

# 艾姆勒科技股份有限公司

## 115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 28 日(星期四)上午 9 時整  
地點：新北市林口區湖北里後湖 17-6 號 1 樓 (林口區湖北市民活動中心)  
出席：出席股東暨委託代理股份計 63,957,080 股 (其中以電子方式出席行使表決權 10,164,506 股)，占本公司已發行股份總數 104,602,306 股之 61.14%，已達法定出席股數；本次股東常會分別有林啓聖董事長、石志鴻副董事長(寶裕第二投資(股)公司代表人)、林昀珊獨立董事(審計委員會召集人)、陳金華獨立董事等 4 席董事親自出席，已超過董事席次 7 席之半數。

召開方式：實體會議

列席：會計師 邱昭賢、財務主管 蔡佩儒

主席：董事長 林啓聖 記錄：蔡佩儒

### 壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)

### 參、報告事項

一、114 年度營業報告。(洽悉)

說明：營業報告書請參閱附件一。 (無股東提問)

二、114 年度審計委員會審查報告。(洽悉)

說明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。 (無股東提問)

三、114 年度員工及董事酬勞發放報告。(內容請參閱議事手冊)(洽悉) (無股東提問)

四、114 年給付董事酬金報告。(內容請參閱議事手冊)(洽悉) (無股東提問)

五、累積虧損達實收資本額二分之一報告(內容請參閱議事手冊)(洽悉) (無股東提問)

六、114 年度健全營運計畫執行情形報告(內容請參閱議事手冊)(洽悉) (無股東提問)

七、修訂「永續發展實務守則」報告(內容請參閱議事手冊)(洽悉) (無股東提問)

## 肆、承認事項

### 第一案

(董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌及廖福銘會計師查核竣事，併同營業報告書送交審計委員會審查並出具審查報告書在案。

二、營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告暨 114 年度財務報告及合併財務報告，請參閱附件一、附件二及附件三。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：62,006,530 權

表決結果(含電子投票)	
贊成權數：	58,911,919 權，占表決時表決總權數：95.00%
反對權數：	78,624 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,015,987 權

本案依董事會所提議案照案通過。

### 第二案

(董事會提)

案由：114 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度盈虧撥補表，如下表。

艾姆勒科技股份有限公司  
盈虧撥補表  
114 年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	\$ (758,401,169)
加：114 年度確定福利之精算利益	534,476
調整後待彌補虧損	(757,866,693)
加：114 年度稅後淨損	(73,599,350)
期末待彌補虧損	(831,466,043)

董事長：林啓聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒



二、本公司因 114 年度尚有累積虧損，故擬不發放股利。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：62,006,530 權

表決結果	
贊成權數：	58,911,011 權，占表決時表決總權數：95.00%
反對權數：	81,643 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,013,876 權

本案依董事會所提議案照案通過。

## 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」部分條文案，提請討論。

說明：配合中華民國 114 年 7 月 24 日金管證發字第 1140383333 號令之規定，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：62,006,530 權

表決結果	
贊成權數：	58,913,028 權，占表決時表決總權數：95.01%
反對權數：	80,624 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,012,878 權

本案依董事會所提議案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午 9 時 18 分。

本次股東會無股東提問。

(註：本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準)

## 【附件一】

艾姆勒科技股份有限公司  
民國一十四年度營業報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位對公司持續支持，民國 114 年全球經濟環境受地緣政治風險、主要國家貨幣政策及產業競爭加劇等因素影響，整體經營環境持續面臨挑戰，財務績效不如預期，公司全體經營團隊對各位致上最深歉意，經營團隊與全體同仁今後將更加努力，以改善公司營運績效。114 年全球電動車市場延續長期發展趨勢，全球各主要車廠、第一級汽車零組件供應商及晶片大廠仍持續投入電動車產品之開發與技術升級，雖在各國補貼政策調整及市場競爭加劇之影響下，產業成長步調趨於理性，惟整體而言，電動車市場仍具中長期發展潛力。公司配合產業發展，客戶新產品專案持續增加，為能於此產業浪潮中，維持競爭力，並增加市占規模，持續性投資係因應產業發展及客戶需求之重要布局，也相信公司於此階段之投資，將會是未來營運績效提升之關鍵。

艾姆勒之願景係成為全球綠能產業中，提供全方位散熱解決方案之頂尖廠商，公司過去數年投入之鍛造、焊接等製程技術及多元散熱材質應用已趨成熟，且持續強化製程優化與供應鏈整合能力，提供客戶完整且具競爭力之解決方案。於 114 年度，公司已順利量產銅鍛造暨焊接封閉水冷次系統，並順利取得數個國際汽車零組件廠、晶片模組廠及新創車廠之合作計畫，成功與新重要客戶建立良好合作關係，除導入紅色供應鏈以加強工序整合及提升成本競爭力，另導入精實生產管理模式，透過製程優化與標準化作業，提升生產效率及資源運用效益，讓公司營運邁向新的里程碑，公司也預計未來每年將增加新量產客戶及產品，以持續擴大營運規模，降低營運風險。

艾姆勒一向認為提供客戶「高附加價值」與「高品質」之產品與服務，是最重要之競爭力，於此前提下，艾姆勒持續投資創新及研發，並取得多項國內外專利。艾姆勒透過研發提升技術能力，以提供客戶更優質之解決方案，使艾姆勒由單純之供應商進而成為客戶之企業夥伴。

民國 114 年度因台灣及大陸營運據點之新產品順利導入量產，使公司營收較 113 年度成長約 14%，且公司持續進行製程改善、生產效率提升等成本節省工作，故毛利率相較 113 年度有所成長；營業費用方面，公司為因應經濟景氣衰退，進行人事精簡及部門整合，並於不影響新產品開發前提下進行費用縮減，此舉已有顯著成效；另 114 年度因處分不動產產生相關利益，對整體損益產生正面影響。115 年起，公司將持續開發新產品及提升營運效率，以提升公司營運績效。

## 114 及 113 年度經營績效比較

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	變動金額	變動比例%
營業收入	\$ 785,614	\$ 689,030	\$ 96,584	14
營業成本	(758,096)	(686,339)	(71,757)	10
營業毛利	27,518	2,691	24,827	923
營業費用	(158,055)	(215,967)	57,912	(27)
營業利益(損失)	(130,537)	(213,276)	82,739	39
營業外收入及支出	89,928	(13,082)	103,010	787
稅前淨利(淨損)	(40,609)	(226,358)	185,749	82
所得稅利益(費用)	(35,436)	(1,207)	(34,229)	2836
本期淨利(淨損)	(76,045)	(227,565)	151,520	67

展望 115 年度，艾姆勒面臨著「機會」與「威脅」。因應全球氣候變遷趨勢，永續發展已成為全球政府及企業之共識，各主要國家為達成於「聯合國氣候峰會」所定之減碳承諾，推廣電動車成為各國的主要政策，而全球主要的市調與研究機構，也對電動車長期複合成長率樂觀估計，這也將是公司長期持續成長的「機會」；惟在「威脅」部分，主要國家產業政策調整、關稅措施變動及地緣政治衝突對原物料價格波動影響，將帶來經濟成長停滯等疑慮，使得 115 年國際各主要經濟體之經濟發展，均充滿不確定性，全球景氣陷入衰退之威脅仍存在。經營團隊秉持綠能環保產業將持續發展之長期趨勢，不畏短期國際景氣之影響，積極進行產品多角化、擴大客戶基礎、增加生產製程能力、生產效率品質提升、流程系統化、自動化及人力素質提升等投資布局，相信在度過不利景氣因素後，能重回成長軌道。

本公司經營團隊及全體員工深刻體認 各位股東對公司的殷切期許，未來將更積極提昇營運績效、強化公司治理，除持續積極開發創新產品建立核心競爭力外，並強化掌握市場趨勢脈動，擴大產品應用領域，以提升公司經營體質，進而成為世界級的散熱材料、元件及解決方案大廠。

目前艾姆勒正值擴展業績的關鍵時刻，在此除了對 各位股東所給予的支持表達感謝之外，經營團隊及全體同仁亦會繼續努力，創造更好之績效以回饋各位 股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝各位  
身體健康、萬事如意

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒



【附件二】

審計委員會審查報告書

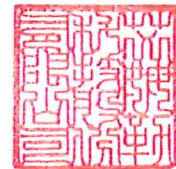
董事會造送民國一一四年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌及廖福銘會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，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 致

本公司一一五年股東常會

艾姆勒科技股份有限公司



審計委員會召集人：林昀珊



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004561 號

艾姆勒科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

艾姆勒科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），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，足以允當表達艾姆勒科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒科技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，對艾姆勒科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

艾姆勒科技股份有限公司民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **存貨之評價**

#### **事項說明**

艾姆勒科技股份有限公司存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。艾姆勒科技股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

#### **因應之查核程序**

本事項涵蓋艾姆勒科技股份有限公司及子公司(本個體財務報表帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒科技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艾姆勒科技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。

艾姆勒科技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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對艾姆勒科技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，以及使艾姆勒科技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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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艾姆勒科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於艾姆勒科技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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對艾姆勒科技股份有限公司民國114年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌

會計師

廖福銘

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日



艾姆勒科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	42,063	2	\$	51,626	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		11,036	1		93,823	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八		2,681	-		5,804	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		229,909	12		127,869	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七		27,913	1		19,362	1
130X	存貨	六(五)		176,606	9		241,446	10
1410	預付款項			19,080	1		17,742	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)及八		-	-		415,201	18
1479	其他流動資產—其他			4,030	-		4,825	-
11XX	流動資產合計			513,318	26		977,698	42
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		298,929	15		107,935	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,072,121	55		1,138,015	49
1755	使用權資產	六(九)		23,334	1		28,953	1
1780	無形資產			23,146	1		26,090	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		17,560	1		23,014	1
1900	其他非流動資產	六(十三)		10,872	1		17,564	1
15XX	非流動資產合計			1,445,962	74		1,341,571	58
1XXX	資產總計		\$	1,959,280	100	\$	2,319,269	100

(續次頁)

艾姆勒科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
			金 額	金 額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十)	\$ 30,000	\$ 30,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	835
2170	應付帳款	七	38,540	33,729
2200	其他應付款	六(十一)	40,630	63,739
2220	其他應付款項—關係人	七	9,273	13,025
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	32,615	-
2280	租賃負債—流動	六(九)	7,712	6,965
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	77,535	66,893
2399	其他流動負債—其他	六(十八)	2,855	2,124
21XX	流動負債合計		<u>239,162</u>	<u>217,310</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十二)	348,634	652,746
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	2,611	5,254
2580	租賃負債—非流動	六(九)	19,582	26,289
2600	其他非流動負債		6,804	6,804
25XX	非流動負債合計		<u>377,631</u>	<u>691,093</u>
2XXX	負債總計		<u>616,793</u>	<u>908,403</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十五)	1,046,023	1,046,023
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十六)	1,094,433	1,092,201
<b>累積虧損</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	27,581	27,581
3350	待彌補虧損		( 831,465 )	( 758,402 )
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益		5,915	3,463
3XXX	權益總計		<u>1,342,487</u>	<u>1,410,866</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>				
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 1,959,280</u>	<u>\$ 2,319,269</u>

後附個體財務報表附註為本 財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖




經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒



  
 艾姆勒科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 637,447	100	\$ 659,458	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	( 643,581)	( 101)	( 651,734)	( 99)
5900 營業(毛損)毛利		( 6,134)	( 1)	7,724	1
5910 未實現銷貨利益		-	-	( 794)	-
5920 已實現銷貨利益		794	-	794	-
5950 營業(毛損)毛利淨額		( 5,340)	( 1)	7,724	1
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		( 20,541)	( 3)	( 40,178)	( 6)
6200 管理費用		( 47,657)	( 8)	( 42,363)	( 7)
6300 研究發展費用		( 45,829)	( 7)	( 91,920)	( 14)
6450 預期信用減損利益(損失)	六(四)	250	-	( 1,413)	-
6000 營業費用合計		( 113,777)	( 18)	( 175,874)	( 27)
6900 營業損失		( 119,117)	( 19)	( 168,150)	( 25)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		891	-	1,478	-
7010 其他收入		1,956	1	4,955	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	103,762	16	3,286	-
7050 財務成本	六(二十)	( 12,573)	( 2)	( 15,756)	( 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	六(七)	( 13,225)	( 2)	( 31,722)	( 5)
7000 營業外收入及支出合計		80,811	13	( 37,759)	( 6)
7900 稅前淨損		( 38,306)	( 6)	( 205,909)	( 32)
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 35,293)	( 6)	( 1,207)	-
8200 本期淨損		( \$ 73,599)	( 12)	( \$ 207,116)	( 32)
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 669	-	\$ 1,039	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 134)	-	( 208)	-
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(七)	2,453	1	3,722	1
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 2,988	1	\$ 4,553	1
8500 本期綜合損益總額		( \$ 70,611)	( 11)	( \$ 202,563)	( 31)
每股虧損	六(二十三)				
9750 基本每股虧損		( \$ 0.70)		( \$ 1.98)	
9850 稀釋每股虧損		( \$ 0.70)		( \$ 1.98)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒





艾姆勒  
行時  
限公司  
總務處  
民國114年及113年12月31日

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

	實	本	公	積	盈	虧	損	外	匯	差	額	總
	收	公	積	盈	虧	損	外	匯	差	額	總	額
附註	普通	股	本	公積	一	其他	法	定	盈	餘	公	積
	待	彌	補	虧	損	外	匯	差	額	總	額	額
113年												
1月1日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,276	\$ 27,581	(\$ 552,117)	(\$ 259)	\$ 1,613,224					
本期淨損	-	-	-	-	( 207,116)	-	( 207,116)					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	831	3,722	4,553					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 206,285)	3,722	( 202,563)					
受贈資產	-	-	205	-	-	-	205					
12月31日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,481	\$ 27,581	(\$ 758,402)	\$ 3,463	\$ 1,410,866					
114年												
1月1日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,481	\$ 27,581	(\$ 758,402)	\$ 3,463	\$ 1,410,866					
本期淨損	-	-	-	-	( 73,599)	-	( 73,599)					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	535	2,453	2,988					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 73,064)	2,453	( 70,611)					
股份基礎給付交易	-	-	2,232	-	-	-	2,232					
12月31日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 17,713	\$ 27,581	(\$ 831,466)	\$ 5,916	\$ 1,342,487					

六(十  
四)(二)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併司參閱。



董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒

艾姆勒科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 38,306)	(\$ 205,909)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 80,921	85,740
攤銷費用	六(二十一) 5,238	5,653
預期信用減損(利益)損失	六(四) (250)	1,413
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(十九) (344)	(201)
利息費用	六(二十) 12,573	15,756
利息收入	(891)	(1,478)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(二十一) 2,232	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七) 13,225	31,722
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 2,199	3,475
處分待出售非流動資產利益	六(十九) (94,397)	-
處分投資利益	六(十九) (5,164)	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(十九) -	9,390
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	83,441	(92,776)
應收帳款	(101,790)	130,730
應收帳款—關係人	(8,551)	(183)
存貨	64,840	129,372
預付款項	(1,338)	9,986
其他流動資產	730	4,857
其他非流動資產	(10)	(105)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(1,145)	(11)
應付帳款	4,811	(56,645)
其他應付款(含關係人)	(23,993)	(106,327)
其他流動負債—其他	731	(974)
營運產生之現金流出	(5,238)	(36,515)
收取之利息	891	1,478
支付之利息	(12,096)	(15,197)
退還所得稅	65	158
營業活動之淨現金流出	(16,378)	(50,076)
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少	3,123	5,096
取得採用權益法之投資	六(七) (196,602)	(71,445)
處分待出售非流動資產價款	509,598	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (7,707)	(23,631)
處分不動產、廠房及設備價款	544	4,879
取得無形資產	(2,294)	-
存出保證金減少	1,287	700
投資活動之淨現金流入(流出)	307,949	(84,401)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借數	六(二十五) 40,000	30,000
短期借款償還數	六(二十五) (40,000)	-
長期借款舉借數	六(二十五) 75,000	80,000
長期借款償還數	六(二十五) (368,469)	(81,638)
租賃本金償還	六(二十五) (7,665)	(8,372)
取得受贈資產	-	205
籌資活動之淨現金(流出)流入	(301,134)	(20,195)
本期現金及約當現金減少數	(9,563)	(114,282)
期初現金及約當現金餘額	51,626	165,908
期末現金及約當現金餘額	\$ 42,063	\$ 51,626

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儀



**會計師查核報告**

(115)財審報字第 25004481 號

艾姆勒科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

艾姆勒科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「艾姆勒科技集團」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表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，足以允當表達艾姆勒科技集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒科技集團保持超然獨立，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，對艾姆勒科技集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

艾姆勒科技集團民國114年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨之評價

#### 事項說明

艾姆勒科技集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳附註四(十二)、五(二)及六(五)。艾姆勒科技集團存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

### 其他事項 - 個體財務報告

艾姆勒科技股份有限公司已編製民國114年度及113年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒科技集團繼續經營之能力、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艾姆勒科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾姆勒科技集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對艾姆勒科技集團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，以及使艾姆勒科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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艾姆勒科技集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對艾姆勒科技集團民國 114 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌

會計師

廖福銘

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

艾姆勒科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

資	產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 197,179	9	\$ 71,167	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		11,036	1	93,823	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		2,681	-	5,804	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	323,370	14	150,389	6
130X	存貨	六(五)	233,618	10	258,418	11
1410	預付款項		24,343	1	17,779	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)及八	-	-	415,201	17
1479	其他流動資產—其他		42,644	2	30,249	1
11XX	流動資產合計		<u>834,871</u>	<u>37</u>	<u>1,042,830</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	9,917	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,349,863	59	1,250,773	52
1755	使用權資產	六(十)	27,913	1	28,953	1
1780	無形資產	六(九)	41,530	2	26,090	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	17,560	1	23,014	1
1900	其他非流動資產	六(十四)	12,099	-	17,607	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,448,965</u>	<u>63</u>	<u>1,356,354</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,283,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,399,184</u>	<u>100</u>

(續次頁)

艾姆勒科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	69,283	3	\$	30,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		835	-
2170	應付帳款			71,791	3		34,065	2
2200	其他應付款	六(十二)		92,641	4		71,851	3
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		6,659	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		32,616	2		-	-
2280	租賃負債—流動	六(十)		12,314	1		6,965	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		93,898	4		66,893	3
2399	其他流動負債—其他	六(十九)		3,168	-		2,966	-
21XX	流動負債合計			375,711	17		220,234	9
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)		360,905	16		652,746	27
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		2,611	-		5,254	-
2580	租賃負債—非流動	六(十)		20,077	1		26,289	1
2600	其他非流動負債			6,804	-		6,804	1
25XX	非流動負債合計			390,397	17		691,093	29
2XXX	負債總計			766,108	34		911,327	38
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		1,046,023	46		1,046,023	44
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		1,094,433	48		1,092,201	46
<b>累積虧損</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		27,581	1		27,581	1
3350	待彌補虧損		(	831,466)	( 36)	(	758,402)	( 32)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			5,916	-		3,463	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,342,487	59		1,410,866	59
36XX	非控制權益	四(三)及六(二十五)		175,241	7		76,991	3
3XXX	權益總計			1,517,728	66		1,487,857	62
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	2,283,836	100	\$	2,399,184	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儀



  
 艾姆勒科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(一九)	\$	785,614	100	\$	689,030	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(	758,096)	( 97)	(	686,339)	( 100)
5900 營業毛利			27,518	3		2,691	-
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(	30,843)	( 4)	(	48,781)	( 7)
6200 管理費用		(	56,559)	( 7)	(	45,675)	( 7)
6300 研究發展費用		(	70,903)	( 9)	(	120,098)	( 17)
6450 預期信用減損利益(損失)	六(四)	(	250)	-	(	1,413)	-
6000 營業費用合計		(	158,055)	( 20)	(	215,967)	( 31)
6900 營業損失		(	130,537)	( 17)	(	213,276)	( 31)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			1,220	-		2,052	-
7010 其他收入	七		4,819	1		5,020	1
7020 其他利益及損失	六(二十)		103,614	13		3,035	-
7050 財務成本	六(二十一)	(	13,003)	( 1)	(	15,767)	( 2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	6,722)	( 1)	(	7,422)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計			89,928	12		13,082)	( 2)
7900 稅前淨損		(	40,609)	( 5)	(	226,358)	( 33)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	35,436)	( 5)	(	1,207)	-
8200 本期淨損		(	76,045)	( 10)	(	227,565)	( 33)
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(一四)	\$	669	-	\$	1,039	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	134)	-	(	208)	-
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			4,606	1		6,850	1
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	5,141	1	\$	7,691	1
8500 本期綜合損益總額		(	70,904)	( 9)	(	219,874)	( 32)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(	73,599)	( 10)	(	207,116)	( 30)
8620 非控制權益		(	2,446)	-	(	20,449)	( 3)
		(	76,045)	( 10)	(	227,565)	( 33)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	70,611)	( 9)	(	202,563)	( 29)
8720 非控制權益		(	293)	-	(	17,311)	( 3)
		(	70,904)	( 9)	(	219,874)	( 32)
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		(	0.70)		(	1.98)	
9850 稀釋每股虧損		(	0.70)		(	1.98)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儒



艾姆勒科萊威股份有限公司及子公司  
合併權益表  
民國114年12月31日



單位：新台幣元

第 廣 資 本 母 公 積 累 司 積 累 之 權 益

國外營運機構  
財務報表換算  
之兌換差異

附 註 三 股 權 本 資 本 公 積 一 發 行 溢 價 上 述 股 權 法 定 盈 餘 公 積 待 彌 補 虧 損 之 兌 換 差 異 總 計 非 控 制 權 益 權 益 總 額

112 年度

1月1日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,276	\$ 27,581	(\$ 552,117)	(\$ 259)	\$ 1,613,224	\$ 35,847	\$ 1,649,071
本期淨損	-	-	-	-	( 207,116)	-	( 207,116)	( 20,449)	( 227,565)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	831	3,722	4,553	3,138	7,691
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 206,285)	3,722	( 202,563)	( 17,311)	( 219,874)
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	58,455	58,455
免騰資產	-	-	205	-	-	-	205	-	205
12月31日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,481	\$ 27,581	(\$ 758,402)	\$ 3,463	\$ 1,410,866	\$ 76,991	\$ 1,487,857

114 年度

1月1日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 15,481	\$ 27,581	(\$ 758,402)	\$ 3,463	\$ 1,410,866	\$ 76,991	\$ 1,487,857
本期淨損	-	-	-	-	( 73,599)	-	( 73,599)	( 2,446)	( 76,045)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	535	2,453	2,988	2,153	5,131
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 73,064)	2,453	( 70,611)	( 293)	( 70,904)
股份基礎給付交易	-	-	2,232	-	-	-	2,232	-	2,232
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	98,543	98,543
12月31日餘額	\$ 1,046,023	\$ 1,076,720	\$ 17,713	\$ 27,581	(\$ 831,466)	\$ 5,916	\$ 1,342,487	\$ 175,241	\$ 1,517,728

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併司參閱。



董事長：林敬聖

經理：石志鴻



會計主管：葉佩儀



艾姆勒科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 40,609)	(\$ 226,358)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	105,646	100,269
攤銷費用	六(二十二)	5,631	5,653
預期信用減損(利益)損失	六(四)	( 250)	1,413
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十)	( 344)	( 201)
利息費用	六(二十一)	13,003	15,767
利息收入		( 1,220)	( 2,052)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	6,722	7,422
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	2,199	3,475
處分待出售非流動資產利益	六(二十)	( 94,397)	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(二十)	-	9,390
股份基礎給付	六(十五)(二十二)	2,232	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		83,441	( 92,776)
應收帳款		( 172,731)	121,074
存貨		30,525	118,171
預付款項		( 5,960)	9,986
其他流動資產-其他		( 8,130)	( 10,364)
其他非流動資產		( 614)	( 105)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 1,145)	( 11)
應付帳款		34,755	( 56,309)
其他應付款(含關係人)		5,988	( 108,882)
其他流動負債-其他		6	( 966)
營運產生之現金流出		( 35,252)	( 105,404)
收取之利息		1,220	2,052
支付之利息		( 12,504)	( 15,208)
退還所得稅		65	158
營業活動之淨現金流出		( 46,471)	( 118,402)
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		3,123	5,096
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十六)	( 54,012)	-
處分待出售非流動資產價款		509,598	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 53,240)	( 75,623)
處分不動產、廠房及設備價款		530	4,879
取得無形資產		( 2,294)	-
存出保證金減少		1,287	1,153
投資活動之淨現金流入(流出)		404,992	( 64,495)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數	六(二十八)	80,874	30,000
短期借款償還數	六(二十八)	( 86,927)	( 17,308)
長期借款舉借數	六(二十八)	75,000	80,000
長期借款償還數	六(二十八)	( 372,560)	( 81,638)
租賃本金償還	六(二十八)	( 9,802)	( 8,372)
受贈資產		-	205
非控制權益增加	六(二十五)	79,038	58,455
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 234,377)	61,342
匯率影響數		1,868	4,785
本期現金及約當現金增加(減少)數		126,012	( 116,770)
期初現金及約當現金餘額		71,167	187,937
期末現金及約當現金餘額		\$ 197,179	\$ 71,167

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：石志鴻



會計主管：蔡佩儀



【附件四】

艾姆勒科技股份有限公司  
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 公告申報程序 (略)</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，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，<u>未達五百億元之公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>(三)實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>六、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p><u>七、除前六款以外之資產交易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</u></p>	<p>第六條 公告申報程序 (略)</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前<u>五</u>款以外之資產交易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</p>	<p>一、取得或處分供營業使用之設備屬公司正常營運所需之行為，考量資訊揭露之重大性，爰於第一項第四款新增第三目，併同修正第一項第四款第二目。</p> <p>二、考量公司為善用其營運資金，有透過投資固定收益商品進行資金調度以提升現金收益率之需求，惟現行規定交易金額新臺幣三億元之公告門檻恐使大型企業面臨頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，並衡酌商品風險屬性，爰於第一項新增第六款。</p> <p>三、現行第一項第六款移列第七款，並酌作文字修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(以下略)</p>	<p>三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第二十八條</p> <p>本處理程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本處理程序訂立於中華民國104年5月28日。</p> <p>本處理程序第一次修正於中華民國105年6月30日。</p> <p>本處理程序第二次修正於中華民國106年6月8日。</p> <p>本處理程序第三次修正於中華民國108年6月13日。</p> <p>本處理程序第四次修正於中華民國111年5月26日。</p> <p><u>本處理程序第五次修正於中華民國115年5月28日。</u></p>	<p>第二十八條</p> <p>本處理程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本處理程序訂立於中華民國104年5月28日。</p> <p>本處理程序第一次修正於中華民國105年6月30日。</p> <p>本處理程序第二次修正於中華民國106年6月8日。</p> <p>本處理程序第三次修正於中華民國108年6月13日。</p> <p>本處理程序第四次修正於中華民國111年5月26日。</p>	<p>增列修訂歷程</p>