

家登精密工業股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一〇年七月三十日(星期五)上午九時整

地 點：新北市土城區中央路四段二號九樓(教育訓練中心)

出 席：出席及委託出席代表股份總數計 53,421,406 股，(含以電子方式出席行使表決權者 13,176,105 股)，佔本公司已發行之在外流通總數 83,643,233 股 63.86%。

主 席：邱董事長銘乾



記 錄：陳雅玲



出席董事：邱銘乾董事長、林添瑞副董事長、黃崇鵬董事、邱光輝獨立董事、羅文豪獨立董事。

出席監察人：陳延祚監察人。

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇九年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇九年度營業報告書，請參閱 (附件一)第12~17頁。

股東發言紀要：

股東(戶號2718)提問關於產能利用率、110年第一季營收表現及公司產品組成等問題。

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

第二案：(董事會提)

案 由：監察人審查一〇九年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：監察人審查報告書，請參閱 (附件二)第18頁。

第三案：(董事會提)

案 由：一〇九年度董監及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

一、依本公司公司章程第二十三條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

二、本公司110年3月12日召開之第六屆第三十五次董事會，通過決議分配員工酬勞新台幣30,944,000元及董監酬勞新台幣18,565,000元，並全部以現金發放。

第四案：(董事會提)

案由：本公司庫藏股執行情形報告，報請 公鑒。

說明：

本公司董事會通過買回公司股份執行情形如下：

買回期次	第三次
董事會決議日期	108/03/23
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	108/03/26~108/05/25
買回區間價格	新台幣25元至35元
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000股
平均每股買回價格	34.05元
未執行完畢原因	本公司累計買回1,500,000股，考量交易期間股價已趨於穩定並偏買回區間價格上限，為兼顧市場機制不影響股價，故本次並未執行完畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,051,000股
累積持有本公司股份數量	普通股 449,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.53

第五案：(董事會提)

案由：本公司修訂「道德行為準則」報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂「道德行為準則」部分條文，修訂條文對照表請參閱 (附件三)第19頁。
- 二、本準則修訂業經110年3月12日董事會決議通過。

第六案：(董事會提)

案由：本公司修訂「董事會議事規範」報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請參閱(附件四)第20~21頁。
- 二、本規範訂定業經110年3月12日董事會決議通過。

第七案：(董事會提)

案由：本公司修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、本公司108/03/23第六屆第八次董事會通過「第三次買回股份轉讓員工辦法」並執行第三次庫藏股。
- 二、緣「證券交易法」於108/04/17修正，該法第28條之2第4項規定買回股份轉讓予員工之轉讓期限已由3年延長為5年，因此擬修訂本公司「第三次買回股份轉讓員工辦法」第3條條文內容，將買回股份轉讓予員工之轉讓期限修正為5年。修訂條文對照表請參閱 (附件五)第22頁。
- 三、本辦法修訂業經110年3月12日董事會決議通過。

股東發言紀要：

股東(戶號2718)提問關於買回庫藏股、銷售、生產及存貨相關問題。

股東(戶號47148)提問航太事業、競爭對手及產業現況相關問題。

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。

說明：

- 一、本公司一〇九年度財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及郭乃華會計師查核竣事，併同營業報告書送請監察人審查完竣，並出具監察人審查報告書在案。
- 二、民國一〇九年度營業報告書、會計師審查報告及上述財務報表，請參閱 (附件一)第12~17頁、(附件六)第23~44頁。
- 三、敬請 承認。

股東發言紀要：

股東(戶號2718)提問關於應收帳款、存貨及轉投資公司相關問題。

前揭股東詢問事項經主席、財務長及會計師充分說明及答覆後，股東洽悉。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	51,669,542權 13,145,496權)	99.36%
反對權數 (含電子投票)	11,114權 11,114權)	0.02%

無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	317,360權 19,495權)	0.62%

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司一〇九年度盈餘分派案。

說 明：

一、依本公司公司章程第二十四條規定，擬具民國一〇九年度盈餘分派表，請參閱(附件七)第45頁。

二、敬請 承認。

股東發言紀要：

股東(戶號2718)提問關於負債比率及股利政策相關問題。

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，股東洽悉。

股東(戶號17406)發言：為使股東會議程流暢，建議與會股東也可以選擇與公司管理階層進行會後溝通，以加速完成今日股東會相關議題的決議。

前揭股東發言經主席詢問在場股東意見，同意繼續進行股東會議程。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	51,672,587權 13,148,541權)	99.37%
反對權數 (含電子投票	12,115權 12,115權)	0.02%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	313,314權 15,449權)	0.61%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說 明：

- 一、因應公司實務需要及設置審計委員會替代監察人，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱 (附件八)第46~47頁。
- 三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	49,929,086權 11,405,040權)	96.02%
反對權數 (含電子投票	11,114權 11,114權)	0.02%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,057,816權 1,759,951權)	3.96%

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案。

說 明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱 (附件九)第48頁。
- 三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	49,925,631權 11,401,585權)	96.01%
反對權數 (含電子投票	11,414權 11,414權)	0.02%

無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,060,971權 1,763,106權)	3.97%

本案照原案表決通過。

第三案：(董事會提)

案 由：訂定本公司「董事選任程序」案。

說 明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」，修訂後更名為「董事選任程序」。
- 二、修訂條文對照表，請參閱 (附件十)第49~51頁。
- 三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	49,922,931權 11,398,885權)	96.00%
反對權數 (含電子投票	14,114權 14,114權)	0.03%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,060,971權 1,763,106權)	3.97%

本案照原案表決通過。

第四案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。

說 明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱 (附件十一)第52~58頁。
- 三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	49,918,856權 11,394,810權)	96.00%
反對權數 (含電子投票	14,189權 14,189權)	0.03%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,064,971權 1,767,106權)	3.97%

本案照原案表決通過。

第五案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「背書保證作業辦法」案。

說 明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文。
- 二、修訂條文對照表，請參閱 (附件十二)第59~60頁。
- 三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	49,917,931權 11,393,885權)	95.99%
反對權數 (含電子投票	15,114權 15,114權)	0.03%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,064,971權 1,767,106權)	3.98%

本案照原案表決通過。

第六案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。

說 明：

- 一、因應公司設置審計委員會替代監察人及實務需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文。

二、修訂條文對照表，請參閱 (附件十三)第61頁。

三、敬請 決議。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	49,917,531權 11,393,485權)	95.99%
反對權數 (含電子投票)	15,514權 15,514權)	0.03%
無效權數 (含電子投票)	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票)	2,064,971權 1,767,106權)	3.98%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

(董事會提)

案 由：選舉第七屆董事。

說 明：

- 一、本公司第六屆董事及監察人任期於110年5月28日屆滿，於本次股東常會全面改選。
- 二、本次依據公司章程規定之董事席次，擬選任董事七人(含獨立董事三人)，任期三年，自110年7月30日起至113年7月29日止。
- 三、依本公司章程規定，本公司董事採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。

四、董事候選人名單業經本公司110年4月16日董事會通過，相關資料如下：

被提名 人類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份
董事	邱銘乾	政治大學資管所博士 北京大學光華管理 學院 EMBA 碩士 台北大學EMBA碩士	亞日企業(股)公司組長 鑫銓工業(股)公司工程師	家登精密工業(股)公司董事長兼任執行長 家崎科技(股)公司董事長 家登自動化(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 Gudeng Investment Co., Ltd. 代表人 Partner one Limited 董事長 上海家登貿易有限公司代表人 蘇州市吳江新創執行董事 蘇州瑩鉅執行董事 Gudeng INC 代表人 薩摩亞商聯裕開發(股)公司代表人 金鵬投資(股)公司董事 英登科技(股)公司董事	6,614,237



被提名人類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份
董事	林添瑞	中歐國際工商學院EMBA 政治大學EMBA碩士 政治大學全球企業家班碩士 華夏技術學院機械科畢業	亞日企業(股)公司工程師 川口工業(股)公司課長	家登精密工業(股)公司副董事長兼任總經理 家崎科技(股)公司董事 家登自動化(股)公司董事 家登創業投資(股)公司董事長 Gudeng Investment Limited 董事長 Sun Park Development Limited 代表人 蘇州市吳江新創監事 蘇州堃鉅監事 晟捷投資(股)公司董事長 金鵬投資(股)公司董事 聖加立有限公司董事長	4,518,053
董事	黃崇鵬	政治大學科技班修業完成 亞東技術學院機械科畢業	柏滋企業(股)公司開發部副理	家登精密工業(股)公司董事兼任副總經理 蘇州市吳江新創董事長兼總經理 蘇州堃鉅貿易有限公司負責人 家登創業投資(股)公司監察人 Rich Point Global Corp. 董事 上海翔豐貿易有限公司負責人	757,532
董事	韋志方	東吳大學日語系畢業	金梅堂產業股份有限公司經理 BEAUTY WORKS INC. 代表人 芳鄰食品行銷有限公司顧問	家登精密工業(股)公司董事 大丰開發營造工程(股)公司經理	-
獨立董事	羅文豪	政治大學經營管理組碩士	美榮科技股份有限公司董事&總經理 美榮電科技股份有限公司法人董事代表人 統碩投資股份有限公司董事長 寰美科技股份有限公司董事 美榮科股份有限公司董事 東禾家電股份有限公司董事	家登精密工業股份有限公司獨立董事 美榮科技(股)公司法人董事代表人&總經理 美榮電科技(股)公司法人董事代表人 統碩投資(股)公司董事長 寰美科技(股)公司董事 美榮科(股)公司董事 宜特科技(股)公司董事	31,153
獨立董事	邱光輝	清華大學計算機管理決策博士	國立臺北大學企業管理學系系主任 臺北大學電子商務研究中心主任 財團法人資訊工業策進會技研處代處長	家登精密工業股份有限公司獨立董事 瑞利軍工股份有限公司獨立董事、薪酬委員	104,568
獨立董事	胡惠森	台灣大學EMBA 資管系碩士	中華民國警察之友總會理事。 台灣區電機電子工業同業公會常務監事。 中印尼文經協會理事。 清華大學台灣校友總會常務理事 台灣工商聯會策顧問。 中華民國太陽光電發電系統商業同業公會監事	森威能源股份有限公司總經理 富威能源股份有限公司董事長 富威電力股份有限公司董事長 兆鎔股份有限公司董事長 金撰科技(股)公司董事長 立昌先進科技(股)公司董事 欣鑫天然氣股份有限公司董事 世紀鋼鐵結構股份有限公司獨立董事 商之器股份有限公司獨立董事	-

一、 提請 選舉。

選舉結果：

身份別	戶號或身份證 統一編號	戶名	當選權數	是否當選
董事	1	邱銘乾	50,089,943權	是
董事	4	林添瑞	48,730,110權	是
董事	8	黃崇鵬	48,223,519權	是
董事	L12129XXXX	韋志方	48,179,987權	是
獨立董事	2681	羅文豪	47,989,824權	是
獨立董事	2687	邱光輝	47,955,584權	是
獨立董事	F12153XXXX	胡惠森	45,906,805權	是

柒、其他議案

(董事會提)

案 由：解除第七屆董事之競業禁止案。

說 明：

- 一、依公司法第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，並取得其許可。」
- 二、本公司董事或有參與其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營之行為，爰依公司法第209條規定提請股東會同意，解除本公司新任董事競業之限制，本次董事候選人兼任情形如下表。

候選人姓名	競業公司名稱及擔任職務
邱銘乾	家崎科技(股)公司董事長 家登自動化(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 Gudeng Investment Co., Ltd. 代表人 Partner one Limited 董事長 上海家登貿易有限公司代表人 蘇州市吳江新創執行董事 蘇州堃鉅執行董事 Gudeng INC 代表人 薩摩亞商聯裕開發(股)公司代表人 金鵬投資(股)公司董事 英登科技(股)公司董事
林添瑞	家崎科技(股)公司董事 家登自動化(股)公司董事 家登創業投資(股)公司董事長 Gudeng Investment Limited 董事長 Sun Park Development Limited 代表人 蘇州市吳江新創監事 蘇州堃鉅監事 晟捷投資(股)公司董事長 金鵬投資(股)公司董事 聖加立有限公司董事長
黃崇鵬	蘇州市吳江新創董事長兼總經理 蘇州堃鉅貿易有限公司負責人 家登創業投資(股)公司監察人 Rich Point Global Corp. 董事 上海翔豐貿易有限公司負責人
韋志方	大丰開發營造工程(股)公司經理

候選人姓名	競業公司名稱及擔任職務
羅文豪	美桀科技(股)公司法人董事代表人&總經理 美桀電科技(股)公司法人董事代表人 統碩投資(股)公司董事長 寰美科技(股)公司董事 美桀科(股)公司董事 宜特科技(股)公司董事
邱光輝	瑞利軍工股份有限公司獨立董事、薪酬委員
胡惠森	森崙能源股份有限公司總經理 富崙能源股份有限公司董事長 富威電力股份有限公司董事長 兆鎔股份有限公司董事長 金撰科技(股)公司董事長 立昌先進科技(股)公司董事 欣鑫天然氣股份有限公司董事 世紀鋼鐵結構股份有限公司獨立董事 商之器股份有限公司獨立董事

一、敬請決議。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,998,016權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	49,856,481權 11,332,435權)	95.88%
反對權數 (含電子投票)	46,692權 46,692權)	0.09%
無效權數 (含電子投票)	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票)	2,094,843權 1,796,978權)	4.03%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議

股東發言紀要：

股東(戶號2718)建議公司與股東平時即做好聯繫溝通，讓股東知悉公司營運狀況。

前揭股東建議事項經主席說明及答覆後，股東洽悉。

玖、散會

【附件一】

家登精密工業股份有限公司

一〇九年度營業報告書

一、 一〇九年度營業績效

家登精密工業股份有限公司全體同仁向各位股東致上最誠摯的謝意，感謝各位股東過去一年以來對公司無條件的支持與關心。儘管全球風雨不斷，台灣優秀的防疫表現帶動台灣的半導體產業超車全世界，半導體廠加速部署，積極爭取市場領導者地位。此外，先進製程的發展愈趨強勢，許多廠商亦紛紛加入 5 奈米、3 奈米的競爭行列，全球大廠又不斷上調資本支出，直接帶動家登先進載具各項產品的需求量，加上子公司家登自動化設備強強聯手，家登在重重挑戰下依然收穫了精彩的一年。

綜觀家登去年整體表現，家登落實精實生產，瞄準高營收、高毛利產品，伴隨高階製程發展日趨成熟進入量產階段，不畏全球疫情造成影響，集團營運聚焦策略發酵，成功切入先進製程供應鏈，整合集團旗下半導體一條龍供應鏈效果逐步彰顯，半導體本業營運比重逐年快速增加，集團轄下半導體規模和營運表現持續攀升，達到新高水準。高階製程採用的光罩主力產品 EUV 極紫外光光罩傳送盒持續大量出貨，上半年即展現強勁成長動能，帶領半導體本業屢創單月營收新高。此外，中國政府積極推動以國產替代進口，AI、5G、電動車、生物辨識、物聯網等新應用大幅提升對半導體的需求，利於提升全球景氣。因此，家登持續挹注研發資源，聚焦半導體高階載具製程產品及相關設備產品研發，希望提供客戶一站式解決方案。從前段到後段，從晶圓載具到光罩載具，家登皆有相應之產品，滿足客戶廠內不同需求，加速產品開發及回應速度並就近服務客戶。此外，近年家登也投入研發資源於智能化系列產品，先進載具搭載自主研发自動化機台，不斷開發符合智慧化工廠專用之設備，以提高生產效率，降低人為錯誤，全面實現半導體不斷提升的規格及品質要求，共同成就智慧型工廠願景，此策略方向引領家登一〇九年總體營收再度創高。

一路以來的發展，我們秉持著技術領先、產品創新，以及長期和全球半導體關鍵客戶信任且共同開發的客戶夥伴關係，逐步建構起獨有「創新服務商業模式」，發揮「協同創造 Co-Creation」的創新價值，串接起先進產業製程的整合性供應平台。家登重視自主技術，每年均投入研發經費超過新台幣一億元，持續累積研發量能，終於在半導體先進製程光罩載具系列產品取得全球領先地位，透過和半導體大客戶的緊密合作，持續進攻高階製程晶圓載具系列產品。家登兩位創辦人均為 CNC 技術背景，精密機械加工是家登 20 年來本業的核心技術，我們在半導體載具領域擁有絕對的信心及熱忱，足以成為全球半導體關鍵客戶的最佳夥伴。

一〇九年，突如其來的新冠肺炎疫情為汽車行業按下了“暫停鍵”，在巨大的衝擊下，產業同舟共濟，不畏艱難，配合中國政府的決策部署，全力投入復工復產，加速轉變銷售方式，積極促進汽車消費，使汽車市場逐漸復甦，全年產銷增速持穩，逐漸消除疫情的影響，汽車行業整體表現出了強大的發展韌性，帶動吳江新創快速收復失土，表現穩中求長。

民國一〇九年集團全年合併營收為新台幣 25.13 億元，較前一年集團合併營收新台幣 23.75 億元上升 6%；毛利率為 32%，前一年毛利率為 31%；歸屬於本公司業主稅後淨利為新台幣 4.60 億元，較前一年稅後淨利新台幣 2.24 億元上升 105%，每股盈餘為新台幣 6.18 元。伴隨家登擴廠計畫到位，新增產能並擴編資本支出，近年來家登致力於先進製程生產鏈的完備，從射出機、檢測機、清洗機到儲存櫃的 All in one 戰力，搭配家登自動化對於自動化生產線的研發能力，成就工業 4.0 對智慧化工廠的高規格要求，我們用全球最頂級的設備生產全球關鍵客戶高階製程的產品，從精度到量產穩定度全數滿足客戶品質要求，家登所有的投資與擴廠全數站在客戶的角度出發，以滿足客戶需求為最高指導原則。

家登光罩傳載系列明星產品：EUV 極紫外光光罩傳送盒通過全球最大半導體設備商 ASML 認證，配合各大半導體廠高階製程腳步發展，伴隨客戶先進製程，迅速調配產能即時供貨，在研發技術持續發展，產能全數滿足客戶高階製程發展需求的前提下，家登站穩未來十年半導體載具領導廠商地位。一〇九年家登 EUV 極紫外光光罩傳送盒配合高階半導體客戶需求，穩定提升出貨水準與產能，為與全球發展 EUV 技術高端客戶製程更緊密連結，關鍵製程採用與客戶廠區製程相同檢測及清洗設備，家登斥資採買先進製程載具標準配備 Brooks M1000 清洗機，於一〇九年第二季進機樹谷廠，第四季正式投產，作為家登先進製程產品出貨前清洗檢驗流程的標準設備，透過連結並模擬客戶真實使用狀況，確保家登 EUV 載具出貨品質與潔淨度要求與客戶一致，量身打造 EUV POD 專屬的頂級生產基地，提供全球先進製程客戶最佳品質保證，更能協助家登在載具製造能力上更為精進，成為全方位先進載具解決方案的專業領航者。現有高端客戶不管在 EUV 的生產或研究上，家登的 EUV 極紫外光光罩傳送盒都能發揮效能，為全世界的半導體發展貢獻一己之力，與客戶、相關設備商的多方合作，同時培植極具潛力的供應商，在台灣大客戶的帶領下，展現半導體國家隊的團結力量。家登投入 EUV 技術研發已逾十年，至今成為臺灣半導體產業載具類技術標竿與自主深耕技術的最佳典範，我們深感榮譽。

近年中國政府持續強力扶持半導體產業的健康發展，除工廠設備等硬體措施的建置，最重要的核心技術與人才等待被發掘並投入這尚未成熟卻無可限量的世界級新興市場中。家登抓緊每個了解客戶的機會，面對如雨後春筍的新建晶圓廠，家登積極卻謹慎地推進，相信在中國市場的成功將是家登未來長長久久關鍵因素之一。面對中國市場，一〇九年家登收割豐碩成果，長期佈局的8吋、12吋晶圓載具，在中國已將版圖拓展至中資半導體廠，並完成產品測試與驗證，在既有及新建廠皆取得訂單出貨實績且為 Best Line，家登已然成為中國內地半導體廠關鍵載具供應商。為貼近中國半導體客戶並提供更快速的服務，家登除了在上海有技術及銷售團隊之外，近年來也和中國在地原料商及製造廠商進行策略聯盟，落實產品在地生產製造並強化中國在地半導體供應鏈，提供客戶更快速及便利的地服務。雖然各界判斷5G的發展時程因疫情受到延宕，但世界各大半導體廠仍表示不會因此減少資本支出或減緩製程發展，反而應該乘此趨勢，加速部署，積極爭取市場領導者地位，尤其是中國市場的半導體營運網絡的如期發酵，按照各廠後續建廠及投產計畫，中國客戶訂單值得期待，中美貿易戰爭帶來的不確定性反為家登帶來正面轉單效益，大中華市場儼然是家登新的一年的主力發展重心。

隨著全球設備市場逐漸擴張，家登子公司一家登自動化股份有限公司自獨立營運以來，從初露鋒芒到展翅高飛，辛苦終有收穫，旗下的半導體載具儲位系統、光罩清洗及交換設備等陸續滲透至各大半導體廠，成為量產產線標配，營收表現亮眼，再搭配半導體新世代著重的大數據及智慧製造，家登持續將自動化、智慧化的概念導入自身載具類與設備產品，結合成完整智慧型工廠解決方案，貢獻一己之力於智能化發展。

家登歷經數十年自主研發的全方位晶圓暨光罩載具已然成為新進製程不可或缺的重要產品，伴隨先進製程快速發展，家登有信心成為該領域的領頭羊。為平衡家登產業發展並創造未來營運雙核心，家登正式通過AS9100D航太認證，重磅跨足航太產業，自一〇九年起全力發展航太零件精密加工工藝，並攜手航太各領域隱形冠軍廠商，積極打造航太供應鏈。美中貿易戰對全球帶來經濟衝擊，同時也帶來不少機會，家登特有精密CNC機台及先進技術，已與潛在客戶取得密切聯絡，半導體暨航太產業在未來將為家登挹注長期且穩定的訂單，有機會平衡產業景氣循環帶來的營收波動，家登光罩、晶圓載具暨航太機密加工零件效益整體帶動集團營收暨產業技術升級。

茲將本公司一〇九年度營業結果重點說明如下：

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度		一〇八年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	2,512,678	100	2,374,821	100	137,857	6
營業毛利	804,206	32	747,671	31	56,535	8
營業費用	706,173	28	547,927	23	158,246	29
營業利益 (損失)	98,033	4	199,744	8	-101,711	-51
稅前淨利	617,108	25	289,896	12	327,212	113
歸屬於母公 司業主之淨 利(損)	460,312	19	224,155	10	236,157	105
每股盈餘稅 後 EPS(元)	6.18		3.25	-	2.93	

(二) 預算執行情形：一〇九年度合併營業收入為新台幣2,512,678仟元，預算為3,028,075仟元，達成率82.98%；稅前淨利617,108仟元，預算為493,709仟元，達成率124.99%

(三) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一〇九年度	一〇八年度
財務結構	負債占資產比率(%)	54.88	60.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	217.18	368.97
償債能力	流動比率(%)	184.63	132.96
	速動比率(%)	127.07	66.92
獲利能力	資產報酬率(%)	8.93	6.18
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	19.60	13.55
	純益率(%)	19.57	9.88

二、一一〇年度營業計畫概要

一〇九年全球雖面臨了動盪的局勢，產業進行庫存調節，看似市場氣氛低迷，但全球資本支出卻突破紀錄來到歷史高點，半導體產業依然逆勢蓬勃發展，市場預估一一〇年全球半導體產業規模在 5G 智慧型行動裝置的成長帶動下，有望成長超過 8%，再加上人們的生活型態重大改變，遠距辦公、教學及電子商業模式帶來另一波龐大商機，亦加速成就了半導體產業的關鍵性地位。家登樂觀看待半導體產業能突破大環境變動及侷限，依然帶動台灣總體經濟亮眼表現，家登有信心今年再創營運高峰。

全球半導體高階製程資本支出持續增加，家登一〇九年營運表現伴隨成長。受惠於 5G 及晶圓代工需求直線上升，7 奈米以下先進製程熱度高居不下，去年底到今年全球各大客戶皆陸續公布重大資本支出計畫，並逐步上調投資金額，EUV 設備機台供不應求，顯示半導體在高階製程持續投入的長期發展趨勢。一一〇年，家登將不斷優化戰力，在樹谷廠擴建完成的基礎上，善用擴增的生產腹地，增添清洗設備、檢測設備各項配備等級及數量，比照全球關鍵客戶廠內使用規格，建立一致的出貨品質標準，提供兼具優質信度與效度的產品。繼國內市場表現創高，大中華市場也不惶多讓，家登成功切入大中華晶圓 8 吋及 12 吋市場，帶動晶圓載具(Wafer Pod/Cassette)需求激增，半導體客戶訂單能見度高，將挹注可觀營收，年度營運值得期待。

吳江新創部分，持續一〇九年的發展規劃，一一〇年延續以維護客戶關係及售後服務利潤為基礎，發展前景更值得期待。通過車友俱樂部與車主之間充分地溝通，提升客戶滿意度的同時，對公司老客戶轉介紹率的改善，售後客戶流失率的降低也是關鍵因素之一，以大大晉升企業在社會及消費者心目中的良好形象。另外，一一〇年將有 12 款車型換代改款上市，新能源車將會是一個上升趨勢，在政府提倡環保的前提下，對吳江新創營收的提升將有顯著幫助。

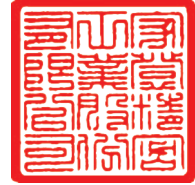
家登在一一〇年設定了極具挑戰性的目標，我們相信台灣在全球半導體市場的發展將更為耀眼，家登以身為全球半導體客戶重要供應鏈夥伴為榮，與全球頂尖半導體客戶一同奮戰，提供最迅速交期以及最高品質，協助客戶提升產能良率，期待能在新的一年締造新高度。延續策略目標，家登將重心發展高營收、高毛利產品，並加速衝刺各項產品線成長，包含光罩載具、晶圓載具及航太產業等三管齊下，建構新藍圖，盛大展開新的一年。

此外，度過艱困的一年，各界都深刻學到了一課。取之於社會，用之於社會，企業社會責任是身為本土供應商的家登所不敢忘，家登一直全力扮演整合服務供應商的角色，培植本地材料商，搭配家登自動化各項設備產品，提供客戶全方位的技術支援。面對全球政治、經濟及健康議題動盪不安的局勢，家登將員工的健康安全放在第一優



先，再來確保營運穩定，我們相信居安思危才是永續經營之道。家登將持續穩健中求成長，堅守最高標準的服務品質，創造永續的發展，與土地、客戶、員工共存共榮，並肩前行。

家登精密工業股份有限公司



董 事 長：邱銘乾



總 經 理：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件二】

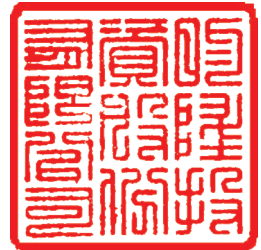
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及郭乃華會計師查核竣事，經本監察人等審查完竣，認為所有決算表冊尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

家登精密工業股份有限公司股東常會

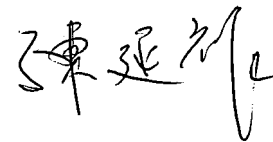
監察人：昀陞投資股份有限公司



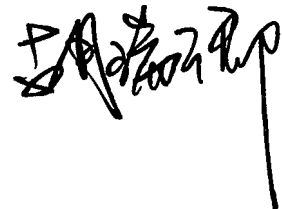
代表人：羅 進 鴻



監察人：陳 延 祚



監察人：胡 瑞 卿



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

【附件三】

家登精密工業股份有限公司
「道德行為準則」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第一條 訂定目的及適用對象</p> <p>為使本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。</p> <p>本準則適用於本公司董事及經理人。前述適用對象以下簡稱為「本公司人員」。對於不同經理人亦得分別訂定其道德行為準則。</p>	<p>第一條 訂定目的及適用對象</p> <p>為使本公司董事、<u>監察人</u>及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。</p> <p>本準則適用於本公司董事、<u>監察人</u>及經理人。前述適用對象以下簡稱為「本公司人員」。對於不同經理人亦得分別訂定其道德行為準則。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。</p>
<p>第三條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為</p> <p>本公司人員應對內部加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。</p> <p>為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司已訂定「<u>檢舉制度</u>」，以保密方式處理呈報案件，並將盡全力保護呈報者的安全。</p>	<p>第三條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為</p> <p>本公司人員應對內部加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>監察人</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。</p> <p>為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司將以保密方式處理呈報案件，並將盡全力保護呈報者的安全。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。</p> <p>參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂部分條文內容。</p>
<p>第五條 豁免適用之程序</p> <p>本公司人員如有豁免適用本準則之情事者，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、<u>獨立董事之反對或保留意見</u>、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	<p>第五條 豁免適用之程序</p> <p>本公司人員如有豁免適用本準則之情事者，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露<u>允許豁免人員之職稱、姓名</u>、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</p>	<p>參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂部分條文內容。</p>
<p>第六條 揭露方式</p> <p>本公司應於<u>公司網站</u>、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。</p>	<p>第六條 揭露方式</p> <p>本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。</p>	<p>參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂部分條文內容。</p>
<p>第七條 施行</p> <p>本準則經董事會通過後施行，<u>並提報股東會</u>，修正時亦同。</p>	<p>第七條 施行</p> <p>本準則經董事會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂部分條文內容。</p>

【附件四】

家登精密工業股份有限公司
「董事會議事規範」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司董事會每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條 本公司董事會每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。</p>
<p>第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議屆次（或年次）及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	<p>第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議屆次（或年次）及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。</p>

修訂條文	現行條文	說明
議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事 <u>及監察人</u> 。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	

【附件五】

家登精密工業股份有限公司

「第三次買回股份轉讓員工辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第 3 條 買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起 <u>五</u> 年內，一次或分次轉讓予員工。	第 3 條 買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起 <u>三</u> 年內，一次或分次轉讓予員工。	因應證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及第 4 項於 108 年 4 月 17 日修正生效，修正「第三次買回股份轉讓員工」第 3 條轉讓員工之期限為 5 年。

【附件六】

Deloitte.**會計師查核報告**

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司及其子公司（家登集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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，足以允當表達家登集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與家登集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告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，對家登集團民國 109 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。

茲對家登集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列之真實性

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報告附註四（十六）及附註二八。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。

其他事項

列入家登集團合併財務報表之關聯企業係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額為 40,412 仟元，占合併資產總額 0.65%，民國 109 年度採用權益法之關聯企業損益份額為利益 5,412 仟元，占合併綜合損益總額為 1.09%。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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家登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家登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

家登集團之治理單位（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，惟其目的非對家登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，以及使家登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家登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，決定對家登集團民國 109 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 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 郭 乃 華

郭 乃 華



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	109年12月31日	%	108年12月31日	%
	流動資產	金 額		金 額	
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,555,504	25	\$ 531,433	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	10,991	-	27,420	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）	22,000	-	6,215	-
1150	應收票據—非關係人（附註十）	471	-	270	-
1170	應收帳款—非關係人（附註四、十及二八）	421,004	7	275,212	6
1200	其他應收款（附註十）	5,841	-	1,418	-
1210	其他應收款—關係人（附註十及三八）	-	-	70	-
1220	本期所得稅資產（附註三十）	13	-	-	-
130X	存貨（附註四及十一）	819,990	13	729,047	15
1410	預付款項（附註十九及三八）	93,843	2	110,013	2
1479	其他流動資產（附註二十）	1,695	-	8,086	-
11XX	流動資產總計	2,931,352	47	1,689,184	35
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量—非流動（附註四及八）	47,314	1	18,512	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）	2,542	-	30,000	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	40,412	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	2,083,569	33	849,274	18
1755	使用權資產（附註四及十五）	54,018	1	112,711	2
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）	639,833	10	920,313	19
1805	商譽（附註四及十七）	100,318	2	49,961	1
1821	其他無形資產（附註四及十八）	106,235	2	10,080	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）	51,405	1	30,210	1
1915	預付設備款（附註四十）	133,876	2	103,908	2
1985	預付租賃款—非流動（附註十九）	6,904	-	5,958	-
1920	存出保證金（附註三八）	32,324	-	22,596	1
1990	其他非流動資產—其他（附註二十）	-	-	978,870	20
15XX	非流動資產總計	3,298,750	53	3,132,393	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,230,102	100	\$ 4,821,577	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二一）	\$ 332,604	6	\$ 304,679	6
2150	應付票據—非關係人（附註二三）	-	-	4,976	-
2160	應付票據—關係人（附註二三及三八）	-	-	447	-
2170	應付帳款—非關係人（附註二三）	219,512	4	255,344	5
2180	應付帳款—關係人（附註二三及三八）	3,886	-	-	-
2219	其他應付款（附註二四）	445,303	7	212,623	5
2220	其他應付款—關係人（附註二四及三八）	1,142	-	153,162	3
2230	本期所得稅負債（附註三十）	137,113	2	23,520	1
2250	負債準備—流動（附註四及二五）	-	-	45	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	11,160	-	12,700	-
2131	合約負債—流動（附註四及二八）	312,532	5	208,174	4
2320	一年內到期之長期借款（附註四及二一）	121,736	2	85,347	2
2399	其他流動負債（附註二四）	2,711	-	9,432	-
21XX	流動負債總計	1,587,699	26	1,270,449	26
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及二二）	6,967	-	285,243	6
2540	長期借款（附註二一）	1,773,405	29	1,268,564	26
2570	遞延所得稅負債（附註四及三十）	435	-	229	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	21,689	-	78,595	2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二六）	18,755	-	17,929	1
2645	存入保證金（附註三八）	10,291	-	13,843	-
25XX	非流動負債總計	1,831,542	29	1,664,403	35
2XXX	負債總計	3,419,241	55	2,934,852	61
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）				
	股 本				
3110	普通股股本	760,586	12	705,606	14
3140	預收股本	79,795	1	35,000	1
3100	股本總計	840,381	13	740,606	15
3200	資本公積	1,396,857	22	882,264	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	103,238	2	80,482	2
3320	特別盈餘公積	34,374	1	9,103	-
3350	未分配盈餘	400,850	6	185,031	4
3300	保留盈餘總計	538,462	9	274,616	6
3400	其他權益	(21,076)	-	(28,246)	(1)
3500	庫藏股票	(15,289)	-	(22,882)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,739,335	44	1,846,358	38
36XX	非控制權益（附註二七）	71,526	1	40,367	1
3XXX	權益總計	2,810,861	45	1,886,725	39
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,230,102	100	\$ 4,821,577	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安

家登精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 2,512,678	100	\$ 2,374,821	100
5000	營業成本（附註四、十一及二九）	<u>1,708,472</u>	<u>68</u>	<u>1,627,150</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>804,206</u>	<u>32</u>	<u>747,671</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二六、二九及三八）				
6100	推銷費用	119,866	5	109,054	5
6200	管理費用	448,479	18	342,399	14
6300	研究發展費用	132,385	5	96,839	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>5,443</u>	<u>-</u>	<u>(365)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>706,173</u>	<u>28</u>	<u>547,927</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>98,033</u>	<u>4</u>	<u>199,744</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註二九）				
7100	利息收入	1,129	-	857	-
7190	其他收入	60,937	3	60,043	3
7020	其他利益及損失	486,354	19	71,664	3
7050	財務成本	<u>(34,757)</u>	<u>(1)</u>	<u>(41,318)</u>	<u>(2)</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十三）	<u>5,412</u>	<u>-</u>	<u>(1,094)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>519,075</u>	<u>21</u>	<u>90,152</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	617,108	25	289,896	12
7950	所得稅費用（附註四及三十）	<u>(125,453)</u>	<u>(5)</u>	<u>(55,336)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>491,655</u>	<u>20</u>	<u>234,560</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 六)	(\$ 1,854)	-	(\$ 5,496)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,502	-	(7,588)	(1)
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	3,668	-	(8,006)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	5,316	-	(21,090)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 496,971	20	\$ 213,470	9
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 460,312	19	\$ 224,155	10
8620	非控制權益	31,343	1	10,405	-
8600		\$ 491,655	20	\$ 234,560	10
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 465,628	19	\$ 203,065	9
8720	非控制權益	31,343	1	10,405	-
8700		\$ 496,971	20	\$ 213,470	9
	每股盈餘 (附註三一)				
9710	基 本	\$ 6.18		\$ 3.25	
9810	稀 釋	\$ 6.11		\$ 3.24	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





單位：新台幣仟元

家登精密工業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

代碼	說明	歸屬於本公司										其他權益				合計		非控制權益	總權益
		普通股	優先股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益	合計	合計		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	70,561		\$ 705,606	\$ 577,768	\$ 65,797	\$ -	\$ 91,974	\$ -	(\$ 12,652)	\$ -	(\$ 43,500)	(\$ 12,652)	(\$ 43,500)	(\$ 12,652)	\$ 1,378,993	\$ 1,378,993	\$ 41,998	\$ 1,420,991
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,103	-	(14,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(9,103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(87,529)	-	-	-	-	-	-	(87,529)	-	-	(87,529)
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	11,469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,469	-	-	11,469
M3	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	3,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,041	-	-	3,041
M3	處分採用權益法之關聯企業	-	-	-	(12,374)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,374)	-	-	(12,374)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三四)	-	-	-	(7,564)	-	-	-	(14,285)	-	-	-	-	-	-	(21,849)	-	-	(21,849)
E1	現金增資	-	-	35,000	260,131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295,131	-	-	295,131
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	56,007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,202	-	-	84,202
T1	股份發行成本	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214)	-	-	(214)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	224,155	-	-	-	-	-	-	-	224,155	-	10,405	234,560
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,496)	-	(8,006)	(7,588)	-	-	-	-	(21,090)	-	-	(21,090)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	218,659	-	(8,006)	(7,588)	-	-	-	-	203,065	-	10,405	213,470
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	70,561		\$ 705,606	\$ 882,264	\$ 80,482	\$ 9,103	\$ 185,031	\$ -	(\$ 20,658)	(\$ 7,588)	(\$ 22,882)	(\$ 20,658)	(\$ 22,882)	(\$ 20,658)	\$ 1,846,358	\$ 1,846,358	\$ 40,367	\$ 1,886,725
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,756	-	(22,756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	25,271	(25,271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(194,606)	-	-	-	-	-	-	(194,606)	-	-	(194,606)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三四)	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)
E1	現金增資	-	-	76,000	46,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,025	-	-	122,025
E1	預收股本轉列普通股	3,500	(35,000)	-	89,869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,869	-	-	89,869
I1	可轉換公司債轉換	1,998	19,980	3,795	257,657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,432	-	-	281,432
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	121,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,658	-	-	128,658
T1	股份發行成本	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23)	-	-	(23)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	460,312	-	-	-	-	-	-	-	460,312	-	31,343	491,655
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,854)	-	3,668	3,502	-	-	-	-	5,316	-	-	5,316
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	458,458	-	3,668	3,502	-	-	-	-	465,628	-	31,343	496,971
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	76,059		\$ 760,586	\$ 1,396,857	\$ 103,238	\$ 34,374	\$ 408,850	\$ -	(\$ 16,990)	(\$ 4,086)	(\$ 15,289)	(\$ 16,990)	(\$ 15,289)	(\$ 16,990)	\$ 2,279,335	\$ 2,279,335	\$ 71,526	\$ 2,810,861

(請參閱本財務報告附註及合併財務報告之一部分)

經理人：林添瑞

董事長：邱銘乾

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 617,108	\$ 289,896
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	141,075	121,786
A20200	攤銷費用	6,391	5,083
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,443	(365)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失	798	26,047
A20900	財務成本	34,757	41,318
A21200	利息收入	(1,129)	(857)
A21300	股利收入	-	(1,368)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	121,065	56,007
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 （利益）損失之份額	(5,412)	1,094
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	138,575	(165,370)
A22900	租賃修改利益	(660,628)	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	64,819
A23700	存貨跌價及呆滯損失	98,768	22,064
A29900	公司債轉換畸零股收入	(8)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(201)	23,364
A31150	應收帳款	(145,705)	(17,111)
A31180	其他應收款	(4,353)	3,751
A31200	存 貨	(183,972)	(212,665)
A31230	預付款項	16,583	(32,406)
A31240	其他流動資產	6,685	(7,687)
A32130	應付票據	(5,423)	(459)
A32150	應付帳款	(36,253)	111,450
A32180	其他應付款	33,011	173,209
A32200	負債準備	(45)	(217)
A32210	預收貨款	72,546	113,515

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	(\$ 6,941)	\$ 7,379
A32240	淨確定福利負債	(1,028)	118
A33000	營運產生之現金	241,707	622,395
A33100	收取之利息	1,129	1,345
A33200	收取之股利	-	1,368
A33300	支付之利息	(32,508)	(41,077)
A33500	支付之所得稅	(33,631)	(9,703)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>176,697</u>	<u>574,328</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(25,300)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	31,673	4,585
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(30,800)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(19,697)	(81,193)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	35,016	334,290
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(35,000)	(7,757)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	171,380
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,129,731)	(102,693)
B05350	取得使用權資產	-	(112)
B03700	存出保證金增加	(9,603)	(9,883)
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註三 三)	(53,399)	-
B04500	購置無形資產	(96,646)	(368)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,592	399,659
B07100	預付設備款增加	(121,307)	(138,476)
B06700	其他非流動資產增加	-	(984,226)
B06800	其他非流動資產減少	977,924	-
B09900	收取租賃修改之賠償價款	<u>659,719</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>224,241</u>	<u>(445,594)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,107,982	1,351,029
C00200	短期借款減少	(1,081,792)	(1,250,596)
C04600	現金增資	211,894	295,131
C01200	發行可轉換公司債	-	300,000
C09900	支付債務發行成本	-	(4,411)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C01600	舉借長期借款	\$ 1,927,510	\$ 69,500
C01700	償還長期借款	(1,386,280)	(514,566)
C03100	存入保證金返還	(3,552)	(3,412)
C04020	租賃本金償還	(13,350)	(10,042)
C04500	發放現金股利	(150,616)	(17,640)
C04900	支付庫藏股票交易成本	(23)	(214)
C04900	購買庫藏股票	-	(51,077)
C05100	員工購買庫藏股	7,593	71,695
C05800	非控制權益變動	(190)	(25,010)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(8,875)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>619,176</u>	<u>201,512</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,957</u>	(<u>6,317</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,024,071	323,929
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>531,433</u>	<u>207,504</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,555,504</u>	<u>\$ 531,433</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw**會計師查核報告**

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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，足以允當表達家登精密工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與家登精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告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，對家登精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對家登精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列之真實性

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報告附註四（十二）及附註二五。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否符合，以確認銷貨收入之真實性。

其他事項

如個體財務報表附註十一所述，列入個體財務報表中，按權益法評價之被投資公司（家登創業投資股份有限公司）民國 109 年 12 月 31 日之財務報表中之按權益法評價之被投資公司金匯科技股份有限公司長期股權投資及其投資損益未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關被投資公司之採用權益法之投資、採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額所列之金額及所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為新台幣 40,412 仟元，占資產總額之 0.73%，民國 109 年度採用權益法認列之綜合損益份額為新台幣 5,412 仟元，占綜合損益總額之 1.16%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估家登精密工業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家登精密工業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。

家登精密工業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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對家登精密工業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，以及使家登精密工業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表使用者注意個體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家登精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於家登精密工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成家登精密工業股份有限公司查核意見。

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，決定對家登精密工業股份有限公司民國 109 年度個體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 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 郭 乃 華

郭 乃 華



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日	108年12月31日
	金 額 %	金 額 %	
1100	流動資產		
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,259,579 23	\$ 359,357 9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	48 -	1,590 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及八）	2,000 -	6,215 -
1150	應收票據—非關係人（附註四及九）	252 -	252 -
1170	應收帳款—非關係人（附註四及九）	339,129 6	150,383 4
1180	應收帳款—關係人（附註四、九及三四）	18,387 -	6,351 -
1200	其他應收款（附註九）	4,350 -	50 -
1210	其他應收款—關係人（附註九及三四）	1,891 -	20,502 -
130X	存貨（附註四及十）	334,668 6	275,841 7
1410	預付款項（附註十六及三四）	32,335 1	57,071 1
1470	其他流動資產（附註十七）	1,483 -	1,068 -
11XX	流動資產總計	1,994,122 36	878,680 21
1535	非流動資產		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	2,542 -	30,000 1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	563,171 10	404,549 10
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三四）	1,906,083 35	751,885 18
1755	使用權資產（附註四及十三）	17,768 -	70,960 2
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	713,559 13	920,313 22
1821	其他無形資產（附註四及十五）	99,622 2	10,080 -
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	48,281 1	28,988 1
1915	預付設備款（附註三六）	132,900 3	94,169 2
1920	存出保證金（附註三四）	20,655 -	7,868 -
1990	其他非流動資產—其他（附註十七）	- -	978,870 23
15XX	非流動資產總計	3,504,581 64	3,297,682 79
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,498,703 100	\$ 4,176,362 100
代 碼	負 債 及 權 益		
2100	流動負債		
2100	短期借款（附註四及十八）	\$ 200,000 4	\$ 92,000 2
2150	應付票據—非關係人（附註二十）	- -	4,976 -
2160	應付票據—關係人（附註二十及三四）	- -	447 -
2170	應付帳款—非關係人（附註二十）	109,665 2	125,746 3
2180	應付帳款—關係人（附註二十及三四）	17,557 -	14,113 -
2219	其他應付款（附註二一）	357,816 7	167,285 4
2220	其他應付款—關係人（附註三四）	11,583 -	170,450 4
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	122,000 2	18,783 1
2250	負債準備—流動（附註四及二二）	- -	45 -
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	6,596 -	7,588 -
2131	合約負債—流動（附註二五）	2,562 -	3,914 -
2320	一年內到期長期借款（附註四及十八）	116,779 2	70,692 2
2399	其他流動負債（附註二一）	1,555 -	2,123 -
21XX	流動負債總計	946,113 17	678,162 16
2530	非流動負債		
2530	應付公司債（附註十九）	6,967 -	285,243 7
2540	長期借款（附註四及十八）	1,765,418 32	1,268,564 30
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	435 -	225 -
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	11,602 -	63,995 2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二三）	18,755 1	17,929 1
2645	存入保證金（附註三四）	10,078 -	15,886 -
25XX	非流動負債總計	1,813,255 33	1,651,842 40
2XXX	負債總計	2,759,368 50	2,330,004 56
3110	權益（附註二四）		
3110	股本		
3110	普通股股本	760,586 14	705,606 17
3140	預收股本	79,795 1	35,000 1
3100	股本總計	840,381 15	740,606 18
3200	資本公積	1,396,857 25	882,264 21
3310	保留盈餘		
3310	法定盈餘公積	103,238 2	80,482 2
3320	特別盈餘公積	34,374 1	9,103 -
3350	未分配盈餘	400,850 7	185,031 5
3300	保留盈餘總計	538,462 10	274,616 7
3400	其他權益	(21,076) -	(28,246) (1)
3500	庫藏股票	(15,289) -	(22,882) (1)
3XXX	權益總計	2,739,335 50	1,846,358 44
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,498,703 100	\$ 4,176,362 100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月12日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安

家登精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二五及三四）	\$ 1,430,164	100	\$ 1,213,811	100
5000	營業成本（附註四、十、二六及三四）	<u>829,542</u>	<u>58</u>	<u>610,957</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>600,622</u>	<u>42</u>	<u>602,854</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註二六及三四）				
6100	推銷費用	91,050	6	75,696	6
6200	管理費用	365,774	26	282,165	23
6300	研究發展費用	120,553	8	84,190	7
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(<u>778</u>)	-	<u>164</u>	-
6000	營業費用合計	<u>576,599</u>	<u>40</u>	<u>442,215</u>	<u>36</u>
6900	營業淨利	<u>24,023</u>	<u>2</u>	<u>160,639</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六及三四）	984	-	929	-
7010	其他收入（附註二六及三四）	60,551	4	58,797	5
7020	其他利益及損失（附註二六及三四）	485,066	34	138,819	11
7050	財務成本（附註二六及三四）	(32,535)	(2)	(39,023)	(3)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>31,268</u>	<u>2</u>	(<u>48,239</u>)	(<u>4</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>545,334</u>	<u>38</u>	<u>111,283</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 569,357	40	\$ 271,922	23
7950	所得稅費用(附註四及二七)	(109,045)	(8)	(47,767)	(4)
8200	本年度淨利	<u>460,312</u>	<u>32</u>	<u>224,155</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 三)	(1,854)	-	(5,496)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,502	-	(7,588)	(1)
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	<u>3,668</u>	<u>1</u>	(8,006)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>5,316</u>	<u>1</u>	(21,090)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 465,628</u>	<u>33</u>	<u>\$ 203,065</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 6.18</u>		<u>\$ 3.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.11</u>		<u>\$ 3.24</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月12日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



單位：新台幣千元

代碼	說明	股數 (仟股)	本公司										保留盈餘				其他權益		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		庫藏股	總額
			股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股	總額										
A1	108 年 1 月 1 日餘額	70,561	-	\$ 571,768	\$ 65,797	\$ -	\$ 91,974	(\$ 12,652)	(\$ 43,500)	\$ 1,378,993												
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	14,685	-	(14,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,103	(9,103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	採列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(87,529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,529)		
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M3	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C7	處分採用權益法之關聯企業	-	-	(12,374)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,374)		
C5	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,041		
	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	11,469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,469		
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三十)	-	-	(7,564)	-	-	-	(14,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,849)		
E1	現金增資	-	-	260,131	35,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295,131		
N1	股份基礎給付交易	-	-	56,007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,202		
T1	股份發行成本	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214)		
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	224,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,155		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,496)	-	-	(8,006)	-	(7,588)	-	-	-	-	-	-	(21,090)		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	218,659	-	-	(8,006)	-	(7,588)	-	-	-	-	-	-	203,065		
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,577)		
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	70,561	705,606	882,264	35,000	80,482	9,103	185,031	(20,658)	(22,882)	1,846,358											
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	22,756	-	(22,756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,271	(25,271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	採列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(194,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,606)		
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三十)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)		
E1	現金增資	-	-	46,025	76,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,025		
E1	預收股本轉利普通股	3,500	35,000	89,869	(35,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,869		
I1	可轉換公司債轉換	1,998	19,980	257,657	3,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,432		
N1	股份基礎給付交易	-	-	121,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,658		
T1	股份發行成本	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23)		
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	460,312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460,312		
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,854)	-	-	3,668	-	3,502	-	-	-	-	-	-	5316		
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	458,458	-	-	3,668	-	3,502	-	-	-	-	-	-	465,628		
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	76,059	\$ 760,586	\$ 1,396,857	\$ 79,795	\$ 103,238	\$ 34,274	\$ 400,850	(\$ 16,991)	(\$ 15,289)	\$ 2,739,335											

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱會計師事務所民國110年3月12日查核報告)

會計主管：賴柏安

經理人：林添端

董事長：邱銘乾



家登精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 569,357	\$ 271,922
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	111,087	93,215
A20200	攤銷費用	6,354	5,083
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(778)	164
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	986	26,569
A20900	財務成本	32,535	39,023
A21200	利息收入	(984)	(929)
A21300	股利收入	-	(1,094)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	121,065	56,007
A24000	聯屬公司間已實現損益	-	41
A22400	採用權益法之子公司（利益）損失之份額	(31,268)	48,239
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	139,267	(165,530)
A22900	租賃修改利益	(660,628)	-
A29900	公司債轉換之畸零股收入	(8)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	94,771	20,525
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	23,382
A31150	應收帳款	(200,004)	34,227
A31180	其他應收款	14,311	9,988
A31200	存 貨	(153,598)	(49,852)
A31230	預付款項	24,736	(8,909)
A31240	其他流動資產	(415)	(719)
A32130	應付票據	(5,423)	633
A32150	應付帳款	(12,637)	34,567
A32180	其他應付款	(10,862)	173,249
A32200	負債準備	(45)	(170)
A32210	預收貨款	(1,352)	(31,743)
A32230	其他流動負債	(568)	518

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 1,028)	\$ 118
A33000	營運產生之現金	34,871	578,524
A33100	收取之利息	984	929
A33200	收取之股利	-	1,094
A33300	支付之利息	(30,279)	(38,841)
A33500	支付之所得稅	(24,911)	(141)
AAAA	營業活動之淨現金 (流出) 流入	(19,335)	541,565
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,000)	(30,800)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	33,673	4,585
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(14,497)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	217,172
B01800	取得子公司股權	(120,190)	(45,010)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退股款	-	208,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,109,681)	(94,224)
B05350	取得使用權資產	-	(112)
B04500	購置無形資產	(95,896)	(368)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,498	397,840
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	978,870	(978,870)
B07100	預付設備款增加	(121,051)	(128,477)
B03700	存出保證金增加	(12,787)	(2,522)
B09900	收取租賃修改之賠償款	659,719	-
B07600	收取子公司股利	-	10,571
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	214,155	(456,712)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	624,000	477,000
C00200	短期借款減少	(516,000)	(442,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	300,000
C09900	支付債務發行成本	-	(4,411)
C01600	舉借長期借款	1,912,510	69,500
C01700	償還長期借款	(1,369,569)	(501,511)
C03100	存入保證金返還	(5,808)	(284)
C04020	租賃本金償還	(8,579)	(6,979)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C04500	發放現金股利	(\$ 150,616)	(\$ 17,640)
C04600	發行新股	211,894	295,131
C04900	支付庫藏股票交易成本	(23)	(214)
C04900	購買庫藏股票	-	(51,077)
C05000	庫藏股票處分價款	7,593	71,695
CCCC	籌資活動之淨現金流入	705,402	189,210
EEEE	現金及約當現金淨增加	900,222	274,063
E00100	年初現金及約當現金餘額	359,357	85,294
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,259,579	\$ 359,357

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件七】

家登精密工業股份有限公司
民國一〇九年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘		75,523,886
本期稅後淨利		460,311,959
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(1,854,510)
減：對子公司所有權益變動		(5,476)
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		458,451,973
減：提列法定盈餘公積(10%)		(45,845,198)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積		7,169,855
本期可供分配盈餘		495,300,516
分配項目：	股東紅利	
	現金股利-109 年上半年度	(113,878,572)
	現金股利-109 年下半年度	(292,751,315)
期末未分配盈餘		88,670,629

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件八】

家登精密工業股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第五條 本公司資本額定為新臺幣壹拾 <u>伍</u> 億元，分為壹億 <u>伍仟萬</u> 股，每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證使用。	第五條 本公司資本額定為新臺幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證使用。	因應公司未來發展之規畫，上修公司之額定資本額。
第四章 董事	第四章 董事及 <u>監察人</u>	因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。
第十五條： 本公司設董事七至九人，董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。有關全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 本公司董事之選舉方法採單記名累積投票法，關於董事候選人提名制度應依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。	第十五條： 本公司設董事七至九人， <u>監察人二至三人</u> ，董事及 <u>監察人</u> 之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事、 <u>監察人</u> 候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。董事及 <u>監察人</u> 任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。有關全體董事及 <u>監察人</u> 合計持股比例，依證券管理機關之規定。前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 本公司董事、 <u>監察人</u> 之選舉方法採單記名累積投票法，關於董事、 <u>監察人</u> 候選人提名制度應依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。	因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。
第十六條： 本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務，導致被股東或其他關係人控訴之風險。	第十六條： 本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務，導致被股東或其他關係人控訴之風險。 <u>本公司監察人得比照辦理。</u>	因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。
第十九條之一： 董事會召集時應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。	第十九條之一： 董事會召集時應載明事由，於七日前通知各董事及 <u>監察人</u> 。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。	因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。
無。	<u>第二十條：</u> <u>監察人除依法執行監察職權外，並得列席董事會陳述意見，但無表決權，監察人行使職權得代表公司委託律師或會計師辦理之。</u>	因應公司設置審計委員會替代監察人，本條刪除。
第二十條： 本公司董事長、副董事長、董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十三條之規定提撥董事酬勞。	第二十一條： 本公司董事長、副董事長、董事、 <u>監察人</u> 執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十三條之一之規定提撥董事 <u>監察</u> 酬勞。	因原條號第二十條刪除，原條號第二十一條至二十三條往前遞補，第二十三條之一修正為第二十三條。
第二十一條： 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	第二十二條： 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	因原條號第二十條刪除，原條號第二十一條至二十三條往前遞補，第二十三條之一修正為第二十三條。

修訂條文	現行條文	說明
<p>第二十二條 本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具下列表冊提請股東常會承認： (一) 營業報告書 (二) 財務報表 (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案</p>	<p>第二十三條 本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，<u>於股東常會開會三十日前，交監察人查核後</u>提請股東常會承認： (一) 營業報告書 (二) 財務報表 (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。 因原條號第二十條刪除，原條號第二十一條至二十三條往前遞補，第二十三條之一修正為第二十三條。</p>
<p>第二十三條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。 員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞及董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。</p>	<p>第二十三條之一： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。 員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞及董事、<u>監察人</u>酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。 因原條號第二十條刪除，原條號第二十一條至二十三條往前遞補，第二十三條之一修正為第二十三條。</p>
<p>第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年二月十六日 . . . 第十九次修訂於民國一〇九年五月二十七日 <u>第二十次修訂於民國一一〇年七月三十日</u></p>	<p>第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年二月十六日 . . . 第十九次修訂於民國一〇九年五月二十七日</p>	<p>增訂本次公司章程之股東會修訂日期。</p>

【附件九】

家登精密工業股份有限公司
「股東會議事規則」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第二條 第一項略。</p> <p>公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>第三項略。</p>	<p>第二條 第一項略。</p> <p>公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事監察人者，應另附選舉票。</p> <p>第三項略。</p>	<p>因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。</p>
<p>第四條 第一~三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>第六~九項略。</p>	<p>第四條 第一~三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>第六~九項略。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。 2. 參考 110 年 01 月 28 日新公布之「OO 股份有限公司股東會議事規則」參考範例進行修訂。
<p>第九條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第九條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>參考 110 年 01 月 28 日新公布之「OO 股份有限公司股東會議事規則」參考範例進行修訂。</p>
<p>第十六條之一 第一項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任程序辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>第十六條之一 第一項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應公司設置審計委員會替代監察人，文字酌予修訂。 2. 參考 110 年 01 月 28 日新公布之「OO 股份有限公司股東會議事規則」參考範例進行修訂。

【附件十】

家登精密工業股份有限公司
「董事選任程序」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
「家登精密工業股份有限公司董事選任程序」參考範例	「家登精密工業股份有限公司董事及監察人選任程序」	配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。
第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	第一條 為公平、公正、公開選任董事、 <u>監察人</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。
第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	第二條 本公司董事及 <u>監察人</u> 之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。
<u>本條刪除。</u>	<u>第四條</u> <u>本公司監察人應具備左列之條件：</u> <u>一、誠信踏實。</u> <u>二、公正判斷。</u> <u>三、專業知識。</u> <u>四、豐富之經驗。</u> <u>五、閱讀財務報表之能力。</u> <u>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</u>	配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。
<u>第四條</u> 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。	<u>第五條</u> 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。	配合第四條刪除，調整條號。
<u>第五條</u> 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 <u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所</u>	<u>第六條</u> 本公司 <u>獨立</u> 董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 <u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當權名額，</u>	配合第四條刪除，調整條號。配合公司法第 192 條之 1 修正簡化提名董事之作業程序，爰修正第一項。 配合中華民國 107 年 12

修訂條文	現行條文	說明
<p><u>定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u> <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	<p><u>由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。</u></p>	<p>月 19 日金管證發字第 1070345233 號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事，調整第 3 項。 配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>
<p>第六條 本公司董事之選舉應採用<u>累積投票制</u>，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分<u>配</u>選舉數人。</p>	<p>第七條 本公司董事<u>及監察人</u>之選舉採用<u>單記名累積選舉法</u>，每一股份有與應選出董事<u>或監察人</u>人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分<u>開</u>選舉數人。</p>	<p>配合第四條刪除，調整條號。 配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>
<p>第七條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>第八條 董事會應製備與應選出董事<u>及監察人</u>人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>配合第四條刪除，調整條號。 配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>
<p>第八條 本公司董事依公司章程所定之名額，<u>分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權</u>，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>第九條 本公司董事<u>及監察人</u>依公司章程所定之名額<u>選舉之</u>，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。 <u>依前項同時當選為董事及監察人之人，應自行決定擔任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。</u></p>	<p>配合第四條刪除，調整條號。 配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>
<p>第九條 選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>第十條 選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>配合第四條刪除，調整條號。</p>
<p><u>本條刪除。</u></p>	<p>第十一條 <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	<p>本條刪除。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>第十條 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用有<u>召集權人</u>製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與<u>董事候選人名單</u>經核對不符者。 五、除填<u>分配選舉權數</u>外，夾寫其他文字者。</p>	<p>第十二條 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用<u>董事會</u>製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其<u>戶名、股東戶號與股東名簿</u>不符者；<u>所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者</u>。 五、除填<u>被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)</u>外，夾寫其他文字者。 六、<u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者</u>。 七、<u>同一選票填列被選舉人二人或二人以上者</u>。</p>	<p>配合第四條及第十一條刪除，調整條號。</p> <p>股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合金管會於2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款及第七款。</p>
<p>第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，<u>包含董事當選名單與其當選權數</u>。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>配合第四條及第十一條刪除，調整條號。</p> <p>配合金管會於2018年12月19日發布金管證發字第10703452331號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>
<p>第十二條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。</p>	<p>第十四條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。</p>	<p>配合第四條及第十一條刪除，調整條號。</p> <p>配合金管會於2018年12月19日發布金管證發字第10703452331號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。</p>

【附件十一】

家登精密工業股份有限公司

「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第六條</p> <p>本公司取得或處分資產，依本處理辦法或其他法令規定應經董事會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>上述所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>第六條</p> <p>一、本公司取得或處分資產，依本處理辦法或其他法令規定應經董事會通過者，<u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</u></p> <p>二、<u>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留意見與理由列入會議紀錄。</u></p> <p>三、<u>本公司如設置審計委員會時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p>上述所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂相關條文。</p>
<p>第十條</p> <p>向關係人取得、處分資產之評估及作業程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、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<u>審計委員會及</u>董事會通過後，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或其使用權資產，依本條第二款及第三款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</p>	<p>第十條</p> <p>向關係人取得、處分資產之評估及作業程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、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<u>及監察人承認</u>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或其使用權資產，依本條第二款及第三款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</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂相關條文。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>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，應依第十五規定辦理，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，已依本辦法規定提交<u>審計委員會及董事會</u>通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，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彼此間從事下列交易，董事會得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：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產用權資產。</p> <p>依第一項第一款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。</p> <p>二、 交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 <p>(二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按(一)所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應依(一)及(二)規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本</p>	<p>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，應依第十五規定辦理，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，已依本辦法規定提交董事會通過<u>及監察人承認</u>部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，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彼此間從事下列交易，董事會得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：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產用權資產。</p> <p>依第一項第一款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。</p> <p>二、 交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。 <p>(二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按(一)所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應依(一)及(二)規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>條第一項第一款規定辦理，不適用前（一）至（三）之規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 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。 4. 本公司興子公司、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彼此間，取得供營業使用之不動產用權資產。 <p>三、依前款（一）及（二）規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第四款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>（一）關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 素地依第二款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 <p>（二）舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>（一）應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權</p>	<p>條第一項第一款規定辦理，不適用前（一）至（三）之規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 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。 4. 本公司興子公司、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彼此間，取得供營業使用之不動產用權資產。 <p>三、依前款（一）及（二）規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第四款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>（一）關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 素地依第二款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 <p>（二）舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>（一）應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(二) 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(三) 應將(一)及(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第四款之規定辦理。</p>	<p>益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>(三) 應將(一)及(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第四款之規定辦理。</p>	
<p>第十三條</p> <p>取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之性質，依其目的分為「非交易性」(非以交易為目的之避險性交易)及「交易性」(以交易為目的之非避險性交易)二種。</p> <p>本公司得從事衍生性商品種類，目前應以規避本公司業務經營所產生之匯率、利率風險部位為主，董事會得授權董事長在美金壹佰萬元內決行，事後再報董事會追認，超過美金壹佰萬元以上應經董事會決議通過始得交易。</p> <p>(二)經營或避險策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，各單位職掌劃分如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 採購部門：負責有關商品期貨買賣之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。 2. 財務單位：負責商品期貨以外之衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。 3. 會計單位：負責衍生性商品交易 	<p>第十三條</p> <p>取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之性質，依其目的分為「非交易性」(非以交易為目的之避險性交易)及「交易性」(以交易為目的之非避險性交易)二種。</p> <p>本公司得從事衍生性商品種類，目前應以規避本公司業務經營所產生之匯率、利率風險部位為主，董事會得授權董事長在美金壹佰萬元內決行，事後再報董事會追認，超過美金壹佰萬元以上應經董事會決議通過始得交易。</p> <p>(二)經營或避險策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，各單位職掌劃分如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 採購部門：負責有關商品期貨買賣之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。 2. 財務單位：負責商品期貨以外之衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。 3. 會計單位：負責衍生性商品交易 	<p>配合公司設置審計委員會，修訂相關條文。</p>

修訂條文	現行條文	說明												
<p>之帳務處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。</p> <p>4. 稽核單位：瞭解職責區分、操作程序等內部控制之適當性，並查核交易單位對本處理程序之遵行情形。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列授權權限進行交易：</p> <table><tr><td>層級</td><td>累積淨部位</td></tr><tr><td>董事會</td><td>超過 100 萬美元</td></tr><tr><td>董事長核准後，事後報備董事會</td><td>100 萬美元(含)以下</td></tr></table>	層級	累積淨部位	董事會	超過 100 萬美元	董事長核准後，事後報備董事會	100 萬美元(含)以下	<p>之帳務處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。</p> <p>4. 稽核單位：瞭解職責區分、操作程序等內部控制之適當性，並查核交易單位對本處理程序之遵行情形。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列授權權限進行交易：</p> <table><tr><td>層級</td><td>累積淨部位</td></tr><tr><td>董事會</td><td>超過 100 萬美元</td></tr><tr><td>董事長核准後，事後報備董事會</td><td>100 萬美元(含)以下</td></tr></table>	層級	累積淨部位	董事會	超過 100 萬美元	董事長核准後，事後報備董事會	100 萬美元(含)以下	
層級	累積淨部位													
董事會	超過 100 萬美元													
董事長核准後，事後報備董事會	100 萬美元(含)以下													
層級	累積淨部位													
董事會	超過 100 萬美元													
董事長核准後，事後報備董事會	100 萬美元(含)以下													
<p>(四)績效評估</p> <p>1. 「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由財務部於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報董事長核閱。</p> <p>2. 「交易性」衍生性商品：已實現部位由財務部以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎，未實現部位以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。</p>	<p>(四)績效評估</p> <p>1. 「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由財務部於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報董事長核閱。</p> <p>2. 「交易性」衍生性商品：已實現部位由財務部以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎，未實現部位以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。</p>													
<p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過貳百萬美金，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。</p>	<p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過貳百萬美金，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。</p>													
<p>(六)損失上限</p> <p>1. 有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，公司從事避險性交易之全部契約損失上限為全部契約總額之百分之十五，個別契約損失以個別契約金額之百分之十五為上限，若損失上限超過上述範圍時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。全部契約損失上限為全部契約總額之百分之二十，個別契約損失以個別契約金額之百分之二十為上限，如損失金額超過契約金額之交易金額百分之二十時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告商議必要之因應措施。</p> <p>3. 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金三十萬元。</p>	<p>(六)損失上限</p> <p>1. 有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，公司從事避險性交易之全部契約損失上限為全部契約總額之百分之十五，個別契約損失以個別契約金額之百分之十五為上限，若損失上限超過上述範圍時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。全部契約損失上限為全部契約總額之百分之二十，個別契約損失以個別契約金額之百分之二十為上限，如損失金額超過契約金額之交易金額百分之二十時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告商議必要之因應措施。</p> <p>3. 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金三十萬元。</p>													

修訂條文	現行條文	說明
<p>二、 風險管理措施</p> <p>(一) 風險管理範圍</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 信用風險管理－交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。 2. 市場價格風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。 3. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。 4. 現金流量風險管理－為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。 5. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。 6. 法律風險管理－任何和金融機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。 <p>(二) 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(三) 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>(四) 衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本條第一項第四款(一)之規定。</p> <p>三、 內部稽核制度</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>四、 定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p>	<p>二、 風險管理措施</p> <p>(一) 風險管理範圍</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 信用風險管理－交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。 2. 市場價格風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。 3. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。 4. 現金流量風險管理－為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。 5. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。 6. 法律風險管理－任何和金融機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。 <p>(二) 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(三) 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>(四) 衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本條第一項第四款(一)之規定。</p> <p>三、 內部稽核制度</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p><u>依證券交易法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事；依證券交易法規定設置審計委員會者，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p>四、 定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>(二)董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>五、董事會之監督管理</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 2. 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 <p>(二)董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理辦法辦理。 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 <p>(三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>六、本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第一項第四款(一)、第五款(一)2及(二)1應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>(二)董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>五、董事會之監督管理</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 2. 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 <p>(二)董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理辦法辦理。 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 <p>(三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>六、本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第一項第四款(一)、第五款(一)2及(二)1應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
<p>第十九條 實施</p> <p>本處理辦法經<u>審計委員會</u>及董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>第十九條 實施</p> <p>本處理辦法經董事會通過，並<u>送各監察人及</u>提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂相關條文。</p>

【附件十二】

家登精密工業股份有限公司
「背書保證作業辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第五條：背書保證辦理程序：</p> <p>辦理背書保證時，財會單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業辦法之規定，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險並作成紀錄，必要時應取得擔保品。另因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。背書保證事項在敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提報董事會同意後為之；如金額在規定授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。</p> <p>財會單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決，並依規定程序申請用印後，應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查簿及建檔，同時按證期會規定，按月公告並申報背書保證資料。</p> <p>財會單位應就所發生及註銷之保證事項紀錄於明細表，俾控制追蹤，並按月編製背書保證變動明細表呈董事長。有關背書保證事項之相關資料，應提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭露背書保證資訊。</p> <p>若背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並將改善計畫送<u>審計委員會</u>，以及報告於董事會。</p> <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。保證票據屆期，財會單位應主動通知被保證公司，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據，或取得票據兌現之紀錄，據以登載備查簿銷案。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本二分之一之子公司時，除應依第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，該子公司應訂定改善計畫，公司並定期追蹤查核其改善狀況，以管控背書保證所可能產生之風險。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積一發行溢價之合計數為之。</p>	<p>第五條：背書保證辦理程序：</p> <p>辦理背書保證時，財會單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業辦法之規定，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險並作成紀錄，必要時應取得擔保品。另因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。背書保證事項在敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提報董事會同意後為之；如金額在規定授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。</p> <p>財會單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決，並依規定程序申請用印後，應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查簿及建檔，同時按證期會規定，按月公告並申報背書保證資料。</p> <p>財會單位應就所發生及註銷之保證事項紀錄於明細表，俾控制追蹤，並按月編製背書保證變動明細表呈董事長。有關背書保證事項之相關資料，應提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭露背書保證資訊。</p> <p>若背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並將改善計畫送<u>各監察人及獨立董事</u>，以及報告於董事會。</p> <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>各監察人及獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。保證票據屆期，財會單位應主動通知被保證公司，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據，或取得票據兌現之紀錄，據以登載備查簿銷案。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本二分之一之子公司時，除應依第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，該子公司應訂定改善計畫，公司並定期追蹤查核其改善狀況，以管控背書保證所可能產生之風險。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積一發行溢價之合計數為之。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>
<p>第九條：對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，本公司應命子公司依本辦法規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程</p>	<p>第九條：對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，本公司應命子公司依本辦法規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>序辦理。</p> <p>二、 子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交<u>審計委員會</u>。</p> <p>四、 本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	<p>序辦理。</p> <p>二、 子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交<u>各監察人及獨立董事</u>。</p> <p>四、 本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	
<p>第十一條：其他</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第十一條：其他</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人及獨立董事</u>。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>
<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>本辦法經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意</u>及董事會決議通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p>	<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>本辦法經董事會決議通過後，<u>送各監察人</u>並提報股東會同意後實施，<u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論</u>，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>

【附件十三】

家登精密工業股份有限公司

「資金貸與他人作業辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第八條：辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業辦法之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p>	<p>第八條：辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業辦法之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>
<p>第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本辦法規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	<p>第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本辦法規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>
<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>本辦法經審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會決議通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p>	<p>第十二條：實施與修訂</p> <p>本辦法經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事，依前項規定將本作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>配合公司設置審計委員會，修訂條文內容。</p>