

單井工業股份有限公司
民國一〇三年股東常會議事錄

一、時間：民國一〇三年六月二十七日（星期五）上午九時

二、地點：新北市中和區中正路 778 號 15 樓會議室

三、出席：本公司已發行股份總數：45,028,591 股
出席股東連同委託代理人所代表股份總數：27,741,855 股
出席及委託出席股份佔全部已發行股數：61.60%
出席代表股數已達法定數。

四、列席：勤業眾信聯合會計師事務所 李麗鳳會計師

五、主席：王祥亨



記錄：陳靜秋



六、主席致詞

七、報告事項

第一案

一〇二年度營業狀況報告，請參閱本手冊〈附件一〉。

第二案

監察人審查一〇二年度決算表冊報告，請參閱本手冊〈附件二〉。

第三案

一〇二年度對關係人背書保證及資金貸與他人情形。

（一）本公司 102 年度貸與孫公司-單井精密工業(昆山)有限公司，實際動支金額美金 88 萬元，於 103 年 3 月歸還美金 58 萬元，尚餘美金 30 萬元。

（二）另本公司於 102 年 11 月 12 日董事會通過，以業務往來模式資金貸與孫公司-單井精密工業(昆山)有限公司，額度為美金 100 萬元，該額度內動用之金額及利率條件擬授權董事長全權處理之。

第四案

一〇二年度對外投資報告。

本公司 102 年度未有對外投資之情形

第五案

一〇二年度公司債募集及發行狀況報告。

(一)依據公司法第 246 條規定，公司經董事會決議後得募集公司債，但須將募集公司債之原因及有關事項報告股東會。

(二)本公司於 102 年 4 月 8 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 10200093751 號函，核准發行國內第一次有擔保可轉換公司債，新台幣參億元整。

(三)相關公司債內容說明如下表：

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行日期	102 年 04 月 23 日
面額	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新台幣參億元整
利率	0%
期限	3 年期(102/04/23~105/04/23)
保證機構	玉山商業銀行(股)公司
受託人	永豐商業銀行(股)公司
承銷機構	永豐金證券(股)公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用
償還方法	除本轉換債之持有人依辦法轉換為本公司普通股，或行使賣回權，或本公司提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣參億元整
贖回或提前清償之條款	詳公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料
限制條款	詳公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		1. 依目前轉換價格 17.27 元計算，本次發行轉換公司債對原股東最大稀釋效果為 27.86%。 2. 自發行日至民國103年03月31日止共轉換 10張，增發普通股新股57,901股，公司債發行餘額為新台幣299,000,000 元整。
交換標的委託保管機構名稱		無

八、承認事項

第一案

案由：承認本公司民國一〇二年度營業報告書及財務報表(含合併報表)案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇二年度財務報表(含合併報表)，包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘及李麗鳳會計師查核完竣，並經本公司民國一〇三年三月二十五日董事會決議通過在案。

(二)民國一〇二年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表(含合併報表)，請參閱本手冊〈附件一〉及〈附件三〉、〈附件四〉。

(三)敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：承認本公司民國一〇二年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇二年度稅後淨利新台幣 59,844,838 元，除依法提列百分之十為法定公積外，其餘額另支付董監酬勞共計 1,554,620 元，員工紅利共計 5,182,063 元，另擬配發現金股利每股新台幣 1 元。

(二)本公司民國一〇二年盈餘分派案，業經民國一〇三年三月二十五日董事會決議通過；俟本次股東會通過後，擬請股東會授權董事會訂定除息基準日。

(三)本次現金股利分配未滿 1 元之畸零數額，列入公司之其他收入。

(四)民國一〇二年度盈餘分派表，請參閱本手冊〈附件五〉。

(五)敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九、討論事項

第一案

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。（董事會提）

說明：（一）為配合相關法令，故擬配合修訂本公司「公司章程」。

（二）有關修正條文對照表，請參閱本手冊〈附件六〉。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。（董事會提）

說明：（一）為配合相關法令，故擬配合修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

（二）有關修正條文對照表，請參閱本手冊〈附件七〉。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十、臨時動議：無

十一、散會

單井工業股份有限公司

營業報告書

本公司及其子公司民國一〇二年全年合併營業收入為 387,376 仟元，營業淨利為 30,222 仟元，本期稅後淨利為 59,843 仟元。分析本年度之財務收支及獲利能力，全年營業活動淨現金流入約為 112,558 仟元，投資活動之淨現金流出約為(190,682)仟元，籌資活動之淨現金流入為 492,463 仟元，期末現金餘額為 441,294 仟元。營業淨利及本期稅後純益佔實收資本比率各為 6.71%及 13.29%，純益率為 15.45%，每股稅後盈餘為 1.43 元。

展望未來，雖然歐債危機發生後，全球景氣趨緩，LED 及 IC 等封裝廠，資本支出需求減少，但本公司將不斷提升自我專業技術，來搭配不斷創新變更的 LED 及 IC 產業，以合理之銷售價格及即時多元服務之提供，進而提供產業競爭力，達成本公司營業目標。現將一〇二年之營運成果及一〇三年營運計畫概要分別報告如下：

一、民國一〇二年營運成果：

(一)營收及稅後淨利(損)

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	380,730	387,376	6,646	1.75%
營業毛利	107,118	153,947	46,829	43.72%
營業淨(損)利	(19,494)	30,222	49,716	255.03%
營業外收支淨額	5,151	48,422	43,271	840.05%
稅前淨(損)利	(14,343)	78,644	92,987	648.31%
稅後淨(損)利	(19,812)	59,843	79,655	402.05%
本期綜合淨(損)利	(25,223)	73,340	98,563	390.77%
稅後每股(虧損)盈餘(元)	(0.57)	1.43	2.00	350.88%

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

分 析 項 目		金 額
財務收支	營業收入	387,376
	其他收入	43,077
	其他利益及損失	9,524
	財務成本	4,179
獲利能力	資產報酬率(%)	4.99%
	股東權益報酬率(%)	7.38%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.47%
	純益率(%)	15.45%
	每股盈餘(元)	1.43

(三)研究發展狀況：

本公司持續研發新專利，於一〇二年研發出 LED 的金屬料帶及具有該金屬料帶的 LED 基座結構，相信對於不同產業類別的客戶需求，本公司的研發行為可以給予其多元化的產品，並使業務在拓展新客源時範圍能更加擴大。

二、民國一〇三年營運計畫概要：

(一)經營方針及重要政策：

本公司一〇三年營運的方向，會更針對 IC 半導體、二極體及 LED 熱固形之製程模具產品，以優異之產品品質與精良技術服務水準與同業形成區隔，並滿足客戶在後段封裝之所有設備及模具需求。而本公司不但生產 IC 及 LED 封裝及後段之設備外，也持續再搭配客戶開發後段其它相關產業之業務，進而開拓更廣大的客戶群及市場。

(二)預期銷售數量及依據：

1. 展望一〇三年，由於各國順應節能減排紛紛採取措施，將 LED 照明列為未來照明的核心，透過政府補貼帶動 LED 照明市場的迅速發展，而國內 LED 產業擁有完整的上下游垂直整合供應鏈，具成本及研發優勢，本公司也將面對一〇三年 LED 市場方向去調整朝向高亮度(照明)方面的 LED 生產線上之模具/自動化設備，再去研發更新更能符合目前 LED 產品的專用設備，及投入 LED 戶外照明燈具等方向。

2. 在全球智慧手持裝置產品需求持續熱銷帶動下，智慧手機、平板電腦仍將持續掀起一波成長風潮，全球智慧型手持裝置強勁成長動能，將可望帶動全球半導體市場穩健的成長，工研院(IEK)預期 2014 全年我國 IC 產業總產值將正式突破兩兆關卡，達到新台幣 2 兆 720 億元，較今(2013)年成長 10.2%；其中台灣 IC 設計業前景展望樂觀，預期 2014 全年產值將達新台幣 5,142 億元，持續創我國 IC 設計年產值新高，較今(2013)年成長 8.5%。

本公司將以創新價值和高產值為核心的營運方向，且在本公司專業的合作之下，提升自我專業技術，來搭配不斷創新變更的 LED 及 IC 產業。使公司在營收及獲利均持續成長，達到股東及員工雙贏之局面。

董 事 長：王祥亨



總 經 理：平宗揚



會計主管：鄭又晉

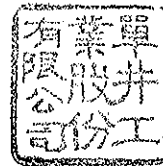


單井工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表、盈餘分派及合併財務報表議案等，其中財務報表及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、盈餘分派及合併財務報表議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

單井工業股份有限公司



監察人：鄒麗芬



監察人：蔣璿東



監察人：陳至誠



中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十五 日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

單井工業股份有限公司 公鑒：

單井工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則編製，足以允當表達單井工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

單井工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序以查核。據本會計師之意見，該等明細在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

早 元 實 業 有 限 公 司

利 益 實 務 表

民國 102 年 12 月 31 日 及 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 412,938	29	\$ 11,808	2	\$ 39,351	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五及七)	48,308	3	897	-	1,070	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、五及八)	20,277	2	69,758	9	55,293	6
1150	應收票據淨額 (附註四、五及十)	5,263	-	582	-	7,087	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	132,620	9	104,327	13	177,115	20
1200	其他應收款 (附註四及三二)	26,692	2	26,524	3	4,911	1
1220	當期所得稅資產 (附註四、五及二六)	3,001	-	-	-	-	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)	93,576	7	72,918	9	88,703	10
1479	其他流動資產 (附註十六)	726	-	10,503	1	1,169	-
11XX	流動資產總計	743,401	52	297,317	37	374,699	42
1510	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 (附註四、五及七)	598	-	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及九)	35,969	3	35,969	5	35,969	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	198,963	14	177,241	22	201,729	22
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十三)	362,620	25	111,536	14	121,068	14
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十四)	-	-	154,117	19	154,117	17
1780	其他無形資產 (附註四及十五)	2,712	-	3,085	-	4,022	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二六)	6,553	1	5,493	1	5,727	1
1990	其他非流動資產 (附註十六)	75,971	5	15,979	2	1,452	-
15XX	非流動資產總計	683,386	48	503,420	63	524,084	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,426,787	100	\$ 800,737	100	\$ 898,783	100
2100	流動負債						
2150	應付票據 (附註十九)	\$ 8,004	-	\$ 142	-	\$ 517	-
2170	應付帳款 (附註十九)	31,987	2	21,296	3	25,659	3
2219	其他應付款 (附註二十)	38,642	3	27,368	3	38,001	4
2230	當期所得稅負債 (附註四、五及二六)	8,394	1	-	-	2,860	1
2250	負債準備—流動 (附註四及二一)	8,230	1	7,972	1	10,184	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七)	-	-	447	-	447	-
2399	其他流動負債 (附註二十)	44,089	3	24,870	3	25,975	3
21XX	流動負債總計	139,346	10	82,095	10	103,643	12
2530	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十八)	285,495	20	-	-	-	-
2540	長期借款 (附註十七)	-	-	2,978	1	3,424	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二六)	10,957	1	9,587	1	13,730	2
2640	估計退休金負債 (附註四、五及二二)	36,952	2	37,139	5	36,596	4
2670	其他非流動負債 (附註二十)	823	-	795	-	1,837	-
25XX	非流動負債總計	334,227	23	50,499	7	55,587	6
2XXX	負債總計	473,573	33	132,594	17	159,230	18
3110	權益 (附註二三)						
3110	股 本						
3110	普 通 股	450,170	32	349,707	44	349,707	39
3200	資本公積	334,878	23	223,610	28	222,589	25
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	62,002	4	62,002	7	55,221	6
3350	未分配盈餘	96,893	7	38,262	5	117,891	13
3300	保留盈餘總計	158,895	11	100,264	12	173,112	19
3400	其他權益	9,271	1	(5,438)	(1)	(607)	-
3500	庫藏股票	-	-	-	-	(5,248)	(1)
3XXX	權益總計	953,214	67	668,143	83	739,553	82
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,426,787	100	\$ 800,737	100	\$ 898,783	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王祥亨



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉



單井工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損）為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4100	銷貨收入	\$ 323,698	100	\$ 276,522	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	(198,932)	(62)	(201,090)	(73)
5900	營業毛利	124,766	38	75,432	27
5910	與子公司、關聯企業及合資 之未實現（損失）利益	(508)	-	1,522	1
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(20,037)	(6)	(28,486)	(10)
6200	管理費用	(35,052)	(11)	(29,026)	(11)
6300	研究發展費用	(20,553)	(6)	(21,230)	(8)
6000	營業費用合計	(75,642)	(23)	(78,742)	(29)
6900	營業淨利（損）	48,616	15	(1,788)	(1)
	營業外收入及支出（附註二 五）				
7010	其他收入	6,961	2	5,570	2
7020	其他利益及損失	7,428	2	(1,056)	-
7070	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	11,204	4	(18,341)	(7)
7050	財務成本	(4,051)	(1)	(77)	-
7000	營業外收入及支出 合計	21,542	7	(13,904)	(5)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 70,158	22	(\$ 15,692)	(6)
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二六)	(10,315)	(3)	(4,120)	(1)
8200	本期淨利 (損)	59,843	19	(19,812)	(7)
	其他綜合損益 (附註二三)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	10,518	3	(4,057)	(2)
8325	備供出售金融資產未實 現利益	419	-	270	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(1,212)	-	(580)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	3,772	1	(1,044)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	13,497	4	(5,411)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 73,340	23	(\$ 25,223)	(9)
	每股盈餘 (損) (附註二七)				
9750	基 本	\$ 1.43		(\$ 0.57)	
9850	稀 釋	\$ 1.06		(\$ 0.56)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王祥亨



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉





民國102年及101年12月31日

單位：新台幣元

代碼	101年1月1日餘額	股本	資本公積	法定公積	盈餘	其他				庫藏股票	權益總額
						國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額		
A1	\$ 349,707	\$ 222,589	\$ 55,221	\$ 117,891							\$ 739,553
B1	-	-	6,781	(6,781)							-
B5	-	-	-	(52,456)							(52,456)
D1	-	-	-	(19,812)							(19,812)
D3	-	-	-	(580)							(580)
D5	-	-	-	(20,392)							(20,392)
L1	-	1,021	-	-							1,021
Z1	349,707	223,610	62,002	38,262							668,143
C5	-	8,306	-	-							8,306
D1	-	-	-	59,843							59,843
D3	-	-	-	(1,212)							(1,212)
D5	-	-	-	58,631							58,631
E1	100,000	102,650	-	-							202,650
I1	463	312	-	-							775
Z1	\$ 450,170	\$ 334,878	\$ 62,002	\$ 96,893							\$ 953,214

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王祥亨



會計主管：鄭又香



單井工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 70,158	(\$ 15,692)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,716	13,244
A20200	攤銷費用	1,068	947
A20300	呆帳（回升利益）費用	(9,028)	8,835
A20900	利息費用	4,414	77
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	(11,204)	18,341
A21200	利息收入	(2,658)	(459)
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(3,345)	6,655
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(140)	431
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	576	173
A20400	持有供交易之金融資產淨利益	(810)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨損失（利益）	55	(381)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現損失（利益）	508	(1,522)
A29900	出租設備折舊費用	230	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據（增加）減少	(4,728)	6,571
A31150	應收帳款（增加）減少	(19,218)	63,887
A31180	其他應收款增加	(168)	(21,613)
A31200	存貨（增加）減少	(17,398)	9,130
A31230	預付款項減少（增加）	7,495	(7,207)
A31240	其他流動資產減少（增加）	2,282	(2,127)
A32130	應付票據增加（減少）	7,862	(375)
A32150	應付帳款增加（減少）	10,691	(4,363)
A32200	負債準備增加（減少）	258	(2,212)
A32180	其他應付款項增加（減少）	11,274	(10,633)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A32230	其他流動負債增加(減少)	\$ 19,219	(\$ 1,105)
A32240	應計退休金負債減少	(1,399)	(37)
A33000	營運產生之現金流入	77,710	60,565
A33300	支付之利息	(293)	(77)
A33500	支付之所得稅	(3,878)	(9,843)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>73,539</u>	<u>50,645</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,987)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(43,000)	(112,000)
B04500	取得購置無形資產	(695)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	92,845	98,186
B07500	收取之利息	2,658	459
B02700	取得不動產、廠房及設備	(111,544)	(5,133)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,856	980
B03800	存出保證金增加	(59,992)	(14,527)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(164,859)</u>	<u>(32,035)</u>
籌資活動之現金流量			
C04600	發行本公司新股	202,650	-
C01200	發行公司債	300,000	-
C05100	庫藏股轉讓員工	-	6,269
C03000	存入保證金(減少)增加	(480)	480
C04500	發放現金股利	(3,425)	(52,456)
C01700	償還長期借款	-	(446)
C09900	支付債務發行成本	(6,295)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>492,450</u>	<u>(46,153)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	401,130	(27,543)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>11,808</u>	<u>39,351</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 412,938</u>	<u>\$ 11,808</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王祥亨



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉



關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：



股份有限公司

負責人：王 祥 亨



中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

會計師查核報告

單井工業股份有限公司 公鑒：

單井工業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達單井工業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

單井工業股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

昇平工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 441,294	28		\$ 26,216	3		\$ 87,759	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五及七)	48,308	3		897	-		1,070	-	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、五及八)	20,277	1		69,758	7		79,328	8	
1150	應收票據淨額 (附註四、五及十)	27,011	2		5,913	1		15,404	2	
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	149,788	10		147,497	15		195,004	18	
1220	當期所得稅資產 (附註四、五及二七)	3,001	-		-	-		-	-	
130X	存貨 (附註四、五及十一)	146,846	10		116,638	12		162,613	15	
1412	預付租賃款 (附註四及十六)	511	-		484	-		499	-	
1460	待出售非流動資產 (附註四及十二)	-	-		28,809	3		30,671	3	
1479	其他流動資產 (附註十七)	4,363	-		29,771	3		16,243	2	
11XX	流動資產總計	841,399	54		425,983	44		588,591	56	
1510	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 (附註四、五及七)	598	-		-	-		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及九)	35,969	2		35,969	4		35,969	3	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十三)	578,029	37		307,744	32		244,296	23	
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十四)	-	-		154,117	16		154,117	15	
1780	其他無形資產 (附註四及十五)	2,931	-		3,412	-		4,470	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二七)	6,691	-		5,630	-		5,827	1	
1985	預付租賃款—非流動 (附註四及十六)	23,535	2		22,780	2		23,998	2	
1990	其他非流動資產 (附註十七)	76,004	5		16,128	2		1,845	-	
15XX	非流動資產總計	723,757	46		545,780	56		470,522	44	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,565,156	100		\$ 971,763	100		\$ 1,059,113	100	
2100	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 479	-		\$ 466	-		\$ -	-	
2150	應付票據 (附註二十)	27,236	2		12,103	1		518	-	
2170	應付帳款 (附註二十)	38,694	2		18,640	2		36,004	3	
2219	其他應付款 (附註二一)	57,445	4		60,868	6		51,709	5	
2230	當期所得稅負債 (附註四、五及二七)	10,590	1		-	-		4,855	1	
2250	負債準備—流動 (附註四及二二)	19,780	1		14,693	2		14,038	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八)	-	-		447	-		447	-	
2399	其他流動負債 (附註二一)	70,360	4		47,106	5		62,099	6	
21XX	流動負債總計	218,584	14		154,323	16		169,670	16	
2530	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註四及十九)	285,495	18		-	-		-	-	
2540	長期借款 (附註十八)	-	-		2,978	-		3,424	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二七)	18,679	1		9,587	1		13,730	1	
2630	遞延收入—非流動 (附註十二及二一)	51,485	3		97,859	10		96,140	9	
2640	應計退休金負債 (附註四、五及二三)	36,952	3		37,139	4		36,596	4	
2670	其他非流動負債 (附註二一)	742	-		1,734	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	393,358	25		149,297	15		149,890	14	
2XXX	負債總計	611,942	39		303,620	31		319,560	30	
3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)									
3110	股 本									
3110	普 通 股	450,170	29		349,707	36		349,707	33	
3200	資本公積	394,878	21		223,610	23		222,589	21	
3310	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	62,002	4		62,002	6		55,221	5	
3350	未分配盈餘	96,893	6		38,262	4		117,891	11	
3300	保留盈餘總計	158,895	10		100,264	10		173,112	16	
3400	其他權益	9,271	1		(5,438)	-		(607)	-	
3500	庫藏股票	-	-		-	-		(5,248)	-	
31XX	本公司業主權益總計	953,214	61		668,143	69		739,553	70	
3XXX	權益總計	953,214	61		668,143	69		739,553	70	
	負債與權益總計	\$ 1,565,156	100		\$ 971,763	100		\$ 1,059,113	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王祥宇



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉



單井工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損）為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二五） 銷貨收入	\$ 387,376	100	\$ 380,730	100
5110	營業成本 銷貨成本	(233,429)	(60)	(273,612)	(72)
5900	營業毛利	153,947	40	107,118	28
	營業費用（附註二六）				
6100	推銷費用	(31,327)	(8)	(51,207)	(13)
6200	管理費用	(58,178)	(15)	(50,660)	(13)
6300	研究發展費用	(34,220)	(9)	(24,745)	(7)
6000	營業費用合計	(123,725)	(32)	(126,612)	(33)
6900	營業淨利（損）	30,222	8	(19,494)	(5)
	營業外收入及支出（附註二六）				
7010	其他收入	43,077	11	7,535	2
7020	其他利益及損失	9,524	2	(2,124)	(1)
7050	財務成本	(4,179)	(1)	(260)	-
7000	營業外收入及支出 合計	48,422	12	5,151	1
7900	稅前淨利（損）	78,644	20	(14,343)	(4)
7950	所得稅費用（附註四、五及 二七）	(18,801)	(5)	(5,469)	(1)
8200	本期淨利（損）	59,843	15	(19,812)	(5)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二七)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 10,518	3	(\$ 4,057)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現利益	419	-	270	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(1,212)	-	(580)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (費 用) 利益	<u>3,772</u>	<u>1</u>	<u>(1,044)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>13,497</u>	<u>4</u>	<u>(5,411)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 73,340</u>	<u>19</u>	<u>(\$ 25,223)</u>	<u>(7)</u>
	每股盈餘 (損) (附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 1.43</u>		<u>(\$ 0.57)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.06</u>		<u>(\$ 0.56)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王祥亨



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉



單井工業股份有限公司

合併資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定公積	盈餘	其他	國外營運機構兌換差額	金融商品	提供出售	資產減損	權益總額
A1		\$ 349,707	\$ 222,589	\$ 55,221	\$ 117,891	\$ -	\$ -	(\$ 607)	(\$ 5,248)	\$ 739,553	
B1	100 年度盈餘及分配	-	-	6,781	(6,781)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(52,456)	-	-	-	-	(52,456)	
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	101 年度淨利	-	-	-	(19,812)	-	-	-	-	(19,812)	
D5	101 年度其他綜合損益	-	-	-	(580)	-	(5,101)	270	-	(5,411)	
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	(20,392)	-	(5,101)	270	-	(25,223)	
L1	庫藏股轉讓予員工	-	1,021	-	-	-	-	-	5,248	6,269	
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	349,707	223,610	62,002	38,262	(5,101)	(337)	-	-	668,143	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	8,306	-	-	-	-	-	-	8,306	
D1	102 年度淨利	-	-	-	59,843	-	-	-	-	59,843	
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	(1,212)	-	-	419	-	13,497	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	58,631	-	14,290	419	-	73,340	
E1	現金增資	100,000	102,650	-	-	-	-	-	-	202,650	
II	公司債轉換為普通股	463	312	-	-	-	-	-	-	775	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,170	\$ 334,873	\$ 62,002	\$ 96,893	\$ 9,189	\$ -	\$ 82	\$ -	\$ 953,214	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王振章



經理人：潘宗生



會計主管：鄭又音

單井工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 78,644	(\$ 14,343)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,794	22,318
A20200	攤銷費用	1,186	1,066
A29900	預付租賃款攤銷	481	486
A20300	呆帳（回升利益）費用	(10,894)	17,323
A20900	利息費用	4,542	260
A21200	利息收入	(2,249)	(2,379)
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(7,870)	15,513
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(60)	1,363
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	576	173
A20400	持有供交易之金融資產淨利益	(810)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨損失 （利益）	55	(754)
A22600	出租設備折舊	230	-
A24100	外幣兌換淨損失	1,477	274
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據（增加）減少	(21,145)	9,556
A31150	應收帳款減少	7,995	30,343
A31200	存貨（增加）減少	(25,521)	30,900
A31230	預付款項減少（增加）	21,547	(18,964)
A31180	其他應收款減少	3,555	5,811
A31990	其他營業資產減少（增加）	422	(130)
A32130	應付票據增加	15,133	11,585
A32150	應付帳款增加（減少）	20,054	(17,364)
A32200	負債準備（減少）增加	(913)	655
A32210	遞延收入（減少）增加	(18,046)	3,992
A32180	其他應付款（減少）增加	(3,423)	9,159
A32230	其他流動負債增加（減少）	23,254	(14,993)
A32240	應計退休金負債減少	(1,399)	(37)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A32990	長期應付款(減少)增加	(\$ 507)	\$ 1,254
A33000	營運產生之現金流入	118,108	93,067
A33300	支付之利息	(421)	(260)
A33500	支付之所得稅	(5,129)	(15,314)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>112,558</u>	<u>77,493</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,987)	-
B00300	取得備供出售金融資產	(43,000)	(140,109)
B04500	取得購置無形資產	(695)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	92,845	150,092
B07500	收取之利息	2,249	2,379
B02700	取得不動產、廠房及設備	(136,958)	(93,533)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,856	2,686
B03800	存出保證金增加	(59,992)	(14,528)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(190,682)</u>	<u>(93,013)</u>
籌資活動之現金流量			
C04600	發行本公司新股	202,650	-
C01200	發行公司債	300,000	-
C05100	庫藏股轉讓員工	-	6,269
C00100	短期借款增加	13	466
C03000	存入保證金(減少)增加	(480)	480
C01700	償還長期借款	(3,425)	(446)
C04500	支付本公司業主股利	-	(52,456)
C09900	支付債務發行成本	(6,295)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>492,463</u>	<u>(45,687)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>739</u>	<u>(336)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	415,078	(61,543)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>26,216</u>	<u>87,759</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 441,294</u>	<u>\$ 26,216</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王祥亨



經理人：平宗揚



會計主管：鄭又晉



單井工業股份有限公司

盈餘分派表

一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘	39,261,277	
採用 TIFRS 調整數	(1,000,519)	
調整後期初未分配盈餘		38,260,758
精算(損)益列入保留盈餘	(1,212,264)	
調整後未分配盈餘		37,048,494
加：		
102 年度稅後淨利	59,844,838	
特別盈餘回轉	-	
減：		
法定盈餘公積(註)	5,984,484	
本期可供分配盈餘		90,908,848
減：分配項目		
股東股利-股票	-	
股東股利-現金	45,017,011	
期末未分配盈餘		45,891,837
附註：		
員工紅利 5,182,063 元		
董監事酬勞 1,554,620 元		

註：法定盈餘公積提列方式及比例，按公司法相關法令規定辦理。

董事長：王祥亨



總經理：平宗揚



會計主管：鄭又晉



單井工業股份有限公司
公 司 章 程
修正前後條文對照表

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
第十三條	<p>本公司設董事<u>七</u>人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關規定。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。</p> <p><u>本公司董事會下得設置各類功能性委員會。各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後施行。</u></p> <p><u>本公司依證券交易法第十四條之四之規定，審計委員會成立之日同時廢除監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。</u></p>	第十三條	<p>本公司設董事五人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關規定。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。</p>	因應 104 年全面改選並設計審計委員會
第十三條之二	<p>本公司董事中，包含獨立董事<u>不少於二人</u>，採候選人提名制度，獨立董事之選舉，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。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，依相關法令辦理。</p>	第十三條之二	<p>本公司董事中，包含獨立董事二人，採候選人提名制度，獨立董事之選舉，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。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，依相關法令辦理。</p>	因應 104 年全面改選並設計審計委員會
第廿四條	<p>本章程訂立於中華民國七十八年七月五日。</p> <p>第一次修正於民國八十年一月七日。</p> <p>第二次修正於民國八十一年二月十二日。</p> <p>第三次修正於民國八十一年十一月十八日。</p> <p>第四次修正於民國八十六年七月十五日。</p> <p>第五次修正於民國八十八</p>	第廿四條	<p>本章程訂立於中華民國七十八年七月五日。</p> <p>第一次修正於民國八十年一月七日。</p> <p>第二次修正於民國八十一年二月十二日。</p> <p>第三次修正於民國八十一年十一月十八日。</p> <p>第四次修正於民國八十六年七月十五日。</p> <p>第五次修正於民國八十</p>	增訂修定日期

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因 說明
	年六月廿五日。 第六次修正於民國八十九年九月廿八日。 第七次修正於民國九十年十一月十日。 第八次修正於民國九十年十二月二十日。 第九次修正於民國九十二年六月十五日。 第十次修正於民國九十二年八月九日。 第十一次修正於民國九十四年六月十三日。 第十二次修正於民國九十五年六月二十九日。 第十三次修正於民國九十六年六月二十一日。 第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。 第十五次修正於民國九十八年六月十九日。 第十六次修正於民國一〇〇年六月二十四日。 第十七次修正於民國一〇一年六月二十八日。 第十八次修正於民國一〇一年十二月二十八日。 <u>第十九次修正於民國一〇三年六月二十七日。</u>		八年六月廿五日。 第六次修正於民國八十九年九月廿八日。 第七次修正於民國九十年十一月十日。 第八次修正於民國九十年十二月二十日。 第九次修正於民國九十二年六月十五日。 第十次修正於民國九十二年八月九日。 第十一次修正於民國九十四年六月十三日。 第十二次修正於民國九十五年六月二十九日。 第十三次修正於民國九十六年六月二十一日。 第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。 第十五次修正於民國九十八年六月十九日。 第十六次修正於民國一〇〇年六月二十四日。 第十七次修正於民國一〇一年六月二十八日。 第十八次修正於民國一〇一年十二月二十八日。	

單井工業股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修正前後條文對照表

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
第三條	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。	第三條	二、不動產及其他固定資產。	依證櫃監字第1020033116號規定修改
第四條	<p>三、<u>關係人、子公司</u>：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	第四條	<p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發佈之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發佈之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>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。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
			九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	
第七條	<p>取得或處分不動產或<u>設備</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及<u>設備</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</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，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准後，並於事後最近一次董事會中提會報備；超過貳千萬者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>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。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，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，亦應比照上</p>	第七條	<p>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>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</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，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准後，並於事後最近一次董事會中提會報備；超過貳千萬者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，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。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</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，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</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
	<p>開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，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<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱<u>會計研究發展基金會</u>）所發佈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。 		<p>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，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，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佈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者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 	
第九條	<p>關係人交易之處理程序</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台幣三億元以上者，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，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>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應</p>	第九條	<p>關係人交易之處理程序</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台幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>三、交易成本之合理性評估</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）、</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
	<p>依本條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>(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>	
第十條	<p>三、會員證或無形資產之專家評估意見報告</p> <p>(二)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，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。</p>	第十條	<p>三、會員證或無形資產之專家評估意見報告</p> <p>(二)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改
第十二條	<p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</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>	第十二條	<p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</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>	依證櫃監字第1020033116號規定修改
第十四條	<p>一、應公告申報項目及公告申報標準</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台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債</p>	第十四條	<p>一、應公告申報項目及公告申報標準</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台幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
	<p>券、申購或贖回國內貨幣市場基金，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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，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。 		<p>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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 	
第十九條	<p>本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，<u>本準則</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>	第十九條	<p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，第七條至第十條、第十四條至第十五條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	依證櫃監字第1020033116號規定修改
第二十一條	<p>本程序訂定於民國九十三年九月十日。</p> <p>第一次修正日期：民國九十六年六月二十一日。</p> <p>第二次修訂日期：民國九十六年九月十八日。</p> <p>第三次修訂日期：民國一〇一年六月二十八日。</p> <p>第四次修訂日期：民國一〇二年六月二十一日。</p>	第二十一條	<p>本程序訂定於民國九十三年九月十日。</p> <p>第一次修正日期：民國九十六年六月二十一日。</p> <p>第二次修訂日期：民國九十六年九月十八日。</p> <p>第三次修訂日期：民國一〇一年六月二十八日。</p> <p>第四次修訂日期：民國一〇二年六月二十一日。</p>	增訂修定日期

新條次	修正後條文	原條次	原條文	修正原因說明
	<u>第五次修訂日期：民國一〇三年六月二十七日。</u>			