



金洲海洋科技股份有限公司 103 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 103 年 6 月 12 日(星期四)上午十時

地 點：高雄市民生二路 202 號(高雄國賓飯店)

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數 41,127,478 股，佔本公司流通在外股份總數 76,650,639 股(已扣除庫藏股 220,000 股)之 53.66%。

主 席：董事長 陳加仁

記錄：羅國榮

宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定數額，依法宣布開會。

主席致詞：略

壹、報告事項：

- 一、報告 102 年度營業報告。請參閱【附件一】
- 二、監察人審核 102 年度各項決算表冊及合併報表。請參閱【附件二】
- 三、大陸地區及越南地區投資執行情形。請參閱【附件三】
- 四、庫藏股買回執行情形。請參閱【附件四】
- 五、背書保證辦理情形。請參閱【附件五】
- 六、修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。請參閱【附件六】

貳、承認事項：

第一案

案 由： 本公司 102 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請 承認。(董事會提)請參閱【附件一】、【附件二】

說 明： 本公司 102 年度財務報表及合併財務報表，連同營業報告書經董事會討論通過，且經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並請監察人審查竣事，敬請 承認。

決 議： 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由： 擬具本公司 102 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說 明： (一)擬具本公司 102 年度盈餘分配表。【附件七】

(二)本公司 102 年度盈餘分派，經 103 年 3 月 24 日董事會決議，擬每股無償配發股票 0.4 元股票紅利，計新台幣 30,660,250 元(取至 10 元，差額補至股東現金紅利)及現金股利 0.5 元，計新台幣 38,325,325 元。

(三)本次盈餘分派案若遇有購買庫藏股或轉讓庫藏股票予員工時，則股東之配股、息比例，擬由股東會授權董事會決議按除權、息基準日流通在外股數再行調整。

- (四) 為配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配時，優先分配屬 87 及以後年度盈餘，於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘以及計算所得稅法第 73 條之 2 僑外股東抵繳稅款時，優先分配 102 年度盈餘。

決 議： 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

參、討論事項：

第一案

- 案 由： 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)
- 說 明： (一) 為強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資計 30,660,250 元，發行新股 3,066,025 股，每股面額 10 元，並按除權基準日之股東名冊記載之持股比例分配，配發不足一股之股份，依公司法第 240 條規定以現金分派之，其股份由董事長洽特定人承購之。
- (二) 本次增資後總資本 799,366,640 元，發行記名式普通股 79,936,664 股。
- (三) 本次增資發行新股其權利義務與原股份相同。
- (四) 本次增資發行新股，俟股東常會通過，呈主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日。
- (五) 本次增資發行新股，如因法令規定或主管機關核定及其他變動因素須予變更時，由董事會處理。

決 議： 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

- 案 由： 擬修訂「公司章程」，提請 議決。(董事會提)
- 說 明： 擬對公司章程中有關庫藏股轉讓增訂相關條文。【附件八】

決 議： 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

- 案 由： 修訂「取得與處分資產處理作業程序」部份條文案。(董事會提)
- 說 明： 為配合法令擬修改「取得與處分資產處理作業程序」部份條文。【附件九】

決 議： 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會

營業報告書

感謝各位股東持續對金洲的關心、支持與愛護，希望未來的日子仍能持續給予我們更多的關注與支持，謝謝！

以下將就 102 年度營運結果與 103 年度營業計劃提出報告。

一、102 年度營業報告

(一)財務支出及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	增(減)金額	百分比(%)
營業收入淨額	2,436,406	2,445,585	(9,179)	-0.38
營業毛利	442,903	393,089	49,814	12.67
營業利益	179,008	117,758	61,250	52.01
稅前淨利	216,215	495,118	(278,903)	-56.33

2.獲利能力分析

項 目		年度獲利情形	
		102 年度	101 年度
資產報酬率(%)		5.33	12.58
權益報酬率(%)		9.54	25.01
佔實收資本額(%)	營業利益	23.29	16.54
	稅前淨利	28.13	69.56
純益率(%)		6.56	14.97
每股盈餘(元)(已追溯調整)		1.80	4.58

(二)營業收支預算執行情形

本公司並未編列 102 年度財務預測。

(三)營業計畫實施成果

- 1.雖然 102 年度營業收入較 101 年度減少，但因於 102 年度成功地將高單價新產品打入國際市場，使得營業毛利 102 年度較 101 年度增加。
2. 102 年度營業費用較 101 年度減少，主要因營業收入減少，以致相關銷售費用減少；同時上述的營業毛利增加，使得營業利益 102 年度較 101 年度增加。

3.營業外收入 102 年度較 101 年度減少，係因子公司昆山金洲公司因工廠土地由該地市政府買回，可認列售地利益；因土地已全數歸還昆山市政府，未認列的售地利益於 101 年度全部認列所致。

4.稅前、稅後淨利 102 年度較 101 年度減少，主因上述的營業外收入減少所致。

(四)研究開發狀況：

本公司為拓展業務、創造更高的營業額及毛利，持續朝多元化的方向開發相關產品：

- 1.致力於養殖網及各種圍網的組合、陸上用網的拓展。
- 2.加強既有技術的更新及高拉力原絲的開發，使得產品更加符合歐、亞、美洲客戶的需求。
- 3.參與學術機構相關產品的研究，互享研究成果。

二、103 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.戮力深海箱網銷售予大陸及越南地區銷售通路。
- 2.穩定海上網具的成長並加強開發陸上網類業務。
- 3.產銷密切配合，達到準時交貨、成本最低的目標。
- 4.促使子公司多角化經營。
- 5.增加越南金洲廠生產產能，不僅可供應當地市場需求，更有利於公司之全球產銷佈局。
- 6.嚴格執行內控制度、建立更有效率的作業流程，使公司的資訊公開、透明、準確，做為經營者的經營方針。
- 7.購買高精密機器提高網製品的量與質及增加銷量。
- 8.利用在大陸及越南地區設廠優勢，目前已成功達成當地內銷市場。

(二)營業目標

103 年度銷售計劃：

本公司將持續改進製程，以提昇產品良率及穩定的品質、提高生產效率、降低生產成本並延伸加工深度，更加符合客戶使用需求，期使 103 年度之銷售較 102 年度成長。

(三)重要之產銷政策

1.生產策略

- (1)落實子公司—ISO 2000 年版 9001 品保制度，使本公司產品品質穩定且優良，符合客戶要求。
- (2)加強研究開發，延伸加工深度，提高產品的附加價值，使原料能配合生產計劃進度，確定交貨日期。
- (3)增加越南兩廠生產產能，支援提高銷售所需地區之產量。

2.銷售策略

- (1)增加組合(含養殖箱網)成品網的訂單。
- (2)積極推廣農業網、偽裝網、安全網及運動網等陸上網類業務。
- (3)開擴通路，增加銷售量。

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



監察人審核報告書

本公司董事會造送 102 年度個體財務報表及合併財務報表，及各項表冊經本監察人審查屬實並業經董事會委託勤業眾信會計師事務所江佳玲及陳珍麗兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。爰依照公司法 219 條及證券交易法第 36 條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇三年度股東常會

金洲海洋科技股份有限公司

監察人：曾瓊玉



監察人：張自立



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 四 日

會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）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 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報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，足以允當表達金洲公司民國 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 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。

金洲公司民國 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 江 佳 玲

會計師 陳 珍 麗

江佳玲



陳珍麗



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 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 3 月 24 日

民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日	代碼	負債	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
		金額	金額	金額			金額	金額	金額
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 179,077	\$ 120,264	\$ 125,652	2100	短期借款(附註四、十四、二十五及二十六)	\$ 302,809	\$ 511,131	\$ 343,870
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,823	5,060	-	2110	應付帳款(附註四、十四)	309,780	254,917	179,924
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,311	-	-	2170	應付帳款(附註十五)	77,563	69,369	89,803
1150	應收帳款(附註四及九)	55,854	77,318	48,322	2180	應付帳款—關係人(附註二四)	713	3,713	5,000
1170	應收帳款—淨額(附註四及九)	217,143	188,344	193,875	2210	其他應付款(附註十六及二四)	258,186	85,445	279,316
1180	應收帳款—關係人(附註四及二四)	46,754	41,812	55,505	2230	當期所得稅負債	17,802	17,604	9,415
1310	存貨(附註四及十)	438,985	415,368	459,501	2311	預收貨款	74,084	47,634	88,827
1410	預付帳款	21,174	14,437	29,244	2320	一年或一年以上之長期負債(附註四及十四)	-	-	33,750
1476	其他金融資產	14,068	9,359	19,257	2399	其他流動負債—其他	891	1,100	754
1479	其他流動資產	6,479	6,723	12,342	21XX	流動負債總計	1,132,008	991,133	1,030,722
11XX	流動資產總計	1,007,288	879,615	944,422					
1510	非流動資產				2540	長期借款(附註四、十四及二五)	-	-	48,750
1550	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	82,160	37,692	21,778	2640	應付退休金負債(附註四及十七)	14,033	17,999	6,486
1600	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,517,937	1,387,816	1,098,037	2570	應付退休金負債(附註四及二十)	143,832	121,925	65,656
1780	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二五)	201,478	206,918	208,831	25XX	非流動負債總計	157,865	139,924	120,892
1840	無形資產(附註四)	1,748	2,622	2,639	25XX	負債總計	1,289,873	1,131,057	1,151,611
1915	遞延所得稅資產(附註四及二十)	8,814	17,128	7,159					
1915	遞延所得稅負債	740	-	-	3110	權益(附註十八)			
1920	存出保證金	64	64	315	3200	普通股股本	768,706	711,765	684,389
1980	其他金融資產—非流動(附註十一及二五)	2,000	2,000	5,000	3300	資本公積	37,042	37,042	37,042
15XX	非流動資產總計	1,814,941	1,654,240	1,343,759	3310	估計盈餘公積	132,084	99,466	88,335
					3320	特別盈餘公積	40,444	1,525	48,632
					3350	未分配盈餘	538,260	593,462	279,559
					3300	非流動負債總計	711,725	694,453	416,526
					3400	其他權益	16,060	(40,472)	(1,402)
					3500	庫藏股票	(1,177)	-	-
					3XXX	權益總計	1,532,356	1,492,788	1,156,550
1XXX	資產總計	\$ 2,822,229	\$ 2,533,855	\$ 2,288,181		負債及權益總計	\$ 2,822,229	\$ 2,533,855	\$ 2,288,181

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：羅國榮



經理人：張燈河



董事長：陳加仁

金洲海洋科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,916,651	101	\$ 1,901,563	100
4170	減：銷貨退回	8,615	1	2,360	-
4190	銷貨折讓	<u>4,594</u>	<u>-</u>	<u>5,313</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	1,903,442	100	1,893,890	100
5000	營業成本（附註十、十七及十九）	<u>1,698,233</u>	<u>89</u>	<u>1,643,981</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	205,209	11	249,909	13
5910	與子公司之未實現利益	(5,703)	-	(3,821)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>4,489</u>	<u>-</u>	<u>4,795</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>203,995</u>	<u>11</u>	<u>250,883</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註十七及十九）				
6100	推銷費用	84,704	5	87,486	4
6200	管理費用	55,563	3	72,419	4
6300	研究發展費用	<u>1,691</u>	<u>-</u>	<u>1,605</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>141,958</u>	<u>8</u>	<u>161,510</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>62,037</u>	<u>3</u>	<u>89,373</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四及十九）				
7190	其他收入	4,117	-	1,316	-
7050	財務成本	(8,936)	(1)	(8,992)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	%	金	%
7020	其他利益及損失	\$ 53,580	3	\$ 15,022	1
7070	採用權益法認列之子公司份額	71,448	4	335,718	18
7000	合 計	120,209	6	343,064	18
7900	稅前淨利	182,246	9	432,437	23
7950	所得稅費用(附註四及二十)	43,681	2	80,708	4
8200	本年度淨利	138,565	7	351,729	19
	其他綜合損益(附註十八)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,647	4	(47,291)	(3)
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	381	-	211	-
8360	確定福利之精算損失	(353)	-	(14,706)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)(附註四及二十)	(11,436)	(1)	10,514	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	56,239	3	(51,272)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 194,804	10	\$ 300,457	16
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	\$ 1.80		\$ 4.58	
9810	稀 釋	1.79		4.54	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



金洲海運科技股份有限公司

重慶市南岸區

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		保 留 盈 餘						其 他 權 益 項 目			
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	保留盈餘合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 商品未實現 (損)益	庫 藏 股 票	權 益 合 計
代 碼											
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 684,389	\$ 37,042	\$ 88,335	\$ 48,632	\$ 279,559	\$ 416,526	\$ 278	(\$ 1,685)	\$ -	\$ 1,136,550
	100 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)										
B1	法定盈餘公積	-	-	11,131	-	(11,131)	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(47,107)	47,107	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(34,219)	(34,219)	-	-	-	(34,219)
B9	股票股利	27,376	-	-	-	(27,376)	(27,376)	-	-	-	-
		27,376	-	11,131	(47,107)	(25,619)	(61,595)	-	-	-	(34,219)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	351,729	351,729	-	-	-	351,729
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(12,207)	(12,207)	(39,276)	211	-	(51,272)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	339,522	339,522	(39,276)	211	-	300,457
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	711,765	37,042	99,466	1,525	593,462	694,453	(38,998)	(1,474)	-	1,402,788
	101 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)										
B1	法定盈餘公積	-	-	33,515	-	(33,515)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	38,919	(38,919)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(64,059)	(64,059)	-	-	-	(64,059)
B9	股票股利	56,941	-	-	-	(56,941)	(56,941)	-	-	-	-
		56,941	-	33,515	38,919	(193,434)	(121,000)	-	-	-	(64,059)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	138,565	138,565	-	-	-	138,565
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(293)	(293)	56,151	381	-	56,239
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	138,272	138,272	56,151	381	-	194,804
L1	庫藏股票買回 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,177)	(1,177)
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 768,706	\$ 37,042	\$ 132,981	\$ 40,444	\$ 538,300	\$ 711,725	\$ 17,153	(\$ 1,093)	(\$ 1,177)	\$ 1,532,356

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$ 182,246	\$ 432,437
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	7,756	8,324
A20200	攤銷費用	874	896
A20300	提列(迴轉)呆帳損失	(211)	1,960
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨利益	(48,143)	(15,964)
A20900	財務成本	8,936	8,992
A21300	股利收入	(3,397)	(1,153)
A21200	利息收入	(490)	(148)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(71,448)	(335,718)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(179)	(378)
A23900	與子公司之未實現利益	5,703	3,821
A24000	與子公司之已實現利益	(4,489)	(4,795)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	21,464	(28,996)
A31150	應收帳款	(28,588)	3,571
A31160	應收帳款—關係人	(4,942)	13,693
A31200	存 貨	(23,617)	44,133
A31220	預付貨款	(6,737)	14,807
A31240	其他流動資產	270	5,631
A32150	應付帳款	5,194	(21,801)
A32180	其他應付款	172,718	(193,968)
A32210	預收貨款	26,450	(41,193)
A32230	其他流動負債	(409)	546
A32240	應計退休金負債	(4,319)	(3,193)
A33000	營運產生之現金流入	234,642	(108,496)
A33300	支付之利息	(9,052)	(8,909)
A33100	收取之利息	464	148
A33200	收取之股利	11,336	1,153
A33500	支付之所得稅	(24,618)	(15,695)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	212,772	(131,799)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 27,025)	(\$ 5,010)
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,937	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,316)	(6,411)
B04500	無形資產增加	-	(879)
B06600	其他金融資產減少(增加)	(5,329)	12,898
B03800	存出保證金減少	-	251
B07100	預付設備款	(740)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(25,473)	849
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,318,878	2,690,190
C00200	短期借款減少	(2,437,130)	(2,522,909)
C00500	應付短期票券增加	55,000	75,000
C01700	償還長期借款	-	(82,500)
C04900	庫藏股票買回	(1,177)	-
C04500	發放現金股利	(64,057)	(34,219)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(128,486)	125,562
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	58,813	(5,388)
E00100	年初現金及約當現金餘額	120,264	125,652
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 179,077	\$ 120,264

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



會計師查核報告

金洲海洋科技股份有限公司 公鑒：

金洲海洋科技股份有限公司（金洲公司）及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金洲公司及其子公司民國 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 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。

金洲公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



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 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 3 月 24 日

金洲海洋科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 275,295	9	\$ 184,161	6	\$ 195,801	7	2100	短期借款(附註四、十六、二十七及二八)	\$ 626,005	19	\$ 786,090	24	\$ 605,588	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	25,823	1	3,060	-	-	-	2110	應付短期票款(附註四、十六)	309,780	10	254,917	8	179,924	6
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	1,311	-	930	-	719	-	2170	應付帳款(附註十七)	92,914	3	79,837	2	103,461	4
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及九)	68,432	2	51,238	2	24,024	1	2219	其他應付款(附註十八)	169,854	5	220,575	7	119,559	4
1150	應收票據(附註四及十)	55,854	2	77,318	2	48,322	2	2230	當期所得稅負債	31,585	1	19,012	1	10,360	-
1170	應收帳款—淨額(附註四及十)	288,871	9	270,596	8	238,705	9	2311	預收貨款	106,548	3	78,567	2	100,108	4
1180	應收帳款—關係人(附註四及二七)	46,754	1	52,477	2	63,108	2	2313	遞延收入(附註四及二四)	-	-	-	-	138,202	5
1206	其他應收款—其他(附註十及二四)	5,386	-	292,071	9	6,968	-	2320	1 年內到期之長期借款(附註四、十六、二十七及二八)	16,055	-	32,267	1	58,979	2
1310	存貨(附註四及十一)	951,892	29	843,057	26	943,892	33	2399	其他流動負債(附註十八)	1,596	-	2,308	-	17,306	1
1476	其他金融資產—流動(附註十二及二八)	34,576	1	28,935	1	37,219	1	21XX	流動負債總計	1,354,337	41	1,473,473	45	1,333,487	47
1479	其他流動資產(附註十四、十五及二八)	74,683	2	74,171	2	83,092	3		非流動負債						
11XX	流動資產總計	1,828,877	56	1,880,014	58	1,640,950	58	2540	長期借款(附註四、十六、二十七及二八)	-	-	16,071	-	99,208	4
1510	非流動資產							2640	應計退休金負債(附註四及十九)	14,033	1	17,999	1	6,486	-
1600	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	82,160	3	37,692	1	21,778	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	143,932	4	121,951	4	65,655	2
1780	無形資產(附註四)	2,353	-	3,222	-	3,632	-	25XX	非流動負債總計	157,965	5	156,021	5	171,349	6
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	13,786	-	22,224	1	9,719	-	2XXX	負債總計	1,512,302	46	1,629,494	50	1,504,836	51
1915	預付設備款	9,746	-	3,792	-	2,033	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
1920	存出保證金	4,674	-	65	-	315	-	3110	普通股股本	768,706	24	711,765	22	684,389	24
1985	長期預付租金—非流動(附註十四及二八)	83,328	3	82,331	3	98,581	4	3200	資本公積	37,042	1	37,042	1	37,042	1
1980	其他金融資產—非流動(附註十二及二八)	2,000	-	2,000	-	5,000	-		保留盈餘						
1990	其他非流動資產	7,367	-	6,723	-	6,271	-	3310	法定盈餘公積	132,981	4	99,466	3	88,335	3
15XX	非流動資產總計	1,433,404	44	1,349,675	42	1,390,750	42	3320	特別盈餘公積	40,444	1	1,525	-	48,632	2
IXXX	資產總計	\$ 3,262,281	100	\$ 3,229,689	100	\$ 2,831,700	100	3350	未分配盈餘	538,300	17	593,462	19	279,559	10
								3300	保留盈餘總計	711,725	22	694,453	22	416,526	15
								3500	庫藏股票	(1,177)	-	-	-	-	-
								3400	其他權益	16,060	-	(40,472)	(1)	(1,407)	-
								31XX	本公司業主之權益總計	1,532,356	47	1,402,788	44	1,136,550	40
								36XX	非控制權益(附註二十)	217,623	7	197,357	6	190,314	7
								3XXX	權益總計	1,749,979	54	1,600,145	50	1,326,864	47
									負債及權益總計	\$ 3,262,281	100	\$ 3,229,639	100	\$ 2,831,700	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁

經理人：張燈河

會計主管：羅國榮

金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每
股盈餘為新台幣元

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 2,449,615	100	\$ 2,453,258	100
4170	減：銷貨退回	8,615	-	2,360	-
4190	銷貨折讓	4,594	-	5,313	-
4000	營業收入淨額	2,436,406	100	2,445,585	100
5000	營業成本（附註十一、十九、 二一及二四）	1,993,503	82	2,052,496	84
5900	營業毛利	442,903	18	393,089	16
	營業費用（附註十九及二一）				
6100	推銷費用	115,571	5	117,327	5
6200	管理費用	146,633	6	156,399	6
6300	研究發展費用	1,691	-	1,605	-
6000	營業費用合計	263,895	11	275,331	11
6900	營業淨利	179,008	7	117,758	5
	營業外收入及支出（附註 四、二一及二四）				
7190	其他收入	11,257	1	383,780	16
7050	財務成本	(15,833)	(1)	(18,510)	(1)
7020	其他利益及損失	41,783	2	12,090	-
7000	合 計	37,207	2	377,360	15
7900	稅前淨利	216,215	9	495,118	20
7950	所得稅費用（附註四及二二）	56,348	3	129,077	5
8200	本年度淨利	159,867	6	366,041	15

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註二十）				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 74,362	3	(\$ 54,560)	(2)
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	381	-	211	-
8360	確定福利計畫精算損失	(353)	-	(14,706)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用)(附註四及 二二)	(11,436)	-	10,514	1
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	62,954	3	(58,541)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 222,821</u>	<u>9</u>	<u>\$ 307,500</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 138,565	6	\$ 351,729	14
8620	非控制權益	<u>21,302</u>	<u>1</u>	<u>14,312</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 159,867</u>	<u>7</u>	<u>\$ 366,041</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 194,804	8	\$ 300,457	12
8720	非控制權益	<u>28,017</u>	<u>1</u>	<u>7,043</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 222,821</u>	<u>9</u>	<u>\$ 307,500</u>	<u>13</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 1.80		\$ 4.58	
9810	稀 釋	1.79		4.54	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 102 及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 項 目	保 留 盈 餘						其 他 權 益 項 目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 商品未實現 (損)益	庫 藏 股 票	非控制權益	權 益 合 計
			普 通 股 股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘 合 計					
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 684,389	\$ 37,042	\$ 88,335	\$ 48,632	\$ 279,559	\$ 416,526	\$ 278	(\$ 1,685)	\$ -	\$ 190,314	\$ 1,326,864	
	100 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)												
B1	法定盈餘公積	-	-	11,131	-	(11,131)	-	-	-	-	-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(47,107)	47,107	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(34,219)	(34,219)	-	-	-	-	(34,219)	
B9	本公司股東股票股利	27,376	-	-	-	(27,376)	(27,376)	-	-	-	-	-	
		27,376	-	11,131	(47,107)	(25,619)	(61,595)	-	-	-	-	(34,219)	
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	351,729	351,729	-	-	-	14,312	366,041	
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(12,207)	(12,207)	(39,276)	211	-	(7,269)	(58,541)	
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	339,522	339,522	(39,276)	211	-	7,043	307,500	
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	711,765	37,042	99,466	1,525	593,462	694,453	(38,998)	(1,474)	-	197,357	1,600,145	
	101 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)												
B1	法定盈餘公積	-	-	33,515	-	(33,515)	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	38,919	(38,919)	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(64,059)	(64,059)	-	-	-	-	(64,059)	
B9	本公司股東股票股利	56,941	-	-	-	(56,941)	(56,941)	-	-	-	-	-	
		56,941	-	33,515	38,919	(193,434)	(121,000)	-	-	-	-	(64,059)	
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,751)	(7,751)	
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	138,565	138,565	-	-	-	21,302	159,867	
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(293)	(293)	56,151	381	-	6,715	62,954	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	138,272	138,272	56,151	381	-	28,017	222,821	
L1	庫藏股票買回 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,177)	-	(1,177)	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 768,706	\$ 37,042	\$ 132,981	\$ 40,444	\$ 538,300	\$ 711,725	\$ 17,153	(\$ 1,093)	(\$ 1,177)	\$ 217,623	\$ 1,749,979	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



金洲海洋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	\$ 216,215	\$ 495,118
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	104,641	87,114
A20200	攤銷費用	7,234	8,641
A20300	提列呆帳損失	93	1,960
A20900	財務成本	15,833	18,510
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨利益	(48,143)	(15,964)
A21300	股利收入	(3,397)	(1,153)
A21200	利息收入	(5,156)	(4,337)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,109)	(2,591)
A23700	非金融資產減損損失	-	3,468
A24100	外幣兌換損失	(952)	2,298
A29900	政府捐助收入	-	(460,984)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	21,464	(28,996)
A31150	應收帳款	(12,695)	(23,220)
A31180	其他應收款	286,685	(6,663)
A31200	存 貨	(108,835)	100,835
A31240	其他流動資產	2,544	5,419
A32150	應付帳款	13,077	(23,624)
A32180	其他應付款	1,373	44,685
A32210	預收貨款	27,981	(21,541)
A32230	其他流動負債	(612)	(15,098)
A32240	應計退休金負債	(4,319)	(3,193)
A31990	遞延政府捐助收入	-	43,442
A33000	營運產生之現金流入	508,922	204,126
A33300	支付之利息	(16,136)	(18,589)
A33100	收取之利息	5,130	4,337
A33200	收取之股利	3,397	1,153
A33500	支付之所得稅	(24,576)	(66,224)
AAAA	營業活動之淨現金流入	476,737	124,803

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 27,025)	(\$ 5,010)
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,937	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(90,954)	(150,571)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	70,803	122,434
B02700	購置不動產、廠房及設備	(196,511)	(322,080)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29,249	25,707
B04500	無形資產增加	(166)	(701)
B06600	其他金融資產減少(增加)	(5,641)	11,284
B06700	其他非流動資產增加	(4,732)	(6,796)
B03800	存出保證金減少(增加)	(4,609)	250
B09900	遞延政府捐贈收入	-	76,791
B07400	預付租賃款減少	-	11,195
BBBB	投資活動之淨現金流出	(219,649)	(237,497)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,673,997	3,173,941
C00200	短期借款減少	(2,832,388)	(2,984,354)
C00500	應付短期票券增加	55,000	75,000
C04900	庫藏股票買回成本	(1,177)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(7,751)	-
C01700	償還長期借款	(32,036)	(107,121)
C04500	發放現金股利	(64,057)	(34,219)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(208,412)	123,247
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	42,458	(22,193)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	91,134	(11,640)
E00100	年初現金及約當現金餘額	184,161	195,801
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 275,295	\$ 184,161

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳加仁



經理人：張燈河



會計主管：羅國榮



大陸地區投資執行情形報告

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	持股 比例	實收資本額	累計實際投資額	備註
昆山金洲製網有限公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	100%	美金12,000,000元	美金5,660,000 元	
昆山金大化纖科技有限公司	生產高技術、高強度之PE、PP及尼龍絲利用下腳料再生及相關合成纖維製品。	50.6%	美金 5,260,000 元	美金1,758,350 元	

越南地區投資執行情形報告

越南被投資 公司名稱	主要營業 項目	持股 比例	實收資本額	累計實際投資額	備註
越南金洲責任有限公司	生產銷售尼龍、特多龍網、線、索及編網處理機及漁網配件、網具。	100%	美金 13,000,000 元	美金 13,000,000 元	
越南金泰責任有限公司	生產線、繩、網等塑膠製品及編網機及網子處理設備以及有關的零配件等。	35.42 %	美金 3,000,000 元	美金 3,000,000 元	

庫藏股買回執行情形

第七次執行庫藏股：

1. 董事會決議日期：102 年 12 月 23 日
2. 買回目的：轉讓員工
3. 預定買回股數：2,000,000 股
4. 買回金額上限：54,000 仟元
5. 預定買回期間：102 年 12 月 23 日至 103 年 2 月 21 日
6. 買回期間價格：13.50 元至 27.00 元
7. 執行結果：於該期間買回股數 220,000 股，買回總金額 4,319,947 元，平均買回價格 19.64 元，佔目前本公司已發行股數 0.29%。

【附件五】

背書保證辦理情形報告

中華民國 103 年 4 月 30 日

背書保證對象	背書保證原因	背書保證金額
昆山金洲製網有限公司	取得兆豐銀行美金貸款	美金 1,200,000 元
	取得台北富邦銀行美金貸款	美金 1,500,000 元
	取得中國信託銀行美金貸款	美金 1,000,000 元
	小 計	美金 3,700,000 元
金大國際有限公司	取得台北富邦銀行美金貸款	美金 1,000,000 元
	取得第一銀行美金貸款	美金 1,000,000 元
	取得中國信託銀行美金貸款	美金 1,200,000 元
	取得玉山銀行美金貸款	美金 1,000,000 元
	小 計	美金 4,200,000 元
昆山金大化纖科技有限 公司	取得兆豐銀行美金貸款	美金 1,500,000 元
	小 計	美金 1,500,000 元
越南金泰責任有限公司	取得中國信託銀行美金貸款	美金 5,000,000 元
	小 計	美金 5,000,000 元
合 計		美金 14,400,000 元

註：以上為子公司背書保證均經公司董事會決議通過。

「買回股份轉讓員工辦法」部分條文修正對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第 7 條	買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格<u>(計算至新台幣元小數點一位以下捨去不計)</u>。亦得經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。 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。	買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格或得以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，惟擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工時，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意決議後，始得辦理。 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。	酌作文字調整。
第 7 條之 1	以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出： 一、<u>所訂轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。</u> 二、<u>轉讓股數、目的及合理性。</u> 三、<u>認股員工之資格條件及得認購之股數。</u> 四、<u>對股東權益影響事項：</u> (一)<u>可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。</u> (二)<u>說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。</u>	(新增)	依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一」增訂之。
第 11 條	本辦法於 90 年 5 月 7 日訂定 第一次修訂於 91 年 7 月 23 日 第二次修訂於 98 年 3 月 19 日 第三次修訂於 99 年 3 月 30 日 第四次修訂於 103 年 3 月 24 日	本辦法於 90 年 5 月 7 日訂定 第一次修訂於 91 年 7 月 23 日 第二次修訂於 98 年 3 月 19 日 第三次修訂於 99 年 3 月 30 日	

102年度盈餘分配表

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		395,214,581
採用 TIFRS 調整數(101.1.1 調整數)	5,775,968	
首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積(102.1.1)	(963,131)	4,812,837
調整後期初未分配盈餘		400,027,418
精算(損)益列入保留盈餘		(293,390)
調整後未分配盈餘		399,734,028
本期淨利		138,565,067
提列法定盈餘公積(10%)		(13,856,507)
迴轉依法提列特別盈餘公積		39,481,437
本期可供分配盈餘		563,924,205
分配項目		
股東紅利—現金 0.5 元		38,325,325
股東紅利—股票 0.4 元(註 2)		30,660,250
四、期末未分配盈餘		494,938,450

附註：1.配發董監事酬勞 4,000,000 元，員工紅利 5,226,000 元。

2.取至 10 元，差額補至股東現金紅利。

3.擬制性股利發放以實收資本額 768,706,390 元扣除庫藏股後流通在外股本 766,506,390 元為依據。本次盈餘分派案若遇有購買庫藏股或轉讓庫藏股票予員工時，則股東之配股、息比例，擬由股東會授權董事會決議按除權、息基準日流通在外股數再行調整。

4.為配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配時，優先分配屬 87 及以後年度盈餘，於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘以及計算所得稅法第 73 條之 2 僑外股東抵繳稅款時，優先分配 102 年度盈餘。

負責人：陳加仁



經理人：張燈河



承辦人：羅國榮



「公司章程」修正條文與原修文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第六條	本公司之資本總額為新台幣拾億元，分為壹億股，每股新台幣壹拾元，分次發行。 <u>公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。</u>	本公司之資本總額為新台幣拾億元，分為壹億股，每股新台幣壹拾元，分次發行。	增訂公司依法購回庫藏股
<u>第六條之一</u>	<u>公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</u> <u>一、所訂轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。</u> <u>二、轉讓股數、目的及合理性。</u> <u>三、認股員工之資格條件及得認購之股數。</u> <u>四、對股東權益影響事項：</u> <u>(一)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。</u> <u>(二)說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。</u>	(新增)	依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一」增訂之。
第廿九條	本章程訂立於中華民國六十二年十二月十四日。 第一次修訂於民國六十三年四月一日 第二次修訂於民國六十四年五月三十一日 . . 第卅一次修訂於民國一〇二年六月十八日 <u>第卅二次修訂於民國一〇三年六月十二日</u>	本章程訂立於中華民國六十二年十二月十四日。 第一次修訂於民國六十三年四月一日 第二次修訂於民國六十四年五月三十一日 . . 第卅一次修訂於民國一〇二年六月十八日	

「取得或處分資產處理作業程序」修正條文與原修文對照表

	修正條文	現行條文	說明
第二條	本程序所稱「資產」範圍如下 一、...。 二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</u> 三~八	本程序所稱「資產」範圍如下 一、...。 二、不動產(含營建業之存貨)及<u>其他固定資產。</u> 三~八	配合我國採用國際財務報導準則，修正文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。
第三條	名詞定義 一、衍生性商品.....。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三、<u>關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u>	名詞定義 一、衍生性商品.....。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、<u>關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</u> 四、<u>「子公司」係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司：</u> <u>(一)公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。</u>	一、配合公司法第一百五十六條項次之修正，第一項第二款酌作文字調整。 二、按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係採分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認定，應依本會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之；財務報告尚未依國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認

	四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 七、本程序所稱「一年內」以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 八、本程序所稱「最近期財務報表」指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。 九、本程序所稱之「主辦單位」，悉依本公司組織所列職掌功能，公告申報程序依相關授權規定逐級呈核辦理之。	(二)公司經由子公司間接持有逾有百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。 (三)公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>其他固定資產</u>估價業務者。 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 八、本程序所稱「一年內」以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 九、本程序所稱「最近期財務報表」指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。 十、本程序所稱之「主辦單位」，悉依本公司組織所列職掌功能，公告申報程序依相關授權規定逐級呈核辦理之。	定，仍應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關財務會計準則公報規定認定之，爰將現行第一項第三款及第四款規定合併為第三款，並規範公開發行公司應就所適用之證券發行人財務報告編製準則之規定，認定關係人及子公司之定義；另現行第一項第五款至第七款移列至第四款至第六款，並配合國際財務報導準則修正第四款文字。
--	--	--	---

<u>第三條之一</u>	<u>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u>	(新增)	我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，爰增訂有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。
第五條	取得或處分有價證券之處理程序 一、評估及作業程序： (一)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<u>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）</u>所發布之審計準則公報第20號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	取得或處分有價證券之處理程序 一、評估及作業程序： (一)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20號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	酌作文字調整。
第六條	取得或處分不動產或設備之處理程序 一、評估序： 取得或處分不動產或設	取得或處分不動產及其他固定資產之處理程序 一、評估序： 取得或處分不動產或其他	配合我國採用國際財務報導準則，爰修正有關其他固定資產及供營業使用機

	備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)... (二)... (三)... 1.... 2.... (四)... 二、...	固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)... (二)... (三)... 1.... 2.... (四)... 二、...	器設備之文字。
第九條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、評估序： (一)... (二)本公司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，<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。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、評估序： (一)... (二)本公司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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，業依相關規定估定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見，故為衡平考量，爰參照第六條規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。
第八條	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，<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	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、公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第十三條規

	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... 前項交易金額之計算，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第6條第2項第1款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 <u>已依規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u>	一~七... 前項交易金額之計算，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第6條第2項第1款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	定免于公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。 二、配合我國採用國際財務報導準則，修正第三項有關供營業使用機器設備之文字。 三、增訂獨立董事職責規定。
第八條之一	向關係人取得不動產交易成本之合理性評估： 一、... 二、... 三、... 四、公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，不須評估成本合理性，亦不須洽會計師複核及表示具體意見： (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逾五年。 (三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。	向關係人取得不動產交易成本之合理性評估： 一、... 二、... 三、... 四、公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，不須評估成本合理性，亦不須洽會計師複核及表示具體意見： (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逾五年。 (三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。	考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰修正第四項第三款，明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不動產者，不適用第八條之一有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定，惟仍應依第八條規定辦理。
第十一條	五、董事會之監督及管理原則： (一)... (二)...	五、董事會之監督及管理原則： (一)... (二)...	考量現行公開發行公司從事衍生性商品交易，依所定處理

	(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。 (四)...	(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。 (四)...	程序規定授權相關人員辦理者，僅規範應事後提報董事會，惟未明確訂定事後提報董事會之期間，爰修正第三項，明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循。
第十三條	資訊公開揭露標準及程序 一、... (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)... (三)... (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或<u>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>。	資訊公開揭露標準及程序 一、... (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 (二)... (三)... (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。	一、查國內貨幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基金不同，復考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍，爰修正第一項第一款及第四款第三目規定。 二、鑒於證券商於初級市場取得之有價證券係屬經常性業務行為，且證券商於初級市場取得有價證券後，於次級市場售出時，依現行規範無需辦理公告，基於資訊揭露之效益與一致

	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.... 6....	4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.... 6....	性之考量，爰修正第一項第四款第二目，排除證券商於初級市場認購有價證券之公告規定。 三、另基於證券商依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第八條認購之登錄興櫃股票，或依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第四條之一規定，因承銷案件先行保留自行認購之有價證券，均係依相關規定取得，較無資訊揭露之實益，爰併予修正第一項第四款第二目規定，明定免予公告。 四、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項第四款第四目有關供營業使用機器設備之文字。
--	---	---	---