

股票代碼：3680



家登精密工業股份有限公司

Gudeng Precision Annual Report

107

股東常會
議事手冊



時間：中華民國一〇七年五月二十九日
地點：新北市土城區中央路四段二號九樓

目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
參、附件	10
【附件一】一〇六年度營業報告書	10
【附件二】監察人審查報告書	15
【附件三】「董事會議事規範」修訂條文對照表	16
【附件四】企業社會責任實務守則	20
【附件五】會計師查核報告暨財務報表	23
【附件六】一〇六年度盈餘分配表	47
【附件七】「公司章程」修訂條文對照表	48
【附件八】「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表	49
【附件九】「資金貸與他人作業辦法」修訂條文對照表	50
肆、附錄	51
【附錄一】公司章程(修訂前)	51
【附錄二】股東會議事規則	55
【附錄三】董事及監察人選任程序	58
【附錄四】董事會議事規範(修訂前)	60
【附錄五】取得或處分資產處理辦法(修訂前)	64
【附錄六】資金貸與他人作業辦法(修訂前)	77
【附錄七】全體董事、監察人持股情形	81



壹、開會程序

家登精密工業股份有限公司

一〇七年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、其他議案

八、臨時動議

九、散會

貳、開會議程

家登精密工業股份有限公司

一〇七年股東常會議程

時間：中華民國一〇七年五月二十九日(星期二)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)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項：

- (一) 本公司一〇六年度營業報告。
- (二) 監察人審查一〇六年度決算表冊報告。
- (三) 修訂本公司「董事會議事規範」報告。
- (四) 訂定本公司「企業社會責任實務守則」報告。

四、承認事項：

- (一) 本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 本公司一〇六年度盈餘分配案。

五、討論事項：

- (一) 修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (二) 修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。
- (三) 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。

六、選舉事項：

選舉第六屆董事及監察人。

七、其他議案：

解除第六屆董事之競業禁止案。

八、臨時動議。

九、散會。

報告事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇六年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇六年度營業報告書，請參閱本手冊(附件一)第10~14頁。

第二案：(董事會提)

案 由：監察人審查一〇六年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：監察人審查報告書，請參閱本手冊(附件二)第15頁。

第三案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「董事會議事規範」報告，報請 公鑒。

說 明：

一、 依據中華民國106年7月28日金融監督管理委員會金管證發字第1060027112號令修正發布之「公開發行公司董事會議事辦法」，修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊(附件三)第16~19頁。

二、 本規範業經107年3月9日董事會決議通過後生效。

第四案：(董事會提)

案 由：訂定本公司「企業社會責任實務守則」報告，報請 公鑒。

說 明：

一、 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制訂本公司之「企業社會責任實務守則」，以管理對經濟、環境及社會的風險與影響，請參閱本手冊(附件四)第20~22頁。

二、 本守則業經106年12月25日董事會決議通過後生效。

承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。

說 明：

- 一、 本公司一〇六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，並出具監察人審查報告書在案。
- 二、 民國一〇六年度營業報告書、會計師審查報告及上述財務報表，請參閱本手冊(附件一)第10~14頁、(附件五)第23~46頁。
- 三、 敬請 承認。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：本公司一〇六年度盈餘分配案。

說 明：

- 一、 依本公司公司章程第二十四條規定，擬具民國一〇六年度盈餘分配表，請參閱本手冊(附件六)第47頁。
- 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、 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 四、 嗣後如因本公司現金增資、買回本公司股份等因素，影響流通在外股數，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。
- 五、 敬請 承認。

決 議：

討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部份條文案。

說 明：

- 一、 為配合公司實務需要，擬修訂「公司章程」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件七)第48頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

第二案：(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、 配合法令及及公司實務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部份條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件八)第49頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

第三案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。

說 明：

- 一、 為配合法令及及公司實務需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部份條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件九) 第50頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

選舉事項

(董事會提)

案 由：選舉第六屆董事及監察人。

說 明：

- 一、 本公司第五屆董事及監察人任期於107年5月27日屆滿，於本次股東常會全面改選。
- 二、 依公司章程規定之董監席次，擬選任董事七人(含獨立董事三人)，監察人三人，任期三年，自107年5月29日起至110年5月28日止。
- 三、 依公司章程規定，本公司董事及監察人採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。
- 四、 董事及監察人候選人名單業經本公司民國107年4月13日董事會審查通過，相關資料如下：

被提名人類別	姓 名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份
董事	邱銘乾	政治大學資管所博士班候選人 北京大學光華管理學院 EMBA 碩士 台北大學EMBA碩士	亞日企業(股)公司組長 鑫銓工業(股)公司工程師	家登精密工業(股)公司董事長兼任執行長 昀陞投資(股)公司董事 金鵬投資(股)公司董事 家崎科技(股)公司董事長 家登自動化(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 迅得機械(股)公司董事 日本川崎半導體科技(股)公司董事 Gudeng Investment Co., Ltd. 代表人 Partner one Limited董事長 薩摩亞商聯裕開發(股)公司代表人 上海家登貿易有限公司代表人 華景電通(股)公司監察人 軒帆光電科技(股)公司董事	8,439,192
董事	林添瑞	中歐國際工商學院 EMBA 政治大學 EMBA 碩士 政治大學全球企業家班碩士 華夏技術學院機械科畢業	亞日企業(股)公司工程師 川口工業(股)公司課長	家登精密工業(股)公司副董事長兼任總經理 美榮科技(股)公司董事 晟捷投資(股)公司董事 金鵬投資(股)公司董事 華景電通(股)公司董事 家登創業投資(股)公司董事長 Gudeng Investment Limited 董事長 Sun Park Development Limited代表人	5,428,483
董事	黃崇鵬	政治大學科技班修業完成 亞東技術學院機械科畢業	柏滋企業(股)公司開發部副理	家登精密工業(股)公司董事兼任副總經理 蘇州市吳江新創董事長兼總經理 蘇州堃鉅貿易有限公司負責人 家登創業投資(股)公司董事 上海翔豐貿易有限公司負責人	674,211
董事	韋志方	東吳大學日語系畢業	金梅堂產業股份有限公司主任	金梅堂產業股份有限公司經理	-
獨立董事	朱宏斌	輔仁大學資訊管理碩士副修金融管理所及應用統計所 美國西太平洋大學企管碩士	法商法立德公證有限公司台灣分公司經理 台灣科技大學兼任助理教授	家登精密工業股份有限公司獨立董事 臺灣檢驗科技股份有限公司驗證及企業優化事業群經理	24,748

被提名人類別	姓 名	學 歷	經 歷	現 職	持有股份
		Empresarial University 心理學博士 歐洲大學 DBA			
獨立董事	羅文豪	政治大學經營管理組碩士	美榮科技股份有限公司董事&總經理 美榮電科技股份有限公司董事 統碩投資股份有限公司董事長 寰美科技股份有限公司董事 美榮科股份有限公司董事 東禾家電股份有限公司董事	家登精密工業股份有限公司獨立董事 美榮科技股份有限公司董事&總經理 美榮電科技股份有限公司董事 統碩投資股份有限公司董事長 寰美科技股份有限公司董事 美榮科股份有限公司董事	-
獨立董事	邱光輝	清華大學計算機管理決策博士	國立臺北大學企業管理學系系主任 臺北大學電子商務研究中心主任	家登精密工業股份有限公司獨立董事 國立臺北大學企業管理學系教授 瑞利軍工股份有限公司獨立董事	92,726
監察人	貝里斯商 雙全有限 公司代表 人： 黃秀禎	台灣大學法律系法學組 輔仁大學法律研究所 民商法學組	南國春秋法律事務所合夥律師 財政部台北市國稅局稅務員 張適良律師事務所律師 日商文彬專利商標事務所顧問律師	家登精密工業股份有限公司監察人 陽光百合律師事務所所長	1,341,155
監察人	陳延祚	國立成功大學土木工程系 美國萊斯大學電腦、土木雙碩士 國立政治大學企業家經營管理班	寶來集團寶碩財務科技股份有限公司事業群總經理 寶來集團儒碩股份有限公司總經理	家登精密工業股份有限公司監察人 捷易通科技股份有限公司總經理 總太地產開發股份有限公司獨立董事 安佐投資有限公司董事長	-
監察人	胡瑞卿	交通大學應用數學系學士 美國 Stanford 大學碩士 交通大學 EMBA	美商英特爾策略投資部總監 漢民微測科技(股)公司副總經理 全磊微機電(股)公司副總經理	家登精密工業股份有限公司監察人 漢民科技股份有限公司副總經理 嘉澤端子工業股份有限公司董事 PlayNitride Inc. 法人董事代表 3R INTERNATIONAL CO., LTD. 法人董事 怡忠科技股份有限公司法人監察人 一二三視股份有限公司法人董事 致嘉科技股份有限公司法人董事 祥誠科技股份有限公司法人董事 聯嘉光電股份有限公司法人董事 聯勝光電股份有限公司法人董事 恆達智能科技股份有限公司董事長 瀚生醫電股份有限公司董事 奇翼醫電股份有限公司法人董事	-

五、繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由說明：獨立董事候選人朱宏斌先生任職臺灣檢驗科技股份有限公司，專業技術背景深厚，其提出之建言，對於本公司產品之標準遵循及規格優化，助益良多，因此本次繼續提名為獨立董事候選人，俾利當選後行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長適時監督並提供專業意見。

六、提請 選舉。

選舉結果：

其他事項

(董事會提)

案 由：解除第六屆董事之競業禁止案。

說 明：

- 一、 依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、 本公司董事或有參與其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營之行為，爰依公司法第209條規定提請股東會同意，解除本公司新任董事競業之限制，本次董事候選人兼任情形如下表。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

候選人姓名	競業公司名稱及擔任職務
邱銘乾	昀陞投資(股)公司董事 金鵬投資(股)公司董事 家崎科技(股)公司董事長 家登自動化(股)公司董事長 家登創業投資(股)公司董事 迅得機械(股)公司董事 日本川崎半導體科技(股)公司董事 Gudeng Investment Co., Ltd. 代表人 Partner one Limited 董事長 薩摩亞商聯裕開發(股)公司代表人 上海家登貿易有限公司代表人 華景電通(股)公司監察人 軒帆光電科技(股)公司董事
林添瑞	美桀科技(股)公司董事 晟捷投資(股)公司董事 金鵬投資(股)公司董事 華景電通(股)公司董事 家登創業投資(股)公司董事長 Gudeng Investment Limited 董事長 Sun Park Development Limited 代表人

候選人姓名	競業公司名稱及擔任職務
黃崇鵬	蘇州市吳江新創董事長兼總經理 蘇州堃鉅貿易有限公司負責人 家登創業投資(股)公司董事 上海翔豐貿易有限公司負責人
韋志方	金梅堂產業股份有限公司經理
朱宏斌	臺灣檢驗科技股份有限公司驗證及企業優化事業群經理
羅文豪	美桀科技股份有限公司董事&總經理 美桀電科技股份有限公司董事 統碩投資股份有限公司董事長 寰美科技股份有限公司董事 美桀科股份有限公司董事
邱光輝	國立臺北大學企業管理學系教授 瑞利軍工股份有限公司獨立董事

臨時動議

散會

參、附件

【附件一】

家登精密工業股份有限公司

一〇六年度營業報告書

一、一〇六年度營業績效

首先謹代表家登精密工業股份有限公司全體同仁向各位股東致上十二萬分謝意，感謝各位股東過去一年以來對公司的支持與關心，使家登精密得以持續邁步向前。回顧民國一〇六年，伴隨記憶體產品全球大缺貨使得需求增加，半導體產業，尤其是設備類產值大幅成長，成長幅度約 20%，並達到 4,000 億美元市值，創金融海嘯以來新高之成長率。而近幾年來中國喊出智慧製造 2025 大戰略，投資新建許多的 8 吋及 12 吋晶圓廠強勁帶動半導體產業資本支出擴張，再加上 5G 寬頻通訊、比特幣挖礦熱潮、區塊鏈等數位金融的興起，這些攸關全人類未來的新技術都需要建構在高階奈米級晶片上的技術持續深耕才具有可行性，光是這點就讓未來幾年半導體產業發展更加可期。

半導體產業，是一項高資本、高技術密集的產業，它有著高進入門檻，技術成熟醞釀時間長，在新廠或開發新技術動輒花費數百億資金的年代，家登精密以整合取代擴編，以聚焦取代發散，與業界材料、設備等相關廠商採取策略聯盟，建立長期夥伴關係，尋求高效率合作模式，以滿足市場對產品效能與支援速度提升的期望。家登精密相信，半導體產業是最近這 30 多年以來推動世界進步最重要的推手，我們也非常的高興，因為我們家登精密的存在，在全世界半導體黃光技術這個領域，我們是最為獨特且聚焦的公司，我們的光罩傳載解決方案的產品，遍及全世界的尖端技術密集的晶圓廠，成為他們黃光製程良率最重要的守護者，這讓我們引以為傲。展望未來，家登精密會持續這種精神，不斷地投入研發資源，用我們創新的思維與技術，創造出更具市場差異化的產品，來讓這個世界更加美好，這就是我們的公司願景，它是驅動我們前進的明燈。

我們也深知創業維艱，守成不易，過去帶給家登精密成功之明星產品，

部分已進入生命週期後半段，雖然仍是產業龍頭，但是隨著時間的積累，漸漸的毛利率不斷往下滑，而開發出具創新價值之新產品的速度仍然沒有如預期般順利，這使得過去一年的營運成果仍不甚理想。但是我們仍致力提高營運效能，進行產業上中下游整合，期望家登精密在過去的基礎上，利用新興中國市場開拓之優勢，持續延伸舊有領先地位重新拉高整體毛利率。

家登精密重視營運效能，同時對於持續投入研發資源不遺餘力，密切與客戶溝通先進製程相關需求，聚焦於重點產品，確保與客戶和市場的訊息一致，並與關鍵客戶協同開發，提供一站購足的解決方案，在客戶製程需求提出時即能讓最完整的產品及售前售後服務到位。相較建立市場差異化定位，家登精密一〇六年持續在半導體先進製程的市場上取得領先地位，伴隨關鍵產品的成功，整合半導體上、中、下游策略夥伴，致力建構本土半導體供應鏈，也借鏡國外的技術支援，協同合作降低成本，創造多贏局面，實現家登精密照顧內外部客戶的終極理念。

秉持同樣核心價值，吳江新創以「用知識培養員工，用管理提升企業，用服務感動客戶，用效益貢獻社會」為企業使命，延續家登精密文化。特別是售後服務的品質使我們能在紅色供應鏈中獨樹一格，吳江有一連串完整的意見管理與反應機制，再加上專業廠家的維修支援，我們能承諾客戶最高規格的服務與技術，而這樣「用心」的品牌文化，是我們從台灣、中國延續到全球的堅持。民國一〇六年全年合併營收為新台幣 17.59 億元，較前一年新台幣 21.05 億元下降 16%；毛利率為 12%，前一年為 16%；稅後淨利為新台幣 2,116 萬元，較前一年稅後淨利新台幣 3,182 萬元下降 34%，每股盈餘為新台幣 0.25 元。本公司一〇六年因為要致力於提高整體之毛利率，因此在過去一年砍掉那些低毛利率的產品線，讓營業額下降 16%。為了提升生產效能，在一〇六年七月關閉樹林廠全部南移南科及樹谷廠，進行南北生產基地整合，致使攤提成本增加，本公司整體獲利較一〇五年下降。家登精密積極研發新產品並維持既有光罩載具和晶圓載具產品線，專注於本業發展，相信可為一〇七年奠定堅實基底，讓公司這幾年的組織改

造能像浴火鳳凰般，擺脫低潮創造具獲利力的營業成長。

茲將本公司一〇六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	一〇六年度		一〇五年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	1,758,822	100	2,105,216	100	(346,394)	(16)
營業毛利	219,755	12	333,875	16	(114,120)	(34)
營業費用	387,955	22	365,828	17	22,127	6
營業利益 (損失)	(168,200)	(10)	(31,953)	(2)	(136,247)	426
稅前淨利	2,192	0	26,778	1	(24,586)	(92)
歸屬於母公 司業主之淨 利(損)	17,041	1	32,642	2	(15,601)	48
每股盈餘稅 後 EPS(元)	0.25	-	0.52	-	(0.27)	-

(二) 預算執行情形：一〇六年度合併營業收入為新台幣1,758,822仟元，預算為2,471,413仟元，達成率71.17%；稅前淨利2,192仟元，預算為91,689仟元，達成率2.39%。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一〇六年度	一〇五年度
財務結構	負債占資產比率(%)	59.86	67.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	140.88	129.89
償債能力	流動比率(%)	117.65	114.56
	速動比率(%)	57.48	53.95
獲利能力	資產報酬率(%)	1.52	1.49
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	1.61	2.80

	純益率(%)	1.20	1.51
--	--------	------	------

二、一〇七年度營業計畫概要

家登精密邁入二十周年，延續一〇六的穩健腳步，採取聚焦策略，除持續推動舊產品在新客戶端的市占與應用之外，新年度亦加速衝刺 EUV 極紫外光光罩傳送盒研發成功，並拓展晶圓傳載系列產品在中國大陸前後段市場版圖為首要目標。家登精密本業載具及設備受惠於中國、海外市場客戶資本支出增加，產能需求提升，致營收和獲利穩健成長。此外，家登集團整體經營策略發揮綜效，伴隨整併生產基地有效提升營運效能，降低營運成本，家登精密持續耕耘中國及海外重點市場，加上設備子公司專業分工，走過耕耘，迎接發酵期，展現各區域積極佈局成果。家登精密始終相信，掌握關鍵技術是最重要的核心策略，進而拉開與對手的距離，坐穩領先地位。

一〇六年是乘用車市場的增長期，一〇七年更是引頸期盼，SUV 仍是市場上最受歡迎的車型，再加上三四線城市用車需求量增加，我們期待銷售可繼續放量。另外，為因應愈趨多元的競爭車型露出，吳江今年也將推出全新款式期望提升市占率。與計程車行業和駕訓班練習場的合作計畫持續進行，好的合作夥伴無形中可發展出愈好的宣傳效果。俱樂部形式的客戶夥伴關係維繫，可使每位客戶都感受到優質的服務內容，客戶滿意度間接帶動回流率和老客戶介紹率的提升，我們相信整體的良好形象要從細節做起。

配合產品策略，相應適切的人才才能認同公司理念，並貫徹執行策略。因此，一〇七年家登精密將更重視於員工的遴選與留置，儲備幹部體制聚焦於研發及製造專業人才，能在認同家登精密核心理念前提下成為直接戰力。針對在職員工，堅持完整的福利制度與照顧，使其能無後顧之憂專注於品質與產品技術的提升。綜觀家登精密一〇七年度整體營運策略，伴隨 EUV 技術已經正式商業化，中國 12 吋晶圓廠建廠腳步加速，家登精密訂單能見度明朗。家登集團旗下吳江新創公司因車用市場在中國政府新法鼓勵



之下，商機浮現，同樣樂觀看待。家登半導體本業及汽車產業同時挹注動能，期勉擺脫過去幾年的低潮期，讓公司之營運與獲利大步邁進。

家登精密工業股份有限公司



董 事 長：邱銘乾



總 經 理：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件二】

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及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：陳 延 祚



監察人：胡 瑞 卿



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

【附件三】

家登精密工業股份有限公司
「董事會議事規範」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條 本公司董事會每季召開一次，<u>並於議事規範明定之</u>。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第一項及第三項酌作文字調整。</p>
<p>第四條 本公司董事會指定之議事<u>事務</u>單位為總經理室。</p> <p>議事<u>事務</u>單位應擬訂董事會議事內容，並提供<u>充分</u>之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事<u>事務</u>單位請求補足。</p> <p>董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p>第四條 本公司董事會指定之議事單位為總經理室。</p> <p>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供<u>足夠</u>之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p>一、將「議事單位」修正為「議事事務單位」。</p> <p>二、第二項酌作文字調整。</p>
<p>第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或<u>修正</u>內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品</p>	<p>第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或<u>修訂</u>內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為</p>	<p>依據中華民國 106 年 7 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060027112 號令修正發布「公開發行公司董事會議事辦法」第 7 條條文，修正本條內容：</p> <p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第四項規</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保</p>	<p>他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或<u>提</u>董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>獨立董事對於<u>證交法第十四條之三</u>應提董事會之事項，<u>應</u>親自出席<u>或</u>委由其他獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>定，明定公司應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</p> <p>三、第一項第八款酌作文字調整。</p> <p>四、第二項、第三項酌作文字調整。</p>

修訂條文	現行條文	說明
留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。		
<p>第十三條</p> <p>主席對於<u>董事會</u>議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事<u>全體</u>無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：</p> <p>一、表決或投票器表決。</p> <p>二、唱名表決。</p> <p>三、投票表決。</p> <p>四、公司自行選用之表決。</p> <p><u>前二項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。</u></p>	<p>第十三條</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> <p>本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：</p> <p>一、表決或投票器表決。</p> <p>二、唱名表決。</p> <p>三、投票表決。</p> <p>四、公司自行選用之表決。</p>	<p>一、第一項及第二項酌作文字調整。</p> <p>二、增加「出席董事全體」中對不得行使表決權之董事之排除適用。</p>
<p>第十六條</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。</p>	<p>第十六條</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。</p>	<p>一、第二項第二款酌作文字調整，並將部分內容調整為第三項，後續項次遞延調整。</p> <p>二、第三項及第四項酌作文字調整。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，<u>而</u>經全體董事三分之二以上同意<u>通過</u>。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於<u>公司存續期間妥善</u>保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	<p>見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，<u>如</u>經全體董事三分之二以上同意。 <u>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</u></p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間<u>永久</u>妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p>	

【附件四】

家登精密工業股份有限公司
企業社會責任實務守則

第一章 總則

- 第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制訂本公司之「企業社會責任實務守則」，以管理對經濟、環境及社會的風險與影響。
- 第二條 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民相關議題之推動，直接或間接改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業社會責任為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，於追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：
- 一、落實公司治理。
 - 二、發展永續環境。
 - 三、維護社會公益。
 - 四、加強企業社會責任資訊之揭露。
- 第五條 本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。

第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。
- 第七條 本公司董事會於公司履行企業社會責任時，宜包括下列事項：
- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
 - 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
 - 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。
- 針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。
- 第八條 本公司定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條事項。
- 第九條 本公司為健全企業社會責任之管理，設置推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。
- 第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

- 第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條 致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

- 第十三條 依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目：
- 一、 收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之資訊。
 - 二、 定期檢討環境永續宗旨之進展。
 - 三、 訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條 考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、 減少產品與服務之資源及能源消耗。
 - 二、 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
 - 三、 增進原料或產品之可回收性與再利用。
 - 四、 使可再生資源達到最大限度之永續使用。
 - 五、 延長產品之耐久性。
 - 六、 增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。本公司於營運上應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
- 一、 直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
 - 二、 間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

- 第十八條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。
- 為履行保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：
- 一、 提出企業之人權政策或聲明。
 - 二、 評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
 - 三、 定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
 - 四、 涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。
- 本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
- 對於危害勞工權益之情事，應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。
- 第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。
- 第二十條 提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。本公司並定期對員工實施安全與健康教育訓練。
- 第二十一條 為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。另，本公司將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

- 第二十二條 本公司建立員工多元溝通對話管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。
- 第二十三條 評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。
本公司於商業往來之前，宜評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。
與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 第二十四條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。
經由實物捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強企業社會責任資訊之揭露

- 第二十五條 本公司依相關法規及公司治理實務守則辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。
本公司對外揭露企業社會責任之相關資訊如下：
- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
 - 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
 - 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施、及實施績效。
 - 四、主要利害關係人及其關注之議題。
 - 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
 - 六、其他企業社會責任相關資訊。
- 第二十六條 本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，其內容包括如下：
- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
 - 二、主要利害關係人及其關注之議題。
 - 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
 - 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

- 第二十七條 本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。
- 第二十八條 本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。

【附件五】

Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, TaiwanTel :+886 (2) 2545-9988
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一—存貨之減損

家登集團民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 405,577 仟元(已扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 104,802 仟元)，有關存貨備抵跌價及呆滯損失評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及附註十一。

家登集團之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否按公司既定之會計政策執行。
2. 自年底存貨明細表中選樣，核對存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。
3. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，瞭解存貨之整理暨呆廢料、過時品等之區分，並評估管理階層對過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失提列之適當性。

關鍵查核事項二—取得重大關聯企業

家登公司於民國 106 年 3 月透過子公司家登創業投資股份有限公司增加投資華景電通股份有限公司(華景電通公司)，持股比由 14.46%增加至 22.24%，相關會計處理請參閱合併財務報告附註四及十三。

依國際會計準則第 28 號公報「投資關聯企業及合資」規定，需對華景電通公司之資產負債項目進行辨認及公允價值估算，家登公司委託外部專家出具購買價格分攤報告，以作為入帳的參考。

外部鑑價師於執行收購價格分攤報告時，係依據收購基準日華景電通公司財務報表及收購移轉對價並考量華景電通公司內部及所屬產業外部因素，進行有形及無形資產評價。執行收購價格分攤報告涉及多項重大假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，因此該收購價格分攤為關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之適任性與客觀性，並驗證評價人員之專業資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認其未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用的方法係與國際會計準則規定相符。
2. 評估鑑價師出具收購價格分攤報告，並諮詢本事務所內部專家，瞭解其所使用之假設，包括各資產負債評估金額、財務預測、折現率等是否適當，以評估可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及廉價購買利益之合理性。

其他事項

列入家登公司合併財務報表之關聯企業中，部分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 106 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額為 250,457 仟元，占合併資產總額 7%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法之關聯企業損益份額為利益 31,130 仟元，占合併綜合損益總額為 29.65%。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估家登集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算家登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

家登集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對家登集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使家登集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致家登集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對家登集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 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 子公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三五）	\$ 188,715	5	\$ 173,020	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及三五）	-	-	3,345	-
1150	應收票據—非關係人（附註九及三五）	2,516	-	709	-
1170	應收帳款—非關係人（附註四、五、九及三五）	224,644	6	272,358	8
1190	應收建造合約款（附註四、十及三五）	2,196	-	67,627	2
1200	其他應收款（附註九及三五）	22,920	1	5,870	-
1220	本期所得稅資產（附註二八）	772	-	776	-
130X	存貨（附註四、十一及三七）	405,577	11	485,243	13
1410	預付款項（附註十八）	97,780	3	109,320	3
1476	其他金融資產—流動（附註十九、三五及三六）	38,624	1	101	-
1479	其他流動資產（附註十九及三六）	434	-	5,458	-
11XX	流動資產總計	984,178	27	1,123,827	31
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四、八及三五）	249,529	7	261,175	7
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	252,266	7	2,246	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三七）	2,022,344	55	2,020,187	56
1805	商譽（附註四、五及十六）	49,961	1	49,961	1
1821	其他無形資產（附註四及十七）	19,841	-	22,563	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	46,193	1	21,975	1
1915	預付設備款（附註三八）	26,503	1	37,344	1
1985	預付租賃款—非流動（附註十八）	24,182	1	25,170	1
1920	存出保證金（附註三一及三五）	9,912	-	10,078	-
1980	其他金融資產—非流動（附註四、十九、三五及三六）	-	-	30,000	1
1990	其他非流動資產—其他（附註十八）	615	-	416	-
15XX	非流動資產總計	2,701,346	73	2,481,115	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,685,524	100	\$ 3,604,942	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、二十、三五、三七及三八）	\$ 269,251	7	\$ 460,090	13
2150	應付票據—非關係人（附註二二及三五）	36,757	1	2,515	-
2160	應付票據—關係人（附註二二、三五及三六）	448	-	-	-
2170	應付帳款—非關係人（附註二二及三五）	117,286	3	170,369	5
2219	其他應付款（附註二三、三五及三六）	125,995	4	190,471	5
2230	本期所得稅負債（附註二八）	2,311	-	-	-
2250	負債準備—流動（附註四及二四）	358	-	1,017	-
2311	預收貨款	78,573	2	13,174	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註四、二十、三五、三七及三八）	202,460	6	140,625	4
2399	其他流動負債（附註二三及三五）	3,081	-	2,699	-
21XX	流動負債總計	836,520	23	980,960	27
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、二十、三五、三七及三八）	1,352,885	37	1,434,295	40
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	203	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二五）	9,865	-	7,076	-
2645	存入保證金（附註三一及三五）	6,687	-	448	-
25XX	非流動負債總計	1,369,640	37	1,441,819	40
2XXX	負債總計	2,206,160	60	2,422,779	67
	歸屬於本公司業主之權益（附註二六）				
3100	股 本	705,606	19	659,606	18
3200	資本公積	570,528	16	450,603	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,093	2	60,829	2
3320	特別盈餘公積	4,666	-	-	-
3350	未分配盈餘	15,054	-	35,069	1
3300	保留盈餘總計	83,813	2	95,898	3
3400	其他權益	81,886	2	(4,666)	-
3500	庫藏股票	-	-	(21,172)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	1,441,833	39	1,180,269	33
36XX	非控制權益（附註二六）	37,531	1	1,894	-
3XXX	權益總計	1,479,364	40	1,182,163	33
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,685,524	100	\$ 3,604,942	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 107 年 3 月 9 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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 1,758,822	100	\$ 2,105,216	100
5000	營業成本（附註四、十一及二 七）	<u>1,539,067</u>	<u>88</u>	<u>1,771,341</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>219,755</u>	<u>12</u>	<u>333,875</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二五、二七及 三五）				
6100	推銷費用	100,595	6	98,785	4
6200	管理費用	191,361	11	164,348	8
6300	研究發展費用	<u>95,999</u>	<u>5</u>	<u>102,695</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>387,955</u>	<u>22</u>	<u>365,828</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	(<u>168,200</u>)	(<u>10</u>)	(<u>31,953</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出（附註二 七）				
7190	其他收入	21,998	1	28,084	1
7020	其他利益及損失	160,226	9	56,222	3
7050	財務成本	(41,162)	(2)	(22,821)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附註 十三）	<u>29,330</u>	<u>2</u>	(<u>2,754</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>170,392</u>	<u>10</u>	<u>58,731</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	2,192	-	26,778	2
7950	所得稅利益（附註四及二八）	<u>18,970</u>	<u>1</u>	<u>5,039</u>	-
8200	本年度淨利	<u>21,162</u>	<u>1</u>	<u>31,817</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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(附註三及 二五)	(\$ 2,709)	-	(\$ 917)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(3,201)	-	(18,915)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損失	89,753	5	(275)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	83,843	5	(20,107)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 105,005	6	\$ 11,710	1
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 17,041	1	\$ 32,642	2
8620	非控制權益	4,121	-	(825)	-
8600		\$ 21,162	1	\$ 31,817	2
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 100,884	6	\$ 12,535	1
8720	非控制權益	4,121	-	(825)	-
8700		\$ 105,005	6	\$ 11,710	1
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	\$ 0.25		\$ 0.52	
9810	稀 釋	\$ 0.25		\$ 0.52	

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 107 年 3 月 9 日查核報告)

董事長：邱銘乾

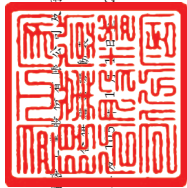


經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





家登精密工業股份有限公司

民國 106

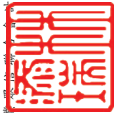
2 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	本 本	於 公 司			業 主			權 權	益		
			股 數	本 股	本 股	其 他 權 益 項 目						
						保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益				
股 份	62,461	\$ 624,606	\$ 380,603	\$ 59,739	\$ -	\$ 37,597	\$ 14,615	(\$ 91)	庫 藏 股	計 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日餘額									\$ 1,095,897	\$ 786	\$ 1,096,683
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	1,090	-	(1,090)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利	-	-	-	-	(31,230)	-	-	-	(31,230)	-	(31,230)
M7	其他資本公積變動：											
	對於子公司所有權權益變動(附註三一)	-	-	-	-	(1,933)	-	-	-	(1,933)	-	(1,933)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	32,642	-	-	-	32,642	(825)	31,817
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(917)	(18,915)	(275)	-	(20,107)	-	(20,107)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	31,725	(18,915)	(275)	-	12,535	(825)	11,710
E1	現金增資	3,500	70,000	-	-	-	-	-	-	105,000	-	105,000
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,933	1,933
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	65,961	450,603	60,829	-	35,069	(4,300)	(366)	(21,172)	1,180,269	1,894	1,182,163
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	3,264	-	(3,264)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	4,666	(4,666)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積 本公司股東現金股利	-	-	-	-	(26,118)	-	-	-	(26,118)	-	(26,118)
M7	其他資本公積變動											
C7	對於子公司所有權權益變動(附註三一)	-	10,610	-	-	(299)	-	-	-	10,311	-	10,311
N1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,917	-	-	-	-	-	-	4,917	-	4,917
N1	庫藏股轉讓	-	1,992	-	-	-	-	-	-	1,992	-	1,992
N1	客登自動化公司發行員工認股權	-	130	-	-	-	-	-	-	130	126	256
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	17,041	-	-	-	17,041	4,121	21,162
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,709)	(3,201)	89,753	-	83,843	-	83,843
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	14,332	(3,201)	89,753	-	100,884	4,121	105,005
E1	現金增資	4,600	101,200	-	-	-	-	-	-	147,200	-	147,200
N1	現金增資－員工酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,076	-	1,076
L1	處分庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	21,172	-	21,172
O1	非控制權益增減數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,300	31,300
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	70,561	\$ 705,606	\$ 570,528	\$ 64,093	\$ 4,666	\$ 15,054	(\$ 7,501)	\$ 89,387	\$ 1,441,833	\$ 37,531	\$ 1,479,364

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業得信會計師事務所民國 107 年 3 月 9 日查核報告)



經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



董事長：邱銘乾



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,192	\$ 26,778
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳費用	853	2,510
A20100	折舊費用	120,422	106,138
A20200	攤銷費用	6,380	6,263
A20400	指定透過損益按公允價值衡量		
	金融資產損失淨損失	106	(247)
A20900	財務成本	41,162	22,821
A21200	利息收入	(1,051)	(1,444)
A21300	股利收入	(7,832)	(22,271)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,386	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及		
	合資（利益）損失之份額	(29,330)	2,754
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		
	（利益）	5,003	(66,221)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(3,518)
A22800	處分無形資產損失	-	344
A22900	處分透過損益按公允價值衡量		
	之金融資產利益	(189)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(168,797)	4,334
A23200	處分採用權益法之投資利益	(4)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	47,672	17,782
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,812)	1,068
A31150	應收帳款	46,866	(101,013)
A31180	其他應收款	3,165	6,712
A31170	應收建造合約款	65,431	8,413
A31200	存 貨	23,586	(38,717)
A31230	預付款項	1,532	(6,175)
A31240	其他流動資產	5,024	(1,838)
A31250	其他金融資產	(8,523)	(27,380)
A32130	應付票據	5,290	(381)
A32150	應付帳款	(53,083)	58,099

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32180	其他應付款	(\$ 64,021)	\$ 125,001
A32200	負債準備	(659)	773
A32210	預收貨款	65,399	(7,202)
A32230	其他流動負債	382	(316)
A32240	淨確定福利負債	80	49
A33000	營運產生之現金	108,630	113,116
A33100	收取之利息	1,051	1,444
A33200	收取之股利	7,632	22,271
A33300	支付之利息	(41,617)	(24,261)
A33500	支付之所得稅	(2,730)	(4,836)
AAAA	營業活動之淨現金流入	72,966	107,734

投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(9,500)	(35,482)
B00400	出售備供出售金融資產價款	112,366	34,461
B01000	出售持有供交易目的之金融資產價款	3,428	3,659
B01800	取得關聯企業	(60,050)	(5,000)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	26,186	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(77,068)	(583,857)
B03700	存出保證金增加	(3,509)	(2,000)
B03800	存出保證金減少	3,675	1,328
B04100	其他應收款增加	-	13,496
B04500	購置無形資產	(2,964)	(837)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	26,011	195,765
B05500	處分投資性不動產價款	-	66,052
B07100	預付設備款增加	(66,937)	(52,305)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(199)	455
B07600	收取關聯企業股利	13,174	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,387)	(364,265)

籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,401,950	3,093,821
C00200	短期借款減少	(2,591,322)	(3,135,840)
C01300	償還公司債	-	(445,000)
C01600	舉借長期借款	147,000	1,799,400
C01700	償還長期借款	(166,575)	(1,166,024)
C03000	收取存入保證金	6,239	-
C03100	返還存入保證金	-	(200)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C04500	發放現金股利	(\$ 26,118)	(\$ 31,230)
C04600	發行新股	147,200	105,000
C04900	支付庫藏股票交易成本	(64)	-
C05000	庫藏股票處分	21,174	-
C05800	非控制權益變動	41,701	-
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(18,815)	219,927
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,069)	(22,170)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	15,695	(58,774)
E00100	年初現金及約當現金餘額	173,020	231,794
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 188,715	\$ 173,020

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 107 年 3 月 9 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, TaiwanTel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw**會計師查核報告**

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項——存貨之減損

家登精密工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 187,837 仟元（已扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 103,946 仟元），有關存貨備抵跌價及呆滯損失評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註五、附註十一及明細表四。

家登精密工業股份有限公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否按公司既定之會計政策執行。
2. 自年底存貨明細表中選樣，核對存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。
3. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，瞭解存貨之整理暨呆廢料、過時品等之區分，並評估管理階層對過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失提列之適當性。

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 106 年 12 月 31 日之財務報表中之按權益法評價之被投資公司華景電通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 106 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為新台幣 250,457 仟元，占資產總額之 7.52%，民國 106 年度採用權益法認列之綜合損益份額為新台幣 31,130 仟元，占綜合損益總額之 30.86%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估家登精密工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算家登精密工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

家登精密工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對家登精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使家登精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致家登精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於家登精密工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成家登精密工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對家登精密工業股份有限公司民國 106 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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三三）	\$ 82,778	2	\$ 72,863	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三三）	-	-	3,345	-
1150	應收票據－非關係人（附註九及三三）	667	-	709	-
1160	應收票據－關係人（附註九、三三及三四）	137	-	-	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五、九及三三）	137,032	4	223,067	6
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九、三三及三四）	4,332	-	4,128	-
1190	應收建造合約款（附註四、五、十及三三）	2,196	-	67,627	2
1200	其他應收款（附註九、三十及三三）	21,348	1	2	-
1210	其他應收款－關係人（附註九、三三及三四）	447	-	605	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	771	-	771	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	187,837	6	294,212	9
1410	預付款項（附註十六及三四）	56,819	2	54,873	2
1470	其他流動資產（附註十七）	411	-	2,111	-
11XX	流動資產總計	494,775	15	724,313	21
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四、八及三三）	206,029	6	197,233	6
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	626,438	19	444,427	13
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三、三五及三六）	1,910,057	57	1,927,917	57
1821	其他無形資產（附註四及十五）	19,841	1	22,563	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	45,882	1	12,828	-
1915	預付設備款（附註三六）	22,504	1	29,779	1
1920	存出保證金（附註三三）	3,428	-	3,436	-
1980	其他金融資產－非流動（附註四、十七、三三及三五）	-	-	30,000	1
15XX	非流動資產總計	2,834,179	85	2,668,183	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,328,954	100	\$ 3,392,496	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十八、三三、三五及三六）	\$ 120,000	4	\$ 301,847	9
2150	應付票據－非關係人（附註二十及三三）	6,750	-	2,515	-
2160	應付票據－關係人（附註二十、三三及三四）	448	-	-	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二十及三三）	88,713	3	142,601	4
2180	應付帳款－關係人（附註二十、三三及三四）	1,936	-	-	-
2219	其他應付款（附註二一及三三）	102,906	3	168,457	5
2220	其他應付款－關係人（附註三三及三四）	2,309	-	9,060	1
2250	負債準備－流動（附註四及二二）	358	-	1,017	-
2311	預收貨款	15,927	-	1,729	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款及應付公司債（附註四、十八、十九、三三、三五及三六）	196,862	6	140,625	4
2399	其他流動負債（附註二一及三一）	2,984	-	2,385	-
21XX	流動負債總計	539,193	16	770,236	23
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十八、三三、三五及三六）	1,332,375	40	1,434,295	42
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	181	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	9,865	1	7,076	-
2645	存入保證金（附註二九、三三及三四）	5,507	-	620	-
25XX	非流動負債總計	1,347,928	41	1,441,991	42
2XXX	負債總計	1,887,121	57	2,212,227	65
	權益（附註二四）				
3110	股本	705,606	21	659,606	20
3200	資本公積	570,528	17	450,603	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,093	2	60,829	2
3320	特別盈餘公積	4,666	-	-	-
3350	未分配盈餘	15,054	1	35,069	1
3300	保留盈餘總計	83,813	3	95,898	3
3400	其他權益	81,886	2	(4,666)	-
3500	庫藏股票	-	-	(21,172)	(1)
3XXX	權益總計	1,441,833	43	1,180,269	35
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,328,954	100	\$ 3,392,496	100



董事長：邱銘乾

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 106 年 3 月 9 日查核報告）

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及十）	\$ 621,621	100	\$ 938,354	100
5000	營業成本（附註四、二五及三四）	<u>485,785</u>	<u>78</u>	<u>671,280</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>135,836</u>	<u>22</u>	<u>267,074</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二三、二五及三四）				
6100	推銷費用	64,206	10	65,650	7
6200	管理費用	148,204	24	121,331	13
6300	研究發展費用	<u>83,359</u>	<u>14</u>	<u>97,299</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>295,769</u>	<u>48</u>	<u>284,280</u>	<u>30</u>
6900	營業淨損	(<u>159,933</u>)	(<u>26</u>)	(<u>17,206</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出（附註二五）				
7010	其他收入（附註三四）	20,740	3	19,026	2
7020	其他利益及損失（附註三四）	34,549	6	64,631	7
7050	財務成本	(38,483)	(6)	(21,253)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>128,603</u>	<u>21</u>	(<u>14,621</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>145,409</u>	<u>24</u>	<u>47,783</u>	<u>5</u>
7900	稅前（損）利	(14,524)	(2)	30,577	3
7950	所得稅利益（附註四及二六）	<u>31,565</u>	<u>5</u>	<u>2,065</u>	-
8200	本年度淨利	<u>17,041</u>	<u>3</u>	<u>32,642</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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 三)	(\$ 2,709)	(1)	(\$ 917)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(3,201)	-	(18,915)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>89,753</u>	<u>14</u>	<u>(275)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)				
	合計	<u>83,843</u>	<u>13</u>	<u>(20,107)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 100,884</u>	<u>16</u>	<u>\$ 12,535</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 0.52</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.25</u>		<u>\$ 0.52</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 107 年 3 月 9 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

民國 106 年 12 月 31 日

12月31日

上海外灘金融貿易中心有限公司

代 碼	股 數 (仟 股)	本 額		資 本 公 積	保 留		盈 餘		其 他 權 益 項 目			庫 藏 股	票 價	權 益 總 額
		金	額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 融 資 產	未 實 現 損 益				
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	62,461	\$ 624,606	\$ 380,603	\$ 59,739	\$ -	\$ 37,597	\$ 14,615	-	91	(\$ -)	21,172	\$ 1,095,897	
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,090	-	(1,090)	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(31,230)	-	-	-	-	-	(31,230)	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M7	其他資本公積變動： 對家崎子公司所有權權益變動（附註二九）	-	-	-	-	-	1,933	-	-	-	-	-	1,933	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	32,642	-	-	-	-	-	32,642	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(917)	(18,915)	-	(275)	-	-	(20,107)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	31,725	(18,915)	-	(275)	-	-	12,535	
E1	現金增資	3,500	35,000	70,000	-	-	-	-	-	-	-	-	105,000	
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	65,961	659,606	450,603	60,829	-	35,069	(4,300)	(366)	366	(21,172)	-	1,180,269	
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	3,264	-	(3,264)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,666	(4,666)	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(26,118)	-	-	-	-	-	(26,118)	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	4,917	-	-	-	-	-	-	-	-	4,917	
M1	對子公司所有權權益變動（附註二九）	-	-	10,610	-	-	(299)	-	-	-	-	-	10,311	
N1	庫藏股轉讓	-	-	1,992	-	-	-	-	-	-	-	-	1,992	
N1	家奎自動化工公司發行員工認股權	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	130	
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	17,041	-	-	-	-	-	17,041	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,709)	(3,201)	-	89,753	-	-	83,843	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,332	(3,201)	-	89,753	-	-	100,884	
E1	現金增資	-	-	1,076	-	-	-	-	-	-	-	-	1,076	
N1	現金增資－員工酬勞成本	4,600	46,000	101,200	-	-	-	-	-	-	-	-	147,200	
L1	處分庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,172	21,172	
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	70,561	\$ 705,606	\$ 570,528	\$ 64,093	\$ 4,666	\$ 15,054	(\$ 7,501)	\$ 89,387	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,441,833	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國107年3月9日查核報告)

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前（損失）淨利	(\$ 14,524)	\$ 30,577
A20010	收益費損項目		
A20300	（迴轉利益）呆帳費用	(305)	3,009
A20100	折舊費用	101,783	94,119
A20200	攤銷費用	5,686	5,515
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 金融資產淨損失（利益）	106	(247)
A20900	財務成本	38,483	21,253
A21200	利息收入	(150)	(1,011)
A21300	股利收入	(7,082)	(14,341)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,130	-
A23900	聯屬公司間未實現損益	1,035	(704)
A24000	聯屬公司間已實現損益	145	27
A22400	採用權益法之子公司（利益） 損失之份額	(128,603)	14,621
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,508	(65,453)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(3,518)
A22800	處分無形資產（利益）損失	(1,035)	344
A22900	處分透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	(189)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨（利 益）損失	(42,243)	4,334
A23700	存貨跌價及呆滯損失	47,029	17,608
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(95)	1,068
A31150	應收帳款	86,136	(100,106)
A31180	其他應收款	(1,290)	4,690
A31170	應收建造合約款	65,431	8,413
A31200	存 貨	59,346	(20,801)
A31250	其他金融資產	30,000	(30,000)
A31230	預付款項	(1,946)	(6,210)
A31240	其他流動資產	1,700	(798)
A32130	應付票據	4,683	(381)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32150	應付帳款	(\$ 51,952)	\$ 44,563
A32180	其他應付款	(71,975)	119,374
A32200	負債準備	(659)	773
A32210	預收貨款	14,198	657
A32230	其他流動負債	599	(649)
A32240	淨確定福利負債	80	49
A33000	營運產生之現金	142,030	126,775
A33100	收取之利息	267	1,096
A33200	收取之股利	7,082	14,341
A33300	支付之利息	(38,810)	(22,820)
A33500	支付之所得稅	(1,308)	(3,203)
AAAA	營業活動之淨現金流入	109,261	116,189
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產價款	112,169	34,461
B01000	出售持有供交易目的之金融資產價款	3,428	3,659
B01800	取得子公司股權	(43,624)	(110,966)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(39,531)	(553,118)
B04100	其他應收款減少	-	13,496
B04300	其他應收款－關係人減少	-	20,000
B04500	購置無形資產	(2,964)	(837)
B04600	處分無形資產價款	1,035	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,981	189,494
B05500	處分投資性不動產	-	66,052
B07100	預付設備款增加	(69,590)	(44,740)
B03700	存出保證金增加	-	(1,440)
B03800	存出保證金減少	8	1,593
B07600	收取子公司股利	1,193	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(18,895)	(382,346)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,470,577	1,954,258
C00200	短期借款減少	(1,652,424)	(2,022,411)
C01300	償還公司債	-	(445,000)
C01600	舉借長期借款	117,000	1,799,400
C01700	償還長期借款	(162,683)	(1,166,024)
C03000	收取存入保證金	4,887	-
C03100	存入保證金返還	-	(28)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C04500	支付現金股利	(\$ 26,118)	(\$ 31,230)
C04600	發行新股	147,200	105,000
C04900	支付庫藏股票交易成本	(64)	-
C05000	庫藏股票處分	21,174	-
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(80,451)	193,965
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	9,915	(72,192)
E00100	年初現金及約當現金餘額	72,863	145,055
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 82,778	\$ 72,863

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 107 年 3 月 9 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件六】

家登精密工業股份有限公司
民國一〇一六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘		1,020,600
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(2,709,072)
迴轉依法提列特別盈餘公積		4,666,266
對子公司所有權益變動		(298,453)
調整後未分配盈餘		2,679,341
加：本期稅後淨利		17,041,308
減：提列法定盈餘公積(10%)		(1,704,131)
本期可供分配盈餘		18,016,518
分配項目：	股東紅利 現金股利-每股 0.25 元	(17,640,146)
期末未分配盈餘		376,372

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件七】

家登精密工業股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第十五條： 本公司設董事<u>七至九</u>人，監察人二至三人，董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。有關全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 本公司董事、監察人之選舉方法採單記名累積投票法，關於董事、監察人候選人提名制度應依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p>	<p>第十五條： 本公司設董事<u>五至七</u>人，監察人二至三人，董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。有關全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 本公司董事、監察人之選舉方法採單記名累積投票法，關於董事、監察人候選人提名制度應依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p>	<p>修訂公司之董事席次區間，預留彈性對應之空間。</p>
<p>第二十一條 本公司董事長、副董事長、董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十三條之一之規定提撥董監酬勞。</p>	<p>第二十一條： 本公司董事長、副董事長、董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十四條之規定分配酬勞。</p>	<p>修正董監酬勞提撥所依據之公司章程條文。</p>
<p>第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年二月十六日 . . . 第十六次修訂於民國一〇六年六月二日 第十七次修訂於民國一〇七年五月二十九日</p>	<p>第二十七條： 本章程訂立於民國八十七年二月十六日 . . . 第十六次修訂於民國一〇六年六月二日</p>	<p>增訂本次公司章程之股東會修訂日期。</p>

【附件八】

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>第十三條： 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序 (以上略)</p> <p>(五) 契約總額 本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過<u>貳百萬美金</u>，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。</p> <p>(六) 損失上限</p> <ol style="list-style-type: none"> 有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，<u>公司從事避險性交易之全部契約損失上限為全部契約總額之百分之十五，個別契約損失以個別契約金額之百分之十五為上限，若損失上限超過上述範圍時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</u> 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之二十為上限；如損失金額超過交易金額百分之二十時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金三十萬元。 <p>(以下略)</p>	<p>第十三條： 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序 (以上略)</p> <p>(五) 契約總額 本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過<u>實際業務需求</u>，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。</p> <p>(六) 損失上限</p> <ol style="list-style-type: none"> 有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，<u>故無損失上限設定之必要。</u> 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之二十為上限；如損失金額超過交易金額百分之二十時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金三十萬元。 <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修正</p>

【附件九】

家登精密工業股份有限公司
「資金貸與他人作業辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第六條：貸放期限及計息方式</p> <p>貸放期限： <u>與本司有業務往來之公司或行號每筆資金貸與期限以一年為原則，如情形特殊，到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過六個月，並以二次為限。</u></p> <p><u>有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與期限不得超過一年或一營業週期（以較長者為準）。</u></p> <p>計息方式： 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>第六條：貸放期限及計息方式</p> <p>貸放期限： <u>每筆資金貸與期限以一年為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。</u></p> <p>計息方式： 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>配合法令及公司實務需要修正</p>

肆、附錄

【附錄一】公司章程(修訂前)

家登精密工業股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為家登精密工業股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

1. CQ01010 模具製造業
2. F106030 模具批發業
3. F206030 模具零售業
4. C805050 工業用塑膠製品製造業
5. CC01080 電子零組件製造業
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
7. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
8. F119010 電子材料批發業
9. F219010 電子材料零售業
10. H701010 住宅及大樓開發租售業
11. H701020 工業廠房開發租售業
12. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司轉投資，不受公司法第十三條所訂轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制。

另就業務上之需要，經董事會決議通過，得對外提供保證。

第四條：本公司設總公司於新北市，得視業務需要，必要時經董事會之決議，於國內外適當地點設立分公司或辦事處。

第二章 股 份

第五條：本公司資本額定為新臺幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證使用。

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，並經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。

第七條：本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：本公司庫藏股得以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，惟應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上決議通過。

第九條：本公司股份之轉讓暨股東名簿記載之變更，依公司法第一百六十五條規定辦理。本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失變更或地址變更等股務事項及行使其他權利時，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第三章 股東會

- 第九條之一：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。如由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之；臨時會於必要時依法召集之。股東會之召集依公司法第一七二條規定辦理。
- 第十一條：股東會之會議，依本公司股東會議事規則辦理。股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十二條：本公司股東每股有一表決權，但公司法第一百七十九條所列無表決權者，不在此限。
- 第十三條：股東會之決議除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行使之。股東會之議決事項，依公司法第一八三條規定辦理。
- 第十四條：本公司撤銷公開發行時，依公司法第一百五十六條規定辦理。

第四章 董事及監察人

- 第十五條：本公司設董事五至七人，監察人二至三人，董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。有關全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。前項董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。
- 本公司董事、監察人之選舉方法採單記名累積投票法，關於董事、監察人候選人提名制度應依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。
- 第十六條：本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務，導致被股東或其他關係人控訴之風險。本公司監察人得比照辦理。
- 第十七條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，並得設副董事長一人，董事長對內為股東會、董事會及常務董事會主席，對外代表公司。
- 第十八條：董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。其餘悉依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第十九條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。
- 董事應親自出席董事會，董事因故不能出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但一董事僅以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十九條之一：董事會召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第二十條：監察人除依法執行監察職權外，並得列席董事會陳述意見，但無表決權，監察人行使職權得代表公司委託律師或會計師辦理之。

第二十一條：本公司董事長、副董事長、董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十四條之規定分配酬勞。

第五章 經 理 人

第二十二條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第二十三條：本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，於股東常會開會三十日前，交監察人查核後提請股東常會承認：

- (一) 營業報告書
- (二) 財務報表
- (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案

第二十三條之一：本公司年度如有獲利，應提撥 2%~10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

有關員工酬勞及董事、監察人酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

第二十四條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第二十五條：本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

第七章 附 則

第二十六條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第二十七條：本章程訂立於民國八十七年三月十六日

第一次修訂於民國九十年六月十一日

第二次修訂於民國九十一年八月一日

第三次修訂於民國九十三年三月十一日

第四次修訂於民國九十四年五月二日

第五次修訂於民國九十四年六月三日

第六次修訂於民國九十五年八月二十五日

第七次修訂於民國九十六年六月三十日
第八次修訂於民國九十六年八月十三日
第九次修訂於民國九十八年一月十七日
第十次修訂於民國九十八年五月八日
第十一次修訂於民國九十八年七月四日
第十二次修訂於民國九十九年五月六日
第十三次修訂於民國一〇一年五月二十五日
第十四次修訂於民國一〇四年五月二十八日
第十五次修訂於民國一〇五年五月二十七日
第十六次修訂於民國一〇六年六月二日

家登精密工業股份有限公司



董事長：邱 銘 乾



【附錄二】股東會議事規則

家登精密工業股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會開會議事有關事項，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 開股東會時，公司應設簽名簿供出席股東或股東所委託之代理人(以下簡稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數以簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事監察人者，應另附選舉票。
股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以供核對。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。股東每股有一表決權，但受限制或無表決權者不在此限。
股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 第四條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
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。
通知及公告應載明召集事由。
改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第五條 股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。
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。
- 第六條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 第七條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第八條 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。
- 第九條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

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。

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。

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。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應即協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十二條 同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十三條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。出席之股東有遵守會議規則，服從決議，維護議場秩序之義務。

第十四條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十五條 主席對議案及股東所提之修正案或臨時動議，應予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十六條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果應當場報告，並做成記錄。

第十六條之一 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十七條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。若有不可抗拒之事情發生時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣佈續行會議之時間，或經股東會決議在五日内延期或續行開會。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

第十八條 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，得採行以書面或電子方式行使其表決權；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。

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。

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。

- 第十九條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第二十條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴『糾察員』字樣臂章。
股東違反議事規則不服主席糾正，妨礙會議進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第二十一條 本規則經由股東會通過後施行，修正時亦同。
- 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。

【附錄三】董事及監察人選任程序

**家登精密工業股份有限公司
董事及監察人選任程序**

第一條、為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條、本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條、本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第四條、本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

第五條、本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條、本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當權名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。

第七條、本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第八條、董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條、本公司董事及監察人依公司章程所定之名額選舉之，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

依前項同時當選為董事及監察人之人，應自行決定擔任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。

第十條、選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條、選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

第十三條、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第十四條、當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十五條、本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄四】董事會議事規範 (修訂前)

家登精密工業股份有限公司
董事會議事規範

- 第一條 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。
- 第二條 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。
- 第三條 本公司董事會每季召開一次，並於議事規範明定之。
董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。
前項召集之通知，經相對人同意，得以電子方式為之。
本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第四條 本公司董事會指定之議事單位為總經理室。
議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。
董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
- 第五條 召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。
董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。
董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。
第二項代理人，以受一人之委託為限。
- 第六條 本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- 第七條 本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

- 第八條 本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之議事單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。
- 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。
- 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，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。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。
- 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。
- 第九條 本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。
- 前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。
- 以視訊會議召開者，其會議錄音、錄影資料為會議紀錄之一部分，應永久保存。
- 第十條 本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：
- 一、報告事項：
 - (一)上次會議紀錄及執行情形。
 - (二)重要財務業務報告。
 - (三)內部稽核業務報告。
 - (四)其他重要報告事項。
 - 二、討論事項：
 - (一)上次會議保留之討論事項。
 - (二)本次會議預定討論事項。
 - 三、臨時動議。
- 第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事內容進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。
- 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。
- 第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：
- 一、本公司之營運計畫。
 - 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查簽證者，不在此限。
 - 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。
 - 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

六、財務、會計或內部稽核主管之任免。

七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第十三條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

一、表決或投票器表決。

二、唱名表決。

三、投票表決。

四、公司自行選用之表決。

第十四條 本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十五條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。

第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次（或年次）及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、記錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
- 九、其他應記載事項
董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：
 - 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
 - 二、未經本公司審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。
議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。
第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第十七條 除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權者，其授權內容或事項如下：

- 一、本公司「取得或處分資產處理程序」授權董事長部份。
- 二、本公司「背書保證作業程序」授權董事長部份。
- 三、本公司「資金貸與他人作業程序」授權董事長部份。
- 四、台幣五仟萬元(不含)以下之財產支出及處分。
- 五、短期投資(含股票、基金、公債、受益憑證等)。
- 六、資金調度(含借款額度內之動支)。
- 七、公司智慧財產權之保護及專利申請。
- 八、轉投資公司董事及監察人之指派。

第十八條 本公司常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至十六條規定。

第十九條 本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。

【附錄五】取得或處分資產處理辦法(修訂前)

家登精密工業股份有限公司

取得或處分資產處理辦法

- 第一條 目的
為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理辦法。
- 第二條 法令依據
本處理辦法悉依證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會（簡稱金管會）頒布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定之。
- 第三條 資產範圍
本處理辦法所稱之資產範圍如下：
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。
二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。
三、會員證。
四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
六、衍生性商品。
七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
八、其他重要資產。
- 第四條 相關名詞定義
本處理辦法用詞定義如下：
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。
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。
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。
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。
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。
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。
- 第五條 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、律師或證券承銷商與本公司不得為關係人。

- 第 六 條 一、本公司取得或處分資產，依本處理辦法或其他法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。
- 二、本公司已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留意見與理由列入會議紀錄。
- 三、本公司如設置審計委員會時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。
- 上述所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

第 七 條 取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額

- 一、本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下：
- (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。
- (二) 短期有價證券投資總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十，個別短期有價證券投資金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。短期有價證券投資金額之計算不含因資金調度需要而購入之可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票、政府公債等有價證券。
- 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下：
- (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。
- (二) 投資有價證券之總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。
- (三) 投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。
- 三、本公司及子公司得投資上市上櫃公司股票之額度，另依本公司「長期股權投資之管理作業」之規定辦理。

第 八 條 取得或處分有價證券之評估及作業程序

- 一、價格決定方式及參考依據
- 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
- (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。
- (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。
- 二、委請專家出具意見
- 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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
- (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。

(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。

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。

三、授權額度及層級

(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。

(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。

四、執行單位

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。

五、交易流程

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。

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

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。

二、委請專家出具估價報告

取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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：

(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。

(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。

(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)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：

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。

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。

(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。

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。

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。

三、授權額度及層級

取得或處分不動產及其他固定資產，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。

四、執行單位

本公司有關不動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。

五、交易流程

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。

第十條 向關係人取得、處份資產之評估及作業程序

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。

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台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，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，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(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。

(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。

(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。

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

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：

(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：

1. 素地依第二款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，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。
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。

(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。

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：

(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。

(二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

(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。

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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

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。

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

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。

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台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

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。

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。

四、執行單位

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。

五、交易流程

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。

第十二條 取得或處分金融機構之債權之評估及作業程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後如欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定相關之評估及作業程序

第十三條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

本公司從事衍生性商品交易之性質，依其目的分為「非交易性」（非以交易為目的之避險性交易）及「交易性」（以交易為目的之非避險性交易）二種。

本公司得從事衍生性商品種類，目前應以規避本公司業務經營所產生之匯率、利率風險部位為主，董事會得授權董事長在美金壹佰萬元內決行，事後再報董事會追認，超過美金壹佰萬元以上應經董事會決議通過始得交易。

(二) 經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。

本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。

(三) 權責劃分

本公司從事衍生性商品交易，各單位職掌劃分如下：

1. 採購部門：負責有關商品期貨買賣之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。
2. 財務單位：負責商品期貨以外之衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。
3. 會計單位：負責衍生性商品交易之帳務處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。
4. 稽核單位：瞭解職責區分、操作程序等內部控制之適當性，並查核交易單位對本處理程序之遵行情形。

本公司從事衍生性商品交易，依下列授權權限進行交易：

層 級	累積淨部位
董事會	超過 100 萬美元
董事長核准後，事後報備董事會	100 萬美元(含)以下

(四) 績效評估

1. 「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由財務部於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報董事長核閱。
2. 「交易性」衍生性商品：已實現部位由財務部以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎，未實現部位以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。

(五) 契約總額

本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。

(六) 損失上限

1. 有關「非交易性」衍生性商品之交易目的乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。
2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之二十為上限；如損失金額超過交易金額百分之二十時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。
3. 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金三十萬元。

二、風險管理措施

(一) 風險管理範圍

1. 信用風險管理－交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。
2. 市場價格風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。
3. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。
4. 現金流量風險管理－為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。
5. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。
6. 法律風險管理－任何和金融機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。

(二) 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(三) 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(四) 衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本條第一項第四款（一）之規定。

三、內部稽核制度

(一) 本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

四、定期評估方式及異常情形處理

(一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(二) 董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

五、董事會之監督管理

(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：

1. 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
2. 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(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：

1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理辦法辦理。
2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(三) 本公司從事衍生性商品交易，依本處理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

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。

第十四條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序

一、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

但公開發行合併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，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間合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

二、委請專家出具意見

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

三、決策層級

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。

四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

(一) 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條第一項第二款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

(二) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

五、董事會及股東會召開日期

- (一) 本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。
- (二) 本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。
- (三) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。
 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

六、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

七、換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- (一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- (二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

八、契約應載明事項

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- (一) 違約之處理。

(二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

(三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

(四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

(五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。

(六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。

第十五條 公告申報程序

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：

(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台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。

(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。

(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

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。

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。

(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。

(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。

(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：

(1) 買賣公債。

(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，或於國內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，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。

(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。

前述交易金額依下列方式計算之：

(一)每筆交易金額。

(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。

(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。

(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。

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。

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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

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。

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。

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：

(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。

第十六條 對子公司取得或處分資產之控管程序

一、本公司應督促各子公司依金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定並執行取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，提報雙方股東會同意，修正時亦同。

二、各子公司之取得或處分資產，依其所訂「取得或處分資產處理辦法」或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。本公司財務部應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。

三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理辦法」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第 十七 條 罰則

本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本公司「取得或處分資產處理辦法」規定，依照本公司人事管理辦法及員工獎懲管理辦法定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第 十八 條 有關法令之補充

本處理辦法未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第 十九 條 實施

本處理辦法經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，修正時亦同。

【附錄六】資金貸與他人作業辦法(修訂前)**家登精密工業股份有限公司****資金貸與他人作業辦法**

第一條：凡本公司有關資金貸與他人作業事項，悉依本作業辦法之規定辦理。

第二條：資金貸與之對象

一、與本公司有業務往來的公司或行號。

二、有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第三條：本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

一、公司間或與行號間業務往來者。

二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事金貸與，不受二項之限制。但仍應依第四條及第六條規定資金貸與之限額及期限。

第四條：資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額或本公司淨值的百分之四十孰高者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與累計金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

第五條：資金貸與作業辦法

徵信

一、本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

二、本公司受理申請後，若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財會單位經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查。

三、將相關資料及擬具之貸放條件呈報財會單位單位主管及總經理後，再提報董事會決議。

四、本公司對借款人作徵信調查時，除對貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估外，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

五、本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

擔保品價值評估及權利設定

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時須有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財會單位之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

授權範圍

本公司辦理資金貸與事項，經本公司財會單位徵信後，呈總經理核准，並提報董事會決議通過後辦理。

本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第三條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

第 六 條：貸放期限及計息方式

貸放期限：

每筆資金貸與期限以一年為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。

計息方式：

資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

第 七 條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理辦法

一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，依核決權限提報權責主管，並依指示為適當之處理。

二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

第 八 條：辦理資金貸與他人應注意事項：

- 一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業辦法之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。
- 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 四、承辦人員應於每月 10 日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。

第 九 條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本辦法規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月 10 日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

第 十 條：資訊公開(公開發行後)

- 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起二日內輸入公開資訊觀測站：
 - (1) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - (2) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。

(3) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

前項所稱事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。

三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。

四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

前項所稱事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業辦法時，依照本公司員工手冊與員工獎懲辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

本辦法經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

【附錄七】全體董事、監察人持股情形

1. 本公司實收資本額為新台幣 705,605,820 元，已發行股份總數計 70,560,582 股。
2. 依據「證券交易法」第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，全體董事最低應持有股數為 5,644,847 股，全體監察人最低應持有股數為 564,485 股。
3. 截至本次股東常會停止過戶日止，股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數已符合證券交易法第二十六條規定成數標準，持股明細如下表：

資料基準日：107 年 3 月 31 日

職稱	姓 名	選任時持有股數	停止過戶日 股東名簿記載持有股數
董事長	邱銘乾	7,655,532	8,439,192
副董事長	林添瑞	6,332,306	5,428,483
董事	黃崇鵬	631,391	674,211
董事	華揚創業投資股份有限公司 代表人：許寶珍(註2)	50,351	50,351
獨立董事	朱宏斌	23,740	24,748
獨立董事	羅文豪	-	-
獨立董事	邱光輝(註3)	88,118	92,726
全體董事(不含獨立董事)持股合計		14,669,580	14,592,237
監察人	貝里斯商雙全有限公司 代表人：黃秀禎	1,313,262	1,341,155
監察人	陳延祚	-	-
監察人	胡瑞卿	-	-
全體監察人持股合計		1,313,262	1,341,155

註1：獨立董事林靖先生因個人生涯規劃於106.1.4辭任。

註2：106年6月2日股東常會補選選任華揚創業投資股份有限公司代表人許寶珍女士為董事。

註3：106年6月2日股東常會補選選任邱光輝先生為獨立董事。

Partner with H.E.A.R.T., Grow with P.A.S.S.I.ON.

家登精密工業股份有限公司

www.gudeng.com



營運總部：新北市土城區中央路4段2號9樓



南科分公司：台南市新市區南科七路52號

樹谷廠：台南市新市區紫樟路17號