

友訊科技股份有限公司

民國 103 年股東常會議案參考資料

承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表，謹提請承認。

說明：1. 本公司一〇二年度財務報表(資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經安侯建業聯合會計師事務所高渭川及梅元貞會計師查核完竣，連同營業報告書依公司法規定送請監察人查核完竣並出具監察人查核報告書在案。

2. 各項表冊請參閱本手冊附件一、附件四(第 11~15、18~29 頁)。

以上核請股東常會承認。

決議：

第二案

董事會提

案由：本公司一〇二年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：1. 謹擬具本公司一〇二年度盈餘分配表，請參閱附件五(第 30 頁)。

2. 本公司一〇二年度稅後純益為新台幣 647,608,552 元，加計期初未分配盈餘 2,452,197,182 元、本期轉回特別盈餘公積 162,563,369 元、採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數 49,154,262 元，減計精算

損益本期變動數 372,000 元，可分配盈餘計為 3,311,151,365 元。

3. 盈餘分派依公司章程第廿八條計劃如下：

(1) 提列法定公積百分之十，計新台幣 64,760,855 元。

(2) 提撥股東現金紅利計新台幣 608,773,265 元，採現金發放，每股配發 1 元；提撥股東股票股利計新台幣 121,754,650 元，採配股發放，每股配發 0.2 元。俟股東會同意後，授權董事會另訂定增資基準日、配股基準日、分配現金股利基準日及現金股利發放日(發放至元為止，未滿一元不計)。

4. 期末未分配盈餘新台幣 2,515,862,595 元，結轉下年度。

5. 本盈餘分配以 103 年 4 月 22 日流通在外股數

608,773,265 股計算分配，嗣後如因本公司現金增資、執行庫藏股買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依認股權憑證之認股辦法執行認股權利及其他等因素，造成流通在外股份數量發生變動，致影響本公司分配現金股利基準日之流通在外股份數量，股東現金股利分配比率因此發生變動者，授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，按分配現金股利基準日實際流通在外股數調整分配比率。

以上核請股東常會承認。

決 議：

選舉事項

第一案

董事會提

案由：改選董事、監察人案，謹提請公決。

- 說明：1. 依本公司章程第十七條規定，本公司設董事七人，監察人二人，任期均為三年。
2. 本公司第九屆董事會，董事及監察人任期將於一〇三年六月二十日屆滿，提請股東常會改選董事、監察人。第十屆新任董事、監察人任期自一〇三年六月二十一日起至一〇六年六月二十日止。
3. 敬請進行選舉。

選舉結果：

討論事項

第一案

董事會提

案由：解除董事競業禁止案，謹提請 公決。

說明：1. 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。」

2. 第十屆新任董事，有為自己或他人從事與公司營業範圍相同或類似行為應於當選後向股東會提出說明。

3. 提請股東會許可解除對該等董事及其代表人競業禁止之限制。

以上核請決議。

決議：

第二案

董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：1. 本公司目前實收資本額為新台幣6,475,802,650元，每股面額10元，計發行647,580,265股，為配合公司營運成長需求，保留業務擴展所需營運資金，擬提撥部分盈餘轉增資發行新股。

2. 本公司自102年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣121,754,650元，依公司法第240條規定，轉增資發行新股12,175,465股，按配股基準日原股東持有股份比例分配，每仟股無償配發20股，配發不滿一股之金額，由股東自配股基準日之次日起5日內，自行與其他股東併湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記，放棄併湊或併湊不滿一股者，按每股面額折付現金計算至元為止，其股份統由

董事會洽特定人按面額承購。

3. 本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同，俟股東會通過，並報奉主管機關核准後，由董事會訂定配股基準日及增資基準日。
4. 本次增資計劃之相關事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。
5. 本公司若因增資、CB、買回庫藏股或將庫藏股轉讓予員工或註銷，致影響本公司配股基準日之流通在外股份數量，股東之配股比率因此發生變動者，授權董事會按配股基準日實際流通在外股數，調整分配比率。
以上核請決議。

決 議：

第三案

董事會提

案 由：修訂公司章程案，謹提請 公決。

- 說 明：1. 為因應金管會新增股東會議案表決應同時採電子投票之規範，董事及監察人選舉依規定修改為全面採用候選人提名制。
2. 配合主管機關法令修正，修訂部分條文。
3. 公司章程修訂條文對照表，請參閱本手冊附件六（第 31~32 頁）。
以上核請決議。

決 議：

第四案

董事會提

案 由：修訂取得或處分資產處理程序案，謹提請 公決。

- 說 明：1. 配合主管機關法令規定，修訂部分條文。
2. 取得或處分資產處理程序修訂條文對照表，請參閱本

手冊附件七(第 33~49 頁)。

以上核請決議。

決 議：

臨時動議

散會

附件

102年度營業報告書

近年來網通設備產業競爭環境日趨嚴峻，除了 TP-Link 以低價優勢快速席捲全球路由器市場外，新興國家二線貼牌勢力也掘起，此外手機設備商(apple、小米等)及線上服務提供商(阿里巴巴、騰訊、奇虎等)為爭奪家庭網路入口設備亦紛紛加入戰局，整體家庭網通市場生態丕變，也使我們在中低階無線產品市佔率逐漸流失，帶來極大的競爭壓力。因此民國一〇二年我們將營運重點放在產品結構及經營體質的積極調整上，努力轉型朝 mydlink™ 雲服務及安全監控整體解決方案提供商轉進，並初步在此領域取得不錯的成果。去年 mydlink™ 雲服務全球註冊使用者首度突破百萬大關並成為市場焦點，而 D-Link Cloud Camera 去年出貨量再度繳出年成長逾 50% 的好成績，在許多先進國家消費者市場市佔率陸續拿下第一名，後勢仍然看好。此外 llac 市場也開始萌芽，出貨量成長快速，在新的一年有成為市場主流之潛力。然而去年度公司主力新興市場受金融市場動盪、貨幣戰爭、中國禁奢及國企整頓、採購及基礎建設停滯等影響，需求及消費力大幅下滑，競爭異常激烈，而各項策略新產品尚待時間發酵，未能有效填補我們在傳統路由器市場市佔逐漸流失的營收及獲利缺口，因而整體業績表現較前一年度小幅衰退，所幸歐洲市場走過金融風暴陰霾，經濟景氣已逐漸落底，與美國持續復甦的曙光相互輝映，將成為今年市場著重的焦點，而公司在雲網通及安

全監控領域的進展已逐步改善毛利結構，有機會在今年成為公司轉型成功的利器之一。

審度去年度財務表現，本公司一〇二年度全球合併營收新台幣 305.6 億元，較前一年度 324.7 億元小幅衰退 5.9%，主因新興市場需求轉趨疲弱所致，若以美元計算合併營收為 10.27 億美元，與前一年度 10.96 億美元比較，呈現微幅下降 6.3%；營業淨利為新台幣 3.98 億元，較一〇一年的 6.83 億元衰退 41.7%；稅後淨利為新台幣 6.76 億元，與前一年度的 8.11 億元比較則減少 16.6%，整年度獲利狀況因營收經濟規模下降、部份收款幣別大幅貶值及存貨跌價損失侵蝕毛利等因素影響，較去年表現為差。其中新興市場幣別貶值與前年度比較約侵蝕 1%的毛利，而存貨損失主要來自於合作夥伴 Boxee 倒閉所影響的 OTT Box 退貨潮，排除上述特殊因子，實際上除第四季銷售旺季加強促銷外，前三季季度毛利率在 QoQ 及 YoY 均呈現穩定小幅回升的情況，足見公司持續在產品結構的調整已有小幅成效。考慮前述因素影響後合併毛利率為 26.4%較前一年度的 26.8%下降 7.2%。營業利益率則因營收規模較小的緣故由前一年度 2.1%下降為 1.3%，每股盈餘亦由 1.24 元減少至去年度的 1.06 元，整體營運表現不盡理想。

以地區別比重來看，新興市場因整體終端需求停滯、消費力下滑及激烈的競爭等因素影響，營業額較前年

衰退 8.9%，但仍佔本公司合併營收比重 63%，為公司重要業績來源基礎；歐洲區因景氣落底回升，加上為公司新產品貢獻度較佳的市場，使營業額較前一年度上升 2.2%，佔比則小幅提高至 21%；北美地區則因路由器市佔流失致營業額仍下滑 3.5%，佔合併營收比重 16%。以各產品線出貨量來看，本公司一〇二年度交換機產品線全年出貨埠數約 6,164.2 萬埠，較前年衰退 4.6%，根據 Gartner 報告顯示，D-Link 在全球企業乙太網路交換器市場出貨埠數市佔率為 16.9%，市占率仍位居全球第三位；無線網路存取設備產品線全年出貨套數約 1,984 萬套，較前一年度衰退 7.4%，同樣依 Gartner 資料顯示 D-Link 在企業 WLAN Stand-Alone Access Points 設備出貨市佔率 50.1%，排名居第一位；另外，寬頻產品全年出貨套數約 2,104 萬套，較去年度衰退 7%，依 Infonetics 第三季截止資料顯示，D-Link 在 DSL-CPE 產品出貨量全球市佔率約 6.7%，排名在第 4 位；數位家庭產品線(主要為多媒體播放器及數位攝影機)全年出貨量 209 萬台，較前一年度成長 4%，若單以數位攝影機銷售量觀之則仍年成長 55%。以各產品線對一〇二年度營業額比重的貢獻來看，無線產品佔 33.6%最高，交換機產品佔 27.8%次之，電信寬頻產品佔 18.5%，數位家庭及其他產品則佔 20.1%。

產品創新力是一個國際性品牌能歷久彌新、屹立不搖的終極武器，D-Link 憑藉創新超值的多元產品線，持續以優異的品質，輔以精采的設計創意，屢屢在各項國

際獎項中大放異彩，獲得各界一致肯定，2013 年亦不惶多讓。DAP-1320 無線訊號延伸器榮獲日本 Good Design 優良設計大獎；多功能迷你無線路由器 DIR-505/505L 勇奪第 21 屆台灣精品獎金質獎，而雲監控 360° 魚眼無線網路攝影機 DCS-6010L 以及 HD 室外型 PoE 網路攝影機 DCS-2310L 則獲得銀質獎；搭載 Wi-Fi 無線網路轉換功能之 DMG-304P Home Plug AV 電力線網路橋接器及 DWR-730 HSPA+ 行動分享器也再度蟬連 2013 red dot 德國紅點產品設計大獎；而於年底資訊月甫推出之 MommyEye DCS-825L 以榮獲 2014 年 CES 美國消費性電子展創新設計與工藝獎 (CES Innovations 2014 Design and Engineering Award Honoree)，且更與 DWR-930 4G LTE 行動基地台贏得 2014 「iF 產品設計大獎」為我們揭開嶄新年度美好的展望與開端。我們在品牌經營思考上努力保持前瞻性與實用性，極力跳脫價格競爭泥沼，提供一系列推陳出新的應用解決方案，搭載領先業界 mydlink™ 終身免費雲服務平台，大幅提升產品附加價值。今年 D-Link 將再接再勵，進一步推出 Home Connected 家庭無線聯網安控系列產品，帶給家庭使用者全新的安全感受以及便利的智慧家庭聯網體驗，展現我們堅持創新的理念及成果。

展望 2014 年，對 D-Link 而言仍是調整產品結構轉型雲網通至為重要的一年，除了持續加速 mydlink™ 服務與硬體設備整合的推陳出新，在應用服務層面拉大與競爭者的差距，還要發展母嬰市場、智慧行動裝置市場等

特殊通路，提高進入門檻，塑造 IP Surveillance 產業第一品牌形象，迎接即將起飛的全球數位安全監控市場。以 IP Camera 為主軸，在消費者市場搭配數位智能家庭聯網系列產品，主推 Home Cloud 即時分享、遠端存取、安全監控等訴求，在企業客戶市場則繼續發展 4S 一站式購足安控及網通整體解決方案，全力打造 IP Camera 產品線成為本公司除了交換器業務以外的第二個獲利引擎，為未來耕耘增值雲服務商機打下良好穩定的基礎。

在此特別感謝股東們長期的信賴及支持，經營團隊及全體員工亦將繼續秉持穩健經營、永續發展的精神，落實企業社會責任，齊心努力達成業績目標。最後，敬祝各位股東，身體健康，萬事如意。

董事長 高鶴軒

總經理 陳睿緒

會計主管 游淑真

會計師查核報告

友訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

友訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及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。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司之財務報告，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告所表示之意見中，有關該子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產總額分別為4,471,907千元、4,256,935千元及4,892,253千元，分別佔合併資產總額之18%、17%及18%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為9,285,857千元及10,459,786千元，分別佔合併營業收入淨額之30%及32%。另採用權益法之投資中，部份被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，該被投資公司財務報告所認列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對該被投資公司認列之採用權益法之投資金額分別為322,577千元、260,063千元及289,201千元，均佔合併資產總額1%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為7,248千元及27,992千元，分別佔合併稅前淨利之1%及3%。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，基於本會計師之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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及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。

友訊科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報表，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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年三月六日

友訊科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,275,650	13	4,030,237	16	5,317,622	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	79,540	-	51,151	-	349,109	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	51,054	-	114,168	-	74,080	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	6,685,089	27	5,808,836	23	5,397,325	20
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	3,486	-	5,985	-	17,640	-
1200 其他應收款(附註七)	365,493	1	145,975	1	180,629	1
1220 當期所得稅資產	194,035	1	117,526	-	153,002	1
130X 存貨(附註六(四))	6,046,366	25	6,452,294	27	7,391,886	28
1410 預付款項及其他流動資產(附註八)	670,909	3	805,130	3	644,737	2
	17,371,622	70	17,531,302	70	19,526,030	73
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及(十一))	-	-	8	-	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	533,870	2	848,649	3	811,876	3
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	168,402	1	279,358	1	321,606	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	3,819,591	16	3,620,574	15	3,727,570	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,313,137	6	1,303,284	6	1,332,549	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	42,047	-	24,443	-	24,840	-
1780 無形資產(附註六(八))	467,094	2	462,557	2	486,608	2
1840 遞延所得稅資產	667,150	3	705,010	3	630,486	2
1900 其他非流動資產	74,876	-	54,142	-	79,534	-
	7,086,167	30	7,298,025	30	7,415,069	27
資產總計	\$ 24,457,789	100	24,829,327	100	26,941,099	100
負債及權益總計						
負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	-	-	-	-	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二)及(十一))	15,117	-	26,540	-	92,872	-
2150 應付票據	4,623	-	1,515	-	11,070	-
2170 應付帳款	2,563,236	11	2,293,446	9	2,118,070	8
2180 應付帳款—關係人(附註七)	3,390,235	14	3,171,436	13	4,456,072	16
2200 其他應付款(附註七)	2,314,330	10	2,428,313	10	2,367,863	9
2230 當期所得稅負債	345,939	1	402,653	2	269,780	1
2250 負債準備—流動(附註六(十))	340,958	1	455,779	2	431,717	2
2300 其他流動負債	133,131	1	373,039	1	138,553	-
2320 一年內到期之長期負債(附註六(九)及(十一))	119,800	-	-	-	1,899,026	7
	9,227,389	38	9,152,721	37	11,924,898	43
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十一))	112,302	-	110,400	-	-	-
2540 長期借款(附註六(九))	768,550	3	1,070,000	4	-	-
2570 遞延所得稅負債	654,829	3	734,447	3	712,194	3
2600 其他非流動負債(附註六(十三)及七)	98,369	-	97,796	-	81,055	-
	1,634,050	6	2,012,643	7	793,249	3
	10,861,439	44	11,165,364	44	12,718,147	46
負債合計	6,475,803	27	6,475,803	26	6,475,803	24
歸屬母公司業主之權益：						
股本	2,143,135	9	2,129,637	9	2,117,406	8
資本公積(附註六(十一))	2,225,584	9	2,147,688	9	2,050,661	8
保留盈餘：						
法定盈餘公積	814,373	3	394,269	2	236,830	1
特別盈餘公積	3,148,588	13	3,558,971	14	3,805,596	14
未分配盈餘	6,188,545	25	6,100,928	25	6,093,087	23
	(651,810)	(3)	(752,585)	(3)	(372,151)	(1)
	(807,960)	(3)	(530,547)	(2)	(323,798)	(1)
	248,637	1	240,727	1	232,605	1
	13,596,350	56	13,663,963	56	14,222,952	54
	\$ 24,457,789	100	24,829,327	100	26,941,099	100

董事長：

經理人：

(請詳 後附合併財務報告附註)

會計主管：

友訊科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 30,558,474	100	32,466,950	100
5000 營業成本((附註六(四))及七)	22,490,692	74	23,772,243	73
營業毛利	8,067,782	26	8,694,707	27
營業費用：(附註六(十二))				
6100 推銷費用	5,457,448	18	5,454,792	17
6200 管理費用	1,261,094	4	1,599,590	5
6300 研究發展費用	950,967	3	957,267	3
	7,669,509	25	8,011,649	25
營業淨利	398,273	1	683,058	2
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十二)、(十九)及七)	130,524	1	223,860	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	26	-	(40,282)	-
7050 財務成本(附註六(十一)及(廿一))	(62,494)	-	(38,020)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	279,922	1	275,486	1
	347,978	2	421,044	2
稅前淨利	746,251	3	1,104,102	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	69,971	-	293,044	1
本期淨利	676,280	3	811,058	3
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	83,047	-	(492,213)	(2)
8325 備供出售金融資產之未實現評價損益	(39,610)	-	57,242	-
8360 確定福利計畫精算損益	(372)	-	(26,184)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	110,427	-	(77,450)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	16,849	-	(81,154)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	136,643	-	(457,451)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 812,923	3	353,607	1
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 647,609	3	786,135	3
8620 非控制權益	28,671	-	24,923	-
	\$ 676,280	3	811,058	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 800,066	3	343,546	1
非控制權益	12,857	-	10,061	-
	\$ 812,923	3	353,607	1
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.06		1.24	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.06		1.23	

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

友訊科技股份有限公司及其子公司

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

單位：新台幣千元

民國一〇一年一月一日餘額	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目					歸屬於母				
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總計
\$ 6,475,803	2,117,406	2,050,661	236,830	3,805,596	(144,938)	(227,213)	(323,798)	13,990,347	232,605	14,222,952
-	-	-	-	786,135	-	-	-	786,135	24,923	811,058
-	-	-	-	(62,155)	(433,060)	52,626	-	(442,589)	(14,862)	(457,451)
-	-	-	-	723,980	(433,060)	52,626	-	343,546	10,061	353,607
-	-	97,027	-	(97,027)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	157,439	(157,439)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(699,138)	-	-	-	(699,138)	(2,640)	(701,778)
-	12,231	-	-	-	-	-	-	12,231	2,865	15,096
-	-	-	-	(17,001)	-	-	(206,749)	(17,001)	-	(17,001)
-	-	-	-	-	-	-	(206,749)	(206,749)	-	(206,749)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,164)	(2,164)
6,475,803	2,129,637	2,147,688	394,269	3,558,971	(577,998)	(174,587)	(530,547)	13,423,236	240,727	13,663,963
-	-	-	-	647,609	-	-	-	647,609	28,671	676,280
-	-	-	-	51,682	140,696	(39,921)	-	152,457	(15,814)	136,643
-	-	-	-	699,291	140,696	(39,921)	-	800,066	12,857	812,923
-	-	77,896	-	(77,896)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	420,104	(420,104)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(608,773)	-	-	-	(608,773)	(2,910)	(611,683)
-	5,288	-	-	-	-	-	-	5,288	(2,037)	3,251
-	8,210	-	-	(2,901)	-	-	(277,413)	5,309	-	5,309
-	-	-	-	-	-	-	(277,413)	(277,413)	-	(277,413)
\$ 6,475,803	2,143,135	2,225,584	814,373	3,148,888	(437,302)	(214,508)	(807,960)	13,347,713	248,637	13,596,350

註1：盈餘公積7,158千元及員工紅利71,580千元已於綜合損益表中扣除。

註2：盈餘公積2,810千元及員工紅利2,810千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：

經理人：

(請詳 後附合併財務報告附註)

會計主管：

友訊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 746,251	1,104,102
調整項目：		
折舊費用	201,802	223,460
攤銷費用	33,308	34,862
呆帳費用	7,369	4,823
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(12,332)	(49,102)
利息費用	39,407	25,847
利息收入	(42,275)	(57,892)
股利收入	226,554	272,190
股份基礎給付酬勞成本	3,251	15,096
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(279,922)	(275,486)
處分投資利益	(164,202)	(59,636)
金融資產減損損失	24,200	22,200
非金融資產減損迴轉利益	(37,145)	-
買回應付公司債損失	-	94,216
其他項目	(56,083)	135,891
不影響現金流量之收益費損項目合計	(56,068)	386,469
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之淨變動：		
透過損益按公允價值之金融資產(增加)減少	(16,431)	281,593
應收票據(增加)減少	63,114	(40,088)
應收帳款增加	(883,622)	(419,770)
應收帳款-關係人減少	2,499	11,655
其他應收款(增加)減少	(219,518)	35,845
存貨減少	251,453	967,542
預付款項及其他流動資產(增加)減少	132,758	(242,595)
其他營業資產(增加)減少	(20,041)	23,739
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(689,788)	617,921
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	3,108	(9,555)
應付帳款增加	269,810	183,135
應付帳款-關係人增加(減少)	218,799	(1,272,536)
其他應付款項增加(減少)	(196,296)	76,547
負債準備減少	(32,723)	(9,938)
其他流動負債增加(減少)	(96,421)	234,796
其他非流動負債減少	(5,074)	(9,914)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	161,203	(807,465)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(528,585)	(189,544)
調整項目合計	(584,653)	196,925
營運產生之現金流入	161,598	1,301,027
收取之利息	42,275	57,892
支付之利息	(37,505)	(22,989)
支付之所得稅	(208,990)	(233,724)
營業活動之淨現金(流出)流入	(42,622)	1,102,206
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	450,901	70,254
取得以成本衡量之金融資產	-	(3,268)
處分以成本衡量之金融資產	64,922	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	12,084	12,870
取得採用權益法之投資	(30,000)	-
處分採用權益法之投資價款	-	23,960
取得不動產、廠房及設備	(199,039)	(199,271)
存出保證金(增加)減少	(693)	154
取得無形資產	(29,179)	(19,827)
其他	1,463	76,574
投資活動之淨現金(流出)流入	270,459	(38,554)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(135,068)
償還公司債	-	(1,885,700)
舉借(償還)長期借款	(181,650)	1,070,000
存入保證金增加	5,275	471
發放現金股利	(611,683)	(701,778)
庫藏股票買回成本	(277,413)	(206,749)
籌資活動之淨現金流出	(1,065,471)	(1,858,824)
匯率變動對現金及約當現金之影響	83,047	(492,213)
本期現金及約當現金減少數	(754,587)	(1,287,385)
期初現金及約當現金餘額	4,030,237	5,317,622
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,275,650	4,030,237

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

會計師查核報告

友訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

友訊科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。友訊科技股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對該被投資公司採用權益法之投資金額分別為3,514,967千元、2,979,660千元及2,856,040千元，分別佔資產總額之21%、18%及15%，民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額分別為263,213千元及297,625千元，分別佔稅前淨利之37%及35%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，基於本會計師之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，足以允當表達友訊科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年三月六日

友訊科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇二二年及一〇二一年十二月三十一日及一〇二一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 127,116	1	52,484	-	451,740	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	8,872	-	179	-	270,473	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	33,491	-	88,210	1	69,432	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	274,549	2	270,748	2	283,342	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	102,037	1	69,679	1	106,348	1
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	48,243	-	44,098	-	67,383	-
1220 當期所得稅資產	554	-	48	-	-	-
130X 存貨(附註六(四))	202,472	1	184,697	1	196,769	1
1410 預付款項及其他流動資產(附註八)	45,279	-	38,123	-	40,763	-
	842,613	5	748,266	5	1,486,250	8
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及(十一))	-	-	8	-	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	194,346	1	158,229	1	178,867	1
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	22,500	-	43,800	-	66,000	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	14,642,667	86	14,427,233	86	15,756,042	84
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	877,785	6	881,881	6	924,904	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	42,047	-	24,443	-	24,840	-
1780 無形資產(附註六(八))	57,545	-	49,896	-	56,687	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	292,994	2	374,426	2	297,537	2
1900 其他非流動資產	12,347	-	15,393	-	13,964	-
	16,142,231	95	15,975,309	95	17,318,841	92
資產總計	\$ 16,984,844	100	16,723,575	100	18,805,091	100
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 479,200	3	-	-	605,800	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二)及(十一))	268	-	-	-	81,526	-
2150 應付票據	734	-	1,515	-	10,072	-
2170 應付帳款	143,637	1	101,551	1	68,470	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	399,873	2	191,891	1	323,514	2
2230 當期所得稅負債	156,263	1	155,367	1	181,415	1
2200 其他應付款(附註七)	413,882	2	501,795	3	533,791	3
2250 負債準備—流動(附註六(十))	150,501	1	312,073	2	299,535	2
2300 其他流動負債	41,215	-	36,067	-	37,566	-
2320 一年內到期之長期負債(附註六(九)及(十一))	119,800	1	-	-	1,899,026	10
	1,905,373	11	1,300,259	8	4,040,715	21
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十一))	112,302	1	110,400	1	-	-
2540 長期借款(附註六(九))	768,550	4	1,070,000	6	-	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	640,986	4	692,377	4	662,155	4
2600 其他非流動負債(附註六(五)(十二)及七)	209,920	1	127,303	1	111,874	1
	1,731,758	10	2,000,080	12	774,029	5
	3,637,131	21	3,300,339	20	4,814,744	26
負債合計	6,475,803	38	6,475,803	39	6,475,803	34
權益：						
3100 股本	2,143,135	13	2,129,637	13	2,117,406	11
3200 資本公積(附註六(十四))	2,225,584	13	2,147,688	13	2,050,661	11
3310 法定盈餘公積	814,373	5	394,269	2	236,830	1
3320 特別盈餘公積	3,148,588	19	3,558,971	21	3,805,596	21
3350 未分配盈餘	6,188,545	37	6,100,928	36	6,093,087	33
3400 其他權益	(651,810)	(4)	(752,585)	(5)	(372,151)	(2)
3500 庫藏股票	(807,960)	(5)	(530,547)	(3)	(323,798)	(2)
	13,347,713	79	13,423,236	80	13,990,347	74
權益合計	10,509,041	62	10,247,772	61	12,329,288	66
負債及權益總計	\$ 16,984,844	100	16,723,575	100	18,805,091	100

(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：

會計主管：

董事長：

友訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 3,167,661	100	3,307,824	100
5000 營業成本((附註六(四))及七)	1,434,997	45	1,473,883	45
營業毛利	1,732,664	55	1,833,941	55
營業費用：(附註六(十二))				
6100 推銷費用	489,062	15	468,475	14
6200 管理費用	217,319	7	427,808	13
6300 研究發展費用	620,121	20	671,541	20
	1,326,502	42	1,567,824	47
營業淨利	406,162	13	266,117	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	22,442	1	37,300	1
7020 其他利益及損失(附註六(六)(七)及(十九))	77,878	2	18,970	1
7050 財務成本(附註六(十一)及(二十))	(22,991)	(1)	(4,808)	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註六(五))	221,339	7	541,996	16
	298,668	9	593,458	18
稅前淨利	704,830	22	859,575	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	57,221	2	73,440	2
本期淨利	647,609	20	786,135	24
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	99,113	3	(477,375)	(14)
8325 備供出售金融資產之未實現評價損益	36,117	1	(20,638)	(1)
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	(372)	-	(26,184)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	34,448	1	454	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	16,849	-	(81,154)	(2)
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	152,457	5	(442,589)	(14)
本期綜合損益總額	\$ 800,066	25	\$ 343,546	10
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.06		\$ 1.24	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.06		\$ 1.23	

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

友訊科技股份有限公司

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

單位：新台幣千元

普通股	其他權益項目										權益總計			
	保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差						未分配盈餘	融商品未實現(損)益	庫藏股票
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	未分配盈餘	融商品未實現(損)益	融商品未實現(損)益	融商品未實現(損)益	融商品未實現(損)益				
\$ 6,475,803	2,117,406	2,050,661	236,830	3,805,396	(144,938)	(227,213)	(227,213)	(227,213)	(227,213)	(227,213)	(227,213)	(227,213)	(323,798)	13,990,347
-	-	-	-	786,135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	786,135
-	-	-	-	(62,155)	(433,060)	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	-	(442,589)
-	-	-	-	723,980	(433,060)	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	52,626	-	343,546
-	-	97,027	-	(97,027)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	157,439	(157,439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(699,138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(699,138)
-	12,231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,231
-	-	-	-	(17,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,001)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,749)	(206,749)
6,475,803	2,129,637	2,147,688	394,269	3,558,971	(577,998)	(174,587)	(174,587)	(174,587)	(174,587)	(174,587)	(174,587)	(174,587)	(530,547)	13,423,236
-	-	-	-	647,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647,609
-	-	-	-	51,682	140,696	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	-	152,457
-	-	-	-	699,291	140,696	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	(39,921)	-	800,066
-	-	77,896	-	(77,896)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	420,104	(420,104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(608,773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(608,773)
-	5,288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,288
-	8,210	-	-	(2,901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,309
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(277,413)	(277,413)
\$ 6,475,803	2,143,135	2,225,584	814,373	3,148,588	(437,302)	(214,508)	(214,508)	(214,508)	(214,508)	(214,508)	(214,508)	(214,508)	(807,960)	13,347,713

註1：董監酬勞7,158千元及員工紅利71,580千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,810千元及員工紅利2,810千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：

(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：

會計主管：

友訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 704,830	859,575
調整項目：		
折舊費用	114,944	122,895
攤銷費用	13,915	13,334
呆帳費用	734	(577)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價利益	(8,417)	(81,240)
利息費用	22,991	4,808
利息收入	(3,399)	(608)
股利收入	292,140	291,862
股份基礎給付酬勞成本	5,288	22,760
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(221,339)	(541,996)
處分投資利益	(66,126)	(2,776)
金融資產減損損失	21,300	22,200
非金融資產減損迴轉利益	(37,145)	-
買回應付公司債損失	-	94,216
其他	(114,382)	(7,100)
不影響現金流量之收益費損項目合計	20,504	(62,222)
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之淨變動：		
透過損益按公允價值之金融資產減少	259	270,594
應收票據減少(增加)	54,719	(18,778)
應收帳款減少(增加)	(3,949)	11,981
應收帳款-關係人減少(增加)	(32,358)	36,669
其他應收款減少(增加)	(4,731)	24,476
存貨減少(增加)	(35,147)	15,252
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(7,616)	4,752
其他非流動資產減少(增加)	2,296	(2,296)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(26,527)	342,650
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(781)	(8,557)
應付帳款增加	42,086	33,080
應付帳款-關係人增加(減少)	207,982	(131,623)
其他應付款項減少	(87,913)	(31,996)
負債準備減少	(32,723)	(9,938)
其他流動負債增加(減少)	5,148	(1,498)
其他非流動負債減少	(2,192)	(18,193)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	131,607	(168,725)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	105,080	173,925
調整項目合計	125,584	111,703
營運產生之現金流入	830,414	971,278
收取之利息	3,399	608
支付之利息	(21,089)	(1,950)
支付之所得稅	(43,639)	(65,050)
營業活動之淨現金流入	769,085	904,886
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	(297,060)	(467,051)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	300,000	1,578,900
取得不動產、廠房及設備	(90,692)	(80,369)
處分不動產、廠房及設備	2,288	1,956
存出保證金(增加)減少	750	(106)
取得無形資產	(21,564)	(6,543)
其他	461	(2,116)
投資活動之淨現金流入(出)	(105,817)	1,024,671
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	479,200	(605,800)
償還公司債	-	(1,885,700)
舉借長期借款	-	1,070,000
償還長期借款	(181,650)	-
存入保證金減少	-	(1,437)
發放現金股利	(608,773)	(699,127)
庫藏股票買回成本	(277,413)	(206,749)
籌資活動之淨現金流出	(588,636)	(2,328,813)
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,632	(399,256)
期初現金及約當現金餘額	52,484	451,740
期末現金及約當現金餘額	\$ 127,116	52,484

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

【附件五】



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		2,640,760,518
減：IFRS 調整淨額		(188,563,336)
轉換為 IFRS 後之期初淨額		2,452,197,182
加：本期稅後淨利		647,608,552
本期轉回特別盈餘公積		162,563,369
採用權益法認列之子公司、關聯企業之變動數		49,154,262
減：精算損益本期變動數		(372,000)
可分配盈餘		<u>3,311,151,365</u>
分配項目		
1. 法定盈餘公積(10%)	64,760,855	
2. 特別盈餘公積	-	
3. 股東紅利：現金股利—每股配發新台幣 1 元	608,773,265	
股票股利—每股配發新台幣 0.2 元	121,754,650	
小計		<u>(795,288,770)</u>
期末未分配盈餘		<u>2,515,862,595</u>

附註：

- | | |
|----------------|-----------|
| 1. 董監事酬勞(1%) | 7,454,111 |
| 2. 員工現金紅利(1%) | 7,454,111 |
| 3. 優先分派一〇二年度盈餘 | |

董事長：高鶴軒

經理人：陳睿緒

會計主管：游淑真

公司章程修訂條文對照表
 

修訂前	修訂後
<p>第十七條：本公司設董事七人至九人、監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。本公司上述董事名額中，獨立董事名額一人至三人，其選舉方式採候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>	<p>第十七條：本公司設董事七人至九人、監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任一，本公司上述董事名額中，獨立董事名額二人至三人一。其董事及監察人選舉方式應依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>
<p>第卅一條 本章程訂立於中華民國七十六年六月八日。第一次修訂於中華民</p>	<p>第卅一條 本章程訂立於中華民國七十六年六月八日。第一次修訂於中華民</p>

國七十八年四月三十日。……第
二十七次修訂於中華民國一百年
六月十日。如有未盡事宜，悉依
公司法規定辦理之。

國七十八年四月三十日。……第
二十九次修訂於中華民國一〇三
年六月二十日。如有未盡事宜，
悉依公司法規定辦理之。

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表：

修訂前	修訂後
<p>第二條：資產範圍</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p>	<p>第二條：資產範圍</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含<u>土地、房屋及建築</u>、<u>投資性不動產</u>、<u>土地使用權</u>、<u>營建業之存貨及設備</u>)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p>

第二條：名詞定義

一、(略)

二、(略)

三、關係人：指依國際會計準則第二十四號關係人揭露及主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所規定者。

四、子公司：指依國際會計準則第二十七號合併及單獨財務報表及主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所規定者。

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、(略)

七、(略)

八、(略)

九、(略)

第二條：名詞定義

一、(略)

二、(略)

三、關係人：指依國際會計準則第二十四號關係人揭露及主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所規定者應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

四、子公司：指依國際會計準則第二十七號合併及單獨財務報表及主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所規定者應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

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、設備其他固定

資產估價業務者。

六、(略)

七、(略)

八、(略)

九、(略)

第五條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序
一、評估、作業及授權程序

(一) (略)

(二) 本公司其他固定資產之取得或處份，應由使用單位專案說明原因，經執行單位評估後，其金額在新臺幣一千萬元以下者，應依本公司組織簽核金額辦法簽核，其金額超過新臺幣一千萬元以上且在

第五條：取得或處分不動產或其他固定資產設備之處理程序

一、評估、作業及授權程序

(一) (略)

(二) 本公司其他固定資產設備之取得或處份，應由使用單位專案說明原因，經執行單位評估後，其金額在新臺幣一千萬元以下者，應依本公司組織簽核金額辦法簽核，其金額超過新臺幣一

新臺幣伍千萬
元(含)以下者，由董
事長決行，事後再報董
事會核備，其金額超過
新臺幣伍千萬
元者，經董事會通過
後為之。

(三)(略)

(四)(略)

(五)(略)

二、(略)

三、不動產或其他固定
資產估價報告本公司
取得或處分不動
產或其他固定資產
，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
機器設備外，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

千萬元以上
且在新臺幣
伍千萬
元(含)以下者
，由董事長
決行，事後
再報董事會
核備，其金
額超過新臺
幣伍千萬
元者，經董事
會通過後為
之。

(三)(略)

(四)(略)

(五)(略)

二、(略)

三、不動產或其他固定
資產設備估價報告
本公司取得或處分
不動產或其他固定
資產設備，除與政
府機構交易、自地
委建、租地委建，
或取得、處分供營
業使用之機器設備
外，交易金額達公

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) (略)

(二) 專業估價者之估價結果，除取得資產之估價結果均高於交易額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，有下列情形之一者，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

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) (略)

(二) 專業估價者之估價結果，除取得資產之估價結果均高於交易額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，有下列情形之一者，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）

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
。

(三)(略)

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
。

(三)(略)

第七條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、(略)

二、(略)

三、取得專家意見取得或處分會員證或無形資產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。

第七條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、(略)

二、(略)

三、取得專家意見取得或處分會員證或無形資產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。

第十條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、(略)

二、(略)

三、(略)

四、(略)

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監

第十條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、(略)

二、(略)

三、(略)

四、(略)

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監

<p>督管理原則</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) (略)</p> <p>(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 。</p> <p>(四) (略)</p>	<p>督管理原則</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) (略)</p> <p>(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。</p> <p>(四) (略)</p>
<p>第十條：取得或處分衍生性商品 之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 經營或避險策 略從事衍生性 金融商品交易 ，限以規避風 險為目的（非</p>	<p>第十條：取得或處分衍生性商品 之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 經營或避險策 略從事衍生性 金融商品交易 ，限以規避風 險（非以交易</p>

以交易為目的
)；交易對象
亦應選擇與公
司有業務往來
之銀行。

(三) (略)

(四) (略)

(五) 交易額度依本
公司營業所產
生之外匯風險
淨部位為準。

(六) 損失上限本公
司雖以避險操
作為目的，惟
當匯率有重大
不利影響時，
公司應隨時召
集相關人員因
應之，累積損
失以避險金額
之百分之七·
五為上限。

二、(略)

三、(略)

四、(略)

五、從事衍生性商品交
易時，董事會之監

為目的含財務
避險及會計避
險)及資金調
度為目的；交
易對象亦應選
擇與公司有業
務往來之銀行
。

(三) (略)

(四) (略)

(五) 交易額度依本
公司營業所產
生之外匯風險
淨部位為準，
未沖銷契約總
額以前一年度
合併營業額為
上限。

(六) 損失上限本
公司雖以避
險操作及資
金調度為目
的，惟當匯
率有重大不
利影響時，
公司應隨時
召集相關人

督管理原則

(一) (略)

(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

。

(四) (略)

員因應之，

累積損失以

避險金額之

百分之七。

五為上限；

全部交易累

計損失以美

金1,000萬

為上限。

二、(略)

三、(略)

四、(略)

五、從事衍生性商品交

易時，董事會之監

督管理原則

(一) (略)

(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

提報最近期

董事會。

(四)(略)

第十二條：資訊公開揭露程序

一、應公告申報項及
告申報標準本公司
取得或處分資產，
有下列情形者，應
按性質依規定格式，
於事實發日之即日起
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
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

第十二條：資訊公開揭露程序

一、應公告申報項及
告申報標準本公司
取得或處分資產，
有下列情形者，應
按性質依規定格式，
於事實發日之即日起
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
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、賣回條件之債券不在此限。

(二) (略)。

(三) (略)。

(四) (略)。

(五) 除前四款以外之資產交易，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

元以上。但買賣公債或、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二) (略)。

(三) (略)。

(四) (略)。

(五) 除前四款以外之資產交易，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

所或證券
商營業處
所所為之
有價證券
買賣。

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。

5. 經營營建

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
證券商於
初級市場
認購及依
規定認購
之有價證
券。

3. 買賣附買
回、賣回
條件之債
券、申購
或贖回國
內貨幣市
場基金。

4. 取得或處

業務之公
開發行公
司取得或
處分供營
建使用之
不動產且
其交易對
象非為關
係人，交
易金額未
達新臺幣
五億元以
上。

6. 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
，公司預
計投入之
交易金額

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。

5. 經營營建
業務之公
開發行公
司取得或
處分供營
建使用之
不動產且
其交易對
象非為關
係人，交
易金額未

未達新臺幣五億元以上。

(六) (略)。

二、(略)

達新臺幣五億元以上。

6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(六) (略)。

二、(略)

第十三條：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

第十三條：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，提報雙方股東會，修正時亦同。

二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。

三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產有「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

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」係以母（本）公司之實收資本額或總資產為準。

~~處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。~~

~~二一、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產時，亦應依本公司「取得或處分資產管理程序」規定辦理。~~

~~三二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產有「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。~~

~~四三、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」係以母~~

	<p>(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>四、<u>本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>第十八條 本作業程序於九十二年五月八日經股東常會通過。 第一次修訂於九十九年六月十八日。 第二次修訂於一〇〇一年六月十日。</p>	<p>第十八條 本作業程序於九十二年五月八日經股東常會通過。 第一次修訂於九十九年六月十八日。 第二次修訂於一〇〇一年六月十日。 第三次修訂於一〇〇二年六月二十二日。 第四次修訂於一〇〇三年六月十四日。 <u>第五次修訂於一〇〇三年六月二十日。</u></p>