

英濟股份有限公司
一〇六年股東常會議事錄

時間：民國一〇六年六月二十日(星期二)上午九時三十分

地點：福朋喜來登飯店 3 樓東廳(新北市中和區中正路 631 號)

本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)：130,249,419 股

出席股東及股東代理人代表之股數：86,024,142 股，佔已發行股份總數：66.04%

出席董事：徐文麟、褚敏雄、徐婉晟、趙振綱、江海邦

出席監察人：謝萬華、陳翠華

主席：董事長 徐文麟



記錄：黃燕華



一、宣佈開會(出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一) 一〇五年度營業報告(請參閱附件一)
- (二) 監察人審查報告(請參閱附件二)
- (三) 一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告(請參閱議事手冊)
- (四) 其他報告事項(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：本公司一〇五年度個體暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師及唐慈杰會計師查核簽證竣事。營業報告書及個體暨合併財務報表經董事會決議通過後，送交監察人審查完竣並已出具監察人審查報告書。上述表冊請參閱附件一及附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：一〇五年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇五年度盈餘分派表，業經董事會通過，並送請監察人審查完竣，報請股東會承認。
- 二、本次盈餘分派擬配發現金股利 41,675,014 元(每千股分派新台幣 320 元)，以本公司 106 年 2 月 28 日流通在外股數 130,234,419 股為計算，現金股利發放至元為止，元以下無條件捨去，配發不足 1 元之畸零款合計數計入本公司其他收入。
- 三、嗣後如因買回本公司股份、轉讓庫藏股或行使員工認股權等其他原因，致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理。

四、本盈餘分派案擬經股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日。

五、盈餘分派表請參閱附件四。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案：修訂取得或處分資產處理程序部分條文案，提請 討論。 (董事會提)

說 明：

一、為配合 106 年 2 月 9 日「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂及本公司實務運作，擬修訂相關條文。

二、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表請參閱附件五。

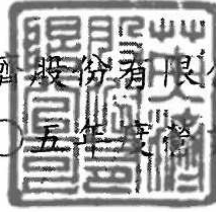
決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 9 時 37 分散會。

【附件一】

英濟股份有限公司
民國一〇五年度營業報告書



經營方針

- 持續拓展國際客戶，提升市場佔有率
- 對策略性客戶提供全方位服務
- 對策略性產品強化資源整合與支援
- 因應市場變化，調整產品組合，開發具利基性產品線
- 因應市場環境變化，配合客戶，調整生產基地
- 延伸外觀件多樣的技術應用，提供前中後段製程整合服務
- 資產活化，提高資源使用效率
- 精實廠區，提高管理效能與降低成本
- 簡化組織結構，強化資源共享能力與機制
- 積極培養人才，以產學合作，提昇競爭力

經營績效及財務狀況

本公司105年度合併營業收入5,170,334千元，較104年度減少12.60%，全年度合併淨利117,436千元，較104年度增加49.88%，每股盈餘0.9元。

本公司重要財務數字及獲利能力表列如下：

分 析 項 目		105年度	104年度
財務結構	負債占資產比率	44.96	52.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	218.52	200.18
償債能力	流動比率(%)	159.55	136.30
	速動比率(%)	127.27	114.84
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.22	1.30
	權益報酬率(%)	3.70	1.87
	稅前純益占實收資本比率 (%)	18.45	10.85
	純益率 (%)	1.82	0.82
	每股盈餘(元)	0.90	0.60

研究發展狀況

◎ 研發成果

- 穿戴應用雷射光機成功導入量產
- 車用抬頭顯示器遠距浮空虛像的光路開發完成
- LSR 液態矽膠材料開發成功
- LSR 黏著膠開發成功
- 光學級 UV 固化膠開發成功
- 醫材設計及製造品質系統通過 ISO-13485 認證
- 口腔復健器榮獲發明金獎並成功上市銷售

- LSR 射出成型技術成功發展應用於醫療用矽膠產品
- 微流道生物晶片開模射出及組裝製程技術開發成功
- 雙色或多射副射台製程已成功開發
- 模具與電控系統整合相關製程開發與研究已成功運用於3射轉盤模具
- 電子元件保護低壓成型技術已成功運用於悠遊卡錶帶上

◎ 未來研究發展計畫

- 優化既有的光機模組
- 開發具備高亮度、去光斑及手勢辨識特性的新一代光機
- 開發應用於前裝市場抬頭顯示器的光機模組
- 醫療級 LSR 液態矽膠材料開發
- 醫療級 UV 固化膠開發
- 前瞻性生物醫療器材研究及開發
- 機光電整合之醫療產品設計與開發
- 微創手術器械設計及開發
- 矽膠類醫療產品設計及技術開發
- 微流道生物晶片設計暨測試開發
- 醫療器材廠 GMP 認證
- 微精密結構模具與成型研究開發
- 導熱材料開發與研究
- 材料輕量化應用與研發
- 特用結構黏結膠(熱固,UV)研究與開發

展望

本公司近年獲利改善與進步，來自組織精實、優化產品組合及客戶結構調整的果實，雖然105年的總體與個體環境都存在悲觀風險，但英濟105年在全體同仁努力下，公司獲利表現優於往年。

展望106年，雖然全球經濟環境在保護主義日益高漲，貿易壁壘逐漸堆疊之下，總體經濟環境有相當不確定的風險存在，但也有接續105下半年全球總體經濟反轉復甦的動力支持。本公司仍將秉持穩健經營的原則應對黑天鵝滿天飛的106年。

對於本業的模具與塑膠射出業務，除強化企業文化、調整經營管理模式，發揮最大管理綜效，並繼續增加利基型產品，以精實、差異化等策略，提升競爭力；在墨西哥新廠的建置及生醫領域、光機引擎(英錡科技)等新創事業的規劃、執行、拓展上，努力達成各項設定目標，積極創新、開源，為英濟創造新格局與新獲利來源。

董事長：徐文麟



總經理：徐文麟



會計主管：呂理力



【附件二】

英濟股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派表案等表冊，其中個體財務報告暨合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師及唐慈杰會計師查核簽證。上述表冊經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

監察人

鐘建蘭



陳翠華



謝萬華



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日

【附件三】



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

英濟股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達英濟股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與英濟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，對英濟股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價損失提列情形請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

英濟股份有限公司產品的銷售可能因行業競爭激烈，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨評價列為本會計師執行英濟股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試英濟股份有限公司提供之存貨與淨變現價值孰低評估表及存貨庫齡表之正確性；分析各期存貨庫齡變化情形；參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失及呆滯損失之合理性。

二、不動產、廠房及設備之減損

有關不動產、廠房及設備之減損評估會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；不動產、廠房及設備之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

英濟股份有限公司所屬產業之景氣易受市場環境等因素而大幅波動，評估不動產、廠房及設備之可回收金額過程本質上具有重大不確定性，因此不動產、廠房及設備之減損評估列為本會計師執行英濟股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層衡量可回收金額所採用之評價方式的合理性，包括評估管理階層過去所作預測之達成情形、檢查管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表、評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所採用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析；檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估英濟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英濟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。

英濟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告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對英濟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，以及使英濟股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致英濟股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

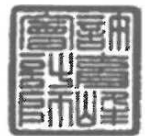
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對英濟股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許育峰



會計師：

唐慈杰



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年三月二十八日



民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 80,789	2	139,938	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	225,013	7	209,671	5
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	694	-	-	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	40,511	1	108,166	3
1310	存貨(附註六(四))	162,108	5	151,175	4
1476	其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	29,269	1	411,631	10
1479	其他流動資產	8,194	-	5,757	-
	流動資產合計	546,578	16	1,026,338	26
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	5,702	-	10,544	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	2,826,641	81	2,745,417	70
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七、八)	114,713	3	118,711	3
1780	無形資產	4,001	-	450	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十))	-	-	38,232	1
1900	其他非流動資產(附註六(二))	16,629	-	7,139	-
	非流動資產合計	2,967,686	84	2,920,493	74
	資產總計	\$ 3,514,264	100	\$ 3,946,831	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$ 320,000	9	615,000	16
2170	應付票據及帳款	73,062	2	68,432	2
2180	應付帳款-關係人(附註七)	56,114	1	13,447	-
2220	其他應付款-關係人(附註七)	290,753	8	333,667	8
2200	其他應付款(附註六(十五))	130,780	4	114,670	3
2230	本期所得稅負債	3,203	-	1,340	-
2360	淨確定福利負債-流動(附註六(九))	117,944	3	109,935	3
2399	其他流動負債	13,870	1	10,469	-
2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	25,000	1	30,000	1
	流動負債合計	1,030,726	29	1,296,960	33
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(八)及八)	12,500	1	5,000	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	54,519	2	59,815	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(十))	9,329	-	8,372	-
	非流動負債合計	76,348	3	73,187	2
	負債總計	1,107,074	32	1,370,147	35
權益(附註六(九)(十)(十一))：					
3100	股本	1,302,344	37	1,302,344	33
3200	資本公積	819,095	23	818,655	21
3300	保留盈餘	141,585	4	78,936	2
3400	其他權益	144,166	4	376,749	9
	權益總計	2,407,190	68	2,576,684	65
	負債及權益總計	\$ 3,514,264	100	\$ 3,946,831	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：徐文麟



董事長：徐文麟



會計主管：呂理力

英祥股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 986,664	100	1,056,262	100
5000	營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	888,912	90	1,040,876	99
	營業毛利	97,752	10	15,386	1
5910	減：未實現銷貨損(益)	(38)	-	60	-
	營業毛利淨額	97,790	10	15,326	1
	營業費用(附註六(三)(六)(九)(十二)(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	9,884	1	9,141	1
6200	管理費用	125,723	13	67,301	6
6300	研究發展費用	20,208	2	62,274	6
	營業費用合計	155,815	16	138,716	13
	營業淨損	(58,025)	(6)	(123,390)	(12)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註七)	1,140	-	2,851	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)(十六)(十七)及七)	8,304	1	8,716	1
7050	財務成本(附註六(十六))	(9,009)	(1)	(9,571)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 (附註六(五))	228,479	23	266,001	26
	營業外收入及支出合計	228,914	23	267,997	26
7900	稅前淨利	170,889	17	144,607	14
7950	減：所得稅費用(附註六(十))	(53,453)	(5)	(66,256)	(7)
8200	本期淨利	117,436	12	78,351	7
8300	其他綜合損益(附註六(九)(十)(十一)(十七))：				
8310	後續不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(14,276)	(2)	705	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,441)	-	(120)	-
		(15,717)	(2)	585	-
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	(229,627)	(23)	(11,060)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(2,956)	-	(3,638)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(232,583)	(23)	(14,698)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(248,300)	(25)	(14,113)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ (130,864)	(13)	64,238	6
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9710	基本每股盈餘	\$ 0.90		0.60	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 0.90		0.60	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	保留盈餘		其他權益項目			
				盈餘 (待彌補虧損)	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售 金融商品 未實現(損)益	合 計	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,300,734	1,018,426	-	(201,942)	(201,942)	389,683	1,764	391,447	2,508,665
盈餘指撥及分配：									
資本公積彌補虧損	-	(201,942)	-	201,942	201,942	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	78,351	78,351	-	-	-	78,351
本期其他綜合損益	-	-	-	585	585	(11,060)	(3,638)	(14,698)	(14,113)
本期綜合損益總額	-	-	-	78,936	78,936	(11,060)	(3,638)	(14,698)	64,238
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,125	-	-	-	-	-	-	1,125
員工執行認股權發行新股	1,610	1,046	-	-	-	-	-	-	2,656
民國一〇四年十二月三十一日餘額	1,302,344	818,655	-	78,936	78,936	378,623	(1,874)	376,749	2,576,684
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,835	(7,835)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(39,070)	(39,070)	-	-	-	(39,070)
本期淨利	-	-	-	117,436	117,436	-	-	-	117,436
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,717)	(15,717)	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(248,300)
本期綜合損益總額	-	-	-	101,719	101,719	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(130,864)
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	-	440	-	-	-	-	-	-	440
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,302,344	819,095	7,835	133,750	141,585	148,996	(4,830)	144,166	2,407,190

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為5,390千元及4,520千元、員工酬勞分別為10,800千元及8,265千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：呂理力

英商亞細亞有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,889	144,607
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	9,331	10,088
攤銷費用	1,549	532
利息費用	9,009	9,571
利息收入	(1,140)	(2,851)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,125
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(228,479)	(266,001)
金融資產減損損失	1,886	-
未實現銷貨損(益)	(38)	60
收益費損項目合計	(207,882)	(247,476)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(15,342)	66,737
應收帳款-關係人	(694)	-
其他應收款-關係人	82,661	(945)
存貨	(10,933)	31,578
其他金融資產-流動	144	12,126
其他流動資產	(2,309)	(16)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	53,527	109,480
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	4,630	(20,494)
應付帳款-關係人	42,667	(88,484)
其他應付款-關係人	(911)	1,153
其他應付款	13,938	41,689
其他流動負債	3,401	5,070
淨確定福利負債	(11,563)	4,762
與營業活動相關之負債之淨變動合計	52,162	(56,304)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	105,689	53,176
調整項目合計	(102,193)	(194,300)
營運產生之現金流入(出)	68,696	(49,693)
支付之所得稅	(13,970)	(20,306)
營業活動之淨現金流入(出)	54,726	(69,999)

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人增加	\$ (15,000)	(59,815)
取得備供出售金融資產	-	-
預付投資款增加	-	(7,064)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	20,000	-
其他金融資產－流動減少(增加)	381,850	(133,300)
取得採用權益法之投資	(101,894)	(69,526)
取得不動產、廠房及設備	(8,009)	(11,139)
處分不動產、廠房及設備	5,238	-
取得無形資產	(5,100)	(581)
其他非流動資產減少(增加)	(9,490)	8,671
收取之利息	1,502	2,570
投資活動之淨現金流入(出)	269,097	(270,184)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,020,000	2,440,242
償還短期借款	(2,315,000)	(2,075,242)
其他應付款－關係人增加(減少)	(42,003)	21,678
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(47,500)	(25,000)
員工執行認股權	-	2,656
發放現金股利	(39,070)	-
支付之利息	(9,399)	(9,099)
籌資活動之淨現金流入(出)	(382,972)	355,235
本期現金及約當現金增加(減少)數	(59,149)	15,052
期初現金及約當現金餘額	139,938	124,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 80,789	139,938

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

英濟股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

英濟股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價損失提列情形請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司產品的銷售價格可能因行業競爭激烈及石化原物料價格波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨評價列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試合併公司所提供之存貨與淨變現價值孰低評估表及存貨庫齡表之正確性；分析各期存貨庫齡變化情形；參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失及呆滯損失之合理性。

二、不動產、廠房及設備與商譽之減損

有關不動產、廠房及設備與商譽之減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；不動產、廠房及設備與商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；減損提列情形請詳合併財務報告附註六(五)(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司所屬產業之景氣易受市場環境等因素而大幅波動，評估不動產、廠房及設備與商譽之可回收金額過程本質上具有重大不確定性，因此不動產、廠房及設備與商譽之減損評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層衡量可回收金額所採用之評價方式的合理性，包括評估管理階層過去所作預測之達成情形、檢查管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表、評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所採用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析；檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。

其他事項

英濟股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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

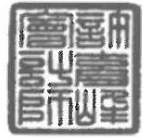
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰



唐慈杰



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇六年三月二十八日



英濟證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 783,999	18	902,987	16
1170	應收票據及帳款(附註六(三))	1,604,964	36	1,811,975	33
1310	存貨(附註六(四))	587,573	13	563,396	10
1476	其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	49,433	1	494,461	9
1479	其他流動資產	33,517	1	52,942	1
	流動資產合計	3,059,486	69	3,825,761	69
非流動資產：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	5,702	-	10,544	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	749	-	1,731	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,153,011	26	1,356,679	25
1780	無形資產(附註六(六))	44,097	1	55,389	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	74,990	2	159,435	3
1980	其他金融資產-非流動	13,281	-	8,011	-
1990	其他非流動資產(附註六(二))	85,770	2	105,061	2
	非流動資產合計	1,377,600	31	1,696,850	31
	資產總計	\$ 4,437,086	100	\$ 5,522,611	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$ 560,479	12	1,347,577	25
2170	應付票據及帳款	532,994	12	620,593	11
2200	其他應付款(附註六(十六))	568,879	13	594,952	11
2220	其他應付款-關係人(附註七)	-	-	10,000	-
2230	本期所得稅負債	31,782	1	17,991	-
2399	其他流動負債	80,469	2	75,776	1
2360	淨確定福利負債-流動(附註六(十))	117,944	3	109,935	2
2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	25,000	-	30,000	1
	流動負債合計	1,917,547	43	2,806,824	51
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(八)及八)	12,500	1	5,000	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	54,519	1	59,815	1
2670	其他非流動負債(附註六(十一))	10,131	-	9,734	-
	非流動負債合計	77,150	2	74,549	1
	負債總計	1,994,697	45	2,881,373	52
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：					
3100	股本	1,302,344	29	1,302,344	24
3200	資本公積	819,095	19	818,655	15
3300	保留盈餘	141,585	3	78,936	1
3400	其他權益	144,166	3	376,749	7
	歸屬於母公司業主之權益合計	2,407,190	54	2,576,684	47
36xx	非控制權益	35,199	1	64,554	1
	權益總計	2,442,389	55	2,641,238	48
	負債及權益總計	\$ 4,437,086	100	\$ 5,522,611	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：徐文麟



董事長：徐文麟



會計主管：呂理力

英濟股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 5,170,334	100	5,915,570	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(九)(十)及十二)	4,261,219	82	5,086,892	86
營業毛利	909,115	18	828,678	14
營業費用(附註六(三)(五)(六)(九)(十)(十三)(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	98,798	2	117,469	2
6200 管理費用	416,752	8	379,981	6
6300 研究發展費用	137,284	3	163,036	3
營業費用合計	652,834	13	660,486	11
營業淨利	256,281	5	168,192	3
營業外收入及支出：				
7101 利息收入	4,598	-	7,719	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(五)(六)(十)(十七)(十八))	(2,101)	-	(12,209)	-
7510 財務成本(附註六(十七)及七)	(18,508)	-	(22,353)	(1)
營業外收入及支出合計	(16,011)	-	(26,843)	(1)
7900 稅前淨利	240,270	5	141,349	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	(146,201)	(3)	(92,712)	(1)
本期淨利	94,069	2	48,637	1
8300 其他綜合損益(附註六(十)(十一)(十二)(十八))：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(14,276)	-	705	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,441)	-	(120)	-
	(15,717)	-	585	-
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	(231,160)	(5)	(11,226)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	(2,956)	-	(3,638)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(234,116)	(5)	(14,864)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(249,833)	(5)	(14,279)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (155,764)	(3)	34,358	1
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 117,436	2	78,351	1
8620 非控制權益	(23,367)	-	(29,714)	-
本期淨利	\$ 94,069	2	48,637	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (130,864)	(3)	64,238	1
8720 非控制權益	(24,900)	-	(29,880)	-
本期綜合損益總額	\$ (155,764)	(3)	34,358	1
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9710 基本每股盈餘	\$ 0.90		0.60	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 0.90		0.60	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力





英濟股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	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	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,300,734	1,018,426	-	(201,942)	(201,942)	389,683	1,764	391,447	2,508,665	57,923
盈餘指撥及分配：										
資本公積彌補虧損	-	(201,942)	-	201,942	201,942	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	78,351	78,351	-	-	-	78,351	(29,714)
本期其他綜合損益	-	-	-	585	585	(11,060)	(3,638)	(14,698)	(14,113)	(166)
本期綜合損益總額	-	-	-	78,936	78,936	(11,060)	(3,638)	(14,698)	64,238	(29,880)
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,125	-	-	-	-	-	-	1,125	-
員工執行認股權發行新股	1,610	1,046	-	-	-	-	-	-	2,656	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	1,302,344	818,655	-	78,936	78,936	378,623	(1,874)	376,749	2,576,684	64,554
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,835	(7,835)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(39,070)	(39,070)	-	-	-	(39,070)	-
本期淨利(損)	-	-	-	117,436	117,436	-	-	-	117,436	(23,367)
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,717)	(15,717)	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(248,300)	(1,533)
本期綜合損益總額	-	-	-	101,719	101,719	(229,627)	(2,956)	(232,583)	(130,864)	(24,900)
員工認股權憑證酬勞成本	-	440	-	-	-	-	-	-	440	-
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,302,344	819,095	7,835	133,750	141,585	148,996	(4,830)	144,166	2,407,190	35,199
										(4,455)
										2,442,389



董事長：徐文麟



經理人：徐文麟

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：呂理力

英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 240,270	141,349
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	262,232	260,779
攤銷費用	11,049	7,731
長期預付租金攤銷費用	1,212	1,240
利息費用	18,508	22,353
利息收入	(4,598)	(7,719)
股份基礎給付酬勞成本	440	1,125
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,321	292
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,203	1,853
非金融資產減損損失	11,993	-
金融資產減損損失	2,868	-
收益費損項目合計	313,228	287,654
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	86,332	(76,787)
存貨	(58,803)	84,610
其他金融資產-流動	835	6,114
其他流動資產	17,526	(18,055)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	45,890	(4,118)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(54,155)	(14,920)
其他應付款	42,650	(3,665)
其他流動負債	9,197	220
淨確定福利負債	(11,563)	4,762
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(13,871)	(13,603)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	32,019	(17,721)
調整項目合計	345,247	269,933
營運產生之現金流入	585,517	411,282
支付之所得稅	(55,914)	(84,946)
營業活動之淨現金流入	529,603	326,336

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



英濟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
預付投資款增加	-	(7,064)
取得不動產、廠房及設備	(208,517)	(279,350)
處分不動產、廠房及設備價款	6,592	10,642
取得無形資產	(12,424)	(14,164)
其他金融資產-流動(增加)減少	440,945	(108,389)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(6,085)	10,988
其他非流動資產(增加)減少	13,290	(34,275)
收取之利息	4,816	7,815
投資活動之淨現金流入(出)	238,617	(413,797)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	3,892,949	5,611,805
償還短期借款	(4,673,092)	(5,270,576)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(47,500)	(25,000)
其他應付款-關係人增加(減少)	(10,000)	10,000
其他非流動負債增加	425	7
發放現金股利	(39,070)	-
員工執行認股權發行新股	-	2,656
支付之利息	(19,123)	(22,048)
非控制權益變動	(4,455)	36,511
籌資活動之淨現金流入(出)	(849,866)	343,355
匯率變動對現金及約當現金之影響	(37,342)	(18,870)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(118,988)	237,024
期初現金及約當現金餘額	902,987	665,963
期末現金及約當現金餘額	\$ 783,999	902,987

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



【附件四】

英濟股份有限公司

盈餘分配表

民國105年度

項目	單位：新台幣元 金額
期初未分配盈餘	32,030,522
減：	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(15,717,260)
加：	
本期稅後淨利	117,435,689
提列項目：	
法定盈餘公積	(11,743,569)
可供分配盈餘	122,005,382
分配項目：	
股東股息-每股配發現金0.32元	(41,675,014)
期末未分配盈餘	80,330,368

負責人：徐文麟



經理人：徐文麟



會計主管：呂理力



【附件五】

英濟股份有限公司取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂條文	原條文	說明
5.1. 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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 5.1.1. 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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 5.1.2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 5.1.3. 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。 5.1.4 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，交易金額並達下列規定之一： 5.1.4.1 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。 5.1.4.2 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。 5.1.5. 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。 5.1.6 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 5.1.6.1. 買賣公債。 5.1.6.2. 買賣附買回、賣回條件之債券、	5.1. 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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 5.1.1. 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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 5.1.2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 5.1.3. 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。 5.1.4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 5.1.4.1. 買賣公債。 5.1.4.2. 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。 5.1.4.3. 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。 5.1.4.4. 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。 5.1.5 前述交易金額依下列方式計算之： 5.1.5.1 每筆交易金額。 5.1.5.2 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。	1.配合主管機關規定，明確定義國內貨幣市場基金。 2.配合主管機關規定，提高取得或處分營業用設備交易之公告標準。

修訂條文	原條文	說明
申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 5.1.7 前述交易金額依下列方式計算之： 5.1.7.1 每筆交易金額。 5.1.7.2 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。 5.1.7.3 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。 5.1.7.4 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。 5.1.7.5 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。	5.1.5.3 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。 5.1.5.4 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。 5.1.5.5 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。	
6.1 本公司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：	6.1 本公司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：	酌作文字修正。
6.3 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，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。	6.3 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，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。	酌作文字修正。
9.2 本公司有合併、分割、收購或股份受讓情事，應依公司法、證券主管機關所訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及相關法令辦理之。	9.2 本公司有合併、分割、收購及股份受讓情事，應依公司法、證券主管機關所訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及相關法令辦理之。	酌作文字修正。