

全宇生技控**股**有限公司

ALL COSMOS BIO-TECH HOLDING CORPORATION

## 2018年度股東常會議事錄

時間：2018年6月12日上午九時

地點：台北市松山區復興北路99號15樓(犇亞商務中心)

本公司已發行股份總數：64,034,001股

出席股東股份總數：51,967,093股

出席股數占全部已發行股數：81.15%

出席董事：彭士豪、彭家琳、羅子武、楊永成、葉忠川、徐根在、張呂章

主席：彭士豪 董事長

紀錄：方秀娥

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞 (略)

貳、報告事項

一、2017年度營業報告(詳附件一)

二、審計委員會2017年度查核報告(詳附件二)

三、2017年度員工及董事酬勞分派報告

說明：1.本公司2017年度依章程規定並經董事會決議通過，提撥員工酬勞計新台幣17,547,462元，及董事酬勞計新台幣10,528,477元，分別占分派前之稅前淨利5.00%及3.00%。  
2.本年度分派酬勞與2017年帳上認列費用估列金額無差異，全數以現金方式發放。

### 參、承認事項

第一案：

案由：本公司 2017 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。（董事會提）

說明：

1.本公司 2017 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳蕃旬會計師及虞成全會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，併同營業報告書經本公司董事會通過，並送審計委員會審查完畢，謹提請 股東常會承認。

2.本公司 2017 年度營業報告書及財務報表請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：51,967,093 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 51,625,014 權 (含電子方式行使表決權：3,299,013 權)	99.34%
反對權數 3,010 權 (含電子方式行使表決權：3,010 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 339,069 權 (含電子方式行使表決權：339,069 權)	0.65%

本按照原案表決通過

第二案：

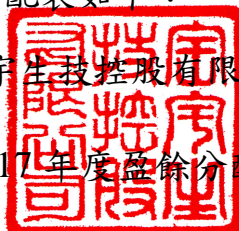
案由：本公司 2017 年度盈餘分配案，敬請 承認。（董事會提）

說明：

- 1.本公司 2017 年度稅後淨利為新台幣 322,873 仟元，擬配發現金股利每股 2.65 元，盈餘分配案業經本公司董事會通過，謹提請 股東常會承認。
- 2.本公司 2017 年度盈餘分配表如下：

全宇生技控股有限公司

2017 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	134,352,967
加：本年度稅後淨利	322,873,298
減：提列 10%法定盈餘公積	(32,287,330)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積	58,708,870
可供分配盈餘	483,647,805
分配項目：	
股東現金紅利(每股 2.65 元)	(169,690,103)
期末未分配盈餘	313,957,702

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：51,967,093 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 51,625,014 權 (含電子方式行使表決權：3,299,013 權)	99.34%
反對權數 3,010 權	0.00%

(含電子方式行使表決權：3,010 權)	
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 339,069 權 (含電子方式行使表決權：339,069 權)	0.65%

本按照原案表決通過

#### 肆、討論事項

第一案：

案由：修訂公司章程案，敬請 討論。（董事會提）

說明：1.因營運所需，擬修訂本公司章程，本案業經本公司董事會通過，謹提請 股東常會討論。

2.本公司章程修訂條文對照表請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：51,967,093 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 51,625,014 權 (含電子方式行使表決權：3,299,013 權)	99.34%
反對權數 3,010 權 (含電子方式行使表決權：3,010 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 339,069 權 (含電子方式行使表決權：339,069 權)	0.65%

本按照原案表決通過

第二案：

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，敬請 討論。（董事會提）

說明：1.本公司因法令修正及營運所需，擬修訂「取得或處分資產處理程序」，

本案業經本公司董事會通過，謹提請 股東常會討論。

2.「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：51,967,093 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 51,620,014 權 (含電子方式行使表決權：3,294,013 權)	99.33%
反對權數 8,010 權 (含電子方式行使表決權：8,010 權)	0.01%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 339,069 權 (含電子方式行使表決權：339,069 權)	0.65%

本按照原案表決通過

第三案：

案由：解除董事及其代表人競業禁止限制案，敬請 討論。（董事會提）

說明：1.依據公司法第 209 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許可」。

2.為配合業務需要，提請本年股東常會解除本公司董事有關公司法 209 條董事(含法人及其代表人)競業禁止之限制，其資料如下：

全宇董事	兼任公司	兼任職務
法人董事代表:彭士豪 (All Cosmos Investment Ltd)	Kinabalu Life Sciences Sdn Bhd Sawit Ecoshield Sdn Bhd	董事 董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：51,967,093 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 51,528,067 權 (含電子方式行使表決權：3,202,066 權)	99.15%
反對權數 3,010 權 (含電子方式行使表決權：3,010 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 436,016 權 (含電子方式行使表決權：430,016 權)	0.83%

本按照原案表決通過

#### 伍、臨時動議

經詢無其他臨時動議，主席於 9:37 宣布議畢散會。



主席：彭士豪



紀錄：方秀娥

## All Cosmos Bio-Tech Holding Corporation.

## 營業報告書

2017 年對全宇生技來說，是公司本業持續深耕及新產業開發拓展關鍵的一年，雖然面對馬來西亞經濟景氣低迷、馬幣疲弱，及受聖嬰現象的異常氣候影響棕油產量等產業環境挑戰，在全體公司同仁齊心努力下，全宇仍取得亮眼獲利表現創下新高紀錄，並於 2017 年 6 月 8 日正式在台灣證券交易所掛牌，相信公司將成功邁向新的里程碑，於此，謹向股東說明公司過去一年的經營成果及未來的展望如下。

## 一、2017 年營運成果

## 1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；%

	2017 年	2016 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,263,652	2,065,543	198,109	9.59%
營業毛利	751,521	655,420	96,101	14.66%
稅後淨利	322,873	243,217	79,656	32.75%

全宇公司 2017 年合併營業收入為新台幣 22.63 億元，較前一年合併營業收入新台幣 20.65 億元增加 9.59%，以功能性貨幣馬幣來看增加 20.48%，主要是因馬幣兌台幣匯率下跌 9%。2017 年毛利提升主要係因產品優化再加上採購成本降低。所得稅方面，在馬來西亞當地所得稅率為 24%，子公司全宇工業 2016 年和 2017 年屬於 10 年免稅期。此租稅優惠將於 2018 年 3 月到期，之後全宇工業營業所得稅為 20%。

子公司-SSHF 於 2017 年底取得設備投資抵減批可函，因此 2017 年得以節稅馬幣 4 百萬，2018 年為馬幣 2 百萬。2017 年稅後淨利為新台幣 3.22 億元，較前一年度增加 32.75%；基本每股稅後盈餘為新台幣 5.31 元，較前一年基本每股稅後盈餘新台幣 4.30 元增加 23.49%。

## 2. 財務收支及獲利能力

財務比率項目		2017 年	2016 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	12.73	26.29
	長期資金占固定資產比率	444.78	352.91
償債能力 (%)	流動比率	738.57	299.04
	速動比率	592.35	240.31
獲利能力	資產報酬率	13.88	13.92

(%)	股東權益報酬率	19.15	18.95
	每股盈餘 (元)	5.31	4.30

## 二、2018 年營運計畫概要：

TechSci Research 預估全球生物複合肥料市場 2018-2023 年複合成長率為 14.08%，相較於整體肥料產業的表現，預估生物複合肥料市場成長率仍將持續超越全球肥料整體表現，而全宇經過近 20 年深耕於馬來西亞生物複合肥市場，過去業績成長皆高於整體肥料產業平均成長率，全宇現已成為全球生物複合肥料產業的領頭先驅。公司擁有 400 多種菌種的所有權及兩項具高端農業科技的專利技術，包括量化微生物技術及安定肥技術，相信今年開始，全宇將可以更有效運用公司資源技術以積極深耕本業市場和拓展具高度成長潛力之相關產業。

未來全球人口仍會持續逐年激增，糧食短缺將日益嚴重，土壤惡化及生態問題加上全球環保意識也逐漸顯著抬頭，環境勢必將更需要全宇先進農業技術以幫助環境上的改善及維護。全宇仍會持續不斷努力精進及研究有效微生物群建立資料庫，並將已累積的經驗能力來整合所有技術資源，為全宇公司未來的市場營運策略厚植堅實基礎。驅動全宇公司成長的動能，奠基於我們作為全球物複合肥產業中長期且值得信賴的技術及產能提供者的能力。

目前，全宇公司雖已具領先者優勢，今年仍持續積極滲透已深耕的市場，並同步展開開發新市場及啟動跨領域至循環經濟產業計畫。此外，在不斷締造技術領先里程碑的同時，全宇公司也有效結合關鍵供應商、客戶夥伴之力，攜手打造出全球生物複合肥產業一個主要且涵蓋最多創新產品的技術平台—「全宇大聯盟」，並於其中扮演核心的角色。在創新為贏的時代，我們相信「全宇大聯盟」所共同創造的優勢，將是全宇公司持續掌握先機的致勝關鍵。

2018 年是全宇迎向成為國際化公司的重要一年，千里之行始於足下，我們期許能在同仁點點滴滴的努力，以及兢兢業業的堅持下，能將經營成果展現給股東。我們將懷抱著樂觀進取的心情，操持著持續改善的態度，在臨淵履薄一步一腳印的謹慎努力下，不負股東對公司殷殷之期許。

公司在設定明確的績效指標下，期許業績及獲利，能有較同業有水平以上之優越表現，全宇將持續致力落實市場開發和客戶關係強化，並隨時靈活進行策略調整及績效管控。針對高階產品之開發，亦有效增加必要資源，以期在市場上能有更多之斬獲。

最後，要感謝我們的合作廠商、各位股東以及努力不懈的員工，對您們長久以來的不斷支持，在此謹致上最誠摯的謝忱！

順頌 時祺

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇





全宇生技控股有限公司

附件二

All Cosmos Bio-Tech Holding Corporation.

## 審查報告書

董事會造送本公司 2017 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳薔甸會計師及虞成全會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法出具報告，敬請 鑒察。

全宇生技控股有限公司

審計委員會召集人

楊永成



2 0 1 8 年 3 月 1 6 日

**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, TaiwanTel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

全宇生技控股有限公司 公鑒：

### 查核意見

全宇生技控股有限公司及子公司（全宇集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及合併財務報表附註（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，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，足以允當表達全宇集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與全宇集團保持超然獨立，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，對全宇集團民國 106 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。

茲對全宇集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 備抵存貨評價損失評估

全宇集團民國 106 年 12 月 31 日存貨淨額為新台幣 248,137 仟元，占合併資產總額 9%。全宇集團主要存貨為生化有機高效能複合肥料，該等存貨易受國際原料市場價格波動影響，產生存貨跌價損失之風險較高。有關存貨評價之會計政策請參閱合併財務報告附註四(六)，存貨評價之重大會計判斷、估計及假設之不確定性說明，請詳合併財務報告附註五(一)，存貨會計科目說明請詳合併財務報告附註九。由於全宇集團存貨金額重大，淨變現價值之決定常涉及管理階層主觀判斷，因是，將全宇集團之備抵存貨評價損失評估考量為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述備抵存貨評價損失已執行主要查核程序如下：

1. 檢視備抵存貨評價損失之提列政策是否一致採用，且分析其提列政策是否適當。
2. 驗證管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料之正確性，包括抽核估計售價資料並重新核算備抵存貨跌價損失金額。
3. 參與年度存貨盤點評估存貨狀況，以驗證存貨呆滯及提列備抵跌價損失之完整性。

#### 應收帳款減損評估

全宇集團於合併財務報表報導日之應收帳款淨額為 542,468 仟元，占合併資產總額 20%，管理階層評估應收帳款減損時，除個別評估未有客觀減損證據外，另再考量過往歷史收款經驗，集體評估應收帳款減損金額。與應收帳款減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十一)、五(二)及八。評斷客戶信用風險涉及主觀判斷，為管理階層之重要估計，因是，將全宇集團之應收帳款減損評估考量為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述應收帳款減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對客戶適用之呆帳比率假設是否變動及其評估是否適當。
2. 取得管理階層提供之帳齡分析資訊，抽核驗證其正確性。
3. 根據備抵呆帳提列政策重新計算管理階層對備抵呆帳之提列是否合理。
4. 檢視已逾期應收帳款之期後收款情形，以考量其提列備抵呆帳之適足性。

## 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全宇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全宇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全宇集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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合併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，惟其目的非對全宇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，以及使全宇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全宇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，決定對全宇集團民國 106 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 陳 蓓 旬

陳蓓旬



會計師 虞 成 全

虞成全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 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 7 年 3 月 1 6 日



全宇生技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 993,829	37	\$ 692,707	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	22,152	1	88	-
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	542,468	20	382,259	18
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及三一)	6,806	-	-	-
1200	其他應收款 (附註四及八)	6,537	-	1,784	-
1210	其他應收款—關係人 (附註三一)	-	-	15	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	248,137	9	234,597	11
1421	預付款項 (附註十六)	119,736	5	32,193	2
1412	預付租賃款 (附註十四及三二)	2,263	-	2,211	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及十五)	889	-	23,867	1
11XX	流動資產總計	<u>1,942,817</u>	<u>72</u>	<u>1,369,721</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及三二)	475,961	18	468,990	22
1805	商譽 (附註四及十二)	385	-	376	-
1821	其他無形資產 (附註四及十三)	1,694	-	2,341	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	12,236	-	942	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十五及三二)	120,796	5	137,277	6
1985	長期預付租賃款 (附註十四及三二)	120,769	5	120,254	6
1990	其他非流動資產 (附註十六)	12,852	-	13,249	1
15XX	非流動資產總計	<u>744,693</u>	<u>28</u>	<u>743,429</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,687,510</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,113,150</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七及三二)	\$ 60,204	2	\$ 282,244	14
2170	應付帳款 (附註十八)	40,106	2	44,318	2
2200	其他應付款 (附註二十)	123,117	5	84,779	4
2220	其他應付款項—關係人 (附註三一)	-	-	2	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	4,107	-	13,798	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七及三二)	22,701	1	26,864	1
2355	應付租賃款—流動 (附註四、十九及三二)	768	-	1,391	-
2399	其他流動負債 (附註二十)	12,049	-	4,645	-
21XX	流動負債總計	<u>263,052</u>	<u>10</u>	<u>458,041</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十七及三二)	44,969	2	66,108	3
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	33,054	1	29,273	1
2645	存入保證金 (附註二十)	30	-	44	-
2613	應付租賃款—非流動 (附註四、十九及三二)	1,079	-	2,084	-
25XX	非流動負債總計	<u>79,132</u>	<u>3</u>	<u>97,509</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>342,184</u>	<u>13</u>	<u>555,550</u>	<u>26</u>
	歸屬於本公司業主權益 (附註四及二二)				
	股 本				
3110	普 通 股	640,340	24	565,000	27
3200	資本公積	781,838	29	411,187	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	100,842	4	76,520	4
3320	特別盈餘公積	369,143	14	280,637	13
3350	未分配盈餘	457,226	17	368,656	17
3300	保留盈餘總計	927,211	35	725,813	34
3400	其他權益	(310,434)	(12)	(369,143)	(17)
31XX	本公司業主權益總計	2,038,955	76	1,332,857	63
36XX	非控制權益	306,371	11	224,743	11
3XXX	權益總計	<u>2,345,326</u>	<u>87</u>	<u>1,557,600</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,687,510</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,113,150</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇



全宇生技控股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）				
4100	銷貨收入	\$ 2,263,652	100	\$ 2,065,543	100
	營業成本（附註九及二三）				
5110	銷貨成本	( 1,512,131)	( 67)	( 1,410,123)	( 68)
5900	營業毛利	<u>751,521</u>	<u>33</u>	<u>655,420</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二三及三一）				
6100	推銷費用	( 155,994)	( 7)	( 155,318)	( 8)
6200	管理費用	( 184,350)	( 8)	( 169,649)	( 8)
6300	研究發展費用	( 4,456)	-	( 5,855)	-
6000	營業費用合計	( <u>344,800</u> )	( <u>15</u> )	( <u>330,822</u> )	( <u>16</u> )
6900	營業淨利	<u>406,721</u>	<u>18</u>	<u>324,598</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註四及二三）	14,204	1	13,274	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	( 473)	-	16,995	1
7050	財務成本（附註四及二三）	( <u>13,517</u> )	( <u>1</u> )	( <u>24,313</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>5,956</u>	<u>-</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	406,935	18	330,554	16
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( <u>10,512</u> )	( <u>1</u> )	( <u>38,290</u> )	( <u>2</u> )
8200	本年度淨利	<u>396,423</u>	<u>17</u>	<u>292,264</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二 二及二四)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8341	換算表達貨幣之兌 換差額	\$ 67,059	3	(\$ 103,940)	( 5)
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 358)	-	( 122)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	86	-	29	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>66,787</u>	<u>3</u>	<u>( 104,033)</u>	<u>( 5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 463,210</u>	<u>20</u>	<u>\$ 188,231</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 322,873	15	\$ 243,217	12
8620	非控制權益	<u>73,550</u>	<u>3</u>	<u>49,047</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 396,423</u>	<u>18</u>	<u>\$ 292,264</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 381,582	17	\$ 154,711	7
8720	非控制權益	<u>81,628</u>	<u>3</u>	<u>33,520</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 463,210</u>	<u>20</u>	<u>\$ 188,231</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.31</u>		<u>\$ 4.30</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.30</u>		<u>\$ 4.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇







全宇建設股份有限公司及子公司  
 中華民國106年12月31日

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬		於本		公司		業主		之權益項目		權益	
	股數(仟股)	金額	資本	公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	非控制權益	總額
A1	56,500	\$ 565,000	\$ 411,187	\$ 56,814	\$ -	\$ -	\$ 482,282	\$ 280,637	\$ 1,234,646	\$ 191,223	\$ 1,425,869	
B1	-	-	-	19,706	-	-	(19,706)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	280,637	-	(280,637)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(56,500)	(56,500)	-	-	(56,500)	
D1	-	-	-	-	-	-	243,217	243,217	49,047	-	292,264	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(88,506)	(88,506)	(15,527)	(104,033)	
D5	-	-	-	-	-	-	243,217	243,217	33,520	-	188,231	
Z1	56,500	565,000	411,187	76,520	280,637	368,656	(369,143)	1,332,857	224,743	1,557,600		
B1	-	-	-	24,322	-	-	(24,322)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	88,506	-	(88,506)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(121,475)	(121,475)	-	-	(121,475)	
E1	7,534	75,340	365,114	-	-	-	-	440,454	-	-	440,454	
N1	-	-	5,537	-	-	-	-	5,537	-	-	5,537	
D1	-	-	-	-	-	-	322,873	322,873	73,550	-	396,423	
D3	-	-	-	-	-	-	-	58,709	8,078	-	66,787	
D5	-	-	-	-	-	-	322,873	322,873	81,628	-	463,210	
Z1	64,034	640,340	781,838	100,842	369,143	457,226	(310,434)	2,038,955	306,371	2,345,326		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇

全宇生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 406,935	\$ 330,554
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）提列費用	( 3,671)	18,438
A20100	折舊費用	39,962	52,754
A20200	攤銷費用	876	1,133
A29900	預付租賃款攤銷	2,177	3,309
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 7,964)	( 3,222)
A20900	財務成本	13,517	24,313
A21200	利息收入	( 11,970)	( 11,118)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,537	-
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 661)	1,371
A22800	處分無形資產損失	-	12
A29900	沖銷備抵呆帳	-	( 233)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,826	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	( 3,149)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 9,911)	( 20,076)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	( 13,265)	3,457
A31150	應收帳款	( 144,518)	122,996
A31160	應收帳款－關係人	( 6,549)	15,011
A31180	其他應收款	( 4,362)	( 49)
A31200	存 貨	( 9,642)	( 15,119)
A31230	預付款項	( 78,222)	42,941
A32150	應付帳款	( 4,634)	( 27,555)
A32180	其他應付款	23,215	( 8,996)
A32210	預收款項	4,822	3,586
A32230	其他流動負債	2,199	-
A33000	營運產生之現金	205,697	530,358
A33100	收取之利息	11,797	10,646
A33300	支付之利息	( 13,815)	( 25,076)
A33500	支付之所得稅	( 27,559)	( 8,547)
AAAA	營業活動之淨現金流入	176,120	507,381

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 24,686)	(\$ 9,879)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,327	1,201
B03700	存出保證金增加	-	( 11,025)
B03800	存出保證金減少	677	-
B04500	購置無形資產	( 202)	( 2,324)
B04400	其他應收款—關係人減少	15	183
B06600	其他金融資產減少	41,551	59,873
B07100	預付設備款增加	( 5,299)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>13,383</u>	<u>38,029</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 208,032)	( 280,761)
C01900	長期借款減少	( 26,413)	( 29,125)
C03000	存入保證金增加	-	47
C03100	存入保證金減少	( 14)	-
C03800	其他應付款—關係人減少	( 2)	( 247)
C04000	應付租賃款減少	( 1,644)	( 2,685)
C04500	發放現金股利	( 121,475)	( 56,500)
C04600	現金增資	<u>440,454</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>82,874</u>	<u>( 369,271)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>28,745</u>	<u>( 46,001)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	301,122	130,138
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>692,707</u>	<u>562,569</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 993,829</u>	<u>\$ 692,707</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇



## 章程修訂條文對照表

修訂後	修訂前	說明
1. <u>「終止上市」係指(a)本公司於任何台灣之證券交易所或證券市場登錄或上市之股份因本公司參與合併後消滅、概括讓與、股份轉換或分割而致終止上市，且(b)存續、受讓、既存或新設之公司之股份未於任何台灣之證券交易所或證券市場登錄或上市；</u>	無	增加定義1. <u>「終止上市」</u>
1. <u>"Delisting" means (a) the delisting of the Shares registered or listed on any Taiwan stock exchange or securities market as a result of a Merger in which the Company will dissolve, general assumption (as defined in the Applicable Listing Rules), share swap (as defined in the Applicable Listing Rules) or Spin-off; and (b) the shares of the surviving company in the Merger, the transferee company in the general assumption or the existing company or newly-incorporated company in the share swap or Spin-off will not be registered or listed on any Taiwan stock exchange or securities market;</u>	Non	
<u>「重度特別決議」係指經持有於股東會召集時已發行股份總數三分之二以上股東之同意通過之特別決議；</u>	無	增加定義1. <u>「重度特別決議」</u>
<u>"Supermajority Special Resolution" means a Special Resolution approved by the Shareholders holding at least two-thirds (2/3) of the Shares in issue at the time of the general meeting;</u>	Non	
31. 本公司亦得以特別決議：  (a) 變更其名稱；	31.本公司亦得以特別決議：  (a) 變更其名稱；	增加本條款為免疑義字句

修訂後	修訂前	說明
<p>(b) 除公司法另有規定外，依法律許可之方式減少其資本和資本贖回準備金；及</p> <p>(c) 本公司得依照上市櫃法令及公司法之規定進行合併。</p> <p><u>為免疑義，如合併同時將終止上市，第33A條應適用之。</u></p>	<p>(b) 除公司法另有規定外，依法律許可之方式減少其資本和資本贖回準備金；及</p> <p>(c) 本公司得依照上市櫃法令及公司法之規定進行合併。</p>	
<p>31. The Company may also by Special Resolution:</p> <p>(a) change its name;</p> <p>(b) subject to the Law, reduce its share capital and any capital redemption reserve in any manner authorised by law; and</p> <p>(c) effect a Merger of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules and the Law.</p> <p><u>For the avoidance of doubt, in case a Merger is a Delisting, Article 33A shall apply.</u></p>	<p>31. The Company may also by Special Resolution:</p> <p>(a) change its name;</p> <p>(b) subject to the Law, reduce its share capital and any capital redemption reserve in any manner authorised by law; and</p> <p>(c) effect a Merger of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules and the Law.</p>	
<p><u>33A 就本公司之終止上市，應依據上市櫃法令經重度特別決議通過。</u></p>	<p>無</p>	<p>增加33A條款</p>
<p><u>33A The Company shall pass a Supermajority Special Resolution if the Company effects a Delisting in accordance with the Applicable Listing Rules.</u></p>	<p>Non</p>	
<p>50. 下列事項應於股東會召集通知中列舉，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 選任或解任董事或監察人(如有)；</p> <p>(b) 變更備忘錄及/或本章程；</p> <p>(c) 本公司之解散、股份轉換(依據上市櫃法令定義)、合併或分割；</p> <p>(d) 締結、變更或終止關於出租本公司全部營業、委託經營或與</p>	<p>50. 下列事項應於股東會召集通知中列舉，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 選任或解任董事或監察人(如有)；</p> <p>(b) 變更備忘錄及/或本章程；</p> <p>(c) 本公司之解散、股份轉換(依據上市櫃法令定義)、合併或分割；</p> <p>(d) 締結、變更或終止關於出租本公司全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之</p>	<p>增加(m) 終止上市字句</p>

修訂後	修訂前	說明
<p>他人經常共同經營之契約；</p> <p>(e) 讓與本公司全部或任何主要部分營業或財產；</p> <p>(f) 受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(g) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(h) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(i) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(j) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；</p> <p>(k) 根據公司法規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分，以發放現金方式，按持股比例分配與原股東；以及</p> <p>(l) 本公司將庫藏股移轉予員工；<u>以及</u></p> <p>(m) <u>終止上市。</u></p>	<p>契約；</p> <p>(e) 讓與本公司全部或任何主要部分營業或財產；</p> <p>(f) 受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(g) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(h) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(i) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(j) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；</p> <p>(k) 根據公司法規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分，以發放現金方式，按持股比例分配與原股東；以及</p> <p>(l) 本公司將庫藏股移轉予員工。</p>	
<p>50.The following matters shall be specified in the notice of a general meeting, and shall not be proposed as ad hoc motions:</p> <p>(a) election or discharge of Directors or supervisors (if any);</p> <p>(b) amendments to the Memorandum of Association and/or these Articles;</p> <p>(c) dissolution, share swap (as defined in the Applicable Listing Rules), Merger or Spin-off of the</p>	<p>50. The following matters shall be specified in the notice of a general meeting, and shall not be proposed as ad hoc motions:</p> <p>(a) election or discharge of Directors or supervisors (if any);</p> <p>(b) amendments to the Memorandum of Association and/or these Articles;</p> <p>(c) dissolution, share swap (as defined in the Applicable Listing Rules), Merger or Spin-off of the</p>	

修訂後	修訂前	説明
<p>Company;</p> <p>(d) entering into, amendment to, or termination of any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(e) the transfer of the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(f) the takeover of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(g) the private placement of equity-linked securities;</p> <p>(h) granting waiver to the Director's engaging in any business within the scope of business of the Company;</p> <p>(i) distribution of part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares;</p> <p>(j) capitalization of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by issuing new Shares which shall be distributable as dividend shares to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(k) subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(l) the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company; <u>and</u></p> <p>(m) <u>the Delisting.</u></p>	<p>Company;</p> <p>(d) entering into, amendment to, or termination of any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(e) the transfer of the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(f) the takeover of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(g) the private placement of equity-linked securities;</p> <p>(h) granting waiver to the Director's engaging in any business within the scope of business of the Company;</p> <p>(i) distribution of part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares;</p> <p>(j) capitalization of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by issuing new Shares which shall be distributable as dividend shares to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(k) subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them; <del>and</del> the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company.</p>	

修訂後	修訂前	說明
<p>67. 除本章程另有規定外，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；但其行使方法應載明於股東會召集通知。除上市櫃法令另有規定外，本公司召開股東會時，應將電子方式列為股東會的表決權行使管道之一。董事會決定於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p>	<p>67. 除本章程另有規定外，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；但其行使方法應載明於股東會召集通知。除上市櫃法令另有規定外，如本公司股份自2016年1月1日(含)起於證券櫃檯買賣中心或證交所上市，本公司召開股東會時，應將電子方式列為股東會的表決權行使管道之一。董事會決定於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p>	<p>刪除67條文中「如本公司股份自2016年1月1日(含)起於證券櫃檯買賣中心或證交所上市，」字句</p>
<p>67. Unless otherwise provided in these Articles, the voting at the general meeting may be exercised in writing or by way of electronic transmission, provided, however, that the method for exercising the votes shall be described in the notice of the general meeting. Subject to the Applicable Listing Rules, the Company must allow the voting at the general meeting be exercised by way of electronic transmission as one of the voting methods at the general meeting. If the Board resolves to hold a general meeting outside Taiwan, the Company must allow the Shareholders to exercise the votes and cast the votes in writing or by way of electronic transmission.</p>	<p>67. Unless otherwise provided in these Articles, the voting at the general meeting may be exercised in writing or by way of electronic transmission, provided, however, that the method for exercising the votes shall be described in the notice of the general meeting. <del>If, however, the Shares are listed on the Taipei Exchange or TSE on or after January 1, 2016,</del> subject to the Applicable Listing Rules, the Company must allow the voting at the general meeting be exercised by way of electronic transmission as one of the voting methods at the general meeting. If the Board resolves to hold a general meeting outside Taiwan, the Company must allow the Shareholders to exercise the votes and cast the votes in writing or by way of electronic transmission.</p>	



## 取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 取得非供營業用不動產或有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於公司淨值。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之<u>二百</u>。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之<u>五十</u>。惟投資於子公司之金額不得高於淨值的百分之六十。</p> <p>所謂當期淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	<p>第四條 取得非供營業用不動產或有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於公司淨值的<u>百分之十五</u>。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之<u>五十</u>。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之<u>二十五</u>。惟投資於子公司之金額不得高於淨值的百分之六十。</p> <p>所謂當期淨值係指最近期經會計師簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	<p>因實際需要修正</p>
<p>第七條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(一~三略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司除係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見外，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、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣叁億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>	<p>第七條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(一~三略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司除係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見外，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、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣叁億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>	<p>因應法令修正</p>

修正條文	現行條文	說明
(以下略)	(以下略)	
<p>第九條 關係人交易之處理程序 (一略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券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，且交易金額之計算，應依第十四條第一項第(八)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入：</p> <p>(以下略)</p>	<p>第九條 關係人交易之處理程序 (一略)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、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，且交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入：</p> <p>(以下略)</p>	<p>因應法令修正</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一~二略)</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一~二略)</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>因應法令修正</p>
<p>第十條之一 交易金額之計算</p> <p>第七、八、十條交易金額之計算，應依第</p>	<p>第十條之一 交易金額之計算</p> <p>第七、八、十條交易金額之計算，應依第十</p>	<p>因應法令修正</p>
<p>十四條第一項第(八)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	
<p>第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p>	<p>第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p>	<p>因應法令修正</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。 <u>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。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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>(以下略)</p>	
<p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(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、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，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><u>(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</u></p>	<p>第十四條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(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、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>，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><u>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者</u>。但</p>	<p>因應法令修正</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五) 本公司經營營建業務時，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達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>(八) 本項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>(二略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p>	<p>下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 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。</li> <li>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。</li> <li>5. 本公司經營營建業務時，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。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> </ol> <p>(五) 本項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>(二略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行之子公司截至上月底止</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>	<p>從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>	