

時間:民國 108 年 6 月 14 日(星期五)上午十時正

地點:南投市南崗工業區永興路3號(本公司一廠)

出席:出席股東及股東代理人所代表股數共計 53,289,939 股(其中以電子方式行使表決權者

為 2,654,290 股), 佔本公司發行股份總數 80,745,908 股之 65.99%。

主席:張崇棠

紫張

紀錄:林敏珠



出席董事:張崇棠、陳阿明、謝錫能、林合濱、陳根成、楊圖信、王言

出席監察人:李春安、田嘉昇

一、宣佈開會:出席股數已達法定股數,宣佈開會。

二、主席致詞:略。

三、報告事項

(一)一○七年度營業報告。(參閱附件一)

(二)一○七年度監察人審查報告。(參閱附件二)

(三)一○七年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。(詳如議事手冊)

四、承認事項

第一案:董事會提

案由:一○七年度營業報告書及財務報表案,謹請 承認。

說明:1.本公司一○七年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表),業經董事會議決議 通過,並送請監察人審查竣事。

2.上述財務報表業經維揚聯合會計師事務所查核簽證完竣。

3.檢附一○七年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表),請 參閱附件一及附件三。

決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數 53,289,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總 數%
贊成權數 53,190,228 權	99.81%
(其中電子投票行使表決權數 2,554,579 權)	
反對權數 99,043 權 (其中電子投票行使表決權數 99,043 權)	0.18%
無效權數 0 權	0%
棄權/未投票權數 668 權 (其中電子投票行使表決權數 668 權)	0%

本案投票表決照案通過。

第二案:董事會提

案由:一○七年度盈餘分配案,謹請 承認。

說明:1.檢附本公司一○七年度盈餘分配表,請參閱附件四。

2. 擬分配股東現金股利新台幣 80,745,908 元,每股配發 1.00 元,計算至元為止,元以下捨去,其畸零款合計數計入本公司之其他收入,擬請股東會授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數 53,289,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總 數%
贊成權數 53,159,628 權 (其中電子投票行使表決權數 2,523,979 權)	99.75%
反對權數 129,643 權 (其中電子投票行使表決權數 129,643 權)	0.24%
無效權數 0 權	0%
棄權/未投票權數 668 權 (其中電子投票行使表決權數 668 權)	0.00%

本案投票表決照案通過。

五、討論事項

第一案:董事會提

案由:盈餘轉增資發行新股案,謹請 討論。

說明:1.本公司擬由未分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 16,149,180 元增資發行新股 1,614,918 股,每股面額新台幣壹拾元,按發行新股基準日普通股股東名冊所載股 東持有之股份比例分配之,每仟股無償配發 20 股,配發不足一股之畸零股,得由 股東自行在除權時股票停止過戶之日起五日內,向本公司股務代理機構辦理拼凑 整股之登記,拼凑不足一股之畸零股,依公司法第 240 條規定,依面額改發現金 至元為止,並授權董事會洽特定人按面額承購,凡參加帳簿劃撥配發股票之股東, 其未滿一股之畸零股款,將做為處理帳簿劃撥之費用。

- 2.本次增資發行新股,其權利義務與已發行之普通股相同。
- 3.本案俟股東會通過後,授權董事會另訂發行新股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 4.以上增資相關事宜,如經主管機關核定修正,或為因應客觀環境之營運需要而須 予變更時,擬請股東會授權董事會全權處理。
- 5.前述股利分派如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量,股東配股率 因此發生變動者,擬請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。

決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數 53,289,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總 數%
贊成權數 53,159,525 權 (其中電子投票行使表決權數 2,523,876 權)	99.75%
反對權數 129,774 權 (其中電子投票行使表決權數 129,774 權)	0.24%
無效權數 0 權	0%
棄權/未投票權數 640 權 (其中電子投票行使表決權數 640 權)	0.00%

本案投票表決照案通過。

第二案:董事會提

案由:修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案,謹請 討論。

說明:1.配合公司實際運作需要及相關法令修訂,擬修訂本公司「取得或處分資產處理程

序」。

2.檢附「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表,請參閱附件五

決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權總數 53,289,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總 數%
贊成權數 53,190,228 權 (其中電子投票行使表決權數 2,554,579 權)	99.81%
反對權數 99,043 權 (其中電子投票行使表決權數 99,043 權)	0.18%
無效權數 0 權	0%
棄權/未投票權數 668 權 (其中電子投票行使表決權數 668 權)	0.00%

本案投票表決照案通過。

八、臨時動議:無。

九、散 會

附件一



一、一○七年度營業報告

首先本人謹代表公司董事會,感謝全體員工的辛勤付出,更感謝各位股東一直以來的支持與愛護。

兹將一○七年度經營成果及一○八年營業計劃及目標報告如下:

(一)一○七年度營業計劃實施成果

本公司 107 年合併營業收入淨額為 2,177,211 仟元,毛利率 14.98%,稅後每股盈餘 為新台幣 1.32 元。

本公司 107 年度合併營收較 106 年度成長 1.18%,但因原物料上漲及勞動法令變動致人事成本提高,致本期毛利率較去年同期下滑 10%。

(二)一○七年度預算執行情形

本公司一○七年度未公開財務預測,不做說明。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支概況分析

單位:新台幣仟元

項目	107 年度	106 年度	變動率(%)
營業收入淨額	2,177,211	2,151,773	1.18
營業成本	(1,851,125)	(1,789,443)	3.45
營業毛利	326,086	362,330	(10.00)
營業費用	(203,419)	(203,834)	(0.20)
營業淨利	122,667	158,496	(22.61)
營業外收(支)淨額	1,826	(4,453)	(141.01)
稅前淨利	124,493	154,043	(19.18)
所得稅費用	(23,116)	(30,831)	(25.02)
本期淨利	101,377	123,212	(17.72)
其他綜合損益	(656)	(3,096)	(78.81)
本期綜合損益總額	100,721	120,116	(16.15)

註:以上數字為經會計師查核之合併報表

2.獲利能力分析

項 目/年	度	107 年度	106 年度
資產報酬率(%)		5.26%	6.15%
股東權益報酬率(%)		8.22%	10.27%
小安小次上山东 (O/)	營業利益	15.19%	20.22%
佔實收資本比率(%)	稅前純益	15.42%	19.65%
純 益 率(%)		4.66	5.73
稅後每股盈餘(元)(註)	1.32	1.50

註:每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(四)研究發展狀況

- 1. 耐燃濕氣硬化膠
- 2. 黏扣帶用濕氣硬化膠
- 3. 不黃變耐候一刀塗佈面料
- 4. 耐水解接著用樹脂
- 5. 塗料用硬化劑

二、一〇八年度營業計劃

(一)當年度經營方針

- 1.強化集團資源整合,提升經營績效。
- 2.深耕客戶關係,擴展合作效益。
- 3.推廣環保產品,與消費者一同善盡社會責任。
- 4.改善品管方法,確保品質穩定性,增加客戶滿意度。
- 5.積極投入製程改善計畫,降低生產成本,強化競爭力。
- 6.加強工業安全、衛生教育與改善,以提升全體員工之工作環境。

(二)預期銷售數量及其依據

單位:公頓/仟碼

主要產品				預期 108 年度銷售量
塗	佈	貼	合	30,000
樹			脂	3,000
硬	16	ن ن	劑	4,000

上列預期銷售數量係依據 107 年度銷售情形,加上開發中新產品預計 108 年度成長趨勢及客戶需求預測,而作以上預測。

(三)重要產銷政策

- 1.持續改善製程能力,提高客戶滿意度。
- 2. 開發高附加價值產品,提升整體競爭力。
- 3.與國際大廠合作,開拓新市場。
- 4.推廣環保產品,與消費者共同善盡社會責任。

三、未來公司發展策略

- (一)與上、下游廠商良好互動,掌握穩定的供貨及銷售網路。
- (二)積極研發前瞻性的產品,開拓新市場。
- (三)積極培養人才,強化員工教育訓練,以配合經營範圍擴大之需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境雖然日益激烈,但在管理階層積極掌控市場動態,並針對複雜且變化莫 測之競爭環境適時提出適當之對策,同時結合本公司的研發團隊,持續發展利基型產品與 競爭者對抗,因此能在競爭激烈的環境中成長。在法規環境方面,本公司遵循國家政策及 法令,財務、股務、稽核等單位對重要政策及法律變動均能切實掌握,並配合調整公司內 部制度及營運活動,確保公司運作順暢。而在總體經營環境上,由於原物料波動較大,直 接衝擊公司的經營成本,公司經營團隊積極控管庫存,以降低成本;並調整產品組合,持 續開發新產品,拓展市場,提高經營績效。

謹向各位股東報告本公司一○七年度經營狀況及展望本年度之經營方針,双邦將秉持 著「誠信、品質、創新、分享」的理念,塑造公司成為「創造科技產業新價值的世界頂尖 公司」,並加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力,以生產高品質符合顧客需 求的產品,並持續拓展業務,擴大市場佔有率。最後再次感謝各位股東過去一年來的信賴 與支持,更期望各位股東在未來能持續給予指導與鼓勵。

董事長:張崇常 | 崇張 | 經理人:許瑜娟 | 隔部

會計主管:林敏珠

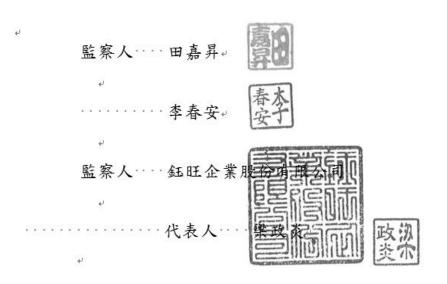


双 邦 實 業 股 份 有 限 公 司 監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇七年度營業報告書、盈餘分配議案及經維揚聯合會計師事務所林惠芬會計師、王子揚會計師查核簽證之個體財務報表暨合併財務報表,業經監察人審查完竣,認為尚無不符,爰依公司法第二一九條之規定繕具報告,敬請鑒察。

此致

本公司一○八年股東常會



中華民國一〇八年三月八日

台中市40350西區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒:

查核意見

双邦實業股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體資產負債表,暨 民國107年及106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、個 體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計 師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人 財務報告編製準則醫經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準 則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達双邦實業股份有限公司 民國107年及106年12月31日之個體財務狀況,暨民國107年及106年1月1日至12 月31日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查 核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段 進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德 規範,與双邦實業股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會 計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

開鍵查核事項

關鍵 查核 事項係指依本會計師之專業判斷,對双邦實業股份有限公司民國107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形 成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對双邦實業股份有限公司民國107年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下: 應收帳款備抵損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層透過各項內、外部證據予以評估,故 為一關鍵查核事項。因此,本會計師進行之查核程序,係測試與收款有關控制點 之有效性;取得應收帳款明細表,選取樣本發函詢證;並取得應收帳款帳齡明細 表,選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性,且覆核帳上提列備抵損失 是否依损失率提列,評估管理階層針對有關應收帳款減損之認列是否正確。

國際獨立會計解事務所聯盟 不斷迎接市場上的新挑戰

台中市40350高區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



會計政策如個體財務報告附註四所述。應收帳款之帳面金額,請參閱個體財務報告附註六(三)之揭露。

存貨之評價

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時,且由於存貨須以成本與淨變現價值執低者衡量,故管理階層必須評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要條依過去經驗及對未來產品需求為估計基礎。因此,本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS 2)要求以成本與淨變現價值執低衡量,以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。存貨之備抵跌價之帳面金額,請參閱 個體財務報表附註六(四)之揭露。

本會計師進行之查核程序包括:

- 取得存貨入帳資料執行細項測試,以驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目,且無因不合理的分攤而有低列存貨跌價情形。
- 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡,另將存貨呆滯損失提列管理辦法跟 以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據 並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形。
- 以抽樣方式,比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值,以確認存 貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 4.取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較,以驗證期末存貨之存在 與完整,並參與及觀察年度永續存貨盤點時,亦同時瞭解存貨狀況,以評估 滯銷或過時存貨其備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委 員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則解釋及解釋公告編製 允當表達之個體財務報表,且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以 確保個體財務報表未存有專因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估双邦實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算双邦實業股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

双邦實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責

2 國際獨立會計解事務所聯盟 不斷的技術場上的新統戰

An international network of independent accounting firms affiliated to meet the challenges of a global market place

台中市40350西區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-1 Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有等因 於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具個體查核報告。合理確信係 高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出個體財 務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個 別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策,則被 認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估 之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查 核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部 控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對双邦實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使 双邦實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否 存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確 定性,則須查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭 露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核 報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致双邦實業股份 有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於双邦實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責双邦實業股份有限公司查核案件之指導、監督及執行,並負責形成双邦實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大 查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被

vlace

台中市40350所区会基路52號10楼之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd/Tujchung City 40380 Taiwan Toi: +886-4-23192789 Fux: +886-4-23225038



認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關為防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對双邦貨業股份有限公司民國 107年度個體財務根表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

常は年子子物に

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管從六字第 0960045973 號 行政院企融監督管理委員會核准文號 金管證審字第1050024378號

中华民国 108 年 3 月 8 日

An international network of independent accounting firms affliated to meet the challenges of a global market place 

單面:新台幣仔充

			107年12月31	П	106年12月31日			
代码	·	HI tit	参 额	Ж	金 额	26		
	流動資產							
1100	现金及约督现金	水(-)	\$ 75,679	3, 98		1.76		
1150	鹿枝栗椒沙额	∌ (⊈)	86, 445	4. 55	73, 866	3, 70		
1160	應收票據-關係人淨鋼	六(五)、七	13, 733	0.73	19,018	0.95		
1170	感收帐款净额	本(五)	2 9 9, 559	15, 7G	346, 823	17, 39		
1180	痣收帐软-關係人淨額	な(王)・七	11,996	0.63	16, 289	0, 82		
1200	其他應收款	•	1, 154	0.06	678	0.03		
1210	其他應收款-關係人	45	258	0.01	348	0.02		
1220	本期所得视資產		254	0.01				
130X	存貨	स(ध)	252,055	13.26	305, 672	15, 33		
1460	得出售非流動資產淨額	六(五)	2.27	_	1, 597	0.08		
1470	其他流動資產		11,388	0. 60	12, 808	0.64		
11XX	流動資產合計		752, 521	39, 59	812, 153	40.72		
2	非流動資產		-					
1510	透過模益按公允價值衡量之金融資產 -非流動	元(太)	5, 495	0. 29	-	-		
1517	透過其他綜合模並被公允價值衡量之 金融資產-非漁動	 ₩(∧)	5, 913	0.31	_	-		
1523	安城員及「非成功 備供出非金融資產 -非流動	#(%)	_	-	8, 325	0.42		
1535	按鄉銷後成本衡量之会融資產 -非流動	☆(±)	3, 000	0.16		_		
1543	以成本衡量之金融資產 -非流動	水(七)	شند		5, 475	0. 27		
1546	無活絡市場之情務工具投資 -非漁動	 \$(+)		_	3, 000	0.15		
1550	採用權益法之投資	☆(+-)	97, 864	5, 15	i 449, 80 4	. 22,56		
1600	不動產、廠房及設備	☆(+ =]	964, 103	50, 73	663, 976	33, 30		
1780	無形資產	±(+3-)	9,916	0. 58	4,713	0. 24		
1840	逃延所得视资度	☆(= A)3	16,865	0.89	3 15, 831	0. 79		
1900	其他非流動資產		44, 950	2, 30	30,940	1.59		
15XX	非流動資產合計		1,148,106	60. 41	1, 182, 064	59, 26		
1XXX	資產總計		\$ 1,900,627	100, 00	3 1,994,217	100.00		
1888 (精下頁	****			-				

(承主賃)



菲拉:新台幣仟元

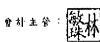
					107年[2月3]日			108年12月31日		
代码	, <u>0</u>	6 日) <u>#</u> .	企	ŔŘ	Ķ	<u> </u>	89	26	
	流動負債									
2100	短期借款	+	(+m)	\$	15, 250			9,692	12.22	
2151	應付票據	Ť	(1)		17,375	D. 91		7, 287	0, 87	
2152	其他應付業權	\$	14 JET		10, 251	0, 54		6,902	0.34	
2170	患付帐软	+	$(\Delta +)$:		140,269	7, 38	173	5, 251	8, 79	
2180	應付帳款-關係人	# (ተፈንተው		1, 357	0.07		_	_	
220D	其他應付款	#	(1∧)		117,210	6.17	11	4, 793	5. 76	
2220	其他應付款項-關係人	#:4	十九 四 电		298	0.01		1,543	0.08	
2230	本期所得稅負債				15, 006	ø. 79		8, 533	0.43	
2250	負插準備-流動	,	(1+t)		11,341	D. 60		6, 121	0.31	
2390	其他流動負債				8,952	0.47		2, 284	0.11	
2322	一年內到斯長期借款	;	(ተለ)		114,920	6. 05		4, 624	4,24	
21XX	流動負債合計				452, 229	23, 79	66	1,030	33, 15	
	非流動負債									
2540	長期借款	;	ና(ተሉ)		202, 043	10.63		6, 963	5, 86	
2570	避延所得稅負債	#	8(.≛≛.)		2, 184	0.12		2, 358	0.12	
2613	應付租貸款-非流動	7	<u>ነ(ተ</u> ሊ)		4,148	0.22		3,600	0.18	
8640	渗磁定福利负债-非流勤	;	≒(ニ -)		31,999	1.68	3	1, 820	1.60	
2645	存入保健金				2, 438	<u>D. 13</u>	_			
25XX	非流動負债合計			<u></u>	242, 812	12.78		4, 741	7. 76	
2XXX	负债糖酐				695, 041	36, 57	81	5, 771	40.91	
	推趋									
3100	股本	•	5(== :.)I							
3114	普通股股本				B07, 459	42, 48		3, 941	39.31	
3200	资本公租	,	-()2		51, 5 59	2, 71	ç	1,559	2, 58	
3300	保留盈餘		六(二二)						. 50	
3310	法定器餘公積				106, 161	5. 59		4,063	4, 72	
3350	来分配盈餘	;	t (= =)3		239, 709	12, 61	24	17, 261	12, 40	
3400	其他權益	;	41.4.4.M	<u></u>	698	0.04		1,622	0.08	
3XXX	推盖境計				1, 205, 586	63, 43		8, 446	59, 09	
	负债及推益地計			8	1, 900, 627	100.00	\$ 1,9!	14, 217	100.00	





草植:肝白管传光,行 再股监价的元

			1.05 b. or		4 版 # 106 年度	(保助元
代码	ंध्	附紅	107年度 企 額		金 翻	96
4000	营業收入	☆(シェ)・セ	8 2,011,097	100.00		100,00
5000	替業成本	t	(1, 692, 951)	(84.18)	(1,540,385)	(83.20)
5900	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		318, 146	15.82	311,019	16, 80
5910	未實現銷貨利益		(4, 360)	(0.22)	(6, 755)	(0, 36)
5920	己實現銷貨利益		4, 343	0.22	6, 956	D_ 37
5950	赞某毛利净额		318, 129	15, 82	311, 220	16.81
ឯងចរប	安在1947年初 要集費用		010, 120	1 30, 102.	311,624	10.01
6100	推銷費用		(72, 804)	(3, 62)	(76, 063)	(4.11)
6200	管理費用		(81, 489)	(4, 05)	(71, 892)	(3, 88)
6300	研究發展費用	六(ふ 木)	(26, 676)	(1.33)	(22, 674)	(1, 23)
6450	預期信用減損利益(損失)	117117	60	(), 007	(66,014)	(1, 20)
6000	按索费用合計		(180, 909)	(9.00)	(170,629)	(9, 22)
69 0 0	安米 月川 で 司 - 登業利益		137, 220	6.82	140, 591	7.59
OBAO	发表的故 餐業外收入及支出		107, 640	11. 0%	140,031	1. 25
7010	等無力收入及支出 其他收入	t	8, 306	0.41	5, 955	0.32
7020	其他利益及損失	τ ત(ニ n /)	4, 370	0. 22	(4, 391)	(0.24)
7050	財務成本	六(ニカ)	(7, 336)	(0.36)	(7, 418)	(0.40)
7070	M 仍以个 採用權益法認列之子公司及關聯企業構益	☆(+-)	(9, 273)	(0.46)	13, 282	0.72
1070	之份額	744-7	10,610)	101707	101 202	D. 10
7100	利息收入		293	0. 01	152	0.01
7110	租金收入		655	0.03	19	
7130	股利收入		118	0, 01	412	0.03
7670	浅横横 失	六(五)・六(十二)	(1, 597)	(0.08)		-
7000	费案外收入及支出合計	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	(4, 464)	(0, 22)		0.44
7900	我有净利		132, 756	6. 60	148, 602	8, 03
7950	所得稅費用	六(二正))	(26, 566)	(1, 32)		(1, 49)
8200	本期淨利	か(ニが)	106, 190	5. 28	120, 981	6, 54
W250	其他综合报益	,				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定禍利計畫之再衡量數	☆(ユー)2(6)	192	0.01	(325)	(0.02)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權	☆(九)	(2, 412)	(0.11)		
	益工具投資未實現評價捐益					
8349	與不重分額之項目和關之所得稅	本(二五)2	76		55	_
8360	後續可能重分類至獨益之項目					
8361	因外营運機構財務報表換算之兌換差額		1,488	0.07	(2, 384)	(0, 13)
8362	损供出售金融资產未實現評價损薪	#(A,)	_		(442)	(0.02)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	#(=L)2				
8300	其他综合报益(净额)		(656)	(0.03)		(0.17)
8500	水排綜合模藍總額		8 105, 534	5. 25	\$ 117,885	6.37
	毎股盟餘	六(二九)				
9750	基本舟股監修		S 1, 32		\$ 1,50	
9850	稀釋每股監餘		\$ 1.32 \$ 1.31		\$ 1.49	
		本個體財務報 經理人:	大文一部份· 開節 第四	曾朴生名	* : 像林	



(2.825)S 4, 146 (2,826)5.622 1, 622 3400 (442)(4.82)3,482 价(摄)益 5,492 大野照於 5 3.834 西班雅林 3425 (2, 412) 量之金融資產未 (2,412) 当核公允爾伯爾 實現評價(損)益 3,492 1, 080 3,492 ļ

(1,870)

341, 324

247, 261

94, 063

51,559

783, 941

新中公司死衛衛衛斯勒教教

太年殿其代教会指出 於年與該合語和遊園

各通股股票取給

大學與學堂

李迪联现金数约

(1,870)

341, 324

247, 261

94, 063

51,559

783, 941

107 年1月1日重編後祭職

我回你不問察令教

各遊野現全報利 者典院教祭职利

近渐速用 IFRS9 影響教 106年12月31日络爾

(2,384)

120, T11

120, 711

I

18

ļ

(2.384)

(270)

(278)

120, 981

120,981

Ì

15, 371

(36)

1,178,446

1, 178, 446

117,885

(3, 096)

120,981

(115, 285)

1, 175, 936

南部部全

乙兒滋蒸攤

3410

33(0)

3350

3310

3200

3110

4. œ

緣 经会会

华

資本公雅

各通吸账本

添加阿察

\$ 351, 269

\$ 277,310

73, 959 20, 104

\$ 51,649

\$ 788, 570

106年1月1日終報 裁紅形於國際公益

贖

(115, 285)(15, 371)

(115, 285)

(20, 104)

(15, 371)

热头撒却

機器機械

四条条以

以我会你以

制料

松排那杯

裁過其他原合板

林充指松

W

31

皿

전 보 전

民國 107年

足

(856)

1, 205, 586 105, 534

88

(382)

\$ 345, 874

\$ 239.

161

9

\$ 51,559

\$ 807, 459

1677 年 12 月 31 日 依頼

本年原幹他與合通益 本年度综合報查總額

本年殿海衛

106, 458

1,488 1,488

(23,518)

105, 190 268

106, 190 268 106, 458 . 709

23, 518

(78, 394)

(78, 394)(23,518)

(12,098)

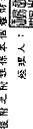
12, 098

105, 190

(78, 394)











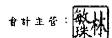
代码	ĬĮ	£		s 107 年度	产位:	新台幣仟元 106 年度
AAAA	营業活動之現金流量	The state of the s			is's amount	
A10000	本期税前净利		\$;	132, 756	\$	148, 602
A2000D	調整項目:					
A20010	收益货损项目					
A20100	折舊費用			97, 256		83, 568
A20200	推销费用			2, 416		1,769
A20300	預期信用減損損失()	特列收入)数		(60)		50
A20900	利息費用			7, 195		7, 240
A21200	利息收入 "			(293)		(152)
A21300	股利收入			(118)		(412)
A22400	採用權益法認列之子	公司及關聯企業機(益)之份額		9, 273		(13, 282)
A22500	處分及報廢不動產。	麻房及設備損失(利益)		(131)		734
A23700	非金融資產減損損失	·		1,597		_
A23900	未货现销货利益			4,360		6, 755
A2400D	己實現銷貨損失			(4, 343)		(6, 956)
A24100	未實現外幣兌換指失	(利益)		263		(604)
A29900	其他項目			72		
A20010	收益费捐项目合计	l '	<u> </u>	117, 487		78, 710
A3000D	奥整案活動相關之資產/	/ 賣債變勁數		·		
A31000	與營業活動相關之資產					
A31130	應收票據減少(增加)		4, 918		(16, 532)
A31150	應收帳款減少(增加)		79, 221		(34, 213
0811EA	其他應收款增加			(348)		(360
A31200	存货减少(增加)			67, 034		(17, 004
A31240	其他流動資產減少()	增加)		2, 290		(5, 814
A31000	與營業活動相關之	之资產之淨變動合計		153, 115		(73, 923
A32000	與餐業活動相關之負債	负之淨變動				
A32130	應付票據增加(減少)		(12, 632)		5, 600
A32150	應付帳款贈加(減少)		(43, 034)		1, 225
A32180	其他應种款減少			(11, 970)		(1, 604
A32200	负债準備增加(减少)		3, 782		(1, 746
A32230	其他流動負債增加			5, 875		76
A32240	净磁定辐利负债增加	u		371		483
A32000	與營業活動相關之	之负债之淨變動合计		(57, 608)		4, 034
A300D0	與營業活動和制	【之资连及负债之涉些勤合针	.,	95, 507		(69, 889
A20000	網墊項目合於	t		212, 994		8, 821
A33000	势運產生之现金流入			345, 750		157, 423
A33100	收取之利息			293		152
A33200	收取之股利			1, 675		23, 247
A33300	支付之利息			(7, 472)		(7, 142
A33500	支付之所得税			(20, 926)		(49, 660
AAAA	营禁活動之净现金流7		<u></u>	319, 320		124, 020

代 奶	14j	а	107年度	196 年度
	(永上頁)			
BBBB	投资活動之现金流量		4.0	
800050	戴分按排销後成本衡量之金融资產		50,000	
B41200	取得以成本衡量之金融资產			(5,475)
B01800	取得採用權益法之投資		(51, 110)	(10, 248)
802700	取得不動產、廢房及設備		(14, 198)	(13, 836)
802800	塞分不動產、股房及設備		8, 750	474
B03700	存出保證金增加		(395)	(810)
B04500	取得無形資產		(7,619)	(3, 185)
B05000	固合併產生之现金流入		26, 737	-
B06700	其他非流動資產增加		(905)	
B06800	其他非流動資產減少		_	614
807100	预件换借款增加	•	(100, 959)	(51, 864)
BBBB	投资活動之净现金流出		(89, 697)	(84, 330)
CCCC	等資活動之現金流量			
C00100	桩拥借款增加		_	92, 151
000200	短期借款减少		(228, 391)	_
C01600	举借長期借款		230,000	-
C01700	償選長期借款		(114, 624)	(99, 590)
C03000	存入保證金增加		2, 438	_
C04500	赞放现金股利		(78, 394)	(115, 285)
CCCC	筹资活動之淨現金流出		(188, 971)	(122, 724)
DADDD	医率些動對現金及约當現金之影響		(29)	(5)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)数		40, 623	(83, 039)
E00100	期初现金及约需现金徐额		95, 056	118, 095
£00200	期末现金及约當现金餘額		\$ 75,679	\$ 35, 056
E00210	资產負债表帳列之现金及約當現金		\$ 75,679	8 35, 056

後們之附註條本個體財務報告之一部份。

董事長: 紫張

程理人: 關酬 體訓



台中市40350西區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Tuichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒:

查核意見

双邦實業股份有限公司及其子公司民國107年及106年12月31日之合併資產 負債表,暨民國107年及106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、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總), 業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報等準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達双邦實業股份有限公司及其子公司民國107年及106年12月31日之合併財務狀況,暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查 核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段 進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德 規範,與双邦實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立,並履行該規範之其 他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之 基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對双邦實業股份有限公司及其子公司民國107年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對双邦實業股份有限公司及其子公司民國107年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下:

應收帳款備抵損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層透過各項內、外部證據予以評估, 故為一關鍵查核事項。因此,本會計師進行之查核程序,係測試與收款有關控 制點之有效性;取得應收帳款明細表,選取樣本發函詢證;並取得應收帳款帳 齡明細表,選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區問之正確性,且覆核帳上提列

An international network of independent accounting firms affiliated to meet the challenges of a global market place 四原翻立會計的事務所聯盟 不斷迎接市場上的前挑戰

台中市40350商區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



備抵損失是否依損失率提列,評估管理階層針對有關應收帳款減損之認列是否 正確。

會計政策如合併財務報告附註四所述。應收帳款之帳面金額,請參閱合併 財務報告附註六(四)之揭露。

存貨之評價

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時,且由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量,故管理階層必須評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依過去經驗及對未來產品需求為估計基礎。因此,本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS 2)要求以成本與淨變現價值孰低衡量,以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。存貨之備抵跌價之帳面金額,請參 閱合併財務報告附註六(五)之揭露。

本會計師進行之查核程序包括:

- 取得存貨入帳資料執行細項測試,以驗證存貨的原料成本、投入人工及製造 費用已合理分攤至適當之存貨項目,且無因不合理的分攤而有低列存貨跌價 情形。
- 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡,另將存貨呆滯損失提列管理辦法跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形。
- 以抽樣方式,比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值,以確認存 貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 4.取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較,以驗證期末存貨之存在 與完整,並參與及觀察年度永續存貨盤點時,亦同時瞭解存貨狀況,以評估 滯銷或過時存貨其備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

双邦實業股份有限公司業已編製民國107年及106年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表,且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估双邦實業股份有限公

An international network of independent accounting firms affiliated to meet the challenges of a global market place

國際獨立會計解事務所聯盟 3 不斷迎接市場上的新級報

台中市40350西區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採 用,除非管理階層意圖清算双邦實業股份有限公司及其子公司或停止營業,或 除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

双邦實業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報 導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因 於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具合併查核報告。合理確信 係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出合併 財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達 之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策, 則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 辦認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估 之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查 核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內 部控制,故未負出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對双邦實業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使双邦實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑處之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致双邦實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

An international network of independent accounting firms affiliated to meet the challenges of a global market place 國際獨立會計約事務所聯盟 A 不斷迎接市場上的新挑戰

台中市40350西區公益路52號10樓之1 10F-1,No.52,Kong-I Rd.Taichung City 40350 Taiwan Tel: +886-4-23192789 Fax: +886-4-23225038



本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已 遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被 認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關為防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對双邦實業股份有限公司及其子公司民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

維揚聯合會計師事務所

· 林克芬



行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證六字第 0960045973 號 會計師主子物圖圖

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第1050024378號

中華民國108年3月8日

An international network of independent accounting firms affiliated to meet the challenges of a global market place 四際獨立會計師事務所聯盟 - 不斷迎接市場上的新挑戰



單位: 新台幣仟元

				107年12月3	1 🛮	106年12月3	18
代碼	· 资 产	併 往	企	辆	%	金 额	%
14.7	流動資產						
1100	现金及约省现金	m(-)	\$	109,507	5. 50	S 66, 470	3. 18
1147	無活絡市場之債務工具投資	π(≥)			-	50, 000	2, 39
••••	-流動						
1150	惠收票據淨額	六(四)		104, 867	5. 27	106, 335	5.09
1160	應收票據-關係人淨額	$\pm(\omega)\cdot t$		1, 291	0.00	547	0.0
1170	惠收帳款淨額	#(a)		315, 182	15.83	401,584	19.2
1180	應收帳款-關係人淨額	太(の)・七		18, 294	0, 92	9, 836	0.4
1200	其他原收款			1, 269	0,06	943	0,0
1210	其他應收款-關係人	÷		375	0.02		-
1220	本期所得稅資產			259	9, 91	254	0,0
130X	存貨	94(A)		267, 070	13. 41	326, 224	15.6
1460	特出售非流動資產淨額	∧(∧)			_	1, 597	0.1
1470	其他流動資產			14, 486	0.73	14, 286	0.1
11XX	流動資產合計			832, 600	41, 81	978, 076	46.
	非流動資產		-				
1510	認過根蓋接公允價值衡量之金融資產	☆(*)		48, 504	2, 43		
1019	一非流動						
1517	透過其他綜合模益按公允價值衡量之金融	$\pm(z_i)$		5, 913	0.30		
	資產-非流動						
1523	指供出售金融資產	n(+)				8, 325	O,
1000	-非巯動						
1535	按排銷後成本衡量之金融資產	$\sigma_i(\pm)$		3, 000	0, 15	_	
	一非流動						
1543	以成本衡量之金融資產	$\kappa(\lambda)$			_	37, 911	1.
	-非流動						_
1546	無活絡市場之債務工具投資	$\star(z)$		-		3, 000	· 0,
	一非 洗動						
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)		1, 018, 072	51. 12		48.
1780	無形實產	六(十二)		11,005	0, 55		0,
1840	逃延所得犯資產	#(±n)3		21,812	1, 10		0,
1900	其他非流動資產			50, 704	2.54		1,
ISXX	非流動資產合計			1, 159, D10	58, 19		53.
XXXI	資産機 針		\$	1,991,610	100.00	\$ 2,087,875	100.
(頻下頁)							

(承上頁)

草位:新台幣仟元

					107年12月31日 106年12月31日			l a		
代码	· ĝ	侑	H	11.	企	额	%	金	8)4	96
	液動負債									
2100	拉期借款		*I+	· #.)	\$	20, 250	1.02	\$	248,692	11.91
2151	應付紧箍		#(·	· a 1)		29,084	1:46		34,595	1.66
2152	其他應付票據		为时	res s		11,470	0.57		7, 534	0. 36
2170	應付帳款		s51.4	(B)		144, 729	7. 27		186,583	8, 94
2180	应付帐款-關係人		$\pi (4)$	m)•+		2,991	0.15		_	****
2200	其他應付款		# (-	+ 1 ()		128, 833	6.47		135, 876	6. 51
2220	其他應付款-關係人		±(†.	K) v €		-plui	344		31	0.01
2230	本期所得稅負債					16,282	0.82		8, 677	0.41
2250	負債準備-流動		水し	+40		12,618	0.63		8,224	0.39
2300	其他流動負債					9, 687	0.49		2,966	0.14
2322	一年內到期之長期間款		☆ (·	† €)		114, 920	5, 77		90, 574	4.34
21XX	流動負債合計					490, 864	24. 65		723, 752	34.67
GIAA	非液動負債				_					
2540	長期借款		水(·	+ ←)		202, 043	10.14		116,963	5. 60
2570	遊延所得稅負債		∌ (4	=#}J		2, 184	Ð. 11		2,358	0.11
2613	應付租賃款-非流動		#C	4A)		5, 236	0, 26		4, 343	12.0
2640	净確定福利負債-非流動		₩ (.	= +)		31,999	1.61		31,820	1.52
2645	存入保證金					2, 360	0.12		100	0.01
25XX	非流動負債合計					243, 822	12, 24		155, 584	7.45
ZXXX	負債總計					734, 686	36, 89	-	879, 336	42, 12
GARA.	舒屬於每公司業主之權益									
3100	股本		# (.	=-)1						
3110	普通股股本					807, 459	40.54		783, 941	37, 55
3200	资本公债		# (-	:)2		51, 559	2: 59		51,559	2, 47
3300	保留盈餘		A(ر <u>د</u>						
3310	法定盈餘公積					106, 161	5, 33		94, 063	4, 51
3350	未分配盈餘		A (-	=-).]		239,709	12, 03		247, 261	11.84
3400	其他權益			M		698	0.04		1,622	0.07
31 XX	母公司黨主權益總計					1, 205, 586	60.53		1, 178, 446	56, 44
36XX	非控制推益		# (工一 海	~~~	51, 338	2. 58	****	30, 093	1.44
3XXX	并仅 14 年		-,			1, 250, 924	63, 11		1, 208, 539	57.88
OAAA	维亚郡町 負債及權益總計				March 20179	1,991,610	100.00	\$	2, 087, 875	100,00
	共 [其 45] (第 35) (6) [1]				<u> </u>					

復附之附註係本合併財務報告之一部份。 經理人: 關節 會計主管: 以外

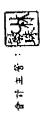


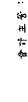


單位:新台华 铲 元、 惟每股监徐為元

	Y		107 年 及		106 年度	
代码	र्भ <u>।</u>	附拉	全 額	96	全额.	96
4000	養業收入	*(シニ)・6	\$ 2,177,211	100,00	\$ 2, 151, 773	100,00
5000	梦菜成本	Ŀ	(1, 851, 125)	(85,02)	(1, 789, 443)	(83, 16)
5900	营業毛利		326, 086	14.98	362, 330	16.84
5000	营業費用					
6100	推銷貨用		(77, 634)	(3, 57)	(84, 424)	(3, 92)
6200	管理货用	٠ .	(98, 781)	(4,54)	(96, 736)	(4.50)
6300	研究發展費用	±(4A)	(27, 201)	(1.25)	(22, 674)	(1,05)
6450	預期信用減損利益(損失)		197	0.01		
6000	養業費用合計		(203, 419)	(9, 35)	(203, 834)	(9.47)
6900	营業利益		122, 667	5.63	158, 496	7. 37
0300	营業外收入及支出					
7010	共化收入	+	4, 682	0.21	5, 496	0. 25
7020	其他利益及損失	A(52)	4, 591	0.21	(4,305)	(0.20)
7050	財務成本	n(=1)	(7, 529)	(0.35)	(7,728)	(0.36)
7100	利息收入		346	0, 02	453	0.02
7110	租金收入		1, 216	0, 06	1, 219	0, 06
7110	股利收入		117	0, 01	412	0.02
7670	減損損失	カ(大)・方(十七)	(1,597)	(0.07)		
7000	餐業外收入及支出合計		1,826	0.09	(4, 453)	(0.21)
7000	税前净利		124, 493	5. 72	154,043	7.16
7950	が	六(二四)	(23, 116)	(1,06)	(30, 831)	(1.43)
7000 8200	本期净利	六(二正)	101, 377	4, 66	123, 212	5. 73
9700	本州下刊 其他综合模益					
0010	天也然首领20 不重分類至損益之項目					
8310	不里分級主持紅之項口 確定福利計畫之再樹量數	*(±+)2(b)	192	0. 01	(325)	(0.02)
8311	雄足福利打鱼之科内鱼私 透過其他综合横盖核公允價值衡量之權益	#I-P)	(2, 412)	(0,11)		_
8316	工具投資表實現評價模益	111.13		(41.47)	55	
B349	與不重分類之項目相關之所得稅	±(±ω)2	76	_	อบ	
8360	後續可能重分類至損益之項目				(0 ná 13	Z0 113
8361	因外替逐機構财務報表换算之兌換差額		1,488	0. 07	(2, 384)	(0, 11)
8362	偏似出售金融货產未實现評價掮益	#(F)	6777	,	(442)	(0.02)
8399	奥可能重分额至损益之项目相關之所得稅	#(±m)%	par.	414	ens	
8300	其他綜合模益(淨額)		(656)	(0, 03)		(0, 15)
8500	本期综合損益總額		\$ 100,721	4, 63	\$ 120,116	5. 58
8600	净利鲜屬於 :					
8610	母公司冀主		\$ 106, 190	4, 88	\$ 120,981	5, 63
B620	非技制權益		\$ (4,813)	(0.22)	3 2, 231	0.10
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		<u></u>			
8700	統合領益總額歸屬於: ロハコガナ		\$ 105,534	4.85	\$ 117,885	5.48
8710	母公司業主		\$ (4,813)			0.10
8720	非控制權益		19 (4) (9) (9)	<u> </u>	n prices and the second	
	每股及餘	カ(ニハ)	\$ 1.32		\$ 1.50	
9750	基本每股盈餘			•	\$ 1.49	
9850	稀释异股盈餘			•	1, dy	1
	董事長: (蔡廷 ※ 张	k合併財務 短理人: 8	相 生之一 即份· 超影動 階間	♀計主	谷: 数林	

					及辞典		泉水	5. 子公司					
					R 图 107 年及	1210		至 12 月 31 日				(2) (3) (4)	回行:这分都在此
			塩	иė	中] &	-	₩ ,	H	re-	u		
					保留監察			计法条件	l l		3		
				\$ G	\$ •		网外被促集病 玩玩者必要好	温温时内溶合液均离水水和高层油水和高层油水	电电子 医多种甲基		· 医 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
ų,	代日	表现现现本 3110	黄本合理 3200	44 44 44 33 15 44 31 15 44 31 31 31 31 31 31 31 31 31 31 31 31 31	iαl : 888 \$€ 688	な 名 名 名	七尺掛片類 24.10	本大青型(相)益 S420	现(报)基 3425	승 3400	地下	4月度制度益 367.5	有學科學
6年1月1日中旬	=	1 768, 570	\$ 51,649	\$ 73, 959	\$ 1111,773 \$	351, 269	\$ SH	is	\$ 3, 834	\$ 4.448	\$ 1, 175, 935	\$ 14, 400	\$ 1, 100, 335
等少数百头光运算	Z	ı	I	26, 144	(20,104)	ı	ı	l	ł	1	i	ı	l
香运就现金胜利	æ	1	ı	I	(115, 285)	(115.285)	1	1	1	ı	(115, 285)	I	(115, 285)
家教育会は常年	25	15, 371	1	1	(15, 371)	(15,371)	1	ı	1	I	ı	3	t
では、日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日	· 2	I	1	1	123, 983	120, 981	l	J	t	1	126, 981	7, 23	123, 212
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2	J	i	1	(270)	(271)	(2, 384)	-	(443)	(2, 820)	(3, 096)	1	(3,096)
大利の変や盗りを引	2 2	1		'	123, 711	129, 731	(2,384)	ı	(ZD*)	(2, 826)	317,885	2, 231	126, 115
\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	35	I	(186)	ľ		1	1	1	١,	1	(QR)	8	1
11年の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の	: 2	ı	j I	ļ	ı	ı	ı	1	-	i	l	13, 372	18, 972
106年27年38日存留	2 63	138, 941	51, 559	94, 963	247, 261	341,334	(11, 8711.)	av.	3.492	1, 622	1, 178, 446	39, 443	1, 208, 539
本場第 55001 9 年 5 年	57	j	1		I	ı	1	3, 492	(3, 492)	1		1	1
には、100mmので		783, 943	51, 559	94, 363	247, 261	341, 324	(1, 870)	3, 492	1	1,622	1, 173, 445	33, 453	1, 208, 539
東京の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の日本の		J	l	12,098	(12, 698)	1	1	1	ı	i	ı	ı	ı
· 1000 1000 1000 1000 1000 1000 1000 10	吳	1	I	1	(78, 394)	(73, 394)	ţ	1	l	I	(78, 394)	(1,942)	(80, 336)
多位新疆域积少	毘	23, 518	j	ı	(23, 518)	(23, 518)	1	I	ì	1	I	1	1
(1) · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ដ	l	1	1	169, 190	106, 190	1	1	1,	1	106, 193	(4, 812)	191, 377
以 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本	8	I	1	ı	258	268	1, 488	(2.412)		(926)	(656)	1	(856)
は松林中今茶のサタ	8	1	r		106, 458	105, 458	1, 458	(2412)	1	(324)	105, 534	(4,813)	1110, 721
茶订艺旗马	8	i	1	1		1	ı			1		38,000	28, 000
117年12月35日韓領	A	\$ 807, 459	\$ 51,558	101 '901 S	\$ 239,709 \$	345,870	\$ (382)	1,030	24	\$ 698	\$ 1, 205, 586	\$ 52,338	\$ 1, 256, 924







我刚又阻结你本合作财務报告之一部份。







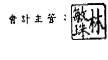
		-			16. do 2	新台幣任元
代鶴	*A	А		107 年度		106 年度
AAAA	营業活動之現金流量					
A10000	本期稅前淨利		\$	124, 493	8	154, 043
0000SA	湖 登項目:					
A20010	校监督模项目					
A20100	折著費用			106, 439		100, 214
A20200	排動費用			2,519		1, 796
A2030D	预期信用或损损失(特列	枚入)數		(197)		201
A20000	利急費用	1 *		7, 387		7, 548
A21200	利息收入			(346)		(453)
A21300	股利收入			(117)		(412)
A22500	處分及報廢不動產、販	房及投价净损失		_		602
A23000	虚分特出售非流動資產:	科技		-		(77)
A23700	非金融資產減損損失			1, \$97		*Cina
Λ24100	未實現外幣兌換損失(利	(益)		254		(604)
A20010	收益費頒項目合計			117, 536		108, 815
A30000	與營業活動相關之資產/負	債變勁数				
ODOLEY	與發素活動相關之資產之					
A31130	應收票據減少(增加)			724		(11, 268)
A31150	應收帳款減少(增加)			77, 947		(46, 643)
A31180	其他應收款增加			(715)		(205)
A31200	存貨減少(增加)			59, 154		(14, 773)
A31240	其他流動資產增加			(200)		(6, 197)
A31000	與營業活動租購之資	庄之淨變動合計		136, 910		(79, 086)
A32000	與營業活動相關之負債之					
А32130	應付票據減少			(5, 511)		(1, 478)
A32150	應付機款增加(減少)			(38, 844)	+	1,484
A32180	其他應付款減少			(5, 709)	+	(2, 761)
A32200	負債準備增加(減少)			4, 394		(1, 241)
A3223D	其他流動負債增加			5, 964		147
A3224D	淬碳定锅利负债增加			371		483
A32000	奥普滨活動相關之負	倩之淨變動合計		(39, 335)	<u> </u>	(3, 366)
A30000	***	,资產及負債之淨變動合計		97, 575		(82, 452)
A20000	胡装项目合 计			215, 111		26, 363
A33000	勞運產生之現金流入		32,000	339, 604		180, 406
A33100	收取之利息			360		438
A33200	收取之股利			117		412
A33300	支付之利息			(7, 673))	(7, 458)
A33500	支付之所得稅			(21, 143)	<u> </u>	(53, 369)
AAAA	装裳活動之净现金流入		-	311, 265		120, 429
BBBB	投資活動之現金流量					
B00600	取得無活綿市場之債務工具	-投資		_		(35, 000)
B01200	取得以成本衡量之金融資序			_		(11, 734)
B00250	虚分按撤銷後成本衡量之角			50, 000		
B00100	取得透過模点按公允債債額			(9, 105))	
B02600	虚分符出哲非流動資產					457
50 MAY 10	(續下页)					

代 码	項	13	107 年度	106 年度
	(承上頁)			/10 A6A
B02700	取得不動產、廠房及設備		(24, 855)	(17, 272)
B02800	處分不動產丶廠房及設備			578
803700	存出保缝金增加		(215)	(990)
804500	取得無形資產		(8, 782)	(3, 185)
B06800°	其他非流動資產減少(增加)		(871)	614
B07100	预付效债款增加		(105, 338)	(63, 096)
BBBB	投資活動之淨現金流出		(99, 166)	(129, 628)
CCCC	筹资活動之现金流量			
C00100	短期借款增加		(228, 391)	82, 151
CD1600	继借長期借款		230,000	-
C01700	償還長期借款		(120, 574)	(106, 990)
COGROO	存入保證金增加	•	2, 260	_
C04500	發放現金股利		(80, 336)	(115, 285)
C05800	非控制權益變動		28,000_	13, 372
CCCC	等資活動之淨現金流出		(169, 041)	(126, 752)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		(21)	(5)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		43, 037	(135, 956)
E00100	期初現金及約當現金餘額		66, 470	202, 426
E00200	期末現金及约當現金餘額		\$ 109,507	\$ 66,470
E0D210	资產負債表帳列之現金及約當現金		\$ 109,507	\$ 66,470

後附之附柱係本合併財務報告之一部份。

★*長:摩張

級 型人: 藤朝 間間



双邦實業股份有限公司 一O七年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目		金	額
期初餘額			133,250,134
<i>h</i> о:			
本年度稅後淨利	106,189,846		
其他綜合損益逕轉未分配盈餘	268,182		
減:			
提列法定盈餘公積	10,618,985		
可供分配盈餘			229,089,177
分配項目:			
股東紅利-股票 (每仟股配發 20 股)	16,149,180		
股東紅利-現金(每股配發 1 元)	80,745,908		(96,895,088)
期末未分配盈餘			132,194,089

註:

- 1.上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
- 2.上述股東紅利係依本公司截至 108 年 3 月 8 日已發行普通股數為 80,745,908 股為計算基準。嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量,股東配股率及配息率因此發生變動者,擬請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。

董事長:

經理人:



會計主管:



双邦實業股份有限公司 取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修正後條文 原條文 第三條:資產範圍 第三條:資產範圍

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。

- 五、金融機構之債權(含應收款 項、買匯貼現及放款、催 收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購 或股份受讓而取得或處分 之資產。

八、其他重要資產。

第四條:名詞定義

- 一、衍生性商品:指其價值由 資產、利率、匯率、指數 或其他利益等商品所衍生 之遠期契約、選擇權契 約、期貨契約、槓桿保證 金契約、交換契約,及上 述商品組合而成之複合式 契約等。所稱之遠期契 約,不含保險契約、履約 契約、售後服務契約、長 期租賃契約及長期進(銷) 貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購 或股份受讓而取得或處分 之資產:指依企業併購 法、金融控股公司法、金 融機構合併法或其他法律 進行合併、分割或收購而 取得或處分之資產,或依 公司法第一百五十六條第 六項規定發行新股受讓他 公司股份(以下簡稱股份受 讓)者。

七、所稱「一年內」係以本次交 易事實發生之日為基準,

二、不動產(含土地、房屋及 建築、投資性不動產、營 建業之存貨)及設備。

略

五、使用權資產。

- 六、金融機構之債權(含應收 款項、買匯貼現及放款、 催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購 或股份受讓而取得或處分 之資產。

九、其他重要資產。

第四條:名詞定義

- 一、衍生性商品:指其價值由 特定利率、金融工具價 格、商品價格、匯率、價 格或費率指數、信用評等 或信用指數、或其他變數 所衍生之遠期契約、選擇 權契約、期貨契約、槓桿 保證金契約、交換契約, 上述契約之組合,或嵌入 衍生性商品之組合式契約 或結構型商品等。所稱之 遠期契約,不含保險契 約、履約契約、售後服務 契約、長期租賃契約及長 期進(銷)貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購 或股份受讓而取得或處分 之資產:指依企業併購 法、金融控股公司法、金 融機構合併法或其他法律 進行合併、分割或收購而 取得或處分之資產,或依 公司法第一百五十六條之 三規定發行新股受讓他公 司股份(以下簡稱股份受 讓)者。

配合適用國際財務 報導準則第十六號 租賃公報規定,爰 新增第五款,擴大 使用權資產範圍, 並將現行第二款土 地使用權移至第五 款規範。

說明

配合國際財務報導 準則第九號金融工 具之定義,明定衍 生性商品之範圍。

原條文	修正後條文	説 明
上	略	<i>⋑</i> し "71
<u>任用追溯推弃一年,已公</u> 告部份免再計入。	[™] 七、以投資為專業者:指依法	
八、所稱「最近期財務報表」係	建规定設立 ,並受當地金	
指公司於取得或處分資產	融主管機關管理之金融控	
前依法公開經會計師查核	股公司、銀行、保險公	
簽證或核閱之財務報表。	司、票券金融公司、信託	
X CE VATA TO CATANTACA	業、經營自營或承銷業務	
	之證券商、經營自營業務	
	之期貨商、證券投資信託	
	事業、證券投資顧問事業	
	及基金管理公司。	
	八、證券交易所:國內證券交	
	易所,指臺灣證券交易所	
	股份有限公司;外國證券	
	交易所,指任何有組織且	
	受該國證券主管機關管理	
	之證券交易市場。	
	九、證券商營業處所:國內證	
	券商營業處所,指依證券	
	商營業處所買賣有價證券	
	管理辦法規定證券商專設	
	櫃檯進行交易之處所;外	
	國證券商營業處所,指受	
	外國證券主管機關管理且	
	得經營證券業務之金融機	
	構營業處所。	
第五條:投資非供營業用不動產與	第五條:投資非供營業用不動產	配合法令修正修訂。
有價證券額度	及其使用權資產或有價證券額	
本公司及各子公司個別取得上	度	
述資產之額度訂定如下:	本公司及各子公司個別取得上	
(一)非供營業使用之不動產,其	述資產之額度訂定如下: # 24	
總額不得高於淨值的百分	一、非供營業使用之不動產及	
之十五。	其使用權資產,其總額不	
(二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之	得高於淨值的百分之十 五。	
額个付尚於净值的自分之 一百。	血。二、投資長、短期有價證券之	
□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□	一 <u>一、</u> 权貝衣、超期有價證分之 總額不得高於淨值的百分	
<u>(二)</u> 权負個別有價證券之金額 不得高於淨值的百分之九	之一百。 之一百。	
十。	三、投資個別有價證券之金額	
'	不得高於淨值的百分之九	
	十。	
第六條:本公司取得之估價報告	第六條:本公司取得之估價報告	配合法令修正修訂。
或會計師、律師或證券承銷商	或會計師、律師或證券承銷商	1000
之意見書,該專業估價者及其	之意見書,該專業估價者及其	
估價人員、會計師、律師或證	估價人員、會計師、律師或證	
是 以 / - 八 目 · 一 下 一 八 一 八 一 八 一 二		1

原條文	修正後條文	説 明
	券承銷商應符合下列規定: 	<u> </u>
關係人。	一、未曾因違反本法、公司	
	法、銀行法、保險法、金	
	融控股公司法、商業會計	
	<u></u> 法,或有詐欺、背信、侵	
	占、偽造文書或因業務上	
	犯罪行為,受一年以上有	
	期徒刑之宣告確定。但執	
	<u>行完畢、緩刑期滿或赦免</u>	
	後已滿三年者,不在此	
	限。	
	二、與交易當事人不得為關係	
	人或有實質關係人之情	
	形。	
	三、公司如應取得二家以上專	
	業估價者之估價報告,不	
	同專業估價者或估價人員	
	不得互為關係人或有實質 關係人之情形。	
	前項人員於出具估價報告或意	
	見書時,應依下列事項辦理:	
	一、承接案件前,應審慎評估	
	自身專業能力、實務經驗	
	及獨立性。	
	二、查核案件時,應妥善規劃	
	及執行適當作業流程,以	
	形成結論並據以出具報告	
	或意見書;並將所執行程	
	序、蒐集資料及結論,詳	
	實登載於案件工作底稿。	
	三、對於所使用之資料來源、	
	參數及資訊等,應逐項評	
	估其完整性、正確性及合	
	理性,以做為出具估價報	
	告或意見書之基礎。	
	四、聲明事項,應包括相關人 員具備專業性與獨立性、	
	已評估所使用之資訊為合	
	理與正確及遵循相關法令	
	等事項。	
第七條:取得或處分不動產或設	第七條:取得或處分不動產、設	配合法令修正修訂。
備之處理程序	備或其使用權資產之處理程序	
一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	
本公司取得或處分不動產	本公司取得或處分不動	
或設備,悉依本公司內部	產、設備或其使用權資	

控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。

- 二、交易條件及授權額度之決定 程序
 - (一)取得成為 原庭分不動產 所有 一)取得 一)取用 一)

三、執行單位

本公司取得或處分不動產 或設備時,應依前項核決 權限呈核決後,由使用部 門及管理部負責執行。

- 產,悉依本公司內部控制 制度不動產、廠房及設備 循環程序辦理。
- 二、交易條件及授權額度之決 定程序
- 三、執行單位 本公司取得或處分不動

原 條 文	修正後條文	說 明
四、不動產或設備估價報告	產、設備或其使用權資產	
本公司取得或處分不動產		
或設備,除與政府機關交	核決後,由使用部門及管	
易、自地委建、租地委建,	理部負責執行。	
或取得、處分供營業使用之	四、不動產、設備或其使用權	
機器設備外,交易金額達公	<u>資產</u> 估價報告	
司實收資本額百分之二十	本公司取得或處分不動	
或新臺幣三億元以上者,應	產、設備或其使用權資	
於事實發生日前先取得專	產,除與國內政府機關交	
業估價者出具之估價報告	易、自地委建、租地委建,	
(估價報告應行記載事項	或取得、處分供營業使用	
詳如附件一),並符合下列	之設備或其使用權資產	
規定:	外,交易金額達公司實收	
(一)因特殊原因須以限定	資本額百分之二十或新臺	
價格、特定價格或特殊	幣三億元以上者,應於事	
價格作為交易價格之	實發生日前先取得專業估	
參考依據時,該項交易	價者出具之估價報告(估	
應先提經董事會決議	價報告應行記載事項詳如	
通過,未來交易條件變	附件一),並符合下列規	
更者,亦應比照上開程	定:	
序辦理。 略	(一)因特殊原因須以限定 價格、特定價格或特	
<u>"</u> 合	俱俗、村足俱俗或村 殊價格作為交易價格	
	大價格作為父勿價格 之參考依據時,該項	
	交易應先提經董事會	
	決議通過;其嗣後有	
	交易條件變更時,亦	
	同。	
	<u>···</u> 略	
第八條:取得或處分有價證券投	第八條:取得或處分有價證券投	配合法令修正修訂。
資處理程序	資處理程序	
略	略	
二、交易條件及授權額度之決	二、交易條件及授權額度之決	
定程序	定程序	
略	略	
(三)本公司取得或處分資	(三)本公司取得或處分資	
產依所訂處理程序或	產依所定處理程序或	
其他法律規定應經董	其他法律規定應經董	
事會通過者,如有董	事會通過者,如有董	
事表示異議且有紀錄	事表示異議且有紀錄	
或書面聲明,公司並	或書面聲明,公司並	
應將董事異議資料送	應將董事異議資料送	
各監察人。另外本公	各監察人。另外本公	
司若已設置獨立董事	司若已設置獨立董事	
者,依規定將取得或	者,依規定將取得或	

原條文	修正後條文	說 明
處分資產交易提報董	處分資產交易提報董	
事會討論時,應充分	事會討論時,應充分	
考量各獨立董事之意	考量各獨立董事之意	
見,並將其同意或反	見, <u>獨立董事如有</u> 反	
對之意見與理由列入	對 <u>意見或保留</u> 意見 <u>,</u>	
會議紀錄。	<u>應於董事</u> 會議 <u>事</u> 錄載	
略	<u>明</u> 。	
四、取得專家意見	略	
(一)本公司取得或處分有	四、取得專家意見	
價證券有下列情形之	(一)本公司取得或處分有	
一,且交易金額達公	價證券有下列情形之	
司實收資本額百分之	一,且交易金額達公	
二十或新臺幣三億元	司實收資本額百分之	
以上者,應於事實發 生日前洽請會計師就	二十或新臺幣三億元 以上者,應於事實發	
至	上 以工名 / 應於爭貝發 生日前洽請會計師就	
文 勿慎裕之古姓住衣 示意見,會計師若需	交易價格之合理性表	
採用專家報告者,應	大	
依會計研究發展基金	採用專家報告者,應	
會所發布之審計準則	依會計研究發展基金	
公報第二十號規定辦	會所發布之審計準則	
理。但該有價證券具	公報第二十號規定辦	
活絡市場之公開報價	理。但該有價證券具	
或金融監督管理委員	活絡市場之公開報價	
會另有規定者,不在	或金融監督管理委員	
此限。	會(以下簡稱金管會)	
略	另有規定者,不在此	
	限。	
	略	
第九條:關係人交易之處理程序	第九條:關係人交易之處理程序	配合法令修正修訂。
一、本公司與關係人取得或處	一、本公司與關係人取得或處	
分資產,除依第七條取得	分資產或其使用權資產,	
不動產處理程序辦理外,	除依第七條取得或處分不	
交易金額達公司總資產百	動產、設備或其使用權資	
分之十以上者,亦應依第	<u>產之</u> 處理程序辦理外,交 里公知法八司納容多五八	
七條之規定取得專業估價 者出具之估價報告或會計	易金額達公司總資產百分 之十以上者,亦應依第七	
有	條之規定取得專業估價者	
對象是否為關係人時,除	出具之估價報告或會計師	
注意其法律形式外,並應	意見。另外在判斷交易對	
考慮實質關係。	象是否為關係人時,除注	
二、評估及作業程序	意其法律形式外,並應考	
(一)本公司向關係人取得	慮實質關係。	
或處分不動產, 或與	二、評估及作業程序	
關係人取得或處分不	(一)本公司向關係人取得	

動交資總臺除回券證行外提察訂項產易本資幣買、、券之,交人交:之額百百億公回購資幣將事認契他公之之以債條買託市列通,及他公之之以債條買託市列通,及會司二十上、件回事場資過始支產實十或者附之國業基料及得付租收、新,買債內發金,監簽款且收、新,買債內發金,監簽款

略

- (三)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 第二項第一款授權董 事長在一定額度內先 行決行,事後再提報 近期之董事會追認。
- (四)<u>已依規定設置獨立董</u>事時,依本條第二項規定投票。 定提報事會計論定提報方考量各獨立 時,應充分考量各獨立董事 董事之意見,獨立董事 如有反對意見或保 意見,應於董事會議 錄載明。
- 三、交易成本之合理性評估
 - (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

或處分不動產或其使 用權資產,或與關係 人取得或處分不動產 或其使用權資產外之 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,除買賣國 內公債、附買回、賣 回條件之債券、申購 或買回國內證券投資 信託事業發行之貨幣 市場基金外,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:

略

- - 1.取得或處分供營業 使用之設備或其使 用權資產。
 - 2. 取得或處分供營業 使用之不動產使用

 原條文
 修正後條文
 說明

 性:
 權資產。

略

- (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。
- (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。
- - . 關係人係取符案地 或租地再行興建 者,得舉證符合下列 條件之一者:

略

- (2) 同其地他案近經慣樓評者 一他區非例,按例層估。 所屬年條其交動有地條 時國年條其交動有地條 地鄰之成積條買合價相
- (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

(四)依本條第二項規定提 報董事會討論時,應 充分考量各獨立董事 之意見,獨立董事如 有反對意見或保留意 見,應於董事會議事

錄載明。 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得 不動產<u>或其使用權資</u> 產,應按下列方法評 估交易成本之合理 性:

略

- (二)合併購買<u>或租賃</u>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。
- (三)本公司向關係人取得 不動產或其使用權資 產,依本條第三項第 (一)款及第(二)款規 定評估不動產或其使 用權資產成本,並應 治請會計師複核及表 示具體意見。
- - 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:

原條文	修正後條文	說 明
應有合理之樓層	略	
價差推估其交易	(2)同一標的房地	
條件相當者。	之其他樓層或	
2. 本公司舉證向關係	鄰近地區一年	
人購入之不動產,	內之其他非關	
其交易條件與鄰近	係 人 <u>交 易</u> 案	
地區一年內之其他	例,其面積相	
非關係人成交案例	近,且交易條件	
相當且面積相近	經按不動產買	
者。前述所稱鄰近	賣 或租賃 慣例	
地區成交案例,以	應有之合理樓	
同一或相鄰街廓且	層或地區價差	
距離交易標的物方	評估後條件相	
圓未逾五百公尺或	當者。	
其公告現值相近者	2. 本公司舉證向關係	
為原則;所稱面積	人購入之不動產 <u>或</u>	
相近,則以其他非	租賃取得不動產使	
關係人成交案例之	用權資產,其交易	
面積不低於交易標	條件與鄰近地區一	
的物面積百分之五	年內之其他非關係	
十為原則;前述所	人 <u>交易</u> 案例相當且	
稱一年內係以本次	面積相近者。前述	
取得不動產事實發	所稱鄰近地區 <u>交易</u>	
生之日為基準,往	案例,以同一或相	
前追溯推算一年。	鄰街廓且距離交易	
(五)本公司向關係人取得	標的物方圓未逾五	
不動產,如經按本條第	百公尺或其公告現	
三項第(一)、(二)款規	值相近者為原則;	
定評估結果均較交易	所稱面積相近,則	
價格為低者,應辦理下	以其他非關係人 <u>交</u>	
列事項。且本公司及對	<u>易</u> 案例之面積不低	
本公司之投資採權益	於交易標的物面積	
法評價之公開發行公	百分之五十為原	
司經前述規定提列特	則;前述所稱一年	
別盈餘公積者,應俟高	内係以本次取得不	
價購入之資產已認列	動產或其使用權資	
跌價損失或處分或為	產事實發生之日為	
適當補償或恢復原	基準,往前追溯推	
狀,或有其他證據確定	算一年。	
無不合理者,並經行政	(五)本公司向關係人取得	
院金融監督管理委員	不動產或其使用權資	
會(以下簡稱金管會)	產,如經按本條第三	
同意後,始得動用該特	項第(一)、(二)款規	
別盈餘公積。	定評估結果均較交易	
1. 本公司應就不動產	價格為低者,應辦理	

原 條 文	修正後條文	說 明
交易價格與評估成	下列事項。且本公司	270 74
本間之差額,依證券	及對本公司之投資採	
交易法第四十一條	權益法評價之公開發	
第一項規定提列特	行公司經前述規定提	
別盈餘公積,不得予	列特別盈餘公積者,	
以分派或轉增資配	應俟高價購入或承租	
股。對本公司之投資	之資產已認列跌價損	
採權益法評價之投	失或處分或終止租約	
資者如為公開發行	或為適當補償或恢復	
公司,亦應就該提列	原狀,或有其他證據	
數額按持股比例依	確定無不合理者,並	
證券交易法第四十	經金管會同意後,始	
一條第一項規定提	得動用該特別盈餘公	
列特別盈餘公積。	積。	
2. 監察人應依公司法	1. 本公司應就不動產	
第二百十八條規定	或其使用權資產交	
辨理。	易價格與評估成本	
3. 應將本款第三項第	間之差額,依本法	
(五)款第1點及第2	第四十一條第一項	
點處理情形提報股	規定提列特別盈餘	
東會,並將交易詳細	公積,不得予以分	
內容揭露於年報及	派或轉增資配股。	
公開說明書。	對本公司之投資採	
(六)本公司向關係人取得	權益法評價之投資	
不動產,有下列情形之	者如為公開發行公	
一者,應依本條 <u>第一項</u>	司,亦應就該提列	
及第二項有關評估及	數額按持股比例依	
作業程序規定辦理 <u>即</u>	<u>本</u> 法第四十一條第	
<u>可</u> ,不適用本條第三項	一項規定提列特別	
(一)、(二)、(三)款 <u>有</u>	盈餘公積。	
關交易成本合理性之	2. 監察人應依公司法	
評估規定:	第二百十八條規定	
1. 關係人係因繼承或	辨理。	
贈與而取得不動產。	3. 應將本條第三項第	
2. 關係人訂約取得不	(五)款第1點及第2	
動產時間距本交易	點處理情形提報股	
訂約日已逾五年。	東會,並將交易詳	
3. 與關係人簽訂合建	細內容揭露於年報	
契約,或自地委建、	及公開說明書。	
租地委建等委請關	(六)本公司向關係人取得	
係人興建不動產而	不動産 <u>或其使用權資</u>	
取得不動產。 (七)本公司向關係人取得	<u>產</u> ,有下列情形之一 者,應依本條第二項	
(七)本公司回關係入取付 不動産,若有其他證據	有 , 應依本條	
不勤度, 若有共他證據 顯示交易有不合營業	規定辦理,不適用本	
减小 义 勿 分 介 口 召 未	加及 附在	

原 條 文	修正後條文	說 明
常規之情事者,亦應依	條第三項有關交易成	
本條第三項第(五)款	本合理性之評估	
規定辦理。	(一)、(二)、(三)款	
	規定:	
	1. 關係人係因繼承或	
	贈與而取得不動產	
	或其使用權資產。	
	2. 關係人訂約取得不	
	動產或其使用權資	
	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。	
	4. 本公司與其母公	
	司、子公司,或其	
	直接或間接持有百	
	分之百已發行股份	
	或資本總額之子公	
	司彼此間,取得供	
	<u>營業使用之不動產</u>	
	使用權資產。	
	(七)本公司向關係人取得	
	不動產或其使用權資	
	產,若有其他證據顯	
	示交易有不合營業常	
	規之情事者,亦應依	
	本條第三項第(五)款	
hh l h a ar de la h h h h h e a de la	規定辦理。	
第十條:取得或處分會員證或無	第十條:取得或處分無形資產或	配合法令修正修訂。
形資產之處理程序	其使用權資產或會員證之處理	
一、評估及作業程序	程序	
本公司取得或處分會員證	一、評估及作業程序	
或無形資產,悉依本公司內	本公司取得或處分無形資	
部控制制度固定資產循環 程序辦理。	產 <u>或其使用權資產或會員</u> 證,悉依本公司內部控制	
本	世, 恐依本公司內部控制 制度固定資產循環程序辦	
程序 2. 文勿保什及权惟确及之法定	理。	
略	二、交易條件及授權額度之決	
(二)取得或處分無形資	定程序	
產,應參考專家評估報	略	
告或市場公平市價,決	(二)取得或處分無形資產	
議交易條件及交易價	或其使用權資產,應	

原條文 修正後條文 說明

(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,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。

三、執行單位

略

本公司取得或處分<u>會員證</u>或無形資產時,應依前項核 決權限呈核決後,由使用部 門及財務部或行政部門負 責執行。

四、<u>會員證或</u>無形資產專家評 估意見報告

> (二)本公司取得或處分無 形資產之交易金額達 實收資本額百分之十 或新臺幣貳仟萬元以 上者應請專家出具鑑

> > 價報告。

(三)本公司取得或處分<u>會</u> <u>員證或無形資產之交</u> 易金額達公司實收資 本額百分之二十或新

三、執行單位

本公司取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員</u> 證時,應依前項核決權限 呈核決後,由使用部門及 財務部或行政部門負責執 行。

四、無形資產<u>或其使用權資產</u> 或會員證專家評估意見報 告

略

(二)本公司取得或處分無 形資產<u>或其使用權資</u> 產之交易金額達實收 資本額百分之十或新 臺幣貳仟萬元以上者

原 條 文	修正後條文	說 明
臺幣三億元以上者,	應請專家出具鑑價報	
除與政府機關交易	告。	
外,應於事實發生日	(三)本公司取得或處分無	
前洽請會計師就交易	形資產或其使用權資	
價格之合理性表示意	產或會員證之交易金	
見,會計師並應依會	額達公司實收資本額	
計研究發展基金會所	百分之二十或新臺幣	
發布之審計準則公報	三億元以上者,除與	
第二十號規定辦理。	國內政府機關交易	
	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。	
第十條之一:第七條、第八條及	第十一條:第七條、第八條及第	條次變更及調整援引條
第十條交易金額之計算,應依		次。
第十四條第一項第六款規定辦	十五條第一項第七款規定辦	
理,且所稱一年內係以本次交	理,且所稱一年內係以本次交	
易事實發生之日為基準,往前	易事實發生之日為基準,往前	
追溯推算一年,已依本準則規	追溯推算一年,已依本準則規	
定取得專業估價者出具之估價	定取得專業估價者出具之估價	
報告或會計師意見部分免再計	報告或會計師意見部分免再計	
入。	入。	
第十一條:取得或處分金融機構	第十 <u>二</u> 條:取得或處分金融機構	條次變更
之債權之處理程序	之債權之處理程序	
第十二條:取得或處分衍生性商	第十三條:取得或處分衍生性商	條次變更及
品之處理程序	品之處理程序	配合法令修正修訂。
一、交易原則與方針	一、交易原則與方針	
(一)交易種類	(一)交易種類	
1. 本公司從事之衍生	1. 本公司從事之衍生	
性金融商品係指其	性金融商品係指其	
價值由資產、利	價值由特定利率、	
率、匯率、指數或	金融工具價格、商	
其他利益等商品所	品價格、匯率、價	
衍生之交易契約(如	格或費率指數、信	
遠期契約、選擇	用評等或信用指	
權、期貨、利率或	數、或其他變數所	
匯率、交換,暨上	衍生之交易契約	
述商品組合而成之	(如 <u>遠期契約、選</u>	
複合式契約等)。	擇權契約、期貨契	
略	約、槓桿保證金契	
(三)權責劃分	約、交換契約,上	
略	述契約之組合,或	

說明

C. 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。

略

二、風險管理措施

略

(五)作業風險管理

略

4. 衍持週若之每其董主性之評業險應估會沒不要易二應之交至次要易二應之交至次要易二應之交至次要易二應之

略

三、內部稽核制度

嵌入衍生性商品之 組合式契約或結構 型商品等)。

略

(三)權責劃分

略

C. 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,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。

略

二、風險管理措施

略

(五)作業風險管理

略

略

三、內部稽核制度

(一)內部稽核人員應定期 瞭解衍生性商品交易 內部控制之允當性, 並按月查核交易部門 對從事衍生性商品 對處理程序之遵守情

畋

原 條 文	修正後條文	說 明
五、從事衍生性商品交易時,	形並分析交易循環,	
董事會之監督管理原則	作成稽核報告,如發	
(一)董事會應指定高階主	現重大違規情事,應	
管人員隨時注意衍生	以書面通知監察人,	
性商品交易風險之監	且一併書面通知獨立	
督與控制,其管理原則	董事。	
如下:	略	
1. 定期評估目前使用	五、從事衍生性商品交易時,	
之風險管理措施是	董事會之監督管理原則	
否適當並確實依本	(一)董事會應指定高階主	
準則及公司所訂之	管人員隨時注意衍生	
從事衍生性商品交	性商品交易風險之監	
易處理程序辦理。	督與控制,其管理原	
略	則如下:	
(三)本公司從事衍生性商	1. 定期評估目前使用	
品交易時,依所訂從	之風險管理措施是	
事衍生性商品交易處	否適當並確實依本	
理程序規定授權相關	準則及公司所定之	
人員辦理者,事後應	從事衍生性商品交	
提報最近期董事會。	易處理程序辦理。	
略	略	
	(三)本公司從事衍生性商	
	品交易時,依所定從	
	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。	
	略	
第十三條:辦理合併、分割、收	第十四條:辦理合併、分割、收	條次變更及
購或股份受讓之處理程序		配合法令修正修訂。
一、評估及作業程序	一、評估及作業程序	
略	略	
(二)本公司應將合併、分	(二)本公司應將合併、分	
割或收購重要約定內	割或收購重要約定內	
容及相關事項,於股	容及相關事項,於股	
東會開會前製作致股	東會開會前製作致股	
東之公開文件,併本	東之公開文件,併本	
條第一項第(一)款之	條第一項第(一)款	
專家意見及股東會之	之專家意見及股東會	
開會通知一併交付股	之開會通知一併交付	
東,以作為是否同意	股東,以作為是否同	
該合併、分割或收購	意該合併、分割或收	
案之參考。但依其他	購案之參考。但依其	
法律規定得免召開股	他法律規定得免召開	
東會決議合併、分割	股東會決議合併、分	

15 15 Ar	ガ エ 从 15 エ	<i>구</i> 상 미디
原條文	修正後條文	説 明
或收購事項者,不在	割或收購事項者,不	
此限。另外,參與合	在此限。另外,參與	
併、分割或收購之公	合併、分割或收購之	
司,任一方之股東	公司,任一方之股東	
會,因出席人數、表	會,因出席人數、表	
決權不足或其他法律	決權不足或其他法律	
限制,致無法召開、	限制,致無法召開、	
決議,或議案遭股東	決議,或議案遭股東	
會否決,參與合併、	會否決,參與合併、	
分割或收購之公司應	分割或收購之公司應	
立即對外公開說明發	立即對外公開說明發	
生原因、後續處理作	生原因、後續處理作	
業及預計召開股東會	業及預計召開股東會	
之日期。	之日期。	
略	略	
參與合併、分割、收	參與合併、分割、收	
購或股份受讓之公司	購或股份受讓之公司	
有非屬上市或股票在	有非屬上市或股票在	
證券商營業處所買賣	證券商營業處所買賣	
之公司者,本公司應	之公司者,本公司應	
與其簽訂協議,並依	與其簽訂協議,並依	
第三項及第四項規定	<u>前二</u> 項規定辦理。	
辨理。	略	
数 1 一 / · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		15 上始 五 刀
第十四條:資訊公開揭露程序	第十五條:資訊公開揭露程序	條次變更及
一、應公告申報項目及公告申	一、應公告申報項目及公告申	配合法令修正修訂。
報標準 () 人間 () 工程 土皮)	報標準 () 人間 () 工程 土 走)	
(一)向關係人取得或處分	(一)向關係人取得或處分	
不動產,或與關係人為	不動產或其使用權資	
取得或處分不動產外	<u>產</u> ,或與關係人為取	
之其他資產且交易金	得或處分不動產或其	
額達公司實收資本額	使用權資產外之其他	
百分之二十、總資產百	資產且交易金額達公	
分之十或新臺幣三億	司實收資本額百分之	
元以上。但買賣公債、	二十、總資產百分之	
附買回、賣回條件之債	十或新臺幣三億元以	
券、申購或買回國內證	上。但買賣國內公	
券投資信託事業發行 5.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4	債、附買回、賣回條	
之貨幣市場基金,不在	件之债券、申購或買	
此限。	回國內證券投資信託	
(二)進行合併、分割、收購	事業發行之貨幣市場	
或股份受讓。	基金,不在此限。	
(三)從事衍生性商品交易	(二)進行合併、分割、收	
損失達所訂處理程序	購或股份受讓。	
規定之全部或個別契	(三)從事衍生性商品交易	

原條文 修正後條文 說明 約損失上限金額。 損失達所定處理程序 (四)取得或處分之資產種 規定之全部或個別契 約損失上限金額。 類屬供營業使用之設 備,且其交易對象非為 (四)取得或處分供營業使 關係人,交易金額並達 用之設備或其使用權 新臺幣五億元以上。 資產,且其交易對象 (五)以自地委建、租地委 非為關係人,交易金 建、合建分屋、合建分 額並達新臺幣五億元 成、合建分售方式取得 以上。 (五)以自地委建、租地委 不動產,公司預計投入 之交易金額達新臺幣 建、合建分屋、合建 五億元以上。 分成、合建分售方式 (六)除前五款以外之資產 取得不動產,且其交 交易、金融機構處分債 易對象非為關係人, 權或從事大陸地區投 公司預計投入之交易 資,其交易金額達公司 金額達新臺幣五億元 實收資本額百分之二 以上。 十或新臺幣三億元以 (六)除前五款以外之資產 上者。但下列情形不在 交易、金融機構處分 債權或從事大陸地區 此限: 1. 買賣公債。 投資,其交易金額達 2. 以投資為專業,於海 公司實收資本額百分 內外證券交易所或 之二十或新臺幣三億 證券商營業處所所 元以上者。但下列情 為之有價證券買 形不在此限: 賣,或於國內初級市 1. 買賣國內公債。 場認購募集發行之 2. 以投資為專業者, 普通公司债及未涉 於證券交易所或證 及股權之一般金融 券商營業處所所為 債券,或證券商因承 之有價證券買賣, 銷業務需要、擔任興 或於初級市場認購 櫃公司輔導推薦證 募集發行之普通公 券商依財團法人中 司債及未涉及股權 華民國證券櫃檯買 之一般金融債券 賣中心規定認購之 (不含次順位債 有價證券。 券),或申購或買 3. 買賣附買回、賣回條 回證券投資信託基 件之債券、申購或買 金或期貨信託基 金,或證券商因承 回國內證券投資信 託事業發行之貨幣 銷業務需要、擔任

興櫃公司輔導推薦

證券商依財團法人

中華民國證券櫃檯

買賣中心規定認購

之有價證券。

市場基金。

(七)前述第六款交易金額

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

原條文	修正後條文	說 明
型 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3. 買賣附買回、賣回	20 /4
年,已依規定公告部分	條件之債券、申購	
免再計入。	或買回國內證券投	
1. 每筆交易金額。	資信託事業發行之	
2. 一年內累積與同一	貨幣市場基金。	
相對人取得或處分	(七)前述第六款交易金額	
同一性質標的交易	之計算方式如下,且	
之金額。	所稱一年內係以本次	
3. 一年內累積取得或	交易事實發生之日為	
處分(取得、處分分	基準,往前追溯推算	
別累積)同一開發計	一年,已依規定公告	
畫不動產之金額。	部分免再計入。	
4. 一年內累積取得或	1. 每筆交易金額。	
處分(取得、處分分	2. 一年內累積與同一	
別累積)同一有價證	相對人取得或處分	
券之金額。	同一性質標的交易	
略	之金額。 3. 一年內累積取得或	
	o. 一千內系積取符或 處分(取得、處分分	
	別累積)同一開發	
	計畫不動產或其使	
	用權資產之金額。	
	4. 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。	
	略	
第十五條:本公司之子公司應依下	第十 <u>六</u> 條:本公司之子公司應依	條次變更及調整援引條
列規定辦理:	下列規定辦理:	次。
略	略	
三、子公司非屬公開發行公司	三、子公司非屬公開發行公司	
者,取得或處分資產達「公	者,取得或處分資產達	
開發行公司取得或處分資	「公開發行公司取得或處	
產處理準則」第十四條所訂	分資產處理準則」第十五	
公告申報標準者,母公司	條所訂公告申報標準者,	
亦代該子公司應辦理公告	母公司亦代該子公司應辦	
申報事宜。 略	理公告申報事宜。 略	
■ 哈 第十五條之一:本程序有關總資產		 條次變更及
五分之十之規定,以證券發行人 百分之十之規定,以證券發行人	<u>第一七條</u> , 平柱厅有關総員座日 分之十之規定, 以證券發行人	配合法令修正修訂。
財務報告編製準則規定之最近	財務報告編製準則規定之最近	日0日17人12112日
期個體或個別財務報告中之總	期個體或個別財務報告中之總	
資產金額計算。	資產金額計算。	
公司股票無面額或每股面額非	公司股票無面額或每股面額非	
屬新臺幣十元者,本準則有關實	屬新臺幣十元者,本準則有關	

原條文	修正後條文	說 明
收資本額百分之二十之交易金	實收資本額百分之二十之交易	
額規定,以歸屬於母公司業主之	金額規定,以歸屬於母公司業	
權益百分之十計算之。	主之權益百分之十計算之;本	
	程序有關實收資本額達新臺幣	
	一百億元之交易金額規定,以	
	歸屬於母公司業主之權益新臺	
	幣二百億元計算之。	
第十六條:罰則	第十八條:罰則	條次變更
第十七條:實施與修訂	第十九條:實施與修訂	條次變更及
本公司『取得或處分資產處理程	本公司『取得或處分資產處理	配合法令修正修訂。
序』經董事會通過後,送各監察	程序』經董事會通過後,送各	
人並提報股東會同意,修正時亦	監察人並提報股東會同意,修	
同。如有董事表示異議且有紀錄	正時亦同。如有董事表示異議	
或書面聲明者,公司並應將董事	且有紀錄或書面聲明者,公司	
異議資料送各監察人。另外若本	並應將董事異議資料送各監察	
公司已設置獨立董事者,將『取	人。依規定將『取得或處分資	
得或處分資產處理程序』提報董	產處理程序』提報董事會討論	
事會討論時,應充分考量各獨立	時,應充分考量各獨立董事之	
董事之意見, <u>並將其同意或</u> 反對	意見, <u>獨立董事如有</u> 反對 <u>意見</u>	
<u>之</u> 意見 <u>與理由列入</u> 會議 <u>紀</u> 錄。	或保留意見,應於董事會議事	
	錄 <u>載明</u> 。	
第十八條:附則	第二十條:附則	條次變更
第十九條:本程序訂立於民國九十	第二十一條:本程序訂立於民國	增列修正日期。
二年六月二十四日。	九十二年六月二十四日。	
第一次修正於民國九十六年六	第一次修正於民國九十六年六	
月二十八日。	月二十八日。	
第二次修正於民國九十七年六	第二次修正於民國九十七年六	
月二十七日。	月二十七日。	
第三次修正於民國一○一年六	第三次修正於民國一○一年六	
月十八日。	月十八日。	
第四次修正於民國一○三年六	第四次修正於民國一○三年六	
月六日。	月六日。	
第五次修正於民國一○四年四	第五次修正於民國一○四年四	
月九日。	月九日。	
第六次修正於民國一○六年六	第六次修正於民國一〇六年六	
月十四日。	月十四日。	
	第七次修正於民國一○八年六	
	月十四日。	