

# 弘帆股份有限公司

## 一百零六年股東常會會議事錄

召開時間：民國一百零六年六月十六日上午 9:00 時整。

召開地點：台北市內湖區洲子街 12 號（內湖科技園區服務大樓中心）

出席：出席股東及股東代理人代表之股數為 42,760,819 股(含以電子方式行使表決權數 42,559,819 股)，佔本公司已發行股份總數 52,081,600 股(已扣除買回之庫藏股 496,000 股)之 82.10%，已達法定開會股數，依法恭請主席宣布開會。

主席：朱鵬飛 董事長



記錄：何晉良



列席：董事：鄧廷堅、莊仲杰、劉善德、張純瑤

監察人：王佑生、陳瑞德、安弘投資有限公司代表人莊雲美

勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師

宣布開會

主席致詞：略。

### 壹、報告事項

第一案：

案由：本公司105年度營業報告書，報請 鑒察。

說明：105年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案：

案由：監察人審查105年度決算表冊報告案，報請 鑒察。

說明：監察人查核報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案由：本公司105年度員工及董監酬勞分配情形報告案，報請 鑒察。

說明:本公司擬以現金發放員工酬勞計6,559,999元及分發董監酬勞1,008,000元。

#### 第四案

案由:訂定「買回股份轉讓員工辦法」及執行情形報告案，報請鑒察。

說明:1、本公司於106年2月9日董事會通過訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法」，請參閱【附件三】

2、本公司於106年2月9日董事會通過依「買回股份轉讓員工辦法」執行購買公司庫藏股事宜，執行情形如下：

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 買回期次<br>(註)              | 第一次(期)              |
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工             |
| 買回期間                     | 106/02/10~106/04/07 |
| 買回區間價格                   | 115.00元~150.00元     |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股496,000股         |
| 已買回股份金額                  | 59,290,777元         |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 0                   |
| 累積持有本公司股份數量              | 496,000股            |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.94                |

#### 貳、承認事項

##### 第一案(董事會提)

案由:本公司105年度營業報告書及合併財務報表案，提請承認。

說明:105年度營業報告書，請參閱【附件一】，及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、李麗凰會計師出具書面查核報告在案，請參閱【附件四】。

決議:出席股東表決權數42,760,819權，贊成權數42,094,210權，反對權數559權，棄權權數666,050權，本案表決結果照原議案通過。

## 第二案（董事會提）

案由：本公司105年度盈餘分配及股利分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司 105 年度盈餘分配表業已編製完竣，請參閱【附件五】。  
2. 本次配發之現金股利，嗣後如因本公司買回股份或將庫藏股轉讓員工、員工認股權憑證轉換普通股、可轉換公司債轉換股份等因素，以致股東股利分配比率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會辦理，並調整之。  
3. 本項盈餘分配案將提送股東會，俟股東常會承認後，授權董事長訂定除息基準日等盈餘分配之相關事宜。

決議：出席股東表決權數 42,760,819 權，贊成權數 42,094,210 權，反對權數 559 權，棄權權數 666,050 權，本案表決結果照原議案通過。

## 叁、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」，提請 討論。

說明：為強化公司治理與落實董事及監察人改採提名制度及採用電子投票制度，便利股東行使表決權，擬修正公司章程部份條文，其修正內容，請參閱【附件六】。

決議：出席股東表決權數 42,760,819 權，贊成權數 42,084,210 權，反對權數 559 權，棄權權數 676,050 權，本案表決結果照原議案通過。

### 第二案（董事會提）

案由：修訂本公司董監選舉辦法案，提請 討論。

說明：配合公司章程，擬修正董監選舉辦法案部份條文，其修正內容，請參閱【附件七】。

決議：出席股東表決權數 42,760,819 權，贊成權數 42,084,210 權，反對權數 559 權，棄權權數 676,050 權，本案表決結果照原議案通過。

### 第三案（董事會提）

案由：修訂本公司與子公司取得或處分資產管理辦法案，提請 討論。

說明：依據行政院金融監督管理委員會106.02.09金管證發字第1060001296號令修正「取得或處分資產管理辦法」部分條文，請參閱【附件八】。

決議：出席股東表決權數 42,760,819 權，贊成權數 42,094,210 權，反對權數 559 權，棄權權數 666,050 權，本案表決結果照原議案通過。

### 肆、其他議案及臨時動議

伍、散會：上午 9:30 分。

## 一百零五年度營業報告書

### 一、一百零五年度營業成果

#### (一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 105 年度    | 104 年度    | 增減金額    | 變動比例  |
|----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 營業收入     | 2,899,105 | 2,536,504 | 362,601 | 14.3% |
| 營利毛利     | 665,412   | 615,679   | 49,733  | 8.1%  |
| 營業淨利     | 385,733   | 364,848   | 20,885  | 5.7%  |
| 稅前淨利     | 408,531   | 396,343   | 12,188  | 3.1%  |
| 稅後淨利     | 374,157   | 355,207   | 18,950  | 5.3%  |
| 本公司業主淨利  | 373,874   | 354,968   | 18,906  | 5.3%  |
| 非控制權益淨利  | 283       | 239       | 44      | 18.4% |

註：係依國際財務報導準則編製並經會計師查核之合併財務資訊。

#### (二)財務結構、償債能力及獲利能力分析：

| 年度      |                  | 105 年度 | 104 年度 |       |
|---------|------------------|--------|--------|-------|
| 項目      |                  |        |        |       |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率          | 41.41  | 28.91  |       |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 823.94 | 682.61 |       |
| 償債能力(%) | 流動比率             | 169.85 | 226.94 |       |
|         | 速動比率             | 166.76 | 212.15 |       |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率            | 18.20  | 21.13  |       |
|         | 股東權益報酬率          | 28.40  | 29.15  |       |
|         | 佔實收資本額比率         | 營業利益   | 73.36  | 69.39 |
|         |                  | 稅前純益   | 77.70  | 75.38 |
|         | 純益率              | 12.91  | 14.00  |       |
| 基本每股盈餘  | 7.11             | 6.75   |        |       |

註：係依國際財務報導準則編製並經會計師查核之合併財務資訊。

#### (三)營業收支預算執行情形：一百零五年度未公開財務預測。

## 二、一百零六年度營業計劃

### (一)經營方針：

- 1、105年度計畫開拓低價位市場的已經有著顯著的成績，進入快時尚通路商發展的計畫也有明顯的成果。
- 2、在新品項化妝刷、珠寶、包袋等的開發方面皆已陸續達成預期的目標，106年度將在這個基礎上持續成長，同時繼續在新品項的開發上還要加大力度，預期能達到全方位美容、美妝的供應鏈目標。
- 3、105年度併購的計畫已跨出第一步，合併的效果也陸續顯現出來，106年度亦將持續朝向既定的目標進行。
- 4、因應市場不景氣競爭的環境，106年度計畫尋找低工資的地區發展，不排除到國外建立供應鏈。

### (二)營業目標：

- 1、持續維護固有客戶訂單，積極開拓新品項及新潛在客戶，並尋求優質公司之參股或併購的機會，以穩定既有之市場佔有率及提升營運績效。
- 2、以公司的核心競爭力-“研發與設計”為中心，擴大經營品項，凡能使女士及女生美麗提高自信的佩飾、工具、用品，都是我們要延攬開發經營的項目，經由內部開發及公司併購的途徑將逐步達成目標。
- 3、大陸內銷的市場採用外銷的模式逐步拓展，鎖定通路商與批發商為基本客戶源，由小而大，先穩定經營模式及基礎，後求發展。

### (三)研發情況及產銷政策：

- 1、公司工程部門主導協助主力工廠導入自動生化生產線，如同過去協助鬆緊繩工廠設備設計製造的方式，降低成本提高競爭力，解決勞工短缺的困境。
- 2、公司研發設計部門擴大服務，併購進入的單位共用資源，提供更好的設計更好的產品，以提升競爭力為目標，擴大業務業績。

### (四)未來發展政策：

公司將持續深耕研發產品設計，著重個性化、精緻化、年輕化、流行化，不斷地創新，領導流行市場；公司經營的品項擴大範圍，以設計研發為核心，凡能令女士美麗的一切，不離開核心競爭力的支持，都有可能成為我們的經營品項，公司將積極開發產品尋找合作夥伴，透過供應鏈合作的模式或併購的方式，不斷的擴大營運創造業績，同時加大公司既有優質的管理控管營業費用，為公司為股東創造最大利益。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司隨時注意國內外法規之更新及政治的變化，目前對營運並無影響。中國內部嚴重的勞工缺乏與薪資提升情況持續，環保意識提升導致原物料價高漲，即使在總總外部環境嚴峻的考驗下，本公司秉持「對事以真」的經營態度，與全體員工共同努力尋求公司穩定成長的因應方法，106年將以更高的營運績效拉開與競爭對手的差距。

董事長：

朱鵬飛



經理人：

朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



## 監察人查核報告書

董事會造送本公司105年度個體財務報表暨合併財務報表。

上述個體財務報表暨合併財務報表議案，經本監察人查核，認為符合公司法  
相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

弘帆股份有限公司

監察人：王佑生



中華民國 106 年 3 月 10 日

## 買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提升員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法，本公司買回股份轉讓與員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條 轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定外，與其他流通在外普通股相同。

第三條 買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

第四條 凡於認股基準日前到職一年以上之本公司正式任用之員工；或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工及子公司，享有認購資格。

轉讓之對象於員工認股基準日至認購繳款截止日期間離職(或留職停薪)者，喪失認購資格。

第五條 員工受讓股數之訂定

本公司考量員工職務與職責及對公司之特殊貢獻，並能與公司長期發展等標準，訂定員工受讓之股數，並呈報本公司總經理／董事長核決之。

第六條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價為轉讓價格，惟該平均價格低於本轉讓辦法訂定當日收盤價格時，以本轉讓辦法訂定當日收盤價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，應按發行股份增加比率調整之。

第七條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，其餘權利義務與原有股份相同。

第八條 本次買回股份轉讓予員工，相關稅捐仍應依法繳納後始得辦理過戶作業。

第九條 本次買回轉讓予員工之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

第十一條 本辦法應提報股東會追認，修訂時亦同。

## 會計師查核報告

弘帆股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

弘帆股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，足以允當表達弘帆股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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表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，與弘帆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，對弘帆股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

### 關鍵查核事項一：應收帳款之估計減損

弘帆股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 356,003 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 446 仟元)；催收款 810 仟元，帳列備抵呆帳 810 仟元，請參閱財務報表附註四、五及七。

弘帆股份有限公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款呆帳提列政策，並重新計算管理階層所提列之應收帳款備抵呆帳是否正確。
2. 取得管理階層所提供之帳齡分析表，抽核驗證應收帳款帳齡區間是否與實際情形一致。
3. 分析比較當年度與以前年度應收帳款備抵呆帳提列方法是否一致，並檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，以評估備抵呆帳提列之合理性。

### 關鍵查核事項二：收購芳協股份有限公司及昱匯貿易股份有限公司

弘帆股份有限公司於民國 105 年 8 月以 100%收購芳協股份有限公司(以下簡稱芳協公司)及昱匯國際股份有限公司(以下簡稱昱匯公司)，收購價格分別為 200,000 仟元及 50,000 仟元；民國 105 年 12 月 31 日帳列採權益法之投資帳面金額分別為 202,961 仟元及 50,369 仟元，請參閱財務報表附註四及九。

弘帆股份有限公司之管理階層依據國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，委託外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告，並依其報告之評估結果，將可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及廉價購買利益認列為採權益法之投資，故本會計師將其收購價格分攤報告之評估金額，列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之適任性與客觀性，並驗證評價人員之專業資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認其未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用的方法係與國際會計準則規定相符。

2. 評估鑑價師出具收購價格分攤報告，並諮詢本事務所內部專家，瞭解其所使用之假設，包括各資產負債評估金額、財務預測、折現率等是否適當，以評估可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及廉價購買利益之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘帆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弘帆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。

弘帆股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對弘帆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，以及使弘帆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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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弘帆股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於弘帆股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成弘帆股份有限公司查核意見。

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，決定對弘帆股份有限公司民國 105 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 0 日

弘帆股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 105年12月31日          |            | 104年12月31日          |            |
|------|---------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                           | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                      |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二四）         | \$ 16,360           | 1          | \$ 100,171          | 6          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四、五、七及二四）     | 356,003             | 18         | 333,051             | 21         |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四、七、二四及二五）    | 434                 | -          | 45,330              | 3          |
| 130X | 存貨（附註四及八）                 | -                   | -          | 56,782              | 4          |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註十二、二四及二六）     | 171,378             | 9          | 49,303              | 3          |
| 1479 | 其他流動資產（附註七、十二及二四）         | 2,813               | -          | 11,234              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                    | <u>546,988</u>      | <u>28</u>  | <u>595,871</u>      | <u>38</u>  |
|      | 非流動資產                     |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、五及九）         | 1,358,523           | 69         | 908,161             | 58         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二六）     | 57,295              | 3          | 58,321              | 4          |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十一）            | 294                 | -          | 136                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十九）           | 498                 | -          | 841                 | -          |
| 1920 | 存出保證金（附註二四）               | 1,703               | -          | 1,703               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                   | <u>1,418,313</u>    | <u>72</u>  | <u>969,162</u>      | <u>62</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | <u>\$ 1,965,301</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,565,033</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                     |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                      |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註四、十三及二四）           | \$ 210,000          | 11         | \$ -                | -          |
| 2170 | 應付帳款－非關係人（附註十四及二四）        | 1                   | -          | 1                   | -          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十四、二四及二五）      | 222,427             | 11         | 188,636             | 12         |
| 2219 | 其他應付款－非關係人（附註十五、二四及二七）    | 54,572              | 3          | 47,818              | 3          |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註十五、二四、二五及二七） | 21,094              | 1          | 94                  | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註十九）             | 13,038              | 1          | 14,342              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十五）              | 983                 | -          | 853                 | -          |
| 21XX | 流動負債總計                    | <u>522,115</u>      | <u>27</u>  | <u>251,744</u>      | <u>16</u>  |
|      | 非流動負債                     |                     |            |                     |            |
| 2612 | 長期應付款（附註十五、二四及二七）         | 38,281              | 2          | -                   | -          |
| 2622 | 長期應付款－關係人（附註十五、二四、二五及二七）  | 49,219              | 2          | -                   | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四、五及十六）     | 18,578              | 1          | 17,581              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                   | <u>106,078</u>      | <u>5</u>   | <u>17,581</u>       | <u>1</u>   |
| 2XXX | 負債總計                      | <u>628,193</u>      | <u>32</u>  | <u>269,325</u>      | <u>17</u>  |
|      | 權益（附註十七）                  |                     |            |                     |            |
|      | 股 本                       |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                       | 525,776             | 27         | 525,776             | 34         |
| 3200 | 資本公積                      | 115,141             | 6          | 107,037             | 7          |
|      | 保留盈餘                      |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                    | 123,429             | 6          | 87,932              | 5          |
| 3350 | 未分配盈餘                     | 511,762             | 26         | 463,994             | 30         |
| 3300 | 保留盈餘總計                    | 635,191             | 32         | 551,926             | 35         |
| 3400 | 其他權益                      | 61,000              | 3          | 110,969             | 7          |
| 3XXX | 權益總計                      | <u>1,337,108</u>    | <u>68</u>  | <u>1,295,708</u>    | <u>83</u>  |
|      | 負債與權益總計                   | <u>\$ 1,965,301</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,565,033</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 105年度              |       | 104年度        |       |
|------|--------------------|-------|--------------|-------|
|      | 金 額                | %     | 金 額          | %     |
| 4110 | \$ 1,451,455       | 100   | \$ 1,508,013 | 100   |
| 4170 | ( 3,342)           | -     | -            | -     |
| 4100 | 1,448,113          | 100   | 1,508,013    | 100   |
| 5000 | ( 1,219,785)       | ( 84) | ( 1,291,439) | ( 86) |
| 5900 | 228,328            | 16    | 216,574      | 14    |
|      | 營業費用 (附註十六及十八)     |       |              |       |
| 6100 | 17,131             | 1     | 18,703       | 1     |
| 6200 | 35,744             | 3     | 33,593       | 2     |
| 6300 | 5,509              | -     | 4,751        | 1     |
| 6000 | 58,384             | 4     | 57,047       | 4     |
| 6900 | 169,944            | 12    | 159,527      | 10    |
|      | 營業外收入及支出 (附註十八及二五) |       |              |       |
| 7190 | 3,740              | -     | 1,243        | -     |
| 7140 | 172                | -     | -            | -     |
| 7020 | ( 15,175)          | ( 1)  | 12,455       | 1     |
| 7070 | 246,458            | 17    | 211,991      | 14    |
| 7050 | ( 1,636)           | -     | ( 123)       | -     |
| 7000 | 233,559            | 16    | 225,566      | 15    |
| 7900 | 403,503            | 28    | 385,093      | 25    |
| 7950 | ( 29,629)          | ( 2)  | ( 30,125)    | ( 2)  |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |   | 105年度             |             | 104年度             |             |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      |   | 金 額               | %           | 金 額               | %           |
| 8200 | 本期淨利                                    | <u>\$ 373,874</u> | <u>26</u>   | <u>\$ 354,968</u> | <u>23</u>   |
|      | 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<br>衡量數(附註十<br>六)               | ( 879)            | -           | ( 1,825)          | -           |
| 8330 | 採用權益法之子公<br>司、關聯企業及合<br>資之其他綜合損<br>益之份額 | ( 702)            | -           | -                 | -           |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註四及十九)          | <u>149</u>        | <u>-</u>    | <u>310</u>        | <u>-</u>    |
|      |   | <u>( 1,432)</u>   | <u>-</u>    | <u>( 1,515)</u>   | <u>-</u>    |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目                       |                   |             |                   |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額               | ( 51,465)         | ( 4)        | ( 13,510)         | ( 1)        |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現損失                       | <u>1,496</u>      | <u>-</u>    | <u>( 3,646)</u>   | <u>-</u>    |
| 8360 |   | <u>( 49,969)</u>  | <u>( 4)</u> | <u>( 17,156)</u>  | <u>( 1)</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                      | <u>( 51,401)</u>  | <u>( 4)</u> | <u>( 18,671)</u>  | <u>( 1)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                | <u>\$ 322,473</u> | <u>22</u>   | <u>\$ 336,297</u> | <u>22</u>   |
|      | 每股盈餘(附註二十)                              |                   |             |                   |             |
|      | 來自繼續營業單位                                |                   |             |                   |             |
| 9710 | 基 本                                     | <u>\$ 7.11</u>    |             | <u>\$ 6.75</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋                                     | <u>\$ 7.05</u>    |             | <u>\$ 6.74</u>    |             |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司  
個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                     | 股<br>數 ( 仟 股 ) | 本<br>金 額   | 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<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 |              |
| A1 | 104 年 1 月 1 日 餘 額   | 52,578         | \$ 525,776 | \$ 102,996 | \$ 66,859  | \$ 315,636  | \$ 128,790 | (\$ 665)                                | \$ 1,139,392 |
|    | 103 年度盈餘指撥及分配       |                |            |            |            |             |            |   |              |
| B1 | 法定盈餘公積              | -              | -          | -          | 21,073     | ( 21,073 )  | -          | -                                       | -            |
| B5 | 股東現金股利              | -              | -          | -          | -          | ( 184,022 ) | -          | -                                       | ( 184,022 )  |
|    | 其他資本公積變動：           |                |            |            |            |             |            |   |              |
| N1 | 發行員工認股權             | -              | -          | 4,041      | -          | -           | -          | -                                       | 4,041        |
| D1 | 104 年度淨利            | -              | -          | -          | -          | 354,968     | -          | -                                       | 354,968      |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益      | -              | -          | -          | -          | ( 1,515 )   | ( 13,510 ) | ( 3,646 )                               | ( 18,671 )   |
| D5 | 104 年度綜合損益總額        | -              | -          | -          | -          | 353,453     | ( 13,510 ) | ( 3,646 )                               | 336,297      |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日 餘 額 | 52,578         | 525,776    | 107,037    | 87,932     | 463,994     | 115,280    | ( 4,311 )                               | 1,295,708    |
|    | 104 年度盈餘指撥及分配       |                |            |            |            |             |            |   |              |
| B1 | 法定盈餘公積              | -              | -          | -          | 35,497     | ( 35,497 )  | -          | -                                       | -            |
| B5 | 股東現金股利              | -              | -          | -          | -          | ( 289,177 ) | -          | -                                       | ( 289,177 )  |
|    | 其他資本公積變動：           |                |            |            |            |             |            |   |              |
| N1 | 發行員工認股權             | -              | -          | 8,104      | -          | -           | -          | -                                       | 8,104        |
| D1 | 105 年度淨利            | -              | -          | -          | -          | 373,874     | -          | -                                       | 373,874      |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益      | -              | -          | -          | -          | ( 1,432 )   | ( 51,465 ) | 1,496                                   | ( 51,401 )   |
| D5 | 105 年度綜合損益總額        | -              | -          | -          | -          | 372,442     | ( 51,465 ) | 1,496                                   | 322,473      |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | 52,578         | \$ 525,776 | \$ 115,141 | \$ 123,429 | \$ 511,762  | \$ 63,815  | (\$ 2,815)                              | \$ 1,337,108 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 105年度          | 104年度          |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 403,503     | \$ 385,093     |
| A20010 | 收益費損項目                     |                |                |
| A20100 | 折舊費用                       | 1,026          | 1,595          |
| A20200 | 攤銷費用                       | 227            | 648            |
| A20300 | 呆帳（迴轉利益）費用                 | ( 715)         | 1,340          |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資損益之份額 | ( 246,458)     | ( 211,991)     |
| A20900 | 利息費用                       | 1,636          | 123            |
| A21200 | 利息收入                       | ( 1,737)       | ( 483)         |
| A21900 | 員工認股酬勞成本                   | 3,701          | 1,845          |
| A29900 | 廉價購買利益                     | ( 172)         | -              |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失       | -              | 470            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |                |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 22,237)      | 81,311         |
| A31200 | 存 貨                        | 56,782         | 465            |
| A31250 | 其他金融資產                     | ( 122,075)     | ( 49,303)      |
| A31190 | 其他應收款－關係人                  | ( 434)         | 22,405         |
| A31240 | 其他流動資產                     | 8,758          | ( 1,710)       |
| A32150 | 應付帳款                       | 33,791         | 14,197         |
| A32180 | 其他應付款                      | 6,741          | 6,722          |
| A32190 | 其他應付款－關係人                  | 21,000         | 94             |
| A32230 | 其他流動負債                     | 130            | ( 80)          |
| A32240 | 淨確定福利負債－非流動                | 118            | 168            |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 143,585        | 252,909        |
| A33100 | 收取之利息                      | 1,400          | 287            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 1,623)       | ( 123)         |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 30,441)      | ( 32,038)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>112,921</u> | <u>221,035</u> |
|        | 投資活動之現金流量                  |                |                |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 250,000)     | -              |
| B04300 | 其他應收款－關係人減少                | 45,330         | 33,795         |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 105年度      | 104年度      |
|--------|-----------------|------------|------------|
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | \$ -       | \$ 495     |
| B03700 | 存出保證金增加         | -          | ( 1,700)   |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 385)     | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金(流出)流入  | ( 205,055) | 32,590     |
|        | 籌資活動之現金流量       |            |            |
| C00100 | 短期借款增加          | 210,000    | -          |
| C03500 | 長期應付款增加         | 87,500     | -          |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 289,177) | ( 184,022) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)  | 8,323      | ( 184,022) |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數 | ( 83,811)  | 69,603     |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 100,171    | 30,568     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 16,360  | \$ 100,171 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



## 會計師查核報告

弘帆股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

弘帆股份有限公司及其子公司（弘帆集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併務報表附註（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，足以允當表達弘帆集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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表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，與弘帆集團保持超然獨立，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，對弘帆集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對弘帆集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款之估計減損

弘帆集團民國 105 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 728,132 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 7,336 仟元)；催收款 21,853 仟元，帳列備抵呆帳 21,853 仟元，請參閱財務報表附註四、五及十。

弘帆集團之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款呆帳提列政策，並重新計算管理階層所提列之應收帳款備抵呆帳是否正確。
2. 取得管理階層所提供之帳齡分析表，抽核驗證應收帳款帳齡區間是否與實際情形一致。
3. 分析比較當年度與以前年度應收帳款備抵呆帳提列方法是否一致，並檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，以評估備抵呆帳提列之合理性。

關鍵查核事項二：收購芳協股份有限公司及昱匯貿易股份有限公司

弘帆集團於民國 105 年 8 月以 100%收購芳協股份有限公司(以下簡稱芳協公司)及昱匯國際股份有限公司(以下簡稱昱匯公司)，收購價格分別為 200,000 仟元及 50,000 仟元，請參閱財務報表附註四及二九。

弘帆集團之管理階層依據國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，委託外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告，並依其報告之評估結果，認列可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及廉價購買利益，故本會計師將其收購價格分攤報告之評估金額，列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之適任性與客觀性，並驗證評價人員之專業資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認其未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用的方法係與國際會計準則規定相符。

2. 評估鑑價師出具收購價格分攤報告，並諮詢本事務所內部專家，瞭解其所使用之假設，包括各資產負債評估金額、財務預測、折現率等是否適當，以評估可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及廉價購買利益之合理性。

### **其他事項**

弘帆股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘帆集團繼續經營之能力、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弘帆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘帆集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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財務報表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表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，惟其目的非對弘帆集團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，以及使弘帆集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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弘帆集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對弘帆集團民國 105 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 0 日

弘帆股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 105年12月31日          |            | 104年12月31日          |            |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                               | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | <b>流動資產</b>                   |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及三二)             | \$ 365,889          | 16         | \$ 269,125          | 15         |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四、五、八及三二)       | 49,202              | 2          | 61,766              | 3          |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註四、五、十及三二)         | 727,925             | 32         | 576,855             | 32         |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、五、十、三二及三三)       | 207                 | -          | 198                 | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註十、三二及三三)              | 3,173               | -          | 3,688               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產                       | 7                   | -          | -                   | -          |
| 130X | 存貨(附註四及十一)                    | 164                 | -          | 56,115              | 3          |
| 1412 | 預付租賃款(附註十七)                   | 1,985               | -          | 2,159               | -          |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十八、三二及三四)         | 225,624             | 10         | 138,878             | 8          |
| 1479 | 其他流動資產(附註十八)                  | 23,623              | 1          | 23,648              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>1,397,799</u>    | <u>61</u>  | <u>1,132,432</u>    | <u>62</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>                  |                     |            |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三二)      | 101,820             | 4          | 101,820             | 6          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及三四)        | 178,514             | 8          | 195,270             | 11         |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十四)                | 271,418             | 12         | 302,511             | 16         |
| 1805 | 商譽(附註四及十五)                    | 75                  | -          | 75                  | -          |
| 1821 | 其他無形資產(附註四、五及十六)              | 249,174             | 11         | 3,930               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二六)               | 7,443               | -          | 841                 | -          |
| 1915 | 預付設備款(附註三五)                   | 1,036               | -          | -                   | -          |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十七)                 | 83,802              | 4          | 93,279              | 5          |
| 1920 | 存出保證金(附註三二)                   | 2,742               | -          | 1,767               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>896,024</u>      | <u>39</u>  | <u>699,493</u>      | <u>38</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 2,293,823</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,831,925</u> | <u>100</u> |
|      | <b>負債及權益</b>                  |                     |            |                     |            |
|      | <b>流動負債</b>                   |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註四、十九、三二及三四)            | \$ 210,000          | 9          | \$ -                | -          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三二) | -                   | -          | 5                   | -          |
| 2150 | 應付票據(附註二十及三二)                 | 30                  | -          | -                   | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人(附註二十及三二)            | 431,395             | 19         | 374,359             | 21         |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二十、三二及三三)          | 4,007               | -          | 6,715               | -          |
| 2219 | 其他應付款(附註二一、二七、三二及三五)          | 116,299             | 5          | 88,817              | 5          |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二一、二七、三二、三三及三五)   | 21,094              | 1          | -                   | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二六)                 | 27,905              | 1          | 25,353              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一)                  | 12,242              | 1          | 3,751               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>822,972</u>      | <u>36</u>  | <u>499,000</u>      | <u>27</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>                  |                     |            |                     |            |
| 2612 | 長期應付款(附註二一、二七、三二及三五)          | 38,281              | 2          | -                   | -          |
| 2622 | 長期應付款—關係人(附註二一、二七、三二、三三及三五)   | 49,219              | 2          | -                   | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二二)         | 27,869              | 1          | 17,581              | 1          |
| 2645 | 存入保證金(附註三二)                   | 11,521              | -          | 12,945              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>126,890</u>      | <u>5</u>   | <u>30,526</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>949,862</u>      | <u>41</u>  | <u>529,526</u>      | <u>29</u>  |
|      | <b>歸屬於本公司業主之權益(附註二三)</b>      |                     |            |                     |            |
|      | <b>股本</b>                     |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                           | 525,776             | 23         | 525,776             | 29         |
| 3200 | 資本公積                          | 115,141             | 5          | 107,037             | 6          |
|      | <b>保留盈餘</b>                   |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 123,429             | 6          | 87,932              | 5          |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 511,762             | 22         | 463,994             | 25         |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 635,191             | 28         | 551,926             | 30         |
| 3400 | 其他權益                          | 61,000              | 2          | 110,969             | 6          |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     | 1,337,108           | 58         | 1,295,708           | 71         |
| 36XX | 非控制權益(附註二三)                   | 6,853               | 1          | 6,691               | -          |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>1,343,961</u>    | <u>59</u>  | <u>1,302,399</u>    | <u>71</u>  |
|      | 負債與權益總計                       | <u>\$ 2,293,823</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,831,925</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 105年度              |       | 104年度        |       |
|------|--------------------|-------|--------------|-------|
|      | 金 額                | %     | 金 額          | %     |
| 4110 | \$ 2,905,770       | 100   | \$ 2,536,896 | 100   |
| 4170 | ( 6,665)           | -     | ( 392)       | -     |
| 4100 | 2,899,105          | 100   | 2,536,504    | 100   |
| 5000 | ( 2,233,693)       | ( 77) | ( 1,920,825) | ( 75) |
| 5900 | 665,412            | 23    | 615,679      | 25    |
|      | 營業費用 (附註二二、二五及三三)  |       |              |       |
| 6100 | 137,770            | 5     | 116,581      | 4     |
| 6200 | 121,892            | 4     | 117,011      | 5     |
| 6300 | 20,017             | 1     | 17,239       | 1     |
| 6000 | 279,679            | 10    | 250,831      | 10    |
| 6900 | 385,733            | 13    | 364,848      | 15    |
|      | 營業外收入及支出 (附註二五及三三) |       |              |       |
| 7190 | 43,905             | 2     | 17,452       | 1     |
| 7140 | 172                | -     | -            | -     |
| 7020 | ( 19,643)          | ( 1)  | 14,166       | -     |
| 7050 | ( 1,636)           | -     | ( 123)       | -     |
| 7000 | 22,798             | 1     | 31,495       | 1     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  | 105年度                               |              | 104年度             |              |
|------|-------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 金 額                                 | %            | 金 額               | %            |
| 7900 | \$ 408,531                          | 14           | \$ 396,343        | 16           |
| 7950 | ( 34,374)                           | ( 1)         | ( 41,136)         | ( 2)         |
| 8200 | <u>374,157</u>                      | <u>13</u>    | <u>355,207</u>    | <u>14</u>    |
|      | 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<br>衡量數 (附註二<br>二)          |              |                   |              |
|      | ( 1,725)                            | -            | ( 1,825)          | -            |
| 8349 | 不重分類之項目相<br>關之所得稅費用<br>(附註四及二<br>六) |              |                   |              |
|      | <u>293</u>                          | <u>-</u>     | <u>310</u>        | <u>-</u>     |
|      | ( <u>1,432</u> )                    | <u>-</u>     | ( <u>1,515</u> )  | <u>-</u>     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                   |              |                   |              |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額           |              |                   |              |
|      | ( 51,586)                           | ( 2)         | ( 13,310)         | ( 1)         |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現損失                   |              |                   |              |
|      | <u>1,496</u>                        | <u>-</u>     | ( <u>3,646</u> )  | <u>-</u>     |
|      | ( <u>50,090</u> )                   | ( <u>2</u> ) | ( <u>16,956</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                  |              |                   |              |
|      | ( <u>51,522</u> )                   | ( <u>2</u> ) | ( <u>18,471</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8500 | <u>\$ 322,635</u>                   | <u>11</u>    | <u>\$ 336,736</u> | <u>13</u>    |
|      | 淨利歸屬於：                              |              |                   |              |
| 8610 | \$ 373,874                          | 13           | \$ 354,968        | 14           |
| 8620 | 283                                 | -            | 239               | -            |
| 8600 | <u>\$ 374,157</u>                   | <u>13</u>    | <u>\$ 355,207</u> | <u>14</u>    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                          |              |                   |              |
| 8710 | \$ 322,473                          | 11           | \$ 336,297        | 13           |
| 8720 | 162                                 | -            | 439               | -            |
| 8700 | <u>\$ 322,635</u>                   | <u>11</u>    | <u>\$ 336,736</u> | <u>13</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  | 每股盈餘 (附註二二)<br>來自繼續營業單位 | 105年度   |   | 104年度   |   |
|------|-------------------------|---------|---|---------|---|
|      |                         | 金 額     | % | 金 額     | % |
| 9710 | 基 本                     | \$ 7.11 |   | \$ 6.75 |   |
| 9810 | 稀 釋                     | \$ 7.05 |   | \$ 6.74 |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主權益    | 歸屬於本公司 |            |            |            |            | 業主權益       |            | 總計          | 非控制權益    | 權益總額        |
|----|---------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------|-------------|
|    |               | 股數(仟股) | 金額         | 資本公積       | 保留盈餘       | 盈餘         | 其他權益項目     | 未實現損益      |             |          |             |
| A1 | 104年1月1日餘額    | 52,578 | \$ 525,776 | \$ 102,996 | \$ 66,859  | \$ 315,636 | \$ 128,790 | (\$ 665)   | \$1,139,392 | \$ 6,252 | \$1,145,644 |
|    | 103年度盈餘指撥及分配  |        |            |            |            |            |            |            |             |          |             |
| B1 | 法定盈餘公積        | -      | -          | -          | 21,073     | ( 21,073)  | -          | -          | -           | -        | -           |
| B5 | 本公司股東現金股利     | -      | -          | -          | -          | ( 184,022) | -          | -          | ( 184,022)  | -        | ( 184,022)  |
|    | 其他資本公積變動：     |        |            |            |            |            |            |            |             |          |             |
| N1 | 本公司發行員工認股權    | -      | -          | 4,041      | -          | -          | -          | -          | 4,041       | -        | 4,041       |
| D1 | 104年度淨利       | -      | -          | -          | -          | 354,968    | -          | -          | 354,968     | 239      | 355,207     |
| D3 | 104年度其他綜合損益   | -      | -          | -          | -          | ( 1,515)   | ( 13,510)  | ( 3,646)   | ( 18,671)   | 200      | ( 18,471)   |
| D5 | 104年度綜合損益總額   | -      | -          | -          | -          | 353,453    | ( 13,510)  | ( 3,646)   | 336,297     | 439      | 336,736     |
| Z1 | 104年12月31日餘額  | 52,578 | 525,776    | 107,037    | 87,932     | 463,994    | 115,280    | ( 4,311)   | 1,295,708   | 6,691    | 1,302,399   |
|    | 104年度盈餘指撥及分配  |        |            |            |            |            |            |            |             |          |             |
| B1 | 法定盈餘公積        | -      | -          | -          | 35,497     | ( 35,497)  | -          | -          | -           | -        | -           |
| B5 | 本公司股東現金股利     | -      | -          | -          | -          | ( 289,177) | -          | -          | ( 289,177)  | -        | ( 289,177)  |
|    | 其他資本公積變動：     |        |            |            |            |            |            |            |             |          |             |
| N1 | 本公司發行員工認股權    | -      | -          | 8,104      | -          | -          | -          | -          | 8,104       | -        | 8,104       |
| D1 | 105年度淨利       | -      | -          | -          | -          | 373,874    | -          | -          | 373,874     | 283      | 374,157     |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益 | -      | -          | -          | -          | ( 1,432)   | ( 51,465)  | 1,496      | ( 51,401)   | ( 121)   | ( 51,522)   |
| D5 | 105年度綜合損益總額   | -      | -          | -          | -          | 372,442    | ( 51,465)  | 1,496      | 322,473     | 162      | 322,635     |
| Z1 | 105年12月31日餘額  | 52,578 | \$ 525,776 | \$ 115,141 | \$ 123,429 | \$ 511,762 | \$ 63,815  | (\$ 2,815) | \$1,337,108 | \$ 6,853 | \$1,343,961 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



弘帆股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 105年度      | 104年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利              | \$ 408,531 | \$ 396,343 |
| A20010 | 收益費損項目              |            |            |
| A20300 | 呆帳費用                | 4,710      | 7,256      |
| A20100 | 折舊費用                | 15,654     | 16,570     |
| A20200 | 攤銷費用                | 2,176      | 4,001      |
| A29900 | 預付租賃款攤銷             | 2,078      | 2,173      |
| A20900 | 利息費用                | 1,636      | 123        |
| A21200 | 利息收入                | ( 10,334)  | ( 7,968)   |
| A21900 | 員工認股酬勞成本            | 8,104      | 4,041      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失           | -          | 4,423      |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益         | ( 674)     | -          |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | -          | 2,292      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失 | 30         | 5          |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨損失       | 1,120      | -          |
| A29900 | 廉價購買利益              | ( 172)     | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |            |            |
| A31150 | 應收帳款                | ( 146,637) | ( 118,452) |
| A31200 | 存 貨                 | 57,101     | ( 234)     |
| A31180 | 其他應收款               | 2,553      | ( 312)     |
| A31240 | 其他流動資產              | 1,865      | ( 767)     |
| A31250 | 其他金融資產              | ( 86,746)  | ( 107,228) |
| A32130 | 應付票據                | ( 4,853)   | -          |
| A32150 | 應付帳款                | 54,284     | 114,623    |
| A32180 | 其他應付款               | 39,051     | 14,989     |
| A32110 | 持有供交易之金融負債          | ( 35)      | -          |
| A32230 | 其他流動負債              | 3,859      | 1,121      |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動         | ( 437)     | 168        |
| A33000 | 營運產生之現金流入           | 352,864    | 333,167    |
| A33100 | 收取之利息               | 9,387      | 8,267      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 105年度              | 104年度              |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息           | (\$ 1,623)         | (\$ 123)           |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 30,447)          | ( 32,038)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>330,181</u>     | <u>309,273</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| B00300    | 取得備供出售金融資產      | -                  | ( 23,223)          |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款    | 12,177             | -                  |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產    | -                  | ( 101,820)         |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流出     | ( 239,441)         | -                  |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 1,831)           | ( 4,802)           |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 1,381)           | ( 2,143)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 6                  | 1,065              |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 46)              | ( 1,700)           |
| B03800    | 存出保證金減少         | 6                  | 21                 |
| B07100    | 預付設備款           | ( 1,036)           | -                  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( <u>231,546</u> ) | ( <u>132,602</u> ) |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| C00100    | 短期借款增加          | 210,000            | -                  |
| C03100    | 存入保證金返還         | -                  | 2,441              |
| C03000    | 收取存入保證金         | ( 1,424)           | -                  |
| C03500    | 長期應付款增加         | 87,500             | -                  |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 289,177)         | ( 184,022)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(流出)  | <u>6,899</u>       | ( <u>181,581</u> ) |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( <u>8,770</u> )   | ( <u>4,185</u> )   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加數     | 96,764             | ( 9,095)           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>269,125</u>     | <u>278,220</u>     |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 365,889</u>  | <u>\$ 269,125</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



附件五

一百零五年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項目                | 金額            |
|-------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘           | 139,320,487   |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (729,682)     |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘   | (701,952)     |
| 調整後期初未分配盈餘        | 137,888,853   |
| 本期淨利              | 373,873,914   |
| 提列法定盈餘公積(10%)     | (37,387,391)  |
| 本期可供分配盈餘          | 474,375,376   |
| 分配項目：             |               |
| 現金股利(每股新台幣6元)     | (315,465,600) |
| 期末未分配盈餘           | 158,909,776   |

負責人：朱鵬飛



經理人：朱鵬飛



會計主管：蘇家慧



## 公司章程修正對照表

| 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由或說明              |
|---|---|----------------------|
| <p>第十四條：</p> <p>股東會之決議除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數同意行之。</p>   | <p>第十四條：</p> <p>股東會之決議除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數同意行之。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p> | <p>配合公司法修正修訂條文內容</p> |
| <p>第十七條：</p> <p>本公司設董事七人，監察三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。董監事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選之董監事就任時為止。</p> <p>法人股東代表人如當選為董監事，得由該法人隨時改派之，但以補足原任期為限。</p> <p>依證券交易法第 14-2 條規定，本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之</p> | <p>第十七條：</p> <p>本公司設董事七人，監察三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。董監事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選之董監事就任時為止。</p> <p>法人股東代表人如當選為董監事，得由該法人隨時改派之，但以補足原任期為限。</p> <p>依證券交易法第 14-2 條規定，本公司上述董事暨監察人名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次</p>                            | <p>配合公司法修正修訂條文內容</p> |

|  |   |                       |
|--|---|-----------------------|
| <p>一，其選舉方式採候選人提名制度，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。</p> <p>本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p>   | <p>五分之一，其選舉方式全面改採候選人提名制度，由股東會就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。</p> <p>本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p>  |                       |
| <p>第卅四條：<br/>本章程訂立於民國 74 年 3 月 18 日。<br/>第 1 次修正於民國 76 年 3 月 9 日<br/>第 2 次修正於民國 87 年 11 月 27 日<br/>第 3 次修正於民國 92 年 11 月 25 日<br/>第 4 次修正為民國 98 年 12 月 10 日<br/>第 5 次修正為民國 99 年 6 月 30 日<br/>第 6 次修正為民國 100 年 11 月 04 日<br/>第 7 次修正為民國 101 年 6 月 5 日<br/>第 8 次修正為民國 102 年 6 月 10 日<br/>第 9 次修正為民國 103 年 6 月 19 日<br/>第 10 次修正為民國 105 年 6 月 14 日</p> | <p>第卅四條：<br/>本章程訂立於民國 74 年 3 月 18 日。<br/>第 1 次修正於民國 76 年 3 月 9 日<br/>第 2 次修正於民國 87 年 11 月 27 日<br/>第 3 次修正於民國 92 年 11 月 25 日<br/>第 4 次修正為民國 98 年 12 月 10 日<br/>第 5 次修正為民國 99 年 6 月 30 日<br/>第 6 次修正為民國 100 年 11 月 04 日<br/>第 7 次修正為民國 101 年 6 月 5 日<br/>第 8 次修正為民國 102 年 6 月 10 日<br/>第 9 次修正為民國 103 年 6 月 19 日<br/>第 10 次修正為民國 105 年 6 月 14 日<br/>第 11 次修正為民國 106 年 6 月 16 日</p> | <p>增列修正日期及<br/>次數</p> |

### 董監選舉辦法修正對照表

| 修正條文  | 現行條文   | 說明                                 |
|---|--|------------------------------------|
| <p>第六條<br/>本公司公開發行後獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p>                | <p>第六條<br/>本公司公開發行後董事暨監察人之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p>             | <p>配合董事及監察人選舉改採候選人提名制度，修訂條文內容。</p> |
| <p>第七條<br/>本公司董事及監察人之選舉採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> | <p>第七條<br/>本公司董事及監察人之選舉採候選人提名制度，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p> | <p>配合董事及監察人選舉改採候選人提名制度，修訂條文內容。</p> |

## 取得或處分資產處理管理辦法修正對照表

| 修正條文   | 現行條文  | 說明                                  |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>第七條 取得或處分不動產及其他固定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，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先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，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</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者，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）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <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</p> | <p>第七條 取得或處分不動產及其他固定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，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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，應先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，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</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者，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）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <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。</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條文內容。</p> |

|  |   |                                     |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>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。</p> <p>建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分不動產，其金額在新台幣伍仟萬(含)元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣伍仟萬元者，另須提報董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣伍仟萬元者，應呈請董事長核准後，提報董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p> | <p>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。</p> <p>建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分不動產，其金額在新台幣伍仟萬(含)元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣伍仟萬元者，另須提報董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣伍仟萬元者，應呈請董事長核准後，提報董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p> |                                     |
| <p>第九條 取得或處分會員證及無形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>取得或處分會員證或無形資產，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</p> <p>取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應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</p>  | <p>第九條 取得或處分會員證及無形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>取得或處分會員證或無形資產，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</p> <p>取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應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</p>   | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條文內容。</p> |

|   |   |                                     |
|---|---|-------------------------------------|
| <p>定辦理。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分會員證，交易金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，須經董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣壹仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，交易金額在新臺幣三仟萬元(含)以下者，須經董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣三仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p> | <p>定辦理。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分會員證，交易金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，須經董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣壹仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，交易金額在新臺幣三仟萬元(含)以下者，須經董事長核准後始得為之，並應提報最近一次董事會；交易金額超過新臺幣三仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p> |                                     |
| <p>第十一條 本公司向關係企業取得或處分不動產，或與關係企業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者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、依規應取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>二、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>三、選定關係企業為交易對象之原因。</p> <p>四、向關係企業取得不動產評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>五、關係企業原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係企業之關係等事項。</p>                      | <p>第十一條 本公司向關係企業取得或處分不動產，或與關係企業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者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證卷投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、依規應取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>二、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>三、選定關係企業為交易對象之原因。</p> <p>四、向關係企業取得不動產評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>五、關係企業原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係</p>                    | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條文內容。</p> |

|   |   |  |
|---|---|--|
| <p>六、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>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>八、委請會計師對關係企業交易是否符合一般商業條件及是否不損害本公司及其少數股東的利益所出具之意見。</p> <p>前項交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應取得專業估價者出具之估價報告，若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，尚應洽請會計師就差異原因及交易價格之允當性表示具體意見，且應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。</p> <p>向關係企業取得不動產，如實際交易價格較評估交易成本之結果為高，且無法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意見時，董事會應充分評估是否損及公司及股東之權益，必要時應拒絕該項交易，監察人亦應執行其監察權，必要時應即通知董事會停止其行為。</p> <p>如董事會通過且監察人承認前項交易時，本公司除應將交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股外，尚須將上開交易之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。</p> <p>關係企業交易有下列事，經董事會通過後，仍應提股東會決議通過，且關係企業或與關係企業有關之人士不得參與表決：</p> <p>一、交易金額與估價金額差異達百分之二十以上者。</p> <p>二、交易金額、條件對公司營運有重大影響者。</p> <p>三、重大影響股東權益。</p> <p>四、其他董事會認為應提股東</p> | <p>企業之關係等事項。</p> <p>六、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>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>八、委請會計師對關係企業交易是否符合一般商業條件及是否不損害本公司及其少數股東的利益所出具之意見。</p> <p>前項交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應取得專業估價者出具之估價報告，若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，尚應洽請會計師就差異原因及交易價格之允當性表示具體意見，且應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。</p> <p>向關係企業取得不動產，如實際交易價格較評估交易成本之結果為高，且無法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意見時，董事會應充分評估是否損及公司及股東之權益，必要時應拒絕該項交易，監察人亦應執行其監察權，必要時應即通知董事會停止其行為。</p> <p>如董事會通過且監察人承認前項交易時，本公司除應將交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股外，尚須將上開交易之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。</p> <p>關係企業交易有下列事，經董事會通過後，仍應提股東會決議通過，且關係企業或與關係企業有關之人士不得參與表決：</p> <p>一、交易金額與估價金額差異達百分之二十以上者。</p> <p>二、交易金額、條件對公司營運有重大影響者。</p> <p>三、重大影響股東權益。</p> |  |
|---|---|--|

|  |   |                                     |
|--|---|-------------------------------------|
| <p>會決議者。</p>   | <p>四、其他董事會認為應提股東會決議者。</p>   |                                     |
| <p>第二十條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、交易對價之決定方式及參考依據本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>三、決策層級</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。</p> <p>四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條第一項第二款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。</p> <p>(二) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>五、董事會及股東會召開日期</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割</p> | <p>第二十條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、交易對價之決定方式及參考依據本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>但公司合併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，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間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>三、決策層級</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。</p> <p>四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條第一項第二款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。</p> <p>(二) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條文內容。</p> |

或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

(二) 本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。

#### 六、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

#### 七、換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

(六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

#### 五、董事會及股東會召開日期

(一) 本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

(二) 本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。

#### 六、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

#### 七、換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回

|   |  |                                 |
|---|--|---------------------------------|
| <p>八、契約應載明事項</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>(一) 違約之處理。</p> <p>(二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>(三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>(四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>(五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>(六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> <p>十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。</p> | <p>庫藏股之調整。</p> <p>(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> <p>八、契約應載明事項</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>(一) 違約之處理。</p> <p>(二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>(三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>(四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>(五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>(六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> <p>十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。</p> |                                 |
| <p>第廿一條 本公司取得或處分資產下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理</p>  | <p>第廿一條 本公司取得或處分資產下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理</p>   | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條</p> |

|  |  |             |
|--|--|-------------|
| <p>公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，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訂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或金融機構處分債權，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> <p>(一) 買賣公債。</p> <p>(二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取</p> | <p>公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證卷投資信託事業發行之貨幣市場基金，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訂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或金融機構處分債權，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> <p>(一) 買賣公債。</p> <p>(二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、賣回條件之債券或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額金額並達下列規定之一：</p> <p>(一) 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> | <p>文內容。</p> |
|--|--|-------------|

|  |  |                                     |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>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。</p> <p>前項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，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>公開發行公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>公開發行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>公開發行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>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>前項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，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>公開發行公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>公開發行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>公開發行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>第廿四條 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>第廿四條 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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p>  | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產管理辦法」修訂條文內容。</p> |