

合騏工業股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄

會議時間：民國 103 年 6 月 27 日（星期五）上午 10 時整

會議地點：嘉義縣義竹鄉義竹工業區義工二路二號（本公司會議室）

出席：：親自及委託出席股數為 36,738,200 股，佔本公司扣除無表決權股數 660,000 股後之發行股份總數為 71,818,800 股之 51.15%。。

列席：正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師、公道法律事務所曾獻賜律師

主席：陳董事長慶漳



記錄：李月琴



壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞（略）。

參、報告事項：

- 一、一〇二年度營業報告書。（詳附件）（洽悉）
- 二、一〇二年度監察人查核報告書。（詳附件）（洽悉）
- 三、買回庫藏股執行情形報告。（詳議事手冊）（洽悉）

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1、董事會編造之一〇二年度個體財務報表及合併財務報表，業經正風聯合會計師事務所丁鴻勛、賴永吉會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，併同一〇二年度營業報告書，送請監察人等查核完竣。

2、營業報告書、一〇二年度合併財務報表、個體財務報表及會計師查核報告書詳附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：一〇二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1、本公司一〇二年度稅後淨利新台幣 17,556,609 元，可供分配盈餘為新台幣 9,506,268 元，每股擬分派現金股利 0.11 元，一〇二年度盈餘分配表如下：

合騏工業股份有限公司
一〇二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：本年度稅後淨利	17,556,609
其他綜合損益(102 年度確定福利計劃之精算損益)	1,278,922
迴轉首次採用 IFRSs 與未實現重估增值及累積換算調整數利益相關之特別盈餘公積(102 年度)	0
減：首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數	(6,979,279)
提撥法定盈餘公積 (10%) 10,577,330*10%	(1,057,733)
迴轉(提列)特別盈餘公積(註3)	<u>(1,292,251)</u>
可供分配盈餘	9,506,268
分配項目：	
股東股利-現金 0.11 元/股*72,241,800 股	<u>(7,946,598)</u>
期末未分配盈餘	<u>1,559,670</u>
註1：盈餘分配以 102 年度未分配盈餘優先分配。	
註2：分配員工紅利 3% = 254,447 元	
分配董監事酬勞 3% = 254,447 元	
註3：迴轉(提列)特別盈餘公積明細：	
迴轉特別盈餘公積(依 95 年及 89 年函令規定提列)	0
迴轉(提列)與其他權益減項淨額相關之特別盈餘公積 (依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函)	<u>(1,292,251)</u>
合 計	<u>(1,292,251)</u>

董事長：陳慶漳



經理人：陳慶漳



會計主管：陳淑玲



2、嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

3、每股分派現金股利 0.11 元，採「元以下無條件捨去」計算方式，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項：

第一案（董事會提）

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。（董事會提）
說 明：

1、配合相關法令修正，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表詳附件。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。（董事會提）

說 明：

1、為增加分配彈性及配合相關法令修正，擬修訂本公司「公司章程」。

2、「公司章程」修訂前後條文對照表詳附件。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項：

案 由：改選董事及監察人案。（董事會提）

說 明：

1、本屆董事及監察人於 103 年 6 月 27 日任期屆滿，依規定應於本次股東會改選。

2、依本公司章程規定，選任七席董事(含二席獨立董事)及三席監察人，新任董事及監察人自股東常會完成後就任，任期三年，自 103 年 6 月 27 日起至 106 年 6 月 26 日止。

3、依本公司章程第十八條之一規定，應選出獨立董事二名，並採候選人提名制度，獨立董事候選人名單業經本公司 103 年 5 月 9 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

姓 名	鍾憲瑞	盧昭暉
學 歷	中山大學企管博士	中興大學機械工程碩士 加州大學柏克萊分校 ME Dept 博士
經 歷	中正大學企管系教授 中正大學管理學院高階在職 專班執行長	中興大學機械工程學系副教授
持有股份	0	0

4、本公司董事及監察人選舉辦法，請參閱議事手冊，敬請 選舉。

選舉結果：

（一）董事當選名單：

順序	戶號或身份證字號	戶名或姓名	當選權數
1	2297	華倫投資股份有限公司 代表人:陳昱好	38,718,171
2	3	陳俊宏	37,465,745
3	24	余建勝	37,219,149
4	16	馮博文	37,100,002
5	2297	華倫投資股份有限公司 代表人:陳宗義	37,017,836

(二)獨立董事當選名單：

順序	戶號或身份證字號	戶名或姓名	當選權數
1	A12347****	鍾憲瑞	35,028,989
2	M12001****	盧昭暉	34,616,815

(三)監察人當選名單

順序	戶號或身份證字號	戶名或姓名	當選權數
1	D12091****	林宗豪	36,866,794
2	R20009****	郭淑婉	36,796,324
3	27	王朝琴	36,551,185

柒、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

捌、散會：同日上午十時十八分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

合騏工業股份有限公司
102 年度營業報告書

一、102 年度營業結果：

102 年全球經濟情勢仍沒有擺脫危機陰影，全球經濟景氣復甦力道仍然不強，機車及 ATV 銷售市場雖有成長，但速度緩慢。本公司 102 年度車輛銷售數量為 7,445 輛，其中 ATV 銷售 6,565 輛，機車銷售 790 輛，其他車種(含 Mini car、電動代步車)銷售 90 輛，營業收入淨額為新台幣 4.19 億元，較去年成長 0.30%，毛利率成長 23.35%，稅後淨利為新台幣 17,557 仟元，較去年之淨損 3,642 仟元，已轉虧為盈，成長 582.07%。

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	102 年	101 年	增（減）變動	
			金 額	%
營業收入淨額	419,156	417,910	1,246	0.30
營業成本	378,101	384,626	-6,525	-1.70
營業毛利	41,055	33,284	7,771	23.35
營業費用	43,067	45,734	-2,667	-5.83
營業淨利(損)	-2,012	-12,450	10,438	83.84
營業外收入及支出	20,825	14,548	6,277	43.15
稅前淨利(損)	18,814	2,098	16,716	796.76
稅後淨利(損)	17,557	-3,642	21,199	-582.07

(二)財務收支及獲利能力分析：

1、財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	101 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	35,739	-727	36,466
投資活動之淨現金流入(出)	-143,637	72,962	216,599
融資活動之淨現金流入(出)	-1,308	-5,017	3,709

2、獲利能力分析：

單位：%；新台幣元/股

項 目	102 年	101 年
資產報酬率(%)	0.50	-0.60
股東權益報酬率(%)	0.56	-2.41
營業利益佔實收資本比率(%)	-0.28	-0.94
稅前純益佔實收資本比率(%)	2.60	-0.88
純 益 率(%)	4.19	-1.26
每股盈餘(虧損)(元)	0.24	-0.07

(三)研究發展狀況：

1、本公司 102 年主要之研發成果：

- (1)ATV-400 自原本之 300cc 進行汽缸體加大工程，變更提升至 400cc，並同時進行缸體內之材質變更為陶瓷電鍍，以增加產品的耐久性以及強度。橫向展開應用到不同外觀零件，在共用零件之原則下，讓客戶有不同產品的選擇。
- (2)因應韓國市場面需求，小型 ATV-100 差速器版本初步規格式樣設計完成並提供樣品與客戶進行設計規格檢討。且針對差速器所延伸之相關剎車系統由原始之轂式剎車提升為安全性較高之碟盤式剎車系統。相關法規驗證及模具開發事宜之進行，預計 103 年初導入量產。
- (3)ATV-320 CVT 引擎修改軸傳動系統變更之開發。以現有之 ATV-320 將原有之傳動系統由經常需要調整維修之鍊條傳動修改為軸傳動，並藉由齒輪比之相關搭配來提升整車加速性及行車性能之提升，相關初步道路測試完成回饋設計面進行改善！因應輸歐市場之需求也完成汙染、噪音的實驗室測試。
- (4)2 輪機車對應美國市場 DOT 交通部之道路安全，進行 GTA 以及 GTC 2 款車型相關燈具類之法規認證測試以及模具開發，對後續美國市場之銷售有提升的實際效應。
- (5)針對中東特定地區開發目標設定 50cc，時速 30 公里，6 歲以下小型 ATV，開發設計階段導入簡單化以及比較有經濟效益之低價產品開發特殊規格之沙灘車。

2、本公司研究發展計劃及方向：

- (1)韓國市場需求設計小型 ATV-100 差速器版本之規格，對應特殊市場及客戶規格，因應差速器所延伸之相關剎車系統變更，道路安全性等問題，與客戶緊密配合進行相關開發事宜。
- (2)ATV-500/700 引擎系統之 Power train 設計及零件開發，依客戶需求開發 CVT 傳動系統架構之引擎，性能測試，整車搭配性之相關事宜。
- (3)2 輪復古型機車外型搭配成熟之 400cc 打檔式引擎初步評估市場調查開發，以增加延伸 2 輪車輛產品線。
- (4)針對 2016 年歐盟新重大法規要求，對車輛之要求新增類別之對應。排氣汙染系統須配合使用燃油噴射系統之設定開發，先進剎車系統之需求及配合使用或變更之零部件。
- (5)電動 4 輪車輛之法規動向及市場需求之研究及開發測試。

二、103 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1、提昇服務品質，深耕既有客戶，積極開發新客戶及新興市場。
- 2、靈活規劃產銷，滿足客戶之需求。
- 3、彈性調整售價，維持市場競爭力。
- 4、配合節能減碳趨勢，拓展國內電動代步車及機車市場。

(二)預期銷售數量及依據：

展望 103 年全球經濟可望緩步復甦並提振消費信心，帶動市場止跌回穩，預估 103 年銷售數量及營收與 102 年相較，將可走出谷底。

(三)重要產銷政策：

- 1、充實研發團隊：提高新機種、新技術開發能力，快速回應市場商機，取得優勢地位。
- 2、強化產品行銷：鞏固既有客戶群，擴展新興市場，開發新客戶。
- 3、嚴格控管品質：確保產品品質的一致性，提高顧客滿意度及忠誠度。
- 4、致力降低成本：控管原物料成本，持續改善生產製程與降低不良率，以降低製造成本，提昇產品競爭力。

三、未來公司發展策略：

- (一)持續開發及銷售大型 ATV 及高附加價值產品。
- (二)對應環保及法規要求，投入相對之噴射系統以及電動車輛的開發。
- (三)全球 ADLY 品牌經營及推廣。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一)台灣機車產業相較於日本，在研發、行銷及售後服務端上，能力略顯不足，但與中國及印度比較仍佔有相當優勢，在海外市場面臨日本與中國的高、低價產品競爭，台灣廠商以中間價位產品為利基。但因相對匯率異動、實際壓縮營運獲利，仍須致力開發相對產品之特殊及區隔性！
- (二)本公司產品銷售以歐洲、美國地區為主，最近年度歐盟 ROHS 指令、WEEE 指令及 REACH 法規，美國 EPA、CPSC 等相關規範，並無重大之變動，對本公司產品之銷售無重大影響。
- (三)歐盟相關對應安全以及污染法規之異動要求內容有明顯日趨嚴苛現象，本公司應適時投入相關之研究改善及開發對應產品。
- (四)受到歐債危機影響，全球經濟景氣受其拖累嚴重受挫，衝擊全球機車、全地形功能車(ATV)、動力運動車(UTV、Mini car)市場，主要銷售地區歐洲、美國在 102 年的銷售狀況較 101 年仍無顯著成長，雖然歐債問題似乎並無擴大蔓延跡象，全球經濟前景仍未明朗，但已逐步走出歐債危機的衝擊，全球經濟可望緩步復甦並提振消費信心，帶動市場止跌回穩，在全球節能減碳風潮推動綠能產業下，電動車是未來車壇的必然趨勢，機車業者均積極投入電動機車、電動自行車開發，在各國政策推動下，電動車外銷市場潛力十足，將成為機車廠商的新利基市場。

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司 監察人查核報告書

董事會編送本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，業經正風聯合會計師事務所丁鴻勛及賴永吉會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

合騏工業股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：華倫投資股份有限公司



郭淑婉



戚務君



中華民國一〇三年三月二十日

會計師查核報告

NO.1138102CA

合騏工業股份有限公司董事會 公鑒

合騏工業股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報告在所有重大方面依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合騏工業股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營結果及合併現金流量。

合騏工業股份有限公司業已編製民國 102 年度及民國 101 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。

正風聯會計師事務所

會計師：丁 鴻 勛

會計師：賴 永 吉

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

(81)台財證(六)第 080679 號

民 國 103 年 3 月 20 日

合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
代 碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 200,884	23	\$ 309,002	35	\$ 243,080	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	37,657	4	49,398	6	100,955	12
1147	無活絡市場之債券投資—流動	四、八	202,172	23	23,551	3	30,598	4
1150	應收票據	四、九	136	—	136	—	734	—
1170	應收帳款	四、九	35,330	4	40,607	5	30,147	3
1200	其他應收款	四、十	2,168	—	5,424	—	2,263	—
1220	當期所得稅資產	四	42	—	35	—	134	—
130x	存 貨	四、五、十一	134,714	15	132,108	15	143,670	16
1410	預付款項	十二	3,188	—	5,849	1	4,059	—
1470	其他流動資產	十七	50	—	248	—	181	—
11xx	流動資產合計		616,341	69	566,358	65	555,821	62
15xx	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十三	18,840	2	18,840	2	32,858	4
1546	無活絡市場之債券投資—非流動	八	20,400	3	44,400	5	44,000	5
1600	不動產、廠房及設備	四、十四	168,112	19	178,794	21	194,748	22
1760	投資性不動產	十五	10,752	1	12,627	1	12,826	1
1780	無形資產	四、十六	419	—	884	—	734	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、三十	40,715	5	41,980	5	46,692	5
1915	預付設備款	十二	12,564	1	8,458	1	10,959	1
1920	存出保證金	十七	76	—	35	—	33	—
15xx	非流動資產合計		271,878	31	306,018	35	342,850	38
1xxx	資 產 總 計		\$ 888,219	100	\$ 872,376	100	\$ 898,671	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表 (續)

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

負 債 及 權 益		附 註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債							
2150	應付票據	十八	\$ 22,711	3	\$ 11,812	1	\$ 25,322	3
2170	應付帳款	十八	12,803	2	16,889	2	13,192	1
2200	其他應付款	十九	17,043	2	16,029	2	15,988	2
2230	當期所得稅負債	四	32	—	—	—	—	—
2251	員工福利負債準備	四、二十	1,902	—	2,161	—	2,089	—
2252	保固之短期負債準備	四、二十	12,437	1	11,837	1	22,855	3
2310	預收款項	廿一	4,792	—	13,171	2	10,268	1
2399	其他流動負債	廿一	332	—	1,877	—	1,675	—
21xx	流動負債合計		72,052	8	73,776	8	91,389	10
25xx	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四、五、三十	405	—	—	—	—	—
2640	應計退休金負債	廿二	27,415	3	28,684	4	23,687	2
2645	存入保證金	廿一	30	—	13	—	13	—
25xx	非流動負債合計		27,850	3	28,697	4	23,700	2
2xxx	負債總計		99,902	11	102,473	12	115,089	12
	權 益							
3110	普通股股本	廿三	724,788	82	724,788	83	724,788	81
3200	資本公積	廿三	1,522	—	1,522	—	1,522	—
3300	保留盈餘	廿三						
3310	法定盈餘公積		57,784	7	63,047	7	77,603	9
3350	未分配盈餘		11,857	1	(12,242)	(1)	(19,502)	(2)
3400	其他權益	廿三	(1,292)	—	(2,195)	—	(829)	—
3500	庫藏股票	廿四	(6,342)	(1)	(5,017)	(1)	—	—
3xxx	權益總計		788,317	89	769,903	88	783,582	88
	負債及權益總計		\$ 888,219	100	\$ 872,376	100	\$ 898,671	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	102 年 度		101 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿六	\$ 419,156	100	\$ 417,910	100
5000	營業成本		(378,101)	(90)	(384,626)	(92)
5900	營業毛利		41,055	10	33,284	8
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(12,929)	(3)	(13,397)	(3)
6200	管理費用		(18,972)	(4)	(22,137)	(5)
6300	研發費用		(11,166)	(3)	(10,200)	(3)
6000	營業費用合計		(43,067)	(10)	(45,734)	(11)
6900	營業損失		(2,012)	—	(12,450)	(3)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、廿七 廿八 廿九	1,257	—	610	—
7020	其他利益及損失		19,577	5	13,952	3
7050	財務成本		(8)	—	(14)	—
7000	營業外收入及支出合計	四、三十	20,826	5	14,548	3
7900	稅前淨利		18,814	5	2,098	—
7950	所得稅費用		1,257	—	5,740	1
8200	本期淨利		17,557	5	(3,642)	(1)
8300	其他綜合損益	廿三	2,182	1	(5,020)	(1)
8310	國外營運機構財務報告換算之 兌換差額		1,088	—	(1,646)	—
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		1,541	1	(4,402)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅		(447)	—	1,028	—
8500	本期綜合淨利總額	廿五	\$ 19,739	6	\$ (8,662)	(2)
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 17,557	5	\$ (3,642)	(1)
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 19,739	6	\$ (8,662)	(2)
8720	非控制權益	廿五	—	—	—	—
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	廿五	\$ 0.24		\$ (0.05)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益	庫 藏 股	權益總額
				法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		
A1	民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 77,603	\$ (19,502)	\$ (829)	\$ —	\$ 783,582
B13	100 年度盈餘指撥及分配							
	法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(14,556)	14,556	—	—	—
D1	101 年度淨利	—	—	—	(3,642)	—	—	(3,642)
D3	101 年度其他綜合損益	—	—	—	(3,654)	(1,366)	—	(5,020)
D5	101 年度綜合損益總額	—	—	—	(7,296)	(1,366)	—	(8,662)
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	(5,017)	(5,017)
Z1	民國 102 年 1 月 1 日餘額	724,788	1,522	63,047	(12,242)	(2,195)	(5,017)	769,903
B13	101 年度盈餘指撥及分配							
	法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(5,263)	5,263	—	—	—
D1	102 年度淨利	—	—	—	17,557	—	—	17,557
D3	102 年度其他綜合損益	—	—	—	1,279	903	—	2,182
D5	102 年度綜合損益總額	—	—	—	18,836	903	—	19,739
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	(1,325)	(1,325)
Z1	民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 57,784	\$ 11,857	\$ (1,292)	\$ (6,342)	\$ 788,317

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	102 年 度	101 年 度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 18,814	\$ 2,098
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	14,124	20,934
A20200	各項攤提	465	365
A20300	呆帳費用提列(轉入收入)數	(1,410)	(66)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,489)	(3,681)
A20900	利息費用	8	14
A21200	利息收入	(904)	(241)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(66)	—
A22700	處分投資性不動產利益	(107)	—
A23100	處分投資利益	(1,295)	(4,584)
A23500	金融資產減損損失	—	1,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	—	598
A31150	應收帳款	6,687	(10,394)
A31180	其他應收款	3,256	497
A31200	存 貨	(2,606)	11,562
A31230	預付款項	2,661	(1,790)
A31240	其他流動資產	198	(67)
A32130	應付票據	10,899	(13,510)
A32150	應付帳款	(4,086)	3,697
A32180	其他應付款	1,014	41
A32200	負債準備	341	(10,946)
A32210	預收款項	(8,379)	2,903
A32230	其他流動負債	(1,545)	202
A32240	應計退休金負債	272	1,343
A33000	營運產生之現金	34,852	(25)
A33100	收取之利息	904	241
A33300	支付之利息	(8)	(14)
A33500	償還(支付)之所得稅	(9)	(929)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	\$ 35,739	\$ (727)

合騏工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	102 年 度	101 年 度
		金 額	金 額
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ —	\$ (115,343)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	16,525	170,581
B00600	取得無活絡市場之債券投資價款	(178,621)	(20,400)
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	24,000	27,047
B01300	處分以成本衡量之金融資產	—	17,300
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,407)	(2,340)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	203	—
B05500	處分投資性不動產價款	1,810	—
B07100	預付設備款增加	(4,106)	(3,366)
B03700	存出保證金增加	(41)	(2)
B04500	取得無形資產	—	(515)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(143,637)	72,962
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	17	—
C04900	庫藏股票買回成本	(1,325)	(5,017)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,308)	(5,017)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,088	(1,296)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(108,118)	65,922
E00100	期初現金及約當現金餘額	309,002	243,080
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 200,884	\$ 309,002

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

NO.1138102A

合騏工業股份有限公司董事會 公鑒

合騏工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達合騏工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體經營結果及個體現金流量。

合騏工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予

以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，
足以允當表達合騏工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報告各重要會
計科目之明細內容。

正風聯合會計師事務所

會計師：  丁 鴻 勛 

會計師：  賴 永 吉

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

(81)台財證(六)第 080679 號

民 國 103 年 3 月 20 日

 合騏工業股份有限公司
 個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 199,910	23	\$ 290,841	33	\$ 238,297	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	—	—	5,230	1	60,069	7
1147	無活絡市場之債券投資—流動	四、八	119,020	14	—	—	6,045	1
1150	應收票據	四、九	136	—	136	—	734	—
1170	應收帳款	四、九	35,330	4	40,607	5	30,147	3
1200	其他應收款	四、十	1,753	—	1,502	—	1,890	—
1220	當期所得稅資產	四	42	—	34	—	131	—
130x	存 貨	四、五、十一	134,714	15	132,108	15	143,670	16
1410	預付款項	十二	3,188	—	5,849	1	4,059	—
1470	其他流動資產	十七	50	—	248	—	181	—
11xx	流動資產合計		494,143	56	476,555	55	485,223	54
15xx	非流動資產							
1550	採權益法之投資	四、十三	163,731	18	152,963	18	147,376	16
1600	不動產、廠房及設備	四、十四	168,112	19	178,794	20	194,748	22
1760	投資性不動產	四、十五	10,752	1	12,627	1	12,826	2
1780	無形資產	四、十六	419	—	884	—	734	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、卅一	38,317	5	41,980	5	46,692	5
1915	預付設備款	十二	12,564	1	8,458	1	10,959	1
1920	存出保證金	十七	76	—	35	—	33	—
15xx	非流動資產合計		393,971	44	395,741	45	413,368	46
1xxx	資 產 總 計		\$ 888,114	100	\$ 872,296	100	\$ 898,591	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

合騏工業股份有限公司
個體資產負債表 (續)

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

負 債 及 權 益		附 註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債							
2150	應付票據	十八	\$ 22,711	3	\$ 11,812	1	\$ 25,322	3
2170	應付帳款	十八	12,803	2	16,889	2	13,192	1
2200	其他應付款	十九	16,982	2	15,949	2	15,908	2
2251	員工福利負債準備	四、二十	1,902	—	2,161	—	2,089	—
2252	保固之短期負債準備	四、二十	12,437	1	11,837	2	22,855	3
2310	預收款項	廿一	4,792	—	13,171	2	10,268	1
2399	其他流動負債	廿一	332	—	1,877	—	1,675	—
21xx	流動負債合計		71,959	8	73,696	9	91,309	10
25xx	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四、五、卅一	393	—	—	—	—	—
2640	應計退休金負債	四、廿二	27,415	3	28,684	3	23,687	3
2645	存入保證金	廿一	30	—	13	—	13	—
25xx	非流動負債合計		27,838	3	28,697	3	23,700	3
2xxx	負債總計		99,797	11	102,393	12	115,009	13
	權 益							
3110	普通股股本	廿三	724,788	82	724,788	83	724,788	81
3200	資本公積	廿三	1,522	—	1,522	—	1,522	—
3300	保留盈餘	廿三						
3310	法定盈餘公積		57,784	7	63,047	7	77,603	8
3350	未分配盈餘		11,857	1	(12,242)	(1)	(19,502)	(2)
3400	其他權益	廿三	(1,292)	—	(2,195)	—	(829)	—
3500	庫藏股票	廿四	(6,342)	(1)	(5,017)	(1)	—	—
3xxx	權益總計		788,317	89	769,903	88	783,582	87
	負債及權益總計		\$ 888,114	100	\$ 872,296	100	\$ 898,591	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	102 年 度		101 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿六	\$ 403,962	100	\$ 390,664	100
5000	營業成本		(368,101)	(91)	(358,327)	(92)
5900	營業毛利		35,861	9	32,337	8
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(12,929)	(3)	(13,397)	(3)
6200	管理費用		(18,914)	(5)	(22,048)	(6)
6300	研發費用		(11,166)	(3)	(10,200)	(3)
6000	營業費用合計		(43,009)	(11)	(45,645)	(12)
6900	營業利益(損失)		(7,148)	(2)	(13,308)	(4)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、廿七	951	—	739	—
7020	其他利益及損失	廿八	17,691	5	7,447	2
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	廿九	9,680	2	7,233	2
7050	財務成本	三十	(8)	—	(13)	—
7000	營業外收入及支出合計		28,314	7	15,406	4
7900	稅前淨利	四、卅一	21,166	5	2,098	—
7950	所得稅費用(利益)		3,609	1	5,740	1
8200	本期淨利		17,557	4	(3,642)	(1)
8300	其他綜合損益		2,182	1	(5,020)	(1)
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	廿三	1,088	—	(1,646)	—
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		1,541	1	(4,402)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(447)	—	1,028	—
8500	本期綜合淨利總額		\$ 19,739	5	\$ (8,662)	(2)
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	廿五	\$ 0.24		\$ (0.05)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益	庫 藏 股	權益總額
				法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		
A1	民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 77,603	\$ (19,502)	\$ (829)	\$ —	\$ 783,582
B13	100 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(14,556)	14,556	—	—	—
D1	101 年度淨損	—	—	—	(3,642)	—	—	(3,642)
D3	101 年度其他綜合損益	—	—	—	(3,654)	(1,366)	—	(5,020)
D5	101 年度綜合損益總額	—	—	—	(7,296)	(1,366)	—	(8,662)
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	(5,017)	(5,017)
Z1	民國 102 年 1 月 1 日餘額	724,788	1,522	63,047	(12,242)	(2,195)	(5,017)	769,903
B13	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(5,263)	5,263	—	—	—
D1	102 年度淨利	—	—	—	17,557	—	—	17,557
D3	102 年度其他綜合損益	—	—	—	1,279	903	—	2,182
D5	102 年度綜合損益總額	—	—	—	18,836	903	—	19,739
L1	庫藏股買回	—	—	—	—	—	(1,325)	(1,325)
Z1	民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ 724,788	\$ 1,522	\$ 57,784	\$ 11,857	\$ (1,292)	\$ (6,342)	\$ 788,317

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



 合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	102 年 度	101 年 度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,166	\$ 2,098
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	14,124	20,934
A20200	各項攤提	465	365
A20300	呆帳費用提列(轉入收入)數	(1,410)	(66)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	—	48
A20900	利息費用	8	13
A21200	利息收入	(413)	(159)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(9,680)	(7,233)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(66)	—
A22700	處分投資性不動產利益	(107)	—
A23100	處分投資利益	(11)	(447)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	—	598
A31150	應收帳款	6,687	(10,394)
A31180	其他應收款	(251)	388
A31200	存 貨	(2,606)	11,562
A31230	預付款項	2,661	(1,790)
A31240	其他流動資產	198	(67)
A32130	應付票據	10,899	(13,510)
A32150	應付帳款	(4,086)	3,697
A32180	其他應付款	1,033	41
A32200	負債準備	341	(10,946)
A32210	預收款項	(8,379)	2,903
A32230	其他流動負債	(1,545)	202
A32240	應計退休金負債	272	595
A33000	營運產生之現金	29,300	(1,168)
A33100	收取之利息	413	159
A33300	支付之利息	(8)	(13)
A33500	償還(支付)之所得稅	(8)	97
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	\$ 29,697	\$ (925)

合 騏 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表 (續)

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	102 年 度	101 年 度
		金 額	金 額
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ —	\$ (110,000)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,241	165,238
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(119,020)	—
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	—	6,045
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,407)	(2,340)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	203	—
B05500	處分投資性不動產價款	1,810	—
B07100	預付設備款增加	(4,106)	(3,366)
B07200	預付設備款減少	—	3,426
B03700	存出保證金增加	(41)	(2)
B04500	取得無形資產	—	(515)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(119,320)	58,486
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	17	—
C04900	庫藏股票買回成本	(1,325)	(5,017)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,308)	(5,017)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(90,931)	52,544
E00100	期初現金及約當現金餘額	290,841	238,297
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 199,910	\$ 290,841

(後附之附註係本個體財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



合騏工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第 3 條	資產範圍 前略 二、不動產(含營建業之存貨)及<u>其他固定資產</u>。 後略	資產範圍 前略 二、不動產(含土地、房屋及建築、<u>投資性不動產、土地始用權、營建業之存貨</u>)及<u>設備</u>。 後略	配合
第 4 條	名詞定義 前略 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六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、<u>關係人：指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)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</u> 四、<u>子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u> 五、<u>專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</u> 六、<u>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。</u> 七、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。 八、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	名詞定義 前略 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、<u>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。</u> 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、<u>設備估價</u>業務者。 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	配合法令修訂

第 7 條	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。 (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。本公司設置獨立董事後，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以	取得或處分不動產或設備之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣壹仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。 (三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。本公司設置獨立董事後，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (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。 (三)專業估價者之估價結果有下	配合法令修訂
--------------	--	--	---------------

	上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (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者，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	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<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱<u>會計研究發展基金會</u>)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (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者，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	
第 9 條	關係人交易之處理程序 前略 二、評估及作業程序： 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，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 後略 三、交易成本之合理性評估 後略 (六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定： 1. 關係人係因繼承或贈與而	關係人交易之處理程序 前略 二、評估及作業程序： 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，除買賣公司債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 後略 三、交易成本之合理性評估 後略 (六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定： 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。	配合法令修訂

	取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。	2. 關係人訂約取得不動產時距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等<u>委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。	
第 10 條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 前略 四、(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之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。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 前略 四、(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之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，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師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。	配合法令修訂
第 13 條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 後略 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 後略 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5. 經營營建業務之本公司取	配合法令修訂

	動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 後略	得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 後略	
--	---	--	--

合騏工業股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第卅條	本公司年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補已往年度虧損，<u>如尚有餘額</u>，應先提存百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，<u>次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後</u>，除保留部分外，提撥不低於百分之二為員工紅利，<u>百分之三為董監酬勞</u>，並由董事會依下述股利政策擬具分派案，提請股東會決議分派之。 本公司在營業上所處環境尚具成長性，將配合整體環境及產業成長特性，並配合長期財務規劃以求永續經營、穩定經營發展，參酌未來之資本預算衡量未來資金需求，董事會擬訂盈餘分配案時，將著重股利之穩定性及成長性，<u>每年度盈餘將依可分配盈餘原則上分配約百分之五十至九十</u>，其中現金股利部分不低於百分之十。	本公司年度決算如有盈餘，餘於依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補已往年度虧損，<u>當期淨利如尚有餘額</u>，應先提存百分之十為法定公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，<u>提撥不低於百分之二為員工紅利，百分之三為董監酬勞</u>，除保留部分盈餘外，<u>次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後</u>，由董事會依下述股利政策擬具分派案，提請股東會決議分派之。 本公司在營業上所處環境尚具成長性，將配合整體環境及產業成長特性，並配合長期財務規劃以求永續經營、穩定經營發展，參酌未來之資本預算衡量未來資金需求，董事會擬訂盈餘分配案時，將著重股利之穩定性及成長性，其中現金股利部分不低於百分之十。	為增加分配彈性，酌作文字修飾及順序調整，並刪除可分配盈餘分配原則百分之五十至九十之限制。
第卅三條	……第三十六次修正於民國一〇一年六月十九日。	……第三十六次修正於民國一〇一年六月十九日，<u>第三十七次修正於民國一〇三年六月二十七日</u>。	增列修訂次數及日期。