

捷邦國際科技股份有限公司
(原名:毅金工業股份有限公司)
一〇三年股東常會議事錄

時間：民國一〇三年六月二十七日(星期五)上午九時整。

地點：新竹縣關西鎮北山里 10 鄰高橋坑 6 號 (關西農會)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 29,205,485 股，佔本公司發行總股數 51,867,028 之 56.30%。

主席：胡董事長湘麒 先生



紀錄：財務主管 江碩彥



列席：勤業眾信聯合會計師事務所 陳錦章會計師

壹、主席報告出席股數/宣佈開會

貳、主席致詞

各位股東、女士、先生 大家好：

102 年度，全球經濟在美國、日本等國經濟寬鬆政策下，經濟略有緩步成長，歐洲地區亦逐漸脫離衰退，惟中國大陸進入結構調整期，製造業成長趨緩。本公司延續前一年既定的營運政策，充分運用及有效的調配兩岸三廠資源。PM&GB 事業群，營收及獲利相較於 101 年，約有二成多的成長，惟轉投資之 3C 事業群，由於智慧型手機市場競爭劇烈，客戶銷售未如預期，造成虧損，使得 102 年合併營收雖達到 1,992,690 仟元，但稅後淨利僅有 2,466 仟元(EPS0.05 元)。

展望 103 年，本公司 PM&GB 事業群除持續努力爭取歐美日品牌國際大廠之訂單外，並積極開發應用於電動工具以外的傳動器產品，以爭取美系品牌大廠訂單。目前已通過美系品牌大廠認證，預計下半年可開始順利出貨；另本公司為因應全球電動工具整體產業的變化，亦積極佈局傳動器之水平與垂直整合，在蘇州廠設立傳動器生產線，就近服務客戶，目前蘇州廠傳動器生產線已通過客戶認證，開始量產。另一方面，本公司之 3C 事業群正面臨產業及客戶轉變之挑戰，力圖轉變切入其他產業，如：航太、自行車等產業，以因應市場的劇烈變化。

本公司為拓展事業版圖，正積極整合、運用集團整體共同資源，以期跨入

不同於原有產業之領域，建立一個集團共同整合的製造平台，共享整合運用之成果。

展望未來，公司仍有大幅成長的空間，我們將持續改善公司營運，加強研發創新及提高經營績效，以創造更高的利潤，希望各位股東繼續給予支持與鼓勵。

參、報告事項

第一案：一〇二年度營業狀況報告案。(詳附件)

第二案：監察人審查一〇二年度決算表冊案。(詳附件)

第三案：大陸投資情形報告案。(詳議事手冊)

第四案：轉投資概況報告案。(詳議事手冊)

第五案：背書保證情形報告案。(詳議事手冊)

第六案：參加「CG6008 公司治理制度」評量結果報告。(詳議事手冊)

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，謹提請 承認案。

說明：

一、本公司一〇二年度財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、蔡美貞會計師查核簽證完成，出具標準式無保留意見查核報告，並送請監察人審查完竣提請承認。

二、

（一）會計師查核報告暨一〇二年度財務報表，
請參閱附件。

（二）會計師查核報告暨一〇二年度合併財務報表，
請參閱附件。

（三）營業報告書，請參閱附件。

（四）謹提請 承認。

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：本公司一〇二年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：（一）本年度可供分配盈餘為\$1,111,435 元，經本公司 103.05.07 董事會決議通過，本年度擬不配發股東紅利及股利，盈餘分派表請參閱附件。

（二）謹提請股東大會 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：本公司變更發行國內第一次無擔保轉換公司債資金用途案。

說明：（一）分別於 102 年 8 月 9 日及 102 年 11 月 11 日經董事會決議，變更其 101 年度發行之國內第一次無擔保轉換公司債計劃案。

（二）公司債計畫變更理由：因大環境受到歐洲國家債務風暴、美國 QE 步

伐調整以及中國大陸經濟成長動能減弱等因素影響，電子產業供需及營運普遍受到嚴重衝擊，尤其在手機產業及本公司主要客戶業績下調下，本公司經審慎評估後，在景氣回升態勢未明下，實不宜貿然大幅投資擴產，故將原擬購置機器設備款 NT\$363,320 仟元，分別縮減為\$268,320 仟元及\$73,156 仟元，償還銀行借款及商業本票分別增加至\$245,000 仟元及 440,164 仟元，變更後資金運用計畫仍維持\$513,320 仟元。

(三) 公司債變更前後計畫項目情形

計畫項目	變更前		變更後(第一次) 102.08.09		變更後(第二次) 102.11.11	
	預定 完成日	金額	預定 完成日	金額	預定 完成日	金額
償還銀行 借款及商 業本票	101年 第四季	150,000	102年 第三季	245,000	102年 第四季	440,164
購置機器 設備	102年 第三季	363,320	102年 第三季	268,320	102年 第三季	73,156
合計		513,320		513,320		513,320

註：本公司國內第一次無擔保轉換公司債募資金額為\$500,000 仟元，資金運用計劃總額之\$13,320 仟元係本公司以自有資金支應。

(四) 修正後預計效益：

- 1.償還銀行借款及商業本票 NT\$440,164 仟元，償還後每年可節省利息 NT\$6,432 仟元，另除可提升本公司流動比率外，亦可改善財務結構，讓本公司在面臨產業及金融衝擊下有較佳之財務彈性因應。
- 2.購置機器設備計畫項目 NT\$73,156 仟元，已於 102 年第三季執行完畢，因已支出金額並不大及主要客戶業績並不振，在保守穩健原則下，該已投入金額預計尚不會產生效益，未來再伺情況將該機器設備做妥善利用。

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：修正「公司章程」案。

說明：一、配合實際需求，提請修正。
二、修訂對照表請參閱附件。

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：修正「取得或處分資產處理程序」案。

說明：一、依金融監督管理委員會中華民國 102 年 12 月 30 日金管證發字
第 1020053073 號令，配合修正之。
二、修訂對照表請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）

案由：修正「背書保證作業程序」案。

說明：一、依實際需求，提請修改。
二、修正條文對照表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、臨時動議

玖、散會

附件

營運報告書

一、一〇二年度經營結果

(一) 營業計劃實施成果：

單位:新台幣仟元

項目	102 年度	101 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	1,992,690	1,581,891	410,799	25.97
營業毛利	223,987	119,332	104,655	87.70
稅後純損	(3,125)	(575)	(2,550)	(443.48)

註：102 年度稅後純損分別歸屬於本公司業主\$2,466 仟元及非控制權益\$ (5,591) 仟元；101 年度稅後純損分別歸屬於本公司業主\$16,917 仟元及非控制權益\$ (17,492) 仟元。

(二) 預算執行情形：不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

項目		102 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率(%)	52.87	67.80
	長期資金佔固定資產比率(%)	164.55	194.83
償債能力 (%)	流動比率(%)	133.85	156.18
	速動比率(%)	98.43	121.34
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	0.44	0.27
	股東權益報酬率(%)	(0.42)	(0.10)
	純益率(%)	(0.16)	(0.04)
	基本每股盈餘(%)	0.05	0.40

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 研究發展狀況

持續投入石墨材料研發並將開發 LED 散熱燈罩元件，目前已進行試樣中。未來可望取代目前鋁製散熱燈罩成為具成長潛力的 LED 粉末冶金產品。

二、一〇三年營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 「PM&GM 事業群」：

- (1) 除持續保持傳動器產品的生產優越性外，另積極開發應用於電動工具以外的傳動器產品，以爭取美系品牌大廠訂單，達分散客戶及拓展營收之營運目標。

(2) 在蘇州廠設立傳動器生產線，就近服務客戶，目前傳動器生產線已通過客戶認證，對 103 年度營收滙注值得期待。

2. 「3C 事業群」：為因應產業劇烈變化及客戶轉變之挑戰，力圖佈局高成長性新事業，如：航太及自行車產業。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量

項 目	年 度	103 年度(預計)
		銷售量
傳動器組件		11,000/仟組
粉末冶金產品		1,300/噸

2. 依據

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定。

3. 重要之產銷政策

(1) GB&PM 事業群：進行垂直與水平整合、控制生產成本、分散客戶市場、投入美系新品牌產品並積極開發應用於電動工具機以外之傳動器產品。

(2) 3C 事業群：力圖佈局高成長性新事業，如：航太及自行車產業。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 落實專業水平分工及垂直整合。
- (二) 持續拓展對大陸廠之投資、強化管理及重視人才之培養。
- (三) 引進新產品線及專業人才，再創整體營收及獲利。
- (四) 逐步著手進入多元化高成長性新事業。
- (五) 提昇轉投資事業生產及管理能力的。

董事長：胡湘麒



總經理：史樹傑



財務主管：江碩彥





捷邦國際科技股份有限公司
JABON INTERNATIONAL CO., LTD.

監察人審查報告


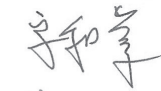

董事會造送本公司民國一〇二年度營業報告書、財務報表(含合併財報)等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財報)經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

捷邦國際科技股份有限公司 103 年度股東常會

監察人 吳崇權 
宋和業 
蘇百煌 

中華民國 一〇三 年 三 月 二十五 日

會計師查核報告

捷邦國際科技股份有限公司 公鑒：

捷邦國際科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，以合理確信個體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個體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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達捷邦國際科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

捷邦國際科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

民國 102 年 1 月 1 日



代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產												
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$ 147,146	11	\$ 542,184	34	\$ 140,062	15	\$ 30,000	2	\$ 70,000	5	\$ 12,386	1
1150	應收票據(附註四、九及二八)	35	-	191	-	1,543	-	49,955	4	29,978	2	-	-
1160	應收票據一關係人(附註四、九、二八及二九)	-	-	1,690	-	-	-	4,901	2	37,577	2	5,088	1
1170	應收帳款(附註四、五、九及二八)	-	-	536	-	26,761	3	74,400	6	296,219	19	258,361	27
1180	應收帳款一關係人(附註四、五、九、二八及二九)	368,704	27	265,801	17	169,733	18	126,190	9	64,064	4	61,068	6
1200	其他應收款(附註九)	7,282	-	3,295	-	3,586	-	17,628	1	21,320	1	14,469	2
1210	其他應收款一關係人(附註九及二九)	5,799	-	153	-	207	-	-	-	7,228	1	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	48,628	4	236,886	15	247,889	26	17,159	1	21,696	1	28,201	3
1410	預付款項一流動(附註十三)	7,801	1	8,509	1	9,596	1	5,088	1	4,213	-	2,162	-
1470	其他流動資產(附註十三)	123	-	457	-	259	-	325,321	24	552,295	35	381,725	40
1476	其他金融資產一流動(附註三十)	-	-	-	-	4,534	-	-	-	-	-	-	-
11XX	流動資產總計	585,518	43	1,059,702	66	604,170	63	1,432	-	2,150	-	-	-
	非流動資產												
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、五、八及二八)	17,879	1	4,521	-	-	-	154,484	11	448,306	28	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十一及二九)	475,310	35	357,586	22	257,142	27	5,657	1	2,921	-	2,921	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	237,607	18	130,229	8	79,017	8	4,719	-	5,337	-	4,707	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	17,664	1	22,970	2	22,229	2	6	-	6	-	-	-
1915	預付設備款	30,449	2	26,715	2	-	-	-	-	6,949	1	5,514	1
1920	存出保證金	1,153	-	1,127	-	753	-	166,298	12	465,669	29	13,142	1
15XX	非流動資產合計	780,062	57	543,148	34	359,141	37	491,619	36	1,017,964	64	394,877	41
1XXX	資產總計	\$ 1,365,580	100	\$ 1,602,850	100	\$ 963,311	100	\$ 1,365,580	100	\$ 1,602,850	100	\$ 963,311	100
	負債與權益總計												
	股本												
	普通股股本	518,670	38	420,099	26	420,099	26	518,670	38	420,099	26	420,099	44
	資本公積	309,640	23	116,468	7	309,640	23	309,640	23	116,468	7	71,689	7
	保留盈餘												
	法定盈餘公積	25,087	2	23,414	2	23,414	2	25,087	2	23,414	2	21,613	2
	特別盈餘公積	14,259	1	-	-	14,259	1	-	-	-	-	-	-
	未分配盈餘	1,235	-	35,892	2	1,235	-	1,235	-	35,892	2	55,033	6
	保留盈餘總計	40,581	3	59,306	4	40,581	3	40,581	3	59,306	4	76,646	8
	其他權益	5,070	-	(10,987)	(1)	5,070	-	(10,987)	(1)	(10,987)	(1)	-	-
	權益總計	873,961	64	584,886	36	873,961	64	873,961	64	584,886	36	568,434	59
	負債與權益總計	\$ 1,365,580	100	\$ 1,602,850	100	\$ 963,311	100	\$ 1,365,580	100	\$ 1,602,850	100	\$ 963,311	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：江碩彥



經理人：史樹傑



董事長：胡湘麒

單位：新台幣仟元

捷邦國際科技股份有限公司

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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二九）	\$ 1,624,639	100	\$ 1,355,644	100
5110	銷貨成本（附註二十及二九）	(1,556,968)	(96)	(1,255,292)	(93)
5900	營業毛利	67,671	4	100,352	7
	營業費用				
6100	推銷費用（附註二十）	(11,190)	(1)	(10,700)	(1)
6200	管理費用（附註二十）	(39,789)	(2)	(28,092)	(2)
6300	研究發展費用（附註二十）	(20,318)	(1)	(6,143)	-
6000	營業費用合計	(71,297)	(4)	(44,935)	(3)
6900	營業（淨損）淨利	(3,626)	-	55,417	4
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	1,713	-	138	-
7020	其他利益及損失（附註二九）	12,401	1	4,700	-
7050	財務成本	(8,738)	(1)	(2,032)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註十一）	8,673	1	(30,066)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	14,049	1	(27,260)	(2)
7900	稅前淨利	10,423	1	28,157	2
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(7,957)	(1)	(11,240)	(1)
8000	繼續營業單位本年度淨利	2,466	-	16,917	1
8200	本年度淨利	2,466	-	16,917	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	%	金	%
	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額) (附註十九)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 19,029	1	(\$ 10,987)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現損益	(1,605)	-	-	-
8360	確定福利計畫精算損益	482	-	(649)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註二一)	(<u>1,367</u>)	-	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>16,539</u>	<u>1</u>	(<u>11,636</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 19,005</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,281</u>	<u>-</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.40</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.40</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒

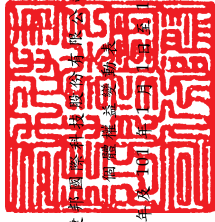


經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥





捷新國際材料股份有限公司

中華民國證券櫃檯買賣中心

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本	資本	公積	保	留	盈	未分配	盈餘	其他權益項目				權益總額
									國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	總額	
A1	42,010	420,099	71,689	21,613	55,033	-	-	55,033	-	-	-	-	568,434
	101 年 1 月 1 日餘額												
B1	-	-	-	1,801	(1,801)	-	-	(1,801)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(33,608)	-	-	(33,608)	-	-	-	-	(33,608)
C5	-	-	44,779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,779
D1	-	-	-	-	16,917	-	-	16,917	-	-	-	-	16,917
D3	-	-	-	-	(649)	-	-	(649)	(10,987)	-	-	-	(11,636)
D5	-	-	-	-	16,268	-	-	16,268	(10,987)	-	-	-	5,281
Z1	42,010	420,099	116,468	23,414	35,892	-	-	35,892	(10,987)	-	-	-	584,886
B3	-	-	-	-	14,259	-	-	14,259	-	-	-	-	-
B1	-	-	-	1,673	(1,673)	-	-	(1,673)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(17,283)	-	-	(17,283)	-	-	-	-	(17,283)
C15	-	-	(1,920)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,920)
C17	-	-	(417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(417)
D1	-	-	-	-	2,466	-	-	2,466	-	-	-	-	2,466
D3	-	-	-	-	482	-	-	482	17,662	(1,605)	-	-	16,539
D5	-	-	-	-	2,948	-	-	2,948	17,662	(1,605)	-	-	19,005
I1	9,857	98,571	195,509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,080
M5	-	-	-	-	(4,390)	-	-	(4,390)	-	-	-	-	(4,390)
Z1	51,867	518,670	309,640	25,087	14,259	1,235	-	1,235	6,675	(1,605)	-	-	873,961

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

捷邦國際科技股份有限公司

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：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 10,423	\$ 28,157
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,209	13,896
A20300	呆帳費用	429	636
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨損失(利益)	166	(150)
A20900	財務成本	8,738	2,032
A21200	利息收入	(1,489)	(96)
A21300	股利收入	(152)	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(8,673)	30,066
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	4,627
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(14,338)	-
A22900	處分子公司損失	-	106
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未 實現利益	-	6,746
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現利益	(6,746)	(5,330)
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,670)	(5,448)
A24200	贖回應付公司債損失	25	-
A29900	其 他	316	39
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,846	(338)
A31150	應收帳款	(98,584)	(71,390)
A31180	其他應收款	(9,633)	(1,084)
A31200	存 貨	202,596	6,376
A31230	預付款項	708	1,087
A31240	其他流動資產	334	(198)
A31250	其他金融資產	-	4,815
A32130	應付票據	(32,676)	32,489
A32150	應付帳款	(164,602)	47,109
A32180	其他應付款項	(3,692)	1,774
A32210	預收款項	(4,537)	(6,505)
A32230	其他流動負債	875	2,051
A32240	應計退休金負債	(136)	(113)
A33000	營運產生之現金	(95,263)	91,354

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,072)	(\$ 1,567)
A33500	支付之所得稅	(8,510)	(3,230)
AAAA	營業活動之淨現金(流出)流入	(106,845)	86,557
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(14,963)	(4,521)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(94,931)	(148,700)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	7,097
B02700	購置不動產、廠房及設備	(32,378)	(65,515)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	387
B03700	存出保證金增加	(26)	(374)
B07100	預付設備款增加	(103,943)	(26,715)
B07500	收取之利息	1,489	96
B07600	收取其他股利	152	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(244,600)	(238,245)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	57,648
C00200	短期借款減少	(40,000)	-
C00500	應付短期票券增加	19,977	29,978
C01200	發行可轉換公司債	-	500,000
C01300	償還公司債	(6,734)	-
C03000	收取存入保證金	-	6
C04500	支付股利	(19,203)	(33,608)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(45,960)	554,024
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響數	2,367	(214)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(395,038)	402,122
E00100	年初現金及約當現金餘額	542,184	140,062
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 147,146	\$ 542,184

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

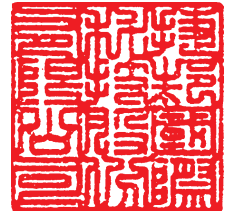


關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：捷邦國際科技股份有限公司
（原名毅金工業股份有限公司）



負責人：胡 湘 麒



中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

會計師查核報告

捷邦國際科技股份有限公司 公鑒：

捷邦國際科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經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，足以允當表達捷邦國際科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

捷邦國際科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，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 錦 章

陳錦章



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日



捷邦國際建設股份有限公司

民國 102 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日		101年1月1日		代碼	負債及權益	102年12月31日		101年1月1日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 463,541	25	\$ 191,005	19	2100	短期借款(附註四、十六及三十)	\$ 267,731	14	\$ 221,804	12
1150	應收票據(附註四、九及三十)	7,165	-	1,662	-	2110	應付短期票券(附註四、十六及三十)	49,955	3	29,978	2
1170	應收帳款(附註四、五、九及三十)	335,553	18	228,006	22	2150	應付票據(附註四、十八及三十)	5,479	-	50,897	3
1200	其他應收款(附註九)	13,340	1	7,207	1	2170	應付帳款(附註四、十八及三十)	277,172	15	388,604	21
130X	存貨(附註四、五及十)	254,416	13	267,724	26	2200	其他應付款(附註十九及三十)	77,593	4	81,467	4
1410	預付款項一流動(附註四、十一、十四及十五)	40,916	2	14,117	1	2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	566	-	7,327	-
1470	其他流動資產(附註十五)	929	-	719	-	2311	預收貨款	31,668	2	22,161	1
1476	其他金融資產一流動(附註三二)	-	-	4,534	-	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、十六及三十)	900	-	-	-
11XX	流動資產總計	1,115,860	59	714,974	69	2399	其他流動負債(附註十九)	122,591	6	6,395	-
						21XX	流動負債總計	833,655	44	808,633	43
	非流動資產						非流動負債				
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四、五、八及三十)	17,879	1	-	-	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四、七及三十)	1,432	-	2,150	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一、十二及三二)	634,089	33	279,923	27	2530	應付公司債(附註四、十七及三十)	154,484	8	448,306	24
1805	商譽(附註四、十三及二六)	2,898	-	-	-	2540	長期借款(附註四、十六及三十)	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	17,664	1	22,229	2	2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	5,667	1	2,921	-
1915	預付設備款	45,769	2	36,262	2	2640	應計退休金負債(附註四、五及二十)	4,719	-	5,337	-
1920	存出保證金	13,193	1	783	-	2645	存入保證金	-	-	9,390	1
1985	長期預付租賃款(附註四、十一及十四)	-	-	10,571	1	25XX	非流動負債總計	169,452	9	468,104	25
1990	待出售非流動資產(附註四及十一)	50,036	3	-	-	2XXX	負債總計	1,003,107	53	1,276,737	68
15XX	非流動資產合計	781,528	41	315,467	31						
							歸屬於本公司業主之權益(附註四、二一及二五)				
							股本				
						3110	普通股股本	515,670	28	420,099	22
						3200	資本公積	309,640	16	116,468	6
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	25,087	1	23,414	1
						3320	特別盈餘公積	14,259	1	-	-
						3350	未分配盈餘	1,235	-	35,892	2
						3300	保留盈餘總計	40,581	2	59,306	3
						3400	其他權益	5,070	-	(10,987)	-
						31XX	母公司業主之權益合計	873,961	46	568,434	31
						36XX	非控制權益(附註二一及二七)	20,320	1	21,521	1
						3XXX	權益總計	894,281	47	606,407	32
1XXX	資產總計	\$ 1,897,388	100	\$ 1,030,441	100		負債與權益總計	\$ 1,897,388	100	\$ 1,897,388	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

捷邦國際科技股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及三六)	\$ 1,992,690	100	\$ 1,581,891	100
5110	銷貨成本 (附註二二)	(1,768,703)	(89)	(1,462,559)	(92)
5900	營業毛利	223,987	11	119,332	8
	營業費用				
6100	推銷費用 (附註二二)	(56,041)	(3)	(27,509)	(2)
6200	管理費用 (附註二二)	(132,408)	(6)	(72,811)	(5)
6300	研究發展費用 (附註二二)	(33,815)	(2)	(6,684)	-
6000	營業費用合計	(222,264)	(11)	(107,004)	(7)
6900	營業淨利	1,723	-	12,328	1
	營業外收入及支出 (附註二二)				
7010	其他收入	2,194	-	256	-
7020	其他利益及損失	17,633	1	3,614	-
7050	財務成本	(13,719)	(1)	(5,433)	-
7000	營業外收入及支出合計	6,108	-	(1,563)	-
7900	稅前淨利	7,831	-	10,765	1
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(10,956)	-	(11,340)	(1)
8000	繼續營業單位本年度淨損	(3,125)	-	(575)	-
8200	本年度淨損	(3,125)	-	(575)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	%	金	%
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) (附註二一)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 19,029	1	(\$ 10,987)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現損益	(1,605)	-	-	-
8360	確定福利計畫精算損益	482	-	(649)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用 (附註二三)	(<u>1,367</u>)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>16,539</u>	<u>1</u>	(<u>11,636</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 13,414</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 12,211</u>)	(<u>1</u>)
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,466	-	\$ 16,917	1
8620	非控制權益	(<u>5,591</u>)	-	(<u>17,492</u>)	(<u>1</u>)
8600		(<u>\$ 3,125</u>)	-	(<u>\$ 575</u>)	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 19,005	1	\$ 5,281	-
8720	非控制權益	(<u>5,591</u>)	-	(<u>17,492</u>)	(<u>1</u>)
8700		<u>\$ 13,414</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 12,211</u>)	(<u>1</u>)
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.40</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥





捷邦國際貿易股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司		本公司		業主之權益		權益	
	金額	股數(仟股)	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益	總計	總額
A1	42,010	\$ 420,099	\$ 71,689	\$ 21,613	\$ 55,033	\$ -	\$ 568,434	\$ 575,194
B1	-	-	-	1,801	(1,801)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(33,608)	-	(33,608)	(33,608)
C5	-	-	44,779	-	-	-	44,779	44,779
D1	-	-	-	-	16,917	-	16,917	(575)
D3	-	-	-	-	(649)	(10,987)	(11,636)	(11,636)
D5	-	-	-	-	16,268	(10,987)	(5,281)	(12,211)
O1	-	-	-	-	-	-	32,253	32,253
Z1	42,010	420,099	116,468	23,414	35,892	(10,987)	584,886	606,407
B3	-	-	-	14,259	(14,259)	-	-	-
B1	-	-	-	1,673	(1,673)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(17,283)	-	(17,283)	(17,283)
C15	-	-	(1,920)	-	-	-	(1,920)	(1,920)
C17	-	-	(417)	-	-	-	(417)	(417)
D1	-	-	-	-	2,466	-	2,466	(3,125)
D3	-	-	-	-	482	17,662	16,539	16,539
D5	-	-	-	-	2,948	17,662	19,005	13,414
II	9,857	98,571	195,509	-	-	-	294,080	294,080
M5	-	-	-	-	(4,390)	-	(4,390)	-
Z1	51,867	518,670	309,640	25,087	1,235	6,675	873,961	894,281

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥

捷邦國際科技股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,831	\$ 10,765
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,855	70,903
A20300	呆帳費用	1,795	636
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益)	166	(150)
A20900	財務成本	13,719	5,433
A21200	利息收入	(1,682)	(256)
A21300	股利收入	(152)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	771	580
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,927	1,892
A24100	未實現外幣兌換利益	(2,693)	(3,392)
A24200	贖回應付公司債損失	25	-
A29900	預付租賃款攤銷	241	234
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,306)	(197)
A31150	應收帳款	13,986	(119,846)
A31180	其他應收款	(3,139)	(4,580)
A31200	存 貨	(3,756)	10,319
A31230	預付款項	(14,696)	(6,018)
A31240	其他流動資產	(268)	1,446
A31250	其他金融資產	-	4,815
A32130	應付票據	(45,418)	33,839
A32150	應付帳款	(115,465)	112,557
A32180	其他應付款項	(3,724)	22,999
A32210	預收款項	9,507	(6,689)
A32230	其他流動負債	116,196	(11,616)
A32240	應計退休金負債	(136)	(113)
A33000	營運產生之現金	69,584	123,561
A33300	支付之利息	(8,203)	(4,818)
A33500	支付之所得稅	(11,032)	(3,234)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>50,349</u>	<u>115,509</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 14,963)	(\$ 4,521)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(97,958)	(339,729)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	882	521
B03700	存出保證金增加	(9,986)	(474)
B04500	購置無形資產	-	(2,898)
B05000	因合併產生之現金流入	-	31,444
B07100	預付設備款增加	(128,485)	(11,976)
B07500	收取之利息	1,682	256
B07600	收取其他股利	<u>152</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(248,676)</u>	<u>(327,377)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	46,769	143,911
C00500	應付短期票券增加	19,977	29,978
C01200	發行可轉換公司債	-	500,000
C01300	償還公司債	(6,734)	-
C01600	舉借長期借款	4,500	-
C01700	償還長期借款	(450)	-
C03000	收取存入保證金	-	9,390
C03100	存入保證金返還	(9,390)	-
C04500	發放現金股利	(19,203)	(33,608)
C05800	少數股權非控制權益變動(合併報 表)	<u>-</u>	<u>(3,916)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>35,469</u>	<u>645,755</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響數	<u>5,332</u>	<u>(3,825)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(157,526)	430,062
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>621,067</u>	<u>191,005</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 463,541</u>	<u>\$ 621,067</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥





捷邦國際科技股份有限公司
JABON INTERNATIONAL CO., LTD.

102 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		479,600
採用 TIFRS 調整數	16,456,538	
首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	(14,258,989)	2,197,549
調整後期初未分配盈餘		2,677,149
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積		0
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘		0
因長期股權投資調整保留盈餘		(4,390,292)
精算(損)益列入保留盈餘		<u>481,873</u>
調整後未分配盈餘		(1,231,270)
本期淨利		2,466,198
提列法定盈餘公積		(123,493)
依法提列特別盈餘公積		0
自行提列特別盈餘公積		0
本期可供分配盈餘		<u>1,111,435(A)</u>

註一：本年度擬不配發股東紅利、董監酬勞及員工紅利。

董事長：胡湘麒



經理人：史樹傑



會計主管：江碩彥



註二：截至 103/04/29 止，流通在外已發行股份總數計 51,867,028 股，作為計算分配基礎。

註三：

- (1) 102 年度財務報告認列員工分紅 NT\$162,472 元 (14.62%) 及董監酬勞 NT\$81,236 元 (7.31%)。
- (2) 差異金額之原因：主要係因董事會決議不配發所致。
- (3) 差異金額之處理：本次董事會因決議不配發員工分紅與董監酬勞，故與帳列金額相差 NT\$243,708 元，雖未達證交法施行細則第 6 條重編報表之規定，仍需依會計估計變動原則，列為一〇三年度之損益。
- (4) 本次董事會決議配發員工分紅與董監酬勞之金額與股東會決議之金額如仍有差異，將視為會計估計變動處理，列為一〇三年度之損益。

公司章程
 修訂對照表

條次	修正前	修正後	說明
第四條	本公司設總公司於 <u>台北市</u> ，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立分公司或辦事處。	本公司設總公司於 <u>新竹縣</u> ，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立分公司或辦事處。	依實際需求
第三十六條	本章程訂於中華民國六十五年十月三十日，第一次修正於民國六十五年十一月二十七日…………… 本章程第四十三次修正於民國一〇一年六月二十七日。	本章程訂於中華民國六十五年十月三十日，第一次修正於民國六十五年十一月二十七日…………… 本章程第四十三次修正於民國一〇一年六月二十七日。 <u>本章程第四十四次修正於民國一〇三年六月二十七日。</u>	依實際情形

捷邦國際科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序
修訂條文對照表

條次	修正前	修正後	說明
第三條	<p>本程序所稱「資產」適用範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</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>五、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>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>本程序所稱「資產」適用範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)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>五、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>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>配合「金融監督管理委員會中華民國102年12月30日金管證發字第1020053073號令」修改之</p>
第三條之一	<p>名詞定義：</p> <p>一、本處理程序所稱「衍生性商品」：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約</p>	<p>名詞定義：</p> <p>一、本處理程序所稱「衍生性商品」：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>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、本處理程序所稱「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人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、本處理程序所稱「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。</p> <p>四、本處理程序所稱「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。</p> <p>五、本處理程序所稱「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>其他固定資產</u>估價業務者。</p> <p>六、本處理程序所稱「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</p>	<p>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、本處理程序所稱「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人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人</u>、<u>子公司</u>：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、<u>專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p>五、<u>事實發生日</u>：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、<u>大陸地區投資</u>：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、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</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>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>七、本處理程序所稱之「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>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。</p>	核閱之財務報表。	
第八條	<p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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期局指定網站辦理公告申報：</p> <p>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。</p> <p>……</p> <p>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，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>（一）買賣公債。</p> <p>（二）以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>（三）買賣附買回、賣回條件</p>	<p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>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期局指定網站辦理公告申報：</p> <p>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、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>……</p> <p>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，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>（一）買賣公債。</p> <p>（二）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，<u>或證</u></p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>之債券。</p> <p>……</p>	<p><u>券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>(三) <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</u>……</p> <p>……</p>	
第十條	<p>本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，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，交易金額達本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，未來交易條件變更者，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者，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者。</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者。</p>	<p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，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，交易金額達本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，未來交易條件變更者，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者，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<u>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)</u>所發布之審計準則公報二十號規定辦理，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者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<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者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>價結果差距達交易金額百分之十以上者。</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者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	
<p>第十一條</p>	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱本會)另有規定者，不在此限。</p>	
<p>第十二條</p>	<p>……</p> <p>(二)委請專家出具意見 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。</p>	<p>……</p> <p>(二)委請專家出具意見 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。</p>	
<p>第十五條</p>	<p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等</p>	<p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>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，應依第十二之一條規定辦理。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>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，應依第十二條之一規定辦理。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>	
第十六條	<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，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：</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，依第十七條及第十八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、交易對象及其與本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</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，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>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：</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，依第十七條及第十八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、交易對象及其與本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</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>三十條第二項規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，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。</p> <p>公司日後如設有置審計委員會，依規定應經監察人承認事項，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，準用第二十九條規定。</p>	<p>他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依<u>第一項</u>規定提報董事會討論時，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。</p> <p>公司日後如設有置審計委員會，依<u>第一項</u>規定應經監察人承認事項，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，準用<u>第六條第四項第五項</u>規定。</p>	
第十七條	<p>本公司之關係人交易，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</p>	<p>本公司之關係人交易，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</p>	

條次	修正前	修正後	說明
	<p>融機構對該標之物之貸放評估總值，惟金融機構對該標之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>本公司之關係人交易，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>本公司之關係人交易，有下列情形之一者，應依第十六條規定辦理，不適用前三項規定： 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>融機構對該標之物之貸放評估總值，惟金融機構對該標之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>本公司之關係人交易，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>本公司之關係人交易，有下列情形之一者，應依第十六條規定辦理，不適用前三項規定： 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p>	
第十九條	<p>本公司從事衍生性金融商品交易時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。</p>	<p>本公司從事衍生性商品交易，<u>董事會應依下列原則確實監督管理：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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</u></p>	

條次	修正前	修正後	說明
		<p><u>交易：</u></p> <p><u>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準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	
第二十七條之一	外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。	<p><u>本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> <p><u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u></p>	

捷邦國際科技股份有限公司 背書保證作業程序
修訂條文對照表

條次	修正前	修正後	說明
第四條	<p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過淨值百分之六十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接持有普通股股權超過百分之九十之轉投資公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過淨值百分之<u>十</u>。當本公司及其子公司之背書保證總額達本公司淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p>	<p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過淨值百分之六十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接持有普通股股權超過百分之九十之轉投資公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過淨值百分之<u>二十五</u>。當本公司及其子公司之背書保證總額達本公司淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p>	<p>依實際需求，提請修改。</p>