

百一電子股份有限公司102年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇三年六月二十五日（星期三）上午九時

地 點：桃園縣中壢市中壢工業區東園路 69 號百一電子股份有限公司員工餐廳

出 席：本公司發行股數為 172,400,463 股，親自及委託出席股數為 105,258,367 股，佔發行股份總數之 61.05 %

列 席：安永會計師事務所黃益輝會計師

通律法律事務所馬耀倫律師

主 席：許董事長錦輝



記 錄：徐明陽



一、宣佈開會：本公司發行股數為 172,400,463 股，親自及委託出席股數為 105,258,367 股，佔發行股份總數之 61.05 %，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案：本公司一〇二年度營業報告，報請 公鑒。（洽悉）

說 明：本公司一〇二年度營業報告書，請參閱議事手冊第 6~9 頁【附件一】。

第二案：監察人審查一〇二年度決算表冊報告，報請 公鑒。（洽悉）

說 明：監察人審查本公司一〇二年度決算表冊，監察人審查報告書請參閱議事手冊第 10 頁【附件二】。

第三案：本公司對外背書保證情形報告。（洽悉）

說 明：一、本公司截至一〇二年十二月三十一日止，對外背書保證明細如下：

（單位：新台幣仟元）

對象公司名稱	與本公司關係	本期最高背書保證餘額	融資背書保證	其他背書保證	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率
Pro Broadband (B.V.I) Inc.	本公司 100% 持股子公司	200,000	200,000	無	6.07%
Prime International Services Ltd.	本公司 100% 持股子公司	60,100	59,710	無	1.81%

四、承認事項

第一案：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。（董事會提）

說 明：一、本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，上述財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並送請監察

人審查竣事。

二、各項報表請參閱議事手冊第 11~23 頁【附件三】。

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：本公司一〇二年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：本公司一〇二年度盈餘依公司章程分配如下：

一、本公司一〇二年度稅後純益為新台幣 348,865,010 元，依法提列法定盈餘公積 10%計 34,886,501 元後，擬按本公司章程規定分派，建議分派股東紅利 258,600,695 元、董監事酬勞為 2%計新台幣 6,279,570 元，員工紅利為 15%計新台幣 47,096,776 元。

二、提撥新台幣 258,600,695 元分配股東現金股利，即現金股利每股約配發新台幣 1.5 元，有關一〇二年度盈餘分配表分配情形請詳閱議事手冊第 24 頁【附件四】。

三、本公司一〇二年度盈餘分配案，提請股東會通過後，如因主管機關之命令而有必要調整分配表時，依該命令內容逕行變更之；如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請董事會授權董事長全權處理。並擬提請股東會授權董事會得於股東會通過後訂定配息基準日。

四、本公司一〇二年度盈餘分配案業經 103 年 4 月 17 日薪酬委員會及 103 年 5 月 8 日董事會討論通過。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

五、討論事項

第一案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 核議。(董事會提)

說 明：一、為因應相關法令修改及配合實務執行取得或處分資產處理作業，原訂定的「取得或處分資產處理程序」，擬修訂部分之條文。

二、檢附「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，請參閱議事手冊第 25~29 頁【附件五】。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九點十五分整。



一〇二年度營業報告書

首先，感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，在此謹代表百一電子向各位股東致上最深的敬意與感謝！

本公司一〇二年度合併營業收入為新台幣 11,828,464 仟元，較一〇一年度之 12,678,033 仟元，減少 849,569 仟元，衰退比率為 6.70%，稅後淨利歸屬於母公司業主部分，一〇二年度為新台幣 348,865 仟元，稅後基本每股盈餘為 2.03 元，較一〇一年度之歸屬於母公司業主之稅後純益 432,225 仟元，減少 83,360 仟元，減少比率為 19.29%，綜觀主要原因為：

1. 數位機上盒產品（STB）由於新興市場大量鋪貨需求趨於穩定且產品售價競標激烈，以及歐洲市場高畫質(High Definition)機上盒產品也受政經環境影響，致本公司一〇二年度數位機上盒產品出貨量較一〇一年度減少。
2. 衛星通訊傳輸產品因美洲市場高階機種銷售價格下滑，致使衛星通訊傳輸產品營業收入較一〇一年度減少。

一〇二年度雖面臨新興市場出貨量下滑、產品價格競爭激烈與人工成本增加等影響，益發堅定本公司因應環境挑戰的堅強實力，而百一電子所有同仁更將本著永續經營的精神，持續開發新產品、新市場、新應用與新客戶，積極開拓百一電子未來的里程，提高公司競爭力與股東權益。

茲將一〇二年度經營績效報告如後：

一、一〇二年度營業報告

（一）營業成果（適用國際財務報導準則）：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	11,828,464	12,678,033	(849,569)	(6.70)%
營業毛利	1,633,963	1,988,956	(354,993)	(17.85)%
營業費用	1,349,695	1,309,636	40,059	3.06%
營業淨利	284,268	679,320	(395,052)	(58.15)%
營業外收入及支出	180,737	(77,178)	257,915	334.18%
本期淨利	347,956	431,441	(83,485)	(19.35)%
淨利歸屬於—母公司業主	348,865	432,225	(83,360)	(19.29)%

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		102 年度	101 年度
財 務 收 支	營業收入	11,828,464	12,678,033
	營業毛利	1,633,963	1,988,956
	稅後淨利	347,956	431,441
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	4.67%	5.91%
	股東權益報酬率(%)	10.87%	14.38%
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	41.71%
		稅前純益	36.97%
	純益率(%)		2.94%
	每股稅後盈餘(元)		2.55

註：每股盈餘係按流通在外加權平均股數計算。

(四)研究發展狀況

1. 最近二年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目	102 年度	101 年度
投入之研發費用	367,715	354,439
營業收入淨額	11,828,464	12,678,033
研發費用佔營收淨額比例	3.11%	2.80%

2. 最近二年度研發成果

(1)101 年度

產品	研發成果
數位通訊 產品	1.完成開發第一代符合台灣有線電視市場需求的 DTA 機上盒，分別供應 CNS 及 kbro 等有線電視運營商。
	2.完成開發台灣 CHT/NCC 需求的 DVB-S2，內建 Conax 鎖碼技術的衛星機上盒。
	3.完成開發符合美國市場需求的內建 Nagra 高階鎖碼技術的 ATSC 機上盒。
	4.完成開發符合烏克蘭及奧地利市場需求，內建 Irdeto 高階鎖碼技術的 DVB-T2 機上盒。
	5.完成開發符合中東市場需求的雙模機上盒，內建 Irdeto 高階鎖碼技術，整合 DVB-S2 及 OTT 聯網相關的應用服務。
	6.完成開發台灣市場需求具備高運算能力的第三代 IP 機上盒。
	7.完成開發符合義大利市場需求的第二代具備三個 DVB-T tuner 且支援 Push-VOD 功能的機上盒。
	8.完成開發 WECB 1.1 WiFi-MoCA AP/Router (802.11n/single band/WiFi AP Router 具備 MoCA 1.1 Interface 和四個 10/100 Base LAN ports)。

產品	研發成果
	9.完成開發符合南美市場需求的雙模機上盒，內建 Nagra 高階鎖碼技術，整合 DVB-S2 及 OTT 聯網相關的應用服務。 10.完成開發第一代符合台灣有線電視市場需求的 Cable Gateway Router，內建 DOCSIS 2.0 Cable Modem，802.11n Dual Band WiFi AP/Router，整合 Nagra 高階鎖碼技術，提供錄影及 OTT 聯網相關的應用服務，供應 CNS 等有線電視運營商。 11.完成開發第一代符合美國有線電視市場需求的 Cable Gateway Router，內建 DOCSIS 2.0 Cable Modem，802.11n WiFi Client 及 MoCA Interface，整合 Cable Card/OOB 等需求，提供類比數位接收，各種影音格式間的編碼轉換，以及不同解析度間的轉換，並提供錄影及 OTT 聯網相關的應用服務。 12.完成旋轉極化之 Ka band 圓導波管之 LNB，具雙圓極化輸入及單輸出。 13.完成 VSAT 用途之單輸入線極化低雜訊 Ku band，本地震盪為高穩定性之相鎖迴路，單輸出。 14.完成南美 DTV 之圓極化 unicable Ku band LNB，具六個 user band，接收範圍超過 1GHZ 頻寬，採用 band stocking 技術並使用 LTCC 濾波器，增加 band 之間的隔離度。 15.完成南美 DTV 之圓極化 Ku band 之 twin LNB，採用 band stacking 技術並使用 LTCC 濾波器，增加 band 之間的隔離度，為雙輸出。 16.完成南美 DTV 之 8 user band，雙輸入之 switch 具 OTA 輸入，兩個 css 輸出，及兩個 legacy 輸出。 17.完成 Entropic 新一代 chip EN5288 之 Ku band LNB，RF 為線極化輸入，4 user band，具 1 個 CSS 輸出，一個 legacy 輸出及一個 terrestrial 輸入。 18.完成單晶片降頻之 Ku band twin LNB，RF 為線極化輸入，及兩個輸出 port。

(2)102 年度

產品	研發成果
數位通訊產品	1.完成開發符合台灣有線電視市場需求的 DTA 機上盒，供應國內有線電視運營商。 2.完成開發符合南美阿根廷市場需求的 ISDB-T，內建 Verimatrix 鎖碼技術的機上盒。 3.完成開發符合南美市場需求的內建 Nagra 高階鎖碼技術的 DVB-S2 機上盒。 4.完成開發符合奧地利市場需求，內建 Irdeto 高階鎖碼技術的 DVB-S2 機上盒。 5.完成開發台灣市場需求具備高運算能力支援 HEVC 及 4K2K 解碼能力 4K2Kp60 超高解析度輸出的 IPTV 機上盒。 6.完成開發 MoCA 2.0 ECB 7.完成開發符合歐洲市場需求的 SAT IP server 及多 client 系統 8.完成開發第一代 IPLNB 樣品及實測。 9.完成開發符合北美有線電視市場需求的 Cable Gateway Router，內建 DOCSIS 2.0 Cable Modem，支援 Cable Card, MoCA 及 OOB 功能，提供錄影及 OTT 聯網相關的應用服務。

產品	研發成果
	10. 完成 3 feed-horn 一體之 triple feed 之 Ku band LNB single 輸出 11. 完成 3 feed-horn 一體之 triple feed 之 Ku band LNB quad 輸出 12. 完成 Ka/Ku collocated LNB, 具 twin 輸出, 為歐洲新型之 LNB 13. 完成 Entropic chip EN5288 之 4x4 multi-switch, 具 4 user band, 可串接 5 路輸入之 loop-through 功能, 有 1 css 輸出及 1 個 legacy 輸出 14. 完成 Entropic chip EN5288 之 8x4 multi-switch, 具 8 user band, 可串接 5 路輸入之 loop-through 功能, 有 1 css 輸出及 5 個 legacy 輸出 15. 完成 Ku twin LNB, 使用 NXP solution, 使 LNB 小型化及具價格優勢 16. 完成 DTV digital SWM 之 generation I 的樣品, 將做 generation II 的基礎, 繼續研發

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生、客戶以及努力不懈的同仁們，對你們長期的支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！並祝各位

身體健康、萬事如意！

董事長：許錦輝



總經理：謝德崇



會計主管：沈冷珍



百一電子股份有限公司
一〇二年度監察人審查報告書

茲准

董事會造送百一電子股份有限公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，其中個體財務報表及合併財務報表，業經委託安永聯合會計師事務所黃益輝會計師與許新民會計師查核竣事，並出具查核報告，上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，經本監察人詳予審查，認為尚無不符之情事，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書如上，敬請 鑒核。

謹 致

百一電子股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：謝東連



徐世漢



陳永清



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 八 日

會計師查核報告

百一電子股份有限公司 公鑒：

百一電子股份有限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民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國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告編製準則編製，足以允當表達百一電子股份有限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民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝

黃益輝



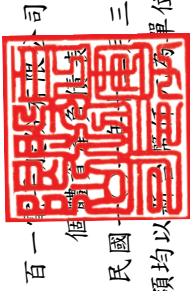
會計師：

許新民

許新民



中華民國一〇三年三月二十一日



百一十有限公司

個體財務報表

民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年一月一日

(金額均以萬元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	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	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$801,293	15.28	\$419,671	7.78	\$624,443	13.23
1150	應收票據淨額	四及六.3	5,065	0.10	2,157	0.04	5,159	0.11
1170	應收帳款淨額	四及六.4	1,519,010	28.96	1,981,894	36.76	1,118,004	23.68
1180	應收帳款-關係人淨額	四及六.4及七	-	-	422,486	7.84	429,951	9.11
1200	其他應收款	七	168	-	3	-	118	-
1210	其他應收款-關係人	四及六.5	538,219	10.26	442,737	8.21	642,050	13.60
130x	存貨		60,079	1.15	26,888	0.50	11,754	0.25
1410	預付款項		12,113	0.23	6,209	0.12	2,413	0.05
1470	其他流動資產		4,781	0.09	15,144	0.28	38,392	0.81
11xx	流動資產合計		2,940,728	56.07	3,317,189	61.53	2,872,284	60.84
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六.2	16,128	0.31	22,852	0.42	26,532	0.56
1550	採用權益法之投資	四及六.6	2,161,492	41.21	1,919,116	35.60	1,698,387	35.97
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	112,230	2.14	114,902	2.13	113,803	2.41
1780	無形資產	四及六.8	6,517	0.12	8,631	0.16	4,014	0.08
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	6,959	0.13	8,040	0.15	5,987	0.13
1900	其他非流動資產	四及六.9	833	0.02	612	0.01	323	0.01
15xx	非流動資產合計		2,304,159	43.93	2,074,153	38.47	1,849,046	39.16
1xxx	資產總計		\$5,244,887	100.00	\$5,391,342	100.00	\$4,721,330	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈玲珍

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民國一〇一年一月一日
(金額均以新台幣千元為單位)

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	附註	金額	%	金額	%	金額
2100	流動負債						
2110	短期借款	四、六.10及八	\$574,421	10.95	\$690,461	12.81	\$905,193
2120	應付短期票券	四及六.11	-	-	69,945	1.30	99,896
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.12	-	-	-	-	164
2180	應付帳款	七	110	-	17,023	0.32	5,752
2200	應付帳款-關係人		236,026	4.50	485,851	9.01	-
2230	其他應付款	四及六.13	203,375	3.88	201,662	3.73	178,564
2300	當期所得稅負債	四	41,032	0.78	44,655	0.83	33,281
2300	其他流動負債	四及六.14及15	407,805	7.78	331,050	6.14	311,110
21xx	流動負債合計		1,462,769	27.89	1,840,647	34.14	1,533,960
2540	非流動負債						
2570	長期借款	四及六.15	268,805	5.13	300,111	5.57	142,847
2600	遞延所得稅負債	四及六.24	154,895	2.95	117,138	2.17	92,570
25xx	其他非流動負債	四及六.16及17	62,797	1.20	68,243	1.27	62,177
2xxx	非流動負債合計		486,497	9.28	485,492	9.01	297,594
3100	負債總計		1,949,266	37.17	2,326,139	43.15	1,831,554
3100	權益						
3110	股本	四及六.18	1,724,005	32.87	1,628,579	30.21	1,538,218
3200	普通股股本		613,292	11.69	596,896	11.07	586,018
3300	資本公積						
3310	保留盈餘		214,977	4.10	171,813	3.18	127,120
3350	法定盈餘公積		549,105	10.47	568,725	10.55	512,463
3400	未分配盈餘(或待彌補虧損)		764,082	14.57	740,538	13.73	639,583
3xxx	保留盈餘合計		194,242	3.70	99,190	1.84	125,957
3400	其他權益		3,295,621	62.83	3,065,203	56.85	2,889,776
3xxx	權益總計		\$5,244,887	100.00	\$5,391,342	100.00	\$4,721,330
3xxx	負債及權益總計						

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

會計主管：沈冷珍

民國一〇二年三月三十一日
及民國一〇一年三月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇二年度		一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.20及七.七	\$8,158,944	100.00	\$9,235,934	100.00
5000	營業成本		(7,417,911)	(90.92)	(8,378,135)	(90.71)
5900	營業毛利(毛損)					
6000	營業費用		741,033	9.08	857,799	9.29
6100	推銷費用		(134,762)	(1.65)	(122,938)	(1.33)
6200	管理費用		(158,340)	(1.94)	(159,846)	(1.73)
6300	研究發展費用		(170,710)	(2.09)	(158,845)	(1.72)
	營業費用合計		(463,812)	(5.68)	(441,629)	(4.78)
6900	營業利益(損失)		277,221	3.40	416,170	4.51
7000	營業外收入及支出		四及六.22			
7010	其他收入	9,114		0.11	12,456	0.14
7020	其他利益及損失	61,098		0.75	(69,809)	(0.76)
7050	財務成本	(20,815)		(0.25)	(25,441)	(0.28)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	98,968		1.21	192,154	2.08
	營業外收入及支出合計	148,365	1.82	109,360	1.18	
7900	稅前淨利(淨損)					
7950	所得稅利益(費用)		5.22	525,530	5.69	
8200	本期淨利(淨損)	四及六.24	(76,721)	(0.94)	(93,305)	(1.01)
8300	其他綜合損益	四及六.23	348,865	4.28	432,225	4.68
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		2,741	0.03	(16,991)	(0.19)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		115,047	1.41	(35,134)	(0.38)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(19,675)	(0.24)	5,441	0.06
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		98,113	1.20	(46,684)	(0.51)
8500	本期綜合損益總額		\$446,978	5.48	\$385,541	4.17
9750	基本每股盈餘	四及六.25	\$2.03		\$2.55	
9850	稀釋每股盈餘	四及六.25	\$1.99		\$2.50	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許錦輝

崇
德
經
理
人
：
謝

會計主管：沈冷珍

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	民國一〇一年一月一日餘額	3100	3200	3310	3350	3410	3XXX
B1	一〇〇年度盈餘指撥及分配						
B5	提列法定盈餘公積			44,693	(44,693)		-
B9	普通股現金股利				(232,744)		(232,744)
	普通股股票股利	78,609			(78,609)		-
D1	一〇一年度淨利				432,225		432,225
D3	一〇一年度其他綜合損益				(19,917)	(26,767)	(46,684)
D5	本期綜合損益總額		-	-	412,308	(26,767)	385,541
N1	股份基礎給付交易	11,752	10,878				22,630
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,628,579	\$596,896	\$171,813	\$568,725	\$99,190	\$3,065,203
A1	民國一〇二年一月一日餘額	\$1,628,579	\$596,896				\$3,065,203
B1	一〇一年度盈餘指撥及分配						-
B5	提列法定盈餘公積			43,164	(43,164)		(246,286)
B9	普通股現金股利				(246,286)		-
	普通股股票股利	82,096			(82,096)		-
D1	一〇二年度淨利				348,865		348,865
D3	一〇二年度其他綜合損益				3,061	95,052	98,113
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	351,926	95,052	446,978
N1	股份基礎給付交易	13,330	16,396				29,726
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$1,724,005	\$613,292	\$214,977	\$549,105	\$194,242	\$3,295,621

(請參閱個體財務報表附註)



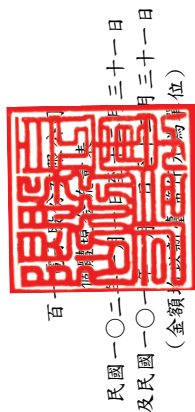
董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍



百一
民國一〇二年三月三十一日
及民國一〇一年三月三十一日
(金額以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	一〇二年度		代 碼	項 目	一〇二年度		一〇一年度
		金 額	金 額			金 額	金 額	
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利（淨損）	\$425,586		B01200	取得以成本衡量之金融資產	\$-		\$ (4,220)
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(31,027)		(73,713)
A20300	呆帳費用	6,130		B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,111)		(12,837)
A20100	折舊費用	10,952		B03700	存出保證金增加	(14)		(289)
A20200	攤銷費用	5,336		B04500	取得無形資產	(3,222)		(10,054)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-		BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(40,374)		(101,113)
A20900	利息費用	20,815						
A21200	利息收入	(340)		CCCC	籌資活動之現金流量：			
A22300	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	(98,968)		C00200	短期借款減少	(116,040)		(214,732)
A23100	處分投資損失(利益)	272		C00600	應付短期票券減少	(70,000)		(30,000)
A23500	金融資產減損損失	6,206		C01600	舉借長期借款	340,000		290,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(351,509)		(119,768)
A31130	應收票據(增加)減少	(2,908)		C04500	發放現金股利	(246,286)		(232,744)
A31150	應收帳款(增加)減少	456,754		C04800	員工執行認股權	29,726		22,630
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	422,486		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(414,109)		(284,614)
A31180	其他應收款(增加)減少	(165)						
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	(95,482)						
A31200	存貨(增加)減少	(33,191)		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	381,622		(204,772)
A31220	預付款項(增加)減少	(5,904)		E00100	期初現金及約當現金餘額	419,671		624,443
A31240	其他流動資產(增加)減少	10,363		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$801,293		\$419,671
A32150	應付帳款增加(減少)	(16,913)						
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(249,825)						
A32180	其他應付款增加(減少)	488						
A32230	其他流動負債增加(減少)	56,958						
A32240	應計退休金負債增加(減少)	-						
A33000	營運產生之現金流入(流出)	918,650						
A33100	收取之利息	340						
A33300	支付之利息	(21,704)						
A33500	退還(支付)之所得稅	(61,181)						
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	836,105						

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝崇德



會計主管：沈冷珍

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書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國際會計準則第二十七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：百一電子股份有限公司



負 責 人：許 錦 輝



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

百一電子股份有限公司 公鑒：

百一電子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民國一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達百一電子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民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國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。

百一電子股份有限公司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。

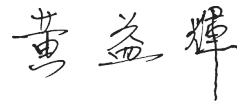
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號

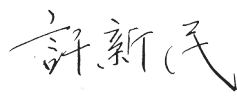
(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝



會計師：

許新民



中華民國一〇三年三月二十一日

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民國一〇一年一月一日

(金額均以新台幣為單位)

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	
代碼	會 計 項 目	附 註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,583,909	20.79	\$1,089,843	13.57	\$1,250,310	17.18
1150	應收票據淨額	四及六.3	218,293	2.87	161,994	2.02	169,083	2.33
1170	應收帳款淨額	四及六.4	2,387,766	31.35	2,737,689	34.09	2,296,978	31.56
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	506	0.01	423,539	5.27	437,515	6.01
1200	其他應收款		2,056	0.03	91,414	1.14	7,521	0.10
1210	其他應收款－關係人	七	68,260	0.89	69,529	0.87	22,658	0.31
130x	存貨	四及六.5	1,465,530	19.24	1,871,115	23.30	1,465,093	20.13
1410	預付款項		155,386	2.04	164,316	2.05	171,320	2.36
1470	其他流動資產		15,342	0.20	9,498	0.12	34,250	0.47
11XX	流動資產合計		5,897,048	77.42	6,618,937	82.43	5,854,728	80.45
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.2	16,128	0.21	22,852	0.28	26,532	0.36
1550	採用權益法之投資	四及六.6	73,902	0.97	46,201	0.57	42,571	0.58
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	1,483,602	19.48	1,244,358	15.50	1,238,364	17.02
1780	無形資產	四及六.8	15,161	0.20	17,650	0.22	14,475	0.20
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	16,201	0.21	10,149	0.13	7,134	0.10
1900	其他非流動資產	四及六.9	115,149	1.51	69,568	0.87	93,865	1.29
15xx	非流動資產合計		1,720,143	22.58	1,410,778	17.57	1,422,941	19.55
1XXX	資產總計		\$7,617,191	100.00	\$8,029,715	100.00	\$7,277,669	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



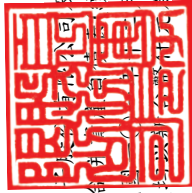
董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍



百一電
及子公司
(金額以新台幣為單位)

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民國一〇一年一月一日

代碼	會計項目	附註	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	%
2100	流動負債							
2110	短期借款	四、六.10及八	\$574,421	7.54	\$690,461	8.60	\$996,018	13.69
2120	應付短期票券	四及六.11	-	-	69,945	0.87	99,896	1.37
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債	四及六.12	-	-	-	-	164	-
2180	應付帳款	七	2,148,431	28.21	2,696,011	33.58	1,969,356	27.06
2200	其他應付款	四及六.13	10,865	0.14	18,300	0.23	16,763	0.23
2220	其他應付款項－關係人	七	460,481	6.05	486,741	6.06	453,945	6.24
2230	當期所得稅負債	四及六.24	321	-	321	-	191	-
2300	其他流動負債	四、六.14及15	76,970	1.01	75,991	0.95	49,859	0.69
21XX	流動負債合計		533,117	7.00	418,414	5.21	493,955	6.79
			3,804,606	49.95	4,456,184	55.50	4,080,147	56.07
2540	非流動負債							
2570	長期借款	四及六.15	268,805	3.53	300,111	3.74	142,847	1.96
2600	遞延所得稅負債	四及六.24	163,555	2.15	118,912	1.48	93,370	1.28
25XX	其他非流動負債	四、六.16及17	64,342	0.84	69,189	0.86	50,065	0.69
	非流動負債合計		496,702	6.52	488,212	6.08	286,282	3.93
2XXX	負債總計		4,301,308	56.47	4,944,396	61.58	4,366,429	60.00
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.18						
3110	普通股		1,724,005	22.63	1,628,579	20.28	1,538,218	21.14
3200	資本公積	六.18	613,292	8.05	596,896	7.43	586,018	8.05
3300	保留盈餘	六.18						
3310	法定盈餘公積		214,977	2.82	171,813	2.14	127,120	1.75
3350	未分配盈餘		549,105	7.21	568,725	7.08	512,463	7.04
	保留盈餘合計		764,082	10.03	740,538	9.22	639,583	8.79
3400	其他權益		194,242	2.55	99,190	1.24	125,957	1.73
36XX	非控制權益	六.18	20,262	0.27	20,116	0.25	21,464	0.29
3XXX	權益總計		3,315,883	43.53	3,085,319	38.42	2,911,240	40.00
	負債及權益總計		\$7,617,191	100.00	\$8,029,715	100.00	\$7,277,669	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



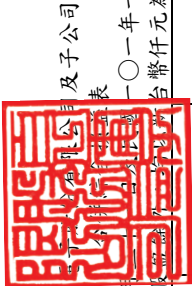
董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍



百一及子公司

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股外均為單位)

代碼	項 目	附註	民國一〇二年度		民國一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$11,828,464	100.00	\$12,678,033	100.00
5000	營業成本	七	(10,194,501)	(86.19)	(10,689,077)	(84.31)
5900	營業毛利		1,633,963	13.81	1,988,956	15.69
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(214,087)	(1.81)	(206,102)	(1.62)
6200	管理費用		(767,893)	(6.49)	(749,095)	(5.91)
6300	研發費用		(367,715)	(3.11)	(354,439)	(2.80)
6300	營業費用合計		(1,349,695)	(11.41)	(1,309,636)	(10.33)
6900	營業利益		284,268	2.40	679,320	5.36
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22	54,911	0.47	33,302	0.26
7020	其他利益及損失	六.22及七	148,737	1.26	(72,451)	(0.57)
7050	財務成本	六.22及七	(21,082)	(0.18)	(25,931)	(0.20)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.22及七	(1,829)	(0.02)	(12,098)	(0.10)
	營業外收入及支出合計		180,737	1.53	(77,178)	(0.61)
7900	稅前淨利		465,005	3.93	602,142	4.75
7950	所得稅費用	四及六.24	(117,049)	(0.99)	(170,701)	(1.35)
8200	本期淨利		347,956	2.94	431,441	3.40
8300	其他綜合損益	四及六.23				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		114,420	0.97	(31,290)	(0.25)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		1,358	0.01	(1,482)	(0.01)
8360	確定福利計畫之精算利益(損失)		3,065	0.03	(19,917)	(0.15)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(19,675)	(0.17)	5,441	0.04
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		99,168	0.84	(47,248)	(0.37)
8500	本期綜合損益總額		\$447,124	3.78	\$384,193	3.03
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$348,865	2.95	\$432,225	3.41
8620	非控制權益		(909)	(0.01)	(784)	(0.01)
			\$347,956	2.94	\$431,441	3.40
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$446,978	3.78	\$385,541	3.04
8720	非控制權益		146	-	(1,348)	(0.01)
			\$447,124	3.78	\$384,193	3.03
9750	基本每股盈餘	六.25	\$2.03		\$2.55	
9850	稀釋每股盈餘	六.25	\$1.99		\$2.50	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許錦輝

經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍





百一電訊股份有限公司子公司

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(金額以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額	
			股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目				
					法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
A1	民國一〇一年一月一日餘額	六.18	3100	3200	3310	3350	3410	31XX	36XX	3XXX	
B1	一〇〇年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積										
B9	普通股現金股利										
B9	普通股股票股利	六.23	78,609								
D1	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日淨利										
D3	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益										
D5	本期綜合損益總額										
N1	股份基礎給付交易		-	-	-						
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額		11,752	10,878				22,630		22,630	
			\$1,628,579	\$596,896	\$171,813	\$568,725	\$99,190	\$3,065,203	\$20,116	\$3,085,319	
A1	民國一〇二年一月一日餘額	六.18	\$1,628,579	\$596,896	\$171,813	\$568,725	\$99,190	\$3,065,203	\$20,116	\$3,085,319	
B1	一〇一年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積										
B9	普通股現金股利										
B9	普通股股票股利	六.23	82,096								
D1	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日淨利										
D3	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益										
D5	本期綜合損益總額										
N1	股份基礎給付交易		-	-	-						
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額		13,330	16,396				98,113	1,055	99,168	
			\$1,724,005	\$613,292	\$214,977	\$549,105	\$194,242	\$3,295,621	\$20,262	\$3,315,883	

(請參閱合併財務報表附註)



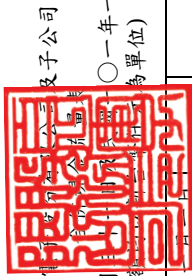
董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍



百一十三年一月一日至十二月三十一日

及子公司

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額單位)

代碼	項 目	一〇二年一月一日 至 十二月三十一日 金額	一〇一年一月一日 至 十二月三十一日 金額	代碼	項 目	一〇二年一月一日 至 十二月三十一日 金額	一〇一年一月一日 至 十二月三十一日 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$465,005	\$602,142	B01200	以成本衡量之金融資產(增加)減少		(4,220)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	-	-
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	(28,133)	7,656
A20300	呆帳費用(回升利益)	7,473	3,307	B02700	取得不動產、廠房及設備	107,563	(237,992)
A20100	折舊費用	164,093	162,656	B04500	取得無形資產	(381,871)	(12,225)
A20200	攤銷費用	7,927	8,775	B03700	存出保證金(增加)減少	(4,985)	3,079
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	(164)	B06700	其他非流動資產增加	(3,411)	-
A20900	利息費用	21,082	25,931	B06800	其他非流動資產減少	(34,675)	-
A21200	利息收入	(15,802)	(13,961)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	38,235	(243,702)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	1,829	12,098			(307,277)	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(115,544)	3,569	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23100	處分投資損失	(508)	-	C00200	舉借(償還)短期借款	(116,040)	(305,557)
A23500	金融資產減損損失	6,206	7,900	C01600	舉借長期借款	340,000	290,000
A30000	與營業活動相關之資產(負債)變動數：			C01700	償還長期借款	(351,509)	(119,768)
A31130	應收票據(增加)減少	(56,299)	7,089	C00600	應付短期票券增加(減少)	(70,000)	(30,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	342,450	(444,018)	C03100	存入保證金增加(減少)	(580)	(17)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	423,033	13,976	C04500	發放現金股利	(246,286)	(232,744)
A31180	其他應收款(增加)減少	89,358	(83,893)	C04800	員工執行認股權	29,726	22,630
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	1,269	(46,871)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(414,689)	(375,456)
A31200	存貨(增加)減少	405,585	(406,022)				
A31220	預付費用(增加)減少	9,718	7,000				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(5,844)	24,752	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	53,158	(1,585)
A31990	長期預付租金(增加)減少	2,136	2,129				
A32150	應付帳款增加(減少)	(547,580)	726,655	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	494,066	(160,467)
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	(7,435)	1,537	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,089,843	1,250,310
A32180	其他應付款增加(減少)	(25,655)	62,115	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,583,909	\$1,089,843
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	-	130				
A32210	預收貨款增加(減少)	75,673	13,088				
A32230	其他流動負債增加(減少)	19,233	(101,597)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	(1,206)	(776)				
A33000	營運產生之現金	1,266,197	587,547				
A33100	收取之利息	15,802	13,961				
A33300	支付之利息	(21,971)	(24,631)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(97,154)	(116,601)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,162,874	460,276				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：沈冷珍

百一電子股份有限公司
一〇二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
	合計	
期初未分配盈餘	243,934,663	每股 - 元 每股 1.50 元
減：首次採用 IFRS 對 101.12.31 之保留盈餘調整數(註四)	(46,756,421)	
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益(102 年度))	3,061,663	
加：本期稅後淨利	348,865,010	
減：提列法定盈餘公積	(34,886,501)	
可供分配盈餘	514,218,414	
分配項目		
股票股利	0	
現金股利	258,600,695	
	258,600,695	
期末未分配盈餘	255,617,719	

附註：

一、法定盈餘公積： $(348,865,010 \times 10\%) = 34,886,501$ 二、配發員工紅利(現金)： $(348,865,010 - 34,886,501) \times 15\% = 47,096,776$ 三、配發董監酬勞： $(348,865,010 - 34,886,501) \times 2\% = 6,279,570$

四、有關 101 年 12 月 31 日自先前一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則保留盈餘調整數之調整細項資訊，請參閱 102 年度個體財務報告中附註「首次採用國際財務報導準則」項下內容。

負責人：



經理人：



會計主管：



取得或處分資產處理程序 修訂條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第三條	資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： 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。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、衍生性商品。 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 七、其他重要資產。	資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： 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。 二、不動產及其他固定資產。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、衍生性商品。 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 七、其他重要資產。	配合我國採用國際財務報導準則修訂
第四條	本程序用詞定義如下： 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 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。 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。 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。	本程序用詞定義如下： 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 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。 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。 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、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董	一、配合公司法第一百五十六條項次之修正。 二、配合我國採用國際財務報導準則修訂有關係人及子公司之認定。 三、採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，爰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。

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	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、本處理程序所稱之「一年內」，係以本次取得或處分資產交易之事實發生日為準，往前追溯推算一年，已公告部分免再計入。 八、本處理程序所稱之「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；<u>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>	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、本處理程序所稱之「一年內」，係以本次取得或處分資產之日為準，往前追溯推算一年，已公告部分免再計入。 九、本處理程序所稱之「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。	
第八條第一項	公告及申報 一、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： (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、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。 (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。 (四) 除前三款以外之資產交易、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三億元以上者。但下列情形不在此限： 1、買賣公債。 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，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u> 3、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> 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，交易金額未達新台幣五億元以上。 5、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，交易金額未達新台幣五億元以上。(以公司預計投入之金額為計算基準) 上述交易金額依下列方式計算之： (一) 每筆交易金額。 (二) 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。	公告及申報 一、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： (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。 (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。 (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。 (四) 除前三款以外之資產交易、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三億元以上者。但下列情形不在此限： 1、買賣公債。 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。 3、買賣附買回、賣回條件之債券。 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，交易金額未達新台幣五億元以上。 5、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，交易金額未達新台幣五億元以上。(以公司預計投入之金額為計算基準) 上述交易金額依下列方式計算之： (五) 每筆交易金額。 (六) 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。 (七) 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	一、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。 二、鑒於證券商於初級市場取得之有價證券係屬經常性業務行為，且證券商於初級市場取得有價證券後，於次級市場售出時，依現行規範無需辦理公告，基於資訊揭露之效益與一致性之考量。 三、配合我國採用國際財務報導準則修正文字。

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	(三) 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。 (四) 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。 上述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，已依本程序規定公告部分免再計入。	產之金額。 (八) 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。 上述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，已依本程序規定公告部分免再計入。	
第九條第一項	資產鑑價或分析報告之取得 一、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，並符合下列規定： (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，亦應比照上開程序辦理。 (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。 (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)依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： 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。 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。 (四)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。	資產鑑價或分析報告之取得 一、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： (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，亦應比照上開程序辦理。 (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。 (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： 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。 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。 (四)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。	配合我國採用國際財務報導準則修正
第九條第三項	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本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。	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本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。	考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見
第十一條第二項	二、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	二、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	配合我國採用國際財務報導準則修正部分文字，且公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	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： (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 (二) 選定關係人為交易對象之原因。 (三) 向關係人取得不動產，依本條第三項及第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 本項交易金額之計算，應依第八條第一項所稱之交易金額計算規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依規定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。 已依規定設置獨立董事，依本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。	及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 (二) 選定關係人為交易對象之原因。 (三) 向關係人取得不動產，依本條第三項及第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 本項交易金額之計算，應依第八條第一項所稱之交易金額計算規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依規定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。 已依規定設置獨立董事，依本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。	回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第八條規定免予公告。
第十一條第三項	三、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： (一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 (二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 (三) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列任一方法評估交易成本。 (四) 本公司向關係人取得不動產，依上述規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。	三、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： (一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 (二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 (三) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列任一方法評估交易成本。 (四) 本公司向關係人取得不動產，依上述規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。	考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不動產者，不適用有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定。

條次	修訂後條文	修訂前條文	修正理由
	(五)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用本項一、二、三、四款之規定，但仍應依本條第二項規定辦理： 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。	(五)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用本項一、二、三、四款之規定，但仍應依本條第二項規定辦理： 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。	

註：修訂前條文劃底線的部份為本次刪除或修改之文字內容；修訂後條文劃底線的部份為本次新增或修改之文字內容。