

迅杰科技股份有限公司

103 年股東常會議事錄

時間：中華民國 103 年 6 月 24 日(星期二)上午 9 時整

地點：新竹市科學工業園區展業一路 2 號(園區同業公會 203 會議室)

出席：出席股東及股東代理人代表之股份總數合計 38,075,785 股，依法扣除庫藏股後占實際流通在外發行股份總數 73,297,693 股之 51.95%。

主席：董事長 翁佳祥

記錄：吳美雲

宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

主席致詞：略

一、報告事項

- (一) 一〇二年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二) 一〇二年度監察人查核報告。(請參閱附件二)

二、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：承認一〇二年度營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，經 103 年 3 月 26 日董事會決議通過在案，並經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及黃海寧會計師查核簽證竣事，連同營業報告書，經送請監察人查核竣事。

2. 一〇二年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：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：承認一〇二年度虧損撥補案。

說明：1. 一〇二年度虧損撥補案業經 103 年 3 月 26 日董事會決議通過在案。

2. 本公司期初待彌補虧損為 3,538,577 元，加計 102 年度稅後虧損 73,585,091 元，以及精算損益本期變動數 206,000 元後，待彌補虧損合計為 76,917,668 元，擬以資本公積轉換公司債發行溢價 54,408,783 元及資本公積普通股發行溢價 22,508,885 元來彌補虧損。

3. 本公司一〇二年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

三、討論事項：(董事會 提)

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

說明：1. 依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號令修正發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」辦理。

2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午九時八分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準)

迅杰科技股份有限公司 一〇二年度營業報告書



一、經營方針

公司產品線主要以應用於筆記型電腦之 EC 系列 IC 為主，電容式觸控產品逐漸由原來 IT 的應用領域轉至家電及消費性產品市場。本公司仍持續開發新技術，並以最合適的產品成本結構提升市場上的競爭力。

二、實施概況

筆記型電腦市場持續低迷，致整體需求負成長，且新產品效益尚未完全顯現，故一〇二年度本公司整體營運表現仍不甚理想，唯較一〇一年度有所改善。

三、營業計畫實施成果：

一〇二年度營業收入淨額為 751,879 仟元，較一〇一年度之 867,477 仟元，減少 115,598 仟元。毛利率為 26.74%，較去年同期之 28.69% 下降。營業費用為 253,720 仟元，較去年減少 10.33%。營業淨損為 52,690 仟元，較一〇一年度之營業淨損 34,112 仟元增加損失 18,578 仟元。營業外淨損失為 15,673 仟元，主要為認列採權益法之投資損失 31,209 仟元所致。稅前淨損為 68,363 仟元，較一〇一年度稅前淨損 125,036 仟元減少損失 56,673 仟元。

四、營業收支預算執行情形

(一)營業收入

一〇二年度營業收入淨額為 751,879 仟元，較一〇一年度營業收入淨額 867,477 仟元，減少 115,598 仟元（-13.33%），主要係整體市場狀況低迷，以及新產品效益尚未顯現所影響。

(二)銷貨成本及營業費用

一〇二年度銷貨成本為 550,849 仟元，較一〇一年度銷貨成本 618,636 仟元，減少 67,787 仟元（-10.96%）。在營業費用方面為 253,720 仟元，較一〇一年度營業費用 282,953 仟元，減少 29,233 仟元，係因整體運作支出及費用減少所致。

五、獲利能力分析

項 目			102 年度	101 年度
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率		-6.17%	-9.65%
	股 東 權 益 報 酬 率		-6.88%	-10.84%
	佔實收資本比率	營業淨利	-7.00%	-10.01%
		稅前純益	-9.08%	-16.96%
	純 益 率		-9.79%	-14.76%
	每 股 盈 餘		-0.99 元	-1.70 元

六、研究發展狀況

一〇二年度主要聚焦在Win 8 sensor fusion applications 的EC產品，以及sensor button 在家電市場的導入。另一方面亦持續研究16位元及32位元MCU在家電產品上的應用，如電磁爐、微波爐等。在新產品部份，主要為發展Green Clock、Gas Guage、Wireless Charger等相關技術之計畫。

董事長：翁佳祥



經理人：黃靜儒



會計主管：劉玉燕



迅杰科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，前述財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告，前述財務報表及合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補表經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致
本公司一〇三年股東常會

監察人：郭旭東



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

迅杰科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，前述財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告，前述財務報表及合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補表經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致
本公司一〇三年股東常會

監察人：陳錫銘



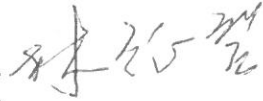
中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

迅杰科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，前述財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告，前述財務報表及合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補表經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致
本公司一〇三年股東常會

監察人：林征聖 

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司民國一〇二年與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。迅杰科技股份有限公司部份採用權益法之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就該等轉投資部份係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對上述採權益法評價之長期股權投資分別為4,271千元、7,424千元及25,061千元，分別佔資產總額之0%、1%及2%，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關聯企業損失之份額分別為3,153千元及5,284千元，分別佔稅前淨損之5%及4%。

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，足以允當表達迅杰科技股份有限公司民國一〇二年與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：

曾漢鈺
黃海亭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇三年三月二十六日

民國一〇二年與一〇一年一月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))	\$ 596,203	53		665,524	53		703,974	50	
1126 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	67,279	6		48,348	4		100,932	7	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	52,828	5		67,667	5		63,964	5	
1180 應收關係人帳款淨額(附註七)	199,892	18		193,864	15		169,076	12	
130X 存貨(附註六(四))	76,805	7		118,511	9		133,272	10	
1470 預付費用及其他流動資產	22,061	2		20,350	2		21,006	1	
1476 其他金融資產—流動(附註六(三)、(八)及七)	50,936	4		38,935	3		10,940	1	
	<u>1,066,004</u>	<u>95</u>		<u>1,153,199</u>	<u>91</u>		<u>1,203,164</u>	<u>86</u>	
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	32,064	3		57,421	5		129,240	9	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	14,417	1		18,927	2		23,519	2	
1780 無形資產(附註六(七))	12,432	1		9,898	1		4,827	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	3,155	-		6,732	1		8,274	1	
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	3,224	-		3,846	-		24,615	2	
1990 其他非流動資產—其他	-	-		4,157	-		5,313	-	
	<u>65,292</u>	<u>5</u>		<u>100,981</u>	<u>9</u>		<u>195,788</u>	<u>14</u>	
	<u>\$ 1,131,296</u>	<u>100</u>		<u>1,254,180</u>	<u>100</u>		<u>1,398,952</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計									
負債：									
應付帳款	2170								
應付關係人款(附註七)	2180								
應付薪資及獎金	2201								
應付費用及其他流動負債	2300								
非流動負債：									
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570								
應計退休金負債(附註六(十))	2640								
採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	2650								
負債總計									
權益(附註六(十二))：									
普通股股本	3110								
資本公積	3200								
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310								
累積虧損	3350								
備供出售金融資產未實現損益	3425								
庫藏股票	3500								
權益總計									
負債及權益總計									
	<u>\$ 1,131,296</u>	<u>100</u>		<u>1,254,180</u>	<u>100</u>		<u>1,398,952</u>	<u>100</u>	

董事長：



經理人：



後附個體財務報告附註)

會計主管：



迅杰科技股份有限公司

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	%
4110 營業收入(附註七)	\$ 751,879	100	867,477	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	550,849	73	618,636	71
營業毛利	201,030	27	248,841	29
營業費用(附註七及十二)：				
6100 推銷費用	85,987	11	106,509	12
6200 管理費用	73,173	10	83,572	10
6300 研究發展費用	94,560	13	92,872	11
營業費用合計	253,720	34	282,953	33
營業淨損	(52,690)	(7)	(34,112)	(4)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	3,386	-	3,667	1
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	12,150	2	(28,627)	(3)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 (附註六(五))	(31,209)	(4)	(65,964)	(8)
稅前淨損	(15,673)	(2)	(90,924)	(10)
7950 所得稅費用(附註六(十一))	(68,363)	(9)	(125,036)	(14)
本期淨損	5,222	1	3,019	-
8300 其他綜合損益：	(73,585)	(10)	(128,055)	(14)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	931	-	4,070	-
8360 確定福利計畫精算利益	206	-	880	-
8380 採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額	67	-	-	-
8300 本期其他綜合損益合計	1,204	-	4,950	-
本期綜合損益總額	\$ (72,381)	(10)	(123,105)	(14)
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
基本每股盈餘	\$ (0.99)		(1.70)	

董事長：



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



迅杰科技股份有限公司

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 股本	資本公積	保留盈餘		備供出售 融商品未實 現 (損) 益	庫 藏 股	權益總計
			法定盈 餘公積	累積虧損			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 752,977	434,087	123,916	(67,537)	(3,167)	-	1,240,276
本期淨損	-	-	-	(128,055)	-	-	(128,055)
本期其他綜合損益	-	-	-	880	4,070	-	4,950
本期綜合損益總額	-	-	-	(127,175)	4,070	-	(123,105)
資本公積彌補虧損	-	(63,845)	-	63,845	-	-	-
未按持股比例增資影響	-	2,994	-	-	-	-	2,994
取得非控制權益	-	2,585	-	-	-	-	2,585
民國一〇一年十二月三十一日餘額	752,977	375,821	123,916	(130,867)	903	-	1,122,750
本期淨損	-	-	-	(73,585)	-	-	(73,585)
本期其他綜合損益	-	-	-	206	998	-	1,204
本期綜合損益總額	-	-	-	(73,379)	998	-	(72,381)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(123,916)	123,916	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(3,412)	-	3,412	-	-	-
取得非控制權益	-	(435)	-	-	-	-	(435)
長期投資產生之資本公積轉列投資利益	-	(6,333)	-	-	-	-	(6,333)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	(27,062)	(27,062)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 752,977	365,641	-	(76,918)	1,901	(27,062)	1,016,539



董事長：

(請詳參後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



迅杰科技股份有限公司

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：		
本期稅前淨損	\$ (68,363)	(125,036)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	8,087	9,638
攤銷費用	10,144	5,427
提列(迴轉)呆帳損失	(120)	140
提列存貨呆滯及跌價損失	15,731	18,822
股利收入	(544)	(486)
利息收入	(2,842)	(3,181)
採用權益法認列關聯企業損失之份額	31,209	65,964
其他不影響現金流量之費損淨額	12,576	3,296
不影響現金流量之收益費損項目合計	74,241	99,620
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	14,964	(3,789)
應收關係人帳款	(6,033)	(24,842)
存貨	25,975	(4,061)
其他營業相關之流動資產	4,868	3,710
與營業活動相關之資產之淨變動合計	39,774	(28,982)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(14,760)	(1,247)
應付關係人款	(8,232)	(6,930)
應計退休金負債	(302)	(1,182)
其他營業相關之流動負債	1,718	(13,922)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(21,576)	(23,281)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,198	(52,263)
營運產生之現金流入(出)	24,076	(77,679)
利息收現數	2,792	3,300
收取之股利	544	486
支付所得稅	-	(4,412)
營業活動之淨現金流入(出)	27,412	(78,305)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(309,377)	(287,763)
處分備供出售金融資產價款	269,654	345,684
取得採用權益法之投資	(475)	(682)
出售採用權益法之投資價款及減資退回投資款	-	7,633
取得不動產、廠房及設備	(3,693)	(5,277)
存出保證金減少	632	617
無形資產增加	(12,678)	(10,498)
其他金融資產—非流動(增加)減少	(10)	20,152
其他金融資產—流動增加	(13,724)	(30,011)
投資活動之淨現金流(出)入	(69,671)	39,855
籌資活動之現金流量：		
購買庫藏股票	(27,062)	-
籌資活動之淨現金流出	(27,062)	-
本期現金及約當現金減少數	(69,321)	(38,450)
期初現金及約當現金餘額	665,524	703,974
期末現金及約當現金餘額	\$ 596,203	665,524

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與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。迅杰科技股份有限公司及其子公司部份採用權益法之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就該等轉投資部份係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對上述採權益法評價之長期股權投資分別為4,271千元、7,424千元及25,061千元，分別佔資產總額之0%、1%及2%，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關聯企業損失之份額分別為3,153千元及5,284千元，均佔稅前淨損之4%。

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，足以允當表達迅杰科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與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。

迅杰科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇三年三月二十六日

民國一〇二年與一〇一年一月一日

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))	\$ 598,282	53	679,788	53	709,515	50
1126 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	93,330	8	63,832	5	115,471	8
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	53,491	5	75,142	6	72,840	5
1180 應收關係人帳款淨額(附註七)	199,892	18	193,627	15	168,458	12
130X 存貨(附註六(四))	78,160	7	138,753	11	180,139	13
1470 預付費用及其他流動資產	25,134	2	23,806	2	25,962	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(三)及(八))	51,606	4	36,433	3	6,330	1
	<u>1,099,895</u>	<u>97</u>	<u>1,211,381</u>	<u>95</u>	<u>1,278,715</u>	<u>91</u>
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	-	-	5,000	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,271	1	9,410	1	52,127	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	15,336	1	22,476	2	28,852	2
1780 無形資產(附註六(七))	12,432	1	9,962	1	4,929	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	3,155	-	6,732	1	8,290	1
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	3,591	-	5,078	-	24,822	2
1990 其他非流動資產—其他	-	-	4,157	-	5,314	-
	<u>38,785</u>	<u>3</u>	<u>57,815</u>	<u>5</u>	<u>129,334</u>	<u>9</u>
資產總計	<u>\$ 1,138,680</u>	<u>100</u>	<u>1,269,196</u>	<u>100</u>	<u>1,408,049</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(九))	2100					
應付帳款	2170					
應付關係人款(附註七)	2180					
應付薪資及獎金	2201					
應付費用及其他流動負債	2300					
	<u>116,982</u>	<u>11</u>	<u>139,902</u>	<u>11</u>	<u>158,738</u>	<u>11</u>
非流動負債：						
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570					
應計退休金負債(附註六(十一))	2640					
	<u>1,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,951</u>	<u>-</u>
	<u>3,514</u>	<u>-</u>	<u>4,022</u>	<u>-</u>	<u>6,084</u>	<u>1</u>
	<u>5,159</u>	<u>-</u>	<u>4,022</u>	<u>-</u>	<u>9,035</u>	<u>1</u>
	<u>122,141</u>	<u>11</u>	<u>143,924</u>	<u>11</u>	<u>167,773</u>	<u>12</u>
負債總計	<u>752,977</u>	<u>66</u>	<u>752,977</u>	<u>59</u>	<u>752,977</u>	<u>53</u>
資本公積	365,641	32	375,821	30	434,087	31
保留盈餘：						
法定盈餘公積	-	-	123,916	10	123,916	9
累積虧損	(76,918)	(7)	(130,867)	(10)	(67,537)	(5)
備供出售金融資產未實現損益	(76,918)	(7)	(6,951)	-	56,379	4
庫藏股票	1,901	-	903	-	(3,167)	-
歸屬母公司業主之權益小計	(27,062)	(2)	-	-	-	-
非控制權益	1,016,539	89	1,122,750	89	1,240,276	88
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益總計	<u>1,016,539</u>	<u>89</u>	<u>1,125,272</u>	<u>89</u>	<u>1,240,276</u>	<u>88</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,138,680</u>	<u>100</u>	<u>1,269,196</u>	<u>100</u>	<u>1,408,049</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：



迅杰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	%
4110	營業收入(附註七)	\$ 762,503	100	912,281	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	<u>572,591</u>	<u>75</u>	<u>663,575</u>	<u>73</u>
	營業毛利	<u>189,912</u>	<u>25</u>	<u>248,706</u>	<u>27</u>
	營業費用：				
6100	推銷費用	89,116	12	119,776	13
6200	管理費用	74,579	10	92,481	10
6300	研究發展費用	<u>105,069</u>	<u>14</u>	<u>112,538</u>	<u>12</u>
	營業費用合計	<u>268,764</u>	<u>36</u>	<u>324,795</u>	<u>35</u>
	營業淨損	<u>(78,852)</u>	<u>(11)</u>	<u>(76,089)</u>	<u>(8)</u>
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十五))	3,502	1	3,681	-
7020	其他利益及損失(附註六(十五))	1,982	-	(47,849)	(5)
7060	採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額 (附註六(五))	2,734	-	(8,087)	(1)
7510	利息費用	<u>(211)</u>	<u>-</u>	<u>(113)</u>	<u>-</u>
	稅前淨損	<u>8,007</u>	<u>1</u>	<u>(52,368)</u>	<u>(6)</u>
7950	所得稅費用(附註六(十二))	<u>(70,845)</u>	<u>(10)</u>	<u>(128,457)</u>	<u>(14)</u>
	本期淨損	<u>5,222</u>	<u>-</u>	<u>3,019</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益：	<u>(76,067)</u>	<u>(10)</u>	<u>(131,476)</u>	<u>(14)</u>
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十三))	998	-	4,070	-
8360	確定福利計畫精算利益(附註六(十一))	<u>206</u>	<u>-</u>	<u>880</u>	<u>-</u>
	本期綜合損益總額	<u>1,204</u>	<u>-</u>	<u>4,950</u>	<u>-</u>
	本期淨損歸屬於：	<u>\$ (74,863)</u>	<u>(10)</u>	<u>(126,526)</u>	<u>(14)</u>
8610	母公司業主	\$ (73,585)	(10)	(128,055)	(14)
8620	非控制權益	<u>(2,482)</u>	<u>-</u>	<u>(3,421)</u>	<u>-</u>
	綜合損益總額歸屬於：	<u>\$ (76,067)</u>	<u>(10)</u>	<u>(131,476)</u>	<u>(14)</u>
8710	母公司業主	\$ (72,381)	(10)	(123,105)	(14)
8720	非控制權益	<u>(2,482)</u>	<u>-</u>	<u>(3,421)</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十四))	<u>\$ (74,863)</u>	<u>(10)</u>	<u>(126,526)</u>	<u>(14)</u>
	基本每股盈餘	<u>\$ (0.99)</u>		<u>(1.70)</u>	

董事長：



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



迅杰科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇一〇年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通 股	歸屬於母公司業主之權益				庫 藏 股	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
		資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益				
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 752,977	434,087	123,916	累積虧損 (67,537)	(3,167)	-	1,240,276	-	1,240,276
本期淨損	-	-	-	(128,055)	-	-	(128,055)	-	(131,476)
本期其他綜合損益	-	-	-	880	4,070	-	4,950	-	4,950
本期綜合損益總額	-	-	-	(127,175)	4,070	-	(123,105)	-	(126,526)
資本公積彌補虧損	-	(63,845)	-	63,845	-	-	-	(3,421)	-
未按持股比例增資影響	-	2,994	-	-	-	-	2,994	-	-
子公司增資非控制權益繳納股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	752,977	375,821	123,916	(130,867)	903	-	1,122,750	(3,267)	1,125,272
本期淨損	-	-	-	(73,585)	-	-	(73,585)	(2,482)	(76,067)
本期其他綜合損益	-	-	-	206	998	-	1,204	-	1,204
本期綜合損益總額	-	-	-	(73,379)	998	-	(72,381)	(2,482)	(74,863)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(123,916)	123,916	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(3,412)	-	3,412	-	-	-	-	-
取得非控制權益	-	(435)	-	-	-	-	(435)	(40)	(475)
長期投資產生之資本公積轉列投資 利益	-	(6,333)	-	-	-	-	(6,333)	-	(6,333)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	(27,062)	(27,062)	-	(27,062)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 752,977	365,641	-	(76,918)	1,901	(27,062)	1,016,539	-	1,016,539

董事長：



經理人：



(請詳見後附合併財務報告附註)

會計主管：



~7~

迅杰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：		
本期稅前淨損	\$ (70,845)	(128,457)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,136	11,422
攤銷費用	10,183	5,465
提列呆帳損失	2,518	2,576
利息費用	211	113
提列存貨呆滯及跌價損失	29,042	25,201
股利收入	(544)	(486)
利息收入	(2,958)	(3,195)
採用權益法認列關聯企業損(益)之份額	(2,734)	8,087
其他不影響現金流量之費損淨額	23,221	22,359
不影響現金流量之收益費損項目合計	68,075	71,542
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	19,138	(4,824)
應收關係人帳款	(6,270)	(25,223)
存貨	31,551	16,185
其他營業相關之流動資產	3,645	3,152
與營業活動相關之資產之淨變動合計	48,064	(10,710)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(17,914)	(6,753)
應付關係人款	(6,450)	(5,571)
應計退休金負債	(302)	(1,182)
其他營業相關之流動負債	444	(15,483)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(24,222)	(28,989)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	23,842	(39,699)
營運產生之現金流入(出)	21,072	(96,614)
利息收現數	2,233	3,264
收取之股利	544	486
支付之利息	(211)	(113)
支付所得稅	-	(4,826)
營業活動之淨現金流入(出)	23,638	(97,803)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(324,877)	(287,763)
處分備供出售金融資產價款	274,654	345,684
出售採用權益法之投資價款及減資退回投資款	-	18,133
取得不動產、廠房及設備	(3,693)	(5,741)
處分不動產、廠房及設備價款	224	-
存出保證金減少	789	593
無形資產增加	(12,678)	(10,498)
其他金融資產—非流動減少	698	19,151
其他金融資產—流動增加	(13,724)	(30,011)
投資活動之淨現金流入(出)	(78,607)	49,548
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,000	10,000
購買庫藏股票	(27,062)	-
子公司非控制權益繳納股款及取得非控制權益	(475)	8,528
籌資活動之淨現金流入(出)	(26,537)	18,528
本期現金及約當現金減少數	(81,506)	(29,727)
期初現金及約當現金餘額	679,788	709,515
期末現金及約當現金餘額	\$ 598,282	679,788

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四

迅杰科技股份有限公司
虧損撥補表
民國一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	合 計
期初保留盈餘	\$0
101 年度 ROC GAAP 本期淨利調整為 IFRS 本期淨利之差異數	-4,418,577
101 年度精算損益變動數	880,000
期初待彌補虧損	-3,538,577
102 年度稅後淨損	-73,585,091
精算損益本期變動數	206,000
本期待彌補虧損	-76,917,668
撥補項目：	
資本公積-轉換公司債發行溢價	54,408,783
資本公積-普通股股票發行溢價	22,508,885
期末保留盈餘	\$0

董事長：翁佳祥



經理人：黃靜儒



會計主管：劉玉燕



迅杰科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>第三條：資產範圍</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、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>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>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。</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、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、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>八、其他重要資產。</p>	<p>將土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權納入資產範圍。</p>
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司於取得或處分不動產或設備時，應辨明取得或處分之目的或用途，決定價格之參考依據及交易方式。</p> <p>二、決策程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長核准，並視其總金額決定呈報董事會事前決議或事後追認。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依核決權限逐級核准。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位：本公司取得或處分不動產或設備時，於依前項核決權限呈核後，由使用部門及行政部門負責執行。</p> <p>四、取得或處分不動產、設備或無形資產估價報告及會計師意見</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司於取得或處分不動產及其他固定資產時，應辨明將取得或處分之目的或用途，決定價格之交易參考依據及交易方式，並依本公司固定資產管理程序及核決權限辦理。</p> <p>二、決策程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長核准，並視其總金額決定呈報董事會事前決議或事後追認。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依核決權限逐級核准。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>	<p>配合國際財務報導準則，酌作文字修正。</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>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，並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 <p>(四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>三、執行單位：本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，於依前項核決權限呈核後，由使用部門及行政部門負責執行。</p> <p>四、取得或處分不動產、其他固定資產或無形資產估價報告及會計師意見</p> <p>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：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(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之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 <p>(四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
<p>第八條：取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司投資循環作業及「長短期投資作業辦法」辦理。</p> <p>二、決策程序</p> <p>(一) 長期有價證券之取得或處分由主辦單位提出申請，經總經理、董事長核准並提報董事會。進行交易時並依本條第(三)項之規定辦理。</p> <p>(二) 短期有價證券之取得或處分，授權由主辦</p>	<p>第八條：取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司投資循環作業及「長短期投資作業辦法」辦理。</p> <p>二、決策程序</p> <p>(一) 長期有價證券之取得或處分由主辦單位提出申請，經總經理、董事長核准並提報董事會。進行交易時並依本條第(三)項之規定辦理。</p> <p>(二) 短期有價證券之取得或處分，授權由</p>	<p>行政院金融監督管理委員會已改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>單位於總經理、董事長核准之額度內進行交易，惟額度不得超過第五條第(二)項中投資長、短期有價證券之總額。交易時並依本條第(三)項之規定辦理。</p> <p>(三)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分長、短期有價證券時，應於依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	<p>主辦單位於總經理、董事長核准之額度內進行交易，惟額度不得超過第五條第(二)項中投資長、短期有價證券之總額。交易時並依本條第(三)項之規定辦理。</p> <p>(三)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>行政院金融監督管理委員會</u>另有規定者，不在此限。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分長、短期有價證券時，應於依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條及第八條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，亦應依第七條及第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>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。</p> <p>評估及作業程序</p> <p>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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條及第八條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，亦應依第七條及第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>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：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性</p>	<p>1. 向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得免提報董事會通過及監察人承認。</p> <p>2. 修正條次及文字。</p> <p>3. 明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依第七條及第八條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本條交易金額之計算，應依第十四條第二項規定辦理，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本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，董事會得依第七條之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。</p> <p>依規定將取得或處分資產之關係人交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 <p>(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產</p>	<p>及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依第七條及第八條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本條交易金額之計算，應依第十四條第二項第六款規定辦理，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本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，董事會得依第七條之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。</p> <p>另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 <p>(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任</p>	<p>動產者，不適用應評估交易成本合理性之規定。</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： <ol style="list-style-type: none"> (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。 2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第 	<p>一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： <ol style="list-style-type: none"> (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。 2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處</p>	

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(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：</p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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。</p> <p>(七)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，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	<p>分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(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：</p> <p>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>(七)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，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	
<p>第十條:從事衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約(不包含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進銷貨合約)、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等，債券保證金交易亦比照本程序辦理。</p> <p>2. 從事附買回、附賣回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之操作應以</p>	<p>第十條:從事衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約(不包含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進銷貨合約)、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等，債券保證金交易亦比照本程序辦理。</p> <p>2. 從事附買回、附賣回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之操作應以確保本公司業務之經營利潤，規避</p>	<p>明確訂定從事衍生性商品交易，授權相關人員辦理者，事後提報之期間為最近期董事會。</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之避險性交易為主，套利之投機性交易與其他種類交易應先經董事會核准。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險。</p> <p>B. 定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 提供風險暴露部位之資訊。</p> <p>D. 交易風險之衡量、監督與控制。並隨時依市場變化調整操作策略。</p> <p>(2) 會計人員</p> <p>A. 負責交易之確認、交割及登錄明細。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 依據公認之會計原則記帳及編製財務報表。</p> <p>D. 依據規定申報及公告。</p> <p>(3) 衍生性商品核決權限：依本公司核決權限辦理。</p> <p>2. 稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依</p>	<p>因匯率、利率或資產價格波動所引起之避險性交易為主，套利之投機性交易與其他種類交易應先經董事會核准。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險。</p> <p>B. 定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 提供風險暴露部位之資訊。</p> <p>D. 交易風險之衡量、監督與控制。並隨時依市場變化調整操作策略。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 負責交易之確認、交割及登錄明細。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 依據公認之會計原則記帳及編製財務報表。</p> <p>D. 依據規定申報及公告。</p> <p>(3)衍生性商品核決權限：依本公司核決權限辦理。</p> <p>2. 稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p>	

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>4. 契約總額及損失上限金額之訂定</p> <p>(1) 全部契約總額以最近一季營業收入百分之八十為限。</p> <p>(2) 全部及個別契約損失上限金額均訂為全部或個別契約百分之三。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一) 信用風險管理：係指因交易相對人未履行合約規定而致企業發生損失之風險，交易對象限定為與公司有業務往來之金融機構。</p> <p>(二) 市場風險管理：係指由於未來市場價格變動而使金融商品價值波動之風險，而以從事避險性交易為主。</p> <p>(三) 流動性風險管理：係指企業無法籌措資金以履行合約之風險，以確保流動性，交易前應確認交易額度不會造成流動性不足之現象。</p> <p>(四) 作業風險管理：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。</p> <p>(五) 法律風險管理：任何和銀行簽署的文件必須經過法務人員的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(六) 商品風險管理：內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應依據「內部稽核實施細則」之規定，定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。</p> <p>四、定期評估方式</p> <p>(一) 交易人員應依據內部控制制度隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內，並應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。</p> <p>(二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要所辦理之避險性交易至少每月應評估二次。</p> <p>五、董事會之監督管理原則</p> <p>(一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p>	<p>4. 契約總額及損失上限金額之訂定</p> <p>(1) 全部契約總額以最近一季營業收入百分之八十為限。</p> <p>(2) 全部及個別契約損失上限金額均訂為全部或個別契約百分之三。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一) 信用風險管理：係指因交易相對人未履行合約規定而致企業發生損失之風險，交易對象限定為與公司有業務往來之金融機構。</p> <p>(二) 市場風險管理：係指由於未來市場價格變動而使金融商品價值波動之風險，而以從事避險性交易為主。</p> <p>(三) 流動性風險管理：係指企業無法籌措資金以履行合約之風險，以確保流動性，交易前應確認交易額度不會造成流動性不足之現象。</p> <p>(四) 作業風險管理：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。</p> <p>(五) 法律風險管理：任何和銀行簽署的文件必須經過法務人員的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(六) 商品風險管理：內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應依據「內部稽核實施細則」之規定，定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。</p> <p>定期評估方式</p> <p>(一) 交易人員應依據內部控制制度隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內，並應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。</p> <p>(二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要所辦理之避險性交易至少每月應評估二次。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理</p>	

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，<u>且</u>應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</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，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依<u>本</u>準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，<u>本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u></p> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</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)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
<p>第十四條資訊公開揭露程序</p> <p>一、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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊辦理公告申報：</p> <p>(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。但買賣公債或附買回、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>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(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。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>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>。</p> <p>3. 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>。</p> <p>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</p>	<p>第十四條資訊公開揭露程序</p> <p>一、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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊辦理公告申報：</p> <p>(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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(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。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>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所為之有價證券買賣。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新</p>	<p>將國內貨幣申購或贖回國內貨幣市場基金納入排除公告之適用範圍。並修正有關供營業使用機器設備之文字。</p>

修訂後	修訂前	修訂說明
<p>人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本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。</p> <p>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。</p> <p>二、前項交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其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，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。 <p>四、公告格式：悉依金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規</p>	<p>臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營建業務之本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。</p> <p>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。</p> <p>二、前項交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其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，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。 <p>四、公告格式：悉依金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」</p>	

修訂後	修訂前	修訂說明
定辦理。	規定辦理。	
<p>第十五條之一： 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總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。</p>	<p>第十五條之一： 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、第九條、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。</p>	配合採用國際財務報導準則明定有關總資產之規定，並刪除「外國」文字，且將「股東權益」修正為「權益」。
<p>第十七條：實施與修訂 本處理程序於中華民國八十九年四月二十五日訂立，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。另外若本公司已設置獨立董事者，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 第一次修正於中華民國九十年五月十七日。 第二次修正於中華民國九十二年五月二十八日。 第三次修正於中華民國九十四年五月二十七日。 第四次修正於中華民國九十六年五月二十二日。 第五次修正於中華民國九十九年六月十八日。 第六次修正於中華民國一〇一年六月六日。 <u>第七次修正於中華民國一〇三年六月二十四日。</u></p>	<p>第十七條：實施與修訂 本處理程序於中華民國八十九年四月二十五日訂立，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。另外若本公司已設置獨立董事者，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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 第一次修正於中華民國九十年五月十七日。 第二次修正於中華民國九十二年五月二十八日。 第三次修正於中華民國九十四年五月二十七日。 第四次修正於中華民國九十六年五月二十二日。 第五次修正於中華民國九十九年六月十八日。 第六次修正於中華民國一〇一年六月六日。</p>	增加修訂日期。