

股票代號：1507



---

# 一〇八年股東常會 議事手冊

---

**永大機電工業股份有限公司 編製**

股東會日期：中華民國一〇八年六月十八日上午九時

股東會地點：台北市八德路2段260號3樓(中影公司華夏大廈大禮堂)

# 目 錄

頁次

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| 一、會議議程-----                             | 1  |
| 二、報告事項-----                             | 2  |
| 三、承認事項-----                             | 4  |
| 四、討論事項-----                             | 5  |
| 五、臨時動議-----                             | 26 |
| <br><b>附 錄</b>                          |    |
| (一)一〇七年度營業報告書-----                      | 28 |
| (二)審計委員會審查報告書-----                      | 29 |
| (三)各項財務報表-----                          | 30 |
| (四)股東會議事規則-----                         | 49 |
| (五)公司章程-----                            | 52 |
| (六)董事暨監察人持股狀況表-----                     | 56 |
| (七)擬議配發員工酬勞及董監酬勞後，本公司設算 107 年度每股盈餘----- | 57 |
| (八)本次股東會擬議之無償股配對公司營業績效及每股盈餘之影響-----     | 57 |

# 永大機電工業股份有限公司

## 一〇八年股東常會議程

時間：中華民國一〇八年六月十八日上午九時

地點：台北市八德路2段260號3樓 中影公司華夏大廈大禮堂

一、主席宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

（一）一〇七年度營業報告書

（二）審計委員會審查一〇七年度財務報告

（三）一〇七年度員工及董事酬勞分派案

（四）董事會議事規範修訂報告

四、承認事項

（一）一〇七年度財務報告承認案

（二）一〇七年度盈餘分派案

五、討論事項

（一）公司章程修訂案：普通董事由非提名制改為提名制

（二）取得或處分資產處理程序修訂案

（三）資金貸與及背書保證處理程序修訂案

六、臨時動議

七、散會

## 報告事項

### 一、一〇七年度營業報告書

請參閱本手冊第 28 頁。

### 二、審計委員會審查一〇七年度財務報告

請參閱本手冊第 29 頁。

### 三、一〇七年度員工及董事酬勞分派案

說明：本公司一〇七年度員工及董事酬勞分派建議案，分別為新台幣 38,249,471 元及新台幣 4,249,941 元，皆以現金方式發放，分派比率分別為 4.05% 及 0.45%，並經董事會決議通過。

### 四、董事會議事規則修訂報告

說明：依據證券交易所 108 年 3 月 6 日之「○○股份有限公司處理董事要求之標準作業程序」參考範例及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」問與答，修訂本公司董事會議事規範第一條、第二條、第四條、第八條等相關文字，請參閱對照表。

「永大機電工業股份有限公司 董事會議事規範」條文修正對照表

| 修正條文                                                                                                            | 現行條文                                                                 | 說 明                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一條<br>為建立本公司及董事會良好治理制度、健全監督功能、強化管理機能、及協助董事執行職務並提升董事會效能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條及「股份有限公司處理董事要求之標準作業程序」訂定本規範，以資遵循。   | 第一條<br>為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。 | 一、依據臺灣證券交易所公告之「○○股份有限公司處理董事要求之標準作業程序」參考範例；並依指示應於 108 年 6 月 30 日前修訂完成，爰修訂第一條、第二條、第四條、第八條等相關文字。 |
| 第二條<br>本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。<br>本公司處理董事要求相關事項，除法令或章程另有規定者外，應依本規範第四條及第八條規定辦理。 | 第二條<br>本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。      |                                                                                               |
| 第四條<br>本公司董事會指定辦理議事事務單位為經營管理處 <u>公司治理部</u> 。<br>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，                                      | 第四條<br>本公司董事會指定辦理議事事務單位為經營管理處。<br><br>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供足夠之會議資料，     |                                                                                               |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <p>於召集通知時一併寄送。<br/> 董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足，<u>議事</u><br/> <u>事務單位應於五日內提供</u>。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。<br/> <u>本公司由公司治理主管負責處理董事要求事項，並以即時有效協助董事執行職務之原則，於五日內儘速辦理。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>於召集通知時一併寄送。<br/> 董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>                                                                                                                                                                                                                       |     |
| <p>第八條<br/> 本公司董事會召開時，<u>公司</u>治理部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p><u>本公司董事應獲提供適當且適時之資訊，其形式及質量須足使董事能夠在掌握有關資料的情況下作出決定，並能履行其董事職責。</u></p> <p><u>本公司所有董事皆應可取得公司治理主管之協助，以確保董事會程序及所有適用法令、規則均獲得遵守，並確保董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流良好。</u></p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第八條<br/> 本公司董事會召開時，<u>經理部門（或董事會指定之議事單位）</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> |     |

## 承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：謹造具本公司一〇七年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，提請 承認。

說明：本公司一〇七年度營業報告書(請參閱本手冊第 28 頁)，及經建昇財稅聯合會計師事務所陳仁基、陳秀莉會計師查核竣事之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表(各決算表冊請參閱本手冊第 30 頁至第 48 頁)，敬請 審議。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：謹擬具本公司一〇七年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：盈餘分派表請參閱下表。

#### 一〇七年度 盈餘分派表 (案)

單位：新台幣元

本期可分派數：

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前期累積未分派盈餘                | 3,301,804,525 |
| 加：追溯適用 IFRS9 之影響數        | 6,249,518     |
| 加：本年度稅後淨利                | 674,746,710   |
| 減：確定福利計畫再衡量數             | (5,827,414)   |
| 減：採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (39,635)      |
| 加：與不重分類之項目相關之所得稅         | 1,134,834     |
| 本期可分派數合計：                | 3,978,068,538 |

分派項目：

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 提撥法定盈餘公積               | 67,474,671    |
| 提撥特別盈餘公積               | 923,118       |
| 撥付股東股息 (以現金撥付每股 0.9 元) | 369,738,000   |
| 撥付股東紅利 (以現金撥付每股 0.9 元) | 369,738,000   |
| 保留未分派盈餘                | 3,170,194,749 |

附註：現金股利分派計算至元為止，元以下捨去，未滿一元之畸零款合計數列入本公司其他收入。

決議：

## 討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：公司章程修訂案，提請 討論。

說明：為提升公司治理，便利股東行使股東權及呼應主管機關推動董事候選人提名制之倡議，修訂本公司章程，請參閱對照表。

「永大機電工業股份有限公司 章程」條文修正對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <p>第廿條：<br/>本公司設董事七至十五人，<u>董事之選舉採候選人提名制度</u>，由股東就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。全體董事所持有股份總額於公司已發行股份總額之比例，悉依主管機關規定。</p> <p>前項董事名額含獨立董事二至四人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之提名及選任方式等相關事宜，依公司法及證券主管機關之規定辦理。本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。</p> | <p>第廿條：<br/>本公司設董事七至十五人，由<u>股東會就有行為能力之人</u>選任之，任期三年，連選得連任。全體董事所持有股份總額於公司已發行股份總額之比例，悉依主管機關規定。</p> <p>前項董事名額含獨立董事二至四人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之提名及選任方式等相關事宜，依公司法及證券主管機關之規定辦理。本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。</p> | <p>為提升公司治理，便利股東行使股東權及呼應主管機關推動董事候選人提名制之倡議，爰修訂本條規定。</p> |

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：取得或處分資產處理程序修訂案，提請 討論。

說明：依據金管會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修訂本公司取得或處分資產處理程序，請參閱對照表。

「永大機電工業股份有限公司 取得或處分資產處理程序」條文修正對照表

| 修正條文                                                          | 現行條文                                                        | 說明                                           |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <p>第二條<br/>本公司取得或處分資產，應依本程序規定辦理。<u>但金融相關法令另有規定者，從其規定。</u></p> | <p>第二條<br/>本公司取得或處分資產，應依本程序規定辦理。<u>但其他法令另有規定者，從其規定。</u></p> | <p>配合法令酌予文字修正。</p>                           |
| <p>第三條<br/>本程序所稱資產之適用範圍如下：<br/>一、股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、</p>   | <p>第三條<br/>本程序所稱資產之適用範圍如下：<br/>一、股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、</p> | <p>一、配合修法適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>營建業之存貨</u>)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>                                               | <p>海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>六、衍生性商品。</u></p> <p><u>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>八、其他重要資產。</u></p>                    | <p>用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。</p>                                                                                                                                                                 |
| <p>第四條</p> <p>本程序用詞定義如下：</p> <p>一、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>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>等。</p> <p>所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之<u>三</u>第八項規定發行新股受讓</p> | <p>第四條</p> <p>本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約</u>等。</p> <p>所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公</p> | <p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法第一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> <p>三、考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、以投資為專業者：指依法<u>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></p> <p>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且</p> | <p>司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> | <p>證券，爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第七款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前揭令。</p> <p>四、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第八款及第九款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p> <p>第五條<br/>公開發行公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：<br/>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。<br/>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情。<br/>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。<br/>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：<br/>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。<br/>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。<br/>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。<br/>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第五條<br/>公開發行公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | <p>一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 明事項。                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>第九條<br/>公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，</p> | <p>第九條<br/>公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，</p> | <p>一、第一項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、第一項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                      | 說明                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 得由原專業估價者出具意見書。                                                                                                                                                                          | 得由原專業估價者出具意見書。                                                                                                                                                                            |                                                                                 |
| <p>第十一條</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                           | <p>第十一條</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                    | 修正理由同第九條說明一、二，並酌作文字修正。                                                          |
| <p>第十二條</p> <p>前三條交易金額之計算，應依第三十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                          | <p>第十一條之一</p> <p>前三條交易金額之計算，應依第三十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                          | 條次變更，並調整援引條次。                                                                   |
| <p>第十三條</p> <p>（條文略）</p>                                                                                                                                                                | <p>第十二條</p> <p>（條文略）</p>                                                                                                                                                                  | 條次變更。                                                                           |
| <p>第十四條</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> | <p>第十三條</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條之一規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> | 條次變更，並調整第二項援引條次。                                                                |
| <p>第十五條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內</p>                                                                          | <p>第十四條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申</p>                                                                            | <p>一、條次變更，並調整第一項第三款及第二項援引條次。</p> <p>二、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司、子公司，<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，董事會得授權董事長在三億元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> | <p>購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，<u>取得或處分供營業使用之設備</u>，董事會得授權董事長在三億元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | <p>詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>本公司依第一項規定提報董事會討論時，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依第一項規定提報董事會決議前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p>                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>本公司依第一項規定提報董事會討論時，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依第一項規定提報董事會決議前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p>                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>第十六條</b></p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性。</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或</p> | <p><b>第十五條</b></p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性。</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本（關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格）合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依<u>前條</u>規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>四、<u>公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p>                                  | <p>有下列情形之一者，應依<u>第十四條</u>規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>                                                                                                                                                           | <p>合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p> <p>四、第三項及第四項序文酌作文字修正，以符法制作業。</p>                                                                                                  |
| <p><b>第十七條</b></p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依<u>第十八條</u>規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>（一）素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>（二）同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交</p> | <p><b>第十六條</b></p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依<u>第十七條</u>規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>（一）素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>（二）同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成</p> | <p>一、條次變更，並調整第一項序文援引條次。</p> <p>二、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> | <p><u>交</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> |                                                                                                                               |
| <p><u>第十八條</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按<u>前二條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依本法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依本法第四十一條第一項</p>                                                                                            | <p><u>第十七條</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按<u>第十五條及第十六條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依本法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依本法第四十一條第一項規定提列特別盈</p>                                                                                                                                        | <p>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>三、修正第一項第二</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <p>規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員應監督本公司前款之執行情形。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券交易法主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>餘公積。</p> <p>二、審計委員會應監督本公司前款之執行情形。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券交易法主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>                  | <p>款前段，明定已設置審計委員會之公司，審計委員會之獨立董事成員應盡監督之責。</p> <p>四、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> |
| <u>第十九條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>第十八條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                | 條次變更。                                                                         |
| <u>第二十條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>第十九條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                | 條次變更。                                                                         |
| <u>第二十一條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>第二十條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                | 條次變更。                                                                         |
| <p><u>第二十二條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</p> <p>一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。</p> <p>二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評</p>     | <p><u>第二十一條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</p> <p>一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。</p> <p>二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、第四款酌作文字修正。</p>                                            |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。<br>五、其他重要風險管理措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。<br>五、其他重要風險管理措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |
| <p><u>第二十三條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> | <p><u>第二十二條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、第三項酌作文字修正，以符法制作業。</p>         |
| <p><u>第二十四條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十二條第四款、前條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門</p>                                                                                                                                                                                                         | <p><u>第二十三條</u></p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十一條第四款、<u>第二十二條</u>第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門</p>                                                                                                                                                                                               | <p>一、條次變更。</p> <p>二、第一項調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                |
| <u>第二十五條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>第二十四條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 條次變更。                          |
| <u>第二十六條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>第二十五條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 條次變更。                          |
| <u>第二十七條</u><br>除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券交易法主管機關同意者外，本公司應與參與合併、分割或收購之他公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。<br>除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券交易法主管機關同意者外，本公司應與參與股份受讓之他公司於同一天召開董事會。<br>本公司應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：<br>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。<br>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。<br>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。<br>本公司應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券交易法主管機關備查。<br>參與合併、分割、收購或股份 | <u>第二十六條</u><br>除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券交易法主管機關同意者外，本公司應與參與合併、分割或收購之他公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。<br>除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券交易法主管機關同意者外，本公司應與參與股份受讓之他公司於同一天召開董事會。<br>本公司應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：<br>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。<br>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。<br>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。<br>本公司應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券交易法主管機關備查。<br>參與合併、分割、收購或股份 | 一、條次變更。<br>二、第五項酌作文字修正，以符法制作業。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 <u>前二項</u> 規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                      | 受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 <u>第三項及第四項</u> 規定辦理。                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                          |
| <u>第二十八條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>第二十七條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 條次變更。                                                                                                                                                                                                    |
| <u>第二十九條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>第二十八條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 條次變更。                                                                                                                                                                                                    |
| <u>第三十條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>第二十九條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 條次變更。                                                                                                                                                                                                    |
| <u>第三十一條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>第三十條</u><br>(條文略)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 條次變更。                                                                                                                                                                                                    |
| <u>第三十二條</u><br>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，<br>並依 <u>第二十七條、第二十八條及前條</u> 規定辦理。                                                                                                                                                                                                                      | <u>第三十一條</u><br>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，<br>並依 <u>第二十六條、第二十七條及第三十條</u> 規定辦理。                                                                                                                                                                                           | 一、條次變更。<br>二、調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。                                                                                                                                                                      |
| <u>第三十三條</u><br>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券交易法主管機關指定網站辦理公告申報：<br>一、向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或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣 <u>國內</u> 公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。<br>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。<br>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 | <u>第三十二條</u><br>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券交易法主管機關指定網站辦理公告申報：<br>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。<br>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。<br>三、從事衍生性商品交易損失達所 <u>訂</u> 處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 | 一、修正第一項第一款所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。<br>三、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、及第二項第三款，將使用權資產納入本條規範。<br>四、配合法令第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第六款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正本 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>四、取得或處分之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：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>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臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券交易法主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補</p> | <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>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臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券交易法主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補</p> | <p>公司取處程序第一項第五款，以為明確。</p> <p>五、第一項第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>六、第四項及第六項酌作文字修正。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                              | 說明                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。<br>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。                                                         | 正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。<br>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。                                                          |                                                          |
| <u>第三十四條</u><br>(條文略)                                                                                                                                           | <u>第三十三條</u><br>(條文略)                                                                                                                                             | 條次變更。                                                    |
| <u>第三十五條</u><br>(條文略)                                                                                                                                           | <u>第三十四條</u><br>(條文略)                                                                                                                                             | 條次變更。                                                    |
| <u>第三十六條</u><br>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有前章規定應公告申報情事者，由本公司為之。<br>前項子公司適用第三十三條第一項之應公告申報標準有關實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體財務報告中之總資產金額計算。 | <u>第三十五條</u><br>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。<br>前項子公司適用第三十二條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體財務報告中之總資產金額計算。 | 一、條次變更。<br>二、調整第二項援引條次，並配合法令修正文字。<br>三、第一項酌作文字修正，以符法制作業。 |
| <u>第三十七條</u><br>(條文略)                                                                                                                                           | <u>第三十六條</u><br>(條文略)                                                                                                                                             | 條次變更。                                                    |
| <u>第三十八條</u><br>(條文略)                                                                                                                                           | <u>第三十七條</u><br>(條文略)                                                                                                                                             | 條次變更。                                                    |
| <u>第三十九條</u><br>(條文略)                                                                                                                                           | <u>第三十八條</u><br>(條文略)                                                                                                                                             | 條次變更。                                                    |

決議：

### 第三案(董事會提)

案由：資金貸與及背書保證處理程序修訂案，提請 討論。

說明：依據金管會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令修訂本公司資金貸與及背書保證處理程序，請參閱對照表。

「永大機電工業股份有限公司 資金貸與及背書保證處理程序」條文修正對照表

| 修正條文                              | 現行條文                              | 說明                        |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 第二條<br>本公司依公司法第十五條規定，除有以下各款情形外，不得 | 第二條<br>本公司依公司法第十五條規定，除有以下各款情形外，不得 | 一、金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)原考量公開 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司間有業務往來之公司或行號。</p> <p>二、與本公司間有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，<u>或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</u></p> <p><u>公司負責人違反第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p> | <p>貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司間有業務往來之公司或行號。</p> <p>二、與本公司間有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應依<u>第九、十條規定</u>訂定資金貸與之限額及期限。</p> | <p>發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其實質類似部門間之資金運用，且國外公司尚不受公司法第十五條之限制，爰放寬同一持股控制關係且持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。</p> <p>經參考外界建議，為增加集團企業內部資金調度運用之彈性，且考量國外公司尚無公司法第十五條之適用，爰修正第四項，放寬公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，亦不受淨值百分之四十及一年期限之限制。又為作適當之風險管理，避免公開發行公司從事大額資金貸與致損及股東權益，公開發行公司對其直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司從事短期資金融通，仍應受第一項第</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                              | <p>二款之限制。</p> <p>二、另依公司法第十五條規定，公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。故公開發行公司，其從事短期資金融通之限額，仍應依公司法第十五條規定辦理。</p>                             |
| <p>第六條</p> <p>本公司管理處應指定主辦人員，於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與及背書保證餘額。</p> <p>前項所稱之公告申報，係指輸入證券交易法主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與或背書保證</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p>                                                                                                | <p>第六條</p> <p>本公司管理處應指定主辦人員，於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與及背書保證餘額。</p> <p>前項所稱之公告申報，係指輸入證券交易法主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p> | <p>考量資金貸與或背書保證尚非屬交易性質，爰酌修第二項文字。</p>                                                                                                          |
| <p>第八條</p> <p>本<u>公司訂定或修正資金貸與他人作業程序</u>，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，經董事會通過後，提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>第一項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載</u></p> | <p>第八條</p> <p>本程序應經審計委員會同意並經董事會通過後，提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併<u>送審計委員會及提報</u>股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p>          | <p>一、為使審計委員會採事前審查制，爰修正第一項文字。</p> <p>二、參考證券交易法第十四條之三規定，酌予調整第二項文字。另依證券交易法第十四條之五規定，審計委員會之職權包括訂定或修正資金貸與他人之重大財務業務行為之處理程序，爰參酌公開發行公司取得或處分資產處理準則</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <p><u>明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 第六條規定，增訂第三項至第四項。           |
| <p>第九條</p> <p>本公司資金貸與總額以不超過公司淨值的百分之四十為限。個別對象按貸與原因不得逾以下之限額：</p> <p>一、因業務往來關係從事資金貸與，貸與金額不得超過最近前一年度業務往來之交易金額且不得超過前項最高限額百分之二十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、短期融通資金之對象，限因有營運週轉需要之本公司關係企業，貸與金額不得超過<u>第一項</u>最高限額百分之二十。</p> <p>前項所稱「淨值」係指資產總額減去負債總額之餘額（即股東權益）；至百分之四十之計算，係指短期融通資金之累計餘額。</p> | <p>第九條</p> <p>本公司資金貸與總額以不超過公司淨值的百分之四十為限。個別對象按貸與原因不得逾以下之限額：</p> <p>一、因業務往來關係從事資金貸與，貸與金額不得超過最近前一年度業務往來之交易金額且不得超過前項最高限額百分之二十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、短期融通資金之對象，限因有營運週轉需要之本公司關係企業，貸與金額不得超過<u>前項</u>最高限額百分之二十。</p> <p>前項所稱「淨值」係指資產總額減去負債總額之餘額（即股東權益）；至百分之四十之計算，係指短期融通資金之累計餘額。</p> | 酌予修正第一項第二款文字，以臻明確。         |
| <p>第十六條</p> <p>公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前項所稱一定額度，除符合第二條第三項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，其</p>                                            | <p>第十六條</p> <p>公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前項所稱一定額度，除符合第二條第三項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，其</p>                                           | 配合本程序第八條之修訂，酌予修改本條第四項部份文字。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見， <u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                      | 將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見， <u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                      |
| 第二十條<br>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見， <u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u>                                                                                                                                                                                                                                                 | 第二十條<br>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見， <u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u>                                                                                                                                                                                                                                            | 配合「公開發行公司資金貸與及背書處理準則」第十一條第二項規定，酌予修正本條後段文字。           |
| 第二十六條<br>背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：<br>一、本公司及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。<br>二、本公司及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。<br>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>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。</u><br>四、本公司或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。<br>子公司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。 | 第二十六條<br>背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：<br>一、本公司及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。<br>二、本公司及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。<br>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</u><br>四、本公司或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。<br>子公司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。 | 為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告編制準則第九條第四項第一款規定，修正第一項第三款規定。 |
| 第二十八條<br><u>本公司對於資金貸與或背書保證重大違規情事，不符本準則規定或金額超限時，應以書面通知審計委員會，相關改善計畫亦應送審計委員會。</u>                                                                                                                                                                                                                                                 | (本條新增)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 一、配合「公開發行公司資金貸與及背書處理準則」新增第二十六條之二，新增本條。               |

| 修正條文                  | 現行條文                  | 說明                                                                                        |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                       | <p>二、為強化公司治理，爰明定已設置審計委員會之公司，對於資金貸與或背書保證重大違規情事及不符本準則或金額超限時，應以書面通知審計委員會，相關改善計畫亦應送審計委員會。</p> |
| <u>第二十九條</u><br>(條文略) | <u>第二十八條</u><br>(條文略) | 條號變更。                                                                                     |

決議：

臨時動議

## 附 錄

# 一〇七年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

民國 107 年，本公司合併營業收入為 148 億 5 仟 9 佰萬元，較 106 年減少 11.3%。淨利歸屬於母公司業主約 6 億 7 仟 5 佰萬元，每股盈餘 1.65 元。

研究發展方面，107 年投入之研發費用約新台幣 4 億 6 仟 8 佰萬元，較前一年度減少 3.05%，主要致力於開發高速電梯、大載重無機房電梯開發、汰改用主機開發、控制盤系統開發。今年將持續投入電梯控制系統及元件整合開發、高速電梯永磁式主機開發、電梯綠能設計、物聯網功能開發及電梯智能化功能開發等。

民國 108 年趨勢，受到國際經貿衝突影響，全球經濟成長幅度趨緩，各方國際專業金融機構亦下修全球經濟成長預測，隱含了全球性的經濟景氣下滑風險，加上美中貿易戰情況尚未完全明朗，房地產做為中國資本市場龍頭產業，將承受較高的衰退風險，惟中國政府勢必力求房地產整體穩定，因此中國房地產市場及電梯市場與去年相比，應無大幅波動，永大中國電梯全年銷收數量預期約 10,500 台。台灣永大方面，107 年度整體房市呈現價穩量增的格局，建商推案信心增強，全國建照及開工面積同比均呈上升趨勢，另有都市更新條例修正案通過；不過台灣房地產面臨消化庫存，預估房地產市場仍處於盤整階段，台灣永大電梯預期全年銷收數量約為 3,160 台。

本公司仍持續秉持「技術第一、品質第一、服務第一」之經營理念，致力於實踐綠能技術，以創造環保新世代，維持全年無休全天候掌握電梯狀況，以智慧行動裝置來提供最優質的保養服務，積極開發舊梯汰換市場，持續為所有股東創造最大利潤。最後希望大家不吝指教，也繼續給予支持與愛護，謝謝大家！

敬祝 身體健康、萬事如意！

負責人：



經理人：



會計主管：



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託建昇財稅聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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 上

本公司一〇八年度股東常會

永大機電工業股份有限公司

審計委員會召集人：謝永明



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

永大機電工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

永大機電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、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，足以允當表達永大機電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，與永大機電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，對永大機電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。

茲對永大機電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：

#### 銷貨收入之認列

民國 107 年度與電梯相關之商品銷售收入及相關之保養維修收入，請詳閱合併財務報告附註六(二十一)，佔總收入比率為 93.83%，其主要客戶對象為建設業，皆有簽訂電梯銷售合約及保養維修合約，收入認定點於電梯安裝完成經相關單位檢驗合格後認列商品銷售收入，並依合約約定服務期間認列保養維修收入。

每一報導期間收入是否達可認列時點涉及管理階層重要判斷及決定，故本會計師將收入認列時點及正確歸屬列入關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(二十)。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括：複核重要合約，以評估電梯收入、保養維修收入暨相關產品及勞務認列收入的時點，以確認收入認列之正確性及合理性。

#### 存貨之評價

民國 107 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 5,233,556 千元，佔合併總資產之 24%，對合併財務報表影響係屬重大。因電梯生產之技術快速發展與需求市場景氣不明朗，以致存貨可能發生呆滯及過時之損失，另存貨淨變現價值之估計，係涉及管理當局之主觀判斷，因此存貨依成本與淨變現價值孰低衡量評估，及提列備抵存貨跌價損失之合理性，列為本會計師重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括：瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，取得管理當局編製之淨變現價值評估資料，透過抽樣方式執行核算提列跌價損失之正確性，並抽核比較近期實際銷售之合約價格，是否有跌價之情事。另藉由參與年底存貨盤點，實施抽樣盤點，觀察並同時了解存貨是否有過時呆滯陳壞之情事，以評估管理當局所提列之存貨跌價損失之適當性。

#### 其他事項

永大機電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永大機電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永大機電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。

永大機電工業股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對永大機電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，以及使永大機電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，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永大機電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。

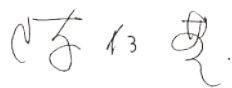
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對永大機電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。

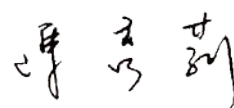
建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：



陳 仁 基

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

永大機電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年及106年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                           | 附註     | 107. 12. 31   |     | 106. 12. 31 |     |
|------|--------------------------------|--------|---------------|-----|-------------|-----|
|      |                                |        | 金額            | %   | 金額          | %   |
| 11xx | 流動資產                           |        |               |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                        | 六(一)   | \$ 3,875,535  | 18  | 4,135,644   | 17  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動            | 六(二)   | 529,668       | 2   | 211,202     | 1   |
| 1121 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資—流動  | 六(三)   | 86,156        | -   | -           | -   |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動                    | 六(四)   | -             | -   | 95,957      | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                         | 六(五)   | 387,530       | 2   | 311,188     | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額                         | 六(五)   | 3,292,254     | 16  | 3,334,774   | 14  |
| 1200 | 其他應收款                          |        | 8,736         | -   | 19,774      | -   |
| 130x | 存貨                             | 六(六)   | 5,233,556     | 24  | 6,535,659   | 27  |
| 1410 | 預付款項                           | 六(七)   | 64,509        | -   | 406,875     | 2   |
| 1460 | 待出售非流動資產                       | 六(八)   | 52,167        | -   | 50,272      | -   |
| 1478 | 存出保證金                          | 六(九)   | 220,233       | 1   | 415,775     | 2   |
| 1470 | 其他流動資產                         |        | 91            | -   | 5,923       | -   |
| 1480 | 取得合約之增額成本—流動                   | 六(七)   | 154,208       | 1   | -           | -   |
| 11xx | 流動資產合計                         |        | 13,904,643    | 64  | 15,523,043  | 64  |
| 15xx | 非流動資產                          |        |               |     |             |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資—非流動 | 六(三)   | 87,824        | -   | -           | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動                 | 六(十)   | -             | -   | 88,932      | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資                       | 六(十一)  | 375,889       | 2   | 381,021     | 2   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                      | 六(十二)  | 5,419,088     | 26  | 5,811,956   | 25  |
| 1760 | 投資性不動產淨額                       | 六(十三)  | 818,112       | 5   | 856,203     | 4   |
| 1780 | 無形資產                           | 六(十四)  | 52,622        | -   | 185,577     | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                        | 六(二十四) | 633,188       | 2   | 737,997     | 3   |
| 1915 | 預付設備款                          | 六(十二)  | 7,494         | -   | 17,143      | -   |
| 1920 | 存出保證金                          | 六(九)   | 79,978        | -   | 62,886      | -   |
| 1940 | 長期應收票據                         |        | 22,029        | -   | 540         | -   |
| 1985 | 長期預付租金                         | 六(十五)  | 234,033       | 1   | 244,682     | 1   |
| 1990 | 員工及公務借支                        |        | 9,624         | -   | 13,337      | -   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他                     | 十二(一)  | 5,520         | -   | 5,520       | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                        |        | 7,745,401     | 36  | 8,405,794   | 36  |
| 1xxx | 資產總計                           |        | \$ 21,650,044 | 100 | 23,928,837  | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電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年及106年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                        | 附註     | 107.12.31     |     | 106.12.31  |     |
|------|-----------------------------|--------|---------------|-----|------------|-----|
|      |                             |        | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 21xx | 流動負債                        |        |               |     |            |     |
| 2130 | 合約負債                        | 六(十七)  | \$ 6,049,968  | 28  | -          | -   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動         | 六(二)   | -             | -   | 5,529      | -   |
| 2150 | 應付票據                        |        | 332,280       | 2   | 355,411    | 1   |
| 2170 | 應付帳款                        |        | 1,699,789     | 8   | 2,002,065  | 8   |
| 2200 | 其他應付款                       | 六(十六)  | 856,354       | 4   | 1,007,579  | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債                     |        | 233,190       | 1   | 67,039     | -   |
| 2310 | 預收款項                        | 六(十七)  | -             | -   | 7,438,298  | 31  |
| 2313 | 遞延收入                        | 六(二十一) | 269,051       | 1   | 322,221    | 1   |
| 2399 | 其他流動負債                      |        | 8,776         | -   | 1,772      | -   |
| 21xx | 流動負債合計                      |        | 9,449,408     | 44  | 11,199,914 | 45  |
| 25xx | 非流動負債                       |        |               |     |            |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債                     | 六(二十四) | 6,096         | -   | 6,868      | -   |
| 2630 | 長期遞延收入                      | 六(二十一) | 91,131        | -   | 125,680    | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動                 | 六(十九)  | 513,522       | 2   | 716,714    | 4   |
| 2645 | 存入保證金                       | 六(十八)  | 118,298       | 1   | 114,725    | -   |
| 25xx | 非流動負債合計                     |        | 729,047       | 3   | 963,987    | 5   |
| 2xxx | 負債總計                        |        | 10,178,455    | 47  | 12,163,901 | 50  |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益                 |        |               |     |            |     |
| 3100 | 股本                          | 六(二十)  | 4,108,200     | 19  | 4,108,200  | 17  |
| 3200 | 資本公積                        | 六(二十)  | 270,267       | 1   | 264,835    | 1   |
| 3300 | 保留盈餘                        | 六(二十)  | -             | -   | -          | -   |
| 3310 | 法定盈餘公積                      |        | 3,009,594     | 14  | 2,896,805  | 12  |
| 3350 | 未分配盈餘                       |        | 3,978,068     | 18  | 4,236,232  | 18  |
| 3400 | 其他權益                        | 六(二十)  |               |     |            |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |        | 24,756        | -   | 155,476    | 1   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損失) |        | (25,679)      | -   | -          | -   |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現(損失)             |        | -             | -   | (8,719)    | -   |
| 3500 | 庫藏股票                        | 六(二十)  | (69,411)      | -   | (69,411)   | -   |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益                 |        | 11,295,795    | 52  | 11,583,418 | 49  |
| 36xx | 非控制權益                       |        | 175,794       | 1   | 181,518    | 1   |
| 3xxx | 權益總計                        |        | 11,471,589    | 53  | 11,764,936 | 50  |
| 3x2x | 負債及權益總計                     |        | \$ 21,650,044 | 100 | 23,928,837 | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                                        | 附註     | 107年度         |      | 106年度        |      |
|------|---------------------------------------------|--------|---------------|------|--------------|------|
|      |                                             |        | 金額            | %    | 金額           | %    |
| 4000 | 營業收入                                        | 六(二十一) | \$ 14,858,628 | 100  | 16,752,217   | 100  |
| 5000 | 營業成本                                        | 六(六)   | (11,422,890)  | (77) | (12,297,354) | (73) |
| 5950 | 營業毛利淨額                                      |        | 3,435,738     | 23   | 4,454,863    | 27   |
| 6000 | 營業費用                                        |        |               |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用合計                                      |        | (770,035)     | (5)  | (1,050,712)  | (6)  |
| 6200 | 管理費用合計                                      |        | (1,221,885)   | (8)  | (1,442,280)  | (9)  |
| 6300 | 研究發展費用合計                                    |        | (468,184)     | (3)  | (482,948)    | (3)  |
|      | 營業費用合計                                      |        | (2,460,104)   | (16) | (2,975,940)  | (18) |
| 6900 | 營業利益                                        |        | 975,634       | 7    | 1,478,923    | 9    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                                  |        |               |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                                        | 六(二十二) | 76,041        | 1    | 33,729       | -    |
| 7020 | 政府補助收入                                      | 六(二十二) | 11,891        | -    | 43,452       | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                                     | 六(二十二) | (17,358)      | -    | 4,571        | -    |
| 7050 | 財務成本淨額                                      | 六(二十二) | (105)         | -    | (89)         | -    |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業收益(損失)之份額                       | 六(十一)  | 8,566         | -    | (11,683)     | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                                  |        | 79,035        | 1    | 69,980       | -    |
| 7900 | 稅前淨利                                        |        | 1,054,669     | 8    | 1,548,903    | 9    |
| 7950 | 所得稅費用                                       |        |               |      |              |      |
| 7951 | 當期所得稅(費用)                                   | 六(二十四) | (226,827)     | (2)  | (152,092)    | (1)  |
| 7952 | 遞延所得稅(費用)                                   | 六(二十四) | (96,099)      | (1)  | (239,642)    | (1)  |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利                                  |        | 731,743       | 5    | 1,157,169    | 7    |
| 8100 | 停業單位損益                                      |        | -             | -    | -            | -    |
| 8200 | 本期淨利                                        |        | 731,743       | 5    | 1,157,169    | 7    |
| 8300 | 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(十九)  | (5,827)       | -    | (97,225)     | -    |
| 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(損失)             | 六(二十)  | (9,801)       | -    | -            | -    |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數                      |        | (40)          | -    | (1,263)      | -    |
| 8326 | 採用權益法認列關聯企業之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(損失) | 六(二十)  | (909)         | -    | -            | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                              | 六(二十四) | 1,135         | -    | 16,529       | -    |
|      | 不重分類至損益之項目合計                                |        | (15,442)      | -    | (81,959)     | -    |
| 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                           | 六(二十)  | (126,295)     | (1)  | (205,088)    | (1)  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價(損失)                           | 六(二十)  | -             | -    | (7,743)      | -    |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業之其他綜合(損失)之份額                     | 六(二十)  | (4,425)       | -    | (3,938)      | -    |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計                             |        | (130,720)     | (1)  | (216,769)    | (1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                    |        | \$ 585,581    | 4    | 858,441      | 6    |
| 8600 | 淨利歸屬於：                                      |        |               |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主                                       |        | \$ 674,747    | 5    | 1,127,886    | 7    |
| 8620 | 非控制權益                                       |        | 56,996        | -    | 29,283       | -    |
|      | 合計                                          |        | \$ 731,743    | 5    | 1,157,169    | 7    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                                  |        |               |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主                                       |        | \$ 528,585    | 4    | 829,158      | 6    |
| 8720 | 非控制權益                                       |        | 56,996        | -    | 29,283       | -    |
|      | 合計                                          |        | \$ 585,581    | 4    | 858,441      | 6    |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣)                                | 六(二十五) |               |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                                   |        | \$ 1.65       |      | 2.76         |      |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：





永大機電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

| 項目               | 歸屬於母公司業主之權益  |         |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
|------------------|--------------|---------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------|---------------|----------|------------|---------|
|                  | 保留盈餘         |         |           | 其他權益項目    |                   |                             |               |          |            |         |
|                  | 股本           | 資本公積    | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票     | 總計         | 非控制權益   |
| 民國106年1月1日餘額     | \$ 4,108,200 | 256,332 | 2,741,305 | 4,331,773 | 365,147           | -                           | (1,621)       | (69,411) | 11,731,725 | 178,780 |
| 105年度盈餘指撥及分配     |              |         |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 法定盈餘公積           |              |         | 155,500   | (155,500) |                   |                             |               |          |            |         |
| 股東現金股利           |              |         |           | (985,968) |                   |                             |               |          |            |         |
| 發予子公司庫藏股股利調整資本公積 |              | 5,112   |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 股東逾時效未領取之股利      |              | 3,319   |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 |              | 72      |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 民國106年度淨利        |              |         |           | 1,127,886 |                   |                             |               |          |            |         |
| 民國106年度其他綜合損益    |              |         |           | (81,959)  | (209,671)         |                             | (7,098)       |          |            |         |
| 民國106年度綜合損益總額    |              |         |           | 1,045,927 | (209,671)         |                             | (7,098)       |          |            |         |
| 子公司發放現金股利予非控制權益  |              |         |           | -         | -                 |                             |               |          |            |         |
| 民國106年12月31日餘額   | \$ 4,108,200 | 264,835 | 2,896,805 | 4,236,232 | 155,476           | -                           | (8,719)       | (69,411) | 11,583,418 | 181,518 |
| 民國107年1月1日餘額     | \$ 4,108,200 | 264,835 | 2,896,805 | 4,236,232 | 155,476           |                             | (8,719)       | (69,411) | 11,583,418 | 181,518 |
| 追溯適用 IFRS9 之影響數  |              |         |           | 6,250     |                   | (14,969)                    | 8,719         |          |            |         |
| 期初重編後餘額          | 4,108,200    | 264,835 | 2,896,805 | 4,242,482 | 155,476           | (14,969)                    | -             | (69,411) | 11,583,418 | 181,518 |
| 106年度盈餘指撥及分配     |              |         |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 法定盈餘公積           |              |         | 112,789   | (112,789) |                   |                             |               |          |            |         |
| 股東現金股利           |              |         |           | (821,640) |                   |                             |               |          |            |         |
| 發予子公司庫藏股股利調整資本公積 |              | 4,259   |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 股東逾時效未領取之股利      |              | 1,170   |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 |              | 3       |           |           |                   |                             |               |          |            |         |
| 民國107年度淨利        |              |         |           | 674,747   |                   |                             |               |          |            |         |
| 民國107年度其他綜合損益    |              |         |           | (4,732)   | (130,720)         | (10,710)                    | -             |          |            |         |
| 民國107年度綜合損益總額    |              |         |           | 670,015   | (130,720)         | (10,710)                    | -             |          |            |         |
| 子公司發放現金股利予非控制權益  |              |         |           | -         | -                 |                             |               |          |            |         |
| 民國107年12月31日餘額   | \$ 4,108,200 | 270,267 | 3,009,594 | 3,978,068 | 24,756            | (25,679)                    | -             | (69,411) | 11,295,795 | 175,794 |

董事長：

經理人：

會計主管：

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)



  
 永大機電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 | 本期稅前淨利                   | \$ 1,054,669 | \$ 1,548,903 |
| 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                     | 384,751      | 393,667      |
| A20200 | 攤銷費用                     | 13,909       | 17,105       |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉)損失             | (6,632)      | 78,508       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失      | 4,756        | 879          |
| A20900 | 利息費用                     | 105          | 89           |
| A29900 | 長期預付租金轉列費用               | 6,462        | 9,431        |
| A21200 | 利息收入                     | (63,635)     | (27,175)     |
| A21300 | 股利收入                     | (12,406)     | (6,554)      |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業(利益)損失份額       | (8,566)      | 11,683       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)          | (10,123)     | (3,603)      |
| A22500 | 報廢不動產、廠房及設備損失            | 3,045        | 18,168       |
| A22500 | 處分其他資產(利益)               | -            | (3,780)      |
| A22700 | 處分投資性不動產損失               | 467          | 96           |
| A23000 | 處分待出售非流動資產損失             | -            | 464          |
| A23800 | 存貨跌價(回升利益)損失             | (49,759)     | 16,316       |
| A23700 | 投資性不動產減損(回升利益)           | (590)        | -            |
| A23700 | 商譽減損損失                   | 123,888      | 74,292       |
| A23800 | 待出售非流動資產減損損失             | 414          | 5,478        |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                | 29,705       | 28,380       |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目合計         | 415,791      | 613,444      |
| 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           |              |              |
| A31110 | 持有供交易之金融資產(增加)減少         | -            | 291,188      |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | (316,474)    | -            |
| A31130 | 應收票據淨額(增加)減少             | (97,831)     | (20,419)     |
| A31150 | 應收帳款淨額(增加)減少             | 36,923       | 887,553      |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少              | 9,309        | 3,698        |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | 1,351,531    | 1,481,159    |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | 119,427      | 77,825       |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | 246          | (465)        |
| A31270 | 取得合約之增額成本-流動(增加)減少       | 68,731       | -            |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 1,171,862    | 2,720,539    |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動           |              |              |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               | (1,388,330)  | -            |
| A32130 | 應付票據增加(減少)               | (23,131)     | (29,345)     |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               | (302,276)    | (536,446)    |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | (136,240)    | (255,683)    |
| A32210 | 預收款項增加(減少)               | -            | (1,928,798)  |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 256          | 164          |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)            | (209,019)    | (861,347)    |
| A32990 | 遞延收入增加(減少)               | (87,719)     | (71,693)     |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | (2,146,459)  | (3,683,148)  |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨變動數合計     | (974,597)    | (962,609)    |

(續次頁)

(承前頁)

永大機電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        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| A20000 | 調整項目合計                     | (558,806)    | (349,165)    |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 495,863      | 1,199,738    |
| A33100 | 收取之利息                      | 65,335       | 28,037       |
| A33200 | 收取之股利                      | 20,703       | 30,156       |
| A33300 | 支付之利息                      | (105)        | (89)         |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (60,096)     | (320,869)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)              | 521,700      | 936,973      |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：                 |              |              |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 1,108        | -            |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款               | -            | 4,887        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備(詳附註六(二十六))     | (71,837)     | (194,050)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 56,873       | 25,797       |
| B02800 | 處分其他資產-球證價款                | -            | 9,300        |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 177,750      | 152,137      |
| B04500 | 取得無形資產                     | (3,768)      | (6,607)      |
| B05500 | 處分投資性不動產                   | 8,021        | 3,513        |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少              | 4,413        | 3,387        |
| B07100 | 預付設備款(增加)減少                | (7,492)      | (16,394)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | 165,068      | (18,030)     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：                 |              |              |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)                | 3,573        | (31,832)     |
| C04400 | 其他非流動負債增加(減少)              | -            | (447)        |
| C04500 | 發放現金股利                     | (880,101)    | (1,007,401)  |
| C09900 | 其他籌資活動-股東逾時效未領取之股利         | 1,170        | 3,319        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)              | (875,358)    | (1,036,361)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (71,519)     | (107,975)    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)數             | (260,109)    | (225,393)    |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 4,135,644    | 4,361,037    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 3,875,535 | \$ 4,135,644 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 會計師查核報告

永大機電工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

永大機電工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(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，足以允當表達永大機電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，與永大機電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，對永大機電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。

茲對永大機電工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之認列

民國 107 年度與電梯相關之商品銷售收入及相關之保養維修收入，請詳閱個體財務報表附註六(十八)，佔總收入比率為 99.49%，其主要客戶對象為建設業，皆有簽訂電梯銷售合約及保養維修合約，收入認定點於電梯安裝完成經相關單位檢驗合格後認列商品銷售收入，並依合約約定服務期間認列保養維修收入。

每一報導期間收入是否達可認列時點涉及管理階層重要判斷及決定，故本會計師將收入認列時點及正確歸屬列入關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十九)。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括：複核重要合約，以評估電梯收入、保養維修收入暨相關產品及勞務認列收入的時點，以確認收入認列之正確性及合理性。

### 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永大機電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永大機電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。

永大機電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，惟其目的非對永大機電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，以及使永大機電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永大機電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. 對於永大機電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，並負責形成永大機電工業股份有限公司查核意見。

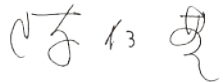
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對永大機電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

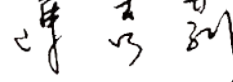
會計師：



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

永大機電工業股份有限公司

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   | 會計項目                           | 附註     | 107.12.31     |     | 106.12.31  |     |
|------|--------------------------------|--------|---------------|-----|------------|-----|
|      |                                |        | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 11xx | 流動資產                           |        |               |     |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金                        | 六(一)   | \$ 991,955    | 7   | 823,662    | 5   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動            | 六(二)   | 522,920       | 4   | 211,202    | 1   |
| 1121 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資－流動  | 六(三)   | 86,156        | 1   | -          | -   |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動                    | 六(四)   | -             | -   | 95,957     | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額                         | 六(五)   | 187,677       | 1   | 205,249    | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額                         | 六(五)   | 1,040,797     | 7   | 1,035,155  | 7   |
| 1200 | 其他應收款                          |        | 598           | -   | 3,324      | -   |
| 130x | 存貨                             | 六(六)   | 1,085,394     | 7   | 1,194,172  | 8   |
| 1410 | 預付款項                           | 六(七)   | 7,070         | -   | 14,180     | -   |
| 1470 | 其他流動資產                         |        | -             | -   | 686        | -   |
|      | 流動資產合計                         |        | 3,922,567     | 27  | 3,583,587  | 23  |
| 15xx | 非流動資產                          |        |               |     |            |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資－非流動 | 六(三)   | 85,449        |     | -          |     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動                 | 六(九)   | -             | -   | 86,557     | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資                       | 六(十)   | 8,341,724     | 57  | 9,087,814  | 60  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                      | 六(十一)  | 1,398,583     | 9   | 1,386,582  | 9   |
| 1760 | 投資性不動產淨額                       | 六(十二)  | 901,422       | 6   | 940,807    | 6   |
| 1780 | 無形資產                           | 六(十三)  | 7,233         | -   | 7,806      | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                        | 六(二十一) | 184,117       | 1   | 147,788    | 1   |
| 1915 | 預付設備款                          | 六(十一)  | 4,449         | -   | 17,023     | -   |
| 1920 | 存出保證金                          | 六(八)   | 67,336        | -   | 49,880     | -   |
| 1990 | 員工及工務借支                        |        | 3,936         | -   | 4,413      | -   |
| 1990 | 其他非流動資產－其他                     | 十二(一)  | 5,520         | -   | 5,520      | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                        |        | 10,999,769    | 73  | 11,734,190 | 77  |
| 1xxx | 資產總計                           |        | \$ 14,922,336 | 100 | 15,317,777 | 100 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司  
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   | 會計項目                        | 附註          | 107.12.31     |     | 106.12.31  |     |
|------|-----------------------------|-------------|---------------|-----|------------|-----|
|      |                             |             | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 21xx | 流動負債                        |             |               |     |            |     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動         | 六(二)        | \$ -          | -   | 686        | -   |
| 2130 | 合約負債                        | 六(十五)       | 1,808,022     | 12  | -          |     |
| 2150 | 應付票據                        |             | 253,410       | 2   | 286,593    | 2   |
| 2170 | 應付帳款                        |             | 469,450       | 3   | 447,072    | 3   |
| 2200 | 其他應付款                       | 六(十四)       | 218,929       | 1   | 227,461    | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債                     |             | 219,643       | 1   | 2,247      | -   |
| 2310 | 預收款項                        | 六(十五)       | -             | -   | 1,917,793  | 12  |
| 2313 | 遞延收入                        | 六(十八)       | 93,467        | 1   | 89,387     | 1   |
| 2335 | 代收款                         |             | 1,470         | -   | 1,237      | -   |
|      | 流動負債合計                      |             | 3,064,391     | 20  | 2,972,476  | 19  |
| 25xx | 非流動負債                       |             |               |     |            |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債                     | 六(二十一)      | 6,096         | -   | 6,868      | -   |
| 2630 | 長期遞延收入                      | 六(十八)       | 37,117        | -   | 33,024     | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動                 | 六(十六)       | 513,522       | 3   | 716,714    | 5   |
| 2645 | 存入保證金                       |             | 5,415         | -   | 5,277      | -   |
| 25xx | 非流動負債合計                     |             | 562,150       | 3   | 761,883    | 5   |
| 2xxx | 負債總計                        |             | 3,626,541     | 23  | 3,734,359  | 24  |
| 31xx | 權益                          |             |               |     |            |     |
| 3100 | 股本                          | 六(十七)       | 4,108,200     | 28  | 4,108,200  | 26  |
| 3200 | 資本公積                        | 六(十七)       | 270,267       | 2   | 264,835    | 2   |
| 3300 | 保留盈餘                        | 六(十七)、(二十一) |               |     |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      |             | 3,009,594     | 20  | 2,896,805  | 19  |
| 3350 | 未分配盈餘                       |             | 3,978,068     | 27  | 4,236,232  | 28  |
| 3400 | 其他權益                        | 六(十七)       |               |     |            |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |             | 24,756        | -   | 155,476    | 1   |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損失) |             | (25,679)      | -   | -          | -   |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現(損失)             |             | -             | -   | (8,719)    | -   |
| 3500 | 庫藏股票                        | 六(十七)       | (69,411)      | -   | (69,411)   | -   |
| 3xxx | 權益總計                        |             | 11,295,795    | 77  | 11,583,418 | 76  |
| 3x2x | 負債及權益總計                     |             | \$ 14,922,336 | 100 | 15,317,777 | 100 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



永大機電工業股份有限公司

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

| 代碼   | 會計項目                                            | 附註     | 107年度        |      | 106年度       |      |
|------|-------------------------------------------------|--------|--------------|------|-------------|------|
|      |                                                 |        | 金額           | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                                            | 六(十八)  | \$ 5,940,272 | 100  | 5,465,334   | 100  |
| 5000 | 營業成本                                            | 六(六)   | (4,117,682)  | (69) | (3,702,387) | (68) |
| 5950 | 營業毛利                                            |        | 1,822,590    | 31   | 1,762,947   | 32   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                                         |        | (605)        | -    | (705)       | -    |
| 5920 | 已實現銷貨利益                                         |        | 705          | -    | 948         | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                                          |        | 1,822,690    | 31   | 1,763,190   | 32   |
| 6000 | 營業費用                                            |        |              |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用合計                                          |        | (63,618)     | (1)  | (57,396)    | (1)  |
| 6200 | 管理費用合計                                          |        | (391,539)    | (7)  | (386,723)   | (7)  |
| 6300 | 研究發展費用合計                                        |        | (164,508)    | (3)  | (169,835)   | (3)  |
|      | 營業費用合計                                          |        | (619,665)    | (11) | (613,954)   | (11) |
| 6900 | 營業利益                                            |        | 1,203,025    | 20   | 1,149,236   | 21   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                                      |        |              |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                                            | 六(十九)  | 17,640       | -    | 12,975      | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                                         | 六(十九)  | 4,797        | -    | (6,555)     | -    |
| 7050 | 財務成本淨額                                          | 六(十九)  | (115)        | -    | (98)        | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額                           | 六(十九)  | (313,261)    | (5)  | 279,896     | 5    |
|      | 營業外收入及支出合計                                      |        | (290,939)    | (5)  | 286,218     | 5    |
| 7900 | 稅前淨利                                            |        | 912,086      | 15   | 1,435,454   | 26   |
| 7950 | 所得稅費用                                           |        |              |      |             |      |
| 7951 | 當期所得稅(費用)                                       | 六(二十一) | (273,275)    | (5)  | (132,636)   | (2)  |
| 7952 | 遞延所得稅(費用)                                       | 六(二十一) | 35,936       | 1    | (174,932)   | (3)  |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利                                      |        | 674,747      | 11   | 1,127,886   | 21   |
| 8100 | 停業單位損益                                          |        | -            | -    | -           | -    |
| 8200 | 本期淨利                                            |        | 674,747      | 11   | 1,127,886   | 21   |
| 8300 | 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(十六)  | (5,827)      | -    | (97,225)    | (2)  |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價(損失)             | 六(十七)  | (9,801)      | -    | -           | -    |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數                          |        | (40)         | -    | (1,263)     | -    |
| 8326 | 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失) | 六(十七)  | (909)        | -    | -           | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                                  | 六(二十一) | 1,135        | -    | 16,529      | -    |
|      | 不重分類至損益之項目合計                                    |        | (15,442)     | -    | (81,959)    | (2)  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                                   |        |              |      |             |      |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價(損失)                               | 六(十七)  | -            | -    | (7,743)     | -    |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他<br>綜合(損失)之份額                | 六(十七)  | (130,720)    | (2)  | (209,026)   | (4)  |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計                                 |        | (130,720)    | (2)  | (216,769)   | (4)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                        |        | \$ 528,585   | 9    | 829,158     | 15   |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣)                                    | 六(二十二) |              |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                                       |        | \$ 1.65      |      | 2.76        |      |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：





永大機電工業股份有限公司

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              | 保留盈餘         |         |           | 其他權益      |                   |                                |               |
|------------------|--------------|---------|-----------|-----------|-------------------|--------------------------------|---------------|
|                  | 股本           | 資本公積    | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)實現(損)益 | 備供出售金融資產未實現損益 |
| 民國106年1月1日餘額     | \$ 4,108,200 | 256,332 | 2,741,305 | 4,331,773 | 365,147           | -                              | (69,411)      |
| 105年度盈餘指撥及分配     |              |         |           |           |                   |                                |               |
| 法定盈餘公積           |              |         | 155,500   | (155,500) |                   |                                | -             |
| 現金股利             |              |         |           | (985,968) |                   |                                | (985,968)     |
| 發予子公司股利調整資本公積    |              | 5,112   |           |           |                   |                                | 5,112         |
| 股東逾時效未領取之股利      |              | 3,319   |           |           |                   |                                | 3,319         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 |              | 72      |           |           |                   |                                | 72            |
| 106年度淨利(註1)      |              |         |           | 1,127,886 |                   |                                | 1,127,886     |
| 106年度其他綜合損益      |              |         |           | (81,959)  | (209,671)         | (7,098)                        | (298,728)     |
| 106年度綜合損益總額      |              | -       | -         | 1,045,927 | (209,671)         | -                              | 829,158       |
| 民國106年12月31日餘額   | \$ 4,108,200 | 264,835 | 2,896,805 | 4,236,232 | 155,476           | -                              | 11,583,418    |
| 民國107年1月1日餘額     | \$ 4,108,200 | 264,835 | 2,896,805 | 4,236,232 | 155,476           | -                              | 11,583,418    |
| 追溯適用IFRS9之影響數    |              |         |           | 6,250     |                   | (14,969)                       | 8,719         |
| 期初重編後餘額          | 4,108,200    | 264,835 | 2,896,805 | 4,242,482 | 155,476           | (14,969)                       | -             |
| 106年度盈餘指撥及分配     |              |         | 112,789   | (112,789) |                   |                                | -             |
| 法定盈餘公積           |              |         |           | (821,640) |                   |                                | (821,640)     |
| 現金股利             |              |         |           |           |                   |                                | -             |
| 其他資本公積變動         |              |         |           |           |                   |                                | -             |
| 發予子公司股利調整資本公積    |              | 4,259   |           |           |                   |                                | 4,259         |
| 股東逾時效未領取之股利      |              | 1,170   |           |           |                   |                                | 1,170         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 |              | 3       |           |           |                   |                                | 3             |
| 107年度淨利(註2)      |              |         |           | 674,747   |                   |                                | 674,747       |
| 107年度其他綜合損益      |              |         |           | (4,732)   | (130,720)         | (10,710)                       | (146,162)     |
| 107年度綜合損益總額      |              | -       | -         | 670,015   | (130,720)         | (10,710)                       | 528,585       |
| 民國107年12月31日餘額   | \$ 4,108,200 | 270,267 | 3,009,594 | 3,978,068 | 24,756            | (25,679)                       | 11,295,795    |

(註1)：民國106年度之員工及董監事酬勞分別為39,596千元及4,400千元已於個體綜合損益表中扣除。

(註2)：民國107年度之員工及董監事酬勞分別為28,777千元及3,569千元已於個體綜合損益表中扣除。

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

  
 永大機電工業股份有限公司  
 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 目                      | 107年度      | 106年度     |
|--------|--------------------------|------------|-----------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |            |           |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$ 912,086 | 1,435,454 |
| 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                     | 61,847     | 52,216    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 4,341      | 6,521     |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉)               | (7,669)    | -         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失       | 4,756      | 879       |
| A20900 | 利息費用                     | 115        | 98        |
| A21200 | 利息收入                     | (5,346)    | (6,498)   |
| A21300 | 股利收入                     | (12,294)   | (6,477)   |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損失(利益)份額   | 313,261    | (279,896) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨(利益)         | (654)      | (1,029)   |
| A22500 | 報廢不動產、廠房及設備損失            | 1,705      | 31        |
| A22500 | 處分其他資產(利益)               | -          | (3,780)   |
| A23800 | 存貨跌價(回升利益)損失             | (17,388)   | 16,316    |
| A24000 | 淨已實現銷貨(利益)               | (100)      | (243)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                | 31,095     | 31,608    |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目合計         | 373,669    | (190,254) |
| 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           |            |           |
| A31110 | 持有供交易之金融資產(增加)減少         | -          | 291,188   |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | (316,474)  | -         |
| A31130 | 應收票據淨額(增加)減少             | 17,572     | 7,248     |
| A31150 | 應收帳款淨額(增加)減少             | 2,027      | (33,501)  |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少              | 2,759      | 9,973     |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | 125,770    | (130,313) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | 7,110      | (7,196)   |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | (161,236)  | 137,399   |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動           |            |           |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               | (109,771)  | -         |
| A32130 | 應付票據增加(減少)               | (33,183)   | (10,331)  |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               | 22,378     | 39,074    |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | (8,532)    | (25,021)  |
| A32210 | 預收款項增加(減少)               | -          | (4,496)   |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 233        | 44        |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)            | (209,019)  | (861,347) |
| A32990 | 遞延收入增加(減少)               | 8,173      | (9,113)   |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | (329,721)  | (871,190) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨變動數合計     | (490,957)  | (733,791) |

(續次頁)

(承前頁)

永大機電工業股份有限公司  
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 目                        | 107年度      | 106年度     |
|--------|----------------------------|------------|-----------|
| A20000 | 調整項目合計                     | (117,288)  | (924,045) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)               | 794,798    | 511,409   |
| A33100 | 收取之利息                      | 5,313      | 6,787     |
| A33200 | 收取之股利—含權益法                 | 317,786    | 280,033   |
| A33300 | 支付之利息                      | (115)      | (98)      |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (55,879)   | (327,213) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)              | 1,061,903  | 470,918   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：                 |            |           |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 1,108      | -         |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | -          | 95,000    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備(詳附註六(二十三))     | (18,750)   | (63,901)  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 655        | 1,141     |
| B02800 | 處分其他資產—球證價款                | -          | 9,300     |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少                | (18,156)   | (8,262)   |
| B04500 | 取得無形資產                     | (3,768)    | (6,101)   |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少              | 1,177      | 3,297     |
| B07100 | 預付設備款(增加)減少                | (4,449)    | (17,023)  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | (42,183)   | 13,451    |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：                 |            |           |
| C03000 | 存入保證金增加(減少)                | 138        | -         |
| C04500 | 發放現金股利                     | (821,640)  | (985,968) |
| C09900 | 其他籌資活動—股東逾時效未領取之股利         | 1,170      | 3,319     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)              | (820,332)  | (982,649) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (31,095)   | (31,608)  |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數           | 168,293    | (529,888) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 823,662    | 1,353,550 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 991,955 | 823,662   |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



# 永大機電工業股份有限公司

## 股東會議事規則

第一條：本公司股東會議依本規則行之。

第二條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡代替之。

股東會之出席及表決，應以簽名簿或繳交之簽到卡加計以書面或電子方式行使表決權股份為計算基準。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

第三條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理，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；其未設常務董事者，指定董事一人代理，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第四條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五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，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

第五條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

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

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；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

第 六 條：（刪除）

第 七 條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

第 八 條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。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。

為維護議場秩序，除事前提出申請之大眾傳播媒體及公司指派之會務人員外，議場內不得拍照、錄影，以免影響議事程序之進行並侵犯出席股東之個人隱私權。

第 九 條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

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

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

第 十 條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第 十一 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 十二 條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

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

第 十四 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分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並做成紀錄。

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，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 十五 條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

- 第 十六 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 十七 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 十八 條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 第 十九 條：本規則如有未盡事宜悉依相關法令及公司章程之規定辦理。
- 第 二十 條：本規則經股東會通過後施行，修改亦同。

# 永大機電工業股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為永大機電工業股份有限公司。

第二條：本公司之營業範圍如左：

- 一、CB01010 機械設備製造業。
- 二、F113010 機械批發業。
- 三、E603020 電梯安裝工程業。
- 四、E604010 機械安裝業。
- 五、F401010 國際貿易業。
- 六、E599010 配管工程業。
- 七、E605010 電腦設備安裝業。
- 八、E603040 消防安全設備安裝工程業。
- 九、E603090 照明設備安裝工程業。
- 十、E603050 自動控制設備工程業。
- 十一、H701010 住宅及大樓開發租售業。
- 十二、F112040 石油製品批發業。
- 十三、F113020 電器批發業。
- 十四、F113030 精密儀器批發業。
- 十五、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 十六、JE01010 租賃業。
- 十七、IF01010 消防安全設備檢修業。
- 十八、IB01010 建築物公共安全檢查業。
- 十九、G202010 停車場經營業。
- 二十、J101010 建築物清潔服務業。
- 二十一、CB01030 污染防治設備製造業。
- 二十二、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- 二十三、CC01080 電子零組件製造業。
- 二十四、CB01990 其他機械製造業。
- 二十五、E701010 通信工程業。
- 二十六、I301010 資訊軟體服務業。
- 二十七、I301020 資料處理服務業。
- 二十八、I301030 電子資訊供應服務業。
- 二十九、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- 三十、H703100 不動產租賃業。

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第二條之一：本公司可投資其他公司為有限責任股東，投資總額不受實收股本比例之限制。

第 三 條：本公司設於台北市必要時得經董事會之決議設立分支機構於適當地點。

第 四 條：本公司公告方法以登載公司所在地之通行日報顯著部份、傳輸至公開資訊觀測站或其他通用方式為之。

## 第 二 章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣肆拾陸億元整，分為肆億陸仟萬股，每股新台幣壹拾元整，分次發行。

第 六 條：本公司股票概用記名式，由董事五人簽名或蓋章，並加蓋圖章編號經簽證後發行之。但本公司洽證券集中保管事業機構登錄後，得免印製股票。

第 七 條：股東或其法定代理人應填具印鑑卡送存本公司備查，如有變更時亦同，凡領取股息、紅利或與本公司書面接洽及行使其他一切權利時均以該印鑑為憑。

第 八 條：股東印鑑如有遺失、毀損、或更換時，須填具變更或掛失申請書，填明持有股票詳細字號及股份，連同新印鑑、身份證明文件及股票，由股東送交本公司辦理新印鑑之登記。新印鑑登記如委託他人辦理時，須檢具股東本人之國民身分證或戶政事務所發給之印鑑證明，及委託書、受託人之國民身分證。

第 九 條：股東如欲轉讓其股份，應填具轉讓股份申請書連同股票，由轉讓人及受讓人署名蓋章送交本公司申請更名過戶，經本公司登載股東名簿後，方得對抗公司，如未履行此項手續仍認原股東為股東，其因繼承關係請求更名者並應由繼承人提出合法證明文件。

第 十 條：股票如有遺失或毀損時，該股東應以書面通知本公司，並依公司法及有關法令規定辦理後始得補發新股票。

第 十一 條：股票如有污損或依前二條之規定申請補發新股票者本公司得酌收手續費。

第 十二 條：股票之更名過戶在股東常會開會前六十日內或股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止辦理。

## 第 三 章 股 東 會

第 十三 條：本公司股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第 十四 條：股東常會之召集應於開會前三十日，臨時會之召集應於開會前十五日將開會之時日、地點及召集事由通知各股東。

第 十五 條：股東因故不能出席股東會時得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席股東會，其代理應依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」暨相關法令規定行之。

- 第十六條：股東會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之。董事長未指定時，由董事互推一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。
- 第十七條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份佔總數過半數之股東出席，並以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十八條：本公司股東每一股有一表決權，但有公司法第 179 條規定之情事者，無表決權。
- 第十九條：股東會之決議應記明會議之時日、場所及主席之姓名決議方法暨議事經過及其結果由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。  
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

#### 第四章 董事及董事會

- 第廿條：本公司設董事七至十五人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。全體董事所持有股份總額於公司已發行股份總額之比例，悉依主管機關規定。  
前項董事名額含獨立董事二至四人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之提名及選任方式等相關事宜，依公司法及證券主管機關之規定辦理。  
本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。
- 第廿一條：董事組織董事會，經三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意依法互選董事長一人，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長對外代表本公司。
- 第廿二條：董事會至少每季開會一次，但有緊急情事時，得隨時召集之，除每屆第一次會議由得票權數最多之董事召集外，均由董事長依法召集之，並任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，其未指定時得由董事互推一人代理之。
- 第廿三條：董事會之決議除公司法另有規定外，應有全體董事過半數之出席，出席董事過半數之同意行之，其決議錄由主席及出席董事簽名蓋章保存於本公司。
- 第廿四條：董事缺額達三分之一，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，補選董事之任期以前任之董事所餘存之任期為限。
- 第廿五條：董事得委託其他董事代理出席董事會但應出具委託書載明授權範圍並以委託一人為限。

## 第 五 章 經 理 人

第 廿六 條：本公司得設經理人(含總經理)，其委任、解任及報酬，由董事過半數之出席，及出席董事過半數同意決議行之。

## 第 六 章 會 計

第 廿七 條：本公司會計年度每年定自一月一日起至十二月卅一日止。

第 廿八 條：本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，依法提交股東常會請求承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第 廿九 條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由薪酬委員會提送董事會決議，提撥不高於百分之一為董事酬勞。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。

第廿九條之一：年度決算有盈餘時，除撥補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提存百分之十為法定盈餘公積，次提存特別盈餘公積，再撥付股息，其餘依下列程序分配之。

一、股東紅利。

二、保留盈餘。

前項分配比例，由董事會決定後，提請股東會承認之。

第廿九條之二：本公司以當年度稅後淨利之五〇%以上發放股息及紅利，其中現金占發放股利之五〇%以上，以因應本公司主要產品行業環境已臻成熟期，並顧及營運需求；惟得視業務或投資需要等相關因素之考量，而調整前述發放比例，以符合實際需要。

第 卅 條：董事及員工之薪資不論營業盈虧均須支付。

第卅條之一：董事(含董事長)之報酬，授權董事會參考薪酬委員會之建議，並參酌同業通常水準支給議定之。

## 第 七 章 附 則

第 卅一 條：本章程未訂事項悉依照公司法及其他有關法律之規定辦理之。

第 卅二 條：本章程之修正須由代表股份總額三分之二以上之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

第 卅三 條：本公司得對外保證。

第 卅四 條：本章程訂立於民國五十五年六月十六日，……………(前略)  
民國一〇七年六月二十八日第四十五次修正。

# 永大機電工業股份有限公司

## 董事持股狀況表

實收資本額：410,820,000 股

停止過戶日：108 年 4 月 20 日

| 職 稱           | 姓 名                                                   | 股東會時持股     |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------|
| 董 事 長         | 許 作 名                                                 | 2,159,888  |
| 董 事           | 許 瑞 鈞                                                 | 0          |
| 董 事           | 株式會社日立製作所<br>代表人：長 島 真                                | 31,817,168 |
| 董 事           | 蔡 鋒 杰                                                 | 114,232    |
| 董 事           | 許 兆 慶                                                 | 0          |
| 董 事           | 匯豐(台灣)商業銀行<br>(股)公司受託保管 UT<br>公園景觀公司投資專戶<br>代表人：張 偉 聰 | 24,932,000 |
| 獨 立 董 事       | 黃 福 雄                                                 | 0          |
| 獨 立 董 事       | 陳 世 洋                                                 | 0          |
| 獨 立 董 事       | 陳 麗 秀                                                 | 0          |
| 全體董事實際持有股數    |                                                       | 59,023,288 |
| 全體董事法定最低應持有股數 |                                                       | 16,000,000 |

**擬議配發員工酬勞及董監事酬勞後，本公司設算 107 年度每股盈餘：**

自 97 年 1 月 1 日起，員工酬勞及董監酬勞列為當年度費用，故不適用。

**本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：**

本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。