

毅嘉科技股份有限公司
102 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 102 年 6 月 13 日(星期四)上午九時整

地 點：桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號(本公司會議室)

出席股數：親自出席及委託代理出席股數共計 181,505,053 股，占本公司已發行股份總數 332,043,033 股之 54.66%。

主 席：黃 秋 永



記錄：黃 彥 翔



宣布開會：出席股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略。

壹、報告事項

- 一、101 年度營業報告書(詳附件，洽悉)。
- 二、101 年度監察人查核報告書(詳附件，洽悉)。
- 三、101 年度資金貸與他人及對外背書保證金額報告(詳議事手冊，洽悉)。
- 四、庫藏股買回執行情形報告(詳議事手冊，洽悉)。
- 五、因首次採用國際會計準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告(詳議事手冊，洽悉)。
- 六、依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份股東所提之議案報告(詳議事手冊，洽悉)。

貳、承認事項

- 一、案由：101 年度營業報告書及財務報表案。 (董事會提)
說明：(一)本公司 101 年度財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及李麗鳳會計師查核完竣，出具無保留意見報告書在案，連同營業報告書經監察人審查竣事。
(二)茲檢附 101 年度營業報告書、會計師查核報告書及上述各項財務報表，詳附件。
(三)敬請 承認。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- 二、案由：101 年度盈餘分派案。 (董事會提)
說明：(一)本公司 101 年度盈餘分派案經 102 年 4 月 30 日董事會決議通過，因考量公司營運發展需要，擬全數保留，不配發股利。
(二)101 年度盈餘分配表詳附件。
(三)敬請 承認。
議事經過：出席證號 55076 股東發言，提議公司應發放股東紅利以回饋股東對公司之支持，建議每股發放現金 0.5 元。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

參、討論事項

一、案由：修訂「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)依相關法令變動及本公司業務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表詳附件。

(三)修訂前條文請參閱議事手冊第 32~35 頁。

(四)提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、案由：修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)為配合相關法令變動，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

(二)「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表詳附件。

(三)修訂前條文請參閱議事手冊第 36~39 頁。

(四)提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

三、案由：修訂「背書保證作業程序」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)依本公司業務需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。

(二)「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表詳附件。

(三)修訂前條文請參閱議事手冊第 40~43 頁。

(四)提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)為配合相關法令變動，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表詳附件。

(三)修訂前條文請參閱議事手冊第 44~54 頁。

(四)提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

伍、散 會：同日上午 9 時 19 分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過散會。

 毅嘉科技股份有限公司
 101 年度營業報告書

一、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；每股稅後純益(損)為新台幣元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)比率%
營業收入淨額	3,629,709	4,791,224	(24.24)
營業成本	3,294,321	4,186,873	(21.32)
營業淨利(損)	(59,964)	166,276	(136.06)
營業外收益	238,314	191,365	24.53
營業外支出	52,808	198,207	(73.36)
稅後純益(損)	104,060	84,361	23.35
每股稅後純益(損)	0.31	0.26	19.23

二、財務收支及獲利能力分析

(一)財務收支分析

本公司 101 年度營業收入 3,629,709 仟元；較 100 年度 4,791,224 仟元減少 1,161,515 仟元，比率 24.24%。101 年度稅後盈餘為 104,060 仟元，則較前一年度增加 23.35%。

(二)獲利能力分析

項 目	101 年度	100 年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	13.56
	長期資金占固定資產比率	29.23
償債能力(%)	流動比率	633.31
	速動比率	645.31
	利息保障倍數	156.62
獲利能力(%)	資產報酬率	159.89
	股東權益報酬率	11.60
	純益率	32.70
	每股盈餘(元)	1.43
		1.15
		1.42
		1.76
		0.26

三、研究與發展

(一)機構整合元件(MVI)

國際化設計、生產、製造等可以提供客戶一次購足之廠商為未來趨勢且需要符合綠色環保要求。本公司除因應客戶需求建立全球設計及供銷體系並藉由國際產銷分工，提供機構與電子垂直整合的設計 Solution,以提昇整體競爭力。

開發成功之技術或產品：

- A.符合綠色環保要求之按鍵生產製程；
- B.超薄按鍵(keyboard)組合開發；
- C.觸控按鍵(Thin Touch Keyboard)模組開發；
- D.結合光學/電子技術/金屬彈片、軟性電路印刷板應用之多功能按鍵模組；
- E.節能省電光學設計之按鍵模組；
- F.醫療相關產品之開發(金屬血糖試片)；
- G.汽車零組件模組開發；
- H.LED lens 光學元件開發。

(二)軟性印刷電路板(FPC)

PC 之應用隨著數位電子產品起飛已廣泛運用到筆記型電腦、行動電話、數位相機、PDA、CD-ROM、DVD、LCD TV、PDD TV 及連接器等產品領域，並正以突破性的速度凌駕其他產品之上，技術的推進也因應各項電子產品之輕、薄、多、省、快、美需求，預料將持續帶動應用之高峰，以全球 3C 產業的趨勢來看，智慧型手機、平板電腦以及超輕薄筆電(Ultra-book)風潮已成為近期軟板成長的新動力。

我國筆記型電腦、手機及 LCD 或觸控之液晶面板及模組年產量佔有全球舉足輕重之地位，帶動我國軟性印刷電路板產業令人矚目的發展。由於下游應用市場的興盛，預估在平板、SMART PHONE、LCD &T/P TV、數位相機、PDA 成長下，產業成長仍可期。

開發成功之技術或產品：

- A.高密度 COF 軟性印刷電路板開發；
- B.軟硬結合板開發；
- C.軟板基材開發；
- D.符合綠色環保要求之軟板；
- E.滑蓋式等新款手機應用之軟板；
- F.多層軟性印刷電路板開發；
- G.中大尺寸 LCD 與 Monitor 應用之軟板開發；
- H.應用於高速訊號的阻抗軟板；
- I.多點觸控&電容式(Touch Panel)專案；
- J.高導熱軟性印刷電路板開發；
- K.細線路軟性印刷電路板技術開發。

董事長：黃秋永



經理人：孫永祥



會計主管：陳怡茹



監察人查核報告書

董事會造送一〇一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、合併財務報表等，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第三十六條規定繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇二年股東常會

毅嘉科技股份有限公司

監察人：阮美娜



監察人：陳建平



監察人：創意投資股份有限公司
法人代表：陳夢伍



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

監察人查核報告書

董事會造送一〇一年度營業報告書及盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇二年股東常會

毅嘉科技股份有限公司

監察人：阮美娜



監察人：陳建平



監察人：創意投資股份有限公司
法人代表：陳夢伍



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 三 十 日

會計師查核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

毅嘉科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表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程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

毅嘉科技股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 336,157	5	\$ 305,676	3	2100	短期借款（附註十三、二二三及二四）	\$ -	-	\$ 60,550	1
1320	備供出售金融資產—流動（附註二、六及二一）	121,718	2	140,182	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動（附註二、五及二一）	497	-	551	-
1120	應收票據及帳款淨額（附註二、三及七）	867,854	12	2,336,705	27	2140	應付帳款	98,403	2	300,826	3
1150	應收帳款—關係人淨額（附註二、三、七及二二）	2,916	-	2,855	-	2150	應付帳款—關係人（附註二二）	758,982	11	1,549,599	18
1180	其他應收款—關係人（附註二二）	177,669	2	345,564	4	2160	應付所得稅（附註二）	3,727	-	53,072	1
1210	存貨（附註二及八）	53,010	1	74,547	1	2170	應付費用	83,108	1	97,593	1
1260	預付款項	14,052	-	22,188	-	2298	其他流動負債（附註二二）	2,991	-	5,597	-
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及十八）	4,326	-	1,916	-	21XX	流動負債合計	947,708	14	2,067,788	24
1291	受限制資產—流動（附註二三）	62	-	68	-		長期負債				
1298	其他流動資產	4,628	-	8,920	-	2420	長期借款（附註十四、二三及二四）	-	-	300,000	3
11XX	流動資產合計	1,582,392	22	3,238,621	37		其他負債				
投資											
1421	採權益法之長期投資（附註二及十）	4,537,506	64	4,471,608	51	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	4,470	-	5,755	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動（附註二及九）	18,487	-	18,487	-	2820	存入保證金	2,000	-	2,000	-
14XX	投資合計	4,555,993	64	4,490,095	51	2881	遞延獎項（附註二、十及二二）	12,375	-	184,430	2
						28XX	其他負債合計	18,845	-	192,185	2
固定資產（附註二、十一、二三及二四）											
						2XXX	負債合計	966,553	14	2,559,973	29
成本											
1501	土地	516,224	7	516,224	6	31XX	股本（附註十六）	3,320,431	47	3,366,501	39
1521	房屋設備	527,589	8	564,573	7	32XX	資本公積（附註十六）	2,090,951	29	2,119,843	24
1531	機器設備	485,664	7	529,829	6		保留盈餘（附註十六）				
1544	電腦通訊設備	45,409	1	66,609	1	3310	法定盈餘公積	373,938	5	365,502	4
1681	其他設備	95,117	1	105,688	1	3320	特別盈餘公積	-	-	61,410	1
15X1	成本小計	1,670,003	24	1,782,923	21	3350	未分配盈餘	276,761	4	133,601	1
15X9	減：累計折舊	(718,706)	(10)	(786,058)	(9)		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	21,971	-	10,023	-	3420	累積換算調整數（附註二）	109,673	1	280,070	3
15XX	固定資產淨額	973,268	14	1,006,888	12	3450	金融商品未實現損益（附註二及十六）	(7,908)	-	(40,506)	-
其他資產（附註二、七、十二、十八及二三）											
1820	存出保證金	6,404	-	7,408	-	3480	庫藏股票（附註二及十七）	-	-	(88,836)	(1)
1830	遞延費用	1,833	-	3,284	-	3XXX	股東權益合計	6,163,846	86	6,197,585	71
1860	遞延所得稅資產—非流動	5,509	-	6,262	-		負債及股東權益總計	\$ 7,130,399	100	\$ 8,757,558	100
1887	受限制資產	5,000	-	5,000	-						
18XX	其他資產合計	18,746	-	21,954	-						
1XXX	資產總計	\$ 7,130,399	100	\$ 8,757,558	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹



民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	銷貨收入	\$3,680,710	101	\$4,825,419	101	
4170	減：銷貨退回	(31,947)	(1)	(23,742)	(1)	
4190	減：銷貨折讓	(19,054)	-	(10,453)	-	
4000	營業收入淨額（附註二及二二）	3,629,709	100	4,791,224	100	
5000	營業成本（附註八、十九及二二）	(3,294,321)	(91)	(4,186,873)	(88)	
5910	營業毛利	335,388	9	604,351	12	
營業費用（附註十九）						
6100	推銷費用	105,305	3	89,908	2	
6200	管理及總務費用	191,005	5	243,289	5	
6300	研究發展費用	99,042	3	104,878	2	
6000	營業費用合計	395,352	11	438,075	9	
6900	營業淨（損）利	(59,964)	(2)	166,276	3	
營業外收入及利益						
7110	利息收入	1,253	-	270	-	
7121	權益法認列之投資收益—淨額（附註十）	91,522	3	-	-	
7122	股利收入	858	-	-	-	
7130	處分固定資產利益（附註二二）	4,328	-	7,329	-	
7140	處分投資利益—淨額	2,871	-	630	-	
7160	兌換利益—淨額（附註二）	-	-	39,368	1	
7250	壞帳轉回利益（附註七）	7,207	-	2,852	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益－淨額（附註五及二一）	\$ 776	-	\$ -	-
7480	什項收入（附註二二）	<u>129,499</u>	<u>4</u>	<u>140,916</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>238,314</u>	<u>7</u>	<u>191,365</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,842	-	5,029	-
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註十）	-	-	158,398	3
7530	處分固定資產損失（附註二二）	29	-	6	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	38,762	1	-	-
7630	減損損失（附註九）	-	-	20,160	1
7650	金融負債評價損失－淨額（附註五及二一）	-	-	14,565	-
7880	什項支出（附註二二）	<u>2,175</u>	<u>-</u>	<u>49</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>52,808</u>	<u>1</u>	<u>198,207</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	125,542	4	159,434	3
8110	所得稅費用（附註二及十八）	(<u>21,482</u>)	(<u>1</u>)	(<u>75,073</u>)	(<u>1</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 104,060</u>	<u>3</u>	<u>\$ 84,361</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.26</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.26</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹





毅科有限公司

民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	原積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	其他	股票	合計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 3,406,701	\$ 2,145,025	\$ 361,803	\$ -	\$ 131,801	(\$ 37,731)	(\$ 23,679)	(\$ 270,368)			\$ 5,713,552	
九十九年度盈餘分配	-	-	3,699	-	(3,699)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	61,410	(61,410)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	84,361	-	-	-	-	84,361	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	317,801	-	-	317,801	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(6,414)	-	-	-	(6,414)	
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(10,413)	-	-	-	(10,413)	
庫藏股票處分—5,980 仟股	-	732	-	-	-	(6,061)	-	-	-	104,027	98,698	
庫藏股票註銷—4,020 仟股	(40,200)	(25,914)	-	-	(11,391)	-	-	-	-	77,505	-	
一〇〇年十二月三十一日餘額	3,366,501	2,119,843	365,502	61,410	133,601	280,070	(40,506)	(88,836)			6,197,585	
一〇〇年度盈餘分配	-	-	8,436	-	(8,436)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(61,410)	61,410	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	104,060	-	-	-	-	-	104,060	
一〇一一年度淨利	-	-	-	-	-	(170,397)	-	-	-	-	(170,397)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	11,536	-	-	-	11,536	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	21,062	-	-	-	21,062	
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	88,836	-	-	-	
庫藏股票註銷—4,607 仟股	(46,070)	(28,892)	-	-	(13,874)	-	-	-	-	-	-	
一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,090,951	\$ 373,938	\$ -	\$ 276,761	\$ 109,673	(\$ 7,908)	\$ -			\$ 6,163,846	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：黃秋平



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹

毅嘉利科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 104,060	\$ 84,361
各項折舊及攤提	70,684	94,577
金融商品評價損失	497	551
處分固定資產及閒置資產利益－淨額	(4,299)	(7,323)
壞帳回升利益	(7,207)	(2,852)
採權益法評價之投資（利益）損失－淨額	(91,522)	158,398
存貨報廢損失	9,613	2,638
存貨回升利益	(2,838)	(6,704)
處分投資利益－淨額	(2,871)	(630)
減損損失	-	20,160
遞延所得稅	(1,657)	21,563
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(51)	689
應收帳款	1,476,048	(1,589,169)
存 貨	14,762	31,538
其他應收款－關係人	167,895	(64,998)
交易目的金融資產	(551)	-
預付款項	8,136	-
其他流動資產	4,292	3,858
應付帳款	(993,040)	1,125,790
應付費用	(14,485)	31,762
應付所得稅	(49,345)	52,353
其他流動負債	(2,606)	(7,793)
應計退休金負債	(1,285)	(1,770)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>684,230</u>	<u>(53,001)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	6	453
增加採權益法之長期股權投資	(292,620)	(158,840)
購買備供出售金融資產	(1,870,000)	(600,000)
處分備供出售金融資產價款	1,902,871	530,631
購置固定資產	(33,812)	(68,293)
出售固定資產及閒置資產價款	4,705	10,511

（接次頁）

(承前頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
存出保證金減少(增加)	\$ 1,004	(\$ 1,000)
遞延費用增加	(5,353)	(6,465)
其他資產－其他減少	<u>-</u>	<u>7,108</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>293,199</u>)	(<u>285,895</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(60,550)	60,550
庫藏股票處分價款	-	98,698
舉借長期借款	500,000	300,000
償還長期借款	(<u>800,000</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流(出)入	(<u>360,550</u>)	<u>459,248</u>
本年度現金及約當現金淨增加數	30,481	120,352
年初現金及約當現金餘額	<u>305,676</u>	<u>185,324</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 336,157</u>	<u>\$ 305,676</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$ 12,043</u>	<u>\$ 4,828</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 72,483</u>	<u>\$ 1,156</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹



會計師查核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



毅發科技股份有限公司
中華民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金 額	%			金 額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1320	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 876,414	9	2180	短期借款（附註十三、二三及二四）	\$ 234,776	2
	備供出售金融資產－流動（附註二、六及二一）	237,744	2		公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五及二一）	928	-
1120	應收票據及帳款淨額（附註二、三及七）	3,005,448	30	2120	應付票據	12,796	-
1210	存貨（附註二及八）	742,056	8	2140	應付帳款（附註二二）	1,984,071	20
1260	預付款項	80,241	1	2160	應付所得稅（附註二）	28,535	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	25,263	-	2170	應付費用	257,817	3
1291	遞延所得稅資產－非流動（附註二三）	71	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十四、二三及二四）	464,640	5
1298	受限制資產－流動（附註二三）	50,070	1		其他流動負債（附註二二）	68,759	1
11XX	流動資產合計	5,017,302	51	2298	其他流動負債（附註二二）	78,346	1
				21XX	流動負債合計	4,909,144	40
1440	投資				長期負債		
1480	其他金融資產－非流動（附註二及十）	373,351	4		長期借款（附註十四、二三及二四）	696,960	7
	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	18,487	-	2420	其他負債		
14XX	投資合計	391,838	4	2810	應計退休基金負債（附註二及十五）	4,470	-
				2820	存入保證金	6,708	-
				28XX	其他負債合計	11,178	-
					負債合計	3,760,460	38
1501	固定資產（附註二、十一、二三及二四）			2XXX	股東權益		
	成本				股本（附註十六）	3,320,431	33
1521	土地	524,079	5		資本公積（附註十六）	2,090,951	21
1531	房屋設備	2,465,108	25	31XX	保留盈餘（附註十六）		
1681	機器設備	3,618,598	37		法定盈餘公積	373,938	4
15X1	其他設備	793,790	8	3310	特別盈餘公積	61,410	1
	成本小計	7,401,575	75	3320	未分配盈餘	133,601	1
15X9	減：累計折舊	(3,239,427)	(33)	3350	股東權益其他項目		
1599	減：累計減損	(62,483)	(1)		累積換算調整數（附註二）	109,673	1
1671	未完工程	109,121	1	3420	金融商品未實現損益（附註二及十六）	(7,908)	-
1672	預付設備款	67,872	1	3450	庫藏股票（附註二及十七）	(40,506)	-
15XX	固定資產淨額	4,276,658	43	3480	股東權益合計	6,163,846	62
				3XXX			
					負債及股東權益總計	\$ 9,924,306	100
1830	其他資產（附註二、十二、十八及二三）						
1860	遞延費用	46,008	-				
1820	遞延所得稅資產－非流動	5,509	-				
1887	存出保證金	7,688	-				
1888	受限制資產－非流動	5,000	-				
18XX	其他資產合計	174,298	2				
		238,503	2				
1XXX	資產 總 計	\$ 9,924,306	100				



董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
營業收入（附註二）		
4110 銷貨收入	\$ 9,069,557 102	\$10,086,497 101
4170 減：銷貨退回	(82,095) (1)	(63,856) (1)
4190 減：銷貨折讓	(82,978) (1)	(32,545) -
4000 營業收入淨額	8,904,484 100	9,990,096 100
5000 營業成本（附註八及十九）	(7,918,047) (89)	(9,072,172) (91)
5910 營業毛利	986,437 11	917,924 9
營業費用（附註十九）		
6100 推銷費用	223,335 2	170,347 2
6200 管理及總務費用	410,688 5	447,354 4
6300 研究發展費用	164,714 2	157,501 2
6000 營業費用合計	798,737 9	775,202 8
6900 營業淨利	187,700 2	142,722 1
營業外收入及利益		
7110 利息收入	41,304 1	35,207 -
7122 股利收入	858 -	- -
7130 處分固定資產利益	7,786 -	13,292 -
7140 處分投資利益—淨額	2,871 -	1,711 -
7160 兌換利益—淨額（附註二）	- -	37,903 -
7250 壞帳轉回利益	19,102 -	- -
7280 減損迴轉利益	- -	680 -
7480 什項收入	25,227 -	40,104 1
7100 營業外收入及利益合計	97,148 1	128,897 1

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一年度			一〇〇年度		
代碼		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7510	利息費用（附註二二）	\$	66,437	1	\$	39,402	-
7650	金融負債評價損失－淨額（附註五及二一）		579	-		13,546	-
7530	處分固定資產損失		4,368	-		62,886	1
7560	兌換損失－淨額（附註二）		44,423	-		-	-
7630	減損損失（附註九）		-	-		20,160	-
7880	什項支出		<u>1,991</u>	<u>-</u>		<u>3,702</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>117,798</u>	<u>1</u>		<u>139,696</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利		167,050	2		131,923	1
8110	所得稅費用（附註二及十八）	(	<u>62,990</u>)	(<u>1</u>)	(	<u>47,562</u>)	<u>-</u>
9600	合併總純益	\$	<u>104,060</u>	<u>1</u>	\$	<u>84,361</u>	<u>1</u>
代碼		稅前		稅後	稅前		稅後
	每股盈餘（附註二十）						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.26</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.26</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹





穀嘉利科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表及損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保	留	盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	金融資產			其他項	計
								法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘		
一〇〇一年一月一日餘額	\$ 3,406,701	\$ 2,145,025	\$ 361,803	\$ -	\$ 131,801	(\$ 37,731)	(\$ 23,679)	(\$ 270,368)			\$ 5,713,552	
九十九年度盈餘分配	-	-	3,699	-	(3,699)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	61,410	(61,410)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	84,361	-	-	-	-	-	84,361	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	317,801	-	-	-	-	317,801	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(6,414)	-	-	(6,414)	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(10,413)	-	-	(10,413)	-	
庫藏股票處分—5,980 仟股	-	732	-	-	(6,061)	-	-	-	104,027	-	98,698	
庫藏股票註銷—4,020 仟股	(40,200)	(25,914)	-	-	(11,391)	-	-	-	77,505	-	-	
一〇〇年十二月三十一日餘額	3,366,501	2,119,843	365,502	61,410	133,601	280,070	(40,506)	(88,836)	-	6,197,585		
一〇〇年度盈餘分配	-	-	8,436	-	(8,436)	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(61,410)	61,410	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	104,060	-	-	-	-	-	104,060	
一〇一一年度合併總純益	-	-	-	-	-	(170,397)	-	-	-	(170,397)	-	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	11,536	-	-	11,536	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	21,062	-	-	21,062	-	
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票註銷—4,607 仟股	(46,070)	(28,892)	-	-	(13,874)	-	-	-	88,836	-	-	
一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,090,951	\$ 373,938	\$ -	\$ 276,761	\$ 109,673	(\$ 7,908)	\$ -	-	\$ 6,163,846		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期合併總純益	\$ 104,060	\$ 84,361
各項折舊及攤提	547,549	501,537
金融商品評價損失	928	-
壞帳（回升利益）損失	(19,102)	10,513
處分固定資產及閒置資產（利益）損失－		
淨額	(3,418)	49,594
減損損失（淨額）	-	19,480
存貨報廢損失	152,716	137,807
存貨跌價損失	31,105	9,509
存貨盤損	3,566	44
處分投資利益	(2,871)	(1,711)
遞延所得稅	7,361	(8,392)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(568)	(447)
應收票據	6,338	(11,169)
應收帳款	1,517,618	(1,848,861)
存 貨	328,586	(504,588)
預付款項	22,009	48,320
其他流動資產	12,909	10,843
應付票據	1,608	(4,872)
應付帳款	(1,391,607)	1,111,273
應付所得稅	(26,090)	41,639
應付費用	(5,791)	49,099
其他流動負債	1,688	25,398
應計退休金負債	(1,285)	(1,770)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>1,287,309</u>	<u>(282,393)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少（增加）	18,897	(877)
購買備供出售金融資產	(1,870,000)	(600,000)
處分備供出售金融資產價款	1,932,252	649,197
購置固定資產	(570,606)	(584,058)
出售固定資產及閒置資產價款	35,702	138,877

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
存出保證金減少	\$ 3,569	\$ 4,357
其他金融資產—非流動增加	(384,150)	-
遞延費用增加	(40,370)	(25,140)
其他資產減少	7,202	-
其他負債增加	-	1,438
投資活動之淨現金流出	(867,504)	(416,206)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(890,355)	(293,167)
償還長期借款	(800,000)	-
舉借長期負債	703,280	1,299,075
庫藏股處份價款	-	98,698
存入保證金增加	1,416	-
融資活動之淨現金流(出)入	(985,659)	1,104,606
本年度現金及約當現金(減少)增加數	(565,854)	406,007
匯率影響數	(91,918)	179,573
年初現金及約當現金餘額	1,534,186	948,606
年底現金及約當現金餘額	\$ 876,414	\$1,534,186
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 82,070	\$ 38,363
本期支付所得稅	\$ 83,190	\$ 5,753

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃秋永



經理人：吳樂生



會計主管：陳怡茹



毅嘉利科技股份有限公司
 盈餘分配表
 中華民國一百零一年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	186,575,677
加：本年度稅後淨利	104,060,135
減：提列法定盈餘公積(註一)	10,406,014
減：庫藏股票註銷	13,873,699
可供分配盈餘	266,356,099
分配項目：	
股東紅利--現金(註二)	(166,021,516)
分配項目合計	(166,021,516)
期末未分配盈餘	100,334,583

註一：104,060,135 × 10% = 10,406,014

註二：現金股利每股配發 0.5 元

註三：擬議配發之員工現金紅利為 8,900,000 元；董監酬勞為 3,000,000 元。

註四：本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發一百零一年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與一百零一年度認列費用帳列金額差異數 2,500,000 元，將列為一百零二年度費用。

註五：嗣後如因員工認股權憑證行使、買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工或註銷等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此有所變動者，授權董事會全權處理。

註六：本次現金股利俟股東常會通過後，擬授權董事會另訂除息基準日等事宜。

註七：依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配當年度盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

註八：股東之現金股利，計算不足一元之畸零股款部份，分配方式為無條件捨去，差額部份依股東畸零股款餘額大至小逐一滿足至 1 元，分配至符合現金股利總額為止。

負責人：黃秋永



經理人：孫永祥



主辦會計：陳怡茹



毅嘉科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修 訂 前 條 文		修 訂 後 條 文	修訂依據
第廿三條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，<u>由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就盈餘分派種類擬具如下分配，並俟股東會決議分派之。</u> 一、員工紅利不低於百分之五 二、董事、監察人酬勞不高於百分之三 三、股東紅利 上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件授權公司董事會決定之。	本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司<u>實收資本時得免繼續提列，並按法令規定提列或迴轉</u>特別盈餘公積，如尚有餘額，再依下列順序及比例分派之。 一、員工紅利不低於百分之五。 二、董事、監察人酬勞不高於百分之三。 三、其餘加計累積未分配盈餘，<u>由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派之。</u> 上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件授權公司董事會決定之。	為配合本公司未來營運需求修訂。
第廿五條	本章程訂立於民國七十八年十月二十七日。 第一次修正於民國七十九年五月十七日。 (略) 第二十七次修訂於民國一百年六月十五日。 第二十八次修訂於民國一百零一年六月十五日。	本章程訂立於民國七十八年十月二十七日。 第一次修正於民國七十九年五月十七日。 (略) 第二十七次修訂於民國一百年六月十五日。 第二十八次修訂於民國一百零一年六月十五日。 <u>第二十九次修訂於民國一百零二年六月十三日。</u>	增列章程修訂日期及次別。

毅嘉科技股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂依據
第二條第二款	二、資金貸與總額及個別對象之限額 (一)融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過本公司淨值的百分之四十。 (二)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 (三)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之三十為限，個別公司以不超過本公司淨值百分之五為限，本公司直接或間接持股百分之五十以上，但未達百分之百之子公司以不超過本公司淨值百分之三十為限，本公司直接或間接持股百分之百之子公司以不超過淨值之百分之二百為限。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之中華民國境外公司間從事資金貸與，<u>不受第二項第一款之限制。</u>	二、資金貸與總額及個別對象之限額 (一)融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過本公司淨值的百分之四十。 (二)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 (三)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之三十為限，個別公司以不超過本公司淨值百分之五為限，本公司直接或間接持股百分之五十以上，但未達百分之百之子公司以不超過本公司淨值百分之三十為限，本公司直接或間接持股百分之百之子公司以不超過淨值之百分之二百為限。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之中華民國境外公司間從事資金貸與，<u>其總額及個別之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之二百，每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。</u>	依本公司業務需求修訂。
第十條	資訊公開 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。	資訊公開 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內輸入公開資訊觀測站： (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。	配合相關法令變動修訂。

修 訂 前 條 文		修 訂 後 條 文	修訂依據
	三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 四、本公司應依<u>一般公認會計原則規定</u>，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師。	三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	
第十二條第三項	實施與修訂 本作業程序訂於民國九十二年一月十八日。第一次修正於民國九十三年三月二十三日(略) 第四次修正經民國一百零一年三月九日董事會通過，並經民國一百零一年六月十五日股東會同意。	實施與修訂 本作業程序訂於民國九十二年一月十八日。第一次修正於民國九十三年三月二十三日(略) 第四次修正經民國一百零一年三月九日董事會通過，並經民國一百零一年六月十五日股東會同意。 <u>第五次修正經民國一百零二年三月二十二日董事會通過，並經民國一百零二年六月十三日股東會同意。</u>	增訂修改日期及次別。

毅嘉科技股份有限公司

「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂依據
第三條第三項	三、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。前項所稱出資，係指公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	三、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證， <u>或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u> ，不受前項規定之限制，得為背書保證。前項所稱出資，係指公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	配合相關法令變動修訂。
第六條第五項	五、財務部應依財務會計準則第九號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料。	五、財務部應評估 <u>或認列</u> 背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	配合相關法令變動修訂。
第十條第二項	二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： (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。 (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。 (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、長期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。 (四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台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。	二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之 <u>即日起算</u> 二日內輸入公開資訊觀測站： (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。 (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。 (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</u> 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。 (四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台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。	配合相關法令變動修訂。
第十二條	本作業程序訂於民國九十二年一月十八日。第一次修正於民國九十三年三月二十三日。 (略) 第七次修正經民國一百年三月二十五日董事會通過，並經民國一百年六月十五日股東會同意。	本作業程序訂於民國九十二年一月十八日。第一次修正於民國九十三年三月二十三日。 (略) 第七次修正經民國一百年三月二十五日董事會通過，並經民國一百年六月十五日股東會同意。 <u>第八次修正經民國一百零二年三月二十二日董事會通過，並經民國一百零二年六月十三日股東會同意。</u>	增訂修改日期及次別。

毅嘉科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	修訂依據
第十二條第一項第五款	(五)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限；非避險性交易金額以不超過公司整體淨值之 50% 為限。 2.損失上限之訂定 <u>有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要；非避險交易應設停損點，若損失達契約總額 10%(含)以上時，應立即報告總經理或或董事會授權之高階主管裁決交易是否繼續或停止。</u>	(五)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限；非避險性交易金額以不超過公司整體淨值之 50% 為限。 2.損失上限之訂定 <u>避險性交易之停損點：以全部或個別契約金額之百分之二十為損失上限，惟當上述之損失達上限時，應由財務部主管依營運部位需求進行停損平倉交易評估。</u> <u>非避險交易之停損點：以全部或個別契約金額之百分之十為損失上限，若當上述損失達契約總額 10%(含)以上時，應立即報告總經理或或董事會授權之高階主管裁決交易是否繼續或停止。</u>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 18 條修訂。
第十七條	實施與修訂 (略) 本作業程序訂於民國九十二年一月十七日。 第一次修正於民國九十四年五月十八日。 (略) 第四次修正經民國一百零一年三月九日董事會通過，並經民國一百零一年六月十五日股東會同意。	實施與修訂 (略) 本作業程序訂於民國九十二年一月十日。 第一次修正於民國九十四年五月十八日。 (略) 第四次修正經民國一百零一年三月九日董事會通過，並經民國一百零一年六月十五日股東會同意。 <u>第五次修正經民國一百零一年八月十日董事會通過，並經民國一百零二年六月十三日股東會同意。</u>	增訂修改日期及次別。