

鏡鈦科技股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄



時間：民國一〇三年六月十八日（星期三）上午九時整。
地點：台中市南屯區精科路9號（本公司會議室）
股數：出席股東及委託代理股份總計 30,377,082 股，佔本公司已發行股數 40,238,000 股之 75.49%，已達法定股數，主席依法宣佈開會。
出席董事：蔡永芳董事長、鍾兆塏董事、林春榮董事、中國信託創業投資(股)公司 代表人游智元董事。
出席監察人：陳孝湧監察人、張福全監察人。
列席：勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師
主席：蔡永芳  記錄：舒麗玲 

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

- (一)民國一〇二年度營業報告書，敬請 鑒察。
說明：本公司民國一〇二年度營業報告書，請參閱附件一。
- (二)民國一〇二年度監察人審查報告書，敬請 鑒察。
說明：監察人審查民國一〇二年度決算表冊之審查報告書，請參閱附件二。
- (三)訂定本公司「庫藏股轉讓員工管理辦法」，敬請 鑒察。
說明：本公司訂定之「庫藏股轉讓員工管理辦法」請參閱議事手冊附件三。
- (四)捐贈案件，敬請 鑒察。
說明：本公司於 103 年 5 月 8 日經董事會通過，為回饋社會提昇公司形象，善盡社會責任，將捐贈新台幣二百萬予財團法人唯心聖教功德基金會，做為易經大學建校基金。

三、承認事項：

第一案（董事會 提）

案由：民國一〇二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國一〇二年度個體財務報表及合併財務報表，業經一〇三年三月二十日董事會通過，且經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，連同營業報告書，送請監察人等審查竣事，出具書面審查報告書在案。

(二)民國一〇二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：民國一〇二年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：（一）本公司一〇二年度盈餘分配表如下：

鏡鈦科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	127,554,040
減：首次採用TIFRS調整數	(50,698,371)
調整後期初未分配盈餘	76,855,669
減：精算損益列入保留盈餘	(4,747,979)
調整後未分配盈餘	72,107,690
加：本年度稅後淨利	243,427,139
減：提列法定盈餘公積(10%)	(24,342,714)
迴轉依法提列特別盈餘公積	6,520,505
可供分配盈餘	297,712,620
分配項目：	
股東紅利-現金(每股4元)	(160,952,000)
期末未分配盈餘	136,760,620

附註：
(1)本次盈餘分配之數額係以102年度稅後淨利為優先分配
(2)配發員工紅利—現金 2,256,049元
(3)配發董監事酬勞—現金 6,572,461元
(4)102年度估列員工紅利及董監事酬勞金額與董事會擬議分配數並無差異。

董事長：蔡永芳

總經理：鍾兆瑱

會計主管：舒麗玲



(二)現金股利分派採「元以下無條件捨去」計算方式，並俟本次股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

(三)嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

(四)敬請承認。

決議：股東戶號 8032 號莊世昌股東發言，原董事會提案之股東現金紅利每股配發 4 元，提議提高為每股配發 5 元。

經主席現場說明，股東現金紅利由每股配發 4 元，提高為每股配發

5 元，擬增加發放股東現金紅利新台幣 40,238,000 元。
經主席就修正案徵詢全體出席股東無異議照修正案通過，修正後之盈餘分配表如下：

鏡鈦科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	127,554,040
減：首次採用 TIFRS 調整數	(50,698,371)
調整後期初未分配盈餘	76,855,669
減：精算損益列入保留盈餘	(4,747,979)
調整後未分配盈餘	72,107,690
加：本年度稅後淨利	243,427,139
減：提列法定盈餘公積(10%)	(24,342,714)
迴轉依法提列特別盈餘公積	6,520,505
可供分配盈餘	297,712,620
分配項目：	
股東紅利-現金(每股5元)	(201,190,000)
期末未分配盈餘	96,522,620
附註：	
(1)本次盈餘分配之數額係以 102 年度稅後淨利為優先分配	
(2)配發員工紅利— 現金 2,256,049 元	
(3)配發董監事酬勞—現金 6,572,461 元	
(4)102 年度估列員工紅利及董監事酬勞金額與董事會擬議分配數並無差異。	

董事長：蔡永芳

總經理：鍾兆垣

會計主管：舒麗玲



四、討論暨選舉事項：

第一案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。

說 明：(一)爰依金管會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號令，
修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文。

(二)修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

(三)修訂前「取得或處分資產作業程序」，請參閱議事手冊附件七。

(四)敬請 公決。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：第五屆董事及監察人選舉案。

說明：(一)本公司現任董事及監察人任期將於 103 年 6 月 23 日屆滿，擬於本年度股東會依法改選後提前解任。

(二)依本公司章程第 14 條規定，本公司設董事 5 至 7 席、監察人 1 至 3 席，本次應選出董事 7 席(含獨立董事 2 席)、監察人 2 席。

(三)新任董事及監察人任期 3 年，自民國 103 年 6 月 18 日至 106 年 6 月 17 日止。

(四)獨立董事候選人名單業經本公司 103 年 5 月 8 日董事會審查通過。

(五)獨立董事候選人名單、學經歷及持有股數請參閱議事手冊第 5~6 頁。

(六)本次選舉依本公司「董事及監察人選任程序」為之，請參閱議事手冊附件九。

選舉結果及當選名單：

職稱	戶號/ 身分證字號	姓名	選舉權數
董事	5	蔡永芳	22,489,597
董事	1	林寶彰	17,818,693
董事	3	林春榮	17,692,366
董事	2	鍾兆墳	17,589,586
董事	241	中國信託創業投資(股)公司 代表人：游智元	17,283,000
獨立董事	R1025*****	宋清國	15,903,708
獨立董事	L1012*****	童瑞龍	15,183,275
監察人	18	陳孝湧	15,553,175
監察人	196	張福全	15,553,175

第三案（董事會提）

案由：討論解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

說明：(一)依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)新任董事競業內容如下：

職稱	姓名	競業禁止解除
董事	蔡永芳	Aoltec International Inc.財務長/董事 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 Ever Golden International Limited 董事

職稱	姓名	競業禁止解除
董事	林寶彰	台灣微創醫療器材(股)公司董事長 Aoltec International Inc.董事長
董事	鍾兆垣	Aoltec International Inc.總經理/董事
董事	林春榮	Aoltec International Inc.秘書長/董事
董事	中國信託創業投資(股)公司	波士頓生物科技創業投資(股)公司董事 得藝國際媒體(股)公司監察人 偶動漫娛樂事業(股)公司董事 華研國際音樂(股)公司董事 志氣高電影(股)公司董事 華文創(股)公司董事 台康生技(股)公司董事 一條大路電影(股)公司董事 台灣之星移動電信(股)公司董事 台灣氣立(股)公司監察人
	代表人：游智元	台灣氣立(股)公司法人監察人代表
獨立董事	宋清國	匯豐汽車(股)公司法人董事代表 源創產業投資顧問(股)公司監察人 Yusin Holding Corp.獨立董事
獨立董事	童瑞龍	童綜合醫療社團法人副董事長 旭東機械工業(股)公司董事 串合企業(股)公司董事長 尚有利企業(股)公司董事 京僑企業(股)公司董事

(三)為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

(四)敬請 公決。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：九點十九分。

一〇二年度營業報告書

【附件一】

(一) 一〇二年度營業計畫實施成果：

本公司一〇二年度營收淨額為 15.41 億，相較於一〇一年度營收淨額 13.30 億，成長 16%。三大事業產品：醫療器材用產品、精密扣件產品及微波開關產品均有成長，其中雖以微波開關產品成長幅度最大，但因其營收比重較小，因此營收與獲利貢獻仍以醫療器材用產品為大宗。至一〇二年度止，醫療器材用產品之營收占比已超出 58%。

營業毛利方面一〇二年度為 5.49 億，相較於一〇一年度營業毛利 4.03 億，成長約 36%，毛利率亦由一〇一年度的 31% 提升至一〇二年的 36%；主要原因係醫療器材產品之銷售產品結構改變所致。

一〇二年營業費用為 3.06 億，相較於一〇一年度營業費用 2.89 億，其營業費用率有小幅下降至 20%。一〇二年營業淨利為 2.44 億，相較於一〇一年度營業淨利 1.14 億，其成長率超出一倍；係因本公司銷售產品結構改變致使毛利率明顯提升，連帶影響提高了稅前純益達 2.82 億，相較於一〇一年稅前純益 1.99 億，增長 42%。綜觀一〇二年整體經營績效為稅後純益 2.43 億，每股稅後盈餘為 6.05 元。

單位：新台幣仟元，每股盈餘元

項目	102 年度		101 年度		增減數		增(減)率%	
	個體金額	合併金額	個體金額	合併金額	個體金額	合併金額	個體	合併
營收淨額	1,541,156	1,514,295	1,329,518	1,348,286	211,638	166,009	15.92	12.31
營業毛利-已實現	549,233	571,414	403,474	428,777	145,759	142,637	36.13	33.27
營業利益	243,551	253,848	114,281	126,483	129,270	127,365	113.12	100.70
稅前淨利	281,885	287,521	199,193	205,092	82,692	82,429	41.51	40.19
稅後淨利	243,424	243,424	174,696	174,696	68,728	68,728	39.34	39.34
EPS 稅後-基本	6.05	6.05	4.67	4.67	1.38	1.38	29.55	29.55

(二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一〇二年度未公開財務預測，本公司整體營運狀況與原預訂營運計畫大致相當並無重大異常。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

一〇二年度營業活動淨現金流入為 2.94 億，投資活動淨現金流出為 0.84 億，其中包含預付、購置設備款 0.61 億，及參與關聯企業「台灣微創醫療器材股份有限公司」的現金增資認股支付 0.22 億。籌資活動淨現金流出為 3.61 億，主要係將原聯貸借款全數清償，期末現金餘額為 2.08 億。

截至一〇二年底資產總額為 17.10 億，負債合計為 5.67 億，財務結構及償債能力均屬正常。惟負債比率相較於一〇一年更降低至 33%，顯示本公司因營收成長、獲利增加，致使自有營運資金充裕，財務結構更臻良好。

(四) 研究發展狀況：

本公司醫療器材用產品深受客戶肯定，每年均有新案配合共同合作開發，尤其一〇二年第三季新一代產品--可彎式微波手術器械已進入量產階段，致使本公司邁向器械組件的組裝設計之領域更上層樓，除了擴大營收之外，更加深供需依存度。

目前全球醫療器材產品主要發展趨勢為微創醫療術式，本公司除了為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，亦致力於發展骨科微創手術之產品及器械。

再則本公司主推自有品牌「牙王」牙科相關產品，目前已進入穩定量產階段，且已陸續通過 TFDA、CE 驗證，FDA 等相關上市許可認證。現階段亦積極申辦大陸 CFDA 及馬來西亞 MHM，已規劃於一〇三年第四季前可望取得上市許可；通過認證指日可待。

精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內自製能力為主。微波開關產品則預計推出 Miniture Microwave PCB Switch 微型微波電路板開關產品，此為應用於 SMT(Surface Mount Technology) 電路板上的微型開關，目前台灣、大陸、美國專利申請進行中。

董事長：蔡永芳



總經理：鍾兆墳



會計主管：舒麗玲



監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等，其中個體財務報表及合併財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

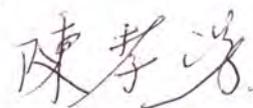
敬請 鑒察

此 致

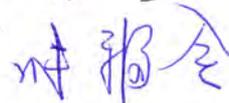
鏡鈦科技股份有限公司一〇三年股東常會

鏡鈦科技股份有限公司

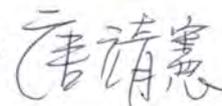
監 察 人：陳孝湧



監 察 人：張福全



監 察 人：唐靖憲



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 日

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鏡鈦科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

鏡鈦科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾棟峯

曾棟峯



會計師 蔣淑菁

蔣淑菁



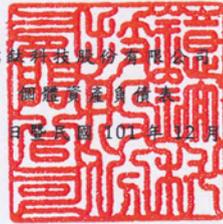
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 0 日

民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元



代 碼 資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	產	金 額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 208,477	12	\$ 352,152	20	\$ 214,161	12		
1151	應收票據 (附註九及二四)	664	-	4,801	-	10,988	1		
1170	應收帳款淨額 (附註九)	130,868	8	129,272	7	120,492	7		
1180	應收帳款—關係人 (附註二四)	104,801	6	77,449	5	57,722	3		
1200	其他應收款	9,645	1	2,478	-	12,890	1		
130X	存 貨 (附註十)	359,844	21	322,216	18	333,898	18		
1476	其他金融資產—流動 (附註六及二五)	5,158	-	100	-	93,522	5		
1479	其他流動資產	11,152	1	13,711	1	30,157	2		
11XX	流動資產總計	<u>830,609</u>	<u>49</u>	<u>902,179</u>	<u>51</u>	<u>873,830</u>	<u>49</u>		
非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	10,500	1	10,500	-	10,500	1		
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	53,399	3	29,094	2	24,836	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二五)	785,985	46	788,983	44	854,029	48		
1780	無形資產 (附註十三)	12,409	1	12,785	1	9,092	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	10,337	-	11,090	1	9,283	1		
1915	預付設備款	4,352	-	11,512	1	6,156	-		
1920	存出保證金	2,441	-	2,478	-	7,406	-		
15XX	非流動資產總計	<u>879,423</u>	<u>51</u>	<u>866,442</u>	<u>49</u>	<u>921,302</u>	<u>51</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,710,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,768,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,795,132</u>	<u>100</u>		
負 債 及 權 益									
流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十四及二五)	\$ 115,000	7	\$ -	-	\$ 204,085	12		
2110	應付短期票券 (附註十四)	44,913	3	-	-	19,976	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	336	-	-	-	-	-		
2150	應付票據 (附註二四)	30,736	2	30,842	2	74,428	4		
2170	應付帳款	149,686	9	110,106	6	129,152	7		
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	1,391	-	1,975	-	3,376	-		
2200	其他應付款 (附註十五)	128,641	7	109,862	6	237,213	14		
2230	當期所得稅負債 (附註十九)	25,253	1	26,359	2	16,655	1		
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二五)	-	-	-	-	2,073	-		
2399	其他流動負債	2,183	-	2,583	-	2,800	-		
21XX	流動負債總計	<u>498,139</u>	<u>29</u>	<u>281,727</u>	<u>16</u>	<u>689,758</u>	<u>39</u>		
非流動負債									
2540	長期銀行借款 (附註十四及二五)	-	-	400,636	23	343,464	19		
2640	應計退休金負債 (附註十六)	69,154	4	62,771	3	56,673	3		
25XX	非流動負債總計	<u>69,154</u>	<u>4</u>	<u>463,407</u>	<u>26</u>	<u>400,137</u>	<u>22</u>		
2XXX	負債總計	<u>567,293</u>	<u>33</u>	<u>745,134</u>	<u>42</u>	<u>1,089,895</u>	<u>61</u>		
權 益									
3110	普通股股本	402,380	24	402,380	23	370,000	20		
3210	資本公積—發行溢價	366,280	21	366,280	21	175,000	10		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	52,026	3	34,477	2	23,105	1		
3320	特別盈餘公積	7,062	-	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	315,532	19	222,181	12	137,132	8		
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(541)	-	(1,831)	-	-	-		
3XXX	權益總計	<u>1,142,739</u>	<u>67</u>	<u>1,023,487</u>	<u>58</u>	<u>705,237</u>	<u>39</u>		
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,710,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,768,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,795,132</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二四)	\$ 1,541,156	100	\$ 1,329,518	100
5000	營業成本 (附註十、十八及 二四)	<u>988,451</u>	<u>64</u>	<u>922,315</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	552,705	36	407,203	31
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(<u>3,472</u>)	-	(<u>3,729</u>)	-
5950	已實現營業毛利淨額	<u>549,233</u>	<u>36</u>	<u>403,474</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	84,286	6	70,106	5
6200	管理費用	98,467	6	98,361	8
6300	研究發展費用	<u>122,929</u>	<u>8</u>	<u>120,726</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>305,682</u>	<u>20</u>	<u>289,193</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>243,551</u>	<u>16</u>	<u>114,281</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7190	什項收入 (附註七)	23,911	1	26,785	2
7225	處分投資利益	2,021	-	1,942	-
7230	外幣兌換利益 (損失)	13,320	1	(10,069)	(1)
7510	利息費用	(3,886)	-	(10,548)	(1)
7590	什項支出	(194)	-	(251)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備利益 (損失)	(1,015)	-	67,235	5
7770	採用權益法認列之子公 司及關聯企業利益之 份額 (附註十一)	<u>4,177</u>	-	<u>9,818</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>38,334</u>	<u>2</u>	<u>84,912</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 281,885	18	\$ 199,193	15
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>38,461</u>	<u>2</u>	<u>24,497</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>243,424</u>	<u>16</u>	<u>174,696</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,290	-	(1,831)	-
8360	確定福利計畫精算損失	(4,748)	-	(4,275)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(3,458)	-	(6,106)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 239,966</u>	<u>16</u>	<u>\$ 168,590</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 4.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 4.67</u>	

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆塏



會計主管：舒麗玲



鏡銘科技證券有限公司

個體財務報表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)			國外營運機構	權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	財務報表換算 之兌換差額	
A1	101 年初餘額	\$ 370,000	\$ 175,000	\$ 23,105	\$ -	\$ 137,132	\$ -	\$ 705,237
E1	現金增資	32,380	191,280	-	-	-	-	223,660
	100 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,372	-	(11,372)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(74,000)	-	(74,000)
		-	-	11,372	-	(85,372)	-	(74,000)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	174,696	-	174,696
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,275)	(1,831)	(6,106)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	170,421	(1,831)	168,590
Z1	101 年底餘額	402,380	366,280	34,477	-	222,181	(1,831)	1,023,487
	101 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	17,549	-	(17,549)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	7,062	(7,062)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(120,714)	-	(120,714)
		-	-	17,549	7,062	(145,325)	-	(120,714)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	243,424	-	243,424
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,748)	1,290	(3,458)
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	238,676	1,290	239,966
Z1	102 年底餘額	\$ 402,380	\$ 366,280	\$ 52,026	\$ 7,062	\$ 315,532	(\$ 541)	\$ 1,142,739

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 281,885	\$ 199,193
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	46,007	50,866
A24100	未實現外幣兌換利益	(10,910)	(171)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(4,177)	(9,818)
A20900	利息費用	3,886	10,548
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	3,472	3,729
A20200	攤銷費用	3,466	2,929
A23100	處分投資利益	(2,021)	(1,942)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,015	(67,235)
A20300	呆帳費用	716	2,459
A23700	非金融資產減損損失	375	1,793
A21200	利息收入	(350)	(1,027)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	336	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,137	6,187
A31150	應收帳款	(26,264)	(30,289)
A31180	其他應收款	(7,167)	10,412
A31200	存 貨	(38,003)	9,889
A31240	其他流動資產	2,559	16,446
A31250	其他金融資產	(5,058)	63,058
A32130	應付票據	(106)	(43,586)
A32150	應付帳款	38,602	(20,661)
A32180	其他應付款	42,875	36,077
A32230	其他流動負債	(400)	(217)
A32240	應計退休金負債	1,654	1,823
A33000	營運產生之現金流入	336,529	240,463
A33100	收取之利息	350	1,027
A33300	支付之利息	(4,033)	(10,633)
A33500	支付之所得稅	(38,814)	(16,601)
AAAA	營業活動之淨現金流入	294,032	214,256

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ 128,061	\$ 7,042
B00300	取得備供出售金融資產	(126,040)	(5,100)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(47,603)	(220,250)
B01800	取得採用權益法之投資	(22,310)	-
B07100	預付設備款增加	(13,305)	(9,284)
B04500	購置無形資產	(3,090)	(6,200)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	76	141,828
B03800	存出保證金減少	37	4,928
B06600	其他金融資產減少	-	30,364
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,174)	(56,672)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期銀行借款	(400,636)	(520,427)
C04500	發放現金股利	(120,714)	(74,000)
C00100	短期銀行借款增加	115,000	-
C00500	應付短期票券增加(減少)	44,913	(19,976)
C01600	舉借長期銀行借款	-	575,307
C04600	現金增資	-	223,660
C00200	短期銀行借款減少	-	(204,085)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(361,437)	(19,521)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,904	(72)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(143,675)	137,991
E00100	年初現金及約當現金餘額	352,152	214,161
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 208,477	\$ 352,152

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鏡鈦科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

鏡鈦科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒



會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



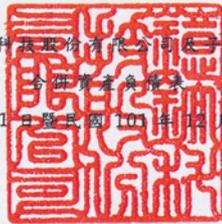
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 0 日

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元



代 碼 資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	產	金 額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 237,243	14	\$ 394,715	22	\$ 225,917	13		
1151	應收票據 (附註九及二四)	664	-	4,801	-	10,988	1		
1170	應收帳款淨額 (附註九及二四)	143,434	8	147,184	8	131,997	7		
1200	其他應收款	9,553	1	8,060	1	21,543	1		
130X	存 貨 (附註十)	460,982	27	377,428	21	390,623	22		
1476	其他金融資產-流動 (附註六及二五)	5,158	-	100	-	93,522	5		
1479	其他流動資產	17,546	1	8,341	1	22,596	1		
11XX	流動資產總計	<u>874,580</u>	<u>51</u>	<u>940,629</u>	<u>53</u>	<u>897,186</u>	<u>50</u>		
非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註八)	10,500	1	10,500	-	10,500	1		
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	26,779	1	5,981	-	5,401	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二五)	785,985	45	788,983	44	854,138	47		
1780	無形資產 (附註十三)	12,409	1	12,785	1	9,092	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	11,016	1	11,843	1	10,003	1		
1915	預付設備款	4,352	-	11,512	1	6,156	-		
1920	存出保證金	2,441	-	2,623	-	7,573	-		
15XX	非流動資產總計	<u>853,482</u>	<u>49</u>	<u>844,227</u>	<u>47</u>	<u>902,863</u>	<u>50</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,728,062</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,784,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,800,049</u>	<u>100</u>		
代 碼 負 債 及 權 益									
流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十四及二五)	\$ 115,000	7	\$ -	-	\$ 204,085	12		
2110	應付短期票券 (附註十四)	44,913	3	-	-	19,976	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註七)	336	-	-	-	-	-		
2150	應付票據 (附註二四)	30,736	2	31,546	2	74,490	4		
2170	應付帳款 (附註二四)	157,694	9	117,060	7	133,108	8		
2200	其他應付款 (附註十五)	129,887	7	111,179	6	238,831	13		
2230	當期所得稅負債 (附註十九)	30,634	2	29,184	2	16,656	1		
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二五)	-	-	-	-	2,073	-		
2399	其他流動負債	6,969	-	8,875	-	5,333	-		
21XX	流動負債總計	<u>516,169</u>	<u>30</u>	<u>297,844</u>	<u>17</u>	<u>694,552</u>	<u>39</u>		
非流動負債									
2540	長期銀行借款 (附註十四及二五)	-	-	400,636	22	343,464	19		
2640	應計退休金負債 (附註十六)	69,154	4	62,771	4	56,673	3		
2645	存入保證金	-	-	118	-	123	-		
25XX	非流動負債總計	<u>69,154</u>	<u>4</u>	<u>463,525</u>	<u>26</u>	<u>400,260</u>	<u>22</u>		
2XXX	負債總計	<u>585,323</u>	<u>34</u>	<u>761,369</u>	<u>43</u>	<u>1,094,812</u>	<u>61</u>		
歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	402,380	23	402,380	23	370,000	20		
3210	資本公積-發行溢價	366,280	21	366,280	20	175,000	10		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	52,026	3	34,477	2	23,105	1		
3320	特別盈餘公積	7,062	1	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	315,532	18	222,181	12	137,132	8		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(541)	-	(1,831)	-	-	-		
3XXX	權益總計	<u>1,142,739</u>	<u>66</u>	<u>1,023,487</u>	<u>57</u>	<u>705,237</u>	<u>39</u>		
負債與權益總計									
		<u>\$ 1,728,062</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,784,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,800,049</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二四)	\$ 1,514,295	100	\$ 1,348,286	100
5000	營業成本 (附註十、十八及二四)	<u>942,881</u>	<u>62</u>	<u>919,509</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>571,414</u>	<u>38</u>	<u>428,777</u>	<u>32</u>
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	96,170	6	83,207	6
6200	管理費用	98,467	7	98,361	8
6300	研究發展費用	<u>122,929</u>	<u>8</u>	<u>120,726</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>317,566</u>	<u>21</u>	<u>302,294</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>253,848</u>	<u>17</u>	<u>126,483</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7190	什項收入 (附註七)	24,939	1	29,563	2
7225	處分投資利益	2,021	-	1,942	-
7230	外幣兌換利益 (損失)	13,320	1	(10,069)	-
7510	利息費用	(3,886)	-	(10,548)	(1)
7590	什項支出	(194)	-	(251)	-
7610	處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	(1,015)	-	67,392	5
7770	採用權益法認列之關聯企業利益 (損失) 之份額 (附註十一)	(1,512)	-	580	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>33,673</u>	<u>2</u>	<u>78,609</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 287,521	19	\$ 205,092	15
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>44,097</u>	<u>3</u>	<u>30,396</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>243,424</u>	<u>16</u>	<u>174,696</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,290	-	(1,831)	-
8360	確定福利計畫精算損失	(4,748)	-	(4,275)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益	(3,458)	-	(6,106)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 239,966</u>	<u>16</u>	<u>\$ 168,590</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 4.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 4.67</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆塏



會計主管：舒麗玲



鐘欽科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	101 年初餘額	\$ 370,000	\$ 175,000	\$ 23,105	\$ -	\$ 137,132	\$ -	\$ 705,237
E1	現金增資	32,380	191,280	-	-	-	-	223,660
	100 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,372	-	(11,372)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(74,000)	-	(74,000)
		-	-	11,372	-	(85,372)	-	(74,000)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	174,696	-	174,696
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,275)	(1,831)	(6,106)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	170,421	(1,831)	168,590
Z1	101 年底餘額	402,380	366,280	34,477	-	222,181	(1,831)	1,023,487
	101 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	17,549	-	(17,549)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	7,062	(7,062)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(120,714)	-	(120,714)
		-	-	17,549	7,062	(145,325)	-	(120,714)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	243,424	-	243,424
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,748)	1,290	(3,458)
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	238,676	1,290	239,966
Z1	102 年底餘額	\$ 402,380	\$ 366,280	\$ 52,026	\$ 7,062	\$ 315,532	(\$ 541)	\$ 1,142,739

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 287,521	\$ 205,092
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	46,007	50,884
A24100	未實現外幣兌換利益	(10,910)	(171)
A20900	利息費用	3,886	10,548
A20200	攤銷費用	3,466	2,929
A23100	處分投資利益	(2,021)	(1,942)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失 (利益) 之份額	1,512	(580)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,015	(67,392)
A20300	呆帳費用	716	2,467
A23700	非金融資產減損損失	378	1,777
A21200	利息收入	(372)	(1,027)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	336	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,137	6,187
A31150	應收帳款	6,857	(17,615)
A31180	其他應收款	(1,493)	10,538
A31200	存 貨	(81,668)	8,133
A31240	其他流動資產	(9,167)	16,240
A31250	其他金融資產	(5,058)	63,058
A32130	應付票據	(826)	(42,944)
A32150	應付帳款	38,012	(13,355)
A32180	其他應付款	42,782	11,931
A32230	其他流動負債	(2,138)	3,717
A32240	應計退休金負債	1,635	1,823
A33000	營運產生之現金流入	324,607	250,298
A33100	收取之利息	372	1,027
A33300	支付之利息	(4,033)	(10,633)
A33500	支付之所得稅	(41,800)	(18,816)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>279,146</u>	<u>221,876</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ 128,061	\$ 7,042
B00300	取得備供出售金融資產	(126,040)	(5,100)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(47,603)	(196,282)
B01800	取得採用權益法之投資	(22,310)	-
B07100	預付設備款增加	(13,305)	(9,284)
B04500	購置無形資產	(3,090)	(6,200)
B03700	存出保證金減少	186	4,943
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	76	142,075
B06600	其他金融資產減少	-	30,364
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,025)	(32,442)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期銀行借款	(400,636)	(520,427)
C04500	發放現金股利	(120,714)	(74,000)
C00100	短期銀行借款增加	115,000	-
C00500	應付短期票券增加(減少)	44,913	(19,976)
C03100	存入保證金減少	(118)	-
C01600	舉借長期銀行借款	-	575,307
C04600	現金增資	-	223,660
C00200	短期銀行借款減少	-	(204,085)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(361,555)	(19,521)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,962	(1,115)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(157,472)	168,798
E00100	年初現金及約當現金餘額	394,715	225,917
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 237,243	\$ 394,715

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司
取得或處分資產作業程序修訂前後條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第二條：定義</p> <p>一、本作業程序所稱之「資產」適用範圍如下：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)：不動產及其他固定資產。</p> <p>(三)~(八)：略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、本作業程序所稱之「依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產」，指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、本作業程序所稱之「專業估價者」，指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>其他固定資產估價業務者</u>。</p> <p>七、略。</p> <p>八、略。</p>	<p>第二條：定義</p> <p>一、本作業程序所稱之「資產」適用範圍如下：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)：不動產(<u>含土地、房屋及建築、投資性不動產</u>)及<u>設備</u>。</p> <p>(三)~(八)：略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、本作業程序所稱之「依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產」，指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八</u>項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、本作業程序所稱之「專業估價者」，指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p>七、略。</p> <p>八、略。</p>	<p>依金管證發字第 1020053073 號函第 3 條及第 4 條修改</p>
<p>第六條：交易條件之決定程序</p> <p>一、取得或處分資產價格決定方式及參考依據：</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)取得或處分不動產、<u>其他固定資產</u>及其他重要資產，應以比價、議價、招標或其他方式為之。</p> <p>(三)略。</p> <p>二、取得或處分資產，由權責單位於授權範圍內裁決之：</p> <p>(一)不動產及其他<u>固定資產</u>之取得或處分，依本公司「核決權限管理辦法」逐級核准，其交易金額達實收資本額百分之二十以上或一億元者，需提經董事會通過始得為之。</p> <p>(二)以下略。</p>	<p>第六條：交易條件之決定程序</p> <p>一、取得或處分資產價格決定方式及參考依據：</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)取得或處分不動產、<u>設備</u>及其他重要資產，應以比價、議價、招標或其他方式為之。</p> <p><u>(三)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值或鄰近不動產近期交易價格及交易條件。</u></p> <p>二、取得或處分資產，由權責單位於授權範圍內裁決之：</p> <p>(一)不動產及<u>設備</u>之取得或處分，依本公司「核決權限管理辦法」逐級核准，其交易金額達實收資本額百分之二十以上或一億元者，需提經董事會通過始得為之。</p> <p>(二)以下略。</p>	<p>依金管證發字第 1020053073 號函第 9 條修改</p>
<p>第七條：取得或處分不動產及其他<u>固定資產</u>之估價報告</p>	<p>第七條：取得或處分不動產及<u>設備</u>之估價報告</p>	<p>依金管證發字第 1020053073</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>取得或處分不動產及其他固定資產，除向政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備者外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</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，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>四、略。</p> <p><u>本公司若從事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。</u></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、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</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>(一)略。</p> <p>(二)略。</p> <p>四、略。</p>	<p>號函第9條修改</p>
<p>第八條：取得或處分有價證券之簽證會計師意見</p> <p>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，另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，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>第八條：取得或處分有價證券之簽證會計師意見</p> <p>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，另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，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。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>依金管證發字第1020053073號函第10條修改</p>
<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產</p> <p>取得或處分會員證或無形資產交易金</p>	<p>第九條：取得或處分會員證或無形資產</p> <p>取得或處分會員證或無形資產交易金</p>	<p>依金管證發字第1020053073號函第11條修</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	改
<p>第十一條：關係人交易</p> <p>一、略。</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七)：略。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>三~四：略。</p> <p>五、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前二項規定，但仍應依第二項規定辦理： (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 (二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 (三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>六、略。</p> <p>七、向關係人取得不動產，如經本條第三項及第六項評估其結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： (一)應就不動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。且對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。依前述規定提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列</p>	<p>第十一條：關係人交易</p> <p>一、略。</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七)：略。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依<u>第一項</u>規定將取得或處分資產作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>三~四：略。</p> <p>五、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前二項規定，但仍應依第二項規定辦理： (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 (二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 (三)與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p> <p>六、略。</p> <p>七、向關係人取得不動產，如經本條第三項及第六項評估其結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： (一)應就不動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。且對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規</p>	<p>依金管證發字第 1020053073 號函第 14 條及第 15 條修改</p> <p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經<u>行政院金融監督管理委員會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(二)~(四)：略。</p>	<p>定提列特別盈餘公積。依前述規定提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經<u>金融監督管理委員會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(二)~(四)：略。</p>	
<p>第十二條：從事衍生性商品交易</p> <p>一、交易原則與方針：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)：略。</p> <p>(三)權責劃分：</p> <p>財管處負責有關衍生性商品交易之策略擬訂、執行及對持有部位之定期評估與報告，並由董事會指定非財管處成員之高階主管人員負責有關風險之衡量、監督與控制。</p> <p>(四)核決權限：</p> <p>1. 避險性交易：交易總金額於參億元(含)內，由董事會授權董事長全權處理，但於<u>每季</u>之董事會應提報評估報告。</p> <p>2. 非避險性交易：交易總金額於壹億元(含)內，由董事會授權董事長全權處理，但於<u>每季</u>之董事會應提報評估報告。</p> <p>3. 財管處應填寫「衍生性金融商品交易申請表」經權責主管簽核後，始進行交易。</p> <p>(五)~(六)：略。</p> <p>二~三：略。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理：</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採取因應措施。</p> <p>(二)略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)：略。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易</p>	<p>第十二條：從事衍生性商品交易</p> <p>一、交易原則與方針：</p> <p>(一)交易種類：略。</p> <p>(二)經營(避險)策略：略。</p> <p>(三)權責劃分：</p> <p>總管理處負責有關衍生性商品交易之策略擬訂、執行及對持有部位之定期評估與報告，並由董事會指定非總管理處成員之高階主管人員負責有關風險之衡量、監督與控制。</p> <p>(四)核決權限：</p> <p>1. 避險性交易：交易總金額於參億元(含)內，由董事會授權董事長全權處理，但於<u>最近期</u>之董事會應提報評估報告。</p> <p>2. 非避險性交易：交易總金額於壹億元(含)內，由董事會授權董事長全權處理，但於<u>最近期</u>之董事會應提報評估報告。</p> <p>3. 總管理處應填寫「衍生性金融商品交易申請表」經權責主管簽核後，始進行交易。</p> <p>(五)~(六)：略。</p> <p>二~三：略。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理：</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向<u>最近期</u>董事會報告，並採取因應措施。</p> <p>(二)略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)：略。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，</p>	<p>權責單位名稱修改</p> <p>依金管證發字第 1020053073 號函第 20 條修改</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>時，依所訂從事衍生性商品交易作業規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四)：略。</p>	<p>依所訂從事衍生性商品交易作業規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>(四)：略。</p>	
<p>第十三條：企業合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>一～五：略。</p> <p>六、本公司應於董事會決議通過參與合併、分割、收購或股份受讓之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>行政院</u>金融監督管理委員會備查。</p> <p>以下略。</p>	<p>第十三條：企業合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>一～五：略。</p> <p>六、本公司應於董事會決議通過參與合併、分割、收購或股份受讓之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。</p> <p>以下略。</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改為金融監督管理委員會</p>
<p>第十五條：資訊公開</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</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、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)~(三)：略。</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，其交易金額達本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"> 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>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。 5.經營營建業務取得或處分供營建使用之<u>不動產</u>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。 6.以自地委建、租地委建、合建分 	<p>第十五條：資訊公開</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</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、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二)~(三)：略。</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，其交易金額達本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"> 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之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。 5.以自地委建、租地委建、合建分 	<p>依金管證發字第 1020053073 號函第 30 條修改</p>

現行條文	修正條文	說明
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。	金額未達新臺幣五億元以上。	