

台耀化學股份有限公司

103 年股東常會議事錄

時間：民國 103 年 6 月 30 日(星期一)上午九點整

地點：臺北市仁愛路三段 145 號 空軍官兵活動中心 3 樓

出席：出席股東暨委託代理股數共 46,474,131 股，佔本公司已發行股份總數 84,409,537 股之 55.06%。

主席：程正禹 董事長



紀錄：黃玉如



壹、宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、102 年度營業狀況報告，請參閱附件一。

二、監察人審查 102 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

三、國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告，請參閱附件三。

四、102 年現金增資計劃執行情形報告。

(一) 102 年現金增資執行情形發行新股 10,000 仟股。

(二) 主管機關核准日期及文號：依行政院金融監督管理委員會 102 年 6 月 10 日金管證發字第 1020021710 號。

(三) 現金增資款項支用情形如下：

單位：新台幣仟元

運用項目	申報主管機關	新購置機器設備	興建廢水處理廠	償還借款
102 年第三季 運用資金	202,611	138,445	64,166	
102 年第四季 運用資金	162,124	87,834	23,789	50,500
103 年第一季 運用資金	87,602	83,141	3,962	500
103 年第二季 預計運用資金	47,663	40,580	7,083	
合計	500,000	350,000	99,000	51,000

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 102 年度營業報告書暨決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司 102 年度財務報表及合併報表業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及曾惠

瑾會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書，經本公司一〇三年三月二十七日董事會決議通過，並連同營業報告書送請監察人審查完竣，出具監察人審查報告書在案，提請股東會承認，請參閱附件一、附件二、附件四及附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案（董事會提）

案由：本公司102年度虧損撥補案，提請承認。

說明：102年度稅後淨損為新台幣(以下同)69,401,351元，待彌補虧損69,401,351元，期末累積虧損5,717,811元，依公司法規定彌補虧損，一〇三年三月二十七日董事會決議通過，並送交監察人查核後，提請股東會承認。

台耀化學股份有限公司
民國102年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	60,809,576
加：首次採用IFRs調整	<u>38,235</u>
調整後初未分配盈餘	64,847,811
減：民國102年度保留盈餘調整(註)	<u>(1,164,271)</u>
調整後未分配盈餘	63,683,540
減：民國102年度稅後淨損	<u>(69,401,351)</u>
期末累積虧損	(5,717,811)

註：係民國102年度因確定福利計劃精算損益而調整保留盈餘數。

董事長：程正禹



總經理：程正禹



會計主管：羅玉貞



決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司章程案，提請討論。

說明：一、為因應公司經營管理之需要，擬將公司地址由「台北市重慶北路二段175-3號」遷至「桃園縣蘆竹市和平街36號」。

二、本公司章程修正前後條文對照表，請參閱附件六。

三、以上，提請討論。

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（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：一、依據金融監督管理委員會一〇二年十二月三十日公告修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，茲將修訂內容重點說明如下：

- (一) 將土地、房屋及建築、投資性不動產及國際會計準則第十七號「租賃」列入不動產定義範圍，爰配合修訂本公司處理程序第二條。
- (二) 有關關係人及子公司之認定，仍應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關財務會計準則公報規定認定之，爰配合修訂本公司處理程序第三條。
- (三) 酌作文字調整，爰配合修訂本公司處理程序第七條。
- (四) 買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第三十條規定免于公告，並免檢具資料提交董事會通過及監察人承認；以自有土地或租用土地委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，應評估交易成本合理性及關係人相關規定辦理，爰配合修訂本公司處理程序第九條。
- (五) 因政府機構出售資產已依規定辦理招標，價格遭操縱之可能性較低，爰參照與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見，爰配合修訂本公司處理程序第十條。
- (六) 明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循，爰配合修訂本公司處理程序第十二條。
- (七) 考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍；因承銷案件先行保留自行認購之有價證券，均係依相關規定取得，較無資訊揭露之實益，明定免于公告，爰配合修訂本公司處理程序第十四條。
- (八) 增訂有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算；增訂若未來公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以本公司業主之權益百分之十計算之，爰配合增訂本公司處理程序第十六條。

二、修正前後條文對照表請參閱附件七

三、以上，提請討論。。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：擬請股東會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第209條之規定「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。」。

二、擬提請同意解除董事競業行為之限制，解除明細如下：

解除董事競業行為之限制情形如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事長	程正禹	台新藥(股)公司 董事長

三、本案依公司法規定經董事會通過並提請股東會討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會。本次股東會記錄載明會議進行要點，且僅載明議案之結果及對有異議之股東發言要旨；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

附件一



一、102 年度營業結果：

(一)營業計劃實施結果：

本公司102年度營業收入為新台幣2,473,633仟元，較101年度略為下滑2%，每股稅後損失0.97元。獲利下滑主要因為去年第一季因改善廢水處理設備，自請停工，造成出貨減少；新原料藥廠 (Plant E) 建置進度delay，產能尚未開出，以至於出貨狀況未達預期；加上新產品開發及新藥開發投入之成本，仍持續增加；以上因素影響102年獲利狀況。

(二)財務收支及獲利能力分析：

項目		年度	102 年度	101 年度
財務結構	負債佔總資產比例(%)		49.60	58.86
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		139.58	143.04
償債能力	流動比率(%)		111.43	120.60
	速動比率(%)		69.82	68.43
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.95)	0.21
	股東權益報酬率(%)		(3.32)	0.29
	純益率(%)		(2.81)	0.20
	每股盈餘(元)		(0.97)	0.07

二、103 年度營業計畫概要：

(一) 年度目標

- (1) Plant E 效能及產出極大化。
- (2) 擴建 Plant D 以增加產能，滿足明年出貨量。
- (3) 加強環安並取得 ISO14001 與 OHSAS18001 認證。
- (4) 拓展代工業務
- (5) 積極掌握新藥開發進度 (台新藥)

(二) 生產計劃

- (1) 配合市場需求及年度目標，興建完成 GMP 廠房，持續擴大原料藥產能。
- (2) 持續改善生產環境及設備，保持產線效能使用最佳化。

(三) 研發計劃

- (1) 維持製程研發的創新及速度，提升產品商業化的效率，並推出至少 3~5 項新產品。
- (2) 持續改善現有產品製程，以降低生產成本。

過去兩年對台耀而言，充滿艱辛與挑戰，相信最壞的時期已經渡過，台耀化學由衷感謝各位股東長期以來的支持與鼓勵，未來我們仍將秉持著一貫負責的企業精神與兢兢業業的態度，力求創新、成長與突破，在激烈競爭的市場中，掌握全球產業趨勢與市場契機，並努力突破困境以進步的表現和發展回饋股東。

董事長 程正禹



總經理 程正禹



會計主管 羅玉貞



附件二

監察人查核報告書

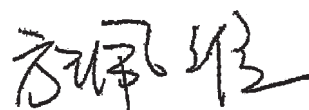
董事會造送本公司 102 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾會計師查核完竣，復連同營業報告書及虧損撥補議案送交本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此報告。

此致

台耀化學股份有限公司一〇三年股東常會

台耀化學股份有限公司

監察人：方珮維



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

附件二

監察人查核報告書

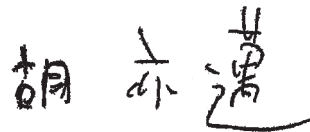
董事會造送本公司 102 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾會計師查核完竣，復連同營業報告書及虧損撥補議案送交本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此報告。

此致

台耀化學股份有限公司一〇三年股東常會

台耀化學股份有限公司

監察人：胡亦邁



(胡弼華投資有限公司代表人)

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

附件三

台耀化學股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告

本公司為償還銀行借款、改善財務結構，於民國 101 年 12 月 19 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，其主要發行條件及相關事項如下：

項目	國內第一次無擔保轉換公司債(債券代碼：47461)
董事會決議日期	101/11/20
主關機關核准文號	101 年 6 月 21 日金管證發字第 1010025839 號
發行日期	101/12/19
發行總額	新台幣 500,000,000 元整
發行期限	3 年期；到期日：104/12/19
發行面額	新台幣 100,000 元
發行張數	5,000 張
發行價格	依面額發行
票面利率	0%
發行時轉換價格	新台幣 48.2 元
最新轉換價格	新台幣 48.2 元
轉換期間	102/1/20~ 103/5/1
償還方法	除依轉換辦法轉換為本公司普通股外，到期時依債券面額以現金一次還本。
已轉換普通股之金額	截至 103/5/2 止，已轉換普通股 7,352,537 股，金額計新台幣 354,400,000 元。

附件四會計師查核報告暨民國一〇二年財務報表



會計師查核報告

(103)財審報字第 13003460 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

台耀化學股份有限公司民國 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，足以允當表達台耀化學股份有限公司民國 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

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 7 日

台耀化學股份有限公司
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)	\$ 390,286	8	\$ 242,659	6	\$ 53,543	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	177	-	67	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	768,293	15	666,661	17	749,360	24
1180	應收帳款—關係人淨額	七	10,879	-	5,238	-	11,030	-
1200	其他應收款		24,759	1	19,561	1	20,452	1
1220	當期所得稅資產		14,216	-	10,041	-	-	-
130X	存貨	六(四)	679,371	14	697,356	17	582,913	19
1410	預付款項		57,408	1	37,025	1	71,451	2
1470	其他流動資產		5,420	-	3,793	-	3,452	-
11XX	流動資產合計		<u>1,950,632</u>	<u>39</u>	<u>1,682,511</u>	<u>42</u>	<u>1,492,268</u>	<u>48</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	270,216	6	67,398	2	35,700	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	20,862	-	12,265	-	16,179	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	2,306,532	46	1,834,597	46	1,428,289	46
1780	無形資產		9,036	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	31,426	1	19,737	-	16,052	1
1900	其他非流動資產	六(八)及						
		七	399,709	8	412,063	10	118,289	4
15XX	非流動資產合計		<u>3,037,781</u>	<u>61</u>	<u>2,346,060</u>	<u>58</u>	<u>1,614,509</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,988,413</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,028,571</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,106,777</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台耀化學股份有限公司
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(九)	\$ 975,946	20	\$ 729,989	18	\$ 564,324	18	
2110 應付短期票券	六(十)	-	-	209,826	5	199,710	6	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	506	-	-	-	-	-	
2150 應付票據		-	-	90	-	1,470	-	
2170 應付帳款		173,777	4	100,745	3	55,687	2	
2180 應付帳款—關係人	七	-	-	8,538	-	3,156	-	
2200 其他應付款	六(十一)及七	351,631	7	287,688	7	273,639	9	
2230 當期所得稅負債		14,878	-	11,963	-	3,609	-	
2300 其他流動負債	六(十三)	252,221	5	55,460	2	115,115	4	
21XX 流動負債合計		<u>1,768,959</u>	<u>36</u>	<u>1,404,299</u>	<u>35</u>	<u>1,216,710</u>	<u>39</u>	
非流動負債								
2530 應付公司債	六(十二)	156,237	3	476,003	12	-	-	
2540 長期借款	六(十三)	520,031	11	465,000	12	-	-	
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	16,848	-	14,945	-	15,308	1	
2600 其他非流動負債	六(六)(十四)	10,661	-	9,131	-	10,059	-	
25XX 非流動負債合計		<u>703,777</u>	<u>14</u>	<u>965,079</u>	<u>24</u>	<u>25,367</u>	<u>1</u>	
2XXX 負債總計		<u>2,472,736</u>	<u>50</u>	<u>2,369,378</u>	<u>59</u>	<u>1,242,077</u>	<u>40</u>	
股本								
3110 普通股股本	一及六(十六)	840,589	17	670,570	17	670,570	21	
資本公積								
3200 資本公積	六(十二)(十七)	1,446,208	29	788,325	19	764,105	25	
保留盈餘								
3310 法定盈餘公積	六(十八)	135,354	2	134,854	3	111,747	4	
3320 特別盈餘公積		20	-	20	-	20	-	
3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	六(十八)(二十五)	(5,718)	-	65,348	2	318,114	10	
其他權益								
3400 其他權益		99,224	2	76	-	144	-	
3XXX 權益總計		<u>2,515,677</u>	<u>50</u>	<u>1,659,193</u>	<u>41</u>	<u>1,864,700</u>	<u>60</u>	
負債及權益總計		<u>\$ 4,988,413</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,028,571</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,106,777</u>	<u>100</u>	

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學股份有限公司
個體綜合損益表
民國102年及101年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	六(十九)及七	\$ 2,466,490	100	\$ 2,524,282	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)及七	(2,134,318)	(87)	(2,133,034)	(84)
5900 營業毛利		332,172	13	391,248	16
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(110,046)	(4)	(76,948)	(3)
6200 管理費用		(106,907)	(4)	(100,638)	(4)
6300 研究發展費用		(163,913)	(7)	(144,528)	(6)
6000 營業費用合計		(380,866)	(15)	(322,114)	(13)
6900 營業(損失)利益		(48,694)	(2)	69,134	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	10,614	1	16,452	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	32,901	1	(24,420)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(26,515)	(1)	(10,019)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	十三(二)	(26,701)	(1)	(29,728)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(9,701)	-	(47,715)	(2)
7900 稅前(淨損)淨利		(58,395)	(2)	21,419	1
7950 所得稅費用	六(二十五)	(11,006)	(1)	(16,386)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 69,401)	(3)	\$ 5,033	-
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		\$ 130	-	(\$ 83)	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益		99,040	4	-	-
8360 確定福利計畫精算(損失)利益	六(十四)	(1,403)	-	8	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(十四)(二十五)	216	-	15	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 97,983	4	(\$ 60)	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 28,582	1	\$ 4,973	-
基本每股(虧損)盈餘					
9750 基本每股(虧損)盈餘合計	六(二十六)	(\$ 0.97)		\$ 0.08	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計	六(二十六)	(\$ 0.97)		\$ 0.08	

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





台聯(學)股份有限公司
 民國102年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本公積				盈餘	其他				權益總額	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘		國外營運機構換算差	其他	備供出售金融資產	未實現損益		
101											
	101年1月1日餘額	\$ 670,570	\$ 764,105	\$ 111,747	\$ 20	\$ 318,114	\$ 144	\$ -	\$ -	\$ 1,864,700	
	100年度盈餘分配(註1):	-	-	23,107	-	(23,107)	-	-	-	-	
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(234,700)	-	-	-	(234,700)	
	提列現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	發行可轉換公司債	-	24,220	-	-	-	-	-	-	24,220	
	本期淨利	-	-	-	-	5,033	-	-	-	5,033	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	8	(68)	-	-	(60)	
	101年12月31日餘額	\$ 670,570	\$ 764,105	\$ 134,854	\$ 20	\$ 65,348	\$ 76	\$ -	\$ -	\$ 1,659,193	
102											
	102年1月1日餘額	\$ 670,570	\$ 764,105	\$ 134,854	\$ 20	\$ 65,348	\$ 76	\$ -	\$ -	\$ 1,659,193	
	101年度盈餘分配(註2):	-	-	500	-	(500)	-	-	-	-	
	提列法定盈餘公積	70,019	268,878	-	-	-	-	-	-	322,549	
	可轉換公司債轉換普通股	100,000	398,750	-	-	-	-	-	-	498,750	
	現金增資	-	6,603	-	-	-	-	-	-	6,603	
	現金增資員工認股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,401)	
	本期淨損	-	-	-	-	(1,165)	108	99,040	-	97,983	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,718)	184	99,040	-	(2,515,677)	
	102年12月31日餘額	\$ 840,589	\$ 1,438,336	\$ 135,354	\$ 20	\$ 5,718	\$ 184	\$ 99,040	\$ 99,040	\$ 2,515,677	

註1：董監酬勞\$4,320及員工紅利\$12,000已於損益表中扣除。
 註2：董監酬勞及員工紅利皆為\$0。



董事長：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞

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。

台耀化學股份有限公司
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		(\$ 58,395)	\$ 21,419
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	5,331	(709)
折舊費用	六(二十三)	133,658	121,000
攤銷費用	六(二十三)	16,940	12,583
利息費用	六(二十二)	26,515	10,019
利息收入	六(二十)	(343)	(110)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資			
損失之份額		26,701	29,728
處分投資利益	六(五)	(139)	-
員工認股權酬勞成本	六(十五)	6,603	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—			
流動		177	(110)
應收票據及帳款		(106,963)	83,408
應收帳款—關係人		(5,641)	5,792
其他應收款		(5,198)	891
存貨		17,985	(114,443)
預付款項		(20,383)	34,426
其他流動資產		(1,627)	(341)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—			
流動		506	-
應付票據		(90)	(1,380)
應付帳款		73,032	45,058
應付帳款—關係人		(8,538)	5,382
其他應付款		9,737	(18,247)
其他流動負債		(12,408)	345
其他非流動負債		(42)	(498)
營運產生之現金流入		97,418	234,213
收取之利息		343	110
支付之所得稅		(21,836)	(22,106)
支付之利息(不含利息資本化)		(18,829)	(9,021)
營業活動之淨現金流入		57,096	203,196

(續次頁)

台耀化學股份有限公司
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
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產-非流動		(\$ 103,840)	(\$ 31,698)
處分備供出售金融資產-非流動價款		201	-
取得採用權益法之投資		(35,000)	(26,318)
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十七)	(548,845)	(487,625)
取得無形資產		(11,035)	-
其他非流動資產增加		(5,911)	(307,210)
預付設備款增加		(4,120)	(7,310)
投資活動之淨現金流出		(708,550)	(860,161)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		245,957	165,665
應付短期票券(減少)增加		(209,826)	10,116
舉借長期借款		372,200	1,005,000
償還長期借款(含一年內到期)		(108,000)	(600,000)
發行可轉換公司債		-	500,000
發放現金股利	六(十八)	-	(234,700)
現金增資承銷手續費付現數		(1,250)	-
現金增資	六(十六)	500,000	-
籌資活動之淨現金流入		799,081	846,081
本期現金及約當現金增加數		147,627	189,116
期初現金及約當現金餘額		242,659	53,543
期末現金及約當現金餘額		\$ 390,286	\$ 242,659

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



附件五會計師查核報告暨民國一〇二年合併財務報表



會計師查核報告

(103)財審報字第 13003498 號

台耀化學股份有限公司 公鑒：

台耀化學股份有限公司及子公司民國 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，足以允當表達台耀化學股份有限公司及子公司民國 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。

台耀化學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

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 103 年 3 月 27 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

台耀化學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	六(一)	\$ 413,247	8	\$ 255,358	6	\$ 73,385	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	177	-	67	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	768,293	16	666,661	17	749,360	24
1180	應收帳款—關係人淨額	七	10,879	-	5,238	-	11,030	-
1200	其他應收款		24,757	1	22,618	1	20,451	1
1220	當期所得稅資產		14,223	-	10,046	-	3	-
130X	存貨	六(四)	679,371	14	697,356	17	582,913	19
1410	預付款項		57,806	1	37,590	1	71,457	2
1470	其他流動資產		5,420	-	3,793	-	3,452	-
11XX	流動資產合計		<u>1,973,996</u>	<u>40</u>	<u>1,698,837</u>	<u>42</u>	<u>1,512,118</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	270,216	5	67,398	2	35,700	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	-	-	218	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	2,306,532	46	1,834,597	46	1,428,289	45
1780	無形資產		9,036	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	31,470	1	19,787	-	16,090	-
1900	其他非流動資產	六(八)及						
		七	399,733	8	412,063	10	118,289	4
15XX	非流動資產合計		<u>3,016,987</u>	<u>60</u>	<u>2,334,063</u>	<u>58</u>	<u>1,598,368</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,990,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,032,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,110,486</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台耀化學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(九)	\$ 975,946	20	\$ 729,989	18	\$ 564,324	18	
2110 應付短期票券	六(十)	-	-	209,826	5	199,710	6	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	506	-	-	-	-	-	
2150 應付票據		-	-	90	-	1,470	-	
2170 應付帳款		173,777	4	100,745	3	55,687	3	
2180 應付帳款—關係人	七	-	-	8,538	-	3,156	-	
2200 其他應付款	六(十一)及七	354,177	7	291,779	7	277,267	9	
2230 當期所得稅負債		14,878	-	11,963	-	3,609	-	
2300 其他流動負債	六(十三)	252,251	5	55,704	2	115,202	4	
21XX 流動負債合計		<u>1,771,535</u>	<u>36</u>	<u>1,408,634</u>	<u>35</u>	<u>1,220,425</u>	<u>40</u>	
非流動負債								
2530 應付公司債	六(十二)	156,237	3	476,003	12	-	-	
2540 長期借款	六(十三)	520,031	11	465,000	12	-	-	
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	16,848	-	14,945	-	15,308	1	
2600 其他非流動負債	六(六)(十四)	10,655	-	9,125	-	10,053	-	
25XX 非流動負債合計		<u>703,771</u>	<u>14</u>	<u>965,073</u>	<u>24</u>	<u>25,361</u>	<u>1</u>	
2XXX 負債總計		<u>2,475,306</u>	<u>50</u>	<u>2,373,707</u>	<u>59</u>	<u>1,245,786</u>	<u>41</u>	
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110 普通股股本	一及六(十六)	840,589	17	670,570	17	670,570	21	
資本公積								
3200 資本公積	六(十五)(十七)	1,446,208	29	788,325	19	764,105	24	
保留盈餘								
3310 法定盈餘公積	六(十八)	135,354	2	134,854	3	111,747	4	
3320 特別盈餘公積		20	-	20	-	20	-	
3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	六(二十五)	(5,718)	-	65,348	2	318,114	10	
其他權益								
3400 其他權益		99,224	2	76	-	144	-	
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,515,677</u>	<u>50</u>	<u>1,659,193</u>	<u>41</u>	<u>1,864,700</u>	<u>59</u>	
3XXX 權益總計		<u>2,515,677</u>	<u>50</u>	<u>1,659,193</u>	<u>41</u>	<u>1,864,700</u>	<u>59</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
負債及權益總計		<u>\$ 4,990,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,032,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,110,486</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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



台耀化學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	六(十九)及七	\$ 2,473,633	100	\$ 2,524,282	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)及七	(2,134,318)	(86)	(2,133,034)	(84)
5900 營業毛利		339,315	14	391,248	16
營業費用	六(二十三)(二十四)及七				
6100 推銷費用		(110,046)	(5)	(76,948)	(3)
6200 管理費用		(110,031)	(4)	(104,977)	(4)
6300 研究發展費用		(194,284)	(8)	(172,308)	(7)
6000 營業費用合計		(414,361)	(17)	(354,233)	(14)
6900 營業(損失)利益		(75,046)	(3)	37,015	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	10,652	1	19,511	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	32,908	1	(24,424)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(26,515)	(1)	(10,019)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	十三(二)	(387)	-	(678)	-
7000 營業外收入及支出合計		16,658	1	(15,610)	(1)
7900 稅前(淨損)淨利		(58,388)	(2)	21,405	1
7950 所得稅費用	六(二十五)	(11,013)	(1)	(16,372)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 69,401)	(3)	\$ 5,033	-
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		\$ 130	-	(83)	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益		99,040	4	-	-
8360 確定福利計畫精算(損失)利益		(1,403)	-	8	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	216	-	15	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 97,983	4	(\$ 60)	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 28,582	1	\$ 4,973	-
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 69,401)	(3)	\$ 5,033	-
8710 綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 28,582	1	\$ 4,973	-
基本每股盈餘(虧損)	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		(\$ 0.97)		\$ 0.08	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		(\$ 0.97)		\$ 0.08	

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞





台耀化學股份有限公司
 民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於本		母公		積公		保公		司留		業盈		主之		權益	
	普通	股本	資本公積	溢價	資本公積	一認	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額	權益總額	權益總額	權益總額	權益總額	權益總額
101	670,570	670,570	764,105	764,105	\$	-	\$	111,747	\$	20	\$	318,114	\$	144	\$	-	\$	1,864,700
101年1月1日餘額																		
100年度盈餘分配：																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	23,107	-	(23,107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(234,700)	-	-	-	-	-	-	-	-	(234,700)
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	24,220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,220
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,033	-	-	5,033	-	-	-	-	-	5,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	8	(68)	-	8	(68)	-	-	-	-	(60)
101年12月31日餘額	670,570	670,570	764,105	764,105	\$	24,220	\$	134,854	\$	20	\$	65,348	\$	76	\$	-	\$	1,659,193
102	670,570	670,570	764,105	764,105	\$	24,220	\$	134,854	\$	20	\$	65,348	\$	76	\$	-	\$	1,659,193
102年1月1日餘額																		
101年度盈餘分配：																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	70,019	70,019	268,878	268,878	(16,348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322,549
現金增資	100,000	100,000	398,750	398,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498,750
現金增資員工認股酬勞成本	-	-	6,603	6,603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,603
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,401)	-	-	(69,401)	-	-	-	-	-	(69,401)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,165)	108	99,040	(1,165)	108	99,040	-	-	-	97,983
102年12月31日餘額	840,589	840,589	1,438,336	1,438,336	\$	7,872	\$	135,354	\$	20	\$	5,718	\$	184	\$	-	\$	2,515,677

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞

台耀化學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		(\$ 58,388)	\$ 21,405
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	5,331	(709)
折舊費用	六(二十三)	133,658	121,000
攤銷費用	六(二十三)	16,940	12,583
利息費用	六(二十二)	26,515	10,019
利息收入	六(二十)	(393)	(133)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		387	678
處分投資利益	六(五)	(139)	-
員工認股權酬勞成本	六(十五)	6,603	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		177	(110)
應收票據及帳款		(106,963)	83,408
應收帳款—關係人		(5,641)	5,792
其他應收款		(2,139)	(2,167)
存貨		17,985	(114,443)
預付款項		(20,216)	33,867
其他流動資產		(1,627)	(341)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		506	-
應付票據		(90)	(1,380)
應付帳款		73,032	45,058
應付帳款—關係人		(8,538)	5,382
其他應付款		8,191	(17,781)
其他流動負債		(12,622)	502
其他非流動負債		(42)	(498)
營運產生之現金流入		72,527	202,132
收取之利息		393	133
支付之所得稅		(21,838)	(22,108)
支付之利息(不含資本化利息)		(18,829)	(9,021)
營業活動之淨現金流入		<u>32,253</u>	<u>171,136</u>

(續次頁)

台耀化學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
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產-非流動		(\$ 103,840)	(\$ 31,698)
處分備供出售金融資產-非流動價款		201	-
取得採用權益法之投資		-	(1,318)
取得不動產、廠房及設備(含資本化利息)	六(二十七)	(548,845)	(487,625)
取得無形資產		(11,035)	-
其他非流動資產增加		(5,936)	(307,210)
預付設備款增加		(4,120)	(7,310)
投資活動之淨現金流出		(673,575)	(835,161)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		245,957	165,665
應付短期票券(減少)增加		(209,826)	10,116
舉借長期借款		372,200	1,005,000
償還長期借款(含一年內到期)		(108,000)	(600,000)
發行可轉換公司債		-	500,000
發放現金股利	六(十八)	-	(234,700)
現金增資	六(十六)	500,000	-
現金增資承銷手續費付現數		(1,250)	-
籌資活動之淨現金流入		799,081	846,081
匯率變動對現金及約當現金之影響		130	(83)
本期現金及約當現金增加數		157,889	181,973
期初現金及約當現金餘額		255,358	73,385
期末現金及約當現金餘額		\$ 413,247	\$ 255,358

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：程正禹



經理人：程正禹



會計主管：羅玉貞



附件六

台耀化學股份有限公司
章程修正前後條文對照表

	修正後條文	現行條文	修訂依據及理由
1.	第五條：本公司設總公司於 <u>桃園縣</u> ，必要時經董事會決議及主管機關核准得在國內外設立分公司或辦事處。	第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會決議及主管機關核准得在國內外設立分公司或辦事處。	公司經營管理之需要。
2.	第二十六條：本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。 第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。 ……………(略)…………… 第二十次修正章程於中華民國一〇一年六月十八日。 <u>第二十一次修正章程於中華民國一〇三年六月三十日。</u>	第二十六條：本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。 第一次修正章程於中華民國八十七年一月五日。 ……………(略)…………… 第二十次修正章程於中華民國一〇一年六月十八日。	增列修訂日。

附件七

台耀化學股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 資產範圍 一、有價證券：……………。 二、<u>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)</u>。 ……………。</p>	<p>第二條 資產範圍 一、有價證券：……………。 二、不動產及其他固定資產……………。</p>	<p>將土地、房屋及建築、投資性不動產及國際會計準則第十七號「租賃」列入不動產定義範圍。</p>
<p>第三條 名詞定義 一、衍生性商品：……………。 ……………。 三、<u>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。</u> 刪除 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。 五、事實發生日：……………。 六、大陸地區投資：……………。 七、……………。 八、……………。 九、<u>主管機關：指金融監督管理委員會。</u></p>	<p>第三條 名詞定義 一、衍生性商品：……………。 ……………。 三、<u>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。</u> 四、<u>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。</u> 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。 六、……………。 七、……………。 八、……………。 九、……………。 十、<u>主管機關：指行政院金融監督管理委員會。</u></p>	<p>1.有關關係人及子公司之認定，仍應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關財務會計準則公報規定認定之。 2.行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>
<p>第七條 <u>取得或處分不動產或設備之處理程序</u> 一、……………。 二、……………。 三、<u>不動產或其他固定資產估價報告</u> 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(已依規定取得專業估價者出具之估價報告免再計入)，並符合下列規定：</p>	<p>第七條 <u>取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</u> 一、……………。 二、……………。 三、<u>不動產或其他固定資產估價報告</u> 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<u>機器</u>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(已依規定取得專業估價者出具之估價報告免再計入)，並符合下列規定：</p>	<p>酌作文字調整。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>(一).....。</p> <p>(二).....。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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> <p>.....。</p>	<p>(一).....。</p> <p>(二).....。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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> <p>.....。</p>	
<p>第九條 關係人交易</p> <p>一、.....。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，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>.....。</p> <p>本公司與母公司間或本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在5千萬以上至1億元以下先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已設置獨立董事者，依第一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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>.....。</p> <p>(六)本公司向關係人取得資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	<p>第九條 關係人交易</p> <p>一、.....。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>.....。</p> <p>本公司與母公司間或本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在5千萬以上至1億元以下先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已設置獨立董事者，依前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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>.....。</p> <p>(六)本公司向關係人取得資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第三十條規定免予公告，並免檢具資料提交董事會通過及監察人承認。 2. 以自有土地或租用土地委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，應評估交易成本合理性及關係人相關規定辦理。 3. 酌作文字調整。

修正後條文	現行條文	說明
<p>動產而取得不動產。</p>		
<p>第十條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一)本公司取得或處分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參億元以上者，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(已依規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入)，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</p> <p>一、.....</p> <p>二、交易條件之決定程序</p> <p>(一)本公司取得或處分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(已依規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入)，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>因政府機構出售資產已依規定辦理招標，價格遭操縱之可能性較低，爰參照與政府機構之無形資產等交易，無需委託會計師出具交易價格合理性意見。</p>
<p>第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依本程序訂定之衍生性商品授權額度、層級由董事長核准者，事後應提報最近期董事會，並將董事會通過日期紀錄於備查簿中。</p>	<p>第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依本程序訂定之衍生性商品授權額度、層級由董事長核准者，事後應提報董事會，並將董事會通過日期紀錄於備查簿中。</p>	<p>明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循。</p>
<p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <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臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二).....</p> <p>(三).....</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</p>	<p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <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臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二).....</p> <p>(三).....</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</p>	<p>1.考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>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. 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>。 3.。 4.。 5. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。 6. <u>經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上</u>。。 	<p>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. 買賣附買回、賣回條件之債券。 3.。 4.。 5. 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。。 	<ol style="list-style-type: none"> 2. 因承銷案件先行保留自行認購之有價證券，均係依相關規定取得，較無資訊揭露之實益，明定免于公告。 3. 酌作文字修正。
<p><u>第十六條 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。之總資產金額計算。</u></p> <p><u>若未來本公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以本公司業主權益百分之十計算之。</u></p>	<p>新增</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增訂關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。 2. 增訂若未來公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以本公司業主之權益百分之十計算之。
<p>第十七條 罰則</p> <p>.....。</p>	<p>第十六條 罰則</p> <p>.....。</p>	<p>新增第十六條，條款配合修正。</p>
<p>第十八條 實施與修訂</p> <p>.....。</p>	<p>第十七條 實施與修訂</p> <p>.....。</p>	<p>新增第十六條，條款配合修正。</p>
<p>第十九條 附則</p> <p>.....。</p>	<p>第十八條 附則</p> <p>.....。</p>	<p>新增第十六條，條款配合修正。</p>

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二十條： 本作業程序訂定於中華民國九十七年六月六日。第一次修訂於九十八年三月二十四日。第二次修訂於中華民國九十九年五月十一日。第三次修訂於中華民國一〇一年六月十六日。第四次修訂於中華民國一〇三年六月三十日。</p>	<p>第十九條： 本作業程序訂定於中華民國九十七年六月六日。第一次修訂於九十八年三月二十四日。第二次修訂於中華民國九十九年五月十一日。第三次修訂於中華民國一〇一年六月十六日。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新增第十六條，條款配合修正。 2. 增列修訂日。