

明安國際營業股份有限公司

103 年股東常會議事錄

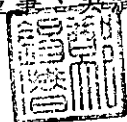
開會時間：中華民國 103 年 5 月 30 日(星期五)上午十時整


開會地點：高雄市立空中大學(高雄市小港區大業北路 436 號)

出席：出席股東及股東代理人所代表之出席股數為 73,336,642 股，佔總發行股數 134,342,722 股之 54.59%。

列席：明安投資股份有限公司代表人鄭錫坤董事、劉安皓董事、杜志雄董事、蕭淑玲董事、吳清在獨立董事、黃美菊監察人、游俊茂監察人、李鴻琦監察人

主席：鄭錫潛



記錄：王美珍 

壹、宣佈開會：主席報告出席股東連同委託代表股份總數達公司法規定-宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- (一)102 年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二)監察人查核 102 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- (三)102 年度大陸投資情形報告。(請參閱附件三)
- (四)股東提案處理說明。(無)

肆、承認事項

第一案

案由：本公司 102 年度營業報告書及財務報告案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司 102 年度個體財務報告及合併財務報告，業經董事會決議通過及資誠聯合會計師事務所廖阿甚及林億彰會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。上述各項表冊並同營業報告書送請監察人查核完竣。(請參閱附件四)

(二)提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

第二案

案由：本公司102年度盈虧撥補議案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司102年度盈虧撥補表，業經董事會決議通過，並送請監察人查核完竣。(盈虧撥補表請參閱附件五)

(二)本次盈虧撥補議案，如因本公司普通股股數發生變動，致股東配息比例發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(三)提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

伍、討論事項

第一案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。(董事會提)

說明：本公司為配合金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」，修正前後之對照表如附件。(請參閱附件六)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

陸、臨時動議

柒、散會(10點10分)

【附件一】

營業報告書

感謝各位持續對明安的關心、支持與愛護，希望大家在未來的日子裡仍能持續給予我們更多的關注與支持，謝謝！

以下將就 102 年度營運結果與 103 年度營業計劃提出報告。

一、102 年度合併營業報告

(一)102 年度營業計劃實施成果

本公司 102 年度全年合併營業收入為 11,477,874 仟元，較 101 年度 12,242,016 仟元，負成長 6.24%。102 年稅前淨損為 98,397 仟元，較 101 年度稅前淨利 561,047 仟元，負成長 117.54%，102 年度每股稅後虧損為 0.95 元。

(二)102 年度預算執行情形：本公司 102 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支

1. 財務收支

單位：新台幣仟元；%

項 目 年 度	102 年度	101 年度	增減比例(%)
營業收入	11,477,874	12,242,016	-6.24%
營業成本	10,696,207	10,735,249	-0.36%
營業毛利	781,667	1,506,767	-48.12%
營業費用	970,497	1,005,179	-3.45%
其他收益及費損淨額	79,525	110,265	-27.88%
營業外收入及支出	10,908	(50,806)	121.47%
稅前(淨損)淨利	(98,397)	561,047	-117.54%
綜合損益總額	(20,103)	390,472	-105.15%

2. 獲利能力分析

單位：%

項 目	比率	
資產報酬率(%)	-1%	
股東權益報酬率(%)	-4%	
佔實收資本比例率(%)	營業利益	-8%
	稅前純益	-7%
純益率(%)	-1%	
每股盈餘(元)	-0.95	

(四)研究發展狀況

102 年度研發成果

- (1)可變重心木桿頭構造。
- (2)熱塑性複合材料混合成形技術。
- (3)本體不含 Face 之一體成型之碳纖維球桿頭。
- (4)Iron 鏡面自動研磨技術。
- (5)快速更換配重機構。
- (6)前叉及車架 CAE 模擬分析技術開發。
- (7)車架雙模成型技術開發。
- (8)多接頭製程技術開發。
- (9)成功開發極軟卻高反發兩層球產品，大幅提升擊球時的打感與距離。
- (10)與國內科技大學合作利用國產工具機加工風洞模仁，大幅降低製作模仁時間與成本，並提升模仁的耐用度。

二、103 年營業計劃概要

(一)經營方針及實施概況

- (1)深化持續創新的文化與信念，優化現有產品並擴大核心技術應用領域，藉由延伸材料應用手法與創新管理思維，提升成長動能並達永續發展之目標。
- (2)善盡企業公民的責任，落實節能減碳減廢之綠能政策，以同步達成降低成本及保護環境之目標，追求企業成長、生態平衡、社會發展的共同提昇。
- (3)持續提升明安學院之運作品質，強化人力資源開發及人才培育計畫，另藉由持續充實知識管理平台，以「強化知識傳承與創新能力、快速培養人才、創造企業生產、品質等各項競爭優勢」為目標。
- (4)安全衛生、環保與生產並重，落實環安衛管理系統，並持續改善安全衛生與環境保護工作。

(二)預期銷售數

依據市場供需狀況、產業環境，並考慮公司能力與發展，預測 103 年銷售數量球頭與球具約 808 萬支，球桿約 49 萬支，高爾夫球全年數量約 9,000,000 (Dozen)；另複合產品預測數量 1,292 萬個。

(三)重要產銷策略

- (1)持續強化越南廠製程與管理能力，擴大越南廠生產比重，藉由全球產銷分工、持續降低生產成本並分散生產風險，達全球運籌管理之目標。
- (2)藉由工程合併、製程簡化之優化流程輔以機械化等製造方式以縮短學習曲線，提升人工效率。
- (3)持續加強產品開發與量產速度，藉由創新製程與材料應用手法達到節能減碳之目標，提升企業綠色競爭力。
- (4)持續強化精實管理手法及技巧，藉以降低成本並擴大獲利空間，同時達到品質精益求精足客需之目標。
- (5)培育並輔導產業策略供應商，建立資訊分享機制，強化全球運籌式生產及存貨管理系統，快速補貨，降低存貨成本，提昇公司及客戶整體價值。

(四)未來公司發展策略

- (1)開發綠色材質、友善生態的產品，提升企業綠色競爭力與良好形象，掌握永續發展的商機。
- (2)加強人力資源開發及人才培育計畫，強化以人為本的企業文化，提昇同仁工作價值的歸屬感與企業競爭活力。
- (3)延伸利用「稀有金屬深加工」及「複合材料製作及運用」等核心技術，聚焦發展「氣相成長奈米碳纖維生成技術」、「奈米級複合預浸材料製備技術」及「超合金精密鑄造技術」等三大技術，擴大稀有金屬及複合材料之應用範圍並提昇公司整體價值。
- (4)在現有技術與核心能力之基礎下，藉由科技及創新營運模式之運用，再創事業成長之新里程碑。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受惠全球最大消費市場美國經濟逐漸好轉，加上歐洲亦逐步脫離泥沼，預期公司營運狀況可望同步受惠，但近兩年惡劣氣候因素造成高爾夫、自行車等戶外休閒活動時而受到阻礙，因而增加品牌廠商在商品行銷上的困擾，連帶使的公司所面臨的淡旺季差異變化更甚以往，因應此情勢變化，公司除積極進行流程優化輔以機械化等製造方式以縮短學習曲線及產製時間外，同時希望藉由科技及創新營運模式來延伸產品及服務組合，以創造下一波成長之新契機。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：鄭錫潛



總經理：鄭錫潛



會計主管：李美娟



【附件二】

明安國際企業股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 102 年度合併財務報告及個體財務報告，並經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及林億彰會計師查核簽證竣事；暨 102 年度營業報告書及盈虧撥補議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國 103 年股東常會

監 察 人：黃美菊



監 察 人：游俊茂



監 察 人：李鴻琦



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 2 日

【附件三】

大陸地區投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	本期匯出 或收回		本期認列 投資損益	截至本 期止已 匯回投 資收益
			匯出	收回		
明安運動器材(東莞)有限 公司(註 1)	從事碳纖 維預浸材 料及體育 用品之生 產及銷售 業務	149,446	-	-	9,729	18,210
東莞沙田明安運動器材有 限公司(註 1)	從事碳纖 維預浸材 料及體育 用品之生 產及銷售 業務	30,340 (USD1,000) (註 2)	-	-	(5,555)	-
富國運動器材(東莞)有限 公司(註 1)	從事體育 用品之生 產及銷售 業務	135,800 (USD5,000) (註 3)	-	-	(87,315)	-

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：實收資本額係依投資當年度投資金額之美金匯率 30.34 換算之；美金單位為千元。

註 3：實收資本額係依投資當年度投資金額之美金匯率 32.2 及 31.74 換算之；美金單位為千元。

【附件四】

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003047 號

明安國際企業股份有限公司 公鑒：

明安國際企業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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，足以允當表達明安國際企業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚



會計師

林億彰

林億彰



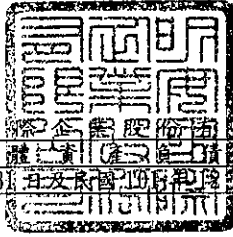
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 2 日

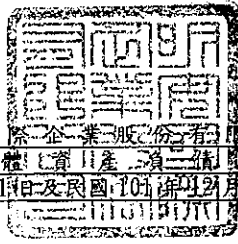


明安國際企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 468,642	9	\$ 560,463	10	\$ 404,607	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		12,282	-	14,065	-	52,432	1
1150	應收票據淨額	六(四)	14,433	-	26,716	1	66,501	1
1170	應收帳款淨額	六(五)及						
		七(一)	1,694,577	34	1,816,372	34	1,468,532	29
1200	其他應收款		7,374	-	9,880	-	8,193	-
1210	其他應收款—關係人	七(一)	43,661	1	9,295	-	110,955	2
130X	存貨	六(六)	348,552	7	307,012	6	463,827	9
1410	預付款項		29,937	1	28,046	1	29,706	1
1470	其他流動資產		12,714	-	14,218	-	18,271	1
11XX	流動資產合計		<u>2,632,172</u>	<u>52</u>	<u>2,786,067</u>	<u>52</u>	<u>2,623,024</u>	<u>52</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	183	-	183	-	365	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,844,925	36	1,911,709	36	1,739,720	35
1600	不動產、廠房及設備	六						
		(八)(十)						
		及八	546,228	11	595,039	11	591,934	12
1780	無形資產	六(九)	27,334	1	37,966	1	48,506	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		四)	16,173	-	17,941	-	13,363	-
1900	其他非流動資產		18,680	-	25,049	-	13,931	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,453,523</u>	<u>48</u>	<u>2,587,887</u>	<u>48</u>	<u>2,407,819</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,085,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,373,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,030,843</u>	<u>100</u>

(續次頁)



明安國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 410,742	8	\$ 568,185	11	\$ 641,282	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	4,219	-	893	-	4,844	-
2150	應付票據		24,568	1	25,975	-	30,759	1
2170	應付帳款		244,268	5	275,410	5	303,659	6
2180	應付帳款—關係人	七(一)	682,302	13	245,339	5	119,538	2
2200	其他應付款	六(十三)	217,048	4	311,122	6	249,563	5
2230	當期所得稅負債		30,713	1	114,007	2	92,541	2
2399	其他流動負債—其他		11,236	-	27,314	-	26,010	-
21XX	流動負債合計		1,625,096	32	1,568,245	29	1,468,196	29
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	47,097	1	55,339	1	46,256	1
2600	其他非流動負債	六(十四)	45,691	1	59,209	1	51,124	1
25XX	非流動負債合計		92,788	2	114,548	2	97,380	2
2XXX	負債總計		1,717,884	34	1,682,793	31	1,565,576	31
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	1,343,427	26	1,343,427	25	1,350,417	27
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)(十八)	704,762	14	685,842	13	684,873	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	663,675	13	620,547	11	605,039	12
3320	特別盈餘公積		146,853	3	92,528	2	156,539	3
3350	未分配盈餘		489,211	10	997,399	19	674,280	13
其他權益								
3400	其他權益		19,883	-	(48,582)	(1)	-	-
3500	庫藏股票		-	-	-	-	(5,881)	-
3XXX	權益總計		3,367,811	66	3,691,161	69	3,465,267	69
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
負債及權益總計			\$ 5,085,695	100	\$ 5,373,954	100	\$ 5,030,843	100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛

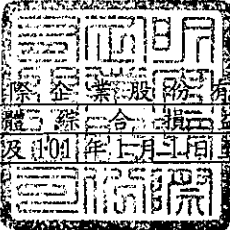


經理人：鄭錫潛



會計主管：李美娟




 明安國際企業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國102年及101年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七(一)	\$ 8,546,173	100	\$ 9,908,447	100		
5000 營業成本	六(六)(二十二)及七(一)	(8,024,427)	(94)	(8,940,965)	(90)		
5900 營業毛利		521,746	6	967,482	10		
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(148,536)	(2)	(170,099)	(2)		
6200 管理費用		(219,631)	(3)	(250,349)	(2)		
6300 研究發展費用		(273,361)	(3)	(263,693)	(3)		
6000 營業費用合計		(641,528)	(8)	(684,141)	(7)		
6500 其他收益及費損淨額	六(二十)	58,893	1	88,993	1		
6900 營業(損失)利益		(60,889)	(1)	372,334	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	七(一)	(1,981)	-	18,283	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	46,311	1	(21,805)	-		
7050 財務成本		(3,960)	-	(4,460)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(137,723)	(2)	131,685	1		
7000 營業外收入及支出合計		(97,353)	(1)	123,703	1		
7900 稅前(淨損)淨利		(158,242)	(2)	496,037	5		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	30,185	-	(56,290)	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 128,057)	(2)	\$ 439,747	5		
其他綜合損益							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 68,465	1	(48,582)	(1)		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十四)	15,513	-	(7,983)	-		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十四)	(2,637)	-	1,357	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 81,341	1	(55,208)	(1)		
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 46,716)	(1)	\$ 384,539	4		
每股(虧損)盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		\$ 3.27			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		\$ 3.25			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



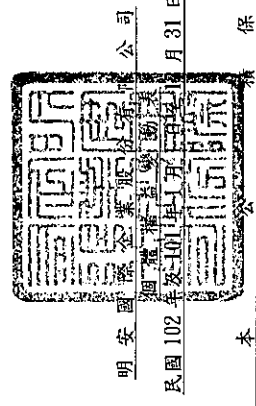
經理人：鄭錫潛



會計主管：李美娟



單位：新台幣仟元



附註	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年	101 年	102 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額
101 年 1 月 1 日餘額	\$1,350,417	\$1,343,427	\$678,839	\$675,325	\$6,034	\$6,034	\$605,039	\$620,547	\$156,539	\$92,528	\$92,528	\$997,399	\$997,399	\$674,280	\$48,582	\$3,465,267
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439,747	-	439,747
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,626)	(48,582)	(55,208)
100 年度盈餘提撥及分配(註 1):	-	-	-	-	-	-	15,508	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提撥法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,508)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,011)	-	-	-	-	64,011	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(147,777)	-	(147,777)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,644
子公司股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	839
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,351)
庫藏股註銷	(6,990)	(3,514)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,728)	-	-	21,232	-
101 年 12 月 31 日餘額	\$1,343,427	\$675,325	\$678,839	\$675,325	\$6,034	\$6,034	\$620,547	\$620,547	\$92,528	\$92,528	\$92,528	\$997,399	\$997,399	\$674,280	\$48,582	\$3,691,161
102 年 1 月 1 日餘額	\$1,343,427	\$675,325	\$678,839	\$675,325	\$6,034	\$6,034	\$620,547	\$620,547	\$92,528	\$92,528	\$92,528	\$997,399	\$997,399	\$674,280	\$48,582	\$3,691,161
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(128,057)	-	(128,057)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,876	68,465	81,341
101 年度盈餘提撥及分配(註 2):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提撥法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,128)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	54,325	-	-	-	-	54,325	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(295,554)	-	(295,554)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,490
子公司股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,430
102 年 12 月 31 日餘額	\$1,343,427	\$675,325	\$678,839	\$675,325	\$6,034	\$6,034	\$663,675	\$663,675	\$146,853	\$146,853	\$146,853	\$489,211	\$489,211	\$674,280	\$48,582	\$3,367,811

國外營運機構財務報表換算之兌換差

未分配盈餘

特別盈餘

法定盈餘

員工認股權

採用法認列關聯企業及合資企業淨值之變動

資本

發行溢價

保

盈

庫

藏

票

換

算

之

差

額

計

合

計

總

額

合

計

總

註 1：董監酬勞\$3,000 及員工分紅\$20,000 已於損益表中扣除。
註 2：董監酬勞\$6,000 及員工分紅\$30,000 已於損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

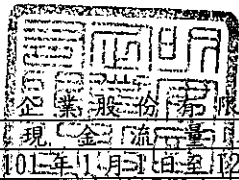


董事長：鄭錫潛

經理人：鄭錫潛

會計主管：李美娟





 明安國際企業股份有限公司
 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

附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 158,242)	\$ 496,037
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 110,088	97,895
攤銷費用	六(二十二) 28,742	29,854
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(五) (1,065)	1,126
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損益	六(二)(二十一) (5,621)	(17,385)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損益	六(十二)(二十一) 12,870	6,093
利息收入	(3,886)	(3,274)
利息費用	2,757	4,459
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 15,490	3,644
少數股權員工認股權酬勞成本攤銷數	956	228
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)份額	137,723	(131,685)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,406	(620)
處分投資損失(利益)	-	(1,733)
非金融資產減損損失(回升利益)	六(十) -	1,758
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產(增加)減少	7,404	55,752
應收票據(增加)減少	12,283	39,785
應收帳款(增加)減少	122,860	(348,966)
其他應收款(增加)減少	2,343	515
其他應收款-關係人(增加)減少	(34,366)	26,085
存貨(增加)減少	(41,540)	156,815
預付款項	(1,891)	1,660
其他流動資產(增加)減少	5,771	(3,168)
與營業活動相關之負債之淨變動		
持有供交易之金融負債增加(減少)	(11,783)	(6,254)
應付票據	(1,407)	(4,784)
應付帳款	(31,142)	(28,249)
應付帳款-關係人	436,963	125,801
其他應付款項增加(減少)	(75,682)	44,692
其他流動負債-其他	(16,078)	1,304
應計退休金負債增加(減少)	1,877	(386)
其他負債增加(減少)	118	488
營運產生之現金流入	517,948	547,487
支付之所得稅	(62,222)	(28,961)
營業活動之淨現金流入	455,726	518,526

(續次頁)


 明安國際產業股份有限公司
 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

	附註	102 年 度	101 年 度
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人(增加)減少		\$ -	\$ 75,575
取得採用權益法之投資		-	(88,275)
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(74,768)	(88,979)
處分不動產、廠房及設備		604	7,534
存出保證金增加		(3,520)	(2,462)
存出保證金減少		2,099	2,082
購置無形資產	六(九)	(11,851)	(14,506)
其他金融資產(增加)減少		(2,027)	2,791
預付設備款增加		(6,388)	(9,315)
其他非流動資產增加		(1,150)	(9,153)
收取之利息		4,049	2,987
投資活動之淨現金流出		(92,952)	(121,721)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		6,414,595	7,429,409
短期借款減少		(6,572,038)	(7,502,506)
發放現金股利	六(十九)	(295,554)	(147,777)
庫藏股票買回成本		-	(15,351)
支付之利息		(1,598)	(4,724)
籌資活動之淨現金流出		(454,595)	(240,949)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(91,821)	155,856
期初現金及約當現金餘額		560,463	404,607
期末現金及約當現金餘額		\$ 468,642	\$ 560,463

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：鄭錫潛



會計主管：李美娟



會計師查核報告

(103)財審報字第 13003230 號

明安國際企業股份有限公司及子公司 公鑒：

明安國際企業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「明安集團」）民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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，足以允當表達明安集團民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

明安國際企業股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚



會計師

林億彰

林億彰



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 2 日

明安國際企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、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金		\$ 1,005,680	13	\$ 959,176	12	\$ 716,113	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		20,963	-	38,209	1	71,728	1
1150	應收票據淨額	六(四)	14,433	-	26,717	-	66,900	1
1170	應收帳款淨額	六(五)(十						
		七)	2,197,280	29	2,195,984	27	1,885,863	25
1200	其他應收款		17,720	-	28,838	-	19,539	-
1220	當期所得稅資產		22,664	1	2,554	-	14,673	-
130X	存貨	六(六)	1,818,563	24	2,194,864	27	1,886,650	25
1410	預付款項		151,755	2	182,218	2	162,374	2
1470	其他流動資產		3,476	-	6,187	-	14,515	-
11XX	流動資產合計		5,252,534	69	5,634,747	69	4,838,355	63
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	183	-	2,732	-	18,583	-
1600	不動產、廠房及設備	六						
		(七)(九)						
		及八	2,148,523	28	2,266,229	28	2,511,737	33
1780	無形資產	六(八)	54,130	1	86,291	1	172,131	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	57,802	1	59,214	1	49,503	1
1900	其他非流動資產	六(十)	121,538	1	105,275	1	81,512	1
15XX	非流動資產合計		2,382,176	31	2,519,741	31	2,833,466	37
1XXX	資產總計		\$ 7,634,710	100	\$ 8,154,488	100	\$ 7,671,821	100

(續次頁)

明安國際企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、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十一)及八	\$ 913,750	12	\$ 904,681	11	\$ 1,039,760	14
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	4,228	-	948	-	5,232	-
2150 應付票據		29,085	-	28,126	-	31,359	-
2170 應付帳款		1,689,882	22	1,735,717	21	1,526,386	20
2200 其他應付款	六(十三)	969,834	13	994,968	12	822,507	11
2230 當期所得稅負債		57,648	1	134,821	2	96,393	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	76,998	1	97,527	1	43,613	1
2399 其他流動負債—其他		17,530	-	31,428	1	29,552	-
21XX 流動負債合計		<u>3,758,955</u>	<u>49</u>	<u>3,928,216</u>	<u>48</u>	<u>3,594,802</u>	<u>47</u>
非流動負債							
2540 長期借款	六(十四)及八	206,385	3	239,794	3	338,621	4
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	48,104	1	55,451	1	47,469	1
2600 其他非流動負債	六(十五)	46,371	-	59,395	1	51,124	1
25XX 非流動負債合計		<u>300,860</u>	<u>4</u>	<u>354,640</u>	<u>5</u>	<u>437,214</u>	<u>6</u>
2XXX 負債總計		<u>4,059,815</u>	<u>53</u>	<u>4,282,856</u>	<u>53</u>	<u>4,032,016</u>	<u>53</u>
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十八)	1,343,427	18	1,343,427	17	1,350,417	17
資本公積							
3200 資本公積	六(十九)	704,762	9	685,842	8	684,873	9
保留盈餘							
六(二十)(二十五)							
3310 法定盈餘公積		663,675	9	620,547	8	605,039	8
3320 特別盈餘公積		146,853	2	92,528	1	156,539	2
3350 未分配盈餘		489,211	6	997,399	12	674,280	9
其他權益							
3400 其他權益		19,883	-	(48,582)	(1)	-	-
3500 庫藏股票	六(十八)	-	-	-	-	(5,881)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,367,811</u>	<u>44</u>	<u>3,691,161</u>	<u>45</u>	<u>3,465,267</u>	<u>45</u>
36XX 非控制權益		207,084	3	180,471	2	174,538	2
3XXX 權益總計		<u>3,574,895</u>	<u>47</u>	<u>3,871,632</u>	<u>47</u>	<u>3,639,805</u>	<u>47</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
負債及權益總計		<u>\$ 7,634,710</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,154,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,671,821</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：鄭錫潛



會計主管：李美娟



明安國際企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
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

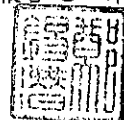
項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 11,477,874	100	\$ 12,242,016	100		
5000 營業成本	六(六)(八)(二十三)	(10,696,207)	(93)	(10,735,249)	(88)		
5900 營業毛利		781,667	7	1,506,767	12		
營業費用	六(八)(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(201,913)	(2)	(223,346)	(2)		
6200 管理費用		(463,467)	(4)	(487,035)	(4)		
6300 研究發展費用		(305,117)	(3)	(294,798)	(2)		
6000 營業費用合計		(970,497)	(9)	(1,005,179)	(8)		
6500 其他收益及費損淨額	六(二十一)	79,525	1	110,265	1		
6900 營業(損失)利益		(109,305)	(1)	611,853	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入		25,643	-	42,511	-		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	1,649	-	(73,586)	-		
7050 財務成本		(16,384)	-	(19,731)	-		
7000 營業外收入及支出合計		10,908	-	(50,806)	-		
7900 稅前(淨損)淨利		(98,397)	(1)	561,047	5		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(3,047)	-	(115,367)	(1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 101,444)	(1)	\$ 445,680	4		
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 68,465	1	(\$ 48,582)	(1)		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十五)	15,513	-	(7,983)	-		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	(2,637)	-	1,357	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 81,341	1	(\$ 55,208)	(1)		
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 20,103)	-	\$ 390,472	3		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 128,057)	(1)	\$ 439,747	4		
8620 非控制權益		26,613	-	5,933	-		
合計		(\$ 101,444)	(1)	\$ 445,680	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 46,716)	-	\$ 384,539	3		
8720 非控制權益		26,613	-	5,933	-		
合計		(\$ 20,103)	-	\$ 390,472	3		
每股(虧損)盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		\$ 3.27			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		\$ 3.25			

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛

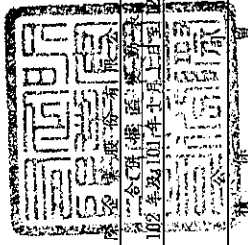


經理人：鄭錫潛



會計主管：李美娟





明安集團
及子公司
民國102年10月31日

單位：新台幣仟元

附註	101年		102年		101年		102年		計	非控制權益	權益總額
	普通股本	發行溢價	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	總計			
101年1月1日餘額	\$ 1,350,417	\$ 678,839	\$ 6,034	\$ 156,539	\$ 674,280	\$ -	(\$ 5,881)	\$ 174,538	\$ 3,465,267	\$ 174,538	\$ 3,639,805
本期淨利	-	-	-	-	439,747	-	-	5,933	439,747	-	445,680
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,626)	(48,582)	-	-	(55,208)	-	(55,208)
100年度盈餘提撥及分配(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提撥法定盈餘公積	-	-	15,508	-	(15,508)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(64,011)	64,011	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(147,777)	(147,777)	-	-	-	(147,777)	-	(147,777)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	(15,351)	-	(15,351)	-	(15,351)
庫藏股票註銷	(6,990)	(3,514)	-	-	(10,728)	-	21,232	-	4,483	-	4,483
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101年12月31日餘額	\$ 1,343,427	\$ 675,325	\$ 6,034	\$ 92,528	\$ 997,399	(\$ 48,582)	\$ -	\$ 180,471	\$ 3,691,161	\$ 180,471	\$ 3,871,632
102年1月1日餘額	\$ 1,343,427	\$ 675,325	\$ 6,034	\$ 92,528	\$ 997,399	(\$ 48,582)	\$ -	\$ 180,471	\$ 3,691,161	\$ 180,471	\$ 3,871,632
本期淨利	-	-	-	-	(128,057)	-	-	26,613	(128,057)	-	(101,444)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,876	68,465	-	-	81,341	-	81,341
101年度盈餘提撥及分配(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提撥法定盈餘公積	-	-	43,128	-	(43,128)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	54,325	(54,325)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(295,554)	-	-	-	(295,554)	-	(295,554)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	18,920	18,920	-	18,920
102年12月31日餘額	\$ 1,343,427	\$ 675,325	\$ 6,034	\$ 146,853	\$ 489,211	\$ 19,883	\$ -	\$ 207,084	\$ 3,367,811	\$ 207,084	\$ 3,574,895

註1：董監酬勞\$3,000及員工分紅\$20,000已於損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$6,000及員工分紅\$30,000已於損益表中扣除。

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭錫濤



經理人：鄭錫濤



會計主管：李美娟

明安國際企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

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前(淨損)淨利		(\$ 98,397)	\$ 561,047
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	464,107	471,127
攤銷費用	六(二十三)	50,498	73,808
長期預付租金攤銷數(帳列攤銷費用)	六(二十三)	2,216	1,696
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(五)	(1,117)	1,162
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十二)		
益		(13,632)	(44,656)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損	六(十二)(二十二)		
益		14,696	5,213
利息收入		(20,895)	(15,000)
利息費用		15,656	19,731
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	18,920	4,483
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)		4,545	7,541
不動產、廠房及設備轉列費用數		364	865
其他非流動資產轉列費損		150	2,798
處分投資損失(利益)		2,506	(1,733)
無形資產轉列費用數		-	128
非金融資產減損損失(回升利益)	六(九)	6,892	50,605
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易之金融資產(增加)減少		31,492	77,434
應收票據(增加)減少		12,284	40,183
應收帳款(增加)減少		26,154	(311,283)
其他應收款(增加)減少		12,704	(7,271)
存貨(增加)減少		452,812	(349,939)
預付款項(增加)減少		37,839	(23,422)
其他流動資產(增加)減少		7,174	1,018
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債增加(減少)		(13,655)	(5,707)
應付票據增加(減少)		959	(3,233)
應付帳款增加(減少)		(114,955)	245,663
其他應付款項增加(減少)		(46,083)	180,196
其他流動負債增加(減少)		(14,053)	1,946
應計退休金負債增加(減少)		1,877	(386)
其他營業負債增加(減少)		118	488
營運產生之現金流入		841,176	984,502
本期所得稅支付數		(108,185)	(74,207)
營業活動之淨現金流入		732,991	910,295

(續次頁)

明安國際企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

	附註	102 年 度	101 年 度
投資活動之現金流量			
處分以成本衡量之金融資產		\$ 43	\$ 15,669
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)	(292,433)	(291,339)
處分不動產、廠房及設備		1,595	29,328
存出保證金增加		(5,371)	(2,640)
存出保證金減少		2,740	3,764
購置無形資產	六(八)	(13,639)	(15,162)
其他金融資產(增加)減少		(2,027)	2,791
其他非流動資產增加		(2,896)	(10,513)
預付設備款增加		(48,389)	(43,469)
收取之利息		20,031	14,518
投資活動之淨現金流出		(340,346)	(297,053)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		11,752,719	11,823,266
短期借款減少		(11,744,819)	(11,958,345)
償還長期借款		(97,527)	(319,913)
舉借長期借款		43,500	275,000
存入保證金增加(減少)		465	186
庫藏股票買回成本		-	(15,351)
發放現金股利	六(二十)	(295,554)	(147,777)
支付之利息		(15,459)	(19,453)
籌資活動之淨現金流出		(356,675)	(362,387)
匯率影響數		10,534	(7,792)
本期現金及約當現金增加數		46,504	243,063
期初現金及約當現金餘額		959,176	716,113
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,005,680	\$ 959,176

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：鄭錫潛

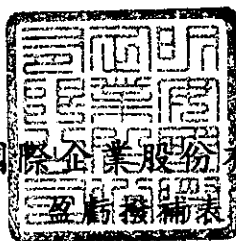


會計主管：李美娟



【附件五】

明安國際企業股份有限公司



102年度

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		\$ 726,175,870
減：IFRS期初開帳調整數		(121,784,101)
IFRS期初未分配盈餘		604,391,769
加：民國102年度保留盈餘調整數	12,875,814	12,875,814
調整後未分配盈餘		617,267,583
加：本年度稅後淨損	(128,057,063)	(128,057,063)
減：提列10%法定盈餘公積	0	
加：迴轉特別盈餘公積	146,853,431	146,853,431
可供分配盈餘		636,063,951
分配項目		
股東股息-現金(每股 0.6元)	(80,605,634)	(80,605,634)
期末未分配盈餘		\$ 555,458,317
附註：		
一、配發員工紅利 0 元		
二、配發董事監察人酬勞 0 元		
1.本年度之特別盈餘公積迴轉數先行彌補虧損，剩餘再行分配，並以101年度為優先分配。		
2.依101.4.6金管證發字第1010012865號函規定，本公司於101年度尚無因採用IFRSs而有應提列特別盈餘公積之情事，故後續無迴轉之情形。		

董事長：鄭錫潛

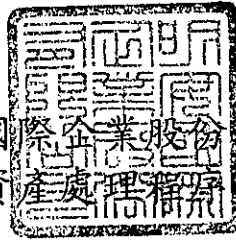


總經理：鄭錫潛



會計主管：李美娟





明安國際企業股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第三條：本準則所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、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>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p>	<p>第三條：本準則所稱資產之適用範圍如下：</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>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>酌作文字修正。配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三條修正。</p>
<p>第四條：名詞定義</p> <p>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八項規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</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、設備估價業務者。</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>第四條：名詞定義</p> <p>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其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <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）所發布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布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「<u>最近期財務報表</u>」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第四條修正。</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 本公司取得或處分不動產及設備，悉</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 本公司取得或處分不動產及其他固</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處</u></p>

修正後	修正前	說明
<p>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，其交易金額未達新台幣壹仟萬元(含)者，應依核決權限呈權責主管核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准；達公告申報標準者，應呈請董事長核准，並經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、不動產或設備估價報告本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：</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(以下簡稱會計研究發展基金會)</u>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>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，其交易金額未達新台幣壹仟萬元(含)者，應依核決權限呈權責主管核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准；達公告申報標準者，應呈請董事長核准，並經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告本公司取得或處分不動產或其他固定資產，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>(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>理準則」第九條修正。</p>
<p>第九條：與關係人取得或處分資產之處理程序</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本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>...</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過</p>	<p>第九條：與關係人取得或處分資產之處理程序</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本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>...</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部份免再計入。本公司與子公司間，取得或處分供營</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條酌作文字修正。</p>

修正後	修正前	說明
<p>及監察人承認部份免再計入。 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第(二)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 本公司取得或處分資產依本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。 本公司已依法規定設置獨立董事，依第一款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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第二項規定辦理，不適用前(三)款規定： 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>	<p>業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第(二)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 本公司取得或處分資產依本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。 本公司已依法規定設置獨立董事，依前項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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第二項規定辦理，不適用前(三)款規定： 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第十五條酌作文字修正。</p>
<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 3. 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>	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 3. 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>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第十一條酌作文字修正。</p>
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (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>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (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>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第二十條修正。</p>
<p>第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內</p>	<p>第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三十條修正。</p>

修正後	修正前	說明
<p>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(四)...</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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>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> <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人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>四、公告格式</p> <p>(三)取得或處分不動產及設備、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p>	<p>(四)...</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機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>四、公告格式</p> <p>(三)取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第九條修正。</p>
<p>第十六條： <u>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p>	<p>無此條文。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三十三條之二修正。</p>
<p>第十七條：罰則 本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司「<u>從業人員考核作業程序書</u>」與員工「<u>工作規則</u>」提報考核，依其情節輕重處罰。</p>	<p>第十六條：罰則 本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司「<u>從業人員考核作業程序書</u>」與員工「<u>工作規則</u>」提報考核，依其情節輕重處罰。</p>	<p>酌作文字修正。</p>
<p>第十八條：實施與修訂 本公司「<u>取得或處分資產處理程序</u>」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。本公司已依法規定設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>第十七條：實施與修訂 本公司「<u>取得或處分資產處理程序</u>」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。本公司已依法規定設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>酌作文字修正。</p>
<p>第十九條：附則 本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>	<p>第十八條：附則 本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>	<p>酌作文字修正。</p>