

## 家登精密工業股份有限公司

## 一一一年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一一年五月二十七日(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 54,384,344 股，(含以電子方式出席行使表決權者 14,997,861 股)，佔本公司已發行之在外流通總數 83,718,270 股 64.96%。

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。

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110年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司110年度營業報告書，請參閱(附件一)第5~12頁。

第二案：(董事會提)

案 由：審計委員會審查110年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱(附件二)第13頁。

第三案：(董事會提)

案 由：110年度董事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23條之1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。

二、 本公司111年03月07日召開之第七屆第五次董事會，通過決議分配員工酬勞新台幣19,042,000元及董事酬勞新台幣13,285,000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 1,121,000股
累積持有本公司股份數量	普通股 379,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.45

#### 肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司110年度營業報告書及財務報表案。

說 明：

- 一、本公司110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曾建銘會計師查核竣事，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會審查報告書在案。
- 二、民國110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6~12頁、(附件三)第14~34頁。
- 三、敬請 承認。

決 議： 本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：53,891,463權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 51,845,732權 (含電子投票 12,952,130權 )	96.20%
反對權數 12,736權 (含電子投票 12,736權 )	0.02%
無效權數 0權 (含電子投票 0權 )	0.00%
棄權/未投票權數 2,032,995權 (含電子投票 2,032,995權 )	3.78%

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司110年度盈餘分派案。

說 明：

一、依本公司公司章程第24條規定，擬具民國110年度盈餘分派表，請參閱本手冊(附件四)第35頁。

二、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：53,891,463權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	51,845,979權 12,952,377權 )	96.20%
反對權數 (含電子投票	14,154權 14,154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	2,031,330權 2,031,330權 )	3.77%

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，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件五)第36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：53,891,463權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	51,272,826權 12,379,224權 )	95.14%
反對權數 (含電子投票	195,307權 195,307權 )	0.36%
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	2,423,330權 2,423,330權 )	4.50%

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、因應公司法第172條之2修正及實務需要，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，請參閱本手冊(附件六)第37~43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：53,891,463權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	51,277,814權 12,384,212權 )	95.15%
反對權數 (含電子投票	190,309權 190,309權 )	0.35%
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	2,423,340權 2,423,340權 )	4.50%

本案照原案表決通過。

第三案：(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、為配合實務運作及強化關係人交易之管理，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，請參閱本手冊(附件七)第44~54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：53,891,463權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	51,453,642權 12,560,040權 )	95.48%
反對權數 (含電子投票	12,781權 12,781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	2,425,040權 2,425,040權 )	4.50%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會

## 參、附件

### 【附件一】

#### 家登精密工業股份有限公司

#### 一一〇年度營業報告書

#### 一、 一一〇年度營業績效

家登精密工業股份有限公司全體同仁向各位股東及利害關係人致上最誠摯的謝意，感謝各位過去一年以來對公司無條件的支持與關心。全球疫情漸於掌控之中，各國無不紛紛尋找在兼顧經濟發展的條件下，與疫情共存之解決方案，台灣優秀的防疫表現一直支持著台灣在這兩年依然引領著全世界半導體產業的脈動，半導體廠持續部署，坐穩市場領導者地位。先進製程的發展愈趨穩定，越來越多客戶加入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；更加值得一提的是，家登晶圓載具在這一年收穫巨大成果，不僅在大中華市場迅速擴展市占，在國內也獲得最大客戶認證並開始量產出貨，完全翻轉家登一直以來後進者的劣勢，強勢加入領先者行列，甚至在未來一年將會與光罩載具並駕齊驅，共同創造集團營收高峰。

綜觀家登去年整體表現，家登持續落實精實生產，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，加速智慧製造的實現至關重要，不畏全球疫情造成影響，集團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，現已接近合併營收的八成，達到新高水準，甚至在Q4單月營收連續突破歷史新高。家登平衡半導體淡旺季落差，促使出貨狀況穩定且成長，大中華地區、海外市場、國內市場同步攀升成長力道，家登備貨量充足，足以因應大客戶隨時拉貨並為未來的布局準備；另外家登晶圓載具多項產品認證如火如荼進行中，已逐步取得實績，以這兩年晶圓廠的全球布局來看，晶片供不應求，將帶來可觀數量的12吋/8吋晶圓載具需求，家登在關鍵時刻取得機會，未來營收挹注無可限量。此外，第6屆中堅企業經過一整年嚴格的審查



與評選，在 160 家候選企業中有 99 家企業入圍，其中有 85 家獲選為潛力中堅企業，而家登更是在重重考核中脫穎而出，獲選為最後卓越中堅企業獎得主之一。家登在半導體產業耕耘多年，經歷過辛苦的轉型期，投入大量研發資源，在半導體載具類解決方案之領域逐步佔據領先地位，並在創新服務模式的背景支持下，研發出全球獨佔且對半導體先進製程的演進不可或缺之載具產品，此次獲獎無疑是給予家登 20 多年來的努力一個至高無上的榮譽與肯定。

家登兩位創辦人均為 CNC 技術背景，精密機械加工是家登 21 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。科技的發展牽一髮動全身，台灣除了自身進步之外，更重要的是與其他國家的合作，半導體從材料、載具、設備到精密檢測，各有專精，應緊密合作以帶動整體產業的前進。家登秉持「協同創造 Co-Creation」之精神，家登的光罩及晶圓載具再借重其他廠商的專業，未來將作為智慧製造功能全面體現，發展兼具品質與優勢的解決方案。

民國一一〇年受疫情影響，吳江新創改變銷售模式，從線下模式為主，線上模式為輔，改為線上模式為主，線下模式為輔，開展直播、線上 3D 展廳以及成立 DCC 專職部門，望能克服疫情的影響及市場的局限，配合中國政府惠民補貼政策，搶佔客戶資源，銷量保持穩定。

民國一一〇年集團全年合併營收為新台幣 31.21 億元，較前一年集團合併營收新台幣 25.13 億元上升 24%；毛利率為 40%，前一年毛利率為 32%；歸屬於本公司業主稅後淨利為新台幣 3.37 億元，較前一年稅後淨利新台幣 4.60 億元下降 27%，每股盈餘為新台幣 4.03 元。營收持續突破歷史新高，半導體年末強勁拉貨動能，家登產能全線備戰，百分百滿足客戶需求，再加上家登自動化機台陸續驗收完成，挹注可觀集團營收，全年度營運成績亮眼，出貨暢旺延續到明年。

家登先進光罩載具系列是集團持續成長的棟梁，挾著高毛利與訂單穩定性，保障了家登未來十年的成長性。此外，歷時 3 年，家登終

於完成 EUV POD 極紫外光光罩傳送盒最後一塊全球關鍵客戶拼圖，再次成功取得全球先進製程半導體領導廠關鍵訂單。家登量身打造 EUV POD 專屬的頂級生產基地，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，在先進製程的領域，擴大了領先優勢，家登 EUV POD 能克服所有障礙，相容於全球各國不同的產線配置與在地自動化機台，與各大設備廠商緊密合作，不分國界，共同貢獻半導體產業的成長與進步。家登歷年來投資高營收比重於提升研發能量，洞悉未來發展趨勢，提前佈局，才能在時機來臨時跟上腳步，提供對的產品，滿足需求。從家登第一顆 EUV POD 出現至今已超過 10 年，期間陪伴全球關鍵半導體客戶腳步，不斷精進效能與品質，熬過漫長與艱辛的等待期，終於在近兩年先進製程成熟量產之際，收穫爆量成果，如今更完成全球布局，未來成長可期。

家登複製先進光罩載具的成功模型於晶圓載具產品的開發與拓展。家登晶圓載具系列切入市場時間較晚，後進者在市場要殺出重圍不容易，但家登克服重重困難，至今實績亦已遍布整個大中華市場，中國政府近兩年來對新建晶圓廠的支持對家登來說如虎添翼，新建廠帶來的是立即需求量，在語言與文化的優勢加持下，中國的版圖拓展切入相對順利，伴隨中美貿易戰的影響下更為有利，使家登這兩年快速攻佔中國多個關鍵客戶和新建廠，取得訂單也與客戶建立良好夥伴關係；國內市場部分，家登最為貼近客戶需求，將以技術與效率提升為訴求，在現有的晶圓載具上進行升級，成熟及先進製程專用 12 吋 FOUP 已正式通過全球大客戶認證，取得訂單並進入量產階段，並隨著良率的進步不斷提高產能。晶圓載具從一〇年下半年開始，隨著原物料短缺，缺料的危機及成本的上揚，致使市場上開始出現供不應求的現象，家登視危機為轉機，藉著核心射出技術及關鍵載具製造多年的經驗，替全球高端客戶解決問題，提供客戶降低供應鏈風險的最佳選擇，對於製程良率亦有所貢獻，使得家登多年來在晶圓載具的耕

耘，終於有機會打破藩籬，從後進者一躍於領先者行列，逐步擴展全球市占。

一一〇年另一個突破性發展是，家登、家登自動化與迅得機械合作，正式切入 EUV 傳載自動化系統領域，運用智慧倉儲的概念，將傳統的儲櫃系統搭配自動物流，達到長時間最低成本卻最高效率的整體效益，進一步協助客戶在先進製程製造中，降低人為錯誤，提高穩定度。下一步，家登也預備於廠內建置 AMHS 全自動清洗線，全力發展家登晶圓傳載解決方案自動化生產，借重合作夥伴專業自動化的工程服務、累積豐富之自動化系統設備製造及開發經驗，加速跨足半導體光罩倉儲自動化搬運系統佈局，將可增加聯盟業務機會，擴大市場規模效益及產業升級，期待能攜手規劃智慧化工廠之願景藍圖，透過載具與機台之完美搭配，強化家登與技術趨勢的緊密結合及對智慧發展之重視。

家登在航太領域也跨出一大步，度過與客戶的密切討論與漫長的開發階段，終於正式取得指標客戶小批量訂單，再經過嚴謹的品質穩定度測試後，就有機會取得長期訂單，成為家登未來十年穩定的營收動能之一。家登在各個領域中投入大量資源，鍥而不捨的精神協助集團不斷突破瓶頸，持續成長，將精密加工的核心技術發展到極致，徹底實踐家登久久長長的經營理念。

茲將本公司一一〇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	一一〇年度		一〇九年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	3,121,186	100	2,512,678	100	608,508	24
營業毛利	1,238,008	40	804,206	32	433,801	54
營業費用	777,859	25	706,173	28	71,685	10
營業利益	460,149	15	98,033	4	362,116	369



項 目	一一〇年度		一〇九年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
稅前淨利	467,465	15	617,108	25	-149,643	-24
歸屬於母公司業主之淨利	336,660	11	460,312	19	-123,652	-27
每股盈餘稅後 EPS(元)	4.03		6.18		-2.15	

(二) 預算執行情形：一一〇年度合併營業收入為新台幣3,121,186仟元，預算為3,649,256仟元，達成率85.53%；稅前淨利467,465仟元，預算為800,792仟元，達成率58.38%

(三) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一一〇年度	一〇九年度
財務結構	負債占資產比率(%)	52.37	54.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	176.42	217.18
償債能力	流動比率(%)	176.80	184.63
	速動比率(%)	118.07	127.07
獲利能力	資產報酬率(%)	4.98	9.40
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	9.18	19.60
	純益率(%)	11.85	19.57

## 二、一一一年度營業計畫概要

一一〇年疫情持續影響，半導體非但未受影響，反而呈現爆發性成長，半導體廠資本支出也創下新臺幣 4.2 兆元的新紀錄。工研院 IEK Consulting 預估，一一一年受惠新興應用、數位轉型以及政策助攻，全球半導體榮景可望延續。家登樂觀看待半導體產業能突破大環境變動及局限，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，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。一一一年，為對應產能擴增需求，持續朝著成為「全球半導體領導廠商關鍵性材料創新技術的首選夥伴」目標前進，家登將興建廠辦，以土城早期工業區為發展基地，漸漸發展成一個不容小覷，生產力極為可觀的科技部落，望能同步帶動新北市的科技實力，引進更多專業的研發及製造人才。家登-家崎大樓落成之後，將作為樹谷廠 EUV 光罩載具產能之備援基地，其餘空間提供子公司遷入，以提高集團資源整合效能，並且預留未來研發人員擴編所需之空間，以因應來長期發展需求。家登將眼光放遠，前期的投入都是為了在半導體先進製程爆量之際，家登已備妥足夠的研發、製造能量隨時滿足客戶需求。家登一一一年光罩載具穩定成長，將帶動整體集團獲利表現；晶圓載具更預期會爆發成長，家登 12 吋 FOUP 針對全球關鍵客戶不同製程需要，開發完成對應產品，今年在關鍵客戶的銷售上已取得大量出貨實績並挹注營收，增添營運新動能，隨著全球越來越多的前後段客戶採用家登 12 吋 FOUP，目前產能已經被客戶全年預定，代表家登今年度在晶圓傳載市場取得關鍵地位的重要里程碑。

吳江新創部分，持續一一〇年的規劃，秉持誠信、匠心、高效、創新、精耕細作，以客戶滿意度為核心，用心經營。通過保養預售、返廠無憂提升客戶回站率的同時，也提高了老客戶轉介紹率，售後流失率也隨之降低，樹立品牌形象，提高客戶口碑。一一一年，市場及經濟環境仍受衝擊，吳江新創將積極經營主銷跑量車型朗逸、凌渡的大改款，雙款 PA 盈利車型的中期改款以及一一一年款的新能源純電 ID 系列車型，可望突破困境，穩健營運。

家登新的一年度承載著極具挑戰性目標，光罩載具產能持續滿載，在高市佔率中持續擴大領先版圖；而晶圓載具即將爆發驚人成長動能，有機會打破半導體淡旺季差異，年初就取得好表現。為了確保晶圓載具的量產順利，家登全生產線比照客戶規格，購置相同的清洗機、檢測機、尺寸及外觀量測機，斥資數億元打造最高規格製程標準，高階晶圓載具全產線將在第一季陸續到位，成為生產急戰力，在新的一年里專注衝刺生產目標，確保品質穩定，迎接今年的出貨高峰。此外，家登也進行組織

擴編，成立專案團隊對晶圓載具各項專案的成功負責，專業分工，提升效率。今年度家登極具能見度的三項營運動能：光罩載具、國內晶圓載具、大中華地區晶圓載具，將並駕齊驅、三管齊下，一同為集團帶來可觀的營收表現，劃下新的營運里程碑。

企業社會責任、環境友善及勞工安全也是家登特別重視的一環，家登大客戶指派第三方公正單位至家登進行之 RBA(Responsible Business Alliance)稽核，家登獲得滿分白金級證書，顯示家登不僅在半導體先進製程生產中成為客戶重要的供應商，在永續經營的成長道路上，也是最穩定、可靠的夥伴。此外，ESG 的概念逐漸普遍及受到重視，就企業來說，ESG 不僅能為企業的經營穩定度及聲譽帶來影響，亦能顯示企業在發展的過程中，如何對環境、社會及公司治理負責，以達到永續經營的目的，這將是家登一一一年格外重視的一環，透過詳細的自我檢視，落地、落實 ESG 的精神。家登一一〇年營收表現持續創高，一一一年福虎年營運淡季不淡，可望再創集團營運高峰，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】

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中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曾建銘會計師查核竣事並出具查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。

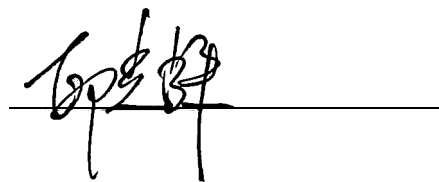
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

家登精密工業股份有限公司一一一年股東常會

家登精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：邱光輝



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 七 日

## 【附件三】

**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及其子公司（家登集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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



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 110 年及 109 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額分別為 47,463 仟元及 40,412 仟元，分別占合併資產總額 0.50% 及 0.65%，民國 110 年及 109 年度採用權益法之關聯企業損益份額分別為利益 8,834 仟元及 5,412 仟元，占合併綜合損益總額分別為 2.35% 及 1.09%。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 110 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



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

會計師 曾 建 銘

曾 建 銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 7 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

合併資產負債表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,707,329	18		\$ 1,555,504	25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	50,467	1		10,991	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）	11,500	-		22,000	-	
1150	應收票據—非關係人（附註十）	252	-		471	-	
1170	應收帳款—非關係人（附註四、十及二八）	626,519	7		421,004	7	
1200	其他應收款（附註十）	2,575	-		5,841	-	
1210	其他應收款—關係人（附註十及三八）	16	-		-	-	
1220	本期所得稅資產（附註三十）	5	-		13	-	
130X	存貨（附註四及十一）	996,668	10		819,990	13	
1410	預付款項（附註十九及三八）	197,087	2		93,843	2	
1479	其他流動資產（附註二十）	1,444	-		1,695	-	
11XX	流動資產總計	3,593,862	38		2,931,352	47	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	444,159	5		47,314	1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）	2,542	-		2,542	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	47,463	1		40,412	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	4,165,116	44		2,083,569	33	
1755	使用權資產（附註四及十五）	68,295	1		54,018	1	
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）	599,959	6		639,833	10	
1805	商譽（附註四及十七）	74,583	1		95,018	2	
1821	其他無形資產（附註四及十八）	107,934	1		111,535	2	
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）	26,413	-		51,405	1	
1915	預付設備款（附註四十）	330,181	3		133,876	2	
1990	其他非流動資產—其他（附註二十）	8,172	-		6,904	-	
1920	存出保證金（附註三八）	32,637	-		32,324	-	
15XX	非流動資產總計	5,907,454	62		3,298,750	53	
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,501,316	100		\$ 6,230,102	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二一）	\$ 179,920	2		\$ 332,604	6	
2150	應付票據—非關係人（附註二三）	90	-		-	-	
2170	應付帳款—非關係人（附註二三）	412,025	4		219,512	4	
2180	應付帳款—關係人（附註二三及三八）	18,704	-		3,886	-	
2219	其他應付款（附註二四）	724,700	8		445,303	7	
2220	其他應付款—關係人（附註二四及三八）	-	-		1,142	-	
2230	本期所得稅負債（附註三十）	51,264	-		137,113	2	
2250	負債準備—流動（附註四及二五）	36	-		-	-	
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	18,150	-		11,160	-	
2131	合約負債—流動（附註四及二八）	459,559	5		312,532	5	
2320	一年內到期之長期借款（附註四及二一）	164,467	2		121,736	2	
2399	其他流動負債（附註二四）	3,862	-		2,711	-	
21XX	流動負債總計	2,032,777	21		1,587,699	26	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及二二）	-	-		6,967	-	
2540	長期借款（附註二一）	2,875,903	30		1,773,405	29	
2570	遞延所得稅負債（附註四及三十）	495	-		435	-	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	30,086	1		21,689	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二六）	26,958	-		18,755	-	
2645	存入保證金（附註三八）	9,423	-		10,291	-	
25XX	非流動負債總計	2,942,865	31		1,831,542	29	
2XXX	負債總計	4,975,642	52		3,419,241	55	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）						
	股本						
3110	普通股股本	840,973	9		760,586	12	
3140	預收股本	-	-		79,795	1	
3100	股本總計	840,973	9		840,381	13	
3200	資本公積	3,094,606	33		1,396,857	22	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	143,427	1		103,238	2	
3320	特別盈餘公積	24,637	-		34,374	1	
3350	未分配盈餘	338,648	4		400,850	6	
3300	保留盈餘總計	506,712	5		538,462	9	
3400	其他權益	( 5,909 )	-		( 21,076 )	-	
3500	庫藏股票	( 15,289 )	-		( 15,289 )	-	
31XX	本公司業主權益總計	4,421,093	47		2,739,335	44	
36XX	非控制權益（附註二七）	104,581	1		71,526	1	
3XXX	權益總計	4,525,674	48		2,810,861	45	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 9,501,316	100		\$ 6,230,102	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 111 年 3 月 7 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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 3,121,186	100	\$ 2,512,678	100
5000	營業成本（附註四、十一、二 九及三八）	<u>1,883,178</u>	<u>60</u>	<u>1,708,472</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>1,238,008</u>	<u>40</u>	<u>804,206</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二六、二九及 三八）				
6100	推銷費用	128,636	4	119,866	5
6200	管理費用	491,293	16	448,479	18
6300	研究發展費用	165,590	5	132,385	5
6450	預期信用（迴轉利益）減 損損失	( <u>7,660</u> )	<u>-</u>	( <u>5,443</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>777,859</u>	<u>25</u>	<u>706,173</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>460,149</u>	<u>15</u>	<u>98,033</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 九）				
7100	利息收入	1,188	-	1,129	-
7190	其他收入（附註三八）	54,599	2	60,937	3
7020	其他利益及損失	( 29,735 )	( 1 )	486,354	19
7050	財務成本（附註三八）	( 27,570 )	( 1 )	( 34,757 )	( 1 )
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額	<u>8,834</u>	<u>-</u>	<u>5,412</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,316</u>	<u>-</u>	<u>519,075</u>	<u>21</u>
7900	稅前淨利	467,465	15	617,108	25
7950	所得稅費用（附註四及三十）	( <u>97,636</u> )	( <u>3</u> )	( <u>125,453</u> )	( <u>5</u> )
8200	本年度淨利	<u>369,829</u>	<u>12</u>	<u>491,655</u>	<u>20</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110年度		109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)	(\$ 8,326)	-	(\$ 1,854)	-
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	16,845	-	3,502	-
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	( 1,678)	-	3,668	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	6,841	-	5,316	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 376,670	12	\$ 496,971	20
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 336,660	11	\$ 460,312	19
8620	非控制權益	33,169	1	31,343	1
8600		\$ 369,829	12	\$ 491,655	20
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 343,501	11	\$ 465,628	19
8720	非控制權益	33,169	1	31,343	1
8700		\$ 376,670	12	\$ 496,971	20
	每股盈餘 (附註三一)				
9710	基 本	\$ 4.03		\$ 6.18	
9810	稀 釋	\$ 4.02		\$ 6.11	

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 111 年 3 月 7 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 110 年 3 月 31 日

代碼	說明	資產負債表									
		通	股	股	本	本	公	積	留	盈	損
A1	109 年 1 月 1 日餘額	70,561	\$	705,606	\$	35,000	\$	882,264	\$	80,482	\$
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	對子公司所有權變動(附註三四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	預收股本轉列普通股	3,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	1,998	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	股份發行成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	76,059	\$	760,586	\$	79,795	\$	1,396,857	\$	103,238	\$
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權變動(附註三四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	預收股本轉列普通股	7,979	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	84,097	\$	840,973	\$	87,774	\$	3,094,606	\$	143,427	\$

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱動業票信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 7 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

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 467,465	\$ 617,108
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	176,179	141,075
A20200	攤銷費用	20,076	6,391
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 7,660)	5,443
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	70	798
A20900	財務成本	27,570	34,757
A21200	利息收入	( 1,188)	( 1,129)
A21300	股利收入	( 520)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,803	121,065
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 8,834)	( 5,412)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 640)	138,575
A22900	租賃修改利益	( 26)	( 660,628)
A23500	減損損失	20,435	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,730	98,768
A29900	公司債轉換畸零股收入	( 1)	( 8)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	219	( 201)
A31150	應收帳款	( 197,846)	( 145,705)
A31180	其他應收款	3,278	( 4,353)
A31200	存 貨	( 190,615)	( 183,972)
A31230	預付款項	( 103,244)	16,583
A31240	其他流動資產	251	6,685
A32130	應付票據	90	( 5,423)
A32150	應付帳款	207,331	( 36,253)
A32180	其他應付款	40,768	20,870
A32200	負債準備	36	( 45)
A32210	合約負債	147,027	72,546

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32230	其他流動負債	\$ 1,151	(\$ 6,941)
A32240	淨確定福利負債	( 123)	( 1,028)
A33000	營運產生之現金	625,782	229,566
A33100	收取之利息	1,188	1,129
A33200	收取之股利	492	-
A33300	支付之利息	( 26,294)	( 32,508)
A33500	支付之所得稅	( 158,425)	( 33,631)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>442,743</u>	<u>164,556</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	( 380,000)	( 25,300)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	22,000	31,673
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 11,500)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 50,878)	( 19,697)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	10,943	35,016
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 35,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,779,397)	( 1,117,590)
B03700	存出保證金增加	( 313)	( 9,603)
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	( 16,475)	( 96,646)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,036	10,592
B07100	預付設備款增加	( 329,741)	( 121,307)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,268)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	977,924
B09900	收取租賃修改之賠償價款	-	659,719
B07600	收取關聯企業股利	<u>1,783</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金 (流出) 流 入	<u>( 2,529,810)</u>	<u>236,382</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	865,944	1,107,982
C00200	短期借款減少	( 1,017,564)	( 1,081,792)
C04600	現金增資	1,671,575	211,894
C01600	舉借長期借款	2,203,000	1,927,510

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C01700	償還長期借款	(\$ 1,057,771)	(\$ 1,386,280)
C03100	存入保證金返還	( 868)	( 3,552)
C04020	租賃本金償還	( 16,713)	( 13,350)
C04500	發放現金股利	( 406,630)	( 150,616)
C04900	支付庫藏股票交易成本	-	( 23)
C05100	員工購買庫藏股	-	7,593
C05800	非控制權益變動	( 169)	( 190)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,240,804</u>	<u>619,176</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,912)	3,957
EEEE	現金及約當現金淨增加	151,825	1,024,071
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,555,504</u>	<u>531,433</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,707,329</u>	<u>\$ 1,555,504</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 111 年 3 月 7 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.****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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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

**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

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(十三)及附註二六。

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**

如個體財務報表附註十二所述，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 110 年及 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 110 年及 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 47,463 仟元及 40,412 仟元，分別占資產總額之 0.55% 及 0.73%，民國 110 年及 109 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 8,834 仟元及 5,412 仟元，分別占綜合損益總額之 2.57% 及 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（含審計委員會）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 110 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 曾 建 銘

曾 建 銘



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 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 7 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

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日	109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）	\$ 1,114,270 13	\$ 1,259,579 23
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 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	11,500 -	2,000 -
1150	應收票據－非關係人（附註四及十）	252 -	252 -
1170	應收帳款－非關係人（附註四及十）	493,529 6	339,129 6
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及三五）	49,313 -	18,387 -
1200	其他應收款（附註十）	1,794 -	4,350 -
1210	其他應收款－關係人（附註十及三五）	5,903 -	1,891 -
130X	存貨（附註四及十一）	478,706 6	334,668 6
1410	預付款項（附註十七及三五）	58,891 1	32,335 1
1470	其他流動資產（附註十八）	1,336 -	1,483 -
11XX	流動資產總計	2,215,494 26	1,994,122 36
1517	非流動資產		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	378,886 4	- -
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	2,542 -	2,542 -
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	900,625 11	563,171 10
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三五）	4,002,669 47	1,906,083 35
1755	使用權資產（附註四及十四）	30,467 -	17,768 -
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	672,896 8	713,559 13
1821	其他無形資產（附註四及十六）	99,665 1	99,622 2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	23,261 -	48,281 1
1915	預付設備款（附註三七）	221,973 3	132,900 3
1920	存出保證金（附註三五）	22,537 -	20,655 -
15XX	非流動資產總計	6,355,521 74	3,504,581 64
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,571,015 100	\$ 5,498,703 100
2100	流動負債		
2100	短期借款（附註四及十九）	\$ 150,000 2	\$ 200,000 4
2170	應付帳款－非關係人（附註二一）	184,293 2	109,665 2
2180	應付帳款－關係人（附註二一及三五）	50,670 1	17,557 -
2219	其他應付款（附註二二）	605,375 7	357,816 7
2220	其他應付款－關係人（附註三五）	17,449 -	11,583 -
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	37,115 -	122,000 2
2250	負債準備－流動（附註四及二三）	36 -	- -
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	10,792 -	6,596 -
2131	合約負債－流動（附註二六）	2,576 -	2,562 -
2320	一年內到期長期借款（附註四及十九）	159,450 2	116,779 2
2399	其他流動負債（附註二二）	2,227 -	1,555 -
21XX	流動負債總計	1,219,983 14	946,113 17
2530	非流動負債		
2530	應付公司債（附註四及二十）	- -	6,967 -
2540	長期借款（附註四及十九）	2,872,934 34	1,765,418 32
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	494 -	435 -
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	20,341 -	11,602 -
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二四）	26,958 -	18,755 1
2645	存入保證金（附註三五）	9,212 -	10,078 -
25XX	非流動負債總計	2,929,939 34	1,813,255 33
2XXX	負債總計	4,149,922 48	2,759,368 50
3110	權益（附註二五）		
3110	股本		
3110	普通股股本	840,973 10	760,586 14
3140	預收股本	- -	79,795 1
3100	股本總計	840,973 10	840,381 15
3200	資本公積	3,094,606 36	1,396,857 25
3200	保留盈餘		
3310	法定盈餘公積	143,427 2	103,238 2
3320	特別盈餘公積	24,637 -	34,374 1
3350	未分配盈餘	338,648 4	400,850 7
3300	保留盈餘總計	506,712 6	538,462 10
3400	其他權益	( 5,909 ) -	( 21,076 ) -
3500	庫藏股票	( 15,289 ) -	( 15,289 ) -
3XXX	權益總計	4,421,093 52	2,739,335 50
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 8,571,015 100	\$ 5,498,703 100

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 111 年 3 月 7 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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及三五）	\$ 1,994,676	100	\$ 1,430,164	100
5000	營業成本（附註四、十一、二七及三五）	<u>1,053,535</u>	<u>53</u>	<u>829,542</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>941,141</u>	<u>47</u>	<u>600,622</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二七及三五）				
6100	推銷費用	113,404	6	91,050	6
6200	管理費用	342,743	17	365,774	26
6300	研究發展費用	146,422	7	120,553	8
6450	預期信用減損迴轉利益	( 35)	-	( 778)	-
6000	營業費用合計	<u>602,534</u>	<u>30</u>	<u>576,599</u>	<u>40</u>
6900	營業淨利	<u>338,607</u>	<u>17</u>	<u>24,023</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二七及三五）	593	-	984	-
7010	其他收入（附註二七及三五）	58,835	3	60,551	4
7020	其他利益及損失（附註二七及三五）	( 8,105)	-	485,066	34
7050	財務成本（附註二七及三五）	( 25,749)	( 1)	( 32,535)	( 2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>46,333</u>	<u>2</u>	<u>31,268</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>71,907</u>	<u>4</u>	<u>545,334</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 410,514	21	\$ 569,357	40
7950	所得稅費用(附註四及二八)	( 73,854)	( 4)	( 109,045)	( 8)
8200	本年度淨利	<u>336,660</u>	<u>17</u>	<u>460,312</u>	<u>32</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 四)	( 8,326)	( 1)	( 1,854)	-
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	16,845	1	3,502	-
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	( 1,678)	-	3,668	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>6,841</u>	<u>-</u>	<u>5,316</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 343,501</u>	<u>17</u>	<u>\$ 465,628</u>	<u>33</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 4.03</u>		<u>\$ 6.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.02</u>		<u>\$ 6.11</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 111 年 3 月 7 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



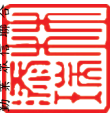
單位：新台幣千元

代碼	109年1月1日餘額	股數(仟股)	普通股	資本公積	盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	庫藏股	總額
A1	70,561	70,561	\$ 705,606	\$ 882,264	\$ 80,482	\$ 9,103	\$ 185,031	( \$ 20,638 )	( \$ 7,588 )	( \$ 22,882 )	\$ 1,846,338
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	22,756	-	( 22,756 )	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	25,271	( 25,271 )	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 194,606 )	-	-	-	( 194,606 )
M7	對子公司所有權權益變動(附註三一)	-	-	-	-	-	( 6 )	-	-	-	( 6 )
E1	現金增資	-	-	46,025	-	-	-	-	-	-	122,025
E1	預收股本轉列普通股	3,500	35,000	89,869	-	-	-	-	-	-	89,869
I1	可轉換公司債轉換	1,998	19,980	257,657	-	-	-	-	-	-	281,432
N1	發行員工認股權	-	-	121,065	-	-	-	-	-	7,593	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	-	5,316
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	103,238	34,374	400,850	( 16,990 )	( 4,086 )	( 15,289 )	2,739,335
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	40,189	-	( 40,189 )	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 9,737 )	9,737	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 360,029 )	-	-	-	( 360,029 )
M7	對子公司所有權權益變動(附註三一)	-	-	-	-	-	( 55 )	-	-	-	( 55 )
E1	預收股本轉列普通股	7,979	79,795	1,671,575	-	-	-	-	-	-	1,671,575
I1	可轉換公司債轉換	59	592	6,371	-	-	-	-	-	-	6,963
N1	發行員工認股權	-	-	19,803	-	-	-	-	-	-	19,803
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	336,660	-	-	-	336,660
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 8,326 )	( 1,678 )	16,845	-	6,841
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	328,334	( 1,678 )	16,845	-	343,501
Z1	110年12月31日餘額	84,097	840,973	\$ 3,094,606	\$ 143,427	\$ 24,637	\$ 338,648	( \$ 18,668 )	\$ 12,759	( \$ 15,289 )	\$ 4,421,093

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱財務報告附註)



會計主管：賴柏安



經理人：林添瑞



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 410,514	\$ 569,357
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	141,794	111,087
A20200	攤銷費用	16,433	6,354
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 35)	( 778)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	34	986
A20900	財務成本	25,749	32,535
A21200	利息收入	( 593)	( 984)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,803	121,065
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 46,333)	( 31,268)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 249)	139,267
A22900	租賃修改利益	( 21)	( 660,628)
A29900	公司債轉換之畸零股收入	( 1)	( 8)
A23700	存貨跌價損失	3,741	94,771
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 185,291)	( 200,004)
A31180	其他應收款	( 1,456)	14,311
A31200	存 貨	( 147,779)	( 153,598)
A31230	預付款項	( 26,556)	24,736
A31240	其他流動資產	147	( 415)
A32130	應付票據	-	( 5,423)
A32150	應付帳款	107,741	( 12,637)
A32180	其他應付款	18,705	( 22,636)
A32200	負債準備	36	( 45)
A32210	合約負債	14	( 1,352)
A32230	其他流動負債	672	( 568)
A32240	淨確定福利負債	( 123)	( 1,028)
A33000	營運產生之現金	336,946	23,097
A33100	收取之利息	593	984
A33300	支付之利息	( 23,763)	( 30,279)
A33500	支付之所得稅	( 133,660)	( 24,911)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	<u>180,116</u>	<u>( 31,109)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
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	(\$ 11,500)	(\$ 2,000)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 380,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	33,673
B01800	取得子公司股權	( 274,895)	( 120,190)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,775,099)	( 1,097,907)
B04500	購置無形資產	( 16,476)	( 95,896)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	266	3,498
B06700	其他非流動資產減少	-	978,870
B07100	預付設備款增加	( 222,510)	( 121,051)
B03700	存出保證金增加	( 1,882)	( 12,787)
B09900	收取租賃修改之賠償款	-	659,719
BBBB	投資活動之淨現金（流出）流 入	( 2,680,096)	225,929
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	630,000	624,000
C00200	短期借款減少	( 680,000)	( 516,000)
C01600	舉借長期借款	2,203,000	1,912,510
C01700	償還長期借款	( 1,052,813)	( 1,369,569)
C03100	存入保證金返還	( 866)	( 5,808)
C04020	租賃本金償還	( 9,595)	( 8,579)
C04500	發放現金股利	( 406,630)	( 150,616)
C04600	現金增資	1,671,575	211,894
C04900	支付庫藏股票交易成本	-	( 23)
C05000	庫藏股票處分價款	-	7,593
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,354,671	705,402
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	( 145,309)	900,222
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,259,579	359,357
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,114,270	\$ 1,259,579

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 111 年 3 月 7 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





## 【附件四】

家登精密工業股份有限公司  
民國一一〇年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘		88,670,629
本期稅後淨利		336,659,541
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(8,325,922)
減：對子公司所有權益變動		(55,317)
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		416,948,931
減：提列法定盈餘公積(10%)		(32,827,830)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積		15,167,338
本期可供分配盈餘		399,288,439
分配項目：	股東紅利	
	現金股利-110 年上半年度	(67,277,816)
	現金股利-110 年下半年度	(167,436,540)
期末未分配盈餘		164,574,083

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



## 【附件五】

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
第六條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經 <u>依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。另本公司發行之股份得依相關法令之規定免印製股票，並洽證券商集中保管事業機構登錄。</u>	第六條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經 <u>主管機關或其核定之發行登記機關</u> 簽證後發行之。	依據公司法第 162 條進行修訂，以符合法令及公司目前現況。
第十條之一： 本公司股東會開會時，得以視訊會議方式或其他經經濟部公告之方式為之。	本條新增。	依據總統華總一經字第 11000115851 號令修正公布之公司法第 172 條之 2 及第 356 條之 8 條文修訂。
第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年三月十六日 . . . 第二十次修訂於民國一一〇年七月三十日 第二十一次修訂於民國一一一年五月二十七日	第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年三月十六日 . . . 第二十次修訂於民國一一〇年七月三十日	增訂公司章程之股東會修訂日期。

## 【附件六】

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>第四條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</p> <p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。</p> <p>通知及公告應載明召集事由。</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>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>第四條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。</p> <p>通知及公告應載明召集事由。</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>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第二項。</p>
<p>第五條</p> <p>股東得於每次股東會，出具公司印發之委</p>	<p>第五條</p> <p>股東得於每次股東會，出具公司印發之委</p>	<p>1. 配合公司實務需要增訂第三項。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司。委託書有重覆時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>	<p>託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司。委託書有重覆時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p>	<p>2. 股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四項。</p>
<p>第八條</p> <p>公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p>	<p>第八條</p> <p>公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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>參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定增訂第二項及第三項。</p>
<p>第九條</p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p><u>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第175條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第174條規定重新提請股東會表決。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>第九條</p> <p>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>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第175條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第174條規定重新提請股東會表決。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>1. 公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</p> <p>2. 公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記。</p>
<p>第十四條</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關</p>	<p>第十四條</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關</p>	<p>1. 明訂以視訊方式參與股東會之股東，</p>



修訂條文	現行條文	說明
<p>人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>	<p>人員答覆。</p>	<p>其提問之方式、程序與限制。</p> <p>2. 為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露。</p>
<p>第十八條</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數；由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。如經主席徵詢全體出席股東無異議者視為通過，其效力與投票表決同。有異議者，應依本條前述規定採取投票方式表決。本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>第十八條</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數；由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。如經主席徵詢全體出席股東無異議者視為通過，其效力與投票表決同。有異議者，應依本條前述規定採取投票方式表決。本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷。</p>
<p>第二十一條</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東、徵求人或受託代理人，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修</u></p>		<p>1. 本條新增。</p> <p>2. 原條次遞延。</p> <p>3. 為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，增訂公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席</p>



修訂條文	現行條文	說明
<u>正行使表決權。</u>		及記錄之姓名、對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施及因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。
<p><u>第二十二條</u> 徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將股東出席權數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席權數者，亦同。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本條新增</li> <li>2. 原條次遞延。</li> <li>3. 為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台。</li> <li>4. 為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將股東出席權數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計股東出席權數，亦應再揭露於視訊會議平台。</li> </ol>
<p><u>第二十三條</u> 股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</p>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本條新增。</li> <li>2. 為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條。</li> </ol>
<p><u>第二十四條</u> 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</p>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本條新增。</li> <li>2. 於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席應在我國境內主持會議，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</li> </ol>
<p><u>第二十五條</u> 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會</p>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本條新增。</li> <li>2. 為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前</li> </ol>

修訂條文	現行條文	說明
<p>議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，股東會延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</p> <p>依前項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</p> <p>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業，且列載於原定股東會停止過戶之股東名冊之股東有權出席股東會。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>		<p>提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一項。</p> <p>3. 考量公司召開視訊股東會時，為保障股東權益，除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，若視訊會議平台即公司主會場之系統發生斷訊，不包括個別股東因其自身因素所致之斷訊，持續達三十分鐘以上時，延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定，爰明定主席應於開會時應採行相關措施，爰增訂第二項。</p> <p>4. 針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會時間及成本，爰訂定第三項。</p> <p>5. 考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，再依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所列規定重新辦理股東會相關前置作業，並為明確可參加延期或續行集會之股東，故明定列載於原定股東會停止過戶之股東名冊之股東有權出席股</p>

修訂條文	現行條文	說明
		<p>東會，爰訂定第四項。</p> <p>6.另考量股東會視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第五項。</p> <p>7.考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>8.公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等，爰增訂第七項。</p>
<p>第二十六條 本規則經由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>第二十一條 本規則經由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>配合本次增訂條文，調整條次。</p>
<p>第二十七條 本辦法未規定事項，係依公司法、公司章程及其他有關法令之規定辦理。</p>	<p>第二十二條 本辦法未規定事項，係依公司法、公司章程及其他有關法令之規定辦理。</p>	<p>配合本次增訂條文，調整條次。</p>

## 【附件七】

## 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>第五條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、 未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法、或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第五條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、 未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法、或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>
<p>第八條</p> <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、 價格決定方式及參考依據</p> <p>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</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價</p>	<p>第八條</p> <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、 價格決定方式及參考依據</p> <p>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</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價</p>	<p>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>



修訂條文	現行條文	說明
<p>證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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。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>(一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二)取得或處分私募有價證券。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十(含)以上至百分之二十或新台幣一億元(含)以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權董事長在實收資本額百分之二十以下或新台幣三億元以下內決行，事後再報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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，<u>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</u>。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>(一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二)取得或處分私募有價證券。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十(含)以上至百分之二十或新台幣一億元(含)以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>(二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權董事長在實收資本額百分之二十以下或新台幣三億元以下內決行，事後再報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。</p>	



修訂條文	現行條文	說明
<p>第九條</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新台幣十億元以上者，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，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2. 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。</li> </ol> <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>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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</p>	<p>第九條</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新台幣十億元以上者，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<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)</u>所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2. 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。</li> </ol> <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>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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</p>	<p>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十（含）以上至百分之二十%或新台幣一億元（含）以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十（含）以上至百分之二十%或新台幣一億元（含）以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</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，<u>先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後</u>，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>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，<u>提交審計委員會及董事會通過後</u>，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>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<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>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><u>本公司及其非屬國內公開發行之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第二項及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股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></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"> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>	<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審計委員會及董事會通過部分免再計入。</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"> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>	



修訂條文	現行條文	說明
<p>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> <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"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <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"> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>	<p>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> <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"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <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"> <li>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。</li> <li>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</li> </ol>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <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>樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <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>第十一條</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、 價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、 委請專家出具意見</p>	<p>第十一條</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、 價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、 委請專家出具意見</p>	<p>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>



修訂條文	現行條文	說明
<p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額在實收資本額百分之十(含)以上至百分之二十%或新台幣一億元(含)以上至新台幣三億元以下者須經內部簽呈，送呈董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證、無形資產或其使用權資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>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</u>。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額在實收資本額百分之十(含)以上至百分之二十%或新台幣一億元(含)以上至新台幣三億元以下者須經內部簽呈，送呈董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證、無形資產或其使用權資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p>	
<p>第十五條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管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其使用權資產，或與關係人為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。但買賣國內公債、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，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定處理程序規定之全部或個別</p>	<p>第十五條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管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其使用權資產，或與關係人為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。但買賣國內公債、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，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定處理程序規定之全部或個別</p>	<p>參考金融監督管理委員會金管證發字第1110380465號令修訂。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>2. 實收資本額達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。</li> </ol> <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或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 買賣國內公債。</li> <li>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p>	<p>契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>2. 實收資本額達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。</li> </ol> <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或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 買賣國內公債。</li> <li>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<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或其使用權資產之金額。</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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>二、本公司應按月將公司及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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>七、本辦法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。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法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；本辦法有關實收資本額達新臺幣</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或其使用權資產之金額。</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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>二、本公司應按月將公司及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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>七、本辦法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。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法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；本辦法有關實收資本額達新臺幣</p>	

修訂條文	現行條文	說明
一百億元之交易金額規定，以歸屬於 母公司業主之權益新臺幣二百億元 計算之。	一百億元之交易金額規定，以歸屬於 母公司業主之權益新臺幣二百億元 計算之。	