

麗嬰房股份有限公司  
一〇三年股東常會議事錄

- 一、時間：民國一〇三年六月十八日〈星期三〉上午九時  
二、地點：台北市內湖區陽光街三二一巷六十號 B1 教育訓練中心  
三、出席：全體股東及股東代表，代表之股份總計 132,971,140 股，佔本公司已發行股份總數百分之 62.93。  
四、列席：陳凱娟律師、卓明信會計師、藍采如監察人

五、主席：林泰生  記錄：呂玉珍 

六、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣佈開會。

七、主席致詞。(略)

八、報告事項：

- (一) 一〇二年度營業報告。(請參閱附件)  
(二) 監察人審查一〇二年度決算報告。(請參閱附件)  
(三) 一〇二年之背書保證責任總額報告。(請參閱附件)

九、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣，並由監察人審查竣事，謹提請 承認。(請參閱附件)

決議：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：一〇二年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司一〇二年度期初未分配盈餘 62,162,967 元，採用 TIFRS 調整數 55,621,865 元及首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積 (63,205,987) 元，調整後期初未分配盈餘 54,578,845 元，精算(損)益列入保留盈餘 3,749,726 元，調整後未分配盈餘 58,328,571 元，本期淨損 72,303,526 元，期末待彌補虧損 13,974,955 元，擬待以後年度盈餘彌補之。

一〇二年度虧損撥補表說明如下：

麗興房股份有限公司

一〇二年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		62,162,967
採用 TIFRS 調整數	55,621,865	
首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	(63,205,987)	(7,584,122)
調整後期初未分配盈餘		54,578,845
精算(損)益列入保留盈餘		3,749,726
調整後未分配盈餘		58,328,571
本期淨損		(72,303,526)
期末待彌補虧損		(13,974,955)
附註：配發董監酬勞 0 元		
配發員工紅利 0 元		

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

#### 十、討論及選舉事項：

##### 第一案 董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 議決。

說明：擬修訂本公司「公司章程」部份條文（請參閱附件）。

決議：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：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 議決。

說明：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文（請參閱附件）。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

##### 第三案 董事會提

案由：改選董事、監察人案。

說明：本公司董事、監察人任期依規定將於一〇三年六月二十三日屆滿，依公司章程第十五條規定本次應選董事七人、監察人二人。新選任之董事及監察人自當選日起就任，任期三年，自一〇三年六月十八日起至一〇六年六月十七日止。

選舉結果：1.董事

戶號	姓名	當選權數
22201	王國城	182,060,259
89450	林柏蒼	115,881,697
6	蘇怡	113,320,274
137	王祺	113,006,215
14260	曾家宏	112,130,571
89451	林柏薇	111,431,516
8793	李彥	110,125,386

2. 監察人

戶號	姓名	當選權數
10036	柏泰如投資股份有限公司 代表人：王淑芬	127,549,038
A10131xxxx	黃少華	117,581,510

第四案 董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 議決。

說明：一、依公司法第二〇九條第一項「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」規定辦理。

二、擬請股東常會許可解除新任董事競業禁止之限制，如董事為法人股東，其代表人亦請一併解除。

決議：股東常會解除本公司董事兼任情形如下：

董事	擔任公司職務
王國城	上海麗嬰房嬰童用品有限公司 董事長 上海麗漢貿易有限公司 董事長 麗翔股份有限公司 董事 麥克隊友股份有限公司 董事
林柏蒼	上海麗嬰房嬰童用品有限公司 董事
林柏薇	上海麗嬰房嬰童用品有限公司 董事
李彥	上海麗嬰房嬰童用品有限公司 副董事長 上海麗漢貿易有限公司 董事

十一、臨時動議：無。

十二、散會

## 附件

### 一〇二年度營業報告書

#### ■ 前一年度營業收支、預算執行情形、獲利能力分析

本公司一〇二年度個體營收為新台幣 2,913 百萬元，較前一年度減少 1.29%，個體營業淨損為新台幣 4 百萬元，稅後淨損新台幣 72 百萬元，均較前一年度由盈轉虧。

合併報表資料顯示營收為新台幣 9,305 百萬元，較前一年度減少 4.40%；營業淨損為新台幣 65 百萬元，較前一年度減少 124.58%；本期淨損為新台幣 59 百萬元，較前一年度衰退 133.49%。獲利能力方面，一〇二年度資產報酬率為-0.07%、股東權益報酬率-1.70%、純益率-0.63%及每股稅後虧損 0.34 元。

#### ■ 經營方針、實施概況、營業計畫實施成果及研發狀況

中國一〇二年 GDP 雖繳出 7.7%的成績，但經濟趨緩已是不爭事實，台灣 GDP 亦僅有 2.11%；房地產價格在兩岸持續飆升，連帶影響店租成本，國際知名百貨在深耕中國十餘年後黯然退出市場，在大環境不甚理想的影響下，消費者支出必然受到限制。加上實體通路營運成本上升、電子商務蓬勃發展，兩岸傳統零售行業所受衝擊甚大。

本公司一〇二年個體及合併損益由盈轉虧的主要原因為銷售動能無法提升及毛利率的減少。兩岸零售消費信心延續一〇一年第四季以來的低迷，一〇二年零售市場買氣仍然疲弱，連帶拖累營收表現。加上公司因預期消費意願減低而調整當季採購量，以致存貨當過季比例失衡進而影響毛利率較前一年度下滑。

展望一〇三年，雖然歐美等地經濟可望持續向上，但台灣及中國都有房市泡沫化疑慮，中國更面臨地方債務危機的威脅，對於消費者信心影響甚鉅，我們仍將以最嚴謹的態度來面對市場的變化與考驗。另外，我們也體會到傳統行銷及實體零售通路的運作模式正受到虛擬化工具的巨大衝擊，對於相關的社群經營、電子商務、虛實整合的議題的探討，兩岸已同步展開。

台灣：商品力的提升、兩岸供應鏈的整合、虛實通路的分進合擊、實體通路來客數的提升將是營運單位的工作重點。

中國：延續自一〇一年啟動的效益優先計劃，持續加強通路與商品的管理，積極提升營運效益、改善獲利能力。具體的重點工作事項包含：

- 檢視直營業務營業模式，改善單點損益
- 完善加盟制度規範，強化加盟業務管理能力

▶加速電子商務拓展，創造虛實整合效益

▶強化會員制度與行銷能力

▶拓展自有品牌的批發業務網絡

去年對麗嬰房而言，是辛苦的一年。面對過去十年來的首次虧損，我們不會把嚴峻的產業環境當作藉口，因為所有經營上的不利因素，公平的落在每一個競爭者身上。我們已深刻體認到消費者行為與零售經營模式正在快速轉變，傳統的零售通路革命正在進行中！展望未來，如何加快對於新興虛擬工具的使用，並結合麗嬰房現有核心優勢—品牌知名度與實體網絡—打造出無可取代的體驗消費經濟學，是我們賦予實體通路的新使命！

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



監察人審查一〇二年度決算報告

麗嬰房股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送之一〇二年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事認為足以允當表達本公司財務狀況，暨財務績效與現金流量，連同營業報告書及虧損撥補案，經本監察人審核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，報告如上。

此致

本公司一〇三年股東常會

監察人：藍采如



監察人：黃少華



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 日

一〇二年之背書保證責任總額報告

(一) 本公司截至一〇二年十二月三十一日止對關係企業背書保證情形如下：

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

對象 \ 項目	融資背書保證餘額	其他背書保證餘額	合計
上海麗嬰房公司	20,800 仟美元	-	20,800 仟美元
印尼麗嬰房公司及 印尼麗嬰房行銷公司	50,000	-	50,000
泰國麗嬰房公司	720 仟美元	-	720 仟美元

(二) 按截至一〇二年十二月三十一日止，本公司對外背書保證總額為新台幣 691,404 仟元，對單一關係企業背書保證限額為新台幣 658,669 仟元；背書保證最高限額為新台幣 1,646,674 仟元，均未超過規定限額。

(三) 敬請 公鑒。

## 會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

麗嬰房股份有限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，足以允當表達麗嬰房股份有限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 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。

麗嬰房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 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

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

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	%	金	%	金	%		
	流動資產									
1100	現金(附註六)	\$	522,505	7	\$	661,373	8	\$	712,880	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及三八)		31,536	-		36,852	-		53,639	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註八及二七)		2,122	-		2,372	-		5,204	-
1150	應收票據(附註十)		42,740	1		46,435	1		51,261	-
1170	應收帳款—淨額(附註十)		1,037,125	13		1,086,859	14		927,037	12
1180	應收關係人款項(附註三七)		17,113	-		31,366	-		1,260	-
1200	其他應收款—淨額(附註十及三八)		55,979	1		41,498	-		60,347	1
1220	當期所得稅資產(附註三十)		8,752	-		-	-		-	-
130X	存貨(附註十一)		2,430,115	31		2,715,739	34		2,960,933	38
1412	預付租賃款(附註十七)		3,687	-		3,545	-		3,647	-
1429	預付款項		277,045	4		282,811	4		236,417	3
1470	其他流動資產(附註十八)		4,488	-		6,143	-		4,496	-
11XX	流動資產合計		4,433,207	57		4,914,993	61		5,017,121	64
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)		15,880	-		15,880	-		15,880	-
1550	採用權益法之投資(附註十二及二七)		168,584	2		161,753	2		121,634	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三八)		1,737,714	22		2,352,988	29		2,041,127	26
1760	投資性不動產(附註十四及三八)		907,068	12		100,617	1		110,167	1
1805	商譽(附註十五)		11,423	-		11,423	-		11,423	-
1821	無形資產(附註十六)		27,935	-		31,685	-		37,801	1
1840	遞延所得稅資產(附註二一及三十)		196,537	2		140,575	2		138,139	2
1920	存出保證金		125,430	2		127,841	2		144,003	2
1985	長期預付租賃款(附註十七)		141,222	2		137,921	2		145,807	2
1990	其他非流動資產(附註十八)		40,507	1		38,084	1		35,652	-
15XX	非流動資產合計		3,372,300	43		3,118,767	39		2,801,633	36
1XXX	資產總計	\$	7,805,507	100	\$	8,033,760	100	\$	7,818,754	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九、三七及三八)	\$	639,072	8	\$	1,167,059	15	\$	1,106,913	14
2110	應付短期票券(附註二十)		-	-		-	-		24,967	-
2150	應付票據(附註二三)		11,442	-		8,441	-		12,319	-
2170	應付帳款(附註二三)		728,425	9		861,679	11		1,137,810	15
2180	應付關係人款項(附註三七)		40,030	1		49,040	1		43,976	1
2213	應付設備款		18,375	-		34,718	-		88,290	1
2219	其他應付款(附註二四及二七)		584,018	8		636,922	8		591,753	8
2230	當期所得稅負債(附註三十)		6,161	-		19,681	-		74,634	1
2250	負債準備—流動(附註二五)		24,240	-		19,456	-		14,647	-
2313	遞延收入(附註二四)		10,653	-		9,778	-		8,322	-
2315	預收款項		110,886	2		115,563	1		92,953	1
2320	一年內到期長期借款(附註二二及三八)		98,307	1		508,663	6		24,081	-
2399	其他流動負債(附註二四)		50,723	1		45,241	1		45,373	1
21XX	流動負債合計		2,322,332	30		3,476,241	43		3,266,038	42
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註二一及二七)		579,296	7		-	-		-	-
2540	長期借款(附註二二及三八)		828,203	11		443,392	6		404,444	5
2570	遞延所得稅負債(附註三十)		264,813	3		261,432	3		265,985	4
2640	應計退休金負債(附註二六)		367,938	5		360,994	5		339,057	4
2645	存入保證金(附註三七)		34,561	-		18,336	-		27,640	-
25XX	非流動負債合計		2,074,811	26		1,084,154	14		1,037,126	13
2XXX	負債合計		4,397,143	56		4,560,395	57		4,303,164	55
	權益									
	股本									
3110	普通股		2,112,958	27		2,112,958	26		2,031,690	26
3200	資本公積		919,163	12		890,056	11		886,438	11
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		177,552	2		161,244	2		133,631	2
3320	特別盈餘公積		63,206	1		63,206	1		84,321	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘	(	13,975)	-	(	218,794)	3	(	354,230)	4
3300	保留盈餘合計		226,783	3		443,244	6		572,182	7
3400	其他權益		34,443	-	(	70,377)	(1)	(	1,224)	-
3500	庫藏股票		-	-		-	-	(	45,987)	-
31XX	本公司業主之權益合計		3,293,347	42		3,375,881	42		3,443,099	44
36XX	非控制權益		115,017	2		97,484	1		72,491	1
3XXX	權益合計		3,408,364	44		3,473,365	43		3,515,590	45
	負債及權益總計	\$	7,805,507	100	\$	8,033,760	100	\$	7,818,754	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林泰生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君

麗嬰房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  
(虧損)盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二八及三七)	\$ 9,305,249	100	\$ 9,733,080	100
5000	營業成本(附註十一、二六 及三七)	<u>4,803,135</u>	<u>52</u>	<u>4,872,266</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>4,502,114</u>	<u>48</u>	<u>4,860,814</u>	<u>50</u>
	營業費用(附註二六、二九 及三七)				
6100	推銷費用	3,773,587	41	3,839,182	39
6200	管理費用	<u>793,369</u>	<u>8</u>	<u>757,807</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>4,566,956</u>	<u>49</u>	<u>4,596,989</u>	<u>47</u>
6900	營業淨(損)利	( <u>64,842</u> )	( <u>1</u> )	<u>263,825</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出(附註十 二、二九及三七)				
7010	其他收入	35,822	1	12,581	-
7020	其他利益及損失	( 20,820)	-	2,130	-
7050	財務成本	( 66,724)	( 1)	( 37,673)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	<u>5,017</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>46,705</u> )	<u>-</u>	( <u>22,938</u> )	<u>-</u>
7900	稅前淨(損)利	( 111,547)	( 1)	240,887	3
7950	所得稅利益(費用)(附註三 十)	<u>52,936</u>	<u>1</u>	( <u>65,899</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨(損)利	( <u>58,611</u> )	<u>-</u>	<u>174,988</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註八、十二、二六、二七及三十)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 126,284	1	(\$ 80,107)	( 1)
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	( 250)	-	( 837)	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	4,390	-	( 11,705)	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	2,382	-	( 1,655)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( 22,199)	-	15,982	-
8300	其他綜合損益合計	<u>110,607</u>	<u>1</u>	<u>( 78,322)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 51,996</u>	<u>1</u>	<u>\$ 96,666</u>	<u>1</u>
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 72,304)	( 1)	\$ 164,663	2
8620	非控制權益	<u>13,693</u>	<u>-</u>	<u>10,325</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 58,611)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 174,988</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 36,266	1	\$ 86,346	1
8720	非控制權益	<u>15,730</u>	<u>-</u>	<u>10,320</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 51,996</u>	<u>1</u>	<u>\$ 96,666</u>	<u>1</u>
	每股(虧損)盈餘(附註三 一)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.34)</u>		<u>\$ 0.78</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.34)</u>		<u>\$ 0.78</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君





麗星證券股份有限公司及子公司

各附屬機構

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	於本公		司業		主之		權益	
	股數(千股)	股本	公積	盈餘	其他權益項目(附註八及二七)	未實現損益	庫藏股票	非控制權益(附註二七及三二)
A1	203,169	\$ 2,031,690	\$ 886,438	\$ 133,631	\$ 84,321	\$ 354,230	\$ 45,987	\$ 72,491
B1	-	-	-	27,613	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 27,613 )	-	-
B9	8,127	81,268	-	-	-	( 203,169 )	-	( 203,169 )
B17	-	-	-	-	-	( 81,268 )	-	-
D1	-	-	-	-	( 21,115 )	21,115	-	-
D3	-	-	-	-	-	164,663	-	10,325
N1	-	-	3,618	-	-	-	45,987	683
O1	-	-	-	-	-	-	-	13,990
Z1	211,296	2,112,958	890,056	161,244	63,206	218,794	-	97,484
B1	-	-	-	16,308	-	( 16,308 )	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 147,907 )	-	( 147,907 )
C5	-	-	29,107	-	-	-	-	29,107
D1	-	-	-	-	-	( 72,304 )	-	13,693
D3	-	-	-	-	-	3,750	-	2,037
N1	-	-	-	-	-	-	-	1,810
O1	-	-	-	-	-	-	-	( 7 )
Z1	211,296	\$ 2,112,958	\$ 919,163	\$ 177,552	\$ 63,206	( \$ 13,975 )	\$ 36,754	\$ 115,017
								\$ 3,293,347
								\$ 3,443,099
								\$ 3,515,590

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：黃宇君



經理人：王國城



董事長：林榮生

## 麗嬰房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(損)利	(\$ 111,547)	\$ 240,887
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	259,375	243,028
A20200	攤銷費用	13,331	15,113
A20300	呆帳費用提列數	101	1,152
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	316	838
A20900	財務成本	66,724	37,673
A21200	利息收入	( 5,308)	( 5,233)
A21300	股利收入	( 41)	( 1,000)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,810	4,301
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	( 5,017)	( 24)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	9,204	7,166
A23100	處分投資利益	( 432)	( 682)
A29900	預付租賃款攤銷	3,660	3,563
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	5,432	16,436
A31130	應收票據減少	3,695	4,826
A31150	應收帳款減少(增加)	49,633	( 160,974)
A31160	應收關係人款項增加	( 302)	( 15,551)
A31180	其他應收款(增加)減少	( 14,481)	18,849
A31200	存貨減少	284,788	245,757
A31230	預付款項減少(增加)	5,766	( 46,394)
A31240	其他流動資產減少(增加)	1,655	( 1,647)
A32130	應付票據增加(減少)	3,001	( 3,878)
A32150	應付帳款減少	( 133,254)	( 276,131)
A32160	應付關係人款項(減少)增加	( 9,010)	5,064
A32180	其他應付款(減少)增加	( 50,528)	46,819
A32200	負債準備增加	4,021	5,222
A32210	預收款項(減少)增加	( 4,677)	22,610
A32230	其他流動負債增加(減少)	5,482	( 132)
A32240	應計退休金負債增加	11,334	10,232
A32250	遞延收入增加	875	1,456
A33000	營運產生之現金流入	395,606	419,346

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A33100	收取之利息	\$ 5,308	\$ 5,233
A33300	支付之利息	( 59,381)	( 39,290)
A33500	支付之所得稅	( 42,750)	( 118,667)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>298,783</u>	<u>266,622</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 1,740)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	3,930
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,822)	( 50,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 404,245)	( 650,751)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,338	3,956
B03800	存出保證金減少	2,411	16,162
B04500	取得無形資產	( 8,862)	( 9,512)
B06700	其他非流動資產增加	( 2,423)	( 2,432)
B07600	收取之股利	<u>2,431</u>	<u>9,250</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 405,172)</u>	<u>( 681,137)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 527,987)	60,146
C00600	應付短期票券減少	-	( 25,000)
C01200	發行可轉換公司債	603,000	-
C01600	舉借長期借款	645,000	1,806,474
C01700	償還長期借款	( 694,592)	( 1,275,120)
C03000	存入保證金增加	16,225	-
C03100	存入保證金減少	-	( 9,304)
C04500	發放現金股利	( 147,907)	( 203,169)
C05000	庫藏股票處分價款	-	45,987
C05800	非控制權益變動	14,548	( 565)
C09900	支付債務發行成本	<u>( 5,200)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 96,913)</u>	<u>399,449</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>64,434</u>	<u>( 36,441)</u>
EEEE	本年度現金減少數	( 138,868)	( 51,507)
E00100	年初現金餘額	<u>661,373</u>	<u>712,880</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 522,505</u>	<u>\$ 661,373</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



## 會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

麗嬰房股份有限公司民國 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，足以允當表達麗嬰房股份有限公司民國 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。

麗嬰房股份有限公司民國 102 年度個體財務報表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 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

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

中 華 民 國 103 年 3 月 20 日



麗嬰房股份有限公司  
個體資產負債表

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金(附註六)	\$ 79,010	1	\$ 135,287	3	\$ 99,219	2			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三四)	26,504	1	26,772	1	26,556	-			
1125	備供出售金融資產-流動(附註八及二四)	2,122	-	2,372	-	5,204	-			
1150	應收票據(附註十)	766	-	1,920	-	2,160	-			
1170	應收帳款-淨額(附註十)	203,585	4	202,193	4	185,136	4			
1180	應收關係人款項(附註三三)	79,269	1	73,151	1	58,065	1			
1200	其他應收款(附註十及三四)	29,953	1	30,269	1	28,716	1			
1220	當期所得稅資產(附註二七)	7,509	-	-	-	-	-			
130X	存貨(附註十一)	784,145	14	797,456	15	741,163	15			
1410	預付款項	7,930	-	11,920	-	10,676	-			
1470	其他流動資產(附註十六)	325	-	327	-	380	-			
11XX	流動資產合計	1,221,118	22	1,281,667	25	1,157,275	23			
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註九)	15,880	-	15,880	-	15,880	-			
1550	採用權益法之投資(附註十二、二二及二四)	3,096,732	57	2,758,783	53	2,730,503	55			
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三四)	817,469	15	816,992	16	807,552	16			
1760	投資性不動產(附註十四及三四)	108,151	2	126,244	3	127,407	3			
1780	無形資產(附註十五)	12,417	-	15,347	-	18,270	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	73,174	2	72,478	1	66,965	1			
1920	存出保證金	47,836	1	48,043	1	45,162	1			
1990	其他非流動資產(附註十六)	39,102	1	36,330	1	33,721	1			
15XX	非流動資產合計	4,210,761	78	3,890,097	75	3,845,460	77			
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,431,879	100	\$ 5,171,764	100	\$ 5,002,735	100			
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七及三四)	\$ -	-	\$ 120,000	3	\$ 65,000	1			
2110	應付短期票券(附註十八)	-	-	-	-	24,967	1			
2150	應付票據(附註二一)	9,738	-	4,776	-	8,601	-			
2170	應付帳款(附註二一)	194,957	4	222,168	4	244,246	5			
2180	應付關係人款項(附註三三)	37,571	1	57,066	1	53,970	1			
2213	應付設備款	6,898	-	10,636	-	39,964	1			
2219	其他應付款(附註二二及二四)	168,544	3	213,661	4	224,871	5			
2230	當期所得稅負債(附註二七)	-	-	8,778	-	24,003	-			
2313	遞延收入(附註二二)	5,137	-	5,228	-	4,876	-			
2315	預收款項(附註三三)	52,631	1	51,598	1	50,121	1			
2320	一年內到期長期借款(附註二十及三四)	-	-	485,000	10	-	-			
2399	其他流動負債(附註二二)	1,993	-	1,880	-	2,039	-			
21XX	流動負債合計	477,469	9	1,180,791	23	742,658	15			
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十九、二四及二七)	579,296	11	-	-	-	-			
2540	長期借款(附註二十及三四)	460,000	8	-	-	220,000	4			
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	264,522	5	260,963	5	265,551	5			
2640	應計退休金負債(附註二三)	355,223	6	349,062	7	328,565	7			
2645	存入保證金(附註三三)	2,022	-	2,376	-	2,652	-			
2670	其他非流動負債(附註十二及二二)	-	-	2,691	-	210	-			
25XX	非流動負債合計	1,661,063	30	615,092	12	816,978	16			
2XXX	負債合計	2,138,532	39	1,795,883	35	1,559,636	31			
	權 益									
	股 本									
3110	普通股本	2,112,958	39	2,112,958	41	2,031,690	41			
3200	資本公積	919,163	17	890,056	17	886,438	18			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	177,552	3	161,244	3	133,631	2			
3320	特別盈餘公積	63,206	1	63,206	1	84,321	2			
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘	(13,975)	-	218,794	4	354,230	7			
3300	保留盈餘合計	226,783	4	443,244	8	572,182	11			
3400	其他權益	34,443	1	(70,377)	(1)	(1,224)	-			
3500	庫藏股票	-	-	-	-	(45,987)	(1)			
3XXX	權益合計	3,293,347	61	3,375,881	65	3,443,099	69			
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 5,431,879	100	\$ 5,171,764	100	\$ 5,002,735	100			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



麗嬰房股份有限公司

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  
(虧損)盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二五及三三)	\$ 2,912,785	100	\$ 2,950,942	100
5000	營業成本(附註十一、二六及三三)	<u>1,527,664</u>	<u>52</u>	<u>1,489,039</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>1,385,121</u>	<u>48</u>	<u>1,461,903</u>	<u>50</u>
5910	未實現銷貨利益	( <u>700</u> )	-	( <u>1,009</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>1,384,421</u>	<u>48</u>	<u>1,460,894</u>	<u>50</u>
	營業費用(附註二六、二九及三三)				
6100	推銷費用	1,200,140	41	1,155,739	39
6200	管理費用	<u>188,577</u>	<u>7</u>	<u>208,814</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>1,388,717</u>	<u>48</u>	<u>1,364,553</u>	<u>46</u>
6900	營業(損)利	( <u>4,296</u> )	-	<u>96,341</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註十二、二六及三三)				
7010	其他收入	28,248	1	28,923	1
7020	其他利益及損失	( <u>2,601</u> )	-	2,371	-
7050	財務成本	( <u>14,954</u> )	( <u>1</u> )	( <u>7,150</u> )	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資				
	損益之份額	( <u>91,538</u> )	( <u>3</u> )	<u>67,857</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>80,845</u> )	( <u>3</u> )	<u>92,001</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 85,141)	( 3)	\$ 188,342	7
7950	所得稅利益(費用)(附註二七)	12,837	-	( 23,679)	( 1)
8200	本年度淨(損)利	( 72,304)	( 3)	164,663	6
	其他綜合損益(附註八、十二、二三及二七)				
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	( 250)	-	( 837)	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	4,727	-	( 10,690)	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	126,349	5	( 82,599)	( 3)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	( 22,256)	( 1)	15,809	-
8300	其他綜合損益合計	108,570	4	( 78,317)	( 3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 36,266	1	\$ 86,346	3
	每股(虧損)盈餘(附註二八)				
9750	基 本	(\$ 0.34)		\$ 0.78	
9850	稀 釋	(\$ 0.34)		\$ 0.78	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君





民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股本 (附註二四) 股數 (仟股)	203,169	金	額	資本公積 (附註二四) 及 (二四)	積	公積	盈餘 (附註二四及二七)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票 (附註二四)	權益總額
代碼	101 年 1 月 1 日餘額	203,169	\$ 2,031,690	\$ 886,438	\$ 133,631	\$ 84,321	\$ 354,230	\$ -	\$ 1,224	\$ 45,987	\$ 3,443,099			
A1	101 年 1 月 1 日餘額	203,169	\$ 2,031,690	\$ 886,438	\$ 133,631	\$ 84,321	\$ 354,230	\$ -	\$ 1,224	\$ 45,987	\$ 3,443,099			
B1	100 年度盈餘指標及分配	-	-	-	27,613	-	( 27,613)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 203,169)	-	-	-	-	-	( 203,169)	-
B9	普通股現金股利	8,127	81,268	-	-	-	( 81,268)	-	-	-	-	-	-	-
B17	普通股股票股利	-	-	-	-	( 21,115)	21,115	-	-	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	164,663	-	-	-	-	-	-	164,663
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 9,164)	( 68,316)	( 837)	-	-	-	( 78,317)	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	3,618	-	-	-	-	-	-	-	-	45,987	49,605
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	211,296	2,112,958	890,056	161,244	63,206	218,794	( 68,316)	( 2,061)	-	-	-	3,375,881	-
B1	101 年度盈餘指標及分配	-	-	-	16,308	-	( 16,308)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 147,907)	-	-	-	-	-	( 147,907)	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	29,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,107
D1	102 年度淨損	-	-	-	-	-	( 72,304)	-	-	-	-	-	( 72,304)	-
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,750	105,070	( 250)	-	-	-	-	108,570
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	211,296	2,112,958	919,163	177,552	63,206	13,975	36,754	2,311	-	-	-	3,293,347	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林榮生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君

## 麗嬰房股份有限公司

## 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(損)利	(\$ 85,141)	\$ 188,342
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	79,796	69,966
A20200	攤銷費用	7,154	9,454
A20300	呆帳迴轉利益	( 287)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失	268	784
A20900	財務成本	14,954	7,150
A21200	利息收入	( 2,261)	( 2,054)
A21300	股利收入	( 41)	( 1,000)
A21900	員工認股權酬勞成本	543	3,818
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	91,538	( 67,857)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	6,737	459
A23100	處分投資利益	( 99)	( 517)
A23900	未實現銷貨利益	700	1,009
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產減少 (增加)	320	( 678)
A31130	應收票據減少	1,154	240
A31150	應收帳款增加	( 1,105)	( 17,057)
A31160	應收關係人款項增加	( 6,118)	( 15,086)
A31180	其他應收款減少(增加)	316	( 1,553)
A31200	存貨減少(增加)	13,311	( 56,293)
A31230	預付款項減少(增加)	3,990	( 1,244)
A31240	其他流動資產減少	2	53
A32130	應付票據增加(減少)	4,962	( 3,825)
A32150	應付帳款減少	( 27,211)	( 22,078)
A32160	應付關係人款項(減少)增加	( 19,495)	3,096

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A32180	其他應付款減少	(\$ 45,134)	(\$ 11,194)
A32210	預收款項增加	1,033	1,477
A32230	其他流動負債增加(減少)	113	( 159)
A32240	應計退休金負債增加	10,888	9,807
A32250	遞延收入(減少)增加	( 91)	352
A33000	營運產生之現金流入	50,796	95,412
A33100	收取之利息	2,261	2,054
A33300	支付之利息	( 5,218)	( 7,133)
A33500	支付之所得稅	( 21,959)	( 33,196)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>25,880</u>	<u>57,137</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 1,740)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	3,930
B01800	取得採用權益法之投資	( 309,683)	( 50,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 72,655)	( 108,555)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	525
B03700	存出保證金增加	-	( 2,881)
B03800	存出保證金減少	207	-
B04500	取得無形資產	( 4,224)	( 6,531)
B06700	其他非流動資產增加	( 2,772)	( 2,609)
B07600	收取之股利	<u>2,431</u>	<u>9,250</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 386,696)</u>	<u>( 158,611)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	( 120,000)	55,000
C00600	應付短期票券減少	-	( 25,000)
C01200	發行可轉換公司債	603,000	-
C01600	舉借長期借款	645,000	1,540,000
C01700	償還長期借款	( 670,000)	( 1,275,000)
C03100	存入保證金減少	( 354)	( 276)
C04500	發放現金股利	( 147,907)	( 203,169)
C05000	庫藏股票處分價款	-	45,987
C09900	支付債務發行成本	( 5,200)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>304,539</u>	<u>137,542</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
E0000	本年度現金(減少)增加數	(\$ 56,277)	\$ 36,068
E00100	年初現金餘額	<u>135,287</u>	<u>99,219</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 79,010</u>	<u>\$ 135,287</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



**麗嬰房股份有限公司章程**  
**新舊條文修正對照表**

	修正後條文	原條文	說明
第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>1.C306010 成衣業</p> <p>2.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>3.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>4.CN01010 家具及裝設品製造業</p> <p>5.CK01010 製鞋業</p> <p>6.C307010 服飾品製造業</p> <p>7.F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</p> <p>8.F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業</p> <p>9.CH01040 玩具製造業</p> <p>10.F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>11.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>12.F102170 食品什貨批發業</p> <p>13.F203010 食品什貨、飲料零售業</p> <p>14.F401010 國際貿易業</p> <p>15.F114030 汽、機車零件配備批發業</p> <p>16.F214030 汽、機車零件配備零售業</p> <p>17.F399040 無店面零售業</p> <p>18.ZZ99999 除許可業務外，得經營業法令非禁止或限制之業務。</p> <p>19.F108031 醫療器材批發業</p> <p>20.F208031 醫療器材零售業</p> <p>21.F108040 化粧品批發業</p> <p>22.F208040 化粧品零售業</p> <p>23.F107030 清潔用品批發業</p> <p>24.F207030 清潔用品零售業</p> <p>25.F106020 日常用品批發業</p>	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>1.C306010 成衣業</p> <p>2.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>3.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>4.CN01010 家具及裝設品製造業</p> <p>5.CK01010 製鞋業</p> <p>6.C307010 服飾品製造業</p> <p>7.F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</p> <p>8.F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業</p> <p>9.CH01040 玩具製造業</p> <p>10.F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>11.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>12.F102170 食品什貨批發業</p> <p>13.F203010 食品什貨、飲料零售業</p> <p>14.F401010 國際貿易業</p> <p>15.F114030 汽、機車零件配備批發業</p> <p>16.F214030 汽、機車零件配備零售業</p> <p>17.F399040 無店面零售業</p> <p>18.ZZ99999 除許可業務外，得經營業法令非禁止或限制之業務。</p> <p>19.F108031 醫療器材批發業</p>	<p>為擴展營業業務範疇，特增加登記管理顧問營業項目。</p>

	修正後條文	原條文	說明
	26.F206020 日常用品零售業 27.I103060 管理顧問業 28.I199990 其他顧問服務業	業 20.F208031 醫療器材零售業 21.F108040 化粧品批發業 22.F208040 化粧品零售業 23.F107030 清潔用品批發業 24.F207030 清潔用品零售業 25.F106020 日常用品批發業 26.F206020 日常用品零售業	
第十六條	<u>董事組織董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，一人為副董事長，董事長對外代表本公司。</u>	董事組織董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人對外代表本公司。	配合營運需要，擬增加副董事長一職，故修正。
第十七條	<u>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；若副董事長亦請假或因故不能行使職權時，則由董事長指定董事一人代理之，未指定代理人時董事互推一人為代理人。</u>	董事長因故不能行使職權時，則指定董事一人代理之，未指定代理人時董事互推一人為代理人。	為配合增加副董事長一職，故作董事長代理相關條文修正。
第二十三條	<u>本公司視業務需要，得由董事會聘請會計師及律師為顧問或委任其他經理人，其報酬由董事會決定之，委任、解任或其他相關則依公司法第二十三條至第三十四條辦理。</u>	本公司視業務需要，得由董事會聘請會計師及律師為顧問，其報酬由董事會決定之。	配合公司法第 29 條對於經理人之規定作修正。
第二十八條	第二十九次修正於民國一〇三年六月十八日。		列明章程修正日期。

**麗嬰房股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序新舊條文對照表**

	修正後條文	原條文	說明
第三條	<p>本程序所稱資產適用範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、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。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>本程序所稱資產適用範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	配合修訂。
第八條	<p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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融監督管理委員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、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p>	<p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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<u>行政院</u>金融監督管理委員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、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、</p>	<p>一、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，故修正本條文字。</p> <p>二、配合修訂。</p>

修正後條文	原條文	說明
<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> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所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></p> <p>(三)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></p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開</p>	<p>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> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p>	

	修正後條文	原條文	說明
	<p>發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>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>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>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>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>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>	
第十條	<p>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：</p> <p>一、因特殊原因須以<u>限定價格</u>、<u>特定價格</u>或<u>特殊價格</u>作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下</p>	<p>本公司取得或處分不動產或其他<u>固定資產</u>，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以<u>限定價格</u>或<u>特定價格</u>作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p>	配合修訂。

	修正後條文	原條文	說明
	<p>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)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	
第十一條	<p>本公司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>本公司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>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，故修正本條文字。</p>
第十二條	<p>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</p>	<p>本公司取得或處分會員證或無形資產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，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</p>	<p>配合修訂。</p>

	修正後條文	原條文	說明
	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。	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。	
第十六條	<p>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：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p>	<p>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，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第八條第二項，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，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p>	<p>一、配合修訂。</p> <p>二、酌修文字。</p>

	修正後條文	原條文	說明
第十七條	<p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依相關規定評估交易成本合理性，除下情形之一外應洽請會計師複核及表示具體意見：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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。</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依相關規定評估交易成本合理性，除下情形之一外應洽請會計師複核及表示具體意見：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	配合修訂。
第十九條	<p>本公司從事衍生性金融商品時，應依照相關規定及本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。</p>	<p>本公司從事衍生性金融商品時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。</p>	酌修文字。
第二十三條之一	<p>本程序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。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>	<p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	配合修訂。