

# 大田精密工業股份有限公司



## 一〇三年股東常會 議事錄

開會時間：中華民國一〇三年六月四日 上午九時正

開會地點：大田公司一樓文創美學中心(屏東縣內埔鄉豐田村建富路8號)

一、出席股數：發行股份總數為 121,263,282 股，出席股數為 63,675,607 股，表決權數為 63,675,607 權，出席比率為 52.51%。

二、列席：展立聯合會計師事務所柯宗立會計師、陳文達會計師

三、主席：李孔文  記錄：林宏德 

四、主席致詞：已達法定開會股數，宣佈開會。

五、報告事項：1. 一〇二年度營業狀況報告(詳附件)  
2. 監察人審查一〇二年度決算表冊報告(詳附件)  
3. 一〇二年度赴大陸投資情形報告(詳議事手冊)

六、承認事項：

1. 案由：承認一〇二年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇二年度個體財務報表及合併財務報表業經展立聯合會計師事務所柯宗立會計師、陳文達會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

2. 一〇二年度營業報告書、會計師查核報告書及各項財務報表請參閱附件。

3. 一〇二年度營業報告書及決算表冊經本公司董事會通過，並送監察人審查完畢且出具書面審查報告書在案，請參閱附件。

4. 呈請 股東常會予以承認通過。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

2. 案由：承認一〇二年度盈虧撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇二年度為稅後淨損依規定無須提撥法定盈餘公積，其餘累積未分配盈餘新台幣 47,409,667 元擬予以保留不作分配。

2. 一〇二年度盈虧撥補表，請參閱附件。

3. 呈請 股東常會予以承認通過。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

七、討論事項：

1. 案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 公決。(董事會提)

說明：1. 依據證券交易法第十四條之二規定，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2. 本公司「公司章程」修正條文對照表請參閱附件。

3. 呈請 股東常會公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

2. 案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 公決。(董事會提)
- 說明：1. 依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號令修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文及公司實務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文。  
2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附件。  
3. 呈請 股東常會公決。
- 決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

3. 案由：解除本公司法人董事代表人之競業禁止案，敬請 公決。(董事會提)
- 說明：1. 依據公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。  
2. 擬提請股東常會解除本公司法人董事代表人競業禁止之限制，其兼任職務之內容如下：

職 稱	姓 名	兼 任 公 司	擔 任 職 務
法人董事 代表人	黃啟晟	三田高爾夫用品(深圳)有限公司	董事(O-TA BVI 公司代表)

3. 呈請 股東常會公決。  
決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

4. 案由：討論股東提案「辦理減少資本退還股款案」，敬請 公決。(董事會提)
- 說明：1. 依據公司法第 172 條之 1 規定辦理。  
2. 本提案業經本公司 103 年 4 月 21 日第 10 屆第 7 次董事會審核符合公司法第 172 條之 1 規定，擬提請股東常會討論，股東提案公告資料請參閱議事手冊第 44 頁，附錄 7。  
3. 本公司目前無充裕資金可辦理減資，如辦理減資將致使本公司財務結構變差，並使財務費用增加，影響獲利。  
4. 呈請 股東常會公決。
- 主席：本公司目前無充裕資金可辦理減資，如辦理減資將致使本公司財務結構變差，並使財務費用增加，影響獲利。
- 股東：出席證號 6011 號第一次發言，關於本案經 貴公司董事長說明後確實會使公司財務結構變差，並使財務費用增加，影響獲利，本人反對股東所提減少資本退還股款案，並提議將本案提請股東會表決。
- 決議：經投票表決，出席股東表決權數贊成 2,880,000 權，反對 60,480,921 權，贊成權數佔出席股東表決權總數 4.52%，本案不通過。

八、臨時動議：無。

九、散 會

## 營業報告書

大家好：

謹將本公司一〇二年度經營方針、實施概況、營業計畫實施成果、營業收支預算執行情形、獲利能力分析、研究發展狀況等報告如下：

### 一、經營方針：

1. 品質優於客戶期望。
2. 交期短、快、準確。
3. 強化研發與技術水平，更具競爭力。
4. 人力資源調度更有效率，更具競爭力。

### 二、一〇二年度營業結果

#### (一)一〇二年度營業計畫實施成果

本公司一〇二年度全年合併營業收入為 4,416,513 仟元較一〇一年度的 5,091,341 仟元，衰退 13.25%。在稅後純益方面，一〇二年度合併稅後淨損為 75,519 仟元較一〇一年度合併稅後淨利的 71,539 仟元衰退，一〇二年度每股稅後盈餘為-0.71 元。

(二)預算執行情形：本公司一〇二年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析如下：

#### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元；%

年度		102 年度	101 年度	增減比例(%)
項目				
財務收支	營業收入淨額	4,416,513	5,091,341	-13.25%
	營業成本	3,952,021	4,385,759	-9.89%
	營業毛利	464,492	705,582	-34.17%
	營業費用	560,202	587,798	-4.69%
	其他收益及費損淨額	-	1,120	-100.00%
	營業淨利	-95,710	118,904	-180.49%
	營業外收支淨額	17,036	-21,536	179.10%
	稅前損益	-78,674	97,368	-180.80%
	本期損益	-75,519	71,539	-205.56%

## 2. 獲利能力分析

項目		年度	
		102 年度	101 年度
償債能力	流動比率	258.78%	265.78%
	速動比率	191.22%	190.43%
	利息保障倍數	-11.99	20.54
獲利能力	資產報酬率	-1.89%	1.99%
	權益報酬率	-3.30%	3.10%
	稅前純益佔實收資本額比率	-6.49%	8.03%
	純益率	-1.71%	1.41%
	每股盈餘(元)	-0.71	0.35

### (四)一〇二年度研究與發展狀況

以下為一〇二年度的研發成果：

1. 高爾夫球頭材料及新製程開發：研發成果如高強度不鏽鋼板材開發、奈米塗料、D14 的 MIM 材質與球頭結合的相關技術開發、雷射銲接應用於鍛造複合材質 I/H 產品、銀鏡塗裝、廠內 PVD 顏色開發…等。
2. 新構造・新設計 OPEN MODEL 開發部分：可調桿機構開發、四片式可調桿機構、鈦合金薄頂蓋鑄造、新式快拆配重設計、新式無尾翼球頭、FW 鐵系薄頂蓋、竹編 Putter 美學精品球頭設計…等。
3. 解析與量測方法研究開發及機器與軟體開發：桿部量測儀器開發、研發系統表單電子化、碳纖布捲製計算系統開發…等。
4. 專利與商標：102 年度(截至 103 年 3 月底為止)共取得 16 件專利權，例如：「高爾夫球鐵桿頭之組成合金」之台灣發明專利、「ゴルフクラブヘッドの構造」之日本新型專利、「可使蠟料快速維持恆溫的裝置」之台灣及中國大陸發明專利、「具排氣結構之高爾夫球頭蠟模模具」之台灣及中國大陸新型專利…等，並提出 6 件專利申請案，例如：「高爾夫桿頭之鈦合金滾軋板及其製造方法」之台灣發明專利、「高爾夫球桿及其排氣塞蓋」之中國大陸新型專利…等。另取得 1 件商標權，包含「VLOGO」之台灣商標，及提出共 7 件商標申請案，例如：「VLOGO」之 3 件中國大陸商標、「VOLANDO」之 3 件中國大陸商標、及「OTA TREE」之 1 件台灣商標。
5. 執行科專計畫：協助傳統產業科技發展計畫、C2TD 可焊接 M2M 配重塊開發案。

### (五)一〇二年度獲獎與典藏事蹟：

1. 結合「運動科技與文化創意」，大田精密工藝精品屢創佳績，一件竹編美學高爾夫精品推桿與三件 VOLANDO 精品單車榮獲第 22 屆台灣精品獎肯定。
  - (1)推出具創意的美學精品「高爾夫球具 | 竹織藝」之經典推桿，獲得 2014 年台灣精品獎肯定。



(2) **VOLANDO** 再次獲得 2014 年台灣精品獎肯定，獲獎車款為「碳纖維競賽車架與輪組/火神」、「650B 登山車 | 泰山」、「計時/鐵人兩用車 | T/T SOLO」。



(註：2011 年三款 Carbon Bike 獲台灣精品獎為 *Alib*, *LAKAS*, *ARLEX*；2012 年二款 Carbon Bike 獲獎為公路車 *EMPEROR* 及登山車 *Charming*；2013 年獲獎有公路車 *VI Classico*，更多訊息敬請至 <http://www.volando.com.tw>)

2. 大田 **VOLANDO** 「藏雪/ *charming snow*」  
榮獲 2013 年金點設計獎評選。



三、重要之產銷政策：

- (一) 策略性接單，爭取最大利潤。
- (二) 建構精實的生產體系，降低成本，提升競爭力。
- (三) 強化人力資源管理系統，有效培育發展人才。
- (四) 精進研發技術能力及設備自動化。
- (五) 加強與客戶資訊交流，提供客戶創新技術、產品與服務。
- (六) 建構及時的營運資訊管理系統，提昇營運管理績效。

#### 四、未來公司發展策略

- (一)持續以精實管理手法與技巧構建與提升核心管理能力，進行全流程改善，以建立強而有力的客戶關係將客戶服務做到最好，並精實供應商管理能力，建立強而有力的供應鏈管理系統。
- (二)善用國際分工，整合資源，建構精實營運體系，以達成客戶滿意。
- (三)持續精進核心技術與服務並延伸發展新創事業。
- (四)發展**VOLANDO**自行車品牌，拓展品牌業務，朝產銷自主經營佈局，創造競爭及銷售優勢。
- (五)結合「運動科技與文化創意」，淬煉文創美學精品，觸發多元發展契機。

敬 祝

身體健康、萬事如意

董事長 李孔文



總經理 梁季倉



會計主管 李忠穆



大田精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表等，經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告。

敬請

鑒查

此致

大田精密工業股份有限公司一〇三年股東常會

大田精密工業股份有限公司

監察人：丁瑞圖



監察人：大智投資股份有限公司



法人代表：邱士芸



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 八 日



## 會計師查核報告

大田精密工業股份有限公司 公鑒：

大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報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出具報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達大田精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

大田精密工業股份有限公司業已編製民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

展立聯合會計師事務所

金融監督管理委員會

核准文號：金管證審字第 09900042361 號

會計師：柯宗立

柯宗立



會計師：陳文達

陳文達



中華民國一〇三年三月十八日



大田精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

資	產	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日		負	債	及	權	益	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
		金額	%	金額	%	金額	%						金額	%	金額	%	金額	%
代碼	會計項目							代碼	會計項目									
<b>流動資產</b>																		
1100	現金及約當現金(附註四及六.1)	\$ 831,454	22	\$ 809,995	22	\$ 822,262	21	2100	短期借款(附註四及六.10)	\$ 235,245	6	\$ 277,980	7	\$ 110,000	3			
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動(附註四及六.2)	34,421	1	20,337	1	-	-	2110	應付短期票券(附註四及六.11)	59,943	2	49,942	1	79,939	2			
1150	應收票據(附註四及六.3)	200	-	244	-	12	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動(附註四及六.2)	-	-	-	-	11,154	-			
1170	應收帳款淨額(附註四及六.3)	655,480	17	808,786	22	865,372	22	2150	應付票據	-	-	535	-	927	-			
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、六.3及 七)	55,060	1	77,740	2	172,894	5	2170	應付帳款	272,477	7	356,624	10	518,831	13			
1200	其他應收款	41,343	1	58,080	2	50,170	1	2180	應付帳款-關係人(附註七)	653	-	941	-	1,475	-			
1210	其他應收款-關係人(附註七)	75	-	-	-	-	-	2200	其他應付款(附註六.12)	335,809	9	334,057	9	407,330	11			
1220	當期所得稅資產(附註四及六.22)	105	-	574	-	5	-	2230	當期所得稅負債(附註四及六.22)	264	-	25,720	1	28,535	1			
1310	存貨(附註四及六.4)	622,049	17	713,721	19	997,115	26	2310	預收款項	1,440	-	1,762	-	2,951	-			
1410	預付款項(附註六.5)	65,073	2	96,622	3	131,570	3	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附 註四及六.13)	109,722	3	26,091	1	113,344	3			
1476	其他金融資產-流動(附註四、六.1、6及八)	326,992	9	272,074	7	500	-	2399	其他流動負債	1,643	-	1,719	-	1,807	-			
	流動資產合計	2,632,252	70	2,858,173	78	3,039,900	78		流動負債合計	1,017,196	27	1,075,371	29	1,276,293	33			
<b>非流動資產</b>																		
1510	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動(附註四及六.2)	-	-	428	-	30,000	1	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 非流動(附註四及六.2)	-	-	-	-	4,643	-			
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 及六.7)	5,720	-	5,720	-	5,720	-	2540	長期借款(附註四及六.13)	172,951	5	52,182	2	-	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六.8)	941,387	25	681,360	19	751,127	19	2570	遞延所得稅負債(附註四及六.22)	194,081	5	193,443	5	202,982	4			
1780	無形資產(附註四及六.9)	4,016	-	4,442	-	5,873	-	2640	應計退休金負債(附註四及六.14)	88,871	2	78,979	2	95,870	2			
1840	遞延所得稅資產(附註四及六.22)	62,140	2	56,730	2	52,458	1	2645	存入保證金	8	-	8	-	8	-			
1915	預付設備款	18,876	-	22,024	-	13,621	-		非流動負債合計	455,911	12	324,612	9	303,503	6			
1920	存出保證金	39,956	1	34,641	1	7,784	-		<b>負債總計</b>	1,473,107	39	1,399,983	38	1,579,796	39			
1985	長期預付租金	61,996	2	14,500	-	15,533	1		<b>歸屬於母公司業主之權益</b>									
	非流動資產合計	1,134,091	30	819,845	22	882,116	22	3100	股本(附註六.15)									
								3110	普通股股本	1,212,633	32	1,212,633	33	1,212,633	31			
								3200	資本公積(附註六.16)	101,239	3	161,871	4	234,629	6			
								3300	保留盈餘(附註六.17)									
								3310	法定盈餘公積	591,606	16	587,674	16	585,298	15			
								3320	特別盈餘公積	185,278	5	155,525	4	215,961	6			
								3350	待彌補虧損	(137,869)	(4)	(7,975)	-	(122,119)	(3)			
									保留盈餘合計	639,015	17	735,224	20	679,140	18			
								3400	其他權益									
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額(附註四)	140,061	4	(37,658)	(1)	-	-			
									歸屬於母公司業主之權益合計	2,092,948	56	2,072,070	56	2,126,402	55			
								36XX	非控制權益	200,288	5	205,965	6	215,818	6			
									<b>權益總計</b>	2,293,236	61	2,278,035	62	2,342,220	61			
									<b>負債及權益總計</b>	\$ 3,766,343	100	\$ 3,678,018	100	\$ 3,922,016	100			

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	一〇二年度		一〇一年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、六.18及七)				
4110	銷貨收入	\$ 4,366,395	99	\$ 5,060,211	99
4170	減：銷貨退回	(6,997)	-	(20,102)	-
4190	銷貨折讓	(1,037)	-	(9,162)	-
4800	其他營業收入	58,152	1	60,394	1
		<u>4,416,513</u>	<u>100</u>	<u>5,091,341</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四、六.4、18、20及七)				
5110	銷貨成本	3,925,511	89	4,357,130	86
5800	其他營業成本	26,510	1	28,629	-
		<u>3,952,021</u>	<u>90</u>	<u>4,385,759</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>464,492</u>	<u>10</u>	<u>705,582</u>	<u>14</u>
6000	營業費用(附註六.20及七)				
6100	推銷費用	97,179	2	105,652	2
6200	管理費用	433,712	9	435,861	9
6300	研究發展費用	29,311	1	46,285	1
		<u>560,202</u>	<u>12</u>	<u>587,798</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註六.3及19)	-	-	1,120	-
6900	營業利益(損失)	<u>(95,710)</u>	<u>(2)</u>	<u>118,904</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出(附註六.21)				
7010	其他收入	12,888	-	11,916	-
7020	其他利益及損失	10,203	-	(28,468)	-
7050	財務成本	(6,055)	-	(4,984)	-
		<u>17,036</u>	<u>-</u>	<u>(21,536)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利(淨損)	<u>(78,674)</u>	<u>(2)</u>	<u>97,368</u>	<u>2</u>
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六.22)	<u>(3,155)</u>	<u>-</u>	<u>25,829</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利(淨損)	<u>(75,519)</u>	<u>(2)</u>	<u>71,539</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	189,196	4	(46,659)	(1)
8360	確定福利計劃精算利益(損失)	(10,894)	-	17,072	-
8399	與其他綜合損益組成部份相關之所得稅	961	-	(2,902)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>179,263</u>	<u>4</u>	<u>(32,489)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 103,744</u>	<u>2</u>	<u>\$ 39,050</u>	<u>1</u>
	淨利(淨損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (86,276)		\$ 41,914	
8620	非控制權益	10,757		29,625	
		<u>\$ (75,519)</u>		<u>\$ 71,539</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 81,510		\$ 18,426	
8720	非控制權益	22,234		20,624	
		<u>\$ 103,744</u>		<u>\$ 39,050</u>	
	每股盈餘：(附註四及六.23)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ (0.71)</u>		<u>\$ 0.35</u>	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



  
 大田精密工業股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表  
 民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損				
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 234,629	\$ 585,298	\$ 215,961	\$ (122,119)	\$ -	\$ 2,126,402	\$ 215,818	\$ 2,342,220
一〇〇年度母公司盈餘指撥及分配									
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(60,436)	60,436	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	2,376	-	(2,376)	-	-	-	-
資本公積變動									
資本公積發放現金	-	(72,758)	-	-	-	-	(72,758)	-	(72,758)
一〇〇年度子公司盈餘指撥及分配									
發放非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(30,477)	(30,477)
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期淨利	-	-	-	-	41,914	-	41,914	29,625	71,539
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期其他綜合損益	-	-	-	-	14,170	(37,658)	(23,488)	(9,001)	(32,489)
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期綜合損益總額	-	-	-	-	56,084	(37,658)	18,426	20,624	39,050
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,212,633	161,871	587,674	155,525	(7,975)	(37,658)	2,072,070	205,965	2,278,035
一〇一年度母公司盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	3,932	-	(3,932)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	29,753	(29,753)	-	-	-	-
資本公積變動									
資本公積發放現金	-	(60,632)	-	-	-	-	(60,632)	-	(60,632)
一〇一年度子公司盈餘指撥及分配									
發放非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(27,911)	(27,911)
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期淨利(淨損)	-	-	-	-	(86,276)	-	(86,276)	10,757	(75,519)
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期其他綜合損益	-	-	-	-	(9,933)	177,719	167,786	11,477	179,263
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期綜合損益總額	-	-	-	-	(96,209)	177,719	81,510	22,234	103,744
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ 185,278	\$ (137,869)	\$ 140,061	\$ 2,092,948	\$ 200,288	\$ 2,293,236

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



  
 大田精密工業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇二年及一〇一年一月三十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二年度 金 額	一〇一年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (78,674)	\$ 97,368
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	150,725	137,132
攤銷費用	1,101	1,424
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,626	(1,120)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,667)	(16,453)
利息收入	(6,256)	(5,586)
利息費用	6,055	4,984
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(889)	(3,367)
未實現外幣兌換損失(利益)	(3,233)	2,946
長期預付租金攤銷數	1,560	405
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>150,022</u>	<u>120,365</u>
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	(11,962)	10,000
應收票據(增加)減少	44	(232)
應收帳款減少	156,580	47,379
應收帳款－關係人減少	29,935	80,949
其他應收款(增加)減少	17,842	(8,784)
其他應收款－關係人增加	(75)	-
存貨減少	97,602	269,106
預付款項(增加)減少	(10,543)	30,400
其他金融資產增加	(47,752)	(271,574)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>231,671</u>	<u>157,244</u>
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據減少	(535)	(392)
應付帳款減少	(88,289)	(150,386)
應付帳款－關係人減少	(290)	(511)
其他應付款減少	(9,583)	(57,101)
預收款項減少	(325)	(1,243)
其他流動負債減少	(84)	(73)
應計退休金負債增加(減少)	(1,002)	181
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(100,108)</u>	<u>(209,525)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>131,563</u>	<u>(52,281)</u>

大田精密工業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇二年及一〇一年一月三十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二年度 金 額	一〇一年度 金 額
調整項目合計	281,585	68,084
營運產生之現金流入	202,911	165,452
收取之利息	6,529	4,990
支付之利息	(5,765)	(4,855)
支付之所得稅	(25,199)	(46,738)
營業活動之淨現金流入	178,476	118,849
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(260,993)	(107,743)
處分不動產、廠房及設備	2,090	18,441
存出保證金增加	(4,418)	(27,154)
取得無形資產	(671)	-
預付設備款(增加)減少	3,648	(8,895)
投資活動之淨現金流出	(260,344)	(125,351)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(43,474)	168,010
應付短期票券增加(減少)	10,000	(30,000)
舉借(償還)長期借款	202,334	(35,071)
發放非控制權益現金股利	(27,911)	(30,477)
資本公積發放現金	(60,632)	(72,758)
籌資活動之淨現金流入(出)	80,317	(296)
匯率變動對現金及約當現金之影響	23,010	(5,469)
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,459	(12,267)
期初現金及約當現金餘額	809,995	822,262
期末現金及約當現金餘額	\$ 831,454	\$ 809,995

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆





## 會計師查核報告

大田精密工業股份有限公司 公鑒：

大田精密工業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、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財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作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，足以允當表達大田精密工業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

民國一〇二年度個體財務報告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予以查核竣事。依本會計師之意見，上述明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，且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。

展立聯合會計師事務所

金融監督管理委員會

核准文號：金管證審字第 09900042361 號

會計師：柯宗立

柯宗立



會計師：陳文達

陳文達



中華民國一〇三年三月十八日

大田精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產		一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日		負 債 及 權 益		一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>								<b>流動負債</b>							
1100	現金及約當現金(附註四及六.1)	\$ 540,817	17	\$ 565,588	18	\$ 446,905	13	2100	短期借款(附註四及六.9)	\$ 235,245	7	\$ 277,980	9	\$ 110,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動(附註四及六.2)	-	-	20,000	1	-	-	2110	應付短期票券(附註四及六.10)	59,943	2	49,942	1	79,939	2
1150	應收票據(附註四及六.3)	200	-	244	-	12	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動(附註四及六.2)	-	-	-	-	10,486	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六.3)	576,776	19	723,017	23	702,196	21	2150	應付票據	-	-	535	-	927	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、六.3及 七)	47,576	2	77,395	2	163,509	5	2170	應付帳款	120,990	4	193,442	6	242,505	7
1200	其他應收款(附註四)	2,297	-	5,805	-	14,564	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)	653	-	941	-	1,514	-
1210	其他應收款-關係人(附註四及七)	4,036	-	7,271	-	9,410	-	2200	其他應付款(附註六.11)	330,883	11	321,179	10	421,152	13
1220	當期所得稅資產(附註四及六.19)	105	-	-	-	-	-	2230	當期所得稅負債(附註四及六.19)	-	-	25,720	1	28,498	1
1310	存 貨(附註四及六.4)	432,210	14	490,240	15	647,858	19	2310	預收款項	1,372	-	1,678	-	2,950	-
1410	預付款項	9,677	-	24,398	1	20,271	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附 註四及六.12)	-	-	-	-	113,344	3
1476	其他金融資產-流動(附註四、六.1及八)	900	-	500	-	500	-	2399	其他流動負債	1,239	-	1,387	-	1,411	-
	流動資產合計	1,614,594	52	1,914,458	60	2,005,225	58		流動負債合計	750,325	24	872,804	27	1,012,726	29
<b>非流動資產</b>								<b>非流動負債</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動(附註四及六.2)	-	-	-	-	30,000	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及六.19)	194,081	6	193,443	6	202,982	6
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 及六.5)	5,720	-	5,720	-	5,720	-	2640	應計退休金負債(附註四及六.13)	88,871	3	78,979	3	95,870	3
1550	採用權益法之投資(附註四及六.6)	1,317,091	42	1,131,306	35	1,224,115	36	2645	存入保證金	8	-	8	-	8	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六.7)	133,875	4	122,515	4	136,097	4	2670	其他非流動負債-其他	5,314	-	2,853	-	3,453	-
1780	無形資產(附註四及六.8)	3,853	-	4,266	-	5,674	-		非流動負債合計	288,274	9	275,283	9	302,313	9
1840	遞延所得稅資產(附註四及六.19)	54,775	2	38,175	1	32,529	1	<b>負 債 總 計</b>							
1915	預付設備款	1,040	-	3,074	-	1,570	-		<b>1,038,599</b>	<b>33</b>	<b>1,148,087</b>	<b>36</b>	<b>1,315,039</b>	<b>38</b>	
1920	存出保證金	599	-	643	-	511	-	<b>權 益</b>							
	非流動資產合計	1,516,953	48	1,305,699	40	1,436,216	42	3100	股 本(附註六.14)						
	<b>資 產 總 計</b>	<b>\$ 3,131,547</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,220,157</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,441,441</b>	<b>100</b>	3110	普通股股本	1,212,633	39	1,212,633	37	1,212,633	35
								3200	資本公積(附註六.15)	101,239	3	161,871	5	234,629	7
								3300	保留盈餘(附註六.16)						
								3310	法定盈餘公積	591,606	19	587,674	18	585,298	17
								3320	特別盈餘公積	185,278	6	155,525	5	215,961	6
								3350	待彌補虧損	(137,869)	(4)	(7,975)	-	(122,119)	(3)
									保留盈餘合計	639,015	21	735,224	23	679,140	20
								3400	其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額(附註四)	140,061	4	(37,658)	(1)	-	-
									<b>權 益 總 計</b>	<b>2,092,948</b>	<b>67</b>	<b>2,072,070</b>	<b>64</b>	<b>2,126,402</b>	<b>62</b>
									<b>負 債 及 權 益 總 計</b>	<b>\$ 3,131,547</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,220,157</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,441,441</b>	<b>100</b>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李 孔 文



經理人：梁 季 倉



會計主管：李 忠 穆





大田精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

代碼	項 目	一〇二年度		一〇一年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四及七)				
4110	銷貨收入	\$ 3,978,545	100	\$ 4,618,859	100
4170	減：銷貨退回	(6,997)	-	(20,102)	-
4190	銷貨折讓	(86)	-	(4,068)	-
		<u>3,971,462</u>	<u>100</u>	<u>4,594,689</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四、六.4、17、20及七)				
5110	銷貨成本	3,945,902	99	4,269,104	93
5900	營業毛利	25,560	1	325,585	7
6000	營業費用(附註六.17及七)				
6100	推銷費用	35,663	1	35,815	1
6200	管理費用	93,501	2	87,018	2
6300	研究發展費用	29,311	1	46,300	1
		<u>158,475</u>	<u>4</u>	<u>169,133</u>	<u>4</u>
6900	營業利益(損失)	(132,915)	(3)	156,452	3
7000	營業外收入及支出(附註六.18)				
7010	其他收入	700	-	2,725	-
7020	其他利益及損失	24,059	1	(33,070)	(1)
7050	財務成本	(2,404)	-	(4,624)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	8,066	-	(55,151)	(1)
		<u>30,421</u>	<u>1</u>	<u>(90,120)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利(淨損)	(102,494)	(2)	66,332	1
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六.19)	(16,218)	-	24,418	-
8200	本期淨利(淨損)	(86,276)	(2)	41,914	1
8300	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	177,719	4	(37,658)	(1)
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(10,894)	-	17,072	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註四及六.19)	961	-	(2,902)	-
		<u>167,786</u>	<u>4</u>	<u>(23,488)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)				
8500	本期綜合損益總額	\$ 81,510	2	\$ 18,426	-
	每股盈餘：(附註四及六.20)				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.71)		\$ 0.35	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保 留 盈 餘					其 他 權 益	權 益 總 額
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 234,629	\$ 585,298	\$ 215,961	\$ (122,119)	\$ -	\$ 2,126,402
一〇〇年度盈餘指撥及分配							
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(60,436)	60,436	-	-
法定盈餘公積	-	-	2,376	-	(2,376)	-	-
資本公積變動							
資本公積發放現金	-	(72,758)	-	-	-	-	(72,758)
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期淨利	-	-	-	-	41,914	-	41,914
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期其他綜合損益	-	-	-	-	14,170	(37,658)	(23,488)
一〇一年一月一日至十二月三十一日本期綜合損益總額	-	-	-	-	56,084	(37,658)	18,426
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,212,633	161,871	587,674	155,525	(7,975)	(37,658)	2,072,070
一〇一年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	3,932	-	(3,932)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	29,753	(29,753)	-	-
資本公積變動							
資本公積發放現金	-	(60,632)	-	-	-	-	(60,632)
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期淨損	-	-	-	-	(86,276)	-	(86,276)
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期其他綜合損益	-	-	-	-	(9,933)	177,719	167,786
一〇二年一月一日至十二月三十一日本期綜合損益總額	-	-	-	-	(96,209)	177,719	81,510
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,212,633	\$ 101,239	\$ 591,606	\$ 185,278	\$ (137,869)	\$ 140,061	\$ 2,092,948

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二年度 金 額	一〇一年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (102,494)	\$ 66,332
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	11,795	12,938
攤銷費用	1,084	1,408
呆帳費用提列數	2,973	261
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(10,486)
利息費用	2,404	4,624
利息收入	(599)	(2,714)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(8,066)	55,151
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,246)	(7,792)
未實現利益	1,699	-
已實現利益	(203)	(151)
未實現外幣兌換損失(利益)	(3,244)	2,947
不影響現金流量之收益費損項目合計	5,597	56,186
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減少	20,000	10,000
應收票據(增加)減少	44	(232)
應收帳款(增加)減少	146,903	(24,568)
應收帳款－關係人減少	30,150	86,066
其他應收款減少	3,454	8,735
其他應收款－關係人減少	3,246	1,211
存貨減少	58,030	157,617
預付款項(增加)減少	14,721	(4,126)
其他金融資產增加	(400)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	276,148	234,703
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據減少	(535)	(392)
應付帳款減少	(72,287)	(48,534)
應付帳款－關係人減少	(290)	(550)
其他應付款增加(減少)	12,335	(101,671)
預收款項減少	(306)	(1,272)
其他流動負債減少	(148)	(24)
應計退休金負債增加(減少)	(1,002)	181
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(62,233)	(152,262)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	213,915	82,441

大田精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二年度 金 額	一〇一年度 金 額
調整項目合計	219,512	138,627
營運產生之現金流入		
收取之利息	653	2,733
支付之利息	(2,383)	(4,571)
支付之所得稅	(24,608)	(45,283)
營業活動之淨現金流入	90,680	157,838
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(26,318)	(8,332)
處分不動產、廠房及設備	3,565	18,905
存出保證金(增加)減少	44	(132)
取得無形資產	(671)	-
預付設備款(增加)減少	2,034	(1,504)
投資活動之淨現金流入(出)	(21,346)	8,937
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(43,473)	168,010
應付短期票券增加(減少)	10,000	(30,000)
償還長期借款	-	(113,344)
資本公積發放現金	(60,632)	(72,758)
籌資活動之淨現金流出	(94,105)	(48,092)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(24,771)	118,683
期初現金及約當現金餘額	565,588	446,905
期末現金及約當現金餘額	\$ 540,817	\$ 565,588

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



大田精密工業股份有限公司

盈虧撥補表

一〇二年度

單位：新台幣元

摘要	金額
期初未分配盈餘	\$ 109,362,103
加：特別盈餘公積轉回	185,277,838
減：1. 首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數	(151,021,243)
2. 102 年度確定福利計劃之精算損失	(9,932,643)
3. 本期稅後淨損	(86,276,388)
可供分配盈餘	\$ 47,409,667
分配項目：	0
期末未分配盈餘	\$ 47,409,667
附註： 本公司 102 年度未發派股東股利，且 102 年度為稅後淨損，故未分配員工紅利及董監事酬勞。	

董事長：李孔文



經理人：梁季倉



會計主管：李忠穆



# 大田精密工業股份有限公司

## 「公司章程」修正條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	修 訂 原 因
第十四條：本公司設董事七人，監察人二人，均由股東會就有行為能力之人選任之。	第十四條：本公司設董事七人，監察人二人，均由股東會就有行為能力之人選任之。 <u>前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，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，及其他應遵循事項，悉依證券主管機關相關法令辦理。</u>	依據證券交易法第十四條之二規定。
第三十條：本章程訂立於中華民國七十七年六月十三日。自呈奉主管機關核准登記後施行之。 第一次修正於民國七十八年十二月十八日。 第二次修正於民國八十一年一月八日。 第三次修正於民國八十二年五月二十三日。 第四次修正於民國八十五年四月二十日。 第五次修正於民國八十五年十月五日。 第六次修正於民國八十六年十一月七日。 第七次修正於民國八十七年三月十七日。 第八次修正於民國八十八年六月四日。 第九次修正於民國八十九年五月九日。 第十次修正於民國九十年五月二日。 第十一次修正於民國九十一年六月五日。 第十二次修正於民國九十二年八月一日。 第十三次修正於民國九十三年五月二十一日。 第十四次修正於民國九十四年五月十八日。 第十五次修正於民國九十五年五月十二日。	第三十條：本章程訂立於中華民國七十七年六月十三日。自呈奉主管機關核准登記後施行之。 第一次修正於民國七十八年十二月十八日。 第二次修正於民國八十一年一月八日。 第三次修正於民國八十二年五月二十三日。 第四次修正於民國八十五年四月二十日。 第五次修正於民國八十五年十月五日。 第六次修正於民國八十六年十一月七日。 第七次修正於民國八十七年三月十七日。 第八次修正於民國八十八年六月四日。 第九次修正於民國八十九年五月九日。 第十次修正於民國九十年五月二日。 第十一次修正於民國九十一年六月五日。 第十二次修正於民國九十二年八月一日。 第十三次修正於民國九十三年五月二十一日。 第十四次修正於民國九十四年五月十八日。 第十五次修正於民國九十五年五月十二日。	增訂修正日期。

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
<p>第十六次修正於民國九十七年五月十六日。</p> <p>第十七次修正於民國九十八年五月十九日。</p> <p>第十八次修正於民國九十九年五月二十六日。</p> <p>第十九次修正於民國一〇一年五月三十日。</p>	<p>第十六次修正於民國九十七年五月十六日。</p> <p>第十七次修正於民國九十八年五月十九日。</p> <p>第十八次修正於民國九十九年五月二十六日。</p> <p>第十九次修正於民國一〇一年五月三十日。</p> <p><u>第二十次修正於民國一〇三年六月四日。</u></p>	



# 大田精密工業股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
第一條：為加強本公司之資產管理、保障投資及落實資訊公開之目的，依據證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一暨行政院金融監督管理委員會(以下簡稱主管機關)發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，訂定本處理程序。	第一條：為加強本公司之資產管理、保障投資及落實資訊公開之目的，依據證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一暨金融監督管理委員會(以下簡稱主管機關)發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，訂定本處理程序。	依主管機關規定修正。
第二條：適用範圍： (一)、(三)至(八)項未修正 (二)不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。	第二條：適用範圍： (一)、(三)至(八)項未修正 (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。	依主管機關規定修正。
第三條：名詞定義 (一)至(二)項未修正 (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。 (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，即下列由公司海內外直接或間接控制之公司： 1. 公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。 2. 公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。 3. 公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。 (五)專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 (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。 (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。 (八)本處理程序所稱「一年內」，係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。	第三條：名詞定義 (一)至(二)項未修正 (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。  刪除  (四)專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、設備估價業務者。 (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。 (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。 (七)本處理程序所稱「一年內」，係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。	依主管機關規定修正。

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
<p>(九)本處理程序所稱「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> <p>(十)本處理程序所稱「交易金額」之計算，應依第十三條第一項第二款規定辦理，且所稱一年內係以本條第八項規定為準，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告、會計師意見部分或已提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p>	<p>(八)本處理程序所稱「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> <p>(九)本處理程序所稱「交易金額」之計算，應依第十三條第一項第二款規定辦理，且所稱一年內係以本條第八項規定為準，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告、會計師意見部分或已提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>(十)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。</p>	
<p>第六條：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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以下者，需經由董事長核准，再於事後最近一次董事會報備之；如達前述金額以上者，需提報董事會通過後始得為之。</li> <li>2. 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，其每筆金額未超過新台幣壹仟萬元者，得由總經理核准；超過新台幣壹仟萬元但未超過伍仟萬元者，需經由董事長核准；超過五仟萬元者，需呈請董事會同意後始得交易。</li> </ol> <p>(三)執行單位</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 土地與房屋等不動產之取得或處分：由管理部承辦。</li> <li>2. 其他固定資產之取得或處分：由需求單位會同管理部承辦。</li> </ol> <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參億元以上者，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>第六條：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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以下者，需經由董事長核准，再於事後最近一次董事會報備之；如達前述金額以上者，需提報董事會通過後始得為之。</li> <li>2. 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其每筆金額未超過新台幣壹仟萬元者，得由總經理核准；超過新台幣壹仟萬元但未超過伍仟萬元者，需經由董事長核准；超過五仟萬元者，需呈請董事會同意後始得交易。</li> </ol> <p>(三)執行單位</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 土地與房屋等不動產之取得或處分：由管理部承辦。</li> <li>2. 設備之取得或處分：由需求單位會同管理部承辦。</li> </ol> <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參億元以上者，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>依主管機關規定修正。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
<p>1. 估價種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。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，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2. 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3. 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> <p>(1) 估價結果與交易價格差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書補正之。</p> <p>5. 專業估價者出具之「估價報告」，其記載內容應符合估價報告應行記載事項之規定。</p> <p>6. 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>7. 各項不動產及其他固定資產於取得後，應即辦理保險，以防公司之損失。</p> <p>8. 資產取得或處分後，應依「內部控制制度-固定資產循環」登記、管理、使用及註銷。</p>	<p>1. 估價種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。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，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2. 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3. 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> <p>(1) 估價結果與交易價格差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書補正之。</p> <p>5. 專業估價者出具之「估價報告」，其記載內容應符合估價報告應行記載事項之規定。</p> <p>6. 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>7. 各項不動產及<u>設備</u>產於取得後，應即辦理保險，以防公司之損失。</p> <p>8. 資產取得或處分後，應依「內部控制制度-固定資產循環」登記、管理、使用及註銷。</p>	
<p>第八條：關係人交易之處理程序</p> <p>(一) 項未修正</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>(以下未修正)</p>	<p>第八條：關係人交易之處理程序</p> <p>(一) 項未修正</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，<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>(以下未修正)</p>	<p>依主管機關規定修正。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)至(三)項未修正。</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，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，會計師並應依審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)至(三)項未修正</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，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<u>會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號</u>規定辦理。</p>	<p>依主管機關規定修正。</p>
<p>第十一條：從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>(一)交易原則與方針 (第1款至第3款未修正)</p> <p>4. 績效評估</p> <p>(1)財務課將所持有部位每週一次以市價評估及檢討操作績效，惟若為業務需要辦理之避險性交易每月評估二次，並於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事會授權之高階主管人員，以檢討改進操作計劃。</p> <p>(2)財務課每月定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(3)董事會授權之高階主管人員為管理處最高主管。</p> <p>5. 交易額度 本公司於任何時點整體衍生性商品契約總餘額，以未交割契約一年內累積餘額為本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。個別契約餘額以美金參佰萬或等值外幣為限。衍生性商品契約操作停損限額以名日本金百分之三十為限。</p> <p>(第二項至第八項未修正)</p>	<p>第十一條：從事衍生性商品交易之處理程序</p> <p>(一)交易原則與方針 (第1款至第3款未修正)</p> <p>4. 績效評估</p> <p>(1)財務課將所持有部位每週一次以市價評估及檢討操作績效，惟若為業務需要辦理之避險性交易每月評估二次，並於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事會授權之高階主管人員，以檢討改進操作計劃。</p> <p>(2)財務課每月定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(3)董事會授權之高階主管人員為管理處最高主管。</p> <p><u>(4)本公司從事衍生性商品交易，由董事會授權之高階主管人員辦理，事後應提報最近期董事會。</u></p> <p>5. 交易額度 本公司於任何時點整體衍生性商品契約總餘額，以未交割契約一年內累積餘額為本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。個別契約餘額以美金參佰萬或等值外幣為限。衍生性商品契約操作停損限額以名日本金百分之<u>七十</u>為限。</p> <p>(第二項至第八項未修正)</p>	<p>依主管機關規定修正。</p>
<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>(一)應公告申報項目及標準</p> <p>1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(1)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</p>	<p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>(一)應公告申報項目及標準</p> <p>1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(1)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</p>	<p>依主管機關規定修正。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修訂原因
<p>上，但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(2)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(3)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(4)除前三目以外之資產交易、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台幣參億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>a. 買賣公債。</p> <p>b. 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>c. 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，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>d. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>2. 交易金額計算方式</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(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。</p> <p>(二)公告時限及程序</p> <p>1. 例行性申報</p> <p>(1)取得或處分有價證券、不動產及其他固定資產： 按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司，截至上月底止取得或處分資產之情形(不論取得或處分資產之金額多寡)，依規定格式，於每月十五日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>(2)從事衍生性商品交易： 按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形(不論從事衍生性商品交易之金額多寡)，依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>(以下未修正)</p>	<p>上，但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(2)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(3)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(4)除前三目以外之資產交易、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台幣參億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>a. 買賣公債。</p> <p>b. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>c. 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，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>d. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>2. 交易金額計算方式</p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(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。</p> <p>(二)公告時限及程序</p> <p>1. 例行性申報</p> <p><del>刪除</del></p> <p>從事衍生性商品交易： 按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形(不論從事衍生性商品交易之金額多寡)，依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>(以下未修正)</p>	