

金利精密工業股份有限公司

一〇八年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇八年六月二十七日（星期四）上午九時整

地 點：桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路四號

主 席：盧國棟

紀錄：林華星

出席董事：鈴木教義、橫山勝登、李金旆、盧基盛、黃榮瑞、江致平

出席監察人：張家賓

列 席：林昇平會計師、許啟龍律師

出 席：親自出席及代理出席股東出席之股數共計 32,341,273 股（其中以電子方式出席行使表決權計 104,032 股）佔本公司已發行股份總數 49,400,399 股之 65.46%。

一、宣佈開會

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

- （一）一〇七年度營業狀況報告。（請參閱附件）
- （二）監察人審查一〇七年度決算表冊報告。（請參閱附件）
- （三）一〇六年度減資彌補虧損案之健全營運計劃書辦理情形及執行成效報告。（請參閱議事手冊）

四、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一〇七年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：1、本公司一〇七年度之財務報表，業經建昇聯合會計師事務所陳仁基會計師及陳秀莉會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告，連同營業報告書送請監察人審核完成，提請股東常會承認。

2、一〇七年度會計師查核報告書及決算表冊，請參閱附件。

決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 31,936,847 權

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	31,852,751 權	99.73%
（含電子方式行使表決權	51,779 權）	
反對權數	46,154 權	0.14%
（含電子方式行使表決權	46,154 權）	
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	37,942 權	0.11%
（含電子方式行使表決權	6,099 權）	

第二案（董事會提）

案由：一〇七年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：1、本公司一〇七年度盈虧撥補案，業經 108 年 3 月 13 日董事會決議通過。

2、一〇七年度稅後淨損 57,665,113 元，期末待彌補虧損金額為 86,166,053 元，盈虧撥補表，請參閱附件。

決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 31,936,847 權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	31,852,601 權	99.73%
（含電子方式行使表決權	51,629 權）	
反對權數	46,304 權	0.14%
（含電子方式行使表決權	46,304 權）	
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	37,942 權	0.11%
（含電子方式行使表決權	6,099 權）	

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：1、配合主管機關規定，修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2、修訂條文對照表，請參閱附件。

決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 31,936,847 權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 （含電子方式行使表決權	31,847,345 權 46,373 權）	99.71%
反對權數 （含電子方式行使表決權	51,560 權 51,560 權）	0.16%
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數 （含電子方式行使表決權	37,942 權 6,099 權）	0.11%

第二案（董事會提）

案由：本公司辦理私募普通股案，提請討論。

說明：1. 本公司為引進策略合作夥伴、充實營運資金，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 30,000 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數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數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) 特定人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：

A. 特定人選擇方式與目的：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，且符合證券交易法第四十三條之六第一項規定之特定人為限。

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。

D. 目前尚無已洽定之應募人，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

(3)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。

(4)資金用途及預計達成效益：

本次私募資金用途為引進策略合作夥伴、充實營運資金，預期可以提高產能及充實營運資金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. 本公司在董事會決議辦理私募前一年及預計辦理本次私募引進策略性投資人後，並無且不致造成經營權發生重大變動，故無需洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估。

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。

補充說明一：依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國108年5月24日證保法字第1080002167號來函；對於本次現金增資私募普通股案，向股東提出之補充說明如下：

一、 私募之目的：

本公司為了考量長期營運發展需要，本次私募普通股擬規劃引進策略合作夥伴，以及降低負債比及減少利息費用支出，挹注營運資金為目的；若透過公

開募集方式發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，且私募具有籌資迅速、簡便之時效性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保以及強化策略性合作夥伴的長期合作關係，是故擬採私募方式募集資金。

二、對經營之影響：

截至目前為止本次私募普通股尚無洽定之應募人，故暫無法委請證券承銷商出具評估意見，本次私募普通股規劃方向也是以不影響經營權變動為原則，假若日後確認應募人，評估私募可能造成經營權發生重大變動影響時，將洽請證券承銷商對私募造成公司經營權移轉之合理性及必要性出具詳細且具體之評估意見，並補行公告相關事宜。

三、對股東權益之影響：

本公司本次私募普通股擬計劃引進策略性合作夥伴之屬性為目標，藉此能建立起雙方長期合作關係，共同開發市場壯大經營規模，雙方藉此合作分工並可分散市場風險，故將有助於提升股東權益，更有助於穩定公司未來長期發展。整體評估本次私募普通股，本公司確有其必要性且具備有合理性，因本次私募不但可以拓展現有產品市場，且可引進新產品客戶，同時綜合雙方更多資源開發更新、更有競爭力的產品，不但降低公司負債比減少利息費用支出，健全本公司財務結構外，同時可以充實營運資金及創造營業收入與獲利等效益，對股東權益著實有其正面效益。

四、改選董事及監察人案：

本公司本次股東會將全面改選董事七席(含獨立董事二席)及監察人三席，除獨立董事二席採候選人提名制度外，餘將由股東會就有行為能力之人選任之。本公司將遵守證券交易法第26條之3第2項規定。

五、解除新任董事競業禁止限制之說明：

本公司將於本次股東常會中提請解除新任董事競業禁止限制，議案中將充分補充說明新任董事相關兼任情形，俾利全體股東瞭解。

補充說明二：依據108年06月14日第一次臨時董事會決議辦理私募普通股案補充事項，說明如下：

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，且符合證券交易法第四十三條之六第一項規定之特定人為限。目前已洽定的可能應募人為健策精密工業股份有限公司，若有其他洽定之應募人，將依法公告，最後應募狀況依實際認購結果依規定辦理。可能應募人健策精密工業股份有限公司為本公司之關係人，因本公司董事長盧國棟於2019/6/12當選為可能應募人之法人董事代表人；該公司前十大股東名稱、持股比率及與本公司之關係如下表：

股東名稱	持股比率	與本公司關係
信昌國際實業股份有限公司 代表人：趙宗信	13.18%	無
恆山股份有限公司 代表人：趙永昌	12.58%	本公司董事長盧國棟為可能應募人之法人董事代表人
佳禾鑫有限公司 代表人：簡貴玲	6.59%	無
福港有限公司 代表人：趙許慈美	6.59%	無
富邦人壽保險股份有限公司	5.73%	無
趙永昌	1.56%	無
趙宗信	1.53%	無
群益馬拉松基金專戶	1.52%	無
能率投資股份有限公司 代表人：董炯熙	1.45%	無
陳名	1.26%	無

本公司在108年5月10日董事會決議辦理私募前一年內及108年6月27日將舉行股東會全面改選董事，目前規劃將董事變動不會達1/3，且變動前後，其董事席次有超過半數係由原主要股東控制，因此，所稱公司經營權不會發生重大變動。本次私募普通股之其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響需變更或修正時，提請董事會授權董事長全權處理之。

補充說明三：依據108年06月17日第二次臨時董事會決議更正應募人非為策略性投資人。

本次私募普通股之對象原以可協助本公司深耕及拓展產品線之策略性投資人，且符合證券交易法第四十三條之六第一項規定之特定人為限。因以下原因經董事會決議更正為應募人非為策略性投資人。

- (1)因本公司董事長盧國棟先生當選可能應募人之法人董事代表人，已洽定的可能應募人變為本公司之關係人，因可能應募人可透過其職務或與本公司之密切關係，即可提供效益，擴大大公司未來營運規模，故無須再以策略性投資人身分參與公司私募之應募。
- (2)本項應募人之選擇方式為擴大大公司未來營運規模，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項規定之人。

其他事項：

- (1)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特定人，目前可能應募人為健策精密工業股份有限公司，該公司於108年6月12日舉行董監事改選，本公司董事長盧國棟先生當選該公司法人董事恆山股份有限公司之法人代表。
- (2)本公司在108年5月10日董事會決議辦理私募前一年無經營權變動，另於108年6月27日將舉行股東會全面改選董事，目前可能應募人預計取得改選後2席董事1席監察人(最後仍以最終選舉結果為依據)，預計董事席次變動不會達1/3，且變動後，其董事席次有超過半數仍由原主要股東控制，因此，公司經營權不會發生重大變動。
- (3)另若有其他洽定之應募人，將依法公告。最後應募狀況依實際認購結果依規定辦理。
- (4)私募普通股不超過30,000仟股，每股面額新台幣10元，視資本市場狀況，授權董事會自股東會決議之日起一年內一次辦理。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，並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。

決 議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為31,936,847權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權)	31,847,328 權 46,356 權)	99.71%
反對權數 (含電子方式行使表決權)	51,577 權 51,577 權)	0.16%
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數 (含電子方式行使表決權)	37,942 權 6,099 權)	0.11%

六、選舉事項

第一案（董事會提）

案 由：全面改選董事與監察人，提請 選舉。

說 明：1、本屆董事、監察人任期於民國108年6月27日屆滿，擬於108年股東會全面改選，依公司章程規定擬選任董事7席(含獨立董事2席)、監察人3席，任期三年，自民國108年6月27日起至111年6月26日止。

2、獨立董事選舉採候選人提名制，候選人名單如下：

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
黃榮瑞	國立臺灣大學 會計系	曾任： 資誠會計師事務所主任 建興聯合會計師事務所 經理 信業會計師事務所 合夥會計師	金利精密工業（股）公司 獨立董事 日盛聯合會計師事務所 合夥會計師 倍優科技(股)公司 獨立董事	0
江致平	東吳大學 企業管理學系 碩士在職專班	曾任： 億鑫國際股份有限公司 資深經理	金利精密工業（股）公司 獨立董事 國際 ICMCI 註冊登錄國際 企管顧問 德明財經科技大學 講師 級專業技術人員	0

註：黃榮瑞先生擔任本公司獨立董事已逾三屆任期，因考量其具有財務會計專業領域之工作經驗及會計師資格，並熟悉相關法令，對公司營運有明顯助益，故此
次將繼續提名為獨立董事候選人。

選舉結果：

當選名單及得票權數如下：

職稱	戶號或身分證統一編號	戶名或姓名	得票權數
董事	30907	建信投資股份有限公司	54,785,788
	2	建德工業股份有限公司	44,978,100
	1	株式會社鈴木代表人：鈴木教義	42,519,908
	44816	佳禾鑫有限公司代表人：林錦隆	41,192,894
	44816	佳禾鑫有限公司代表人：郭逢春	39,305,114
獨立 董事	F***036***	黃榮瑞	50,170
	G***679***	江致平	43,278
監 察 人	26949	張家賓	33,718,575
	TK**801**	橫山勝登	31,595,682
	44815	菲立實業有限公司代表人：薛淑萍	30,163,659

七、其他事項

第一案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：1、依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2、擬提請股東常會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制。

3、新任董事兼任情形如下：

姓名	兼任其他公司職務
法人董事代表人：鈴木教義	株式會社鈴木 社長
法人董事代表人：林錦隆	健策精密工業股份有限公司 營運中心 副總經理
法人董事代表人：郭逢春	健策精密工業股份有限公司 行政管理處 副總經理

決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 31,936,847 權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 （含電子方式行使表決權	31,837,467 權 36,495 權）	99.68%
反對權數 （含電子方式行使表決權	9,733 權 9,733 權）	0.03%
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數 （含電子方式行使表決權	89,647 權 57,804 權）	0.28%

八、臨時動議：無。

九、散會（同日上午九時四十二分）。

（本次股東常會議事錄依公司法第 183 條規定載明會議進行之要領及其結果，且僅要領載明股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。）

附件

金利精密工業股份有限公司

一〇七年度營業報告書

(一) 營運成果

單位：新台幣仟元

項目	107 度	106 度	成長率
營業收入淨額	1,306,674	1,280,874	2.01%
營業成本	1,135,012	1,068,338	6.24%
營業淨毛利	171,662	212,536	-19.23%
營業費用	185,408	171,316	8.23%
稅前純益	(11,347)	30,171	-137.61%

(二) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		107 年度	106 年度
財務收支	營業收入淨額	1,306,674	1,280,874
	營業淨毛利	171,662	212,536
	利息收入	2,604	2,043
	利息支出	16,003	14,326
	本期淨利(損)	(41,998)	(6,465)
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.59	0.31
	股東權益報酬率(%)	-7.89	-1.11
	佔實收資本比率		
	營業利益(%)	-2.78	8.23
	稅前純益(%)	-2.30	6.02
	純益率(%)	-3.21	-0.50
每股盈餘(新台幣元)		-1.17	-0.68

(三)研究與發展狀況：

1、最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度	106 年度
營業收入淨額	1,306,674	1,280,874
研發費用	15,013	14,930
研發比例	1.15%	1.17%

2、最近二年度研究發展結果

(1)一〇六年度：

- A.車 IC 類零組件。
- B.車用散熱片。

(2)一〇七年度：

- A.冷鍛製程 for 伺服器散熱片使用。
- B.TFBGA 薄型散熱片。

3、未來研究發展計劃

- A.車用零組件射出。
- B.鍛壓 for 5G 散熱片需求。
- C.埋入射出連接器 for 伺服馬達。

董事長：盧國棟



經理人：潘佳祥



會計主管：謝秋萍



金利精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司一〇七年度之營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈虧撥補等，業經建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基會計師、陳秀莉會計師查核簽證完竣，上述決算表冊並經本監查人等審查竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

金利精密工業股份有限公司一〇八年股東會

監察人：冠融投資股份有限公司

陳正



監察人：張家賓



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 三 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、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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 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告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 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

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，另其存貨成本之分攤計算及淨變現價值之估計係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注管理當局對其存貨應按成本與淨變現價值孰低衡量，及管理當局對其存貨提列備抵存貨跌價損失之合理性。

會計政策如個體財務報告附註四所述，存貨之備抵跌價及呆滯金額，請參閱個體財務報告附註六(三)之揭露，截至民國 107 年 12 月 31 日本公司持有之存貨金額為 126,268 千元，佔總資產約 9%。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括驗證存貨之原料成本、投入人工及製造費用是否已合理分攤至適當存貨項目，且無因不合理分攤而有低列存貨跌價之情形。
2. 取得管理當局編製之存貨呆滯及跌價損失準備彙總表，測試存貨庫齡資料及核算提列呆滯損失之正確性，比較以前年度提列數與期後實際沖轉差異情形，以評估對呆滯過時存貨提列跌價損失政策之適當性。
3. 評估資產負債表日存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
4. 透過抽樣方式分別抽核原物料、在製品及製成品，比較期末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。
5. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以確認期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年底存貨盤點，於存貨盤點同時並瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其提列備抵存貨跌價損失之適當性。

應收票據及帳款減損之評估

金利精密工業股份有限公司本年底之應收票據及帳款帳面金額為 148,010 千元，佔總資產約 10%，公司管理階層判斷應收票據及帳款收回之可能性涉及主觀之重大判斷。因此應收票據及帳款評價為本會計師執行**金利精密工業股份有限公司**個體財務報告查核重要的評估事項之一。

應收票據及帳款評價之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；應收票據及帳款評價之說明請詳個體財務報告附註六(二)。

本會計師進行之查核程序，包括：取得應收票據及帳款呆帳評價政策，了解產業近期經濟及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對備抵呆帳評價之假設；分析及測試應收票據及帳款帳齡分析表之正確性；核對期後收款情形，以評估公司應收票據及帳款之備抵呆帳提列金額之合理性。

本會計師亦評估應收票據及帳款評價之揭露項目是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，以對個體財務報告表示意見。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。

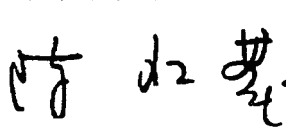
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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 107 年度個體財務報告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。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：




陳 仁 基

會計師：




陳 秀 莉

證期局核准文號：

79.02.06(79)台財證(一)第 25852 號

證期局核准文號：

102.10.30(102)金管證審字第 1020044603 號

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其子公司民國 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、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達金利精密工業股份有限公司及其子公司民國 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告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其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其子公司民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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其子公司民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

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，另其存貨成本之分攤計算及淨變現價值之估計係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注管理當局對其存貨應按成本與淨變現價值孰低衡量，及管理當局對其存貨提列備抵存貨跌價損失之合理性。

會計政策如合併財務報告附註四所述，存貨之備抵跌價及呆滯金額，請參閱合併財務報告附註六(三)之揭露，截至民國 107 年 12 月 31 日合併公司持有之存貨金額為 363,378 千元，佔總資產約 21%。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括驗證存貨之原料成本、投入人工及製造費用是否已合理分攤至適當存貨項目，且無因不合理分攤而有低列存貨跌價之情形。
2. 取得管理當局編製之存貨呆滯及跌價損失準備彙總表，測試存貨庫齡資料及核算提列呆滯損失之正確性，比較以前年度提列數與期後實際沖轉差異情形，以評估對呆滯過時存貨提列跌價損失政策之適當性。
3. 評估資產負債表日存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
4. 透過抽樣方式分別抽核原物料、在製品及製成品，比較期末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。
5. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以確認期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年底存貨盤點，於存貨盤點同時並瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其提列備抵存貨跌價損失之適當性。

應收票據及帳款減損之評估

金利精密工業股份有限公司及其子公司本年底之應收票據及帳款帳面金額為 329,581 千元，佔總資產約 18%，公司管理階層判斷應收票據及帳款收回之可能性涉及主觀之重大判斷。因此應收票據及帳款評價為本會計師執行**金利精密工業股份有限公司及其子公司**合併財務報告查核重要的評估事項之一。

應收票據及帳款評價之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；應收票據及帳款評價之說明請詳合併財務報告附註六(二)。

本會計師進行之查核程序，包括：取得應收票據及帳款呆帳評價政策，了解產業近期經濟及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對備抵呆帳評價之假設；分析及測試應收票據及帳款帳齡分析表之正確性；核對期後收款情形，以評估公司應收票據及帳款之備抵呆帳提列金額之合理性。

本會計師亦評估應收票據及帳款評價之揭露項目是否適當。

其他事項

金利精密工業股份有限公司業已編製民國 107 年及 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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，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其子公司**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其子公司**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其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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其子公司**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其子公司**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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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其子公司民國 107 年度合併財務報告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。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：

陳仁基

陳 仁 基



會計師：

陳秀莉

陳 秀 莉



證期局核准文號：

79.02.06(79)台財證(一)第 25852 號

證期局核准文號：

102.10.30(102)金管證審字第 1020044603 號

中 華 民 國 108 年 3 月 13 日

106 年度健全營運計畫辦理情形及執行成效報告

一、本公司健全營運計畫依營運策略及營運管理分述如下：

1、營運策略方面：

A、維持既有業務，開發新產品線：

公司原有消費性電子產品業務，仍有一定獲利能力，惟扣除全公司管銷費用後，尚無法達到損益兩平的規模，因此引進新業務以分擔管銷費用，則公司獲利即可提升。

B、引進新資金並帶來新業務，協助公司增加營運動能：

本公司透過發行公司債或現金增資等方式，所取得資金及投資夥伴的專業支持下，將可獲得充足之資源，使本公司業務量有所提昇，協助公司再創新猷。

C、藉由內需及外銷雙軌業務開拓，提升公司營運規模及獲利能力：

外銷消費性電子產品部份，除穩定目前既有業務外，將另行尋找新的代理商機；另內需市場部份將致力尋求銷售動能，透過內外銷二種業務動能，平衡及穩定目前單一業務帶來相對不穩定因素。預估未來公司整體業務量能將逐年成長並可有效提升公司獲利能力。

2、營運管理方面：整合組織運作，提升經營效率

A、強化既有業務效能，投入新產品的開發，提升獲利狀況：

目前消費性電子產品的業績仍有持續性，選擇毛利率仍佳的產品持續供貨給既有客戶；另積極尋求智慧型手機及平板電腦等行動裝置的週邊電子產品市場之切入點，期望這部份在未來一年內可看到具體績效。

B、新事業導入，分攤管銷費用，創造雙贏局面：

目前公司消費性電子部門營運，雖可創造該部門獲利，卻無法負擔全公司管銷費用，未來加入新事業部門，俾部門共同分攤管銷費用後，負擔自可減輕，且導入新營業項目，預計能提升公司整體綜效。

C、公司內部組織調整，落實管理績效：

為有效運用公司有限資源，公司將積極落實各項開源節流措施，要求各部門確實執行，有效降低營業費用，檢討任何可能浪費資源，積極進行員工教育，藉以提升員工素質，有效提高執行力。

二、執行成效說明：

本公司 106 年辦理減資彌補虧損新台幣 213,123 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 106 年 10 月 03 日金管證發字第 1060036696 號函核准在案，於 106 年 11 月 08 日經董事會決議，訂定減資基準日為 106 年 11 月 15 日，並於 106 年 12 月 05 日完成變更登記，茲依上述函令之規定將健全營運計畫於 106 年度執行情形報告如下：

項 目	107第四季			107年全年度		
	預計數	實際數 (經查核)	增(減) %	預計數	實際數 (經查核)	增(減) %
營業收入	306,550	279,550	-8.81	1,283,935	1,306,674	1.77
營業成本	259,277	243,565	-6.06	1,116,657	1,135,012	1.64
營業毛利	47,273	35,985	-23.88	167,278	171,662	2.62
稅前淨利(損)	12,661	(5,764)	-145.53	39,018	(11,347)	-129.08

106 年第四季(減資基準日為 106 年 11 月 15 日)辦理減資後各項財務比率已有所改善，依 107 年 12 月 31 日合併財務報告，107 年度營業收入 1,306,674 仟元，高於預計數 1,283,935 仟元；107 年度本期稅後淨損 41,998 仟元(歸屬母公司淨損 57,665 仟元)，106 年度稅後淨損為 6,465 仟元(歸屬母公司淨損 33,530 仟元)，主要係因景氣走弱，客戶需求轉為觀望並以調整庫存為優先，致業務未能如預期擴大。

本公司經營團隊調整目前三大類產品營收結構，以提升公司整體毛利及競爭利基，重新調整公司營運方向及策略，發揮兩岸各有的優勢整合資源專業分工，以台灣接單/設計、在地化生產製造、全球交貨/服務為目標，將兩岸視為一體，利用在地優勢作結合，爭取國際市場，擴大業務範圍，並在本公司全體員工努力之下，107 年度經營成果已逐漸展現中。

相信未來本公司必能擴大經濟規模、提升產品競爭能力與利潤率、強化公司財務結構，並增進整體營運效能，為全體股東創造最大之利益。

金利精密工業股份有限公司

個體資產負債表(資產)

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附 註	107. 12. 31		106. 12. 31		
				金	額	%	金	額
流動資產								
1100	現金及約當現金		六(一)	\$	91,723	6	117,311	8
1150	應收票據淨額		六(二)		1,875	-	211	-
1170	應收帳款淨額		六(二)		146,135	10	204,508	14
1200	其他應收款				373	-	5,556	-
1220	本期所得稅資產		六(十九)		846	-	697	-
130X	存貨		六(三)		126,268	9	135,784	9
1410	預付款項				5,304	-	5,939	-
1470	其他流動資產		六(十)		64,038	5	27,737	2
11XX	流動資產合計				436,562	30	497,743	33
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		六(四)		4,043	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動		六(五)		-	-	1,930	-
1551	採用權益法之投資		六(六)		423,258	29	381,324	26
1600	不動產、廠房及設備		六(七)		517,266	36	551,980	37
1760	投資性不動產淨額		六(八)		24,961	2	25,202	2
1780	無形資產		六(九)		282	-	232	-
1840	遞延所得稅資產		六(十九)		26,976	2	24,867	2
1915	預付設備款		六(七)		6,220	-	2,089	-
1995	其他非流動資產-其他		六(十)		7,255	1	7,560	-
15XX	非流動資產合計				1,010,261	70	995,184	67
資 產 總 計				\$	1,446,823	100	1,492,927	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金利精密工業股份有限公司
個體資產負債表(負債及權益)
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	負 債 及 權 益	附 註	107. 12. 31		106. 12. 31	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	\$ 171,860	12	414,000	28
2130	合約負債-流動	六(十六)	280	-		
2150	應付票據		47,211	3	81,212	5
2170	應付帳款		42,088	3	28,862	2
2200	其他應付款	六(十二)	28,280	2	26,214	2
2300	其他流動負債	六(十四)	2,405	-	3,422	-
2320	一年以內到期之	六(十一)	5,000	-	72,505	5
	長期借款					
21XX	流動負債合計		297,124	20	626,215	42
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十一)	504,250	36	170,752	12
2571	遞延所得稅負債		31,593	2	31,593	2
	-土地增值稅					
2573	遞延所得稅負債	六(十九)	64,434	4	49,438	3
	-其他					
2600	其他非流動負債	六(十四)	1,050	-	278	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十三)	46,974	3	51,430	3
25XX	非流動負債合計		648,301	45	303,491	20
2XXX	負 債 總 計		945,425	65	929,706	62
	權益					
3110	股本-普通股	六(十五)	494,004	34	501,019	34
3200	資本公積	六(十五)	40,761	3	41,712	3
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		62,085	4	62,085	4
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(86,166)	(5)	(29,240)	(2)
3400	其他權益	六(十五)	(9,286)	(1)	(3,291)	-
35XX	庫藏股	六(十五)	-	-	(9,064)	(1)
3XXX	權益總計		501,398	35	563,221	38
	負債及權益總計		\$ 1,446,823	100	1,492,927	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金剛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：新台幣千元
107年度
106年度

代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十六)				
4100	銷貨收入總額		\$ 517,970	101	589,025	101
4170	減：銷貨退回		(1,508)	-	(5,244)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(1,826)	(1)	(1,301)	-
	營業收入小計		514,636	100	582,480	100
5000	營業成本	六(三)				
5110	銷貨成本		(512,028)	(99)	(566,832)	(97)
5900	營業毛利(損)		2,608	1	15,648	3
5910	未實現銷貨利益(損失)		941	-	(113)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)		113	-	79	-
5950	營業毛利(毛損)淨額		3,662	1	15,614	3
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六(十八)	(25,619)	(5)	(21,988)	(4)
6200	管理及總務費用	六(十八)	(66,689)	(13)	(62,104)	(11)
6300	研究發展費用	六(十八)	(11,305)	(2)	(12,433)	(2)
	營業費用小計		(103,613)	(20)	(96,525)	(17)
6900	營業利益(損失)		(99,951)	(19)	(80,911)	(14)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	24,216	5	35,056	6
7020	其他利益及損失	六(十七)	11,359	2	(4,148)	(1)
7050	財務成本	六(十七)	(13,477)	(3)	(13,181)	(2)
7060	採用權益法認列之子公司 損益之份額	六(六)	34,051	7	37,462	6
	營業外收入及支出合計		56,149	11	55,189	9
7900	稅前淨(損)		(43,802)	(8)	(25,722)	(5)
7950	加：所得稅利益(費用)	六(十九)	(13,863)	(3)	(7,808)	(1)
	本期淨利(損)		(57,665)	(11)	(33,530)	(6)
	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	2,296	-	5,169	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		2,113	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅(費用)利益	六(十九)	(459)	-	(879)	-
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		(8,108)	(2)	(4,071)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,158)	(2)	219	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (61,823)	(13)	(33,311)	(6)
	每股盈餘(損失)：(單位：元)	六(二十)				
9750	基本每股盈餘(損失)(元)		(1.17)		(0.68)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



金利精業工業股份有限公司

個體權益變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	其 他 權 益					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益
民國106年1月1日餘額	\$ 714,142	41,712	62,085	-	(213,123)	780
106年度淨利(損)					(33,530)	
106年度其他綜合損益					4,290	(4,071)
106年度綜合損益總額					(29,240)	(4,071)
減：資彌補虧損	(213,123)				213,123	
民國106年12月31日餘額	\$ 501,019	41,712	62,085	-	(29,240)	(3,291)
民國107年1月1日餘額	\$ 501,019	41,712	62,085	-	(29,240)	(3,291)
民國107年度淨(損)					(57,665)	
民國107年度其他綜合損益					1,837	(8,108)
民國107年度綜合損益總額					(55,828)	(8,108)
庫藏股註銷	(7,015)	(951)	-	-	(1,098)	
民國107年12月31日餘額	\$ 494,004	40,761	62,085	-	(86,166)	(11,399)
						9,064
						(9,064)
						563,221
						(57,665)
						(4,158)
						(61,823)
						-
						501,398

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)



董事長：



經理人：



會計主管：

金利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：新台幣千元

代碼	項	107年度	106年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ (43,802)	(25,722)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,165	95,463
A20200	攤銷費用	43	47
A20900	利息費用	13,477	13,181
A21200	利息收入	(2,441)	(1,815)
A21300	股利收入	(261)	(849)
A22300	採用權益法認列之子公司損(益)之份額	(34,051)	(37,462)
A22500	處分與報廢不動產、廠房及設備(利益)	(7,219)	(2,530)
A23100	處分投資損失(利益)	-	(4,291)
A23900	未實現銷貨利益(損失)	(941)	113
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(113)	(79)
A29900	預付款項轉列營業費用	254	1,850
A29900	預付租金轉列租金數	1,545	2,656
A29900	無形資產-專利權轉列損失	-	60
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	44,458	66,344
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	(1,665)	380
A31150	應收帳款(增加)減少	58,373	8,447
A31180	其他應收款(增加)減少	5,385	42,515
A31200	存貨(增加)減少	(2,549)	10,664
A31230	預付款項(增加)減少	(1,164)	(832)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(36,303)	(17,685)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	22,077	43,489
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	(34,001)	(881)
A32150	應付帳款增加(減少)	13,227	(1,435)
A32180	其他應付款增加(減少)	(112)	(276)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(736)	780
A32240	淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(2,159)	(2,001)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(23,781)	(3,813)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數合計	(1,704)	39,676
A20000	調整項目合計	42,754	106,020
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(1,048)	80,298
A33100	收取之利息	2,239	7,217
A33200	收取之股利	261	849
A33300	支付之利息	(13,317)	(13,155)
A33500	退還(支付)之所得稅	(1,584)	(1,836)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(13,449)	73,373
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(500)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	8,883
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	5,944
B01800	取得採用權益法之投資(附註六、(六))	(14,937)	(45,482)
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註六、(二十一))	(15,278)	(14,419)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10,285	12,798
B03700	存出保證金增加	-	(981)
B03800	存出保證金減少	380	-
B04500	取得無形資產	(93)	-
B06700	其他非流動資產增加	(74)	(65)
B07100	預付設備款增加	(17,047)	(7,509)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(36,764)	(41,331)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	85,000
C00200	短期借款減少(附註六、(二十二))	(242,140)	-
C01600	舉借長期借款(附註六、(二十二))	265,993	-
C01700	償還長期借款	-	(72,505)
C03000	存入保證金增加	772	68
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	24,625	12,563
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(25,588)	44,605
E00100	期初現金及約當現金餘額	117,311	72,706
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 91,723	117,311

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金利精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(資產)
民國107年12月31日及民國106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附 註	107. 12. 31		106. 12. 31	
				金	額 %	金	額 %
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	131,480	7	159,919	9
1150	應收票據淨額	六(二)		1,875	-	211	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		327,706	18	391,523	22
1200	其他應收款			1,025	-	218	-
1220	本期所得稅資產	六(十九)		846	-	697	-
130X	存貨	六(三)		363,378	21	328,480	18
1410	預付款項	四(三)		9,780	1	21,097	1
1470	其他流動資產	六(十)		66,558	4	28,986	2
11XX	流動資產合計			902,648	51	931,131	52
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	六(四)		4,043	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(五)		-	-	1,930	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		759,219	42	798,864	44
1760	投資性不動產淨額	六(七)		24,961	1	25,202	1
1780	無形資產	六(八)		592	-	303	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		26,976	2	24,867	1
1915	預付設備款	六(六)		15,862	1	2,089	-
1985	長期預付租金	六(九)		52,178	3	11,542	1
1995	其他非流動資產-其他	六(十)		6,648	-	18,057	1
15XX	非流動資產合計			890,479	49	882,854	48
1XXX	資 產 總 計		\$	1,793,127	100	1,813,985	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



金利精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(負債及權益)
民國107年12月31日及民國106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	負 債 及 權 益	附 註	107.12.31		106.12.31	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	\$ 241,623	13	459,422	26
2130	合約負債-流動	六(十六)	286	-	-	-
2150	應付票據		47,211	3	81,212	4
2170	應付帳款		82,966	5	89,714	5
2200	其他應付款	六(十二)	75,220	4	61,413	3
2230	本期所得稅負債	六(十九)	3,506	-	5,948	-
2300	其他流動負債	六(十四)	2,392	-	3,721	-
2320	一年以內到期之	六(十一)	5,000	-	72,505	4
	長期借款					
	流動負債合計		458,204	25	773,935	42
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十一)	504,250	28	170,752	9
2571	遞延所得稅負債		31,593	2	31,593	2
	-土地增值稅					
2573	遞延所得稅負債	六(十九)	64,434	4	49,438	3
	-其他					
2600	其他非流動負債	六(十四)	1,050	-	278	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十三)	46,974	3	51,430	3
25XX	非流動負債合計		648,301	37	303,491	17
2XXX	負 債 總 計		1,106,505	62	1,077,426	59
	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本-普通股	六(十五)	494,004	28	501,019	28
3200	資本公積	六(十五)	40,761	2	41,712	2
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		62,085	3	62,085	3
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
3350	未分配盈餘	六(十九)	(86,166)	(4)	(29,240)	(2)
3400	其他權益	六(十五)	(9,286)	(1)	(3,291)	-
35XX	庫藏股票	六(十五)	-	-	(9,064)	-
31XX	母公司業主之權益合計		501,398	28	563,221	31
36XX	非控制權益	六(十五)	185,224	10	173,338	10
3XXX	權益總計		686,622	38	736,559	41
1XXX	負債及權益總計		\$ 1,793,127	100	1,813,985	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金利精密工業股份有限公司及其子公司
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：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	107年度		106年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十六)				
4100	銷貨收入總額		\$ 1,310,008	100	1,287,419	100
4170	減：銷貨退回		(1,508)	-	(5,244)	-
4190	減：銷貨折讓		(1,826)	-	(1,301)	-
	營業收入小計		1,306,674	100	1,280,874	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	六(三)	(1,135,012)	(87)	(1,068,338)	(83)
5900	營業毛利	六(十六)	171,662	13	212,536	17
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六(十八)	(38,088)	(3)	(31,193)	(2)
6200	管理及總務費用	六(十八)	(132,307)	(10)	(125,193)	(10)
6300	研究發展費用	六(十八)	(15,013)	(1)	(14,930)	(1)
	營業費用小計		(185,408)	(14)	(171,316)	(13)
6900	營業淨利(損)		(13,746)	(1)	41,220	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	9,141	-	10,920	1
7020	其他利益及損失	六(十七)	9,261	1	(7,643)	(1)
7050	財務成本	六(十七)	(16,003)	(1)	(14,326)	(1)
	營業外收入及支出合計		2,399	-	(11,049)	(1)
7900	稅前淨利(損)		(11,347)	(1)	30,171	3
7950	減：所得稅費用	六(十九)	(30,651)	(2)	(36,636)	(3)
8200	本期淨利(損)		(41,998)	(3)	(6,465)	-
	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,296	-	5,169	-
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		2,113	-	-	-
8349	與不重分類至損益之項目 相關之所得稅		(459)	-	(879)	-
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		(11,889)	(1)	(5,769)	-
8399	與可能重分類至損益之項 目相關之所得稅		-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(7,939)	(1)	(1,479)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (49,937)	(4)	(7,944)	-
8600	本期淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (57,665)	(4)	(33,530)	(2)
8620	非控制權益		15,667	1	27,065	2
	合 計		\$ (41,998)	(3)	(6,465)	-
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (61,823)	(5)	(33,311)	(2)
8720	非控制權益		11,886	1	25,367	2
	合 計		\$ (49,937)	(4)	(7,944)	-
	每股盈餘(損失)：(單位：新台幣元)					
9750	基本每股盈餘(損失)	六(二十)	\$ (1.17)		(0.68)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金利精密工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

		保 留 盈 餘				其 他 權 益						
代 碼	項 目	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
A1	民國106年1月1日餘額	\$ 714,142	41,712	62,085	-	(213,123)		780	(9,064)	596,532	147,971	744,503
D1	民國106年度淨(損)					(33,530)				(33,530)	27,065	(6,465)
D3	民國106年度其他綜合損益					4,290		(4,071)		219	(1,698)	(1,479)
D5	民國106年度綜合損益總額		-	-	-	(29,240)		(4,071)	-	(33,311)	25,367	(7,944)
F1	減資彌補虧損	(213,123)				213,123			-	-	-	-
Z1	民國106年12月31日餘額	\$ 501,019	41,712	62,085	-	(29,240)	-	(3,291)	(9,064)	563,221	173,338	736,559
A1	民國107年1月1日餘額	\$ 501,019	41,712	62,085	-	(29,240)	-	(3,291)	(9,064)	563,221	173,338	736,559
A3	追溯適用新準則之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國107年度淨(損)					(57,665)				(57,665)	15,667	(41,998)
D3	民國107年度其他綜合損益					1,837	2,113	(8,108)		(4,158)	(3,781)	(7,939)
D5	民國107年度綜合損益總額		-	-	-	(55,828)	2,113	(8,108)	-	(61,823)	11,886	(49,937)
L3	庫藏股註銷	(7,015)	(951)	-	-	(1,098)	-	-	9,064	-	-	-
Z1	民國107年12月31日餘額	\$ 494,004	40,761	62,085	-	(86,166)	2,113	(11,399)	-	501,398	185,224	686,622

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會社



金利精密工業股份有限公司及其子公司

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：新台幣千元

代碼	項 目	107年度	106年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (11,347)	30,171
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	123,199	137,654
A20200	攤銷費用	3,708	3,909
A20900	利息費用	16,003	14,326
A21200	利息收入	(2,604)	(2,043)
A21300	股利收入	(261)	(849)
A22500	處分與報廢不動產、廠房及設備(利益)	(5,179)	996
A23100	處分投資損失(利益)	-	(4,291)
A29900	長期預付租金轉列費用	124	124
A29900	無形資產-專利權轉列損失	-	60
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	134,990	149,886
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	(1,730)	374
A31150	應收帳款(增加)減少	61,283	(52,580)
A31180	其他應收款(增加)減少	(629)	47,500
A31200	存貨(增加)減少	(49,311)	(53,109)
A31230	預付款項(增加)減少	(91)	(34,611)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(39,064)	(18,976)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	(29,542)	(111,402)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	(35,351)	(894)
A32150	應付帳款增加(減少)	(7,016)	34,770
A32180	其他應付款增加(減少)	8,451	818
A32210	預收款項增加(減少)	(1,060)	1,286
A32230	其他流動負債增加(減少)	(25)	(1,280)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(2,245)	(2,032)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動	(37,246)	32,668
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數合計	(66,788)	(78,734)
A20000	調整項目合計	68,202	71,152
A33000	營運產生之現金流入(流出)	56,855	101,323
A33100	收取之利息	2,403	7,995
A33200	收取之股利	261	849
A33300	支付之利息	(15,754)	(14,300)
A33500	退還(支付)之所得稅	(20,815)	(30,068)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	22,950	65,799
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(500)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	8,883
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	5,944
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註六、(二十一))	(63,462)	(73,635)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,040	11,765
B03700	存出保證金增加	-	(11,430)
B03800	存出保證金減少	11,348	-
B04500	取得無形資產	(745)	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(975)
B06800	其他非流動資產減少	60	-
B07100	預付設備款增加	(17,870)	(7,185)
B07300	其他預付款增加-長期預付租金增加	(40,993)	(7,304)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(101,622)	(74,437)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	130,422
C00200	短期借款減少(附註六、(二十二))	(217,799)	-
C01600	舉借長期借款(附註六、(二十二))	265,993	-
C01700	償還長期借款	-	(72,505)
C03000	存入保證金增加	772	68
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	48,966	57,985
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,267	452
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(28,439)	49,799
E00100	期初現金及約當現金餘額	159,919	110,120
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 131,480	\$ 159,919

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



金利精密工業股份有限公司

一〇七年度盈虧撥補表

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		(29,240,207)	
加：本年度稅後淨損	(57,665,113)		
加：本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額	1,836,994		
可供分配盈餘		(55,828,119)	
減：			
提列法定盈餘公積(10%)	0		
庫藏股註銷	1,097,727		
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)		(86,166,053)	

註：本公司截至一〇七年底為虧損，擬不發放股利。

金利精密工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」條文修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
一、目的： 為保障投資，落實資訊公開，公司於取得或處分資產時，應依本程序辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。	一、目的： 為保障投資，落實資訊公開，公司於取得或處分資產時，應依本程序辦理。但<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。	配合法令修正。
二、法令依據： 本處理程序依財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第0910006105號函之規定辦理之。	二、法令依據： 本處理程序依<u>金管證發字第1070341072</u>號函之規定辦理之。	配合法令修正。
三、資產範圍： 3.1 凡本公司持有之土地、房屋及建築物、廠房、投資型不動產及其他各項固定資產等。 3.2 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。 3.3 會員證。 3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 3.5 衍生性商品。 3.6 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 3.7 其他重要資產。	三、資產範圍： 3.1 凡本公司持有之<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備</u>。 3.2 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。 3.3 會員證。 3.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 <u>3.5 使用權資產。</u> <u>3.6 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u> <u>3.7</u> 衍生性商品。 <u>3.8</u> 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 <u>3.9</u> 其他重要資產。	配合法令修正。
四、名詞釋義： 4.1 事實發生日： (一) …略 (二) …略 4.2 專業鑑價機構：係指章程或營業登記證載明，以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目。	四、申報程序： 4.1 事實發生日： (一) …略 (二) …略 4.2 <u>專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</u>	一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，

現行條文	修正條文	說明
4.3 子公司：係指下列由公司海內、外直接或間接控制之公司： (一) …略 (二) …略 (三) …略 4.4 一年內：係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 4.5 最近期財務報表：係指公司於取得或處分資產前，依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。 4.6 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交易契約包括：遠期契約、選擇權、期貨、槓桿保證金、交換，暨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。 4.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 4.8 關係人：指依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 4.9 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。 4.10 權益：係指歸屬於母公司業主權益項目。	4.3 子公司：係指下列由公司海內、外直接或間接控制之公司： (一) …略 (二) …略 (三) …略 4.4 一年內：係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 4.5 最近期財務報表：係指公司於取得或處分資產前，依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。 4.6 衍生性商品：指其價值由<u>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</u>所衍生之<u>遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，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。 4.7 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>之三</u>規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 4.8 <u>關係人、子公司</u>：指依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 4.9 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 <u>4.10 以投資為專業者：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公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營</u>	修正衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。 二、配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
	<u>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。</u> 4.11 <u>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。</u> 4.12 <u>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。</u> 4.13 <u>權益：係指歸屬於母公司業主權益項目。</u>	
五、取得或處分資產評估及作業程序： 5.1…略 5.2 本公司取得或處分長、短期有價證券投資應由財務部進行相關效益之分析並評估可能之投資風險；非屬有價證券投資者，則由各單位事先擬定資本支出計劃，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估後，送管理部編列資本支出預算並依據計劃內容執行及控制，如是向關係人取得不動產，除合建契約外，並應編製自預定訂約月份開始之未來之一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性。 5.3…略 5.4 若取得或處分不動產及其他固定資產金額，達本程序公告申報標準者，應先洽請客觀、公正之不動產專業鑑價機構，出具鑑價報告，並按本程序之資產鑑價程辦理。 5.5 取得或處理會員證或無形資產，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。	五、取得或處分資產評估及作業程序： 5.1…略 5.2 本公司取得或處分長、短期有價證券投資應由財務部進行相關效益之分析並評估可能之投資風險；非屬有價證券投資者，則由各單位事先擬定資本支出計劃，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估後，送管理部編列資本支出預算並依據計劃內容執行及控制，如是向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，除合建契約外，並應編製自預定訂約月份開始之未來之一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性。 5.3…略 5.4 若取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>及其他固定資產金額，達本程序公告申報標準者，應先洽請客觀、公正之不動產專業鑑價機構，出具鑑價報告，並按本程序之資產鑑價程辦理。 5.5 取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>，應考量該項資產未來可能產	配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
5.6…略 5.7…略	生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見。 5.6…略 5.7…略	
六、交易條件之決定程序 6.1 本公司取得或處分資產之核准，均應依照「內部簽核權責委讓規定」辦理。惟如係向關係人取得不動產，應將相關資料連同前述自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表及必要性與資金運用合理性之評估，提交董事會通過及監察人承認後始得為之，並提下次股東會報告。…略 6.2…略 6.3 有關前項資產之價格決定方式、參考依據，依下列各情形辦理： (一) …略 (二) …略 (三) 取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之，若交易金額達本程序規定應公告申報標準者，應另聘請專業鑑價機構鑑價。 (四) 取得或處分會員證或無形資產，必要時參考專家意見，與交易相對人議定之。 (五) …略 (六) …略	六、交易條件之決定程序 6.1 本公司取得或處分資產之核准，均應依照「內部簽核權責委讓規定」辦理。惟如係向關係人取得不動產 <u>或其使用權資產</u> ，應將相關資料連同前述自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表及必要性與資金運用合理性之評估，提交董事會通過及監察人承認後始得為之，並提下次股東會報告。…略 6.2…略 6.3 有關前項資產之價格決定方式、參考依據，依下列各情形辦理： (一) …略 (二) …略 (三) 取得或處分不動產、 <u>設備或其使用權資產</u> 及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之，若交易金額達本程序規定應公告申報標準者，應另聘請專業鑑價機構鑑價。 (四) 取得或處分 <u>無形資產或其使用權資產或會員證</u> ，必要時參考專家意見，與交易相對人議定之。 (五) …略 (六) …略	配合法令修正。
八、資產鑑價程序： 公司取得或處分不動產及其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、或取得、處分供營業使用之設備外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告。並應符合下列規定： 8.1 鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合「土地估價技術規範」第十條或第	八、資產鑑價程序： 公司取得或處分不動產、 <u>設備或其使用權資產</u> 及其他固定資產，除與 <u>國內</u> 政府機關交易、自地委建、或取得、處分供營業使用之設備外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告。並應符合下列規定： 8.1 鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合「土地估價技術規範」第十條或第十	配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
十一條規定。如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，並通知監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上述程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性。並明確明示該限定價格或特定價格，是否足以作為買賣價格之參考。 8.2…略 8.3…略 8.4…略 8.5…略 8.6…略 8.7…略 8.8 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，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，會計師若需採用專定報告者，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報理。 8.8-1…略 8.9…略 8.10…略	一條規定。如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，並通知監察人及提下次股東會報告，<u>其嗣後有</u>交易條件變更者，亦應比照上述程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性。並明確明示該限定價格或特定價格，是否足以作為買賣價格之參考。 8.2…略 8.3…略 8.4…略 8.5…略 8.6…略 8.7…略 8.8 取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</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，<u>除與國內政府機關交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專定報告者，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報理。 8.8-1…略 8.9…略 8.10…略	
九、投資範圍及額度： 本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下： 9.1 非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司淨值之 50%；子公司不得逾其淨值之 30%。 9.2…略 9.3…略	九、投資範圍及額度： 本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下： 9.1 非供營業使用之不動產<u>或其使用權資產</u>之總額不得逾本公司淨值之 50%；子公司不得逾其淨值之 30%。 9.2…略 9.3…略	配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
9.4…略 9.5…略 9.6…略 9.7…略 9.8…略 9.9…略	9.4…略 9.5…略 9.6…略 9.7…略 9.8…略 9.9…略	
十、申報程序： 10.1 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本會指定網站辦理公告申報： （一）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。但買賣公債或附買回、賣回條年之債券，不在此限。 （二）…略 （三）…略 （四）取得或處分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. 實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。 （五）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達新台幣五億元以上。 10.2 除前（一）至（五）以外之資產交易，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者，但下列情形不在此限： （一）買賣公債。 （二）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。	十、申報程序： 10.1 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本會指定網站辦理公告申報： （一）關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>國內</u>公債或附買回、賣回條<u>件</u>之債券，不在此限。 （二）…略 （三）…略 （四）取得或處分資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。 （五）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。 10.2 除前（一）至（五）以外之資產交易，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者，但下列情形不在此限： （一）買賣<u>國內</u>公債。 （二）以投資為專業者，於證券交易所或	配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
(三) 買賣附買回、賣回條件之債券。 10.3 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)同一開發計劃不動產之金額。 (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。 10.4…略	證券商營業處所所為之有價證券買賣。 (三) 買賣附買回、賣回條件之債券。 10.3 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)同一開發計劃不動產<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。 10.4…略	
十一、應公告內容： 11.1…略 11.2 若本公司將以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產或其使用權資產，應公告下列事項： (一) …略 (二) …略 (三) …略 (四) …略 (五) …略 (六) …略 11.3 本公司除前述 11.1 及 11.2 兩項以外所為之資產買賣，應公告下列事項： (一) 標的物之名稱及性質。(屬取得或處分不動產者，應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股發行條件，如股息率等。) (二) …略 (三) …略 (四) …略 (五) …略 (六) …略 (七) …略 (八) …略 (九) …略	十一、應公告內容： 11.1…略 11.2 若本公司將以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應公告下列事項： (一) …略 (二) …略 (三) …略 (四) …略 (五) …略 (六) …略 11.3 本公司除前述 11.1 及 11.2 兩項以外所為之資產買賣，應公告下列事項： (一) 標的物之名稱及性質。(屬取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>者，應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股發行條件，如股息率等。) (二) …略 (三) …略 (四) …略 (五) …略 (六) …略 (七) …略 (八) …略 (九) …略	配合法令修正。

現行條文	修正條文	說明
(十) …略 (十一) …略 (十二) …略 (十三) …略 (十四) …略	(十) …略 (十一) …略 (十二) …略 (十三) …略 (十四) …略	
12.7本處理程序於八十五年十二月二十日訂定， 第一次於八十九年五月二十六日修訂， 第二次於九十二年六月二十五日修訂， 第三次於九十六年六月二十一日修訂， 第四次於一〇一年六月二十七日修訂， 第五次於一〇三年六月二十七日修訂。 第六次於一〇四年六月二十六日修訂。 第七次於一〇六年六月二十六日修訂。	12.7 本處理程序於八十五年十二月二十日訂定， 第一次於八十九年五月二十六日修訂， 第二次於九十二年六月二十五日修訂， 第三次於九十六年六月二十一日修訂， 第四次於一〇一年六月二十七日修訂， 第五次於一〇三年六月二十七日修訂， 第六次於一〇四年六月二十六日修訂。 第七次於一〇六年六月二十六日修訂。 <u>第八次於一〇八年六月二十七日修訂。</u>	增訂修正日期