

家登精密工業股份有限公司

一〇三年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇三年五月二十六日(星期一)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：本公司已發行總股數為 62,460,582 股，親自出席及委託出席股數為  
36,163,324 股，佔本公司已發行總數 57.90%。

主 席：邱董事長銘乾



記 錄：王淑芳



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  
宣布開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司民國一〇二年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司民國一〇二年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：(董事會提)

案 由：監察人審查民國一〇二年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

### 第三案：(董事會提)

案由：本公司募集發行國內第一次無擔保轉換公司債報告，報請 公鑒。

說明：

一、 本公司本次辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債案總募集金額為 445,000 仟元，其已於 102 年第二季募集完成，並預計於 102 年第二季將所募資金全數用以償還銀行借款。截至 102 年第二季止，本公司已將所募資金 445,000 仟元全數用以償還銀行借款，資金運用進度 100%，符合原預定資金預用進度，未有資金運用進度超前或落後之情事。

二、 本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及執行報告，如下表所示：

項目	說明
發行日	102 年 06 月 04 日
發行總額	發行總額為新台幣肆億肆仟伍佰萬元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
發行期間	發行期間三年 (民國 102 年 06 月 04 日至民國 105 年 06 月 04 日)。
票面利率	0% 。
執行轉換普通股	無。
公司債餘額	新台幣肆億肆仟伍佰萬元 。
資金用途	償還銀行借款。

第四案：(董事會提)

案 由：本公司通過公司治理制度評量認證報告，報請 公鑒。

說 明：本公司已於民國 102 年 10 月 23 日完成中華公司治理協會(以下簡稱協會)之實地訪評，評量結果已達協會評量標準，並已於 103 年 04 月 18 日接受治理評量【CG6008】授證。

第五案：(董事會提)

案 由：處分土城中央領袖大樓十樓及十樓之二案，報請 公鑒。

說 明：本公司基於長期發展及活化資產辦理出售辦公室大樓，以達整合各部門間之運作和擴充營運時建築物之整體規劃與管理。故於 102 年 11 月 15 日出售座落土城中央領袖大樓：新北市土城區中央路四段二號十樓、十樓之二。另經 102 年 11 月 11 日董事會通過，處分交易金額為新台幣\$133,763 仟元，處分利益為新台幣\$53,501 仟元。

第六案：(董事會提)

案 由：購置權泰景上 C 區案，報請 公鑒。

說 明：本公司在整體規劃及業務上有組織擴張需求，為便於公司在發展上能隨時依策略及營運狀況，適時調整南部同仁北上及從國外引導技術團隊配合業務需求作業，故取得權泰景上 C 區案作為員工宿舍有其必要性。另經 102 年 11 月 11 日董事會通過，取得交易金額為新台幣\$98,600 仟元。

#### 肆、承認事項

##### 第一案：(董事會提)

案 由：本公司民國一〇二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：

一、本公司一〇二年度財務報表資產負債表、損益表、權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及陳慧銘會計師查核竣事，併同營業報告書送請監察人審查完竣，請參閱附件三，茲提請本常會承認。

二、敬請 承認。

決 議：本案業經主席徵詢在場出席股東意見後，無異議照案通過。

##### 第二案：(董事會提)

案 由：本公司民國一〇二年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：

一、依據本公司章程第二十四條規定，擬具一〇二年度盈餘分配表，請參閱附件四。

二、本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、嗣後如因可轉換公司債權人執行轉換權利或其他因素造成本公司股

本發生變動，致影響流通在外股數，股東配息比率因此發生變動者，

擬請股東會授權董事會辦理相關事宜。

四、敬請 承認。

決 議：本案業經主席徵詢在場出席股東意見後，無異議照案通過。

伍、討論及選舉事項

第一案：（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、配合金管會 102.12.30 金管證發字第 1020053073 號令，修訂本公司

「取得或處分資產處理辦法」部份條文。

二、修正條文對照表，請參閱附件五。

三、敬請 決議。

決 議：本案業經主席徵詢在場出席股東意見後，無異議照案通過。

第二案：（董事會提）

案 由：補選獨立董事一席案。

說 明：

一、本公司獨立董事鮑惠明先生於民國 102 年 06 月 21 日，個人業務繁忙

辭任獨立董事一職。

二、本次選任獨立董事一席，任期與原董監事相同，自民國 103 年 05 月 26

日至 104 年 05 月 24 日止。

三、獨立董事採候選人提名制度，業經本公司民國 103 年 04 月 11 日董事會

審查通過，獨立董事候選人名單相關資料如下：

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
劉恒逸	1. 國立台灣大學國際企業學研究所策略博士 2. 英國 University of Nottingham, 企管碩士	1. 泰達電 獨立董事 2. 泰國現代染料公司國際經營策略顧問	1. 元智大學管理學院國際企業學群專任助理教授 2. 譚裕實業股份有限公司 監察人 3. 植寶國際股份有限公司 執行董事 4. 綠新經營管理顧問股份有限公司顧問 5. 力新數位服務公司董事	0 股

四、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
獨立董事	F12XXXXX41	劉恒逸	35,972,240 權	是

第三案：(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

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、本次擬解除董事競業禁止情形如下：

職稱	姓名	兼任公司名稱及職稱
董事長	邱銘乾	迅得機械股份有限公司法人代表人 昀陞投資股份有限公司董事 晟捷投資股份有限公司董事 金鵬投資股份有限公司董事
獨立董事	劉恒逸	譚裕實業股份有限公司監察人 植寶國際股份有限公司執行董事 綠新經營管理顧問股份有限公司顧問 力新數位服務公司董事

三、敬請 決議。

決 議：本案業經主席徵詢在場出席股東意見後，無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：全部議程完畢，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過

（上午九點二十三分）。

## 【附件一】

### 家登精密工業股份有限公司

#### 一〇二年度營業報告書

#### 一、 一〇二年度營業績效

回顧民國一〇二年，家登面臨創業以來最大的困境與挑戰，我們過於樂觀預期產業升級的腳步，投入大量資源預應新產品發展的速度，進而墊高整體營運成本。然而，去年整體市場變化速度不及我們想像，造成前兩季虧損；對此，家登全體員工仍堅定而熱切地展現對公司的向心力為組織注入前進動能，最終繳出全年度轉虧為盈的成果。

在半導體事業中，家登受到台南科學園區新建廠房設備開始折舊攤提及晶圓載具類新產品認證進度落後的影響，使第一季與第二季產生虧損；在經過組織內部積極調整成本結構後，本公司於下半年的第三、第四季重新站穩腳步轉虧為盈。

儘管 2013 年家登面臨營運低潮，我們仍堅守企業營運應有的態度：旗下 18 吋晶圓傳送盒與多功能光罩清洗機雙雙榮獲第 22 屆台灣精品獎肯定，不僅內部研發團隊得到認可，更增加產品於國際舞台的能見度，代表台灣角逐全球市場！同時，家登在 2014 年年初通過 CG6008 公司治理制度評量認證，獲得上櫃公司 2014 年年度少數取得認證之殊榮；並順利取得台灣智慧財產管理規範（TIPS）深度驗證，成為台灣地區第三家獲得深度認證的企業。這些，不



只顯現家登在公司治理制度與管理上均具有一定的深度與成效，也說明本公司對創新能力智慧財產保護的不遺餘力。在這些難能可貴的獎項肯定下，突顯家登優秀且卓越的穩健本質，我們審慎樂觀看待今年度營運表現。

而在大陸汽車 4S 通路事業上，2013 年是家登投資吳江新創汽貿子公司完整營運的一年。在接手營運的一年半期間，從面對被併購公司員工心理調適期，內部管理制度的整理及更新，我們導入家登集團獨有的「創新服務模式」為宗旨，從「用心」出發，以「熱情」來啟發員工的天賦，在新的通路事業領域持續延續公司核心價值觀－「用心服務，熱情成長(Partner with H.E.A.R.T., grow with passion)」，用心經營每一位我們珍貴的客戶，維繫良好關係。我們訓練並要求且建立重視顧客服務的公司文化，因為服務文化才是未來公司能否在通路事業發光發亮的通行證。很高興因為這個緣故，2013 年上海大眾汽車創造非常亮眼的成績單，銷售業績大幅成長，並且開始為母公司貢獻獲利，我們期待接下來策略持續拓展下，創造更好的未來。

茲將本公司一〇二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	一〇二年度 (合併)		一〇一年度 (合併)		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	%
營業收入	1,673,299	100	1,364,843	100	308,456	23
營業毛利	282,130	17	450,247	33	( 168,117)	(37)
營業費用	324,015	20	312,200	23	11,815	4
營業利益	( 41,885)	( 3)	138,047	10	( 179,932)	(130)
稅前淨利	23,119	1	137,134	10	( 114,015)	(83)
稅後淨利	20,104	1	120,795	9	( 100,691)	(83)
稅後 EPS(元)	0.32	-	2.12	-	(1.80)	(85)

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度 (個體)		一〇一年度 (個體)		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	%
營業收入	596,311	100	860,196	100	(263,885)	(31)
營業毛利	205,411	34	406,473	47	(201,062)	(49)
營業費用	245,915	41	266,222	31	(20,307)	( 8)
營業利益	( 40,504)	( 7)	140,251	16	(180,755)	(129)
稅前淨利	16,779	3	135,122	16	(118,343)	(88)
稅後淨利	20,104	3	120,795	14	(100,691)	(83)
稅後 EPS(元)	0.32	-	2.12	-	(1.80)	(85)

(二)預算執行情形：一〇二年度合併營業收入為新台幣1,673,299仟元，預算為2,287,982仟元，達成率73%；稅前淨利23,119仟元，預算為233,699仟元，達成率10%。

(三)財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一〇二年度 (合併)	一〇一年度 (合併)
財務	負債占資產比率(%)	56.78	37.40
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	172.09	178.75
償債	流動比率(%)	183.72	158.91
能力	速動比率(%)	124.84	130.48
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.63	8.99
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	1.79	13.12
	純益率(%)	1.20	8.85

分析項目		一〇二年度 (個體)	一〇一年度 (個體)
財務	負債占資產比率(%)	54.13	30.52
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	184.66	205.42
償債	流動比率(%)	199.21	174.14
能力	速動比率(%)	156.47	127.12
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.60	9.44
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	1.79	13.12
	純益率(%)	3.37	14.04

## 二、 一〇三年度營業計畫概要

以下就半導體事業與汽車 4S 事業提出展望民國一〇三年的營運計畫：

### (一) 半導體產業

為持續分散半導體客戶日趨集中的潛在風險，家登定義出「深耕關鍵客戶」、「開拓新客戶」、「發展新市場」為 2014 年三大策略重點，持續擴大創新服務效益。在載具類產品面，18 吋與 12 吋晶圓傳載系列產品在突破研發進展後，預估訂單狀況將回復正常水準；同時在原有技術新應用方面，我們將在半導體產業耕耘多年的穩健基礎延伸至 LCD 產業與太陽能產業，展開大尺寸 LCD 光罩盒產品及太陽能傳載系列新產品之研發，另外在 LED 藍寶石基板的傳載盒市場預計也將有優異的市場佔有率，這兩項新產品將有效挹注 2014 年營收貢獻。

此外，為加速發展高階自動化核心技術，家登於 2013 年入股迅得機械，購入樹谷園區土地，期望帶動自動化技術向國際市場發展。目前，樹谷園區建廠專案已完成整地工程，正緊鑼密鼓展開地質探勘與填土工程，預計將投入至少兩億元資金打造自動化機台設備以及新產品的生產基地，在樹谷廣闊的基地加上十多年以來致力建立符合半導體產業高規格需求的系統與流程，相信家登將成為全球半導體設備大廠實踐在地化生產中最重要的首選夥伴。

### 汽車 4S 通路

在 2001 年-2011 年黃金十年車市暴漲十倍後，我們在第二個黃金十年開局之時殷切期待：第二個黃金十年應屬於車主和潛在車主，他們期待質量更高的汽車，期待更先進的技術，期待更人性的交通政策，期待更具服務意識的車企，期待更理性的價格，期待更透明規範的售後服務，期待更文明的駕駛行為，期待更豐富多彩的汽車文化。

未來十年，中國將有超過 2 億的家庭具有購車能力，中國汽車保有量

將達到 3 億輛左右，超過美國成為全球汽車保有量最大的國家。隨著國家建設新農村相關政策的實施和城市化步伐加快，中國農村汽車市場將更為活躍，農民擁有汽車數量將快速增長，這為中國汽車消費市場提供了更加廣闊的發展空間，三四線城市和廣大農村的汽車消費需求將成為中國汽車消費持續增長的動力。

除此之外，2014 年中國大陸經濟走強，市場預測 GDP 增速將達 7.5%，國民人均收入也保持在平穩水準，整體消費支撐力沒有改變。在這背景下隨著新一輪換購、增購需求的到來，將醞釀出極為龐大的售後零配件與二手車市場，對今後汽車售後服務通路將有進一步拉抬作用。展望未來，家登將整合集團內部資源，及時瞭解市場動態，並進行多元化銷售模式配置，尤其是建立與二手車售後服務相關產品的通路市場。希望整合台灣現有零組件製造廠商的產品與服務，協同供應鏈進軍大陸，增加整體銷售毛利與獲利。

整體而言，家登將持續以獨有「創新服務模式」，為我們最珍貴的客戶創造出超越期待的價值，抓緊產業的每一次變革下所帶來的全新機會，具體而微的實踐家登使命—提供全球關鍵材料的創新技術。

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：施武宏



【附件二】

家登精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度合併財務報表、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李麗鳳會計師及陳慧銘會計師查核竣事，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：貝里斯商雙全有限公司



代表人：黃 秀 禎



監察人：葛 廣 漢



監察人：胡 瑞 卿



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 日

【附件三】

會計師查核報告

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

家登精密工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

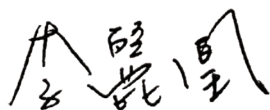
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達家登精密工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。


家登精密工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗凰



會計師 陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 10 日

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六及三二）	\$ 276,996	11		\$ 136,974	9		\$ 133,479	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三二）	5,886	-		8,380	1		-	-	
1125	備供出售金融資產－流動（附註四、八及三二）	-	-		5,238	-		-	-	
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註六、九、三二及三四）	6,090	-		16,287	1		-	-	
1150	應收票據（附註十及三二）	1,220	-		407	-		2,486	-	
1172	應收帳款（附註四、五、十及三二）	99,793	4		222,263	14		88,690	9	
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、十、三二及三三）	297	-		65	-		3	-	
1190	應收建造合約款（附註四、十一及三二）	127,516	5		37,541	2		109,726	11	
1200	其他應收款（附註十及三二）	7,715	-		2,791	-		3,509	-	
1220	當期所得稅資產（附註二七）	3,127	-		-	-		-	-	
130X	存貨（附註四及十二）	110,194	5		127,772	8		94,182	9	
1410	預付款項（附註十七）	34,361	2		31,337	2		44,748	4	
1470	其他流動資產（附註十八）	616	-		268	-		869	-	
11XX	流動資產總計	673,811	27		589,323	37		477,692	46	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七、二十及三二）	178	-		-	-		-	-	
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四、八及三二）	149,978	6		-	-		-	-	
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註六、九、三二及三四）	520	-		-	-		9,600	1	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	299,179	12		290,082	18		43,463	4	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三四）	1,158,438	47		616,171	39		461,887	45	
1760	投資性不動產（附註四、十五及三四）	63,579	3		-	-		-	-	
1821	其他無形資產（附註四及十六）	12,386	1		2,532	-		5,113	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	8,812	-		6,499	-		6,628	1	
1915	預付設備款（附註三五）	78,640	3		77,345	5		21,212	2	
1920	存出保證金（附註三十及三二）	5,085	-		22,213	1		6,228	1	
1990	其他非流動資產（附註十七及三五）	26,770	1		-	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	1,803,565	73		1,014,842	63		554,131	54	
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,477,376	100		\$ 1,604,165	100		\$ 1,031,823	100	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十九及三二）	\$ 120,000	5		\$ 110,000	7		\$ -	-	
2150	應付票據（附註二一及三二）	4,895	-		271	-		379	-	
2170	應付帳款（附註二一及三二）	98,441	4		91,181	6		86,502	8	
2180	應付帳款－關係人（附註二一、三二及三三）	1,166	-		1,044	-		62	-	
2219	其他應付款（附註二二及三二）	58,545	3		70,035	4		42,259	4	
2230	當期所得稅負債（附註二七）	-	-		9,053	-		5,905	1	
2250	負債準備－流動（附註四及二三）	652	-		1,263	-		1,715	-	
2311	預收貨款（附註十一）	52,256	2		27,548	2		38,703	4	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十九、三二、三四及三五）	-	-		26,667	2		5,059	1	
2399	其他流動負債（附註二二及三二）	2,289	-		1,357	-		323	-	
21XX	流動負債總計	338,244	14		338,419	21		180,907	18	
	非流動負債									
2530	應付公司債（附註二十及三二）	431,401	17		-	-		-	-	
2540	長期借款（附註十九、三十二、三四及三五）	569,000	23		148,805	10		121,481	12	
2640	應計退休金負債（附註四及二四）	2,248	-		2,209	-		2,395	-	
2645	存入保證金（附註三十及三二）	210	-		210	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	1,002,859	40		151,224	10		123,876	12	
2XXX	負債總計	1,341,103	54		489,643	31		304,783	30	
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	股本（附註二五）	624,606	25		543,136	34		415,770	40	
3200	資本公積（附註二十及二五）	380,603	15		363,248	22		139,727	13	
	保留盈餘（附註二五及二七）									
3310	法定盈餘公積	54,527	2		39,912	2		30,106	3	
3320	特別盈餘公積	2,460	-		821	-		-	-	
3350	未分配盈餘	63,616	3		168,393	11		141,380	14	
3300	保留盈餘總計	120,603	5		209,126	13		171,486	17	
3400	其他權益（附註二五）	10,461	1		( 988 )	-		57	-	
3XXX	權益總計	1,136,273	46		1,114,522	69		727,040	70	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,477,376	100		\$ 1,604,165	100		\$ 1,031,823	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏





家登精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入（附註三三）	\$ 468,558	79	\$ 734,862	85
4520	工程收入（附註十一）	127,753	21	125,334	15
4000	營業收入合計	596,311	100	860,196	100
	營業成本（附註四、二六及 三三）				
5110	銷貨成本（附註十二）	310,296	52	373,625	44
5520	工程成本	80,604	14	80,098	9
5000	營業成本合計	390,900	66	453,723	53
5900	營業毛利	205,411	34	406,473	47
	營業費用（附註二四及二六）				
6100	推銷費用	52,378	9	43,888	5
6200	管理費用	93,434	15	108,818	13
6300	研究發展費用	100,103	17	113,516	13
6000	營業費用合計	245,915	41	266,222	31
6900	營業淨（損）利	( 40,504)	( 7)	140,251	16
	營業外收入及支出（附註二 六）				
7010	其他收入（附註三三）	16,994	3	8,055	1
7020	其他利益及損失	57,943	10	( 5,293)	( 1)
7050	財務成本	( 15,064)	( 3)	( 4,380)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	( 2,590)	-	( 3,511)	-
7000	營業外收入及支出 合計	57,283	10	( 5,129)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	16,779	3	135,122	16
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二七)	<u>3,325</u>	<u>-</u>	<u>(14,327)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>20,104</u>	<u>3</u>	<u>120,795</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	11,687	2	(1,283)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損失	<u>(238)</u>	<u>-</u>	<u>238</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>11,449</u>	<u>2</u>	<u>(1,045)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 31,553</u>	<u>5</u>	<u>\$ 119,750</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 20,104</u>	<u>3</u>	<u>\$ 120,795</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 31,553</u>	<u>5</u>	<u>\$ 119,750</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.12</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏





登萊股份有限公司

民國 102 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本 金	資 本	公 積	保 積	留 積	盈 餘	未 分 配	盈 餘	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
										國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	資產未實現損益	出售金融	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 41,577	\$ 415,770	\$ 139,727	\$ 30,106	\$ -	\$ 141,380	\$ 57	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 727,040
B1	100 年度盈餘指標及分配：												
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,806	-	( 9,806 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	821	( 821 )	-	-	-	-	-	-
B9	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 20,789 )	-	-	-	-	-	( 20,789 )
	普通股股票股利	6,237	62,366	-	-	-	( 62,366 )	-	-	-	-	-	-
N1	其他資本公積變動：												
	發行員工認股權	-	-	9,021	-	-	-	-	-	-	-	-	9,021
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	120,795	-	-	-	-	-	120,795
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 1,283 )	238	( 1,045 )	-	-	-
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	120,795	( 1,283 )	238	119,750	-	-	-
E1	現金增資	6,500	65,000	214,500	-	-	-	-	-	279,500	-	-	-
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	54,314	543,136	363,248	39,912	821	168,393	( 1,226 )	238	1,114,522	-	-	-
B1	101 年度盈餘指標及分配：												
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,615	-	( 14,615 )	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,639	( 1,639 )	-	-	-	-	-	-
B9	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 27,157 )	-	-	-	-	-	( 27,157 )
	普通股股票股利	8,147	81,470	-	-	-	( 81,470 )	-	-	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部份	-	-	17,355	-	-	-	-	-	-	-	-	17,355
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	20,104	-	-	-	-	-	20,104
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,687	( 238 )	11,449	-	-	-
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,104	11,687	( 238 )	31,553	-	-	-
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	62,461	624,606	380,603	54,527	2,460	63,616	\$ 10,461	\$ -	\$ 1,136,273	-	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：邱乾乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏

## 家登精密工業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 16,779	\$ 135,122
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 473)	2,227
A20100	折舊費用	62,744	38,540
A20200	攤銷費用	2,021	3,350
A20900	財務成本	15,064	4,380
A21200	利息收入	( 344)	( 594)
A21300	股利收入	( 33)	( 395)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	9,021
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	21,164
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 7,583)	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	2,590	3,511
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	( 53,501)	34
A20400	分類為持有供交易之金融資產淨 （利益）損失	( 54)	1,670
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	( 251)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 813)	2,108
A31150	應收帳款	122,711	( 135,862)
A31180	其他應收款	( 4,986)	770
A31170	應收建造合約款	( 89,975)	72,185
A31200	存貨	25,161	( 54,754)
A31230	預付款項	5,034	13,411
A31240	其他流動資產	( 348)	601
A32130	應付票據	( 7,434)	( 108)
A32150	應付帳款	7,382	5,661
A32180	其他應付款	( 16,958)	21,638
A32200	負債準備	( 611)	( 452)
A32210	預收貨款	24,708	( 11,155)
A32230	其他流動負債	932	987
A32240	應計退休金負債	39	( 186)
A33000	營運產生之現金	101,801	132,874
A33100	收取之利息	406	542
A33200	收取之股利	33	395

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33300	支付之利息	( 10,075)	( 4,380)
A33500	支付之所得稅	( 11,168)	( 11,050)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>80,997</u>	<u>118,381</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公 允價值衡量之金融資產	-	( 13,736)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公 允價值衡量之金融資產	2,904	3,686
B00300	取得備供出售金融資產	( 149,978)	( 5,000)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 520)	( 6,687)
B00400	出售備供出售金融資產價款	5,251	-
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	10,197	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註十三)	-	( 251,366)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 741,071)	( 108,975)
B04500	購置無形資產	( 7,875)	( 770)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	131,303	218
B07100	預付設備款增加	( 2,915)	( 134,124)
B06700	其他非流動資產增加	( 26,770)	-
B03700	存出保證金增加	( 529)	( 17,696)
B03800	存出保證金減少	<u>17,657</u>	<u>1,711</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 762,346)</u>	<u>( 532,739)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	655,000	220,000
C00200	短期借款減少	( 645,000)	( 110,000)
C01200	發行可轉換公司債	445,000	-
C01600	舉借長期借款	639,000	185,000
C01700	償還長期借款	( 245,472)	( 136,068)
C03000	收取存入保證金	-	210
C04500	支付股利	( 27,157)	( 20,789)
C04600	發行新股	<u>-</u>	<u>279,500</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>821,371</u>	<u>417,853</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	140,022	3,495
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>136,974</u>	<u>133,479</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 276,996</u>	<u>\$ 136,974</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏



## 會計師查核報告

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

家登精密工業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

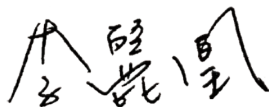
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、有關法令、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達家登精密工業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李麗鳳

會計師 陳慧銘



陳慧銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 10 日

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

		101年12月31日			101年1月1日						
代碼	資	產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金（附註四、六及三二）	\$	347,295	13	\$	211,666	12	\$	156,178	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三二）		5,886	-		8,380	1		-	-	
1125	備供出售金融資產－流動（附註四、八及三二）		-	-		5,238	-		-	-	
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註六、九、三二及三四）		6,090	-		18,524	1		-	-	
1150	應收票據（附註十及三二）		1,220	-		407	-		2,486	-	
1172	應收帳款（附註四、五、十及三二）		111,030	4		236,931	13		88,694	9	
1190	應收建造合約款（附註四、十一及三二）		127,516	5		37,541	2		109,726	11	
1200	其他應收款（附註十及三二）		7,374	1		2,470	-		3,509	-	
1220	當期所得稅資產（附註二七）		3,133	-		-	-		-	-	
130X	存貨（附註四及十二）		149,806	6		192,929	11		94,182	9	
1410	預付款項（附註十七）		138,515	5		91,071	5		44,886	4	
1470	其他流動資產（附註十八及三三）		1,734	-		8,970	1		869	-	
11XX	流動資產總計		899,599	34		814,127	46		500,530	48	
非流動資產											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七、二十及三二）		178	-		-	-		-	-	
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四、八及三二）		170,827	7		20,849	1		16,250	2	
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註六、九、三二及三四）		520	-		-	-		9,600	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及三四）		1,243,056	47		709,416	40		462,731	45	
1760	投資性不動產（附註四、十四及三四）		63,579	2		-	-		-	-	
1805	商譽（附註四、五及十五）		49,961	2		49,961	3		-	-	
1821	其他無形資產（附註四及十六）		40,960	2		43,135	2		5,113	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		8,812	-		6,499	-		6,628	1	
1915	預付設備款（附註三五）		78,847	3		77,475	4		21,212	2	
1985	長期預付租賃款（附註十七）		29,093	1		28,280	2		-	-	
1920	存出保證金（附註三十及三二）		16,583	1		30,640	2		11,034	1	
1990	其他非流動資產－其他（附註十七及三五）		26,770	1		-	-		-	-	
15XX	非流動資產總計		1,729,186	66		966,255	54		532,568	52	
1XXX	資產總計		\$ 2,628,785	100		\$ 1,780,382	100		\$ 1,033,098	100	
負債及權益											
流動負債											
2100	短期借款（附註十九、三二、三四及三五）	\$	223,530	9	\$	242,516	14	\$	-	-	
2150	應付票據（附註二一及三二）		4,895	-		271	-		379	-	
2170	應付帳款（附註二一及三二）		98,825	4		92,352	5		86,502	8	
2180	應付帳款－關係人（附註二一、三二及三三）		1,166	-		1,044	-		62	-	
2219	其他應付款（附註二二、三二及三三）		73,713	3		88,968	5		43,524	4	
2230	當期所得稅負債（附註二七）		-	-		11,055	1		5,905	1	
2250	負債準備－流動（附註四及二三）		652	-		1,263	-		1,715	-	
2311	預收貨款（附註十一）		84,626	3		46,850	3		38,703	4	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十九、三二、三四及三五）		-	-		26,667	1		5,059	1	
2399	其他流動負債（附註二二及三二）		2,246	-		1,320	-		333	-	
21XX	流動負債總計		489,653	19		512,306	29		182,182	18	
非流動負債											
2530	應付公司債（附註二十及三二）		431,401	16		-	-		-	-	
2540	長期借款（附註十九、三二、三四及三五）		569,000	22		148,805	8		121,481	12	
2640	應計退休金負債（附註四及二四）		2,248	-		2,209	-		2,395	-	
2645	存入保證金（附註三十及三二）		210	-		2,540	-		-	-	
25XX	非流動負債總計		1,002,859	38		153,554	8		123,876	12	
2XXX	負債總計		1,492,512	57		665,860	37		306,058	30	
歸屬於本公司業主之權益											
3100	股本（附註二五）		624,606	24		543,136	31		415,770	40	
3200	資本公積（附註二五）		380,603	14		363,248	20		139,727	13	
	保留盈餘（附註二五及二七）										
3310	法定盈餘公積		54,527	2		39,912	2		30,106	3	
3320	特別盈餘公積		2,460	-		821	-		-	-	
3350	未分配盈餘		63,616	3		168,393	10		141,380	14	
3300	保留盈餘總計		120,603	5		209,126	12		171,486	17	
3400	其他權益（附註二五）		10,461	-		(988)	-		57	-	
3XXX	權益總計		1,136,273	43		1,114,522	63		727,040	70	
負債與權益總計											
			\$ 2,628,785	100		\$ 1,780,382	100		\$ 1,033,098	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏





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 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$1,545,546	92	\$1,239,509	91
4520	工程收入（附註十一）	127,753	8	125,334	9
4000	營業收入合計	<u>1,673,299</u>	<u>100</u>	<u>1,364,843</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、二六及 三三）				
5110	銷貨成本（附註十二）	1,310,565	78	834,498	61
5520	工程成本	80,604	5	80,098	6
5000	營業成本合計	<u>1,391,169</u>	<u>83</u>	<u>914,596</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>282,130</u>	<u>17</u>	<u>450,247</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二六）				
6100	推銷費用	75,451	5	61,593	5
6200	管理費用	148,461	9	137,091	10
6300	研究發展費用	100,103	6	113,516	8
6000	營業費用合計	<u>324,015</u>	<u>20</u>	<u>312,200</u>	<u>23</u>
6900	營業淨（損）利	<u>( 41,885 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>138,047</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二 六）				
7190	其他收入	26,252	2	11,027	1
7020	其他利益及損失	57,733	3	( 5,178 )	-
7050	財務成本	<u>( 18,981 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 6,762 )</u>	<u>( 1 )</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,004</u>	<u>4</u>	<u>( 913 )</u>	<u>-</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	23,119	1	137,134	10
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>( 3,015 )</u>	<u>-</u>	<u>( 16,339 )</u>	<u>( 1 )</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>20,104</u>	<u>1</u>	<u>120,795</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	11,687	1	( 1,283)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損失	( 238)	-	238	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>11,449</u>	<u>1</u>	<u>( 1,045)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 31,553</u>	<u>2</u>	<u>\$ 119,750</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 20,104</u>	<u>1</u>	<u>\$ 120,795</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 31,553</u>	<u>2</u>	<u>\$ 119,750</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.12</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.12</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏



民國 102 年及

101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸 屬		於		本 公 司		業 主		之 權 益		權 益 項 目			
代 碼	股 數 ( 仟 股 )	金 額	本 額	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
										股 票 股 利	普 通 股 票 股 利		
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	41,577	\$ 415,770	\$ 139,727	\$ 30,106	\$ -	\$ -	\$ 141,380	\$ 57	\$ -	\$ -	\$ 727,040	
B1	100 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配 :												
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	9,806	-	-	( 9,806)	-	-	-	-	
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	821	-	( 821)	-	-	-	-	
B9	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	( 20,789)	-	-	-	( 20,789)	
	普 通 股 票 股 利	6,237	62,366	-	-	-	-	( 62,366)	-	-	-	-	
N1	其 他 資 本 公 積 變 動 :												
	本 公 司 發 行 員 工 認 股 權	-	-	9,021	-	-	-	-	-	-	-	9,021	
D1	101 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	120,795	-	-	-	120,795	
D3	101 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,283)	238	-	( 1,045)	
D5	101 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	120,795	( 1,283)	238	-	119,750	
E1	現 金 增 資	6,500	65,000	214,500	-	-	-	-	-	-	-	279,500	
Z1	101 年 12 月 31 日 餘 額	54,314	543,136	363,248	39,912	821	-	168,393	( 1,226)	238	-	1,114,522	
B1	101 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配 :												
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	14,615	-	-	( 14,615)	-	-	-	-	
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	1,639	-	( 1,639)	-	-	-	-	
B9	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	( 27,157)	-	-	-	( 27,157)	
	普 通 股 票 股 利	8,147	81,470	-	-	-	-	( 81,470)	-	-	-	-	
C5	本 公 司 發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 份	-	-	17,355	-	-	-	-	-	-	-	17,355	
D1	102 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	20,104	-	-	-	20,104	
D3	102 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	11,687	( 238)	-	11,449	
D5	102 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	20,104	11,687	( 238)	-	31,553	
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	62,461	\$ 624,606	\$ 380,603	\$ 54,527	2,460	\$ -	63,616	\$ 10,461	\$ -	-	\$ 1,136,273	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：施武宏

## 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 23,119	\$ 137,134
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 5,353)	1,092
A20100	折舊費用	79,257	46,246
A20200	攤銷費用	16,761	10,484
A20900	財務成本	18,981	6,762
A21200	利息收入	( 1,235)	( 937)
A21300	股利收入	( 915)	( 395)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	9,021
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 55,114)	( 372)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨（利益）損失	( 54)	1,670
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	( 251)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	20,743
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 8,361)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 813)	2,108
A31150	應收帳款	130,993	( 143,547)
A31180	其他應收款	( 4,889)	1,091
A31170	應收建造合約款	( 89,975)	72,185
A31200	存貨	51,458	( 27,292)
A31230	預付款項	( 39,346)	( 41,634)
A31240	其他流動資產	7,236	( 8,101)
A32130	應付票據	( 7,434)	( 108)
A32150	應付帳款	6,595	4,356
A32180	其他應付款	( 20,863)	31,175
A32200	負債準備	( 611)	( 452)
A32210	預收貨款	37,776	2,362
A32230	其他流動負債	926	987
A32240	應計退休金負債	39	( 186)
A33000	營運產生之現金	137,927	124,392
A33100	收取之利息	1,220	885
A33200	收取之股利	915	395

(接次頁)

( 承 前 頁 )

代 碼		102 年度	101 年度
A33300	支付之利息	( 13,852)	( 6,762)
A33500	支付之所得稅	( 19,516)	( 11,737)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>106,694</u>	<u>107,173</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 13,736)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,904	3,686
B00300	取得備供出售金融資產	( 149,978)	( 9,599)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 520)	( 8,924)
B00400	出售備供出售金融資產價款	5,251	-
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	12,434	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 ( 附註二九)	-	( 205,461)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 743,520)	( 120,210)
B04500	購置無形資產	( 7,875)	( 770)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	141,396	1,436
B07100	預付設備款增加	( 12,009)	( 134,223)
B03700	存出保證金增加	( 529)	( 21,312)
B03800	存出保證金減少	14,586	1,711
B06700	其他非流動資產增加	( 26,770)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 764,630)</u>	<u>( 507,402)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	655,000	256,832
C00200	短期借款減少	( 680,611)	( 110,000)
C01200	發行可轉換公司債	445,000	-
C01600	舉借長期借款	639,000	185,000
C01700	償還長期借款	( 245,472)	( 136,068)
C03000	收取存入保證金	-	2,540
C03100	存入保證金返還	( 2,330)	-
C04500	支付股利	( 27,157)	( 20,789)
C04600	發放新股	-	279,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>783,430</u>	<u>457,015</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,135</u>	<u>( 1,298)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	135,629	55,488

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>211,666</u>	<u>156,178</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 347,295</u>	<u>\$ 211,666</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏



【附件四】

家登精密工業股份有限公司  
一〇二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目		金額
期初未分配盈餘(說明 1)		37,333,710
加：首次採用 IFRS 調整數(說明 2)		6,180,402
加：本期淨利		20,104,059
減：提列法定盈餘公積(10%)		(2,010,406)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積(說明 3)		2,460,629
本期可供分配盈餘		64,068,394
分配項目：	股東紅利	
	現金股利-每股 0.5 元	(31,230,291)
期末未分配盈餘		32,838,103
註：另配發員工現金紅利-3.00% \$ 616,600		(章程規定：員工紅利 2%~10%)
配發董監酬勞- 3.00% \$616,600		(章程規定：董事及監察人酬勞不高於 3%)

以上各項目說明如下：

1. 期初未分配盈餘

102 年股東會決議分派股息紅利後之未分配盈餘，係為公司採 ROC GAAP 之數字。

2. 首次採用 IFRS 調整數

101 年 1 月 1 日首次採用 TIFRS 對期初保留盈餘之影響數。由於首次採用國際會計準則產生之保留盈餘，係直接轉入保留盈餘科目，並未經過損益科目，公司章程規定若以「本期稅後淨利」為法定盈餘公積提列基礎，則毋須就此影響數提列法定公積。(101.6.28 經商字 10102268370 號)

3. 依法迴轉特別盈餘公積

帳列股東權益減項金額：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額。應增提或迴轉之計算請參考 101.04.06 金管證發字第 1010012865 號、證期局發布「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」。

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：施武宏



## 家登精密工業股份有限公司

## 取得或處分資產處理辦法

修訂前	修訂後	修訂說明
<p>第三條 資產範圍</p> <p>本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條 資產範圍</p> <p>本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產（含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權</u>、營建業之存貨）及<u>設備</u>。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條修訂。</p>
<p>第四條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研</p>	<p>第四條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條修訂。</p>

<p>究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p><u>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u></p> <p><u>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</u></p> <p><u>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</u></p> <p><u>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</u></p>	<p><u>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p><u>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</u></p> <p><u>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</u></p> <p><u>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</u></p>	
<p>第 八 條 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臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>行政院金融監督管理委員會</u>另有規定者，不在此限。</p>	<p>第 八 條 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臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>依 行 政 院 金 融 監 督 管 理 委 員 會 自 一 七 年 七 月 一 日 起 改 為 金 融 監 督 管 理 委 員 會，爰修正 本 條 文 字。</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。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，已依本準則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>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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	
<p>第 九 條 取得或處分不動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取得或處分不動產及其他固定資產，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取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先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或特定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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易</p>	<p>第 九 條 取得或處分不動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取得或處分不動產及其他固定資產，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取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先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或特定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，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條修訂。</p>

<p>金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <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者。</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者。</li> </ol> <p>(四) 專業估價者，<u>出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者</u>，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，往前追溯推算一年，已依本準則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) 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者。</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者。</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，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	
<p>第十條 向關係人取得、處份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>第十條 向關係人取得、處份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>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四及十五條修訂。</p>

一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，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。
- (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。
- (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。
- (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。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，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。

## 二、交易成本之合理性評估

(一) 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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

一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，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。
- (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。
- (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。
- (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。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，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。

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。

## 二、交易成本之合理性評估

(一) 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本

<p>其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>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> <p>(二) 合併購買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，應依(一)及(二)規定評估不動產成本，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，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> <p>1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3.與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <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> <p>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</p>	<p>之合理性：</p> <p>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。</p> <p>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> <p>(二) 合併購買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，應依(一)及(二)規定評估不動產成本，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，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> <p>1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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。</p> <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</p>	
---	---	--

<p>準。</p> <p>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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>3.同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>(二) 舉證向關係人購入之不動產，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。所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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，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) 監察人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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢</p>	<p>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> <p>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。</p> <p>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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>3.同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>(二) 舉證向關係人購入之不動產，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。所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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，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</p>	
--	--	--

<p>復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期會同意後，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，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>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) 監察人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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期會同意後，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，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 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分會員證或無形資產，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 取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 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，已依本準則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 取得或處分會員證及無形資產，交易金額在實收資本額 10%以下或一億元以下者，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</p>	<p>第十一條 取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分會員證或無形資產，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 取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 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，已依本準則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>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十一條修訂。</p>

<p>10%(含)以上至 20%或一億元(含)以上至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>本公司有關會員證及無形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及無形資產之交易流程,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>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證及無形資產,交易金額在實收資本額 10%以下或一億元以下者,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 10%(含)以上至 20%或一億元(含)以上至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>本公司有關會員證及無形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及無形資產之交易流程,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>第十三條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <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"> <li>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當,並確實依證期會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。</li> <li>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。</li> </ol>	<p>第十三條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <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"> <li>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當,並確實依證期會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。</li> <li>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。</li> </ol>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第二十條修訂。</p>

<p>(三) 本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</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>(三) 本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營建業務之公開發行</li> </ol>	<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證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨</u></li> </ol>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條及三十三之二條修訂。</p>



<p>公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <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>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <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、本公司應按月將本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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期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</p>	<p>幣市場基金。</p> <p>4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5.經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <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>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <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、本公司應按月將本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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷</p>	
---	--	--

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百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

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。

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，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

（一）原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

（二）合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

（三）原公告申報內容有變更。

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百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

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。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。