

股票代碼：3680



家登精密工業股份有限公司

Gudeng Precision Industrial Co., LTD

108

股東常會
議事手冊



時間：中華民國一〇八年五月二十九日
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	8
【附件一】一〇七年度營業報告書	8
【附件二】監察人審查報告書	14
【附件三】買回股份轉讓員工辦法	15
【附件四】第三次買回股份轉讓員工辦法	16
【附件五】會計師查核報告暨財務報表	17
【附件六】一〇七年度盈餘分配表	39
【附件七】「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表	40
【附件八】「資金貸與他人作業辦法」修訂條文對照表	50
【附件九】「背書保證作業辦法」修訂條文對照表	55
【附件十】「公司章程」修訂條文對照表	60
肆、附錄	62
【附錄一】公司章程(修訂前)	62
【附錄二】股東會議事規則	66
【附錄三】取得或處分資產處理辦法(修訂前)	69
【附錄四】資金貸與他人作業辦法(修訂前)	82
【附錄五】背書保證作業辦法(修訂前)	86
【附錄六】全體董事、監察人持股情形	90



壹、開會程序

家登精密工業股份有限公司

一〇八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、臨時動議

七、散會

貳、開會議程

家登精密工業股份有限公司

一〇八年股東常會議程

時間：中華民國一〇八年五月二十九日(星期三)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) 本公司一〇七年度營業報告。
- (二) 監察人審查一〇七年度決算表冊報告。
- (三) 一〇七年度董監及員工酬勞分配情形報告。
- (四) 修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告。
- (五) 本公司庫藏股執行情形報告。

四、承認事項：

- (一) 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 本公司一〇七年度盈餘分配案。

五、討論事項：

- (一) 修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。
- (二) 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案。
- (三) 修訂本公司「背書保證作業辦法」案。
- (四) 修訂本公司「公司章程」案。

六、臨時動議。

七、散會。

報告事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇七年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇七年度營業報告書，請參閱本手冊(附件一)第8~13頁。

第二案：(董事會提)

案 由：監察人審查一〇七年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：監察人審查報告書，請參閱本手冊(附件二)第14頁。

第三案：(董事會提)

案 由：一〇七年度董監及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、依本公司公司章程第二十三條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥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。
- 二、本公司108年3月13日召開之第六屆第七次董事會，通過決議分配員工酬勞新台幣1,067,000元及董監酬勞新台幣320,000元，並全部以現金發放。

第四案：(董事會提)

案 由：修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、107年11月6日董事會通過修訂「買回股份轉讓員工辦法」為本公司第二次買回庫藏股轉讓員工遵循之依據，請參閱本手冊(附件三)第15頁。
- 二、108年3月23日董事會通過訂定「第三次買回股份轉讓員工辦法」為本公司第三次買回庫藏股轉讓員工遵循之依據，請參閱本手冊(附件四)第16頁。

第五案：(董事會提)

案 由：本公司庫藏股執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：

本公司董事會通過買回公司股份執行情形如下：

買回期次	第二次	第三次
董事會決議日期	107/10/11	108/03/23
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107/10/12~107/12/11	108/03/26~108/05/25
買回區間價格	新台幣25元至35元	新台幣25元至35元
預計買回股份種類及數量	普通股 4,000,000股	普通股 3,000,000股
已買回股份種類及數量	普通股 1,362,000股	普通股 831,000股(註1)
平均每股買回價格	31.94元	33.54元(註1)
未執行完畢原因	考量交易期間股價已趨於穩定，為兼顧市場機制不影響股價，故本次並未執行完畢。	不適用
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,362,000股	不適用
累積持有本公司股份數量	-	普通股 831,000股(註1)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率%)	-	1.18 (註1)

(註1)本公司第三次庫藏股迄股東會議事手冊刊印日止尚未執行完畢，表列資料係統計至108/4/30止。

承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。

說 明：

- 一、 本公司一〇七年度財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及郭乃華會計師查核竣事，併同營業報告書送請監察人審查完竣，並出具監察人審查報告書在案。
- 二、 民國一〇七年度營業報告書、會計師審查報告及上述財務報表，請參閱本手冊(附件一)第8~13頁、(附件五)第17~38頁。
- 三、 敬請 承認。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：本公司一〇七年度盈餘分配案。

說 明：

- 一、 依本公司公司章程第二十四條規定，擬具民國一〇七年度盈餘分配表，請參閱本手冊(附件六)第39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「取得或處分資產處理辦法」案。

說 明：

- 一、 為配合法令及公司實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件七)第40頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

第二案：(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、 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」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件八)第50頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

第三案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「背書保證作業辦法」案。

說 明：

- 一、 為配合法令及及公司實務需求，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件九) 第55頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

第四案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」案。

說 明：

- 一、 為配合公司實務需求，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(附件十) 第60頁。
- 三、 敬請 決議。

決 議：

臨時動議

散會

參、附件

【附件一】

家登精密工業股份有限公司

一〇七年度營業報告書

一、 一〇七年度營業績效

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。回顧一〇七年，全球政治、經濟局勢引起的產業動盪，加上終端產品需求量持續下降，皆直接導致半導體產業發展趨緩，動能減弱。然時勢造英雄，困境中總能爆發新契機，AI、5G、電動車、生物辨識、物聯網等新應用漸嶄露頭角，記憶體的價格與產出亦上揚，根據 SEMI(國際半導體產業協會)發表年終整體設備預測報告(Year-End Total Equipment Forecast)，一〇七年全球半導體製造新設備銷售金額預計成長9.7%，為621億美元，高於一〇六年所創下的566億美元，創歷史新高。

台灣半導體出口動能持續增加，以晶圓代工為主力，亞洲地區為主要市場，站穩台灣之於全球的半導體產業地位。雖半導體業界大者恆大，進入門檻與投資成本高，醞釀時間長，但家登兢兢業業，不敢浪費二十年來累積的心血與成就，以整合取代擴編，力求生產精進；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，建立垂直系統整合，使專業分工模式更加穩固，提供客戶完整解決方案，以滿足市場對產品效能與支援速度提升的期望。家登近年來，在多元市場下採取聚焦策略，鎖定重點商機和關鍵產品，才能聚集資金、人才、技術於一處，同時合併生產基地與資源，望以最小成本，創造最高利潤。

綜觀家登去年整體表現，因為採取聚焦策略將一些非關核心的產品慢慢淡出，並將公司有限資源予以調整，初期的財務表現並不理想，但是我們沒有因此放棄持續投入研發能量於我們專注的核心市場與產品，成為全球半導體載具供應商產業鏈的關鍵供應商是我們不變的目標，很幸運的EUV產品及時於年底發酵，有效幫助了家登於107年底第四季轉虧為盈。另因樹谷廠區廠房運用規劃效益顯現，該資金挹注有助於財務整體表現並

穩固支撐家登中長期營運及策略發展。家登研發出的具市場地位的 EUV POD 產品，不僅僅是全球領先的技術，同時也是具高投資報酬率的產品，相信必定能以良好的財務績效回饋長期支持之股東。家登深知創業維艱，守成不易，提高營運效能是家登長期追求之目標，進行產業上中下游整合，跨國產業合作，家登才能在穩紮穩打的基礎上，與國際半導體大廠並肩前行。

此外，家登一直全力扮演整合服務供應商的角色，培植本地材料商，搭配家登自動化各項設備產品，提供客戶全方位的技術支援，朝著成為「全球半導體領導廠商關鍵性材料創新技術的首選夥伴」目標前進。而家登面臨美國競爭者公司因為對其產生巨大競爭威脅採取了一連串的法律訴訟的手段，意圖阻撓我們持續成功，我們態度也是非常明確，我們尊重智慧財產權不會去惡意侵犯他人專利，但是若是意圖用專利逼迫我們公司妥協於一些不合情合理的條件，我們不會輕易妥協的。我們會動用一切資源來持續上訴來爭取我們應有的權益。

一〇七年，中國房價高漲，直接擠壓中等收入家庭乘用車需求，隨之影響家登子公司-吳江新創，然吳江新創已備妥相關對策，以因應大環境的影響，其所販售的大眾牌的新車銷售量在中國各大廠牌中，仍然名列銷售第一，並靠著售後進廠台次上漲了 18.38%。為應對市場淡漠，吳江新創改採企業購車為主軸，包括計程車及駕訓班使用等，承諾客戶最高規格的服務與技術。秉持同樣核心價值，吳江新創堅持這「用心」的品牌文化，從台灣、中國延續到全球。一〇七年全年合併營收為新台幣 16.35 億元，較前一年新台幣 17.59 億元下降 7%；毛利率為 23%，前一年為 12%；稅後淨利為新台幣 2,034 萬元，較前一年稅後淨利新台幣 2,116 萬元下降 4%，每股盈餘為新台幣 0.27 元。本公司一〇七年本業維持穩健成長，家登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，相信可為一〇八年奠定堅實基底，創造健康的成長潛力。值得一提的是，家登各項投資布局陸續完成，三大關鍵財務指標亦獲大幅改善，有利於建構健全的集團發展。

家登光罩傳載系列明星產品：新一代 EUV 極紫外光光罩傳送盒 G/GP

Type 於一〇七年第四季通過全球最大半導體設備商 ASML 認證，G/GP Type 版本是可用於 NXE:3400B 及未來更先進機台的光罩盒產品，家登加速進入 EUV 微影技術先進製程，大量製造全面啟航。家登的主力光罩載具類產品目前態勢明朗，眾所期待 10 年之久的極紫外光(Extreme Ultraviolet，EUV) 微影技術加速實用化腳步，為此，家登眼光甚遠，早自九十八年投入研發資源於 EUV 專案計畫，至今已邁入第九年，終收穫巨大成果，技術領先全球成為台灣在先進半導體產業技術自主深耕的最佳典範，我們為此深感驕傲。

家登 G/GP Type EUV 極紫外光光罩傳送盒取得認證將為家登帶來新一波營運高峰，世界各大晶圓製造廠新一代 ASML 曝光機於今年已陸續安裝完成，直接帶動家登 G/GP Type EUV 極紫外光光罩傳送盒需求急速攀升。家登正式抓住未來至少十年七奈米以下先進製程門票之後，目標放在備戰與整合生產基地，期能跟上甚至超越客戶腳步，在需求來臨時備妥兼具技術與質量的成熟產品。

在 EUV 極紫外光光罩傳送盒的引領之下，家登的載具本業迎來新一波歷史高潮，伴隨各大廠宣示七奈米將採用 EUV 技術，家登推估 G/GP Type EUV 極紫外光光罩傳送盒需求量在一〇八年將急速攀升，訂單能見度極高，搭配其他光罩載具成熟產品，提供完整解決方案。我們堅信未來十數年，家登的核心產品仍然在全球半導體舞台上發光發熱。

晶圓載具類產品方面，伴隨大中華地區「中國製造 2025」的戰略計畫，全球 8 吋晶圓一直呈現供不應求之態勢，導致其價格不斷攀升，漲幅近 2 成，8 吋晶圓廠也如雨後春筍般快速興建，並會在五年內成長至近兩百座，其中又以中國成長率最高，產能利用率也極為可觀。強勁的需求帶領之下，勢必加速各新廠投產速度，以供應電源、感測器等用量。此外，中國市場晶圓設備投資至一〇九年可領先全球各地區，達 200 億美元以上，隨之吸引許多供應商進駐，家登與產業環環相扣，且深耕中國市場十年，晶圓片量的大幅提升直接引領載具之需求，使家登在 12 吋載具之外，在中國市場又增添主力商品，8 吋 cassette 及晶圓載具的表現愈加可期。家登一〇七年目標設在加速 8 吋載具及相關產品通過新舊廠認證並取得訂單，與

客戶建立信任的夥伴關係，近幾年晶圓載具產品在國內外封測大廠已取得諸多實績，該系列產品陸續通過台灣、中國、日本等半導體前段廠測試驗證並取得關鍵大客戶訂單出貨，將有效加速其他大廠的訂單效益；加上家登每年投入將近一億新台幣於自主研發及建立專業模具射出團隊，可以快速反應客戶需求，並顯示家登持續成為世界級半導體大廠關鍵供應商的決心與實力。

隨著全球設備市場逐漸擴張，家登 100% 持有子公司一家登自動化股份有限公司也正蓬勃起飛，搭配半導體新世代著重的大數據及智慧製造，家登持續將自動化、智慧化的概念導入自身載具類與設備產品，結合成智慧型工廠解決方案，貢獻一己之力於智能化發展。此外，檢視一年來生產基地整併至南科及樹谷園區之效能，確實能達到產線齊備、集中管理之功效，資源不需重複配置，卻能綜觀全局達到最佳排程，人力、設備獲得最妥善安排，進而大幅提升公司整體產能，結合工業園區供應鏈整合力道，創造出產業鏈更大的產能與價值。家登一直深耕現有產品，執行聚焦策略，同時不忘分散風險，採取多元的經營方案，並相信專業分工能精進營運效力，自動化子公司對於機台設備的專業精進以及家崎科技子公司對於半導體設備耗材的不懈耕耘，再加上家登母公司載具本業的更上層樓，全面強化家登於半導體業界無可取代之地位，帶領整體集團在一〇七年穩定扎根，並於後半年展現強勁成長力道。

茲將本公司一〇七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	一〇七年度		一〇六年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	1,634,740	100	1,758,822	100	(124,082)	(7)
營業毛利	379,913	23	219,755	12	160,158	73
營業費用	403,522	25	387,955	22	15,567	4
營業利益 (損失)	(23,609)	(2)	(168,200)	(10)	144,591	86
稅前淨利	18,804	1	2,192	0	16,612	758

歸屬於母公司業主之淨利(損)	19,063	1	17,041	1	2,022	12
每股盈餘稅後 EPS(元)	0.27	-	0.25	-	0.02	

(二) 預算執行情形：一〇七年度合併營業收入為新台幣1,634,740仟元，預算為2,130,801仟元，達成率76.72%；稅前淨利18,804仟元，預算為285,732仟元，達成率6.58%

(三) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一〇七年度	一〇六年度
財務結構	負債占資產比率(%)	62.95	59.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	159.31	140.88
償債能力	流動比率(%)	201.05	117.65
	速動比率(%)	113.27	57.48
獲利能力	資產報酬率(%)	1.42	1.52
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	1.44	1.61
	純益率(%)	1.24	1.20

二、一〇八年度營業計畫概要

家登長期市場布局與研發投入在一〇七年底大放異彩，一〇八年更是蓄勢待發，看準微影技術先進製程 HVM 階段即將來臨，新技術皆仰賴七奈米以下高階製程，家登配合各大半導體廠高階製程腳步發展，追隨客戶先進製程，開發新材料、新設計，調配產能即時供貨，在研發技術持續發展，產能全數供應的前提下，家登站穩未來十年半導體載具領導廠商地位。

家登與 ASML 合作開發的新版本 G/GP Type EUV Pods 極紫外光光罩傳送盒認證通過，一〇八年半導體先進製程載具將量產出貨，又乘著國際局勢，家登深耕十數載的中國市場，關鍵光罩及晶圓傳載產品陸續通過中國本地半導體廠認證及採用，並與家登培養互惠的密切關係，促使家登台灣製造優勢必能在大環境的變動下，續創佳績。家登與半導體大客戶共同研發提升製程良率，提供最即時在地服務，持續經營客戶夥伴關係，確

保品質台灣製造，在半導體高階製程的供應鏈上持續扮演重要的角色。此外，整併生產基地於台南半導體聚落，降低營運成本，落實專業分工、精實生產，皆讓家登從一〇七第四季開始積極展現各區域佈局成果。

面對嶄新的一〇八年，吳江新創將推出新能源汽車，新能源汽車包括四大類型混合動力電動汽車(HEV)、純電動汽車(BEV，包括太陽能汽車)、燃料電池電動汽車(FCEV)、其他新能源(如超級電容器、飛輪等高效儲能器)汽車等，其發展深受國家政府的大力支持，提供購置稅全免的補助，且企業取得來源於政府的經濟資源，故不需要向政府交付商品或服務等對價；加上吳江地區並無限牌，可大大提升民眾購車量，相信可為一〇八年奠定堅實基底，創造有力的成長及發展。

展望一〇八年，半導體產品聚焦策略持續發酵，提供關鍵客戶更專精且優異的產品，同時，家登台南生產基地已備妥充足產能，同時引進高階全方位清洗機及檢測機台，落實精實生產，面對日益競爭且條件更加嚴格的終端客戶產品需求，精益求精並持續改善，家登始終相信品質才是真正能為客戶創造價值的根源，而人才的遴選與留任是成功的不二法門。未來一年，不論是光罩及晶圓載具，設備或耗材，家登在半導體聚焦策略運用下，持續穩健成長，併同集團業外投資效益挹注，家登整體表現步步提升，再創新高。

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

董事會造送本公司一〇七年度合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及郭乃華會計師查核竣事，經本監察人等審查完竣，認為所有決算表冊尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

家登精密工業股份有限公司股東常會

監察人：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 八 年 四 月 十 八 日

【附件三】

家登精密工業股份有限公司
買回股份轉讓員工辦法

- 第 1 條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
- 第 2 條 轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。
- 第 3 條 買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。
- 第 4 條 凡於認股基準日在職之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
本辦法所稱之本公司員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。
- 第 5 條 員工得認購股數依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另訂員工認購股數。
- 第 6 條 買回股份轉讓予員工之作業程序：
1.依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
2.董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
3.統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 第 7 條 買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加得按發行股份增加比率調整之。或依據本公司章程規定，以低於實際買回之平均價格轉讓予員工者，應於轉讓前，提經最近一次股東會有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之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1 規定事項，始得辦理。
- 第 8 條 買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。
- 第 9 條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。
- 第 10 條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

【附件四】

**家登精密工業股份有限公司
第三次買回股份轉讓員工辦法**

- 第 1 條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
- 第 2 條 轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。
- 第 3 條 買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。
- 第 4 條 凡於認股基準日在職之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
本辦法所稱之本公司員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。
- 第 5 條 員工得認購股數依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另訂員工認購股數。
- 第 6 條 買回股份轉讓予員工之作業程序：
1.依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
2.董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
3.統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 第 7 條 買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加得按發行股份增加比率調整之。或依據本公司章程規定，以低於實際買回之平均價格轉讓予員工者，應於轉讓前，提經最近一次股東會有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之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1 規定事項，始得辦理。
- 第 8 條 買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。
- 第 9 條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。
- 第 10 條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

【附件五】

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

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司及其子公司（家登集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

家登集團主要之收入來源為光罩及晶圓傳載解決方案。因特定客戶之銷貨收入佔整體銷貨收入比重較高，故針對特定客戶中銷貨收入增加金額及幅

度較重大之客戶，將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及附註二九。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解家登集團於銷貨收入認列時點之內部控制之有效性。
2. 取得全年度銷貨收入明細為測試樣本，執行細項測試驗證出貨單、出口報關單及發票之日期、金額與對象是否相符。
3. 執行資產負債表日前後銷貨收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

其他事項

列入家登集團合併財務報表之關聯企業係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額分別為 237,959 仟元及 250,457 仟元，分別占合併資產總額 6.2% 及 6.8%，民國 107 年度及 106 年度採用權益法之關聯企業損益份額分別為利益 3,041 仟元及 31,130 仟元，分別占合併綜合損益總額為 23.66% 及 29.65%。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

林 宜 慧 

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

會計師 郭 乃 華

郭 乃 華 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 108 年 3 月 13 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司及子公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$	207,504	5	\$	188,715	5
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		306,482	8		-	-
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）		7,600	-		-	-
1170	應收票據—非關係人（附註十一）		23,634	1		2,516	-
1190	應收帳款—非關係人（附註四及十一）		257,730	7		224,644	6
1200	應收建造合約款（附註四及十二）		-	-		2,196	-
1210	其他應收款（附註九及三三）		5,192	-		22,920	1
1220	其他應收款—關係人（附註三九）		47	-		-	-
130X	本期所得稅資產（附註三一）		1	-		772	-
1410	存貨（附註四及十三）		548,711	14		405,577	11
1476	預付款項（附註二十）		77,890	2		97,780	3
1479	其他金融資產—流動（附註二一）		-	-		38,624	1
1479	其他流動資產（附註二一）		399	-		434	-
11XX	流動資產總計		1,435,190	37		984,178	27
1517	非流動資產						
1523	透過其他綜合損益按公允價值衡量（附註四及八）		26,100	1		-	-
1535	備供出售金融資產—非流動（附註四及十）		-	-		249,529	7
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		2,400	-		-	-
1600	採用權益法之投資（附註四及十五）		237,959	6		252,266	7
1760	不動產、廠房及設備（附註四及十六）		1,150,639	30		2,022,344	55
1805	投資性不動產淨額（附註十七）		808,995	21		-	-
1821	商譽（附註四及十八）		49,961	1		49,961	1
1840	其他無形資產（附註四及十九）		14,795	1		19,841	-
1915	遞延所得稅資產（附註四及三一）		58,789	2		46,193	1
1985	預付設備款（附註四一）		14,614	-		26,503	1
1920	長期預付租賃款（附註二十）		22,999	1		24,182	1
1990	存出保證金		12,713	-		9,912	-
1990	其他非流動資產—其他（附註二十）		602	-		615	-
15XX	非流動資產總計		2,400,566	63		2,701,346	73
1XXX	資 產 總 計	\$	3,835,756	100	\$	3,685,524	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
2150	短期借款（附註四、二二）	\$	205,303	5	\$	269,251	7
2160	應付票據—非關係人（附註二三）		5,435	-		36,757	1
2170	應付票據—關係人（附註二三及三九）		447	-		448	-
2219	應付帳款—非關係人（附註二三）		143,894	4		117,286	3
2230	其他應付款（附註二五）		122,999	3		125,995	4
2250	本期所得稅負債（附註三一）		6,285	-		2,311	-
2311	負債準備—流動（附註四及二六）		262	-		358	-
2320	預收貨款（附註四及二九）		94,659	3		78,573	2
2355	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註四及二二）		131,547	4		202,460	6
2399	應付租賃款（附註二四）		956	-		-	-
21XX	其他流動負債（附註二五）		2,053	-		3,081	-
21XX	流動負債總計		713,840	19		836,520	23
2540	非流動負債						
2570	長期借款（附註四及二二）		1,667,430	44		1,352,885	37
2613	遞延所得稅負債（附註四及三一）		411	-		203	-
2640	應付租賃款—非流動（附註二四）		3,514	-		-	-
2645	淨確定福利負債—非流動（附註四及二七）		12,315	-		9,865	-
25XX	存入保證金		17,255	-		6,687	-
25XX	非流動負債總計		1,700,925	44		1,369,640	37
2XXX	負債總計		2,414,765	63		2,206,160	60
3100	歸屬於本公司業主之權益（附註二八）						
3200	普通股股本		705,606	18		705,606	19
3310	資本公積		571,768	15		570,528	16
3320	保留盈餘						
3350	法定盈餘公積		65,797	2		64,093	2
3400	特別盈餘公積		-	-		4,666	-
3500	未分配盈餘		91,974	2		15,054	-
31XX	保留盈餘總計		157,771	4		83,813	2
3600	其他權益	(12,652)	-		81,886	2
3700	庫藏股票	(43,500)	(1)	-	-
31XX	本公司業主權益總計		1,378,993	36		1,441,833	39
36XX	非控制權益（附註二八）		41,998	1		37,531	1
3XXX	權益總計		1,420,991	37		1,479,364	40
	負 債 與 權 益 總 計	\$	3,835,756	100	\$	3,685,524	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 13 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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二九）	\$ 1,634,740	100	\$ 1,758,822	100
5000	營業成本（附註四、十三及三十）	<u>1,254,827</u>	<u>77</u>	<u>1,539,067</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>379,913</u>	<u>23</u>	<u>219,755</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二七、三十及三九）				
6100	推銷費用	100,900	6	100,595	6
6200	管理費用	205,829	13	191,361	11
6300	研究發展費用	72,338	4	95,999	5
6450	預期信用減損（利益）損失	<u>24,455</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>403,522</u>	<u>25</u>	<u>387,955</u>	<u>22</u>
6900	營業淨損	(<u>23,609</u>)	(<u>2</u>)	(<u>168,200</u>)	(<u>10</u>)
	營業外收入及支出（附註三十）				
7190	其他收入	49,239	3	21,998	1
7020	其他利益及損失	31,183	2	160,226	9
7050	財務成本	(39,732)	(2)	(41,162)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十五）	<u>1,723</u>	<u>-</u>	<u>29,330</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>42,413</u>	<u>3</u>	<u>170,392</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	18,804	1	2,192	-
7950	所得稅利益（附註四及三一）	<u>1,540</u>	<u>-</u>	<u>18,970</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>20,344</u>	<u>1</u>	<u>21,162</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106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 二七)	(\$ 2,340)	-	(\$ 2,709)	-
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	(5,151)	-	(3,201)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損失	-	-	89,753	5
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(7,491)	-	83,843	5
8500	本年度綜合損益總額	\$ 12,853	1	\$ 105,005	6
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 19,063	1	\$ 17,041	1
8620	非控制權益	1,281	-	4,121	-
8600		\$ 20,344	1	\$ 21,162	1
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 11,572	1	\$ 100,884	6
8720	非控制權益	1,281	-	4,121	-
8700		\$ 12,853	1	\$ 105,005	6
	每股盈餘(附註三二)				
9710	基 本	\$ 0.27		\$ 0.25	
9810	稀 釋	\$ 0.27		\$ 0.25	

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 108 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



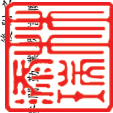


單位：新台幣仟元

歸屬		於		本公司		其他業務										權益		總		權益		總																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構	備供出售	金融商品	未實現損益	庫	股	總	計	非控制權益	權益	總	計	非控制權益	權益	總																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
代碼	說明	股數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額



會計主管：賴柏安



經理人：林添瑞



董事長：邱銘乾



家登精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 18,804	\$ 2,192
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	24,455	-
A20300	呆帳費用	-	853
A20100	折舊費用	113,545	120,422
A20200	攤銷費用	5,441	5,686
A29900	預付租賃款攤銷	704	694
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 金融資產損失淨損失	(24,727)	106
A20900	財務成本	39,732	41,162
A21200	利息收入	(463)	(1,051)
A21300	股利收入	(14,029)	(7,832)
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	(1,724)	(29,330)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	186	5,003
A22900	處分透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	(5,500)	(189)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	(168,797)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2,890)	(4)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,133	47,672
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(21,113)	(1,812)
A31150	應收帳款	(57,543)	46,866
A31180	其他應收款	17,681	3,165
A31170	應收建造合約款	2,196	65,431
A31200	存 貨	(163,461)	23,586
A31230	預付款項	19,876	1,532
A31240	其他流動資產	35	5,024
A31250	其他金融資產	22,524	(8,523)
A32130	應付票據	(31,323)	5,290
A32150	應付帳款	26,608	(53,083)
A32180	其他應付款	31,931	(64,021)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32200	負債準備	(\$ 96)	(\$ 659)
A32210	預收貨款	16,086	65,399
A32230	其他流動負債	(1,028)	382
A32240	淨確定福利負債	<u>110</u>	<u>80</u>
A33000	營運產生之現金	25,150	108,630
A33100	收取之利息	1,242	1,051
A33200	收取之股利	14,029	7,632
A33300	支付之利息	(39,741)	(41,617)
A33500	支付之所得稅	(<u>6,102</u>)	(<u>2,730</u>)
AAAA	營業活動之淨現金(流出)流入	(<u>5,422</u>)	<u>72,966</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(26,100)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(22,706)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	11,300	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(9,500)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	112,366
B01000	出售持有供交易目的之金融資產價 款	-	3,428
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(19,942)	(60,050)
B01900	處分採用權益法之投資	3,501	26,186
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,030)	(77,068)
B03700	存出保證金增加	(2,801)	(3,509)
B03800	存出保證金減少	-	3,675
B04500	購置無形資產	(395)	(2,964)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,618	26,011
B07100	預付設備款增加	(31,467)	(66,937)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	13	(199)
B07600	收取關聯企業股利	<u>24,974</u>	<u>13,174</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>106,035</u>)	(<u>35,387</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,404,658	2,401,950
C00200	短期借款減少	(1,465,549)	(2,591,322)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
C01600	舉借長期借款	\$ 1,589,300	\$ 147,000
C01700	償還長期借款	(1,345,668)	(166,575)
C03900	應付租賃款增加	4,470	-
C03000	收取存入保證金	10,568	6,239
C04500	發放現金股利	(17,640)	(26,118)
C04600	發行新股	-	147,200
C04900	支付庫藏股票交易成本	-	(64)
C04900	購買庫藏股票	(43,500)	-
C05000	庫藏股票處分	-	21,174
C05800	非控制權益變動	10	41,701
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>136,649</u>	<u>(18,815)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,403)</u>	<u>(3,069)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	18,789	15,695
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>188,715</u>	<u>173,020</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 207,504</u>	<u>\$ 188,715</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



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

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

家登精密工業股份有限公司主要之收入來源為光罩及晶圓傳載解決方案。因特定客戶之銷貨收入佔整體銷貨收入比重較高，故針對特定客戶中銷貨收入增加金額及幅度較重大之客戶，將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報告附註四及附註二六。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解家登集團於銷貨收入認列時點之內部控制之有效性。
2. 取得全年度銷貨收入明細為測試樣本，執行細項測試驗證出貨單、出口報關單及發票之日期、金額與對象是否相符。
3. 執行資產負債表日前後銷貨收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

其他事項

如個體財務報表附註十三所述，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 107 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 107 年及 106 年 12 月 31 日分別採用權益法之投資金額為新台幣 237,959 仟元及 250,457 仟元，分別占資產總額之 6.83% 及 7.52%，民國 107 年度及 106 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 3,041 仟元及 31,130 仟元，分別占綜合損益總額之 26.28% 及 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 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 郭 乃 華

郭 乃 華



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 108 年 3 月 13 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 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	107年12月31日	%	106年12月31日	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 85,294	3	\$ 82,778	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	230,264	7	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及八）	7,600	-	-	-
1150	應收票據—非關係人（附註十）	23,634	1	667	-
1160	應收票據—關係人（附註十及三五）	-	-	137	-
1170	應收帳款—非關係人（附註四及十）	187,270	5	137,032	4
1180	應收帳款—關係人（附註四、十及三五）	3,855	-	4,332	-
1190	應收建造合約款（附註四及十一）	-	-	2,196	-
1200	其他應收款（附註十、三一）	25	-	21,348	1
1210	其他應收款—關係人（附註十及三五）	30,515	1	447	-
1220	本期所得稅資產（附註二八）	-	-	771	-
130X	存貨（附註四及十二）	246,514	7	187,837	6
1410	預付款項（附註十七及三五）	48,162	1	56,819	2
1470	其他流動資產（附註十八）	349	-	411	-
11XX	流動資產總計	863,482	25	494,775	15
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及九）	-	-	206,029	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	2,400	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	673,213	19	626,438	19
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	1,043,343	30	1,910,057	57
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	808,995	23	-	-
1821	其他無形資產（附註四及十六）	14,795	1	19,841	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	57,863	2	45,882	1
1915	預付設備款（附註三七）	13,609	-	22,504	1
1920	存出保證金	5,346	-	3,428	-
15XX	非流動資產總計	2,619,564	75	2,834,179	85
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,483,046	100	\$ 3,328,954	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十九及三七）	\$ 57,000	2	\$ 120,000	4
2150	應付票據—非關係人（附註二十）	4,343	-	6,750	-
2160	應付票據—關係人（附註二十及三五）	447	-	448	-
2170	應付帳款—非關係人（附註二十）	99,398	3	88,713	3
2180	應付帳款—關係人（附註二十及三五）	5,894	-	1,936	-
2219	其他應付款（附註二二）	93,474	3	102,906	3
2220	其他應付款—關係人（附註三五）	1,494	-	2,309	-
2250	負債準備—流動（附註四及二三）	262	-	358	-
2311	預收貨款	35,657	1	15,927	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款（附註四、十九及三七）	118,492	3	196,862	6
2355	應付租賃款（附註二一及三四）	956	-	-	-
2399	其他流動負債（附註二二）	1,605	-	2,984	-
21XX	流動負債總計	419,022	12	539,193	16
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十九及三七）	1,652,775	47	1,332,375	40
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	257	-	181	-
2613	應付租賃款—非流動（附註四、二一及三四）	3,514	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二四）	12,315	-	9,865	1
2645	存入保證金	16,170	1	5,507	-
25XX	非流動負債總計	1,685,031	48	1,347,928	41
2XXX	負債總計	2,104,053	60	1,887,121	57
	權益（附註二五）				
3110	普通股股本	705,606	20	705,606	21
3200	資本公積	571,768	16	570,528	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	65,797	2	64,093	2
3320	特別盈餘公積	-	-	4,666	-
3350	未分配盈餘	91,974	3	15,054	1
3300	保留盈餘總計	157,771	5	83,813	3
3400	其他權益	(12,652)	-	81,886	2
3500	庫藏股票	(43,500)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	1,378,993	40	1,441,833	43
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,483,046	100	\$ 3,328,954	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 684,091	100	\$ 621,621	100
5000	營業成本（附註四、二七及三五）	<u>399,499</u>	<u>58</u>	<u>485,785</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>284,592</u>	<u>42</u>	<u>135,836</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二七及三五）				
6100	推銷費用	68,550	10	64,206	10
6200	管理費用	158,066	23	148,204	24
6300	研究發展費用	61,122	9	83,359	14
6450	預期信用減損損失	<u>23,109</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>310,847</u>	<u>46</u>	<u>295,769</u>	<u>48</u>
6900	營業淨損	(<u>26,255</u>)	(<u>4</u>)	(<u>159,933</u>)	(<u>26</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七及三五）	44,219	6	20,740	3
7020	其他利益及損失（附註二七及三五）	19,265	3	34,549	6
7050	財務成本（附註二七）	(37,032)	(5)	(38,483)	(6)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>9,090</u>	<u>1</u>	<u>128,603</u>	<u>21</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>35,542</u>	<u>5</u>	<u>145,409</u>	<u>24</u>
7900	稅前淨利（淨損）	9,287	1	(14,524)	(2)
7950	所得稅利益（附註四及二八）	<u>9,776</u>	<u>2</u>	<u>31,565</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>19,063</u>	<u>3</u>	<u>17,041</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106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	(\$ 2,340)	-	(\$ 2,709)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(5,151)	(1)	(3,201)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	89,753	14
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)				
	合計	(7,491)	(1)	83,843	13
8500	本年度綜合損益總額	\$ 11,572	2	\$ 100,884	16
	每股盈餘 (附註二九)				
9710	基 本	\$ 0.27		\$ 0.25	
9810	稀 釋	\$ 0.27		\$ 0.25	

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 108 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



單位：新台幣仟元

代碼	說明	普 通 股		資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積		特 別 盈 餘 公 積	盈 益		未 分 配 盈 餘		其 他 權 益		庫 藏 股		總 額	
		股 數 (仟 股)	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$	金 額 \$
A1	106 年 1 月 1 日 餘額	65,961	\$ 659,606	\$ 450,603	\$ 60,829	\$ -	\$ 35,069	\$ 366	\$ 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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	對子公司所有權權益變動 (附註三一)	-	-	10,610	-	-	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	4,917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	庫藏股轉讓	-	-	1,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	家登自動化公司發行員工認股權	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	17,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	-	-	1,076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	現金增資—員工酬勞成本	4,600	46,000	101,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	處分庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日 餘額	70,561	\$ 705,606	\$ 570,528	\$ 64,093	\$ 4,666	\$ 15,054	\$ 89,387	\$ 1,441,833	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
A3	追測適用及追測重估之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日 重估後餘額	70,561	\$ 705,606	\$ 570,528	\$ 64,093	\$ 4,666	\$ 104,441	\$ -	\$ 1,441,833	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,704	-	(1,704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,666	(4,666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(17,640)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三一)	-	-	3,176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	4,416	-	-	(14,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	19,063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	16,723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘額	70,561	\$ 705,606	\$ 571,768	\$ 65,797	\$ -	\$ 91,974	\$ -	\$ 1,378,993	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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108年3月13日查核報告)

會計主管：賴柏安

經理人：林添瑞

董事長：邱銘乾



家登精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前（損失）淨利	\$ 9,287	(\$ 14,524)
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	23,109	-
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	(305)
A20100	折舊費用	90,901	101,783
A20200	攤銷費用	5,441	5,686
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 金融資產淨損失（利益）	(13,326)	106
A20900	財務成本	37,032	38,483
A21200	利息收入	(592)	(150)
A21300	股利收入	(10,234)	(7,082)
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
A24000	聯屬公司間已實現損益	61	145
A22400	採用權益法之子公司（利益） 損失之份額	(9,090)	(128,603)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	79	4,508
A22800	處分無形資產利益	-	(1,035)
A22900	處分透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	(5,500)	(189)
A23100	處分備供出售金融資產淨（利 益）損失	-	(42,243)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,616	47,029
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(22,830)	(95)
A31150	應收帳款	(72,870)	86,136
A31180	其他應收款	(8,745)	(1,290)
A31170	應收建造合約款	2,196	65,431
A31200	存 貨	(67,293)	59,346
A31250	其他金融資產	-	30,000
A31230	預付款項	8,657	(1,946)
A31240	其他流動資產	62	1,700
A32130	應付票據	(2,408)	4,683

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32150	應付帳款	\$ 14,643	(\$ 51,952)
A32180	其他應付款	24,645	(71,975)
A32200	負債準備	(96)	(659)
A32210	預收貨款	19,730	14,198
A32230	其他流動負債	(1,379)	599
A32240	淨確定福利負債	<u>110</u>	<u>80</u>
A33000	營運產生之現金	30,206	142,030
A33100	收取之利息	592	267
A33200	收取之股利	10,234	7,082
A33300	支付之利息	(37,006)	(38,810)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,358</u>)	(<u>1,308</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,668</u>	<u>109,261</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(16,709)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,300	-
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	112,169
B01000	出售持有供交易目的之金融資產價款	-	3,428
B01800	取得子公司股權	(69,990)	(43,624)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	13,821	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,131)	(39,531)
B04500	購置無形資產	(395)	(2,964)
B04600	處分無形資產價款	-	1,035
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	511	18,981
B07100	預付設備款增加	(24,664)	(69,590)
B03700	存出保證金增加	(1,918)	-
B03800	存出保證金減少	-	8
B07600	收取子公司股利	<u>-</u>	<u>1,193</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>133,175</u>)	(<u>18,895</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 645,268	\$ 1,470,577
C00200	短期借款減少	(708,268)	(1,652,424)
C01600	舉借長期借款	1,582,100	117,000
C01700	償還長期借款	(1,340,070)	(162,683)
C03000	收取存入保證金	10,663	4,887
C04000	應付租賃款增加	4,470	-
C04500	支付現金股利	(17,640)	(26,118)
C04600	發行新股	-	147,200
C04900	支付庫藏股票交易成本	-	(64)
C04900	賺買庫藏股票	(43,500)	-
C05000	庫藏股票處分	-	21,174
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>133,023</u>	<u>(80,451)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,516	9,915
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>82,778</u>	<u>72,863</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 85,294</u>	<u>\$ 82,778</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 108 年 3 月 13 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
民國一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘		376,372
追溯適用及追溯重編之影響數		89,386,870
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(2,339,896)
因採用權益法之投資調整保留盈餘		(14,511,900)
調整後未分配盈餘		72,911,446
加：本期稅後淨利		19,062,459
減：提列法定盈餘公積(10%)		(1,906,246)
減：提列特別盈餘公積		(12,652,421)
本期可供分配盈餘		77,415,238
分配項目：	股東紅利 現金股利-每股 0.12 元	(8,467,270)
期末未分配盈餘		68,947,968

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
「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>第三條 資產範圍</p> <p>本處理辦法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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、<u>使用權資產</u>。</p> <p>六、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>七、衍生性商品。</p> <p>八、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>九、其他重要資產。</p>	<p>第三條 資產範圍</p> <p>本處理辦法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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>一、配合適用國際財務導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。</p>
<p>第四條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。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)貨契約。</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之<u>三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、<u>以投資為專業者</u>：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股</p>	<p>第四條 相關名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>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)貨契約。</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<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本辦法衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條款修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> <p>三、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正，新增第七款</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</p> <p>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p>		<p>至第九款之名詞定義。</p>
<p>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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法、或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑或宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情形、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>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。</p>	<p>一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」進行修正。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本辦法相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。</p>
<p>第七條 取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額</p> <p>一、本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額如下：</p> <p>(一) 購買非供營業使用之不動產及其使用權資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。</p> <p>(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</p>	<p>第七條 取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正本條文，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所訂處理辦法規範之限</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>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。</p> <p>二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額如下：</p> <p>(一) 購買非供營業使用之不動產及其使用權資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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>	<p>額計算。</p>
<p>第九條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、委請專家出具估價告</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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：</p> <p>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。</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</p> <p>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、委請專家出具估價告</p> <p>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：</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) 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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：</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」進行修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>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。</p> <p>(四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十（含）以上至百分之二十%或新台幣一億元（含）以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產、設備或其使用權資產，及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>上者。</p> <p>(四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，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，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分不動產及其他固定資產，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十（含）以上至百分之二十%或新台幣一億元（含）以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關不動產及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位</p> <p>五、交易流程</p> <p>本公司取得或處分不動產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	
<p>第十條 向關係人取得、處分資產之評估及作業程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p>	<p>第十條 向關係人取得、處分資產之評估及作業程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除依前條規定辦理外，尚應依下列規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理。另判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或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：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p>	<p>一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」進行修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第二款及第三款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產用權資產。</p> <p>依第一項第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>二、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <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) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按(一)所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，應依(一)及(二)規定評估不動產或其使用權資產成本，並</p>	<p>(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。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>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。</p> <p>依第一項第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>二、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</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>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項第一款規定辦理，不適用前(一)至(三)之規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 2.關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 4.本公司興子公司、或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產用權資產。 <p>三、依前款(一)及(二)規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第四款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.素地依第二款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 <p>(二)舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>所稱鄰近地區成交案例，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或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>四、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第二款及第三款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提</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師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.素地依第二款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。 2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，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。 <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。</p> <p>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</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>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。<u>已依證券交易法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>(三) 應將(一)及(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，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>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。</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、<u>無形資產或其使用權資產</u>之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>取得或處分會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額在實收資本額百分之十(含)以上至百分之二十%或新台幣一億元(含)以上至新台幣三億元以下者須經內部簽呈，送呈董事長核准，事後報備董事會。</p> <p>四、執行單位</p> <p>本公司有關會員證、<u>無形資產或其使用權資產</u>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>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</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十五條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>三、授權額度及層級</p> <p>取得或處分會員證及無形資產，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。</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>一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」進行修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>五、 交易流程</p> <p>本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。</p>	<p>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>一、交易原則與方針</p> <p>...以上略...</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>依證券交易法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事；依證券交易法規定設置審計委員會者，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二) 董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>五、董事會之監督管理</p> <p>...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</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>...以上略...</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>(二) 董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估目前使用之風險管理措施是否適當、從事衍生性商品交易作業是否確實依規定辦理、從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略、所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。如發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>五、董事會之監督管理</p> <p>...以下略...</p>	<p>一、酌作文字修正。</p> <p>二、參酌公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十五條落實稽核作業之精神，明定已依法設置獨立董事者，對於發現重大衍生性商品違規情事，亦應以書面通知獨立董事。公司設置審計委員會，對於發現重大衍生性商品違規情事，亦應以書面通知審計委員會。</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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關</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，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或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。</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) 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：</p>	<p>一、配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」進行修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 買賣<u>國內</u>公債。 (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，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<u>(不含次順位債券)</u>，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 (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。 <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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<u>或其使用權資產</u>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。 <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>二、本公司應按月將公司及非屬國內公開發</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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。 <p>前述交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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。 <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，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三) 原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>七、本辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本辦法有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u></p>	<p>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金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三) 原公告申報內容有變更。</p> <p>六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額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。</p> <p>七、本辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>	

【附件八】

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：</p> <p>一、公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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<u>資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應遵循第四條及第六條規定之資金貸與限額及期限。</u></p> <p><u>公司負責人違反第一項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>	<p>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：</p> <p>一、公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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<u>二項</u>之限制。但仍應<u>依</u>第四條及第六條規定資金貸與之限額及期限。</p>	<p>一、金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)原考量公開發行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資金貸與，其實質類似部門間之資金運用，且國外公司尚不受公司法第十五條之限制，爰放寬同一持股控制關係且持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。經參考外界建議，為增加集團企業內部資金調度運用之彈性，且考量國外公司尚無公司法第十五條之適用，爰修正第四項，放寬公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，亦不受淨值百分之四十及一年期限之限制。又為作適當之風險管理，避免公開發行公司從事大額資金貸與致損及股東權益，公開發行公司對其直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司從事短期資金融通，仍應受第一項第二款之限制。</p> <p>二、部分缺漏文字爰酌作文字修正。</p>
<p>第五條：資金貸與作業辦法徵信</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>第五條：資金貸與作業辦法徵信</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>參考證券交易法第十四條之三規定，酌予修正部分條文文字。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司已設置獨立董事，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u></p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司已設置獨立董事<u>時</u>，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u></p> <p>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。</p> <p>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</p>	

修訂條文	現行條文	說明
<p>動用。</p> <p>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。</p>	<p>動用。</p> <p>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。</p>	
<p>第八條：辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業辦法之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p>	<p>第八條：辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業辦法之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>四、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條之二規定修正。</p>
<p>第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本辦法規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情</p>	<p>第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本辦法規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情</p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條之二規定修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	<p>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。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	
<p>第十條：資訊公開</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>第十條：資訊公開(公開發行後)</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p><u>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。</u></p> <p>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</p>	<p>五、部分文字爰酌作文字修正。</p> <p>六、考量資金貸與尚非屬交易性質，故修正文字說明。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>執行必要之查核程序。 本辦法所稱事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p>	<p>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。</p>	
<p>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，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，<u>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。</u></p>	<p>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，<u>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。</u></p>	<p>參考證券交易法第十四條之三規定，酌予修正部分條文文字。</p>

【附件九】

家登精密工業股份有限公司

「背書保證作業辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第五條：背書保證辦理程序：辦理背書保證時，財會單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業辦法之規定，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險並作成紀錄，必要時應取得擔保品。另因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。背書保證事項在敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提報董事會同意後為之；如金額在規定授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。</p> <p>財會單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決，並依規定程序申請用印後，應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查簿及建檔，同時按證期會規定，按月公告並申報背書保證資料。</p> <p>財會單位應就所發生及註銷之保證事項紀錄於明細表，俾控制追蹤，並按月編製背書保證變動明細表呈董事長。有關背書保證事項之相關資料，應提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭</p>	<p>第五條：背書保證辦理程序：辦理背書保證時，財會單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業辦法之規定，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險並作成紀錄，必要時應取得擔保品。另因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。背書保證事項在敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提報董事會同意後為之；如金額在規定授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。</p> <p>財會單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決，並依規定程序申請用印後，應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查簿及建檔，同時按證期會規定，按月公告並申報背書保證資料。</p> <p>財會單位應就所發生及註銷之保證事項紀錄於明細表，俾控制追蹤，並按月編製背書保證變動明細表呈董事長。有關背書保證事項之相關資料，應提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭</p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條之二規定修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>露背書保證資訊。</p> <p>若背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並將改善計畫送各監察人及獨立董事，以及報告於董事會。</p> <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> <p>保證票據屆期，財會單位應主動通知被保證公司，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據，或取得票據兌現之紀錄，據以登載備查簿銷案。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本二分之一之子公司時，除應依第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，該子公司應訂定改善計畫，公司並定期追蹤查核其改善狀況，以管控背書保證所可能產生之風險。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積－發行溢價之合計數為之。</p>	<p>露背書保證資訊。</p> <p>若背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並將改善計畫送各監察人，以及報告於董事會。</p> <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>保證票據屆期，財會單位應主動通知被保證公司，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據，或取得票據兌現之紀錄，據以登載備查簿銷案。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本二分之一之子公司時，除應依第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，該子公司應訂定改善計畫，公司並定期追蹤查核其改善狀況，以管控背書保證所可能產生之風險。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積－發行溢價之合計數為之。</p>	
<p>第六條：決策及授權層級：</p> <p>本公司辦理背書保證事項時，應依本辦法第七條之規定簽核，並經董事會決議通過，始得為之。本公司認為有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報</p>	<p>第六條：決策及授權層級：</p> <p>本公司辦理背書保證事項時，應依本辦法第七條之規定簽核，並經董事會決議通過，始得為之。本公司認為有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報</p>	<p>參考證券交易法第十四條之三規定，酌予修正部分條文文字。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。</p> <p>本公司辦理背書保證，若因業務需要而有超過本辦法第四條規定之背書保證額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。</p> <p>本公司已設置獨立董事，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p>	<p>經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。</p> <p>本公司辦理背書保證，若因業務需要而有超過本辦法第四條規定之背書保證額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p>	
<p>第八條：應公告申報之時限及內容。</p> <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3. 本公司及其子公司對單一 	<p>第八條：應公告申報之時限及內容。(公開發行以後)</p> <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3. 本公司及其子公司對單一 	<p>一、為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第一款規定，修正第二項第三款。</p> <p>二、考量背書保證尚非屬交易性質，爰酌修部分條文文字。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法</u>之投資<u>帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>前項所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有第二項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>前項所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有第二項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	
<p>第九條：對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，本公司應命子公司依本辦法規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情</p>	<p>第九條：對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，本公司應命子公司依本辦法規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情</p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條之二規定修正。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p>事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及<u>獨立董事</u>。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	<p>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。</p> <p>四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。</p>	
<p>第十一條： 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及<u>獨立董事</u>。</p>	<p>第十一條： 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條之二規定修正。</p>
<p>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，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，<u>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。</u></p>	<p>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<u>時</u>，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，<u>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。</u></p>	<p>參考證券交易法第十四條之三規定，酌予修正部分條文文字。</p>

【附件十】

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>第二十三條之一：</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥<u>不低於3%</u>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。</p> <p>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。</p>	<p>第二十三條之一：</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥<u>2%~10%</u>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。</p> <p>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。</p>	<p>修訂員工酬勞之提撥比例。</p>
<p>第二十四條：</p> <p><u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提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，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。</u></p> <p>本公司年度<u>總</u>決算如有盈餘，依法<u>提繳</u>稅捐，彌補累積虧損後；<u>次</u>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，<u>不在此限</u>。其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年</p>	<p>第二十四條：</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依法<u>繳納</u>稅捐，彌補累積虧損後，<u>再</u>提10%為法定盈餘公積，<u>但</u>法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，<u>得不再提列</u>，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有<u>餘額</u>，<u>併同</u>累積未分配盈餘，由董事會擬具<u>盈餘分配</u>議案，<u>提請股東會決議分派股東股息紅利</u>。</p>	<p>修訂公司章程以適用期中盈餘分派。</p>

修訂條文	現行條文	說明
<p><u>度累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。</u></p> <p><u>本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u></p>		
<p>第二十七條：</p> <p>本章程訂立於民國八十七年二月十六日</p> <p>·</p> <p>·</p> <p>·</p> <p>第十七次修訂於民國一〇七年五月二十九日</p> <p><u>第十八次修訂於民國一〇八年五月二十九日</u></p>	<p>第二十七條：</p> <p>本章程訂立於民國八十七年二月十六日</p> <p>·</p> <p>·</p> <p>·</p> <p>第十七次修訂於民國一〇七年五月二十九日</p>	<p>增訂本次公司章程之股東會修訂日期。</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：本公司設董事七至九人，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，另依本章程第二十三條之一之規定提撥董監酬勞。

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
第十七次修訂於民國一〇七年五月二十九日

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】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他公司股份（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執行，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，不得超過貳百萬美金，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之百分之二十為限。

(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，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。
2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。全部契約損失上限為全部契約總額之百分之二十，個別契約損失以個別契約金額之百分之二十為上限，如損失金額超過契約金額之交易金額百分之二十時，需呈報總經理與董事長，並向董事會報告商議必要之因應措施。
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

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。



【附錄四】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：

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。

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）。

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。

【附錄五】背書保證作業辦法(修訂前)**家登精密工業股份有限公司****背書保證作業辦法**

第一條：凡本公司有關對外背書保證事項，悉依本作業辦法之規定辦理。

第二條：本辦法所稱之背書保證包括：

融資背書保證：係指客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書或保證以及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

關稅背書保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

其他背書保證：係指無法歸類列入前兩項之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業辦法規定辦理。

第三條：本公司得對下列公司為背書保證：

一、有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第四條：辦理背書保證之額度：

本公司、本公司及子公司整體之背書保證總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或會計師核閱報告所示淨值之百分之五十為限。

本公司、本公司及子公司整體對單一企業背書保證金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或會計師核閱報告所示之淨值之百分之二十為限。

本公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，與本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

第五條：背書保證辦理程序：

辦理背書保證時，財會單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業辦法之規定，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險並作成紀錄，必要時應取得擔保品。另因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。背書保證事項在敘明相關背書保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提報董事會同意後為之；如金額在規定授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。

財會單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會同意或董事長核決，並依規定程序申請用印後，應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查簿及建檔，同時按證期會規定，按月公告並申報背書保證資料。財會單位應就所發生及註銷之保證事項紀錄於明細表，俾控制追蹤，並按月編製背書保證變動明細表呈董事長。有關背書保證事項之相關資料，應提供予簽證之會計師，並在查核簽證之財務報表中適當揭露背書保證資訊。

若背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並將改善計畫送各監察人，以及報告於董事會。

本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

保證票據屆期，財會單位應主動通知被保證公司，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據，或取得票據兌現之紀錄，據以登載備查簿銷案。背書保證對象若為淨值低於實收資本二分之一之子公司時，除應依第一項規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，該子公司應訂定改善計畫，公司並定期追蹤查核其改善狀況，以管控背書保證所可能產生之風險。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積一發行溢價之合計數為之。

第六條：決策及授權層級：

本公司辦理背書保證事項時，應依本辦法第七條之規定簽核，並經董事會決議通過，始得為之。本公司認為有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。

本公司辦理背書保證，若因業務需要而有超過本辦法第四條規定之背書保證額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。

本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

第七條：印鑑章保管及程序

本公司以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章由專人保管。背書保證有關印章保管人應報經董事會同意；變更時亦同。

背書保證經董事會決議或經董事長核決後，財會單位應填寫「用印申請書」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件，經核決權限核准後，始得用印或簽發票據。

對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權之人簽署。

第八條：應公告申報之時限及內容。(公開發行以後)

本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。

本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：

1. 本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
2. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
3. 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
4. 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

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。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有第二項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。

本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第九條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書或提供保證者，本公司應命子公司依本辦法規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

第十條：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管理辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十一條：其他

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十二條：實施與修訂

本辦法經董事會決議通過後，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。

【附錄六】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：108 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	8,439,192	8,526,192
副董事長	林添瑞	5,428,483	5,462,483
董事	黃崇鵬	674,211	717,211
董事	韋志方	-	-
獨立董事	朱宏斌	24,748	24,748
獨立董事	羅文豪	-	-
獨立董事	邱光輝	92,726	92,726
全體董事持股合計		14,659,360	14,823,360
監察人	貝里斯商雙全有限公司 代表人：黃秀禎	1,341,155	1,341,155
監察人	陳延祚	-	-
監察人	胡瑞卿	-	-
全體監察人持股合計		1,341,155	1,341,155

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：台南市新市區紫棟路17號