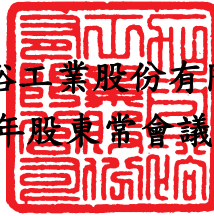


加百裕工業股份有限公司  
111年股東常會議事錄



開會時間：中華民國111年6月15日（星期三）上午9點整

開會地點：桃園市龍潭區工五路128號（本公司三樓餐廳）

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數（扣除公司法第179條規定無表決權0股後）為80,305,914股。出席股東及股東代理人所代表之股份總數45,596,303股（含以電子行使表決權股之出席股數6,103,224股），佔本公司已發行股份總數之56.77%。

主席：黃世明董事長



記錄：林代凌



出席董事：董事長黃世明先生、董事陳建廷先生、獨立董事林渭宏先生、獨立董事林震岩先生、法人董事代表人黃靖容小姐。

列席：財務長林建羽先生、理常法律事務所吳沂錚律師、安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓會計師（視訊出席）。

壹、宣佈開會（大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

第一案：本公司一一〇年度營業報告案，請參閱附件一。（董事會提）

第二案：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告案，請參閱附件二。  
（董事會提）

第三案：本公司一一〇年度分派現金股利情形報告案。（董事會提）

說明：一、依公司法及本公司章程第二十八條規定辦理，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、本公司110年擬配發現金股利每股新台幣2元，現金股利配發基準日、停止過戶日、發放日等相關事宜，業經董事會授權董事長全權處理之。

三、現金配發至元為止（元以下全捨），配發不足1元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。

四、本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股票、庫藏股轉讓員工或註銷、轉換公司債執行等，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，業經董事會決議授權董事長

全權處理。

第四案：本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告案。(董事會提)

說明：一、依公司章程第廿八條本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞3%~12%及董事酬勞不高於3%。

二、本案經第五屆第二次薪酬委員會建議，本公司稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益為新台幣392,662,209元，依公司章程規定內提撥比例，提列員工酬勞新台幣30,896,877元和董事酬勞新台幣7,724,220元，分別約占稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益7.87%和1.97%，與110年度帳列費用無差異。擬採現金方式發放。

第五案：募集國內第三次無擔保轉換公司債之計畫報告。(董事會提)

說明：一、本公司擬發行總金額為新台幣參億元整，每張債券發行面額為新台幣壹拾萬元整，依債券面額十足發行，發行總張數上限為參仟張，發行期間為三年，票面利率為0%。

二、本次發行國內第三次無擔保轉換公司債募集之資金，將用於償還銀行借款以強化財務結構，節省利息支出。

三、本次轉換公司債於主管機關申報生效發行後，將向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

補充說明：為維護本公司股東之最大利益，業經主管機關於111年5月16日金管證發字1110344695號函核准本公司申請自行撤回本案，日後再洽適當時機申報及發行。

第六案：本公司背書保證報告案。(董事會提)

說明：截至110年12月31日止，本公司為孫公司之銀行借款提供保證計美金8,000,000元，各項作業皆依本公司『背書保證作業程序』及相關法令辦理，背書保證金額並未超過限額。

單位：美金仟元

| 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象     |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 |
|---------------|-------------|-----|---------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
|               | 公司名稱        | 關係  |                     |                |              |            |                      |                               |                  |
| 本公司           | 加百裕<br>(昆山) | 孫公司 | 註                   | US\$10,000     | US\$8,000    | US\$8,000  | —                    | 8.84%                         | 註                |

註：本公司對子、孫公司背書保證之限額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之四十為新台幣1,002,418仟元(約美36,214仟元)；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為新台幣1,002,418仟元(約美

金36,214仟元)。

#### 肆、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度營業報告書暨財務報表承認案。

說明：一、本公司民國110年度之財務報表暨合併財務報表業已編製完成，並委請安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、顏幸福會計師擬出具之查核報告書稿，上述報表，請參閱附件三，營業報告書請參閱附件一。

二、敬請 承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為45,596,303權。

贊成權數：45,359,436權(佔投票時出席股東表決權數99.48%)；反對權數：92,159權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：144,708權。

##### 第二案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度盈餘分派承認案。

說明：一、本公司110年度擬每股配發新台幣2.0元現金股利，盈餘分配表如下：

加百裕工業股份有限公司  
110年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                      | 金額            |
|--------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                  | 400,770,916   |
| 加：前期損益調整                 | 62,238,245    |
| 加：110年度稅後純益              | 254,076,416   |
| 減：110年度其他綜合損益—確定福利計畫精算損失 | (450,880)     |
| 減：法定公積(10%)              | (31,586,378)  |
| 可供分配盈餘                   | 685,048,319   |
| 現金股利(\$2.0/股)            | (160,611,828) |
| 期末未分配盈餘                  | 524,436,491   |

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



二、敬請 承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為45,596,303權。

贊成權數：45,511,433權(佔投票時出席股東表決權數99.81%)；反對權數：42,156權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：42,714權。

#### 伍、討論事項

##### 第一案(董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案。

說明：配合公司法第172條之2修正及本公司營運需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修正條文對照表請參閱附件四，敬請討論。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為45,596,303權。

贊成權數：45,463,356權(佔投票時出席股東表決權數99.70%)；反對權數：89,109權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：43,838權。

##### 第二案(董事會提)

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

說明：配合本公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表請參閱附件五，敬請討論。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為45,596,303權。

贊成權數：45,459,580權(佔投票時出席股東表決權數99.70%)；反對權數：87,153權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：49,570權。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午09點22分主席宣布散會。

(本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準)

<附件一>

加百裕工業股份有限公司  
110年度營業報告書

一、110年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

110年度合併營收新台幣139.54億元，較109年度121.67億元，營收成長14.69%，隨著疫情逐漸解封，居家辦公及遠距教學需求成長減弱，致整體營收成長趨緩。

- (1) 筆記型電池模組在各國逐漸解封情形之下，居家辦公及遠距教學需求自110年Q3開始逐漸減緩，致營收較去年同期微幅成長。
- (2) 網通產品電池模組，因客戶受疫情影響停工及缺料等因素，出貨減緩。
- (3) 電動工具機及園藝產品電池組銷售狀況穩定成長為營收成長主要來源。
- (4) 電動輔助自行車成功佈局，110年下半年陸續量產出貨，挹注部份營收及獲利，未來仍會持續開拓海外儲能應用等產品，保持整體銷售持續上升。

(二) 預算執行情形

本公司110年度未公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利分析

(1)110年合併營運狀況彙總如下：

單位:新台幣仟元

| 項目      | 110年度      | 109年度      |
|---------|------------|------------|
| 營業收入淨額  | 13,954,161 | 12,167,424 |
| 營業成本    | 12,804,023 | 10,951,981 |
| 營業毛利    | 1,150,138  | 1,215,443  |
| 營業費用    | 804,531    | 776,329    |
| 營業淨利    | 345,607    | 439,114    |
| 營業外收支合計 | 19,507     | 9,856      |
| 稅前淨利    | 365,114    | 448,970    |

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 所得稅費用   | 111,038 | 112,416 |
| 稅後淨利    | 254,076 | 336,554 |
| 每股盈餘(元) | 3.16    | 4.14    |

(2)財務收支及獲利能力分析

| 項目          | 110 年度 | 109 年度 |
|-------------|--------|--------|
| 資產報酬率%      | 3.60%  | 5.48%  |
| 股東權益報酬率%    | 10.21% | 14.14% |
| 營業淨利佔實收資本額% | 43.03% | 54.68% |
| 稅前淨利佔實收資本額% | 45.46% | 55.90% |
| 純益率%        | 1.82%  | 2.76%  |

(四) 研究發展狀況

最近三年度研究發展支出和成果：

| 年度   | 研發費用<br>(新台幣仟元) | 開發成功之技術或產品  |
|------|-----------------|---|
| 108年 | 204,468         | 1. 48V 2.7KWH 儲能標準電池組<br>2. 農機電池組<br>3. 32S 10KWh 鋰鐵儲能系統<br>4. 可多組並聯電池模組系統<br>5. 電動船電池模組<br>6. 通訊基地台電池模組系統                  |
| 109年 | 235,789         | 1. 4KWH 鋰鐵儲能電池組<br>2. 36V E-Bike 管內鋰電池模組<br>3. 25.6V 高空作業車鋰電池組<br>4. 低速 LED 光通訊技術<br>5. 遠端監控與資料蒐集技術<br>6. C-2 三元鋰電池 SOC 演算法 |
| 110年 | 239,052         | 1. 電池芯正負極光學自動辨識系統<br>2. 電阻焊伺服加壓控制系統<br>3. 電池組 BLE 藍芽通訊技術<br>4. K1 鋰鐵電池 SOC 常高溫區演算法<br>5. 鋰電池昇壓與降壓充電技術                       |

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
|  |  | 6. 電池組結構震動與沖擊模擬分析技術 |
|--|--|---------------------|

## 二、111年度營業計畫概要

展望111年，加百裕團隊仍持續配合現有客戶群進行各項產品應用開發外，亦積極拓展電動工具機與電動載具及儲能應用等其他領域之電池組產品。111年度經營計畫概要說明如下：

### (一) 經營方針及重要產銷政策

- 1、加強現有客戶服務外，爭取產品多樣化，以提高非3C產品組合項目，增加利基型產品比重。
- 2、持續投入新技術、新產品的研發，與拓展新客戶。
- 3、提高自動化製程強度與產能效率，以降低人力需求和缺工的衝擊。
- 4、強化存貨、品質控管，加強與開發供應商之合作關係，確保成本效益管理。
- 5、因應中美貿易戰影響，持續配合客戶需求調整生產基地。

### (二) 預期銷售數量及其依據

回顧110年以來，受新冠變種疫情影響，整體經濟環境不佳對於跨國直接推廣銷售依舊不易進行，資通產品去年因逐漸解封回去職場學校，筆記型電腦需求成長減弱。加上缺料嚴重、交期拉長、價格及工資上揚、塞港延長、影響需求甚鉅。

展望111年隨著疫苗接種普及，疫情的影響將會逐步減少，景氣將會明顯成長，因此預期對於電動載具與儲能應用等新產品需求會持續增加，公司將會努力市場耕耘、擴展新客戶與新應用，另外各國對於5G基礎建設大力推動，將會推動智慧家庭與物聯網產業的成長，將會持續帶動公司網通產品成長。

惟111年零組件缺料及塞港延長問題持續存在，進而延伸出客戶端長短料問題，此為需要特別關注的議題。

## 三、未來公司發展策略

- (一)積極開發新應用領域產品與新客戶，擴展營業規模與獲利能力。
- (二)對既有客戶落實專屬團隊服務並加強專利和技術合作層次，取

得客戶信賴，繼而提高對本公司下單比重。

(三) 加強自動化生產線和治具設計，提升生產效率和效能。

(四) 配合綠能產業發展趨勢，開發儲能與應用其相關產品。

(五) 加強動力電池及儲能應用系統研發。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 大陸同業技術能力提升，競爭壓力大。

(二) 積極強化原物料供應鏈，解決未來零組件缺料問題。

(三) 大陸直接人工受疫情影響，成本持續快速上升。

(四) 面對氣候變遷，淨零碳排法規議題，加強因應對策。

(五) 全球租稅改革，新的稅制，將影響企業的競爭力。

(六) 智慧家庭、物聯網產業預計將帶來網通商機。

(七) 環保意識抬頭，儲能產業需求與銷售量提升。

董事長：



總經理：



會計主管：





<附件二>

## 加百裕工業股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

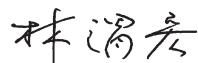
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一〇年度財務報表，嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第十四條之四之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

加百裕工業股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人：林渭宏 

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 四 日

<附件三>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

加百裕工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日(重編後)之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日(重編後)之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達加百裕工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日(重編後)之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與加百裕工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對加百裕工業股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

加百裕工業股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於代工業務之行業特性為客製化產品，若客戶預計訂單超過實際採購數量，將導致存貨有呆滯之風險。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行加百裕工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估加百裕工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算加百裕工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

加百裕工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對加百裕工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使加百裕工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致加百裕工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成加百裕工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對加百裕工業股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

顏孝福



會計師：

鄭廷錫



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一一年三月四日

加百裕工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一〇年及會編後一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           | 110.12.31           |            | 109.12.31        |            |
|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                           | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>                 |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>              |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))      | \$ 385,478          | 5          | 832,835          | 12         |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)及六(十五)) | 4,501,955           | 60         | 3,920,235        | 57         |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七) | 11,431              | -          | 4,785            | -          |
| 1200 其他應收款(附註七)           | 12,001              | -          | 22,087           | -          |
| 1310 存貨(附註六(三))           | 1,739,828           | 24         | 1,542,989        | 22         |
| 1410 預付款項                 | 5,225               | -          | 13,976           | -          |
| 1470 其他流動資產(附註八)          | 4,192               | -          | 1,688            | -          |
|                           | <u>6,660,110</u>    | <u>89</u>  | <u>6,338,595</u> | <u>91</u>  |
| <b>非流動資產：</b>             |                     |            |                  |            |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(四))     | 598,610             | 8          | 366,296          | 5          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))    | 209,554             | 3          | 204,163          | 3          |
| 1755 使用權資產(附註六(七))        | 15,708              | -          | 3,590            | -          |
| 1780 無形資產                 | 3,699               | -          | 4,510            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))     | 33,085              | -          | 29,410           | 1          |
| 1920 存出保單金                | 2,233               | -          | 1,813            | -          |
|                           | <u>862,889</u>      | <u>11</u>  | <u>609,782</u>   | <u>9</u>   |
| <b>資產總計</b>               | <u>\$ 7,522,999</u> | <u>100</u> | <u>6,948,377</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>              |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>              |                     |            |                  |            |
| 短期借款(附註六(八))              | 2100                |            | 2100             |            |
| 合約負債－流動(附註六(十五))          | 2130                |            | 2130             |            |
| 應付帳款(含關係人)(附註七)           | 2170                |            | 2170             |            |
| 其他應付款(附註七)                | 2200                |            | 2200             |            |
| 本期所得稅負債                   | 2230                |            | 2230             |            |
| 租賃負債－流動(附註六(十))           | 2280                |            | 2280             |            |
| 其他流動負債                    | 2300                |            | 2300             |            |
|                           | <u>121,787</u>      | <u>2</u>   | <u>219,575</u>   | <u>3</u>   |
|                           | <u>4,335,857</u>    | <u>58</u>  | <u>4,464,966</u> | <u>64</u>  |
| <b>非流動負債：</b>             |                     |            |                  |            |
| 長期借款(附註六(九))              | 2540                |            | 2540             |            |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二))          | 2570                |            | 2570             |            |
| 租賃負債－非流動(附註六(十))          | 2580                |            | 2580             |            |
| 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))      | 2640                |            | 2640             |            |
|                           | <u>1,934</u>        | <u>-</u>   | <u>1,854</u>     | <u>-</u>   |
|                           | <u>681,098</u>      | <u>9</u>   | <u>17,231</u>    | <u>-</u>   |
|                           | <u>5,016,955</u>    | <u>67</u>  | <u>4,482,197</u> | <u>64</u>  |
| <b>負債總計</b>               | <u>\$ 803,059</u>   | <u>11</u>  | <u>803,059</u>   | <u>12</u>  |
| <b>權益：</b> (附註六(十三))      |                     |            |                  |            |
| 普通股股本                     | 3110                |            | 3110             |            |
| 資本公積                      | 3200                |            | 3200             |            |
| 法定盈餘公積                    | 3310                |            | 3310             |            |
| 未分配盈餘                     | 3350                |            | 3350             |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | 3410                |            | 3410             |            |
| <b>權益總計</b>               | <u>2,506,044</u>    | <u>33</u>  | <u>2,466,180</u> | <u>36</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>            | <u>\$ 7,522,999</u> | <u>100</u> | <u>6,948,377</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇一〇年及重編後一〇〇九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 110年度             |           | 109年度             |           |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                | 金額                | %         | 金額                | %         |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七)           | \$ 13,932,461     | 100       | 12,125,812        | 100       |
| 5110 營業成本(附註六(三)、(十一)及十二)      | <u>12,930,728</u> | <u>93</u> | <u>11,173,793</u> | <u>92</u> |
| 5900 營業毛利                      | <u>1,001,733</u>  | <u>7</u>  | <u>952,019</u>    | <u>8</u>  |
| 6000 營業費用(附註六(十一)、(十六)、七及十二)：  |                   |           |                   |           |
| 6100 推銷費用                      | 218,541           | 2         | 130,857           | 1         |
| 6200 管理費用                      | 187,167           | 1         | 167,407           | 1         |
| 6300 研究發展費用                    | <u>211,120</u>    | <u>1</u>  | <u>212,523</u>    | <u>2</u>  |
|                                | <u>616,828</u>    | <u>4</u>  | <u>510,787</u>    | <u>4</u>  |
| 6900 營業淨利                      | <u>384,905</u>    | <u>3</u>  | <u>441,232</u>    | <u>4</u>  |
| 營業外收入及支出：                      |                   |           |                   |           |
| 7100 利息收入(附註六(十七))             | 1,164             | -         | 12,254            | -         |
| 7190 其他收入—其他                   | 2,291             | -         | 16,293            | -         |
| 7050 財務成本                      | (11,440)          | -         | (6,857)           | -         |
| 7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十八))     | 37,259            | -         | (4,468)           | -         |
| 7590 什項支出                      | (132)             | -         | -                 | -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額  | <u>(60,006)</u>   | <u>-</u>  | <u>(10,342)</u>   | <u>-</u>  |
|                                | <u>(30,864)</u>   | <u>-</u>  | <u>6,880</u>      | <u>-</u>  |
| 7900 稅前淨利                      | 354,041           | 3         | 448,112           | 4         |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))          | <u>99,965</u>     | <u>1</u>  | <u>111,491</u>    | <u>1</u>  |
| 8200 本期淨利                      | <u>254,076</u>    | <u>2</u>  | <u>336,621</u>    | <u>3</u>  |
| 8300 其他綜合損益：                   |                   |           |                   |           |
| 8310 不重分類至損益之項目                |                   |           |                   |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))      | (564)             | -         | (761)             | -         |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二)) | <u>(113)</u>      | <u>-</u>  | <u>(152)</u>      | <u>-</u>  |
|                                | <u>(451)</u>      | <u>-</u>  | <u>(609)</u>      | <u>-</u>  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目             |                   |           |                   |           |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | (12,996)          | -         | 781               | -         |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅         | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>-</u>          | <u>-</u>  |
|                                | <u>(12,996)</u>   | <u>-</u>  | <u>781</u>        | <u>-</u>  |
| 8300 本期其他綜合損益                  | <u>(13,447)</u>   | <u>-</u>  | <u>172</u>        | <u>-</u>  |
| 8500 本期綜合損益總額                  | <u>\$ 240,629</u> | <u>2</u>  | <u>336,793</u>    | <u>3</u>  |
| 每股盈餘(附註六(十四))                  |                   |           |                   |           |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)           | <u>\$ 3.16</u>    |           | <u>4.14</u>       |           |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)           | <u>\$ 3.13</u>    |           | <u>4.10</u>       |           |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃世明

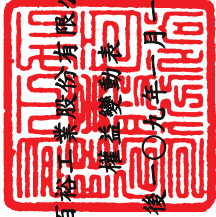


經理人：黃世明



會計主管：林建羽





加百松工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 普通股        |    | 資本公積     |           | 法定盈餘公積  |           | 保留盈餘      |          | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票   | 權益總額      |
|-----------------------|------------|----|----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|------------------|--------|-----------|
|                       | 股本         | 溢餘 | 公積       | 盈餘        | 公積      | 盈餘        | 合計        |          |                  |        |           |
| 民國一〇九年一月一日餘額          | \$ 833,059 | -  | 663,055  | 484,716   | 279,299 | 336,621   | 764,015   | 32,550   | -                | -      | 2,292,679 |
| 本期淨利                  | -          | -  | -        | 336,621   | -       | -         | 336,621   | -        | -                | -      | 336,621   |
| 本期其他綜合損益              | -          | -  | -        | (609)     | -       | -         | (609)     | 781      | -                | -      | 172       |
| 本期綜合損益總額              | -          | -  | -        | (609)     | -       | -         | (609)     | 781      | -                | -      | 336,793   |
| 盈餘指撥及分配：              |            |    |          |           |         |           |           |          |                  |        |           |
| 提列法定盈餘公積              | -          | -  | -        | 15,570    | -       | (15,570)  | -         | -        | -                | -      | -         |
| 普通股買回                 | -          | -  | -        | -         | -       | (83,306)  | (83,306)  | -        | -                | -      | (83,306)  |
| 庫藏股註銷                 | (30,000)   | -  | (22,131) | -         | -       | (26,264)  | (26,264)  | -        | (78,395)         | 78,395 | (78,395)  |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -          | -  | -        | -         | -       | (1,591)   | (1,591)   | -        | -                | -      | (1,591)   |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額       | 803,059    | -  | 640,924  | 693,997   | 294,869 | 888,866   | 988,866   | 33,331   | -                | -      | 2,466,180 |
| 本期淨利                  | -          | -  | -        | 254,076   | -       | 254,076   | 254,076   | -        | -                | -      | 254,076   |
| 本期其他綜合損益              | -          | -  | -        | (451)     | -       | (451)     | (451)     | (12,996) | -                | -      | (13,447)  |
| 本期綜合損益總額              | -          | -  | -        | 253,625   | -       | 253,625   | 253,625   | (12,996) | -                | -      | 240,629   |
| 盈餘指撥及分配：              |            |    |          |           |         |           |           |          |                  |        |           |
| 提列法定盈餘公積              | -          | -  | -        | 30,223    | -       | (30,223)  | -         | -        | -                | -      | -         |
| 普通股買回                 | -          | -  | -        | (200,765) | -       | (200,765) | (200,765) | -        | -                | -      | (200,765) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額       | \$ 803,059 | -  | 640,924  | 716,634   | 325,092 | 1,041,726 | 1,041,726 | 20,335   | -                | -      | 2,506,044 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及重編後一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 110年度             | 109年度           |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                   |                 |
| 本期稅前淨利                   | \$ 354,041        | 448,112         |
| 調整項目：                    |                   |                 |
| 收益費損項目：                  |                   |                 |
| 折舊費用                     | 47,628            | 48,213          |
| 攤銷費用                     | 4,289             | 3,453           |
| 利息費用                     | 11,440            | 6,857           |
| 利息收入                     | (1,164)           | (12,254)        |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 60,006            | 10,342          |
| 其他                       | 1,702             | (6,869)         |
| 收益費損項目合計                 | 123,901           | 49,742          |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |                   |                 |
| 應收帳款增加                   | (588,366)         | (744,475)       |
| 其他應收款減少(增加)              | 9,346             | (1,915)         |
| 存貨增加                     | (196,839)         | (345,536)       |
| 預付款項減少                   | 8,751             | 24,601          |
| 其他流動資產增加                 | (2,604)           | (792)           |
| 合約負債－流動減少                | (8,180)           | (39,028)        |
| 應付票據及帳款(減少)增加            | (539,319)         | 1,016,311       |
| 其他應付款增加                  | 53,611            | 18,361          |
| 其他流動負債(減少)增加             | (97,788)          | 109,472         |
| 淨確定福利負債減少                | (484)             | (487)           |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | (1,361,872)       | 36,512          |
| 營運產生之現金(流出)流入            | (883,930)         | 534,366         |
| 收取之利息                    | 1,904             | 14,397          |
| 支付之利息                    | (11,242)          | (6,799)         |
| 支付之所得稅                   | (92,208)          | (45,555)        |
| <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>    | <b>(985,476)</b>  | <b>496,409</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                   |                 |
| 取得採用權益法之投資               | (305,251)         | (39,168)        |
| 取得不動產、廠房及設備              | (47,501)          | (29,816)        |
| 處分不動產、廠房及設備              | 80                | 11,774          |
| 取得無形資產                   | (3,478)           | (4,328)         |
| 其他                       | (320)             | (1,200)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <b>(356,470)</b>  | <b>(62,738)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                   |                 |
| 短期借款增加                   | 450,603           | 200,696         |
| 舉借長期借款                   | 650,000           | -               |
| 租賃負債本金償還                 | (5,249)           | (3,321)         |
| 發放現金股利                   | (200,765)         | (83,306)        |
| 庫藏股票買回成本                 | -                 | (78,395)        |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>        | <b>894,589</b>    | <b>35,674</b>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數         | (447,357)         | 469,345         |
| 期初現金及約當現金餘額              | 832,835           | 363,490         |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ <u>385,478</u> | <u>832,835</u>  |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽







安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日(重編後)之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日(重編後)之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日(重編後)之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日(重編後)之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與加百裕工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。



關鍵查核事項之說明：

加百裕工業股份有限公司及其子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於代工業務之行業特性為客製化產品，若客戶預計訂單超過實際採購數量，將導致存貨有呆滯之風險。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行加百裕工業股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 其他事項

加百裕工業股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度(重編後)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。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估加百裕工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算加百裕工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

加百裕工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對加百裕工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使加百裕工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致加百裕工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

顏幸福



會計師：

鄧廷縉



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月四日

加百裕工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一〇年及重編後一〇九零十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                      | 110.12.31           |            | 109.12.31           |            |
|--------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                      | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                            |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                         |                     |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 664,044          | 9          | \$ 893,912          | 13         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>(附註六(二)) | -                   | -          | 9,164               | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及六(十五))            | 4,502,316           | 59         | 3,921,470           | 56         |
| 1200 其他應收款                           | 11,989              | -          | 27,575              | -          |
| 1310 存貨(附註六(四))                      | 1,739,828           | 22         | 1,542,989           | 22         |
| 1410 預付款項                            | 59,886              | 1          | 63,809              | 1          |
| 1470 其他流動資產(附註八)                     | 4,197               | -          | 1,757               | -          |
|                                      | <u>6,982,260</u>    | <u>91</u>  | <u>6,460,676</u>    | <u>92</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                        |                     |            |                     |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))               | 588,749             | 8          | 499,481             | 7          |
| 1755 使用權資產(附註六(七))                   | 24,179              | -          | 13,706              | -          |
| 1780 無形資產                            | 8,764               | -          | 7,305               | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))                | 33,085              | 1          | 29,410              | 1          |
| 1920 存出保證金                           | 22,492              | -          | 15,474              | -          |
|                                      | <u>677,269</u>      | <u>9</u>   | <u>565,376</u>      | <u>8</u>   |
| <b>資產總計</b>                          | <u>\$ 7,659,529</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,026,052</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                         |                     |            |                     |            |
| <b>負債：</b>                           |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                         |                     |            |                     |            |
| 短期借款(附註六(八))                         | 2100                |            | 2100                |            |
| 合約負債—流動(附註六(十五))                     | 2130                |            | 2130                |            |
| 應付帳款                                 | 2170                |            | 2170                |            |
| 其他應付款(附註七)                           | 2200                |            | 2200                |            |
| 本期所得稅負債                              | 2230                |            | 2230                |            |
| 租賃負債—流動(附註六(十))                      | 2280                |            | 2280                |            |
| 其他流動負債                               | 2300                |            | 2300                |            |
| <b>非流動負債：</b>                        |                     |            |                     |            |
| 長期借款(附註六(九))                         | 2540                |            | 2540                |            |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二))                     | 2570                |            | 2570                |            |
| 租賃負債—非流動(附註六(十))                     | 2580                |            | 2580                |            |
| 其他非流動負債(附註六(六))                      | 2600                |            | 2600                |            |
| 淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))                 | 2640                |            | 2640                |            |
|                                      | <u>15,474</u>       | <u>-</u>   | <u>15,474</u>       | <u>-</u>   |
| <b>負債總計</b>                          | <u>\$ 1,553,484</u> | <u>67</u>  | <u>\$ 1,831,215</u> | <u>9</u>   |
| <b>權益：</b>                           |                     |            |                     |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：</b>         |                     |            |                     |            |
| 普通股股本                                | 3110                |            | 3110                |            |
| 資本公積                                 | 3200                |            | 3200                |            |
| 法定盈餘公積                               | 3310                |            | 3310                |            |
| 未分配盈餘                                | 3350                |            | 3350                |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    | 3410                |            | 3410                |            |
| <b>歸屬母公司業主之權益合計</b>                  |                     |            |                     |            |
| 非控制權益：                               |                     |            |                     |            |
| 非控制權益                                | 36XX                |            | 36XX                |            |
| <b>權益總計</b>                          | <u>\$ 6,106,045</u> | <u>33</u>  | <u>\$ 5,194,837</u> | <u>35</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>                       | <u>\$ 7,659,529</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,026,052</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



## 加百裕工業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇年及重編後一〇九年一月一日至十二月三十日

單位：新台幣千元

|                                | 110年度         |     | 109年度      |     |
|--------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十五))             | \$ 13,954,161 | 100 | 12,167,424 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(四)、六(十一)及十二)     | 12,804,023    | 92  | 10,951,981 | 90  |
| 5900 營業毛利                      | 1,150,138     | 8   | 1,215,443  | 10  |
| 6000 營業費用(附註六(十一)、六(十六)、七及十二)： |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用                      | 248,241       | 2   | 272,105    | 2   |
| 6200 管理費用                      | 317,238       | 2   | 268,435    | 2   |
| 6300 研究發展費用                    | 239,052       | 1   | 235,789    | 2   |
|                                | 804,531       | 5   | 776,329    | 6   |
| 6900 營業淨利                      | 345,607       | 3   | 439,114    | 4   |
| 營業外收入及支出：                      |               |     |            |     |
| 7100 利息收入(附註六(十七))             | 1,551         | -   | 13,138     | -   |
| 7190 其他收入—其他                   | 5,391         | -   | 22,346     | -   |
| 7050 財務成本                      | (13,412)      | -   | (9,953)    | -   |
| 7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十八))     | 30,606        | -   | (4,512)    | -   |
| 7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)    | 11            | -   | 311        | -   |
| 7590 什項支出                      | (4,640)       | -   | (11,474)   | -   |
|                                | 19,507        | -   | 9,856      | -   |
| 7900 稅前淨利                      | 365,114       | 3   | 448,970    | 4   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))          | 111,038       | 1   | 112,416    | 1   |
| 8200 本期淨利                      | 254,076       | 2   | 336,554    | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                   |               |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                |               |     |            |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))      | (564)         | -   | (761)      | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二)) | (113)         | -   | (152)      | -   |
|                                | (451)         | -   | (609)      | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目             |               |     |            |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | (12,996)      | -   | 422        | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅         | -             | -   | -          | -   |
|                                | (12,996)      | -   | 422        | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                  | (13,447)      | -   | (187)      | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                  | \$ 240,629    | 2   | \$ 336,367 | 3   |
| 本期淨利歸屬於：                       |               |     |            |     |
| 8610 母公司業主                     | \$ 254,076    | 2   | 336,621    | 3   |
| 8620 非控制權益                     | -             | -   | (67)       | -   |
|                                | \$ 254,076    | 2   | \$ 336,554 | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                     |               |     |            |     |
| 8710 母公司業主                     | \$ 240,629    | 2   | 336,793    | 3   |
| 8720 非控制權益                     | -             | -   | (426)      | -   |
|                                | \$ 240,629    | 2   | \$ 336,367 | 3   |
| 每股盈餘(附註六(十四))                  |               |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)           | \$ 3.16       |     | 4.14       |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)           | \$ 3.13       |     | 4.10       |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽





加百裕工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 歸屬於母公司業主之權益 |          |         |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票     | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益   | 權益總額      |
|-----------------------|-------------|----------|---------|-----------|------------------|----------|--------------|---------|-----------|
|                       | 普通股         | 資本公積     | 法定盈餘公積  | 保留盈餘      |                  |          |              |         |           |
| 民國一〇九年一月一日餘額          | \$ 833,059  | 663,055  | 279,299 | 484,716   | 32,550           | -        | 2,292,679    | 2,676   | 2,295,355 |
| 本期淨利                  | -           | -        | -       | 336,621   | -                | -        | 336,621      | (67)    | 336,554   |
| 本期其他綜合損益              | -           | -        | -       | (609)     | 781              | -        | 172          | (359)   | (187)     |
| 本期綜合損益總額              | -           | -        | -       | 336,012   | 781              | -        | 336,793      | (426)   | 336,367   |
| 盈餘指撥及分配：              |             |          |         |           |                  |          |              |         |           |
| 提列法定盈餘公積              | -           | -        | 15,570  | (15,570)  | -                | -        | -            | -       | -         |
| 普通股現金股利               | -           | -        | -       | (83,306)  | -                | -        | (83,306)     | -       | (83,306)  |
| 庫藏股買回                 | -           | -        | -       | -         | -                | (78,395) | (78,395)     | -       | (78,395)  |
| 庫藏股註銷                 | (30,000)    | (22,131) | -       | (26,264)  | -                | 78,395   | -            | -       | -         |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -           | -        | -       | (1,591)   | -                | -        | (1,591)      | -       | (1,591)   |
| 非控制權益增(減)             | -           | -        | -       | -         | -                | -        | -            | (2,249) | (2,249)   |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額       | \$ 803,059  | 640,924  | 294,869 | 693,997   | 33,331           | -        | 2,466,180    | 1       | 2,466,181 |
| 本期淨利                  | -           | -        | -       | 254,076   | -                | -        | 254,076      | -       | 254,076   |
| 本期其他綜合損益              | -           | -        | -       | (451)     | (12,996)         | -        | (13,447)     | -       | (13,447)  |
| 本期綜合損益總額              | -           | -        | -       | 253,625   | (12,996)         | -        | 240,629      | -       | 240,629   |
| 盈餘指撥及分配：              |             |          |         |           |                  |          |              |         |           |
| 提列法定盈餘公積              | -           | -        | 30,223  | (30,223)  | -                | -        | -            | -       | -         |
| 普通股現金股利               | -           | -        | -       | (200,765) | -                | -        | (200,765)    | -       | (200,765) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額       | \$ 803,059  | 640,924  | 325,092 | 716,634   | 20,335           | -        | 2,506,044    | 1       | 2,506,045 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇年及重編後一〇九年一月一日至十二月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 110年度       | 109年度     |
|---------------------|-------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |             |           |
| 本期稅前淨利              | \$ 365,114  | 448,970   |
| 調整項目：               |             |           |
| 收益費損項目：             |             |           |
| 折舊費用                | 119,055     | 101,874   |
| 攤銷費用                | 7,385       | 6,012     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | (11)        | (311)     |
| 利息費用                | 13,412      | 9,953     |
| 利息收入                | (1,551)     | (13,138)  |
| 其他                  | 6,666       | 3,799     |
| 收益費損項目合計            | 144,956     | 108,189   |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：   |             |           |
| 應收帳款增加              | (580,846)   | (743,357) |
| 其他應收款減少(增加)         | 14,695      | (8,293)   |
| 存貨增加                | (196,839)   | (341,648) |
| 預付款項減少              | 3,640       | 13,363    |
| 其他流動資產增加            | (2,540)     | (861)     |
| 合約負債—流動減少           | (8,314)     | (38,894)  |
| 應付票據及帳款(減少)增加       | (475,773)   | 942,907   |
| 其他應付款增加             | 38,326      | 60,714    |
| 其他流動負債(減少)增加        | (97,729)    | 109,289   |
| 淨確定福利負債減少           | (484)       | (487)     |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (1,305,864) | (7,267)   |
| 營運產生之現金(流出)流入       | (795,794)   | 549,892   |
| 收取之利息               | 2,442       | 15,404    |
| 支付之利息               | (13,235)    | (10,555)  |
| 支付之所得稅              | (102,971)   | (49,716)  |
| 營業活動之淨現金(流出)流入      | (909,558)   | 505,025   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |             |           |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產  | -           | (8,563)   |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產  | 9,126       | 25,690    |
| 取得不動產、廠房及設備         | (193,176)   | (86,112)  |
| 處分不動產、廠房及設備         | 306         | 13,066    |
| 取得無形資產              | (8,387)     | (4,935)   |
| 其他                  | (6,918)     | (14,474)  |
| 投資活動之淨現金流出          | (199,049)   | (75,328)  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |             |           |
| 短期借款增加              | 447,403     | 194,696   |
| 舉借長期借款              | 650,000     | -         |
| 租賃負債本金償還            | (6,534)     | (4,616)   |
| 發放現金股利              | (200,765)   | (83,306)  |
| 庫藏股票買回成本            | -           | (78,395)  |
| 非控制權益變動             | -           | (4,292)   |
| 籌資活動之淨現金流入          | 890,104     | 24,087    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (11,365)    | (3,733)   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | (229,868)   | 450,051   |
| 期初現金及約當現金餘額         | 893,912     | 443,861   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 664,044  | 893,912   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



<附件四>

加百裕工業股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前   | 說明                 |
|------|--|---|--------------------|
| 第十條  | 本公司股東會分下列兩種：<br>一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內，由董事會召開之。<br>二、股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。<br><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>  | 本公司股東會分下列兩種：<br>一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內，由董事會召開之。<br>二、股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。  | 配合增訂針對以視訊召開股東會相關規定 |
| 第十六條 | 公司設董事 <u>九~十一人</u> (含獨立董事)，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。<br>本公司上述董事名額中，獨立董事名額不低於3人(含)，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行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 | 公司設董事 <u>七~九人</u> (含獨立董事)，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。<br>本公司上述董事名額中，獨立董事名額不低於3人(含)，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行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 | 配合實務需求修正董事席次       |
| 第卅三條 | 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年十一月七日訂立。<br>第一次修訂於中華民國八十八年二月十九日。<br>……(略)<br>第二十三次修訂於中華民國一一〇年七月五日。<br><u>第二十四次修訂於中華民國一一一年六月十五日。</u>  | 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年十一月七日訂立。<br>第一次修訂於中華民國八十八年二月十九日。<br>……(略)<br>第二十三次修訂於中華民國一一〇年七月五日。  | 增列修訂次數及日期          |



加百裕工業股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前   | 說明                                    |
|------|--|---|---------------------------------------|
| 第六條  | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報</p> | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報</p> | 配合金管會111年1月28日 金管證發字第1110380465號令規定辦理 |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p>   | <p>告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>   |    |
| 第八條  | <p>取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一)取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，執行單位應依規定提報部門投資預算及設備增置計劃；針對投資標的物，加以評估分析。</p> <p>就投資前狀況、投資動機與目的、投資成本、預計回收年限、投資效益分析等，進行可行性分析研究，擬訂具體投資計劃執行方案，提報總經理核定。</p> <p>(二)有關不動產、其他固定資產或其使用權資產，投資之取得、處分、使用、保管與記錄等各項作業程序，應依本公司「資產管</p> | <p>取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一)取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，執行單位應依規定提報部門投資預算及設備增置計劃；針對投資標的物，加以評估分析。</p> <p>就投資前狀況、投資動機與目的、投資成本、預計回收年限、投資效益分析等，進行可行性分析研究，擬訂具體投資計劃執行方案，提報總經理核定。</p> <p>(二)有關不動產、其他固定資產或其使用權資產，投資之取得、處分、使用、保管與記錄等各項作業程序，應依本公司「資產管</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>理管理辦法」規定辦理。</p> <p>二、委請專家出具估價報告本公司取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請</p> | <p>理管理辦法」規定辦理。</p> <p>二、委請專家出具估價報告本公司取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之二，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</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前   | 說明 |
|------|--|---|----|
|      | <p>會計師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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(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者，得由原專業估價者出具意見書。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>三、授權額度及層級取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，其交易金額在新台幣壹億元以上未達公司實收資本額百分之二十且未滿新臺幣三億元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事</p> | <p>會計師<del>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</del>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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(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者，得由原專業估價者出具意見書。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>三、授權額度及層級取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產，其交易金額在新台幣壹億元以上未達公司實收資本額百分之二十且未滿新臺幣三億元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>會中提會報備；超過公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上元者，須提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位本公司取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。</p>  | <p>會中提會報備；超過公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上元者，須提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位本公司取得或處分不動產、其他固定資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。</p>  |    |
| 第九條  | <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及</p> | <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>參考當時交易價格議定之。</p> <p>二、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二)取得或處分私募有價證券。</p> <p>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>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分長、短期有價證券投資，其單項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，須報經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會</p> | <p>參考當時交易價格議定之。</p> <p>二、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且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，<u>會計師若需採用專家報告者，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</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>行政院</u>金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二)取得或處分私募有價證券。</p> <p>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>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分長、短期有價證券投資，其單項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，須報經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提報董事會</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>核定通過，核准後辦理；單項交易金額未達公司實收資本額百分之二十且未滿新臺幣三億元者，由董事會授權董事長決行之；但投資經董事會通過之特定有價證券時，則依董事會授權辦理。</p> <p>四、執行單位<br/>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位主辦，財會單位配合協辦。</p>  | <p>核定通過，核准後辦理；單項交易金額未達公司實收資本額百分之二十且未滿新臺幣三億元者，由董事會授權董事長決行之；但投資經董事會通過之特定有價證券時，則依董事會授權辦理。</p> <p>四、執行單位<br/>本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位主辦，財會單位配合協辦。</p>  |    |
| 第十條  | <p>向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，除依第八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第九條之一條規定辦理。</p> <p>此外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> | <p>向關係人取得或處分資產之評估及作業程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分資產，除依第八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第九條之一條規定辦理。</p> <p>此外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產以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，提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意並董事會通過，始得為之：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定</p> | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產以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，提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意並董事會通過，始得為之：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定</p> |    |



| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前   | 說明 |
|------|--|---|----|
|      | <p>事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五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，已依本準則規定提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意並董事會通過部分免再計入。</p> <p>與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第八條第三項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：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>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><u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，應將第一項所列各款資料提交股東</u></p> | <p>事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五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，已依本準則規定提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意並董事會通過部分免再計入。</p> <p>與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第八條第三項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：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>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> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前   | 說明 |
|------|--|---|----|
|      | <p><u>會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。</u></p> <p><u>但本公司與子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第十五條第一項規定辦理，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，已依本辦法規定提交股東會、董事會通過及審計委員會通過部分免再計入。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 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。</p> <p>2. 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</p> | <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 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。</p> <p>2. 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</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>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。</p> <p>(二)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不</p> | <p>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。</p> <p>(二)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人</p> | <p>在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其他使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合</p> | <p>交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其他使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</li> <li>2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將前2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>(六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂</li> </ol> | <p>理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</li> <li>2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將前2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>(六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂</li> </ol> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>4. 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>                  | <p>約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>4. 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>                  |    |
| 第十一條 | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，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</p> | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，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</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前  | 說明 |
|------|---|--|----|
|      | <p>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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五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，已依本準則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。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，其交易金額在新台幣貳仟萬元以上者，須報經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提交董事會核定通過；交易金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。</p> | <p>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，<del>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。</del></p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五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，已依本準則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。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，其交易金額在新台幣貳仟萬元以上者，須報經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提交董事會核定通過；交易金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。</p> |    |
| 第十五條 | <p>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>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>  |    |



| 條文編號 | 修訂後  | 修訂前  | 說明 |
|------|--|--|----|
|      | <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債或<u>信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商</li> </ol> | <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商</li> </ol> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <p>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或其使用權資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。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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。</p> <p>6. 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> | <p>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或其使用權資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。</p> <p>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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。</p> <p>6. 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | <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、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</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、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日即日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> |    |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明        |
|------|---|---|-----------|
|      | <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> <p>四、公告格式</p> <p>有關資產取得或處分應行公告之格式及內容應依主管機關之規定辦理。</p> | <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> <p>四、公告格式</p> <p>有關資產取得或處分應行公告之格式及內容應依主管機關之規定辦理。</p> |           |
| 第二十條 | <p>附則</p> <p>本處理程序經中華民國九十七年五月二十日股東會通過訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇</p>  | <p>附則</p> <p>本處理程序經中華民國九十七年五月二十日股東會通過訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇</p>  | 增列修訂次數及日期 |

| 條文編號 | 修訂後   | 修訂前   | 說明 |
|------|---|---|----|
|      | 二年六月十九日。<br>第三次修訂於中華民國一〇<br>三年六月十九日。<br>第四次修訂於中華民國一〇<br>六年六月十六日。<br>第五次修訂於中華民國一〇<br>七年六月十四日。<br>第六次修訂於中華民國一〇<br>八年六月十二日。<br>第七次修訂於中華民國一一<br>〇年七月五日。<br><u>第八次修訂於中華民國一一</u><br><u>一年六月十五日。</u> | 二年六月十九日。<br>第三次修訂於中華民國一〇<br>三年六月十九日。<br>第四次修訂於中華民國一〇<br>六年六月十六日。<br>第五次修訂於中華民國一〇<br>七年六月十四日。<br>第六次修訂於中華民國一〇<br>八年六月十二日。<br>第七次修訂於中華民國一一<br>〇年七月五日。 |    |