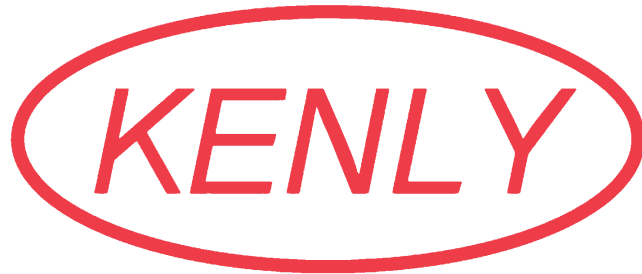


股票代碼：5383



金利精密工業股份有限公司  
KENLY PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.

一一〇年股東常會

# 議事手冊

開會時間：中華民國一一〇年六月九日(星期三)上午9時整

開會地點：桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路四號

## 目 錄

|                                               |    |
|-----------------------------------------------|----|
| 壹、開會程序-----                                   | 1  |
| 貳、開會議程-----                                   | 2  |
| 參、報告事項-----                                   | 3  |
| 肆、承認事項-----                                   | 4  |
| 伍、討論事項-----                                   | 5  |
| 陸、臨時動議-----                                   | 7  |
| 柒、散會-----                                     | 7  |
| 捌、附件-----                                     | 8  |
| 一、一〇九年度營業報告書-----                             | 8  |
| 二、一〇九年度審計委員會審查報告書-----                        | 12 |
| 三、會計師查核報告及財務報表-----                           | 13 |
| 四、一〇九年度私募普通股辦理情形報告-----                       | 33 |
| 五、一〇九年度盈虧撥補表-----                             | 35 |
| 六、背書保證作業程序修正條文對照表-----                        | 36 |
| 七、可能法人應募人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例與公<br>司關係----- | 38 |
| 八、證券承銷商出具必要性與合理性之評估意見-----                    | 39 |
| 玖、附錄-----                                     | 43 |
| 一、公司章程-----                                   | 43 |
| 二、股東會議事規則-----                                | 47 |
| 三、背書保證作業程序-----                               | 49 |
| 四、董事持股成數-----                                 | 52 |

壹、開會程序

金利精密工業股份有限公司

一一〇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**

**開會時間：**中華民國一一〇年六月九日（星期三）上午九點整

**開會地點：**桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路四號

**一、報告出席股份股東達到法定出席股數，宣佈開會。**

**二、主席致詞**

**三、報告事項**

- （一）、一〇九年度營業報告書及財務決算表冊。
- （二）、審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告案。
- （三）、本公司辦理私募普通股執行情形案。
- （四）、大陸投資情形。
- （五）、其他事項報告。

**四、承認事項**

- （一）、承認一〇九年度營業報告書及財務決算表冊案。
- （二）、承認一〇九年度盈虧撥補案。

**五、討論事項**

- （一）、修正「背書保證作業程序」案。
- （二）、討論本公司辦理私募普通股案。

**六、臨時動議**

**七、散會**

## 參、報告事項

第一案：一〇九年度營業報告書及財務決算表冊，敬請 公鑒。

說 明：1.營業報告書，請參閱附件一（詳見本手冊第 8~11 頁）。

2.財務報告，請參閱附件三（詳見本手冊第 13~32 頁）。

第二案：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書暨會計師查核報告，請參閱附件二（詳見本手冊第 12 頁）及附件三（詳見本手冊第 13~32 頁）。

第三案：本公司辦理私募普通股執行情形案，敬請 公鑒。

說 明：1.本公司 108 年 6 月 27 日股東常會決議通過於 30,000 仟股之額度內辦理私募普通股案，業於 109 年 1 月 2 日募資完成，共募得資金新台幣 314,100 仟元整。

2.本公司 109 年 5 月 4 日董事會決議通過變更資金用途為充實營運資金、償還銀行借款；充實營運資金、償還銀行借款資金運用情形在 109 年第 2 季皆已執行 100%。

3.依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第五條規定，提報一〇九年度私募普通股辦理情形報告，請參閱附件四（詳見本手冊第 33~34 頁）。

第四案：大陸投資情形，敬請 公鑒。

說 明：本公司經由第三地區以海外子公司間接投資大陸情形如下：

| 核准文號                   | 大陸被投資公司名稱    | 核准金額      |
|------------------------|--------------|-----------|
| 經(90)投審二字第 90033166 號函 | 嘉興金利精密電子有限公司 | USD113 萬元 |
| 經審二字第 091026199 號函     | 嘉興金利精密電子有限公司 | USD16 萬元  |
| 經審二字第 091035330 號函     | 嘉興金利精密電子有限公司 | USD137 萬元 |
| 經審二字第 093032496 號函     | 嘉興金利精密電子有限公司 | USD137 萬元 |
| 經審二字第 09600217040 號函   | 嘉興金利精密電子有限公司 | USD150 萬元 |
| 經審二字第 10600117910 號函   | 南通金贊精密電子有限公司 | USD500 萬元 |

第五案：其他事項報告，敬請 公鑒。

說 明：本次股東常會，股東提案處理說明：

1.依公司法第 172 條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。

2.本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為 110 年 03 月 26 日至 110 年 04 月 06 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。

3.本公司並無接獲任何股東提案。

## 肆、承認事項

(董事會提)

第一案：承認一〇九年度營業報告書及財務決算表冊案。

說明：1.本公司一〇九年度營業報告書及財務決算表冊業已編制完成，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師及張敬人會計師查核完竣，檢同營業報告書經本公司董事會決議通過，並呈送審計委員會審核完竣出具審查報告書在案。

2.前項表冊請參閱附件一(詳見本手冊第 8~11 頁)及附件三(詳見本手冊第 13~32 頁)。

3.謹提請 承認。

決 議：

(董事會提)

第二案：承認一〇九年度盈虧撥補案。

說明：1.本公司一〇九年度稅後淨損為新台幣 64,167,684 元，待彌補虧損為 313,177,393 元。

2.本公司一〇九年度盈虧撥補案，業經 110 年 3 月 18 日董事會決議通過，盈虧撥補表請參閱附件五（詳見本手冊第 35 頁）。

3.謹提請 承認。

決 議：

## 伍、討論事項

(董事會提)

第一案：修正「背書保證作業程序」案。

說明：1.依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條及實務需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。

2.背書保證作業程序修正條文對照表，請參閱附件六(詳見本手冊第 36~37 頁)。

3.謹提請 討論。

決 議：

(董事會提)

第二案：討論本公司辦理私募普通股案。

說明：1.本公司為充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，以因應公司長期發展之資金需求，並考量募集資金之時效性與便利性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股不超過 20,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，視資本市場狀況，並自股東會決議之日起一年內一次辦理。

2.依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理私募應說明事項如下：

(1)本次私募價格訂定之依據及合理性：

A.本次私募普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。

a.定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

b.定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B.實際之發行價格以不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

C.本次私募普通股價格之訂定方式係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格情形等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。如依現行法令及前述定價方式，致本次私募價格可能低於股票面額造成資本公積減項時，將視市場及公司營運狀況以及未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理，對股東權益應無重大影響。

(2)特定人選擇方式：

A.應募人選擇方式：符合證券交易法第 43 條之 6 及民國 91 年 6 月 13 日（91）台財證（一）字第 0910003455 號函規定之特定人為限。

B.應募人之選擇目的：目前尚未洽定特定人，擬請董事會授權董事長以公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。

C.應募人如為內部人或關係人：

a. 應募人之選擇方式與目的：對公司未來營運有直接或間接助益，且對本公司營運具有一定了解，有利於公司未來營運發展者。

b. 應募人名單：應募人若為內部人或關係人，目前可能之應募人名單如下，其法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例與公司關係請詳附件七（詳見本手冊第 38 頁）：

| 可能應募人        | 與本公司關係  |
|--------------|---------|
| 健策精密工業股份有限公司 | 本公司法人董事 |
| 建德工業股份有限公司   | 本公司法人董事 |
| 株式會社鈴木       | 本公司法人董事 |

D.應募人如為策略性投資人：

a. 應募人選擇方式與目的：為擴大本公司未來營運規模，應募人之選擇以可協助本公司深耕及拓展產品線之策略性投資人，擴展公司業務，提升公司競爭力及獲利能力，增進公司股東之利益。

b. 必要性：為達本公司整合業務及提升競爭力，朝上下游垂直整合方向發展，引進可擴大本公司未來營運規模之策略投資人，為本公司長期發展之必要策略。

c. 預計效益：預期可以提高產能及充實營運資金以應付業務成長所需，並擴充市場版圖，促使公司營運穩定成長。

(3)辦理私募之必要理由：

A.不採用公開募集之理由：

本公司為充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，以強化財務結構，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；且評估籌資之時效性、便利性及發行成本等因素，故不採用公開募集而擬以私募方式於適當時機向特定人募集資金。

B.得私募額度：

總股數不超過 20,000 仟股之額度內，辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元。

C.資金用途及預計達成效益：

本次私募資金用途為充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，以因應公司長期發展之資金需求，預期可以提高產能以應付未來業務成長所需，強化公司財務結構並擴充市場版圖，促使公司營運穩定成長。

3. 依公開發行公司辦理私募有價證券注意事項規定，本次董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，若將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，故洽請證券承銷商出具必要性與合理性之評估意見請參閱附件八(詳見本手冊第 39~42 頁)。
4. 本次私募普通股之權利與義務與本公司已發行之普通股相同；惟依證券交易法之規定，本公司私募股票於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定外，私募之普通股於交付日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，依相關法令規定取具財團法人中華民國櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，並據以向主管機關完成申報補辦公開發行審核程序後始得提出上櫃掛牌交易申請。
5. 本次私募發行普通股之主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計劃項目、募集金額及預計進度及達成效益等相關事項及其他未盡事宜，擬提請股東會同意，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理。未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦擬請股東會授權董事會全權處理之。
6. 謹提請 討論。

決 議：

**陸、臨時動議**

**柒、散會**

# 金利精密工業股份有限公司

## 一〇九年度營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝大家撥冗參加金利精密工業股份有限公司之年度股東大會，本人在此謹代表公司全體員工向各位的支持與愛戴表達誠摯的感謝。109 年度雖受到中美貿易衝突及 COVID-19 疫情而導致部分客戶之訂單遞延，及客戶調整庫存，但本公司仍全力爭取新客戶之訂單，及導入高附加價值之產品，全年度營業總額新台幣 1,026,355 千元，稅後淨損為新台幣 64,167,684 仟元。

目前全球經濟展望雖然仍不明確，但金利精密已積極規劃下世代產品，以回應客戶需求與因應大環境的快速變動，同時在原有產品進行嚴格成本管控，預期未來金利精密將維持一定的成長動能及利益。

本公司針對 109 年度營業結果及 110 年度營運計畫概要說明如下：

### 一、109 年度營業結果報告

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 109 年     |        | 108 年     |         | 增(減)金額   | 增(減)%   |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|----------|---------|
|           | 金額        | %      | 金額        | %       |          |         |
| 營業收入淨額    | 1,026,355 | 100.00 | 974,516   | 100.00  | 51,839   | 5.32    |
| 營業成本      | 941,412   | 91.72  | 1,025,406 | 105.22  | (83,994) | (8.19)  |
| 營業毛利      | 84,943    | 8.28   | (50,890)  | (5.22)  | 135,833  | 266.91  |
| 營業費用      | 147,919   | 14.41  | 155,881   | 16.00   | (7,962)  | (5.11)  |
| 營業利益      | (62,976)  | (6.14) | (206,771) | (21.22) | 143,795  | 69.54   |
| 營業外淨損益    | 20,121    | 1.96   | (16,104)  | (1.65)  | 36,225   | 224.94  |
| 稅前利益      | (42,855)  | (4.55) | (222,875) | (21.74) | 180,020  | 80.77   |
| 所得稅(利益)費用 | 1,493     | 0.15   | (11,389)  | (1.17)  | 12,882   | 113.11  |
| 稅後純益      | (44,348)  | (4.32) | (211,486) | (21.70) | 167,138  | 79.03   |
| 非控制權益淨利   | (19,820)  | (1.9)  | 29,405    | 3.0     | (49,225) | (167.4) |
| 本期綜合損益總額  | (64,168)  | (6.3)  | (182,081) | (18.7)  | 117,914  | (64.8)  |

109 年度合併營業收入淨額增加 5.32%；營業毛利因產品組合差異及存貨評價回升利益影響，毛利率增加 266.91%；營業費用因管銷費用控管得宜而減少，營業外淨損益係處分投資性不動產使營業外收入增加，109 年度合併淨損為新台幣 64,168 仟元，每股稅後盈餘為(0.81)。

## (二) 預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項目      |                | 109 年度  | 108 年度  |
|---------|----------------|---------|---------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%)     | 50.13   | 69.73   |
|         | 長期資金佔固定資產比率(%) | 167.20  | 122.41  |
| 償債能力(%) | 流動比率           | 261.99  | 138.93  |
|         | 速動比率           | 165.33  | 80.83   |
|         | 利息保障倍數(倍)      | (5.66)  | (12.74) |
| 經營能力(次) | 應收款項週轉率        | 3.18    | 2.94    |
|         | 存貨週轉率          | 4.12    | 3.61    |
|         | 不動產、廠房及設備週轉率   | 1.58    | 1.35    |
|         | 總資產週轉率         | 0.69    | 0.59    |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%)       | (2.60)  | (12.02) |
|         | 股東權益報酬率(%)     | (10.00) | (52.30) |
|         | 稅前純益占實收資本額比率   | (5.40)  | (45.12) |
|         | 純益率(%)         | (4.32)  | (21.70) |
|         | 每股盈餘(新台幣元)     | (0.81)  | (3.69)  |

## (四) 重大公開訊息

金利精密於108年6月起引進合作伙伴健策精密，啟動一連串改革措施，同時也針對雙方業務、團隊及技術深入了解，雙方產品應用面接近，但健策主攻高端市場，缺少中低階產品，因此，健策也希望透過結盟，完善產品線廣度。

健策在109年1月通過以私募方式，每股10.47元價格認購金利3萬張新股，投資總額約為3.14億元，取得金利37.78%股權。健策已成為金利單一最大股東，健策表示，雙方將在股權投資的基礎上加強合作，並締結策略聯盟，以擴大市場規模，提昇產能滿足客戶需求。同時未來將結合雙方在專業模具製造領域之優勢，深化合作關係。

健策表示，藉此擴大經濟規模、降低成本，提昇經營效率。預期雙方將建立更緊密合作的關係，為健策、金利雙方的客戶和股東創造多贏的效益。

#### (五) 研究發展狀況

金利精密將持續以下列項目作為公司研發重點：

1. 5G均熱片開發。
2. 車用半導體均熱片開發。
3. 複合LED導線架開發。
4. 次世代手機零組件開發。
5. 自動化部件組立開發。

### 二、110 年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針：

1. 誠信經營、信用為本，明確遵守法規，增進企業社會及環境責任。
2. 陸續導入MES系統，統合控管生產線上的各種即時資訊，提高生產效益。
3. 全面導入SAP ERP系統，優化營運管理流程。
4. 持續推動教育訓練、吸引優秀人才加入及強化幹部培訓。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

預期銷售數量係依據觀察金利目前主要客戶的營運狀況，參酌新產品與新客戶開發計劃，在確保本公司產能規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司持續維護既有客戶與開發新市場及新客戶，預計 110 年度之銷售額應可持續成長。

#### (三) 重要之產銷政策

強化生產管理機制與生產技術平台，提昇生產效能，以降低製造成本，加強重要客戶經營管理，促進業務穩健成長，整合集團 SAP 管理系統，強化產銷溝通機制，提昇管理效能。

### 三、未來公司發展策略

本公司根基於精密模具開發及完整的沖製加工與表面處理生產能力，再透過與重要股東的互動與學習交流，持續改革與學習成長的模式，將現有公司的生產資源，創造產品得到更高的附加與互補的價值。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球總體因中美貿易衝突的經濟展望仍不明確、加上COVID-19疫情造成經濟活動大減、環保法規變動及國內外競爭者的嚴厲挑戰，我們將以審慎樂觀之態度來因應並尋求生存與成長的契機，持續開拓全球市場，創造全贏的員工、客戶及股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，我們期望藉由不斷的蛻變累積能量，穩健地迎向未來挑戰，為股東創造最大利益。在此謹祝福各位

身體健康，萬事如意

金利精密工業股份有限公司



董事長：趙永昌



總經理：趙永昌



會計主管：謝秋萍



## 金利精密工業股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

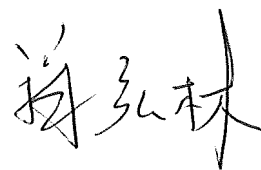
董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、財務報告(含個體及合併財務報告)及虧損撥補議案等表冊，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟及張敬人會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

金利精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 八 日

## 會計師查核報告

金利精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

金利精密工業股份有限公司及子公司民國 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達金利精密工業股份有限公司及子公司民國 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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，與金利精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

金利精密工業股份有限公司及子公司之營業收入主要係銷售均熱片及 LED 導線架等電子零組件，109 年度來自主要客戶之營業收入佔整體營業收入之 59%。由於來自主要客戶之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，因此將主要客戶之營業收入之發生列為民國 109 年度之關鍵查核事項，與銷貨收入認列之發生相關之收入認列政策請參閱合併財務報表附註四及十九。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入之認列發生其相關內部控制之設計及執行情形之有效性。
2. 自主要客戶之營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回及折讓情形。

#### 存貨之評價

金利精密工業股份有限公司及子公司之存貨價值受到需求市場之波動與因生產技術快速發展使舊有品項之成品多存有每季調降價格之風險影響，以致發生呆滯及過時之損失，且該科目餘額係屬重大。存貨須以成本與淨變現價孰低衡量，其中評估存貨淨變現價值涉及重大估計及判斷。

本會計師於本年度查核時將存貨之評價列為關鍵查核事項進行查核。與存貨評價相關之會計政策及攸關揭露資訊本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估與存貨評價相關內部控制制度之設計及執行情形。
2. 測試管理階層用以計算備抵存貨跌價損失所依據之資料，並依據該資料重新核算備抵差異情形，確認其是否依據金利精密工業股份有限公司及子公司存貨政策一致性提列及其適足情況。
3. 透過抽樣方式分別抽核原物料、在製品及製成品，比較年底存貨最近期之實際銷售價格與其帳面金額，以驗證存貨是否按成本與淨變現價值孰低衡量。

#### 其他事項

金利精密工業股份有限公司及子公司民國 108 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 109 年 3 月 23 日出具無保留意見之查核報告。

金利精密工業股份有限公司業已編製民國 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落在案，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暨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金利精密工業股份有限公司及子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金利精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金利精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核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，惟其目的非對金利精密工業股份有限公司及子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，以及使金利精密工業股份有限公司及子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金利精密工業股份有限公司及子公司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. 對於金利精密工業股份有限公司及子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，決定對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 張 敬 人

張敬人



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

## 金利精衛工業股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日   |        | 108年12月31日   |        |
|------|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                                 | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 1100 | 流動資產                            |              |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 174,684   | 12     | \$ 91,682    | 6      |
| 1135 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）            | 3,855        | -      | -            | -      |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、九及十九）                | 218          | -      | 1,457        | -      |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及十九）                | 144,023      | 9      | 197,156      | 13     |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、九、十九及二五）         | 169,543      | 11     | 133,702      | 9      |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）                 | 156          | -      | 281          | -      |
| 130X | 存貨淨額（附註四、五及十）                   | 252,626      | 17     | 204,722      | 14     |
| 1410 | 預付款項（附註二五）                      | 26,809       | 2      | 21,623       | 1      |
| 1460 | 待出售非流動資產（附註四及十一）                | -            | -      | 24,720       | 2      |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註二六）                 | -            | -      | 48,700       | 3      |
| 1479 | 其他流動資產（附註二五）                    | 8,516        | 1      | 5,010        | -      |
| 11XX | 流動資產總計                          | 780,430      | 52     | 729,053      | 48     |
|      | 非流動資產                           |              |        |              |        |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 2,512        | -      | 3,080        | -      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二五及二六）         | 620,515      | 41     | 681,932      | 45     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                   | 51,553       | 4      | 51,369       | 4      |
| 1780 | 無形資產（附註四）                       | 6,306        | -      | 3,767        | -      |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                 | 38,881       | 3      | 27,882       | 2      |
| 1915 | 預付設備款                           | 5,127        | -      | 7,398        | 1      |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四）                    | 2,319        | -      | 4,491        | -      |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 727,213      | 48     | 779,919      | 52     |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 1,507,643 | 100    | \$ 1,508,972 | 100    |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                       |              |        |              |        |
| 2100 | 流動負債                            |              |        |              |        |
| 2100 | 短期借款（附註四、十五及二六）                 | \$ 50,000    | 3      | \$ 178,885   | 12     |
| 2150 | 應付票據（附註二五）                      | 11           | -      | 11,465       | 1      |
| 2170 | 應付帳款（附註二五）                      | 128,029      | 9      | 122,825      | 8      |
| 2200 | 其他應付款（附註十六及二五）                  | 66,220       | 4      | 75,829       | 5      |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）                 | 3,872        | -      | -            | -      |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                 | 1,392        | -      | 1,128        | -      |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十五及二六）           | 40,000       | 3      | 127,000      | 8      |
| 2399 | 其他流動負債                          | 8,356        | 1      | 7,423        | 1      |
| 21XX | 流動負債總計                          | 297,880      | 20     | 524,555      | 35     |
|      | 非流動負債                           |              |        |              |        |
| 2540 | 長期借款（附註四、十五及二六）                 | 344,123      | 23     | 401,373      | 26     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                 | 94,650       | 6      | 84,757       | 6      |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                | 1,373        | -      | 1,071        | -      |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十七）                 | 17,176       | 1      | 40,505       | 3      |
| 2645 | 存入保證金                           | 600          | -      | -            | -      |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 457,922      | 30     | 527,706      | 35     |
| 2XXX | 負債總計                            | 755,802      | 50     | 1,052,261    | 70     |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                     |              |        |              |        |
| 3110 | 普通股股本                           | 794,004      | 53     | 494,004      | 33     |
| 3200 | 資本公積                            | 54,861       | 4      | 40,761       | 3      |
|      | 累積虧損                            |              |        |              |        |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 62,085       | 4      | 62,085       | 4      |
| 3350 | 待彌補虧損                           | ( 313,178 )  | ( 21 ) | ( 264,531 )  | ( 18 ) |
| 3300 | 累積虧損總計                          | ( 251,093 )  | ( 17 ) | ( 202,446 )  | ( 14 ) |
|      | 其他權益                            |              |        |              |        |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 18,755 )   | ( 1 )  | ( 26,191 )   | ( 2 )  |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益     | 582          | -      | 1,150        | -      |
| 3400 | 其他權益總計                          | ( 18,173 )   | ( 1 )  | ( 25,041 )   | ( 2 )  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      | 579,599      | 39     | 307,278      | 20     |
| 36XX | 非控制權益                           | 172,242      | 11     | 149,433      | 10     |
| 3XXX | 權益總計                            | 751,841      | 50     | 456,711      | 30     |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 1,507,643 | 100    | \$ 1,508,972 | 100    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：趙永昌

經理人：趙永昌

會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純損為元

| 代 碼  |                   | 109年度            |             | 108年度             |              |
|------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|--------------|
|      |                   | 金 額              | %           | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二五）   | \$ 1,026,355     | 100         | \$ 974,516        | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二五）   | <u>941,412</u>   | <u>92</u>   | <u>1,025,406</u>  | <u>105</u>   |
| 5900 | 營業毛利（損）           | <u>84,943</u>    | <u>8</u>    | <u>( 50,890)</u>  | <u>( 5)</u>  |
|      | 營業費用（附註九、二十及二五）   |                  |             |                   |              |
| 6100 | 推銷費用              | 15,491           | 2           | 26,556            | 3            |
| 6200 | 管理費用              | 97,043           | 9           | 113,442           | 12           |
| 6300 | 研究發展費用            | 19,924           | 2           | 12,037            | 1            |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註四及九）   | <u>15,461</u>    | <u>1</u>    | <u>3,846</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>147,919</u>   | <u>14</u>   | <u>155,881</u>    | <u>16</u>    |
| 6900 | 營業淨損              | <u>( 62,976)</u> | <u>( 6)</u> | <u>( 206,771)</u> | <u>( 21)</u> |
|      | 營業外收入及支出          |                  |             |                   |              |
| 7100 | 利息收入              | 664              | -           | 1,983             | -            |
| 7010 | 其他收入（附註二十及二五）     | 7,481            | 1           | 7,129             | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十）     | 18,413           | 2           | ( 8,990)          | ( 1)         |
| 7510 | 財務成本              | <u>( 6,437)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 16,226)</u>  | <u>( 2)</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>20,121</u>    | <u>2</u>    | <u>( 16,104)</u>  | <u>( 2)</u>  |
| 7900 | 稅前淨損              | <u>( 42,855)</u> | <u>( 4)</u> | <u>( 222,875)</u> | <u>( 23)</u> |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二一） | <u>1,493</u>     | <u>-</u>    | <u>( 11,389)</u>  | <u>( 1)</u>  |
| 8200 | 本年度淨損             | <u>( 44,348)</u> | <u>( 4)</u> | <u>( 211,486)</u> | <u>( 22)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度                |              | 108年度                 |               |
|------|-------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
|      |                                           | 金 額                  | %            | 金 額                   | %             |
|      | 其他綜合損益                                    |                      |              |                       |               |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                      |              |                       |               |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 19,401            | 2            | \$ 4,645              | -             |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 568)               | -            | ( 963)                | -             |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註二一)              | ( 3,880)             | ( 1)         | ( 929)                | -             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                      |              |                       |               |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>10,425</u>        | <u>1</u>     | ( <u>21,178</u> )     | ( <u>2</u> )  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                       | <u>25,378</u>        | <u>2</u>     | ( <u>18,425</u> )     | ( <u>2</u> )  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | ( <u>\$ 18,970</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>\$ 229,911</u> ) | ( <u>24</u> ) |
|      | 本年度淨損歸屬於                                  |                      |              |                       |               |
| 8610 | 本公司業主                                     | (\$ 64,168)          | ( 6)         | (\$ 182,081)          | ( 19)         |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>19,820</u>        | <u>2</u>     | ( <u>29,405</u> )     | ( <u>3</u> )  |
| 8600 |                                           | ( <u>\$ 44,348</u> ) | ( <u>4</u> ) | ( <u>\$ 211,486</u> ) | ( <u>22</u> ) |
|      | 綜合損益總額歸屬於                                 |                      |              |                       |               |
| 8710 | 本公司業主                                     | (\$ 41,779)          | ( 4)         | (\$ 194,120)          | ( 20)         |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>22,809</u>        | <u>2</u>     | ( <u>35,791</u> )     | ( <u>4</u> )  |
| 8700 |                                           | ( <u>\$ 18,970</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>\$ 229,911</u> ) | ( <u>24</u> ) |
|      | 每股純損(附註二二)                                |                      |              |                       |               |
| 9710 | 基 本                                       | ( <u>\$ 0.81</u> )   |              | ( <u>\$ 3.69</u> )    |               |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月18日查核報告)

董事長：趙永昌

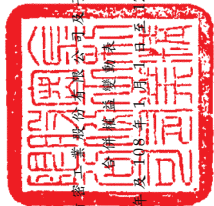


經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍





金利精實工業股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 歸屬 | 於       | 本          | 公         | 司        | 業         | 主         | 之          | 權          | 益         | ( 附 註 )  |           |            | 八          | )          |
|----|---------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|------------|------------|
|    |         |            |           |          |           |           |            |            |           |          |           |            |            |            |
| 代碼 | 股數 (仟股) | 金          | 額         | 本        | 股         | 票         | 溢          | 價          | 淨         | 值        | 之         | 變          | 動          | 數          |
|    |         |            |           |          |           |           |            |            |           |          |           |            |            |            |
| A1 | 49,400  | \$ 494,004 | \$ 34,956 | \$ 5,805 | \$ 40,761 | \$ 62,085 | \$ 86,166  | \$ 24,081  | \$ 11,399 | \$ 2,113 | \$ 9,286  | \$ 501,398 | \$ 185,224 | \$ 686,622 |
| D1 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| D3 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| D5 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| Z1 | 49,400  | 494,004    | 34,956    | 5,805    | 40,761    | 62,085    | 86,166     | 24,081     | 11,399    | 2,113    | 9,286     | 501,398    | 185,224    | 686,622    |
| D1 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| D3 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| D5 | -       | -          | -         | -        | -         | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| E1 | 30,000  | 300,000    | 14,100    | -        | 14,100    | -         | -          | -          | -         | -        | -         | -          | -          | -          |
| Z1 | 79,400  | \$ 794,004 | \$ 49,056 | \$ 5,805 | \$ 54,861 | \$ 62,085 | \$ 313,178 | \$ 251,093 | \$ 18,755 | \$ 582   | \$ 18,173 | \$ 579,599 | \$ 172,242 | \$ 751,841 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告)



董事長：趙永昌



經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                  | 109年度       | 108年度        |
|--------|------------------|-------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量        |             |              |
| A00010 | 稅前淨損             | (\$ 42,855) | (\$ 222,875) |
| A20010 | 收益費損項目           |             |              |
| A20100 | 折舊費用             | 123,932     | 117,615      |
| A20200 | 攤銷費用             | 2,122       | 3,573        |
| A20300 | 預期信用減損損失         | 15,461      | 3,846        |
| A20900 | 財務成本             | 6,437       | 16,226       |
| A21200 | 利息收入             | ( 664)      | ( 1,983)     |
| A21300 | 股利收入             | ( 326)      | ( 206)       |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 238         | 177          |
| A22800 | 處分無形資產損失         | 16          | -            |
| A22900 | 租賃修改利益           | ( 3)        | -            |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益     | ( 29,577)   | -            |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）  | ( 49,930)   | 91,742       |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失    | -           | 7,497        |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損        | 1,978       | -            |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數      |             |              |
| A31130 | 應收票據             | 1,253       | 391          |
| A31150 | 應收帳款             | 33,745      | ( 2,050)     |
| A31160 | 應收帳款－關係人         | ( 34,010)   | ( 5,804)     |
| A31200 | 存 貨              | ( 3,608)    | 41,986       |
| A31230 | 預付款項             | ( 7,079)    | ( 16,091)    |
| A31240 | 其他流動資產           | ( 2,127)    | ( 1,162)     |
| A32130 | 應付票據             | ( 11,454)   | ( 39,971)    |
| A32150 | 應付帳款             | 5,201       | 35,148       |
| A32180 | 其他應付款            | ( 8,598)    | 2,787        |
| A32230 | 其他流動負債           | 932         | 4,185        |
| A32240 | 淨確定福利負債          | ( 3,928)    | ( 2,279)     |
| A33000 | 營運產生之現金          | ( 2,844)    | 32,752       |
| A33300 | 支付之利息            | ( 6,833)    | ( 16,299)    |
| A33500 | 支付之所得稅           | ( 2,540)    | ( 4,658)     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）    | ( 12,217)   | 11,795       |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 109年度             | 108年度            |
|--------|--------------------|-------------------|------------------|
|        | 投資活動之現金流量          |                   |                  |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 4,000)        | \$ -             |
| B02600 | 處分待出售非流動資產         | 54,297            | -                |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 44,649)         | ( 24,936)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 984               | 3,764            |
| B03800 | 存出保證金減少            | 2,169             | 1,736            |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 2,335)          | ( 2,407)         |
| B06600 | 其他金融資產減少           | 48,700            | 14,221           |
| B06700 | 其他非流動資產減少          | 3                 | 419              |
| B07100 | 預付設備款增加            | ( 5,127)          | ( 4,688)         |
| B07500 | 收取之利息              | 655               | 2,117            |
| B07600 | 收取之股利              | 326               | 206              |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)      | <u>51,023</u>     | <u>( 9,568)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量          |                   |                  |
| C00100 | 短期借款減少             | ( 128,885)        | ( 62,738)        |
| C01600 | 舉借長期借款             | -                 | 19,123           |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 144,250)        | -                |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)        | 600               | ( 1,050)         |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 1,741)          | ( 1,314)         |
| C04600 | 現金增資               | <u>314,100</u>    | <u>-</u>         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | <u>39,824</u>     | <u>( 45,979)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | <u>4,372</u>      | <u>3,954</u>     |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | 83,002            | ( 39,798)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | <u>91,682</u>     | <u>131,480</u>   |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 174,684</u> | <u>\$ 91,682</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：趙永昌



經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍



### 會計師查核報告

金利精密工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

金利精密工業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達金利精密工業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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，與金利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。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，對金利精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

#### 營業收入之發生

金利精密工業股份有限公司之營業收入主要係銷售均熱片及 LED 導線架等電子零組件，109 年度來自主要客戶之營業收入佔整體營業收入之 46%。由於來自主要客戶之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，因此將主要客戶之營業收入之發生列為民國 109 年度之關鍵查核事項，與銷貨收入認列之發生相關之收入認列政策請參閱個體財務報表附註四及十九。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入之認列發生其相關內部控制之設計及執行情形之有效性。
2. 自主要客戶之營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回及折讓情形。

#### 存貨之評價

金利精密工業股份有限公司之存貨價值受到需求市場之波動與因生產技術快速發展使舊有品項之成品多存有每季調降價格之風險影響，以致發生呆滯及過時之損失，且該科目餘額係屬重大。存貨須以成本與淨變現價孰低衡量，其中評估存貨淨變現價值涉及重大估計及判斷。

本會計師於本年度查核時將存貨之評價列為關鍵查核事項進行查核。與存貨評價相關之會計政策及攸關揭露資訊本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估與存貨評價相關內部控制制度之設計及執行情形。
2. 測試管理階層用以計算備抵存貨跌價損失所依據之資料，並依據該資料重新核算備抵差異情形，確認其是否依據金利精密工業股份有限公司存貨政策一致性提列及適足情況。
3. 透過抽樣方式分別抽核原物料、在製品及製成品，比較年底存貨最近期之實際銷售價格與其帳面金額，以驗證存貨是否按成本與淨變現價值孰低衡量。

## 其他事項

金利精密工業股份有限公司民國 108 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 109 年 3 月 23 日出具無保留意見之查核報告。

### 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金利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金利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。

金利精密工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金利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，以及使金利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金利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. 對於金利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，並負責形成金利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，決定對金利精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 張 敬 人

張敬人



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日   |        | 108年12月31日   |        |
|------|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                                 | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
| 1100 | 流動資產                            |              |        |              |        |
| 1135 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 73,371    | 6      | \$ 62,979    | 5      |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）            | 3,855        | -      | -            | -      |
| 1170 | 應收票據淨額（附註四、九及十九）                | 218          | -      | 1,457        | -      |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註四、九及十九）                | 87,034       | 7      | 132,689      | 11     |
| 1220 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、九、十九及二五）         | 3,711        | -      | 4,725        | -      |
| 130X | 本期所得稅資產（附註四及二一）                 | 156          | -      | 281          | -      |
| 1410 | 存貨淨額（附註四、五及十）                   | 79,643       | 7      | 61,165       | 5      |
| 1460 | 預付款項（附註二五）                      | 3,717        | -      | 19,297       | 1      |
| 1476 | 待出售非流動資產（附註四、十一及十五）             | -            | -      | 24,720       | 2      |
| 1479 | 其他金融資產－流動（附註二六）                 | -            | -      | 48,700       | 4      |
| 15XX | 其他流動資產（附註二五）                    | 161          | -      | 153          | -      |
| 11XX | 流動資產總計                          | 251,866      | 20     | 356,166      | 28     |
| 1517 | 非流動資產                           |              |        |              |        |
| 1551 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 2,512        | -      | 3,080        | -      |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十二）                | 483,827      | 40     | 366,727      | 29     |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二五及二六）         | 441,809      | 36     | 489,821      | 39     |
| 1780 | 使用權資產（附註四及十四）                   | 2,741        | -      | 2,183        | -      |
| 1840 | 無形資產（附註四）                       | 3,936        | 1      | 256          | -      |
| 1915 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                 | 38,881       | 3      | 27,882       | 2      |
| 1990 | 預付設備款                           | 1,860        | -      | 3,747        | 1      |
| 15XX | 其他非流動資產（附註四）                    | 2,318        | -      | 4,080        | 1      |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 977,884      | 80     | 897,776      | 72     |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 1,229,750 | 100    | \$ 1,253,942 | 100    |
| 2100 | 流動負債                            |              |        |              |        |
| 2150 | 短期借款（附註四、十五及二六）                 | \$ 50,000    | 4      | \$ 170,275   | 14     |
| 2170 | 應付票據（附註二五）                      | 11           | -      | 11,465       | 1      |
| 2200 | 應付帳款（附註二五）                      | 55,791       | 5      | 59,248       | 5      |
| 2280 | 其他應付款（附註十六及二五）                  | 39,482       | 3      | 46,279       | 4      |
| 2320 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                 | 1,392        | -      | 1,128        | -      |
| 2399 | 一年內到期之長期借款（附註四、十五及二六）           | 40,000       | 3      | 127,000      | 10     |
| 21XX | 其他流動負債（附註二五）                    | 5,553        | 1      | 3,563        | -      |
| 21XX | 流動負債總計                          | 192,229      | 16     | 418,958      | 34     |
| 2540 | 非流動負債                           |              |        |              |        |
| 2570 | 長期借款（附註四、十五及二六）                 | 344,123      | 28     | 401,373      | 32     |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                 | 94,650       | 8      | 84,757       | 7      |
| 2640 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                | 1,373        | -      | 1,071        | -      |
| 2645 | 淨確定福利負債（附註四及十七）                 | 17,176       | 1      | 40,505       | 3      |
| 25XX | 存入保證金                           | 600          | -      | -            | -      |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 457,922      | 37     | 527,706      | 42     |
| 2XXX | 負債總計                            | 650,151      | 53     | 946,664      | 76     |
| 3110 | 權益                              |              |        |              |        |
| 3200 | 普通股股本                           | 794,004      | 65     | 494,004      | 39     |
| 3310 | 資本公積                            | 54,861       | 4      | 40,761       | 3      |
| 3350 | 累積虧損                            |              |        |              |        |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 62,085       | 5      | 62,085       | 5      |
| 3350 | 待彌補虧損                           | ( 313,178 )  | ( 25 ) | ( 264,531 )  | ( 21 ) |
| 3300 | 累積虧損總計                          | ( 251,093 )  | ( 20 ) | ( 202,446 )  | ( 16 ) |
| 3410 | 其他權益                            |              |        |              |        |
| 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 18,755 )   | ( 2 )  | ( 26,191 )   | ( 2 )  |
| 3400 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益     | 582          | -      | 1,150        | -      |
| 3XXX | 其他權益總計                          | ( 18,173 )   | ( 2 )  | ( 25,041 )   | ( 2 )  |
| 3XXX | 權益總計                            | 579,599      | 47     | 307,278      | 24     |
|      | 負債與權益總計                         | \$ 1,229,750 | 100    | \$ 1,253,942 | 100    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告）

董事長：趙永昌

經理人：趙永昌

會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純損為元

| 代 碼  |                    | 109年度              |               | 108年度              |               |
|------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|      |                    | 金                  | 額 %           | 金                  | 額 %           |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二五）    | \$ 376,068         | 100           | \$ 455,609         | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二五）    | <u>415,209</u>     | <u>111</u>    | <u>514,534</u>     | <u>113</u>    |
| 5900 | 營業毛損               | ( 39,141)          | ( 11)         | ( 58,925)          | ( 13)         |
| 5910 | 與子公司之已實現及未實現利益（損失） | <u>15,653</u>      | <u>4</u>      | ( <u>14,589</u> )  | ( <u>3</u> )  |
| 5950 | 已實現營業毛損            | ( <u>54,794</u> )  | ( <u>15</u> ) | ( <u>44,336</u> )  | ( <u>10</u> ) |
|      | 營業費用（附註九、二十及二五）    |                    |               |                    |               |
| 6100 | 推銷費用               | 8,070              | 2             | 15,614             | 3             |
| 6200 | 管理費用               | 63,964             | 17            | 64,948             | 14            |
| 6300 | 研究發展費用             | 17,709             | 5             | 9,065              | 2             |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註四及九）    | <u>622</u>         | <u>-</u>      | <u>3,264</u>       | <u>1</u>      |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>90,365</u>      | <u>24</u>     | <u>92,891</u>      | <u>20</u>     |
| 6900 | 營業淨損               | ( <u>145,159</u> ) | ( <u>39</u> ) | ( <u>137,227</u> ) | ( <u>30</u> ) |
|      | 營業外收入及支出           |                    |               |                    |               |
| 7100 | 利息收入               | 485                | -             | 1,843              | -             |
| 7010 | 其他收入（附註二十及二五）      | 21,299             | 6             | 18,099             | 4             |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二十）      | 30,501             | 8             | ( 5,952)           | ( 1)          |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 109年度               |               | 108年度                |               |
|------|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      |                               | 金 額                 | %             | 金 額                  | %             |
| 7510 | 財務成本                          | (\$ 6,410)          | ( 2)          | (\$ 14,219)          | ( 3)          |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註四及十二)      | <u>31,500</u>       | <u>9</u>      | ( <u>56,273</u> )    | ( <u>13</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | <u>77,375</u>       | <u>21</u>     | ( <u>56,502</u> )    | ( <u>13</u> ) |
| 7900 | 稅前淨損                          | ( 67,784)           | ( 18)         | ( 193,729)           | ( 43)         |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二一)                 | ( <u>3,616</u> )    | ( <u>1</u> )  | ( <u>11,648</u> )    | ( <u>3</u> )  |
| 8200 | 本年度淨損                         | ( <u>64,168</u> )   | ( <u>17</u> ) | ( <u>182,081</u> )   | ( <u>40</u> ) |
|      | 其他綜合損益                        |                     |               |                      |               |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |                     |               |                      |               |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註十七)             | 19,401              | 5             | 4,645                | 1             |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 568)              | -             | ( 963)               | ( 1)          |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二一)          | ( 3,880)            | ( 1)          | ( 929)               | -             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |                     |               |                      |               |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | <u>7,436</u>        | <u>2</u>      | ( <u>14,792</u> )    | ( <u>3</u> )  |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)               | <u>22,389</u>       | <u>6</u>      | ( <u>12,039</u> )    | ( <u>3</u> )  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | (\$ <u>41,779</u> ) | ( <u>11</u> ) | (\$ <u>194,120</u> ) | ( <u>43</u> ) |
|      | 每股純損(附註二二)                    |                     |               |                      |               |
| 9710 | 基 本                           | (\$ <u>0.81</u> )   |               | (\$ <u>3.69</u> )    |               |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月18日查核報告)

董事長：趙永昌



經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍





金和證券股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼      | 資本公積 (附註十八) |            |          | 其他權益 (附註四及七)      |                  |            |
|---------|-------------|------------|----------|-------------------|------------------|------------|
|         | 認列子         |            |          | 透過其他              |                  |            |
|         | 公司股權        |            |          | 綜合損益按             |                  |            |
|         | 股本 (附註十八)   | 股票溢價       | 淨值之變動數   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 權益總計       |
| 股數 (仟股) | 金額          | 金額         | 金額       | 金額                | 金額               | 金額         |
| A1      | 49,400      | \$ 494,004 | \$ 5,805 | \$ 40,761         | \$ 2,113         | \$ 501,398 |
|         |             | \$ 34,956  | \$ 5,805 | \$ 86,166         | \$ 11,399        | \$ 9,286   |
| D1      | -           | -          | -        | ( 182,081)        | -                | ( 182,081) |
| D3      | -           | -          | -        | 3,716             | ( 963)           | ( 12,039)  |
| D5      | -           | -          | -        | ( 178,365)        | ( 963)           | ( 194,120) |
| Z1      | 49,400      | 494,004    | 5,805    | 40,761            | 2,113            | 501,398    |
| D1      | -           | -          | -        | ( 64,168)         | -                | ( 64,168)  |
| D3      | -           | -          | -        | 15,521            | ( 568)           | 22,389     |
| D5      | -           | -          | -        | ( 48,647)         | ( 568)           | ( 41,779)  |
| E1      | 30,000      | 300,000    | -        | 14,100            | -                | 314,100    |
| Z1      | 79,400      | \$ 794,004 | \$ 5,805 | \$ 54,861         | \$ 582           | \$ 579,599 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告)



董事長：趙永昌



經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 109年度       | 108年度        |
|--------|----------------------|-------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量            |             |              |
| A00010 | 稅前淨損                 | (\$ 67,784) | (\$ 193,729) |
| A20010 | 收益費損項目               |             |              |
| A20100 | 折舊費用                 | 76,380      | 65,824       |
| A20200 | 攤銷費用                 | 954         | 50           |
| A20300 | 預期信用減損損失             | 622         | 3,264        |
| A20900 | 財務成本                 | 6,410       | 14,219       |
| A21200 | 利息收入                 | ( 485)      | ( 1,843)     |
| A21300 | 股利收入                 | ( 326)      | ( 206)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司損（益）<br>份額  | ( 31,500)   | 56,273       |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備淨益 | ( 4,075)    | ( 3,516)     |
| A22800 | 處分無形資產損失             | 16          | -            |
| A22900 | 租賃修改利益               | ( 3)        | -            |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益         | ( 29,577)   | -            |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利<br>益）  | ( 18,862)   | 29,742       |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失        | -           | 7,497        |
| A24000 | 與子公司之（已）未實現利益        | 15,653      | ( 14,589)    |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損            | 1,976       | -            |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數          |             |              |
| A31130 | 應收票據                 | 1,253       | 444          |
| A31150 | 應收帳款                 | 41,361      | 8,230        |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | 2,845       | ( 2,799)     |
| A31200 | 存 貨                  | ( 4,972)    | 11,846       |
| A31230 | 預付款項                 | 13,685      | ( 13,992)    |
| A31240 | 其他流動資產               | 1,371       | 1,202        |
| A32130 | 應付票據                 | ( 11,454)   | ( 35,745)    |
| A32150 | 應付帳款                 | ( 3,461)    | 17,159       |
| A32180 | 其他應付款                | ( 7,318)    | 15,506       |
| A32230 | 其他流動負債               | 1,990       | 879          |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 3,928)    | ( 2,038)     |
| A33000 | 營運產生之現金              | ( 19,229)   | ( 36,322)    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 109年度      | 108年度       |
|-----------|--------------------|------------|-------------|
| A33300    | 支付之利息              | (\$ 6,806) | (\$ 14,204) |
| A33500    | 支付之所得稅             | ( 1,245)   | ( 893)      |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流出         | ( 27,280)  | ( 51,419)   |
| 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    | ( 4,000)   | -           |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資     | ( 90,393)  | -           |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款  | -          | 55          |
| B02600    | 處分待出售非流動資產         | 54,297     | -           |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備        | ( 15,046)  | ( 14,782)   |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 962        | 3,764       |
| B03800    | 存出保證金減少            | -          | 1,900       |
| B04500    | 購置無形資產             | ( 2,335)   | ( 24)       |
| B06600    | 其他金融資產減少           | 48,700     | 14,221      |
| B06700    | 其他非流動資產減少          | 1,762      | 1,275       |
| B07100    | 預付設備款增加            | ( 5,511)   | ( 1,092)    |
| B07500    | 收取之利息              | 476        | 1,978       |
| B07600    | 收取之股利              | 326        | 206         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)      | ( 10,762)  | 7,501       |
| 籌資活動之現金流量 |                    |            |             |
| C00100    | 短期借款減少             | ( 120,275) | ( 1,585)    |
| C01600    | 舉借長期借款             | -          | 19,123      |
| C01700    | 償還長期借款             | ( 144,250) | -           |
| C03100    | 存入保證金增加(減少)        | 600        | ( 1,050)    |
| C04020    | 租賃負債本金償還           | ( 1,741)   | ( 1,314)    |
| C04600    | 現金增資               | 314,100    | -           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入         | 48,434     | 15,174      |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | 10,392     | ( 28,744)   |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | 62,979     | 91,723      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 73,371  | \$ 62,979   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：趙永昌  經理人：趙永昌  會計主管：謝秋萍 

## 金利精密工業股份有限公司

### 一〇九年度私募普通股辦理情形報告

股東會通過辦理私募普通股之日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、股款繳納完成日期、應募人資料(私募對象)、實際認購價格、參考價格、辦理私募對股東權益影響、私募資金運用情形及計畫執行進度及計畫執行進度及計畫效益顯現情形。

#### 1. 股東會通過辦理私募普通股之日期與數額：

民國 108 年度私募普通股業經本公司於民國 108 年 5 月 10 日董事會決議及民國 108 年 6 月 27 日之股東常會決議通過辦理私募普通股 3,000 萬股。

#### 2. 價格訂定之依據及合理性：

依據本公司 108 年 6 月 27 日股東常會決議私募普通股價格之原則訂定之，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成：

(1)以 108 年 12 月 20 日為本次私募之定價日。本次私募發行普通股之參考價格為定價日前 1、3 或 5 個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，分別為新台幣 13.90 元、13.27 元及 13.03 元。選擇 13.03 元為基準計算價格。

(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為新台幣 13.08 元，以前述二基準計算價格較高之訂定參考價為新台幣 13.08 元。

(3)實際私募價格：本次私募定價為每股新台幣 10.47 元，依經核算佔基準計算價格之八成。

(4)訂價之合理性：本次私募普通股實際發行價格之訂定係依據現行法令規定辦理之，故其價格之訂定應有其合理性。

#### 3. 特定人選擇之方式：

為擴大大公司未來營運規模，應募人之選擇以可協助本公司深耕及拓展產品線且符合證券交易法第四十三條之六第一規定之特定人為限。所選擇之應募人為健策精密工業股份有限公司，為達本公司整合業務及提升競爭力，朝上下游垂直整合方向發展，擴大大公司未來營運規模，為本公司長期發展之必要。

#### 4. 辦理私募之必要理由：

本公司為因應未來發展需求，充實營運資金以強化財務結構，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；且評估籌資之時效性、便利性及發行成本等因素，故以私募方式辦理募資。

#### 5. 股款繳納完成日期：109 年 1 月 2 日

#### 6. 應募人資料(私募對象)：

本次私募之應募人按證券交易法 43-6 條規定辦理，為符合主管機關所訂條件之法人，應募人為健策精密工業股份有限公司，認購數量為 3,000 萬股，因本公司董事長及總經理目

前由應募人之關係人接任，且其參與私募後取得之股份上限為 37.78%，未來若再取得本公司董事席次，則私募完成起一年內恐有經營權發生重大變動之虞，故依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，洽請證券商出具辦理私募現金增資發行普通股必要性與合理性之評估意見。

7. 實際認購價格：每股新台幣 10.47 元。

8. 實際認購價格與參考價格差異：

(1)以 108 年 12 月 20 日為本次私募之定價日。本次私募發行普通股之參考價格為定價日前 1、3 或 5 個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，分別為新台幣 13.90 元、13.27 元及 13.03 元。選擇 13.03 元為基準計算價格。

(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為新台幣 13.08 元，以前述二基準計算價格較高之訂定參考價為新台幣 13.08 元。

(3)實際私募價格：本次私募定價為每股新台幣 10.47 元，依經核算佔基準計算價格之八成。

9. 辦理私募對股東權益影響：

本次私募資金為充實公司營運資金、償還銀行借款，增強公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

10. 私募資金運用情形及計畫執行進度：

109 年資金運用情形在充實營運資金、償還銀行借款方面已執行 100%。

11. 私募效益顯現情形：

本次私募資金挹注後，用以充實營運資金、償還銀行借款，本公司民國 108 年 12 月負債比為 69.73%，至民國 109 年第 12 月降至 50.13%，透過本次私募資金，降低負債比而強化公司財務結構，促使公司營運穩定成長，對本公司營運資金及未來發展有所助益。

## 金利精密工業股份有限公司

## 一〇九年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

| 項目                 | 金額           |               | 備註 |
|--------------------|--------------|---------------|----|
|                    | 小計           | 合計            |    |
| 期初未分配盈餘餘額          |              | (264,530,980) |    |
| 加：本年度稅後淨損          | (64,167,684) |               |    |
| 加：本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額 | 15,521,271   |               |    |
| 可供分配盈餘             |              | (313,177,393) |    |
| 減：                 |              |               |    |
| 提列法定盈餘公積(10%)      | 0            |               |    |
| 庫藏股註銷              | 0            |               |    |
| 分配項目：              |              |               |    |
| 股東股息-現金            | 0            |               |    |
| 股東紅利-股票            | 0            |               |    |
| 期末未分配盈餘(待彌補虧損)     |              | (313,177,393) |    |

註：本公司截至一〇九年底為虧損，擬不發放股利。

董事長：趙永昌



經理人：趙永昌



會計主管：謝秋萍



# 金利精密工業股份有限公司

## 背書保證作業程序修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <p><u>第四條：背書保證之額度：</u></p> <p><u>(一)本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。若背書保證對象為子公司，其淨值不得低於實收資本額二分之一。</u></p> <p><u>(二)與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進貨或銷貨金額孰高者。</u></p> <p><u>(三)本公司及子公司整體集團得為背書保證之總額，以不超過本公司淨值百分之百為限；對單一企業背書保證之金額，以不超過本公司淨值百分之五十為限，整體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。</u></p> <p>以下略</p> | <p><u>第四條：本公司對外背書保證總金額限制：</u></p> <p><u>(一)本公司及子公司以不超過本公司當期財務報表淨值百分之五十(含)。</u></p> <p><u>(二)本公司及子公司對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期財務報表淨值百分之二十(含)。</u></p> <p><u>(三)本公司及子公司對單一企業之背書保證限額不得超過新臺幣一千萬元(含)且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數不得超過本公司當期財務報表淨值百分之三十(含)。</u></p> <p><u>(四)本公司或子公司新增背書保證金額不得超過新臺幣三千萬元(含)且不得超過本公司當期財務報表淨值百分之五(含)。</u></p> <p>以下略</p> | <p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條及實務需求修正</p> |
| <p><u>第五條：本公司辦理背書保證事項時，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。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p><u>第五條：本公司直接投資被保證公司之股權金額在百分之五十(含)以上或直接控制經營者，背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之百分之二十(含)。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                | <p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十一條修正</p>      |
| <p><u>第十四條：本施行辦法未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p><u>第十四條：經理人及主辦人員違反本作業程序時，按公司規定處罰。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>依據「公開發行公司資金貸與及背</p>                    |

|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                            |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p><u>本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於實收資本額二分之一之子公司</u>，財務單位應會同相關部門評估相關控管風險及因應計畫之執行情形，並定期向審委會委員報告。前述作為背書保證對象之子公司，若為股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，應以股本加計資本公積 - 發行溢價之合計數視為其實收資本額。</p>                                                            |                                                                                                                                                                                            | <p>書保證處理準則」第十二條修正</p>                |
| <p>第十五條：本作業程序經董事會決議通過後，<u>送各審委會委員並提報股東會討論後實施。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議並送各審委會委員及提報股東會討論</u>，修訂時亦同。</p>                                                                                                                 | <p>第十五條：本作業程序經董事會決議通過後，提報股東會<u>承認</u>後實施。修訂時亦同。</p>                                                                                                                                        | <p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十一條修正</p> |
| <p>第十六條：本程序於八十五年十二月二十日訂定。</p> <p>第一次於八十六年六月二十二日修訂。<br/>第二次於九十二年六月二十五日修訂。<br/>第三次於九十五年六月 十四日修訂。<br/>第四次於九十八年六月二十六日修訂。<br/>第五次於九十九年六月二十五日修訂。<br/>第六次於一〇七年六月二十七日修訂。<br/>第七次於一〇九年六月二十四日修訂。<br/><u>第八次於一一〇年六月 九日修訂。</u></p> | <p>第十六條：本程序於八十五年十二月二十日訂定。</p> <p>第一次於八十六年六月二十二日修訂。<br/>第二次於九十二年六月二十五日修訂。<br/>第三次於九十五年六月 十四日修訂。<br/>第四次於九十八年六月二十六日修訂。<br/>第五次於九十九年六月二十五日修訂。<br/>第六次於一〇七年六月二十七日修訂。<br/>第七次於一〇九年六月二十四日修訂。</p> | <p>增加第八次修訂日期。</p>                    |

# 金利精密工業股份有限公司

可能之法人應募人，其法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例與公司之關係

| 法人應募人        | 其前十名股東                                                    | 持股比率   | 與本公司關係 |
|--------------|-----------------------------------------------------------|--------|--------|
| 健策精密工業股份有限公司 | 信昌國際實業股份有限公司                                              | 13.12% | 無      |
|              | 恆山股份有限公司                                                  | 12.52% | 關係人    |
|              | 新制勞工退休基金                                                  | 7.78%  | 無      |
|              | 佳禾鑫有限公司                                                   | 6.56%  | 無      |
|              | 福港有限公司                                                    | 6.56%  | 無      |
|              | 盧錫浩                                                       | 2.15%  | 無      |
|              | 趙永昌                                                       | 1.55%  | 本公司董事長 |
|              | 趙宗信                                                       | 1.53%  | 無      |
|              | 能率投資股份有限公司                                                | 1.44%  | 無      |
|              | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶                                  | 1.19%  | 無      |
| 建德工業股份有限公司   | 和明投資有限公司                                                  | 8.64%  | 無      |
|              | 清涼投資有限公司                                                  | 7.53%  | 無      |
|              | 台灣創業投資股份有限公司                                              | 5.14%  | 無      |
|              | 沈以諾投資有限公司                                                 | 4.71%  | 無      |
|              | 沈迦勒有限公司                                                   | 4.29%  | 無      |
|              | 柯長崎                                                       | 3.47%  | 無      |
|              | 永祐實業股份有限公司                                                | 3.07%  | 無      |
|              | 祐源股份有限公司                                                  | 3.07%  | 無      |
|              | 長怡投資有限公司                                                  | 2.85%  | 無      |
|              | 建信投資股份有限公司                                                | 2.76%  | 無      |
| 株式會社鈴木       | 有限会社スズキエンタープライズ                                           | 15.80% | 無      |
|              | 株式会社日本カストディ銀行（信託專戶）                                       | 10.60% | 無      |
|              | 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託專戶）                                  | 9.65%  | 無      |
|              | 鈴木従業員持株会                                                  | 4.41%  | 無      |
|              | 鈴木教義                                                      | 2.43%  | 本公司董事  |
|              | 株式会社八十二銀行                                                 | 2.15%  | 無      |
|              | 高野忠和                                                      | 2.05%  | 無      |
|              | BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNY GCM CLIENT ACCOUNTS M LSCB RD | 1.76%  | 無      |
|              | 株式会社日本カストディ銀行(信託專戶 5)                                     | 1.52%  | 無      |
|              | 小島 まゆみ                                                    | 1.45%  | 無      |

## 金利精密工業股份有限公司

### 110年度私募現金增資發行普通股必要性與合理性之評估意見

#### 一、前言

金利精密工業股份有限公司(以下稱「該公司」或「金利精密公司」)為充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，以因應公司長期發展之資金需求，並考量募集資金之時效性與便利性，擬依「證券交易法」第43條之6規定辦理110年度私募現金增資發行普通股案(以下稱「本私募案」)。該公司擬於110年4月27日召開董事會討論本私募案，依據該次董事會議案內容，本私募案之額度以不超過20,000仟股為上限，並自股東會決議日起一年內一次辦理，所擬洽應募人之選擇方式則以符合「證券交易法」第43條之6規定之特定人為限。

茲因該公司於110年4月27日董事會前一年內，其董事異動席次達三分之一以上，符合董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動標準；此外，考量參與本私募案之應募人所取得之股份上限，將達該公司私募增資後實收股本之20.12%，未來若其不排除取得該公司董事席次，恐有經營權發生重大變動之虞，故該公司爰依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定，委請本承銷商就該公司辦理本私募案之必要性及合理性出具評估意見，茲彙整本承銷商評估意見說明如下：

#### 二、承銷商評估意見

##### (一)適法性評估

經檢視該公司109年度經會計師查核簽證之財務報告，該公司稅後淨損為64,168仟元，期末帳上累積虧損為313,178仟元，故該公司辦理本私募案不受「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第3條規定之限制；另經檢視該公司擬於110年4月27日召開之董事會議案內容，本私募案之應募人將以符合「證券交易法」第43條之6所規定之特定人為限，尚符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定。

##### (二)金利精密公司現況

該公司成立於58年4月8日，股票於88年4月14日上櫃掛牌，為精密連續模具和精密沖壓之開發製造商，目前產品為半導體導線架及散熱片、連接器零組件、LED導線架、模具及其他等，主要以內銷及外銷亞洲地區。

該公司自104年起連續虧損六年，主要係該公司位於台灣平鎮廠房之電鍍製程區於104年7月發生火災，影響整體稼動率及出貨，對該公司營運產生巨大影響，致104年度及105年度每股稅後淨損分別為1.33元及1.64元；106年度該公司經營團隊持續恢復產能擴大營收，致每股稅後淨損縮減至0.68元，同時亦積極研發新型產品，惟因新開發產品的客戶驗證時間比原預估的時間長，故對整體營運仍無太多之貢獻，因此，107年度每股虧損再擴大至1.17元；108年度受到中美貿易戰影響，營業規模大幅下滑，每股稅後淨損3.69元；109年度該公司積極檢視產能及調整產品結構，加上大陸子公司客戶需求成長，合併營收較108年度成長，雖因未達規模

經濟仍處虧損狀況，惟每股稅後淨損 0.81 元已較 108 年度大幅減少。

展望未來，該公司若欲擺脫虧損之狀態，需持續進行台灣廠區產能及產線調整，同時加快產品開發速度，以提昇整體稼動率及競爭力，保障股東之權益。

### (三)本次辦理私募案之必要性及合理性評估

#### 1.必要性之評估

該公司為精密連續模具和精密沖壓之開發製造商，自 104 年起連續六年營運產生虧損，考量其既有產品應用市場成長鈍化、訂單尚不具穩定性及整體稼動率尚待提升等因素，其營運仍存在不確定性之風險；因應該公司持續進行之營運調整及擴展業務所需，備妥營運資金實為重要，若無法順利取得資金，將無法順利推動相關營運計畫。

該公司於 109 年 12 月底合併之負債比達 50.13%，倘若該公司持續以銀行借款支應營運所需資金，除將使該公司負債比持續提高外，恐將不易取得長期借款資金及有利之借款條件，同時將導致利息增加進而侵蝕營運獲利之情形，故該公司實採直接金融之方式挹注資金為宜，以避免過於倚賴金融機構借款，提高資金靈活運用空間，對該公司未來營運及獲利具有正面效益。

此外，在該公司未來營運展望仍未明朗前，若以公開募集方式辦理增資，恐不易如期且取得有利之發行條件與所需之資金額度，其資金募集如期完成存有不確定性。若以私募方式辦理增資，除募集時效性高外，投資人有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與特定人長期合作關係，有助於該公司未來營運之成長等因素；因此，為有效達成資金募集之計畫並順利取得資金，同時考量資金市場及募集資本之時效性、便利性及發行成本，該公司採私募方式辦理現金增資，應有其必要性。

#### 2.合理性之評估

該公司辦理本私募案，本承銷商就以下三方面評估其合理性：

##### (1)私募案發程序之合理性

經檢視該公司擬於 110 年 4 月 27 日召開董事會討論本私募案之議案資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等，尚符合證券交易法及相關法令規定，並無重大異常之情事。

##### (2)辦理私募有價證券種類之合理性

該公司辦理本私募案之有價證券種類為普通股，係市場普遍有價證券發行之種類，投資人接受程度高，故本次擬辦理私募有價證券之種類應有其合理性。

##### (3)私募預計產生之效益合理性

該公司主要融資管道為銀行借款，為降低對金融機構的依存度及避免公司暴露於流動性不足之風險，擬藉由辦理本私募案用以充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，支應公司長期發展之資金需求，預期可以提高產能以應付未來業務成長所需，強化該公司財務結構並擴充市場版圖，促使該公司營運穩定成長，對該公司股東權益實有正面效益，其效益尚屬合理。

### 3.應募人之選擇與目的、必要性及預計效益評估：

#### (1)應募人之選擇方式與目的

經檢視該公司擬於 110 年 4 月 27 日召開之董事會議案資料，該公司辦理本私募案之應募人將依「證券交易法」第 43 條之 6 規定擇定特定人，其選擇目的係以對該公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量，且以對該公司營運具有一定了解，有利於該公司未來營運發展之內部人或關係人，或是，故其應募人之選擇方式與目的尚屬適當。

#### (2)其必要性及預計效益

該公司辦理本私募案之應募人，係以對該公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量。主要係該公司目前營運仍存在不確定性之風險，為考量企業永續經營及發展，選擇對該公司營運具有一定了解，有利於該公司未來營運發展之內部人或關係人，或是選擇可協助該公司深耕及拓展產品線之策略性投資人，藉由引進上述特定人協助該公司提昇營運績效及股東權益，待本私募案經股東會決議通過後據以執行，故其應募人之選擇具必要性且效益尚屬合理。

### 4.經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等之影響

經檢視該公司年報及公開資訊觀測站揭露之資料，該公司於 110 年 4 月 27 日董事會前一年內，其董事異動席次達三分之一以上之新任董事為參與 108 年度私募案之應募人健策精密。

此外，考量參與本私募案之應募人所取得之股份上限，將達該公司私募增資後實收股本之 20.12%，未來若其不排除取得該公司董事席次，恐有經營權發生重大變動之虞。故針對該公司經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等之影響說明如下：

#### (1)對公司業務之影響

健策精密係該公司之同業，其營運績效佳且持續研發量產新應用產品，故其參與該公司 108 年度私募案後，積極檢視產能及調整產品結構，故其營業淨損已由 108 年度之 206,771 仟元縮小至 109 年度之 62,976 仟元，對該公司業務具有正面之影響。

該公司辦理本私募案應募人規劃，係以對該公司營運具有一定了解，有利於該公司未來營運發展之內部人或關係人，或是選擇可協助該公司深耕及拓展產品線之策略性投資人。因此，辦理本私募案引進上述特定人後，雖恐有經營權發生重大變動之虞，惟尚不會對該公司目前業務產生重大改變。

#### (2)對公司財務及股東權益之影響

健策精密參與該公司 108 年度私募案後，積極檢視產能及調整產品結構，加上大陸子公司客戶需求成長，109 年度稅後淨損已較 108 年度大幅減少，致對該公司財務及股東權益具有正面之影響。

該公司辦理本私募案擬發行總股數以不超過 20,000 仟股為上限，私募價格係以不低於參考價格之八成，其私募價格之訂定尚屬合理，對股東權益影響有限。惟在私募資金挹注下，可在穩健之財務結構下，積極改善公司整體營運績效，提升公司競爭力及獲利能力，對公司之永續經營實有助益，故辦理本私募案對該公司財務及股東權益應有正面助益。

綜上所述，該公司辦理本私募案擬募集資金用以充實營運資金、購置相關不動產及設備、償還借款，以因應公司長期發展之資金需求，主要係預期可以提高產能以應付未來業務成長所需，強化該公司財務結構並擴充市場版圖，促使該公司營運穩定成長；經考量該公司目前之營運狀況及如期募集資金之可行性，以及私募投資人有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與特定人長期合作關係，有助於該公司未來營運之成長等因素，該公司擬以私募方式辦理本次現金增資發行普通股計畫，實有其必要性及合理性；另經本承銷商檢視該公司擬於 110 年 4 月 27 日召開董事會討論之議案資料，本私募之發行計畫內容及程序尚無重大違反規定或顯不合理之情事，且針對本私募案預計產生之效益、應募人之選擇及經營權若發生重大變動後對該公司業務、財務及股東權益影響等各項因素綜合考量下，該公司辦理本私募案應有其必要性及合理性。

### 三、其他聲明

- (一)本意見書之內容僅作為金利精密公司擬於 110 年 4 月 27 日召開董事會討論辦理本私募案之參考依據，不作為其他用途使用。
- (二)本意見書內容係參考金利精密公司所提供擬於 110 年 4 月 27 日召開董事會討論之議案資料、經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其「公開資訊觀測站」之公告資訊等相關資料進行評估，對未來該公司因本私募案計劃變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。
- (三)本承銷商非為金利精密公司或其應募人之關係人，特此聲明。

評估人：富邦綜合證券股份有限公司



代表人：董事長 韓 蔚 廷



中 華 民 國      一   一   〇   年   四   月   十   九   日

## 金利精密工業股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織定名為金利精密工業股份有限公司。

第二條：(一)本公司經營之事業如左：

一、精密連續沖壓模。

二、各種模具治具加工製造銷售。

三、各種電機、電氣機械及零件加工製造銷售。

四、代理國內外廠商有關產品銷售業務。

五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)本公司可投資其他公司為有限責任股東，投資總額不受公司法第十三條不超過實收資本額百分之四十限制。

(三)本公司得對外保證，但須經董事會決議始得行之。

第三條：本公司設總公司於桃園市必要時經董事會決議得設分公司或辦事處於國內外各地。

第四條：本公司之公告方法以網際網路資訊系統方式於公開資訊觀測站行之。

### 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾壹億元整，分為壹億壹仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，未發行之股份授權董事會視實際需要分次發行。

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編號並經主管機關簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票，惟應洽證券集中保管機構辦理登錄。

第七條：股東應填具印鑑卡交付公司收存，凡領取股息紅利或與本公司之書面接洽均依該項印鑑為憑。

第八條：股票如有出讓應填具讓股聲請書向本公司聲請更名過戶經登載股東名簿後始得以其轉讓對抗公司其因繼承關係請求更名者並應由繼承人提出合法證件。

第九條：股票如有遺失或毀損時應由股東以書面向本公司提出申請，並依法定程序申請補發股票。

第十條：（刪除）。

第十一條：股票之更名過戶自股東常會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

第十二條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召集之，臨時會於必要時依法召集之。

第十三條：股東因故不能出席股東會時得依公司法第一七七條之規定出具委託書簽名蓋章委託代理人出席。

第十四條：股東會開會時以董事長為主席，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。

第十五條：本公司各股東，每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

第十六條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席議案之表決，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十七條：股東會之議決事項應作成議事錄，由主席簽名蓋章並於會後二十日內將議事錄分發各股東，議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席委託書一併保存於本公司。前項議事錄之分發得以公告方式為之。

### 第四章 董事

第十八條：本公司設董事五～七人，均由股東會就有行為能力之人，董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，董事任期概為三年連選均得連任。本公司董事間應有超過半數之席次，董事間應有超過半數之席次不得具有下列關係之一。

(一)配偶。

(二)二親等以內之親屬。

董事之報酬授權董事會依同業通常之水準議訂之，董事車馬費之支付及責任保險之購買，其數額由董事會決議之。

第十八條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選認之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十九條：董事組織董事會依法令章程及股東會之決議執行本公司一切業務，並依公司法第二〇八條規定由董事互推董事長一人並得設副董事長一人，董事長對外代表公司。

第二十條：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，

以審計委員會組織規程另定之。

第廿一條：本公司審計委員會之組成，職權事項、議事規則及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第廿二條：本公司經營方針及其他重要事項由董事會決定之，董事會由董事長召集並任主席，遇董事長因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。  
董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

第廿三條：董事會之決議除公司法另有規定者外須有董事過半數之出席以出席董事過半數之同意行之，其議事錄應由主席簽名蓋章存於本公司。

## 第五章 經 理 人

第廿四條：本公司得設經理人、其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第廿五條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具

一、營業報告書

二、財務報表

三、盈餘分配或虧損彌補之議案，等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第廿六條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 7% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第廿六之一條：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。

本公司所處產業之生命週期正處於成長期，為考量本公司未來資金額需求，滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，本公司得依整體資本預算規劃，分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

## 第七章 總 則

第廿七條：本章程未訂事項悉依照公司法之規定辦理。

第廿八條：本章程訂立於民國五十八年三月十七日。

|      |        |     |   |    |   |     |   |
|------|--------|-----|---|----|---|-----|---|
| 第 一  | 次修正於民國 | 五十九 | 年 | 五  | 月 | 二十五 | 日 |
| 第 二  | 次修正於民國 | 六十二 | 年 | 二  | 月 | 八   | 日 |
| 第 三  | 次修正於民國 | 六十二 | 年 | 十  | 月 | 十五  | 日 |
| 第 四  | 次修正於民國 | 六十三 | 年 | 二  | 月 | 十   | 日 |
| 第 五  | 次修正於民國 | 六十三 | 年 | 七  | 月 | 十   | 日 |
| 第 六  | 次修正於民國 | 六十六 | 年 | 七  | 月 | 十一  | 日 |
| 第 七  | 次修正於民國 | 七十二 | 年 | 四  | 月 | 二十  | 日 |
| 第 八  | 次修正於民國 | 七十三 | 年 | 六  | 月 | 十   | 日 |
| 第 九  | 次修正於民國 | 七十五 | 年 | 十一 | 月 | 十   | 日 |
| 第 十  | 次修正於民國 | 七十九 | 年 | 三  | 月 | 十六  | 日 |
| 第 十一 | 次修正於民國 | 八十四 | 年 | 八  | 月 | 二十五 | 日 |
| 第 十二 | 次修正於民國 | 八十五 | 年 | 十一 | 月 | 十   | 日 |
| 第 十三 | 次修正於民國 | 八十六 | 年 | 六  | 月 | 二十二 | 日 |
| 第 十四 | 次修正於民國 | 八十七 | 年 | 四  | 月 | 二十五 | 日 |
| 第 十五 | 次修正於民國 | 八十八 | 年 | 六  | 月 | 二十九 | 日 |
| 第 十六 | 次修正於民國 | 八十九 | 年 | 五  | 月 | 二十六 | 日 |
| 第 十七 | 次修正於民國 | 九十  | 年 | 六  | 月 | 十五  | 日 |
| 第 十八 | 次修正於民國 | 九十一 | 年 | 六  | 月 | 二十七 | 日 |
| 第 十九 | 次修正於民國 | 九十二 | 年 | 六  | 月 | 二十五 | 日 |
| 第 二十 | 次修正於民國 | 九十四 | 年 | 六  | 月 | 七   | 日 |
| 第 廿一 | 次修正於民國 | 九十五 | 年 | 六  | 月 | 十四  | 日 |
| 第 廿二 | 次修正於民國 | 九十六 | 年 | 六  | 月 | 二十一 | 日 |
| 第 廿三 | 次修正於民國 | 九十八 | 年 | 六  | 月 | 二十六 | 日 |
| 第 廿四 | 次修正於民國 | 一〇一 | 年 | 六  | 月 | 二十七 | 日 |
| 第 廿五 | 次修正於民國 | 一〇五 | 年 | 六  | 月 | 二十八 | 日 |
| 第 廿六 | 次修正於民國 | 一〇九 | 年 | 六  | 月 | 二十四 | 日 |

金利精密工業股份有限公司



董事長：趙永昌



## 金利精密工業股份有限公司 股東會議事規則

中華民國八十七年四月二十五日訂定

- 第一條 本議事規則參考上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第二條 本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東（或代理人）繳交出席簽到卡以代簽到，加計以電子方式行使表決權之股數計算之。  
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條 股東會出席及表決，應以股份為計算基準，每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 第四條 本公司股東會召開地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第五條 股東會如由董事會召集，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。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條 本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、開會過程全程連續不間斷錄音及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。
- 第八條 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，如已逾開會時間而不足法定額時，主席得宣佈延長之，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。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，依公司法第一七四條規定重新提請大會表決。
- 第九條 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，主席不得逕行宣佈散會。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；股東會開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權數過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

- 第十條 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，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。
- 第十一條 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，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。
- 第十二條 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。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- 第十五條 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。  
表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十七條 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。
- 第十八條 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。
- 第十九條 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，應佩戴標識。
- 第二十條 本規則經股東會通過後施行之，修改時亦同。  
本規則訂立於民國八十七年四月二十五日訂定。  
第一 次修正於民國 九十五 年 六 月 十四 日。  
第二 次修正於民國 一〇六 年 六 月 二十六 日。

## 金利精密工業股份有限公司 背書保證作業程序(修訂前)

第一條：凡本公司有關背書保證事項，均依本程序之規定施行之。但其他法令另有規定者，從其規定。

第二條：本公司背書保證之對象，以公司組織為限。必要時並得要求被保證公司提供動產或不動產之設定抵押權或其他擔保。背書保證之對象：

(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達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全體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，係指本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。

第三條：本程序所稱之背書保證包括：

(一)融資背書保證一係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的，而另開立票據於非金融事業做擔保者。

(二)關稅背書保證一係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

(三)其他背書保證一係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

(四)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。

第四條：本公司對外背書保證總金額限制：

(一)本公司及子公司以不超過本公司當期財務報表淨值百分之五十(含)。

(二)本公司及子公司對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期財務報表淨值百分之二十(含)。

(三)本公司及子公司對單一企業之背書保證限額不得超過新臺幣一千萬元(含)且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數不得超過本公司當期財務報表淨值百分之三十(含)。

(四)本公司或子公司新增背書保證金額不得超過新臺幣三千萬元(含)且不得超過本公司當期財務報表淨值百分之五(含)。

公開發行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。

背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，但董事會得授權董事長於一定金額內決行，俟後再報請董事會追認之。

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二條第二項規定為背書保證前，應提報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。

本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第五條：本公司直接投資被保證公司之股權金額在百分之五十（含）以上或直接控制經營者，背書保證金額不得超過當期財務報表淨值之百分之二十（含）。

第六條：背書手續及背書金額控制：

- （一）被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，得視需求要求被背書保證企業檢附票據，並由經辦部門提送簽呈、票據，敘明背書保證對象、公司、種類、理由、金額及風險評估結果。
- （二）上述簽呈、票據應先由財務部審核，評估事項如下：
  - （1）背書保證之必要性及合理性。
  - （2）背書保證對象之徵信及風險評估。
  - （3）對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
  - （4）應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- （三）財務部門將評估意見連同簽呈、票據一併呈董事長核示。
- （四）經董事會或董事長核准背書之票據，得完成下列手續後送回被保證公司：加蓋公司印信。將背書本票正反影印後，留存備查。
- （五）董事會或董事長不同意背書之票據由財務部門備文說明不背書之理由後，連同票據退回被保證公司。
- （六）背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，為妥善管控可能產生之風險，將依循內部控制作業持續追蹤及執行其續後之管控措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依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。

第七條：背書票據之註銷：

- （一）背書票據如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應備文將原背書票據送本公司財務部門加蓋『註銷』印章後退回，來文則留存備查。
- （二）在票據展期換新時，金融機構常要求先背書新票據再退回舊票據，在此情形下，財務部門應具備跟催記錄，儘速將舊票追回註銷。

第八條：本公司財務部門之背書保證登記簿，就承諾擔保事項、背書保證企業之名稱、背書保證金額及借款性質、動用狀況與日期等有關背書保證及註銷事項，詳予登載備查。財務單位應定期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，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第九條：本公司以向經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證專用印鑑，其他一律視為無效，

公司印信及票據等分別由專人保管，並按規定程序用印或簽發票據。

第十條：本公司財務部門對於期限屆滿之背書保證案件，應主動追蹤已否結案註銷，並就有關背書保證事項之全部資料，提供予簽證之會計師，並在查帳報告中予以說明及適當揭露。本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並做成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員會委員。

第十一條：刪除

第十二條：本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額，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依規定辦理公告申報，並輸入金管會規定之資訊申報網站。

（一）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。

（二）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。

（三）本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額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。

（四）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。

上項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

第十三條：本公司之子公司若因業務需要，擬對外辦理背書保證時，應命該子公司訂定背書保證作業程序，並依所訂定作業程序辦理。

第十四條：經理人及主辦人員違反本作業程序時，按公司規定處罰。

第十五條：本作業程序經董事會決議通過後，提報股東會承認後實施。修訂時亦同。

第十六條：本程序於八十五年十二月二十日訂定。

第一次於八十六年六月二十二日修訂。

第二次於九十二年六月二十五日修訂。

第三次於九十五年六月十四日修訂。

第四次於九十八年六月二十六日修訂。

第五次於九十九年六月二十五日修訂。

第六次於一〇七年六月二十七日修訂。

第七次於一〇九年六月二十四日修訂。

## 金利精密工業股份有限公司 全體董事持有股數及最低應持有股數

一、本公司現任第十八屆董事法定成數及股數如下：

|             |              |
|-------------|--------------|
| 本公司普通股發行股數  | 79,400,399 股 |
| 全體董事應持有法定成數 | 8 %          |
| 全體董事法定應持股數  | 6,352,031 股  |

二、截至一一〇年股東常會停止過戶日四月十一日，全體董事持有股數如下表：

| 職稱          | 姓名                      | 持有股數       | 持有成數   |
|-------------|-------------------------|------------|--------|
| 董事長         | 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：趙永昌 | 30,000,000 | 37.78% |
| 董事          | 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：林錦隆 | -          | -      |
| 董事          | 株式會社 鈴木<br>代表人：鈴木教義     | 6,898,553  | 8.69%  |
| 董事          | 建德工業股份有限公司<br>代表人：李金旆   | 8,374,212  | 10.55% |
| 獨立董事        | 徐志誠                     | -          | -      |
| 獨立董事        | 林正宗                     | -          | -      |
| 獨立董事        | 翁弘林                     | -          | -      |
| 非獨立董事實際持有股數 |                         | 45,272,765 | 57.02% |

