	(24.32)
營業淨利	54,338	256,650	(202,312)	(78.83)
營業外支出	(96,048)	(109,538)	13,490	12.32
稅前淨(損)利	(41,710)	147,112	(188,822)	(128.35)
所得稅費用	(158,770)	(64,617)	(94,153)	(145.71)
繼續營業單位本期 淨(損)利	(200,480)	82,495	(282,975)	(343.02)
停業單位(損)益	(76,356)	(33,274)	(43,082)	(129.48)
本期淨(損)利	(276,836)	49,221	(326,057)	(662.43)

註：含聯屬公司間未實現損益

本公司 102 年營業淨利、稅前淨(損)利及本期淨(損)利說明如下：

- 一、上半年FMC產品受到市場環境改變，及關鍵零組件缺料雙重影響，使投入成本增加，毛利率下滑。
- 二、營業費用增加，主要係發放激勵獎金及認列客戶備抵呆帳損失。
- 三、子公司OSEP與客戶達成和解，支付和解金及相關律師費用。
- 四、未來之經營策略，期望能創造利潤改善體質。

財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	最近二年度財務分析	
			102 年度	101 年度
財務結構	負債佔資產比率%		67.70	65.62
	長期資金佔固定資產比率%		100.42	111.04
獲利能力	資產報酬率%		(0.81)	1.34
	股東權益報酬率%		(6.35)	0.49
	純益率%		(3.02)	0.21
	每股盈餘(元)		(0.36)	0.03

研究發展狀況

102 年度研究發展所發生的支出為 144,908 仟元，已成功開發智慧型手機與平板電腦用的 OTG USB 並進入量產。為落實環境保護，本公司持續將所有產品主要材料改用綠色環保材料外並針對部份的輔助材料持續更換為環保材料，以減少產品對環境的危害。針對日益發展的穿戴式產品，本公司也積極投入相關產品的開發，且已有進展。

本年度營業計劃概要

本公司經營策略持續朝向利基市場發展，篩選具有優勢的國內外策略合作業者，將資源導入更有競爭力的新型快閃記憶體量產外，並開始對微機電及其它無線傳輸模組等相關產品封測進行研究及開發。本公司在半導體封裝與電子成品組裝及製造服務上，擁有相當的優勢。因快閃記憶體相關封裝業務的成長，雖然本公司 102 年度呈現虧損，但預期在 103 年度，營收將可成長。

- 一、持續降低材料成本
- 二、無線傳輸記憶卡
- 三、新規格記憶卡(SD4.0 等)
- 四、無線傳輸模組
- 五、高散熱模組

成品事業中心市場策略為聚焦於利基並具未來發展性的產業。策略上與國內外 OEM 或 ODM 客戶合作，提供製造相關服務，使客戶產品能快速進入市場，並具品質與成本優勢。環保、省能源與電子產品行動化是未來市場趨勢，故目前的客戶群主要在：

- 一、快閃記憶卡 SMD 組裝與 USB 記憶卡等產業
- 二、高階伺服器與雲端產業
- 三、儀器設備、特殊族群輔助設備等利基產業
- 四、節能環保產業：如電動車用充電模組，太陽能充電器

未來公司發展策略

本公司在92年後專注調整市場定位與改造內部組織，創造公司的核心價值，深耕快閃記憶體封裝的利基市場，投入較多之資源。從94年每個月80 ~ 100萬顆出貨量，成長至目前每個月5,000萬顆以上的出貨量。未來公司仍會以下列已有的競爭優勢來滿足快閃記憶體封裝市場所要求的品質、產能及成本上的需求。

- 一、技術整合及品質良率優勢：記憶卡不但要運用封裝前段製程，也必須使用到 SMT 製程，本公司擁有半導體封裝與電子成品組裝的技術與產能，在製造服務上擁有絕佳的優勢，相對之下，國內有相同製程、規模與製造經驗者寥寥可數。
- 二、長期成本下降優勢：設備折舊高峰期已過，現有設備轉為記憶卡封裝製程僅需有限的資本財投資，相較於其他競爭者具有成本優勢。
- 三、供應鏈完整：快閃記憶卡主要關鍵零組件包括快閃記憶體及記憶體控制晶片上，本公司在原料取得，下游客戶都有穩定基礎。
- 四、新興市場的開發：本公司自 96 年底以來，開始耕耘中國大陸及印度等新興市場。目前本公司每個月的出貨量中約有 30%以上的產品是銷往中國大陸。
- 五、以 EMS 服務為主的成品事業中心多年來深耕於量小高價值的利基市場，以精實的生產技術與管理系統創造利潤。除在利基客戶取得優勢外，亦獲得國際大廠認證；製造生產其屬於量小高價值區塊的相關產品。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據IC Insight日前的研究指出，除了行動通訊、網路、消費性電子需求推動，自100年起，智慧型手機(Smartphone)、平板電腦(Tablet PC)市場已成為未來推升半導體產業景氣主要成長動能，因應市場需求，各半導體大廠紛紛推出觸控IC、行動DRAM(Mobile DRAM)、快閃記憶體、微處理器各種行動解決方案。

配合電子產品發展趨勢，本公司將專注於利基型產品，以避免價格競爭影響獲利，未來隨著智慧型手機、平板電腦裝置盛行，快閃記憶體之各式應用持續發展中，如嵌入式記憶體模組(eMMC, eMCP)，預估將成為未來快閃記憶體應用之主流產品。本公司將配合全球主要記憶體產業鏈、通路商，藉著現有製造平台優勢，持續發展快閃記憶體各式應用之製造服務。

本公司歷經過去幾年的調整，99 年度本業部份已呈獲利狀態。而獲利之關鍵，主要為產能利用率及材料成本。為此擴大營收基礎，以提高有效產出及產能利用率，並配合營運成本控制，實為公司未來努力之方向。

董事長：杜俊元



經理人：杜俊元



會計主管：李俊寬



監察人審查報告書

本公司董事會造送 102 年度個體及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所陳政初、李芳文會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書及盈虧撥補表等，經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請

鑒察

此上

華泰電子股份有限公司 103 年股東常會

華泰電子股份有限公司

監察人 亮勳企業有限公司
代表人：黃啟川



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 八 日



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/tw

會計師查核報告

華泰電子股份有限公司 公鑒：

華泰電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。上開個體財務報表之被投資公司 OSE PHILIPPINES, INC.、OSE PROPERTIES, INC.、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 財務報表所列之金額未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日對被投資公司 OSE PHILIPPINES, INC.、OSE PROPERTIES, INC.、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 採用權益法之投資分別為 445,801 仟元、504,675 仟元及 543,719 仟元，分別佔資產總額之 3.25%、3.74%及 3.89%，民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為(77,083)仟元及(15,101)仟元，分別占稅前淨(損)利之 58.24%及(18.11%)。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華泰電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

華泰電子股份有限公司民國 102 年度產生虧損 288,109 仟元，民國 102 年 12 月 31 日之流動負債 6,718,507 仟元，流動資產 3,393,994 仟元，其流動比率為 50.52%。

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：金管證六字第 0970038990 號

金管證審字第 1010045851 號

會計師：

陳政初
李芳文



中華民國 103 年 3 月 28 日



單位：新台幣千元									
資		附註		102年12月31日		101年12月31日		100年12月31日	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$223,180	2	\$110,607	1	\$90,722	—	\$3,171,144	23
1110	現金及約當現金	\$23,748	—	46,282	—	26,208	—	43,951	—
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,948	1	21,382	—	18,354	—	296,904	2
1150	應收票據淨額	15,948	—	21,862	—	1,437,385	10	25,882	—
1170	應收帳款淨額	1,579,669	11	1,400,318	11	222,347	2	1,574,917	11
1180	應收帳款—關係人淨額	30,880	—	48,960	—	56,125	—	74,496	1
1200	其他應收款	31,813	—	21,899	—	4,063	—	278,676	2
1210	其他應收款—關係人淨額	1,796	—	1,242	—	—	—	42,776	—
130X	存貨淨額	853,333	7	937,687	7	1,658,189	8	171,783	1
1410	其他流動資產	59,616	—	83,205	1	67,239	1	74,900	1
1470	預付款項	34,346	—	22,153	—	35,319	—	723,165	5
1476	其他金融資產—流動	538,745	4	461,242	4	445,160	3	183,999	2
11XX	流動資產合計	3,393,994	25	3,174,867	24	3,420,111	24	97,500	1
	非流動資產							6,718,507	49
1523	價供出售金融資產—非流動	328,113	2	224,411	2	197,323	1	1,947,241	14
1550	採用權益法之投資	1,044,773	8	1,126,709	8	1,049,278	9	51,976	—
1600	不動產、廠房及設備	6,194,493	45	6,225,065	46	6,444,582	47	8,728	—
1780	無形資產	36,224	—	37,244	—	6,092	—	132,665	1
1840	遞延所得稅資產	2,044,929	15	2,204,889	16	2,380,009	16	518,011	4
1915	預付設備款	713,615	1	127,516	1	180,201	1	30,005	—
1920	存出保證金	178,177	1	59,828	1	29,968	—	2,434	—
1942	長期應收款—關係人淨額	382,832	3	263,174	2	225,828	2	2,835,831	18
1951	債權基金	—	—	—	—	48,000	—	9,277,592	68
1992	預付長期投資款	35,158	—	48,907	—	—	—	—	—
1995	未實現資產後損益	—	—	272	—	272	—	—	—
15XX	非流動資產合計	10,314,577	75	10,318,015	76	10,541,506	76	8,844,060	66
	負債							2,558,905	18
	股本							9,277,592	68
	普通股本							—	—
	保留盈餘							—	—
	待續轉虧損							—	—
	其他權益							—	—
	權益總計							8,000,158	59
	負債及權益總計							8,000,158	60
1XX	資產總計	\$13,708,571	100	\$13,492,882	100	\$13,961,617	100	\$13,708,571	100

董事長



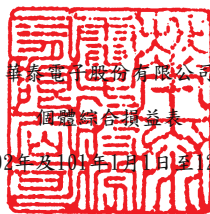
經理人：



管主會計會



(請參閱個體財務報表附註)



民國102年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	102年度		101年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 18/(七)	\$8,955,840	100	\$9,960,169	100
5000	營業成本	(四)/(六). 20/(七)	(8,252,309)	(92)	(9,202,360)	(92)
5900	營業毛利		703,531	8	757,809	8
5910	聯屬公司間未實現銷貨(利益)		—	—	(3,612)	—
5920	聯屬公司間已實現銷貨利益		3,612	—	1,482	—
5950	營業毛利淨額		707,143	8	755,679	8
6000	營業費用	(四)/(六). 20				
6100	管理費用		(534,098)	(6)	(429,064)	(5)
6300	研究發展費用		(144,625)	(2)	(139,198)	(1)
6000	營業費用合計		(678,723)	(8)	(568,262)	(6)
6900	營業利益		28,420	—	187,417	2
7000	營業外收入及支出	(六). 21				
7010	其他收入		73,327	1	57,409	1
7020	其他利益及損失		13,330	—	2,689	—
7050	財務成本		(209,680)	(2)	(203,642)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(四)/(六). 7	(37,741)	—	39,519	—
7900	稅前淨(損)利		(132,344)	(1)	83,392	1
7950	所得稅費用	(四)/(六). 23	(155,765)	(2)	(60,509)	(1)
8200	本期淨(損)利		(288,109)	(3)	\$22,883	—
8300	其他綜合損益	(四)/(六). 22				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		23,656	—	(39,185)	—
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		94,996	1	27,088	—
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(52,865)	—	(16,726)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$65,787	1	(\$28,823)	—
8500	本期綜合損益總額		(\$222,322)	(2)	(\$5,940)	—
9750	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	(四)/(六). 24	(\$0.36)		\$0.03	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

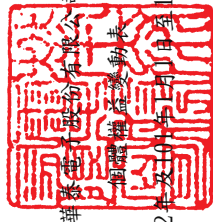


經理人：



會計主管：





華聯化學工業股份有限公司

加增資本變動表

民國102年12月31日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	保留盈餘 待彌補虧損	其他權益項目			權益總額
				國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融資產 實現損益	未	
		3100	3350	3410	3425		3XXX
A1	民國101年1月1日餘額	\$8,060,158	(\$3,569,157)	—	\$155,518		\$4,646,519
M5	取得或處分子公司股權		(1,464)		9,707		8,243
D1	101年度淨利		22,883				22,883
D3	101年度其他綜合損益			(\$55,911)	27,088		(28,823)
D5	本期綜合損益總額	—	22,883	(55,911)	27,088		(5,940)
Z1	民國101年12月31日餘額	\$8,060,158	(\$3,547,738)	(\$55,911)	\$192,313		\$4,648,822
A1	民國102年1月1日餘額	\$8,060,158	(\$3,547,738)	(\$55,911)	\$192,313		\$4,648,822
M5	取得或處分子公司股權		(1,431)		6,000		4,569
D1	102年度淨損		(288,109)				(288,109)
D3	102年度其他綜合損益			19,634	46,153		65,787
D5	本期綜合損益總額	—	(288,109)	19,634	46,153		(222,322)
Z1	民國102年12月31日餘額	\$8,060,158	(\$3,837,278)	(\$36,277)	\$244,466		\$4,431,069

(請參閱個體財務報表附註)



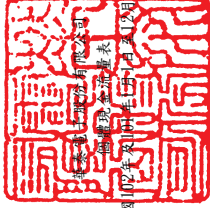
董事長：



經理人：



會計主管：



民國102年12月31日

加東隆食品工業股份有限公司

代碼	項目	102年度		代碼	項目	101年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前(淨損)淨利	(\$132,344)	\$83,392	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	247	—
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,058)	(800,765)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	140,470	705,778
A20100	折舊費用	1,068,231		B03700	其他非流動資產—存出保證金(增加)	(13,349)	(29,860)
A20200	攤銷費用	20,039		B04500	取得無形資產	(19,019)	(38,257)
A20300	呆帳費用提列數	16,678		B05800	長期應收款(增加)	(119,658)	(37,346)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	15,497		B06500	其他金融資產(增加)	—	(36,082)
A20900	利息費用	213,547		B07600	收取之股利	11,045	7,296
A21200	利息收入	(7,909)		B09900	其他投資活動	—	48,000
A21300	股利收入	(1,883)		BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(23,322)	(181,236)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損失(利益)份額	37,741					
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(558)	5,843				
A23100	處分投資(利益)損失	(1,462)	3,823				
A23800	非金融資產減損迴轉利益	—	(7)				
	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據減少(增加)	5,414		C00100	短期借款增加	322,420	—
A31150	應收帳款(增加)減少	(100,146)	(3,008)	C00200	短期借款(減少)	—	(207,481)
A31160	應收帳款—關係人減少	18,217	31,213	C06000	應付短期票券增加(減少)	43	(27,241)
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,744)	173,683	C01600	舉借長期借款	581,000	1,628,986
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	(494)	34,360	C01700	償還長期借款	(461,379)	(1,271,371)
A31200	存貨減少	84,354	2,821	C03000	存入保證金增加	—	30,554
A31230	預付款項減少(增加)	22,882	120,502	C03100	存入保證金(減少)	(99)	—
A31240	其他流動資產(增加)減少	(12,193)	(24,951)	C03700	其他應付款—關係人增加	—	41,200
A31990	其他營業資產(增加)	(954,227)	13,166	C03900	應付租賃款增加	111,073	483,268
A32130	應付票據(減少)	(8,103)	(686,306)	C04000	應付租賃款(減少)	(298,374)	(307,911)
A32150	應付帳款(減少)	(21,994)	(649,343)	C05600	支付之利息	(211,151)	(215,858)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	31,720	(47,082)	C09900	其他籌資活動	(57,503)	(604)
A32180	其他應付款(減少)增加	(2,396)	5,534		籌資活動之淨現金(流出)流入	(13,970)	153,542
A32230	其他流動負債(減少)	(55,388)					
A32240	應計退休金負債增加(減少)	10,352	(319)				
A32250	遞延貸項(減少)增加	(3,615)	2,129				
A33000	營運產生之現金流入	147,216	82,916	EEEE	本期現金及約當現金增加數	112,573	60,885
A33100	收取之利息	2,649	5,663	E00100	期初現金及約當現金餘額	110,607	49,722
AAAA	營業活動之淨現金流入	149,865	88,579	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$223,180	\$110,607

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/tw

會計師查核報告

華泰電子股份有限公司 公鑒：

華泰電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，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。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之資產總額分別為 1,241,551 仟元、1,173,175 仟元及 1,310,716 仟元，分別佔合併資產總額之 8.82%、8.47% 及 9.13%，民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 319,909 仟元及 380,422 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 3.35% 及 3.57%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華泰電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

華泰電子股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

華泰電子股份有限公司及子公司合併財務報告民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日發生淨損新台幣 276,836 仟元，民國 102 年 12 月 31 日之流動負債為新台幣 6,894,918 仟元，流動資產新台幣 3,805,265 仟元，其流動比率為 55.19%。

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：金管證六字第 0970038990 號
金管證審字第 1010045851 號

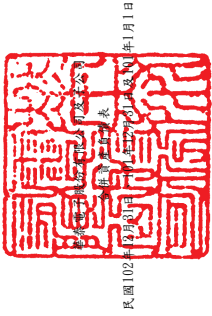
陳以初

會計師：

李芳文



中華民國 103 年 3 月 28 日



民國102年12月31日

會計師

單位：新台幣千元

資 產			附註		102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		負債及權益			附註		102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
代碼	會計科目		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產																					
1100	現金及約當現金	(四)/(六).1	\$922,495	2	\$283,635	2	\$172,070	1	2100	流動負債				(六).12	\$3,182,491	23	\$2,895,293	21	\$3,126,987	22	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2/(八)	30,748	—	46,282	—	26,208	—	2110	短期借款				(六).13	49,951	—	49,908	—	77,149	1	
1150	應收票據淨額	(四)/(六).3	17,389	—	23,242	—	22,435	—	2151	應付短期票承				(七)	288,990	2	305,730	2	413,324	3	
1170	應收帳款淨額	(四)/(六).4/(八)	1,640,566	13	1,481,018	11	1,556,145	11	2152	應付票據					25,982	—	25,341	—	27,831	—	
1180	應收帳款－關係人淨額	(四)/(六).4/(七)	30,882	—	48,960	1	220,510	1	2170	其他應付票據					1,727,861	12	1,779,204	13	2,422,443	17	
1200	其他應收款	(七)	40,771	—	24,125	—	45,775	—	2204	應付帳款					1,779,861	12	1,779,204	13	2,422,443	17	
1210	其他應收款－關係人淨額	(七)	36,823	—	33,060	—	33,919	—	2213	應付費用					288,063	2	197,748	2	313,213	2	
130X	存貨淨額	(四)/(六).5	1,023,342	7	1,045,765	8	1,148,353	8	2220	應付設備款				(七)	171,783	1	—	—	—	—	
1410	預付款項	(四)/(六).10	78,566	1	107,923	1	90,459	1	2230	其他應付設備－關係人				(四)/(六).24	471	—	360	—	4,753	—	
1470	其他流動資產	(八)	34,705	—	23,141	—	35,698	—	2322	當期所得稅負債				(六).14	793,087	6	390,004	3	1,154,550	8	
1476	其他金融資產－流動	(八)	539,948	4	482,443	3	445,160	3	2355	應付租賃款－流動				(四)/(六).15	183,999	1	247,363	2	179,887	1	
11XX	流動資產合計		3,805,265	27	3,599,594	26	3,796,752	25	2399	其他流動負債－其他				(七)	109,340	1	176,284	1	138,781	1	
非流動資產																					
1523	備供出售金融資產－非流動	(四)/(六).6	424,663	3	322,087	3	288,223	2	21XX	流動負債合計					6,894,918	49	6,142,135	45	7,892,618	55	
1550	採用權益法之投資	(四)/(六).7/(八)	315,700	2	299,870	2	289,653	2	2540	非流動負債				(六).14	2,016,374	15	2,249,891	16	1,175,880	8	
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六).8/(八)	6,429,229	45	6,382,137	46	6,566,050	46	2570	長期借款				(四)/(六).24	51,976	—	3,315	—	1,260	—	
1780	無形資產	(四)/(六).9	37,208	—	38,162	—	8,336	—	2613	遞延所得稅負債				(四)/(六).15	8,728	—	132,665	1	24,784	—	
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六).24	2,046,709	15	2,206,859	16	2,281,850	16	2640	應付租賃款－非流動				(四)/(六).16	528,067	4	517,882	4	518,307	4	
1915	預付設備款	(四)/(六).10	113,614	1	127,516	1	194,968	2	2645	應付退休金－非流動				(七)	30,663	—	30,704	—	150	—	
1920	存出保證金	(八)	96,129	1	83,686	—	61,542	—	2665	存入保證金				(四)	2,434	—	—	—	4,249	—	
1942	長期應收款－關係人淨額	(四)/(六).11/(七)	130,959	1	127,581	1	132,933	1	25XX	未實現售後租回利益				(四)	2,638,242	19	2,934,457	21	1,724,630	12	
1951	償債基金	(四)	—	—	—	—	48,900	1	2XXX	非流動負債合計					9,533,160	68	9,076,592	66	9,617,248	67	
1992	未實現售後租回損失	(四)	35,158	—	48,907	—	—	—	3110	負債總計				(四)/(六).17	—	—	—	—	—	—	
1995	其他非流動資產－其他	(八)/(十六)	647,593	5	644,672	5	680,225	5	31XX	歸屬於母公司業主之權益					—	—	—	—	—	—	
15XX	非流動資產合計		10,276,962	73	10,231,477	74	10,551,780	75	3100	股本					8,060,158	57	8,060,158	58	8,060,158	56	
權益																					
普通股權益																					
3300	保留盈餘								3110	普通股股本					8,060,158	57	8,060,158	58	8,060,158	56	
3350	特種儲備								3350	特種儲備				(3,837,278)	(27)	(3,547,738)	(26)	(3,569,157)	(25)		
3400	其他權益								3400	其他權益				208,189	1	136,402	1	155,518	1		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計								31XX	歸屬於母公司業主之權益合計				4,431,069	31	4,648,822	33	4,646,519	32		
36XX	非控制權益								36XX	非控制權益				117,998	1	105,657	1	84,765	1		
3XXX	權益總計								3XXX	權益總計				4,549,067	32	4,754,479	34	4,731,284	33		
負債及權益總計																					
11XX	資產總計		\$14,082,227	100	\$13,831,071	100	\$14,348,532	100		負債及權益總計					\$14,082,227	100	\$13,831,071	100	\$14,348,532	100	

華泰電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	102年1月1日至12月31日		101年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 18	\$9,553,023	100	\$10,653,597	100
5000	營業成本	(四)/(六). 21	(8,656,329)	(91)	(9,714,359)	(91)
5900	營業毛利		896,694	9	939,238	9
5910	聯屬公司間未實現銷貨(利益)		—	—	(3,612)	—
5920	聯屬公司間已實現銷貨利益		3,612	—	1,482	—
5950	營業毛利淨額		900,306	9	937,108	9
6000	營業費用	(四)/(六). 20				
6100	銷管費用		(701,060)	(7)	(541,571)	(5)
6300	研究發展費用		(144,908)	(1)	(138,887)	(1)
6000	營業費用合計		(845,968)	(8)	(680,458)	(6)
6900	營業利益		54,338	1	256,650	3
7000	營業外收入及支出	(六). 22				
7010	其他收入		77,195	1	57,020	—
7020	其他利益及損失		14,073	—	385	—
7050	財務成本		(211,380)	(2)	(199,833)	(2)
7070	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(四)/(六). 7	24,064	—	32,890	—
7900	稅前淨(損)利		(41,710)	—	147,112	1
7950	所得稅費用	(四)/(六). 24	(158,770)	(2)	(64,617)	—
8000	繼續營業單位本期淨(損)利		(200,480)	(2)	82,495	1
8100	停業單位損益	(四)/(十五)	(76,356)	(1)	(33,274)	(1)
8200	本期淨(損)利		(276,836)	(3)	49,221	—
8300	其他綜合損益	(四)/(六). 23				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		23,656	—	(39,185)	—
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		94,996	2	27,088	—
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(52,865)	(1)	(16,726)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		65,787	1	(28,823)	—
8500	本期綜合損益總額		(\$211,049)	(2)	\$20,398	—
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$288,109)	(3)	\$22,883	—
8620	非控制權益		11,273	—	26,338	—
			(\$276,836)	(3)	\$49,221	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$222,322)	(2)	(\$5,940)	—
8720	非控制權益		11,273	—	26,336	—
			(\$211,049)	(2)	\$20,396	—
9750	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	(四)/(六). 25				
	繼續營業單位淨(損)利		(\$0.26)		\$0.07	
	停業單位損益		(0.10)		(0.04)	
	本期淨(損)利		(\$0.36)		\$0.03	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

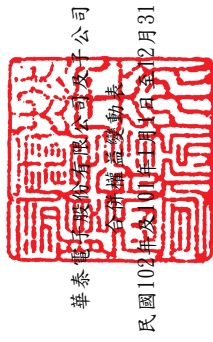


經理人：



會計主管：





華泰電氣股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	權益總額
		股本	保留盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目	總計		
		3110	3350	3410	3425	31XX	36XX	3XX
A1	民國101年1月1日餘額	\$8,060,158	(\$3,569,157)	—	\$155,518	\$4,646,519	\$84,765	\$4,731,284
M5	取得或處分子公司股權		(1,464)		9,707	8,243	—	8,243
O1	非控制權益變動數					—	(5,444)	(5,444)
D1	101年1月1日至12月31日淨利		22,883			22,883	26,338	49,221
D3	101年1月1日至12月31日其他綜合損益			(\$55,911)	27,088	(28,823)	(2)	(28,825)
D5	本期綜合損益總額	—	22,883	(55,911)	27,088	(5,940)	26,336	20,396
Z1	民國101年12月31日餘額	\$8,060,158	(\$3,547,738)	(\$55,911)	\$192,313	\$4,648,822	\$105,657	\$4,754,479
A1	民國102年1月1日餘額	\$8,060,158	(\$3,547,738)	(\$55,911)	\$192,313	\$4,648,822	\$105,657	\$4,754,479
M5	取得或處分子公司股權		(1,431)		6,000	4,569	—	4,569
O1	非控制權益變動數					—	1,068	1,068
D1	102年1月1日至12月31日(淨損)		(288,109)			(288,109)	11,273	(276,836)
D3	102年1月1日至12月31日其他綜合損益			19,634	46,153	65,787	—	65,787
D5	本期綜合損益總額	—	(288,109)	19,634	46,153	(222,322)	11,273	(211,049)
Z1	民國102年12月31日餘額	\$8,060,158	(\$3,837,278)	(\$36,277)	\$244,466	\$4,431,069	\$117,998	\$4,549,067

(請參閱合併財務報表附註)



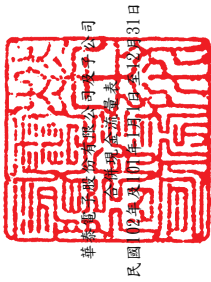
董事長：



經理人：



會計主管：



華南實業股份有限公司
台灣證券交易所
民國102年及101年12月31日

代 碼	項 目	102年1月1日至 12月31日		代 碼	項 目	102年1月1日至 12月31日		101年1月1日至 12月31日	
		金額	金額			金額	金額	金額	金額
AAA	營業活動之現金流量：			B888	投資活動之現金流量：				
A00010	繼續營業單位稅前(淨損)淨利	(\$41,710)		B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	247		—	—
A00020	停業單位稅前(淨損)	(76,270)		B01900	處分採用權益法之投資	—		150	150
A10000	本期稅前(淨損)淨利	(117,980)		B02700	取得不動產、廠房及設備	(174,280)		(672,935)	(672,935)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	142,408		725,125	725,125
A20010	收益費損項目：			B03700	其他非流動資產—存出保證金(增加)	(12,443)		(22,144)	(22,144)
A20100	折舊費用	1,097,006		B04500	取得無形資產	(20,069)		(38,291)	(38,291)
A20200	攤銷費用	21,023		B05800	長期應收款(增加)	(3,378)		—	—
A20300	呆帳費用	7,799		B05900	長期應收款減少	—		5,352	5,352
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	15,497		B07600	收取之股利	17,765		13,583	13,583
A20900	利息費用	222,945		B09900	其他投資活動	(2,920)		42,452	42,452
A21200	利息收入	(4,883)		B888	投資活動之淨現金(流出)流入	(52,670)		53,292	53,292
A21300	股利收入	(1,883)							
A22300	採用權益法之關聯企業及合資(利益)份額	(24,064)							
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	457							
A23100	處分投資(利益)損失	(1,462)							
A23800	非金融資產減損迴轉利益	7,787							
	與營業活動相關之資產/負債變動數：								
A31130	應收票據減少(增加)	5,853		CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31150	應收帳款(增加)減少	(176,706)		C00100	短期借款增加	287,198		—	—
A31160	應收帳款—關係人減少	18,195		C00200	短期借款(減少)	—		(231,694)	(231,694)
A31180	其他應收款(增加)減少	(7,178)		C06600	應付短期票券增加(減少)	43		(27,241)	(27,241)
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	(12,698)		C01600	舉借長期借款	581,000		1,589,821	1,589,821
A31200	存貨減少	23,915		C01700	償還長期借款	(410,727)		(1,271,371)	(1,271,371)
A31230	預付款項減少(增加)	28,650		C03000	存入保證金增加	—		30,554	30,554
A31240	其他流動資產(增加)減少	(11,564)		C03100	存入保證金(減少)	(41)		—	—
A31990	其他營業資產(增加)	(954,226)		C03700	其他應付款—關係人增加	—		41,200	41,200
A32130	應付票據(減少)	(18,099)		C03900	應付租賃款增加	111,073		483,268	483,268
A32150	應付帳款(減少)	(51,343)		C04000	應付租賃款(減少)	(298,374)		(307,911)	(307,911)
A32180	其他應付款(減少)	(4,069)		C05600	支付之利息	(218,876)		(226,094)	(226,094)
A32230	其他流動負債增加	23,371		C05800	非控制權益變動	1,068		(5,444)	(5,444)
A32250	應計退休金負債增加(減少)	10,185		C09900	其他籌資活動	(57,505)		(37,889)	(37,889)
A33000	遞延貸項(減少)增加	(3,612)		CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(5,141)		37,199	37,199
A33000	營運產生之現金流入	85,321							
A33100	收取之利息	4,158		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	9,992		3,239	3,239
A33500	(支付)之所得稅	(2,800)		EEEE	本期現金及約當現金增加數	38,860		111,565	111,565
AAA	營業活動之淨現金流入	86,679		E00100	期初現金及約當現金餘額	283,635		172,070	172,070
				E00200	期末現金及約當現金餘額	\$322,495		\$283,635	\$283,635

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

【附件十三】

華泰電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」
修正條文對照表

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
第三條	資產範圍 一、有價證券：包括股票、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、土地使用權、營建業之存貨)及設備。 (下略)	資產範圍 一、有價證券：包括股票、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(含營建業之存貨)及其他固定資產。 (下略)	配合我國採用國際財務報導準則修正。
第四條	(略) 三、<u>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。</u> 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、其他固定資產估價業務者。 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	(略) 三、<u>關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</u> 四、<u>子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u> 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之	有關關係人及子公司之認定，應依金管會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
	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。 <u>六、大陸地區投資</u>：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。 <u>七、所稱「一年內」</u>係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 <u>八、所稱「最近期財務報表」</u>係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	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。 <u>七、大陸地區投資</u>：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。 <u>八、所稱「一年內」</u>係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 <u>九、所稱「最近期財務報表」</u>係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	
第七條	(略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，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(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (一)、(二)略 (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<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究	(略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，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>機器設備</u>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(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (一)、(二)略 (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	配合我國採用國際財務報導準則修正。 配合法規修正。

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
	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者。 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者。	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者。 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者。	
第九條	關係人交易 (略) 二、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百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<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： (一)～(六)略 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條	關係人交易 (略) 二、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百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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： (一)～(六)略 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第	因風險性偏低，得依規定免予公告 配合我國採用國際財務報導準則修正。

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
	第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 三、交易成本之合理性評估 (一)～(五)略 (六) 本公司向關係人取得不動產，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。 2.關係人訂約取得不動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。 (下略)	七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 三、交易成本之合理性評估 (一)～(五)略 (六) 本公司向關係人取得不動產，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。 2.關係人訂約取得不動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而取得不動產。 (下略)	配合法規修正。
第十條	(略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產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，<u>除與政府機構交易外</u>，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。	(略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產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，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。	明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
第十二條	(略) 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (一)～(二)略 (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<u>最近期</u>董事會。 (下略)	(略) 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (一)～(二)略 (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，事後應提報董事會。 (下略)	明定事後應提報最近期董事會。
第十四條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達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。 (二)、(三)略 (四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 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為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達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。 (二)、(三)略 (四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 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為之有價證券買賣。	考量公司投資國內貨幣市場基金，主係為獲取穩定利息，予以納入排除公告之適用範圍。 配合法規修正。

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
	3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 4.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。 (下略)	3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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。 (下略)	配合法規修正。 配合我國採用國際財務報導準則修正。
第十五條之一	<u>本準則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> 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本準則</u>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。	外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>第七條至第十條、第十四條及第十五條</u>，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>股東權益</u>百分之十計算之。	明定本準則有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。 配合法規修正。
第十八條	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。另外若本公司依證券交易法規定設置獨立董事者，依<u>第九條第二項</u>規定將「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。	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。另外若本公司依證券交易法規定設置獨立董事者，依<u>前項</u>規定將「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。	修正文字，以資明確