

佳 總 興 業 股 份 有 限 公 司
102 年股東常會議事錄

一、時間：中華民國 102 年 6 月 17 日上午九時整

二、地點：桃園市桃鶯路 398 號 （住都大飯店一祥福廳）

三、出席：出席股東與委託代理人代表之股份總計 97,086,492 股，占本公司已發行股數 161,470,151 股之 60.12 %。

四、主席：董事曾繼立



記錄：吳家力



列席：正風聯合會計師事務所－曾國富會計師

勤德法律事務所－蕭宇軒律師

五、主席致詞：（略）

六、報告事項：

第一案：101 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 101 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

第二案：監察人查核 101 年度決算表冊報告書，報請 公鑒。

說 明：本公司 101 年度監察人查核報告書，請參閱本手冊附件二。

第三案：101 年度背書保證情形報告，報請 公鑒。

說 明：說 明：本公司為間接持股百分之百之子公司「佳總興業（英屬維京群島）（股）公司」及「江門佳泰電子有限公司」提供融資背書保證。101 年度申請額度分別為 USD120 萬元（NTD34,848 仟元）及 USD100 萬元（NTD29,040 仟元），截至 101 年底已動支金額為 USD200 萬元。

第四案：首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs），對本公司可供分配盈餘之調整情形報告，報請 公鑒。

說 明：1. 依金管會民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函規定，應於股東會上報告可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，俾股東知悉影響情形。

2. 本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘增加 1,701 仟元，股東權益其他項目減少 25,886 仟元，合計股東權益淨減少 24,185 仟元；累積至 102 年 1 月 1 日保留盈餘增加 3,991 仟元，股東權益其他項目減少 24,733 仟元，合計股東權益淨減少 20,742 仟元。
3. 本公司因首次採用 IFRSs 調整保留盈餘，無須依前述函示規定提列特別盈餘公積。

七．承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：101 年度營業報告書、財務報表，提請 承認。

說 明：（一）本公司 101 年度營業報告書及財務報表、合併財務報表業已編製完成。
（二）上開財務報表，併同正風聯合會計師事務所鄭憲修以及曾國富會計師擬出具之無保留意見查核報告書稿，謹依法提請 承認。請參閱本手冊附件三～附件四。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案 由：本公司 101 年盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：本公司 101 年度期初待彌補虧損為新台幣(以下同) 378,098,783 元，本期稅後淨利為 149,003,616 元，101 年度發行有擔保轉換公司債，每股轉換價格為 7.5 元，101 年度累積已轉換 316 張，因轉換借記未分配盈餘 10,737,743 元，期末待彌補累計虧損為 239,832,910 元，故不發放股息及紅利。請參閱本手冊附件五。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第三案(董事會提)

案 由：擬以資本公積彌補虧損案，提請 承認。

說 明：本公司期末待彌補累計虧損為 239,832,910 元，擬以資本公積一失效認股權 4,100,952 元彌補部分虧損。請參閱本手冊附件五。

決 議：

第四案(董事會提)

案 由：100 年度現金增資計劃變更案，提請 承認。

說 明：本公司基於未來營運發展及產能規劃需要，及當地產業環境之變化，擬將原計劃透過第三地境外子公司間接轉投資江門佳泰 69,230 仟元之細部運用計劃進行變更，由江門佳泰全數用於投資機器設備，變更為 38,139 千元投入機器設備之購置，剩餘 31,091 千元用以充實江門佳泰之營運資金。唯本公司本次透過第三地境外公司間接投資江門佳泰之總金額不變。其計畫變更前後相關資金用途及效益。

請參閱本手冊附件六。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

八．討論及選舉事項：

第一案(董事會提)

案 由：修改本公司之「背書保證辦法」，提請 討論。

說 明：依據金管證審字第 1010029874 號令之規定及考量實際運作情形，修改部份條文。請參閱本手冊附件七。

決 議：本案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：修改本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 討論。

說 明：依據金管證審字第 1010029874 號令之規定及考量實際運作情形，修改部份條文。請參閱本手冊附件八。

決 議：本案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：修改本公司「股東會議事規則」，提請 討論。

說 明：依據金管證交字第 1010022298 號函規定辦理。請參閱本手冊附件九。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案(董事會提)

案 由：改選本公司董事及監察人案，提請 討論。

說 明：1. 本公司第六屆董事及監察人任期將於 102 年 6 月 24 日屆滿，經全體董監事同意擬於本次股東常會提前改選。

2. 依公司章程規定，改選董事五人、監察人二人。

3. 為配合股東常會改選日期，原任董事、監察人自改選之日起解任，新任董事、監察人自改選之日起就任，任期三年，自 102 年 6 月 17 日起至 105 年 6 月 16 日止。

決 議：選舉結果：

一、董事當選名單如下：

當選別	股東戶號	股東戶名	當選權數
董事	3	曾繼立	106,695,051
董事	2	李茂昌	92,686,769

董事	13	李威信	90,483,447
董事	64	鄭振海	86,995,232
董事	18951	承安投資股份有限公司	84,465,356

二、監察人當選名單如下：

當選別	股東戶號	股東戶名	當選權數
監察人	20	黃希茜	93,975,642
監察人	F128641989	謝坤霖	90,554,700

第五案(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止限制案，提請 討論。。

說 明：1. 依據公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 緣本公司新選任之第七屆董事(如法人股東當選董事者，包括該法人股東暨其指派之代表人)或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，爰依法提請股東會同意，如本公司新選任之董事(如法人股東當選董事者，包括該法人股東暨其指派之代表人)有上述情事時，同意解除其競業禁止之限制。

3、本公司新選任第七屆董事兼任其他企業職務，擬解除競業禁止限制之明細如下：董事曾繼立兼任江門佳泰電子有限公司/董事長

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九・臨時動議：無。

十・散會

【附件一】

佳總興業股份有限公司 一〇一年度營業報告書

一、前言

本公司 101 年度營業額為新台幣 12.41 億元，較去年同期成長 29%，營業淨利為 2.13 億元，較去年同期成長 225%，稅後淨利為 1.49 億元，每股稅後淨利為 0.96 元。

101 年度營收成長動力主要是來自於中國市場 LED TV 和 Monitor 需求成長快速，外加系統廠推動大尺寸 LED TV，致使 LED Light bar 平均每台使用量大幅增加，使得 LED 散熱鋁基板的需求快速提升，帶動了本公司營收的成長。101 年度由於銷售量增加、產品組合優化、生產達到規模經濟，所以毛利率持續上揚，從 100 年的 15% 上升到 101 年的 24%，使營業毛利大幅成長；並在營業費用合理的控管之下，使營業淨利大幅增加。在海外子公司投資損失減少及處分投資利益的因素之下，本公司 101 年度持續獲利。在財務方面，101 年度募集完成可轉換公司債 1.5 億元，用以充實營運資金及償還銀行借款；充實營運資金將使本公司財務結構更加完善，以因應未來營收成長之需求；償還銀行借款可強化本公司財務結構，進而增加長期競爭力。

展望 102 年，本公司發展多年的金屬印刷電路板 (MCPCB)，除了深耕 LED TV、Monitor、Lighting 市場之外，將應用領域擴散至車用散熱鋁基板、數位相機散熱版，大尺寸戶外看板等等，並隨著 LED 廣泛應用在各種電子產品，成為本公司另外成長的新動能。以鞏固佳總在國內 LED 背光源鋁基載板的龍頭地位。

佳總公司全體員工今年更將汲汲營營，全力以赴。期於此商機中，積極創造公司最大利潤，使公司永續經營並成長茁壯。

二、一〇〇年度財務報告

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	100 年	101 年	變動比例(%)
營業收入淨額	964,832	1,241,252	29%
營業成本	(823,813)	(935,317)	14%
營業毛利(損)	141,019	305,935	117%
營業費用	(75,401)	(92,634)	23%
營業利益(淨損)	65,618	213,301	225%

營業外收入	37,322	13,664	-63%
營業外支出	(69,034)	(77,575)	12%
所得稅利益(費用)	1,024	(386)	-138%
本期淨利(損)	34,930	149,004	327%

(二)銷售狀況：

100 及 101 年度各層板別銷售金額如下表，其中以三、四層板增加最多。

單位：新台幣仟元

層 別	100 年度		101 年度		差異金額
	金額	%	金額	%	
單 層 板	1,820	0.19%	4,858	0.39%	3,038
雙 層 板	60,898	6.31%	48,920	3.94%	-11,978
三 層 板	534,595	55.41%	694,671	55.97%	160,076
四 層 板	148,493	15.39%	237,792	19.16%	89,300
五 層 板	643	0.07%	352	0.03%	-291
六 層 板	35,932	3.72%	48,761	3.93%	12,829
七 層 板	52,526	5.44%	65,093	5.24%	12,567
九 層 板	32,279	3.35%	36,920	2.97%	4,640
十一層板	21,875	2.27%	13,264	1.07%	-8,611
十三層板	6,259	0.65%	9,955	0.80%	3,696
十四層板	1,286	0.13%	920	0.07%	-366
十六層板	60	0.01%	0	0.00%	-60
十八層板	67	0.01%	0	0.00%	-67
自製合計	896,734	92.94%	1,161,506	93.58%	264,772
其它收入	820	0.08%	152	0.01%	-668
商品(PCS)	67,152	6.96%	79,453	6.40%	12,302
加工收入	126	0.01%	141	0.01%	15
總計	964,832	100.00%	1,241,253	100.00%	276,421

(三)財務收支狀況及獲利分析：

1. 財務收支狀況

本公司 101 年度淨現金流出為新台幣 30,307 仟元，100 年度淨現金流入為 182,880 仟元。
101 年度負債佔總資產比率為 30%，100 年為 31%；101 年流動比率及速動比率分別為 298%、257%，

100 年為 216%、184%

2. 獲利分析

分析項目		年度	100 年	101 年
獲利能力	資產報酬率(%)		2.35	8.08
	股東權益報酬率(%)		3.03	11.10
	佔實收資本	營業利益	4.23	13.37
	比率(%)	稅前純益	2.18	9.37
	純益率(%)		3.62	12.00
	每股盈餘(元)(追溯調整)		0.24	0.96

(四) 研究發展狀況

本公司

本公司目前除了主力開發 LED 背光源載板生產技術，期許成為 LED 背光源載板世界級製造廠外，另針對照明散熱載板領域，區分不同散熱需求，開發相對應散熱需求基板，以因應室內外照明以及平面顯示器的高成長市場。也將朝向高導熱金屬載板產品-銅基板、及開發高導熱金屬載板產品-COB 製程，以做市場之區隔。

除散熱載板外，參考國際市場及同業的研發方向，朝向高散熱金屬基板、雷射鑽孔 HDI 板(含一、二階盲埋孔板)、高多層板厚銅板，軟硬結合板等之高單價利基產品努力，並提升量產技術能力，提高公司競爭能力及獲利能力，為公司永續經營鋪路。

三、102 年營業計劃概要：

(一)經營策略

本公司將與台灣面板業者將更緊密配合，研發更高階之技術，如雙層散熱鋁基板的開發，以擺脫競爭者鞏固利基點。本公司整合台灣廠及大陸廠之生產技術及規模，依據工廠製程能力合理分配資源：LED背光源載板、HDI板及高階產品等以台灣為重心，少量及低階產品轉投大陸或委外生產，積極調整產品策略，將持續推動營收之成長並。102 年除穩健接單外，將有效運用台灣及大陸廠之產能，發展利基型產品，以利潤極大化為目標。結合客戶需求與產業趨勢，積極開發新產品，提升技術能力及管控良率，培養優秀技術人才，以強化競爭優勢，並努力維持穩健的財務體質，創造成長契機。

(二)預計銷售數量及依據

本公司於致力提升營收及獲利能力的前提下，積極接單，以產品區隔擺脫低價競爭之市場，並與國內知名大廠維持良好合作關係，靈活調配資源以掌握市場動態。隨著景

氣回春及LED應用延伸至各種電子產品，對於營運提升大有助益。

(三)重要產銷政策

本公司除維持以訂單生產之穩健產銷政策，以降低庫存外，並有效配置訂單，以提升客戶滿意度為目標。以提升生產技術能力及良率來降低成本，以維持利潤為業務接單之基礎，接單即評估製作風險，不接邊際利潤為負的訂單。謹慎進行資本支出，並且對收款政策採嚴謹之管理措施，協調客戶吸收庫存品，減少成倉滯貨，培養人才穩定度，以期降低公司整體之營運風險。

(四)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：

本公司除了與台灣面板業者將更緊密配合之外，隨著中國面板產業的崛起，本公司為因應客戶之需求，就近服務客戶，將持續對大陸進行增資，藉此取得先機。隨全球景氣之復甦、中國市場的崛起及新興市場對於消費性電子產品需求增溫等因素帶動下，今年全球PCB產業可望呈現成長趨勢。本公司屬一中小型工廠，兼具大廠製程能力及小廠靈活調度的優點，更能符合客戶之需求。

LED 照明產品及散熱型基板需配合之技術較複雜，難度亦較高，正好與其他同業廠商作產品區隔，也成為本公司獲利之主要來源。因應節能環保潮流及歐盟規範，本公司之LED背光源載板在量產技術及良率提升上，已具成效。

本公司除持續留意市場變化趨勢，投入更多的心力以提升技術能力及成本管控，維持市場及技術的領先地位外，並持續發展其他利基型產品，以強化公司競爭力及獲利力，使公司得以成長茁壯。

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立



會計主管：陳冠民



【附件二】

佳總興業股份有限公司

監察人查核報告書

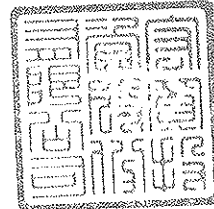
董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈虧撥補表等；其中嗣財務報表經董事會委任正風聯合會計師事務所鄭憲修、曾國富會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈虧撥補議案經本監察人查核，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 鑒核

此致

佳總興業股份有限公司



監察人：宏寬投資股份有限公司

代表人：謝坤霖



監察人：黃希茜



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

【附件三】

會計師查核報告

NO.16931010A

佳總興業股份有限公司董事會 公鑒：

佳總興業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，第一段所述之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」、「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，足以允當表達佳總興業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量情形。

佳總興業股份有限公司民國 101 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之查核程式予以查核。依本會計師之意見，該等明細表依照第三段所述之準則編製，足以允當表達佳總興業股份有限公司民國 101 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

佳總興業股份有限公司及子公司已編製民國 101 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修 鄭憲修
會計師：曾國富 曾國富

核准文號：金管證六字第 0930146900 號

金管證六字第 0930159560 號

民國 102 年 3 月 28 日

會計師查核報告書

NO.16931010CA

佳總興業股份有限公司董事會 公鑒：

佳總興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，第一段所述之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」、「商業會計法」、「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，足以允當表達佳總興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營結果及合併現金流量情形。

正風聯合會計師事務所

會計師：鄭憲修

會計師：曾國富

核准文號：金管證六字第 0930146900 號

金管證六字第 0930159560 號

民國 102 年 3 月 28 日

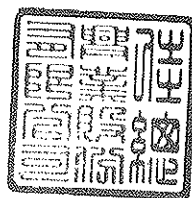
聲 明 書

本公司一○一年度(自民國 101 年 1 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：佳總興業股份有限公司

董 事 長：曾 繼 立



中 華 民 國 102 年 3 月 28 日

資產負債表

民國101年及100年12月31日

資產		負債及股東權益		101年12月31日		100年12月31日		附註	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產	\$ 1,021,699	51	\$ 846,268	46	21xx	流動負債	\$ 343,186	16
1100	現金及約當現金	251,191	12	281,498	16	2100	短期借款	-	-
1310	應收帳款－關係人	107,575	5	-	-	2180	應付帳款－關係人	-	-
1320	應收帳款－其他	17,211	1	79,286	4	2120	應付帳款－其他	47,489	2
1120	應收帳款－其他	23,678	1	19,168	1	2140	應付帳款－其他	98,087	5
1140	應收帳款－其他	447,400	22	296,178	16	2150	應付帳款－其他	21,895	1
1150	應收帳款－其他	9,909	1	5,025	-	2160	應付帳款－其他	713	-
1160	應收帳款－其他	9,317	1	4,478	-	2170	應付帳款－其他	103,417	5
1180	應收帳款－其他	2,352	-	-	-	2190	應付帳款－其他	592	-
120x	應收帳款－其他	138,223	7	122,099	7	2210	應付帳款－其他	4,589	-
1260	應收帳款－其他	1,040	-	509	-	2271	應付帳款－其他	-	-
1291	應收帳款－其他	13,803	-	9,442	-	2272	應付帳款－其他	60,478	3
1286	應收帳款－其他	-	-	28,585	2	2280	應付帳款－其他	5,926	-
14xx	應收帳款－其他	394,916	20	392,635	22	24xx	應付帳款－其他	227,556	12
1421	應收帳款－其他	394,916	20	392,635	22	2410	應付帳款－其他	113,356	6
1480	應收帳款－其他	-	-	-	-	2420	應付帳款－其他	114,200	6
15xx	應收帳款－其他	512,249	25	567,841	31	25xx	應付帳款－其他	10,367	1
1501	應收帳款－其他	121,050	6	121,050	7	2510	應付帳款－其他	10,367	1
1508	應收帳款－其他	36,656	2	36,656	2	28xx	應付帳款－其他	17,275	1
1521	應收帳款－其他	265,993	13	271,368	15	2810	應付帳款－其他	16,175	1
1531	應收帳款－其他	510,273	25	630,549	34	2820	應付帳款－其他	1,100	-
1551	應收帳款－其他	1,710	-	2,099	-	2xxx	應付帳款－其他	598,384	30
1561	應收帳款－其他	2,859	-	4,962	-	3xxx	應付帳款－其他	-	-
1681	應收帳款－其他	117,498	6	132,308	7	31xx	應付帳款－其他	1,594,962	79
15xy	應收帳款－其他	1,056,039	52	1,198,992	65	3110	應付帳款－其他	1,552,829	85
15x9	應收帳款－其他	(544,915)	(27)	(636,219)	(34)	32xx	應付帳款－其他	-	-
1670	應收帳款－其他	1,125	-	5,068	-	3211	應付帳款－其他	4,062	2
17xx	應收帳款－其他	344	-	92	-	3220	應付帳款－其他	19,125	1
1788	應收帳款－其他	344	-	92	-	3271	應付帳款－其他	4,621	1
18xx	應收帳款－其他	98,005	4	21,551	1	3272	應付帳款－其他	4,101	-
1820	應收帳款－其他	4,786	-	12,408	1	3282	應付帳款－其他	-	-
1830	應收帳款－其他	-	-	362	-	33xx	應付帳款－其他	19,341	1
1860	應收帳款－其他	7,529	-	8,781	-	3350	應付帳款－其他	4,062	-
1887	應收帳款－其他	85,690	4	-	-	34xx	應付帳款－其他	-	-
						3420	應付帳款－其他	(239,833)	(12)
						3430	應付帳款－其他	(409,087)	(22)
						3450	應付帳款－其他	22,043	1
						3460	應付帳款－其他	(5,618)	-
						3xxx	應付帳款－其他	35,246	2
							應付帳款－其他	(4,465)	-
							應付帳款－其他	1,425	-
							應付帳款－其他	26,289	1
							應付帳款－其他	1,428,829	70
							應付帳款－其他	\$ 2,027,213	100
							應付帳款－其他	\$ 1,828,387	100

董事會主席

經理人：曾繼立

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

吐限縣
..
通州志



佳總興業股份有限公司

損 益 表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、二十	\$ 1,291,544	104	\$ 994,335	103
4170	減：銷貨退回		(20,972)	(2)	(6,720)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(29,320)	(2)	(22,783)	(2)
4100	營業收入淨額		1,241,252	100	964,832	100
5000	營業成本	二、八、二十	(935,317)	(76)	(823,813)	(85)
5910	營業毛利		305,935	24	141,019	15
6000	營業費用		(92,634)	(7)	(75,401)	(8)
6100	推銷費用		(50,501)	(4)	(34,220)	(4)
6200	管理及總務費用		(39,438)	(3)	(37,459)	(4)
6300	研究發展費用		(2,695)	-	(3,722)	-
6900	營業淨利		213,301	17	65,618	7
7100	營業外收入及利益		13,664	1	37,322	4
7110	利息收入		1,025	-	1,335	-
7122	股利收入		136	-	107	-
7130	處分固定資產利益		-	-	282	-
7140	處分投資利益	六	9,939	1	-	-
7160	兌換利益		-	-	12,258	1
7281	金融資產減損迴轉利益	九	-	-	9,249	1
7310	金融資產評價利益	五	392	-	-	-
7480	什項收入		2,172	-	14,091	2
7500	營業外費用及損失		(77,575)	(6)	(69,034)	(7)
7510	利息費用		(8,183)	(1)	(7,591)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失	十	(50,230)	(4)	(58,947)	(6)
7530	處分固定資產損失		(38)	-	-	-
7540	處分投資損失		-	-	(28)	-
7560	兌換損失		(16,754)	(1)	-	-
7640	金融資產評價損失	五	-	-	(1,374)	-
7880	什項支出		(2,370)	-	(1,094)	-
7900	稅前淨利		149,390	12	33,906	4
8110	所得稅(費用)利益	二、十八	(386)	-	1,024	-
9600	本期淨利		\$ 149,004	12	\$ 34,930	4
	普通股每股盈餘	二、十九	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)					
9750	本期淨利		\$ 0.96	\$ 0.96	\$ 0.23	\$ 0.24
	稀釋每股盈餘(元)					
9850	本期淨利		\$ 0.89	\$ 0.89	\$ 0.23	\$ 0.24

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立



會計主管：陳冠民



佳總興業股份有限公司
股東權益變動表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積					待 彌 補 虧 損	股 東 權 益 其 他 項 目				合 計
		普 通 股 溢 價	庫 藏 股 交 易	員 工 認 股 權	認 股 權	失 認 股 權		累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$1,436,286	\$ 29,974	\$ -	\$ 11,615	\$ 4,159	\$ -	\$ (444,017)	\$ 10,953	\$ (1,694)	\$ 1,187	\$ -	\$1,048,463
資產重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,289	26,289
現金增資	115,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,385
公司債轉換成普通股股本	336	159	-	-	(97)	-	-	-	-	-	-	398
員工認股權憑證轉換普通股股本	822	855	-	(502)	-	-	-	-	-	-	-	1,175
發行員工認股權	-	-	-	8,228	-	-	-	-	-	-	-	8,228
民國 100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	34,930	-	-	-	-	34,930
國外長期投資換算調整數 (減計)	-	-	-	-	-	-	-	24,293	-	-	-	24,293
所得稅影響數 7,219 仟元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,771)	-	-	(2,771)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	-	238
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國 100 年 12 月 31 日餘額	1,552,829	30,988	-	19,341	4,062	-	(409,087)	35,246	(4,465)	1,425	26,289	1,256,628
民國 100 年度盈餘分配：												
資本公積彌補虧損	-	(30,988)	-	-	-	-	30,988	-	-	-	-	-
發行員工認股權	-	-	-	3,885	-	-	-	-	-	-	-	3,885
員工放棄行使認股權而將相關員工認股權轉列失效認股權	-	-	-	(4,101)	-	4,101	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債權益組成要素	-	-	-	-	5,855	-	-	-	-	-	-	5,855
可轉換公司債轉換權逾期失效	-	-	4,062	-	(4,062)	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換成普通股股本	42,133	-	-	-	(1,234)	-	(10,738)	-	-	-	-	30,161
民國 101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	149,004	(13,203)	-	-	-	149,004
國外長期投資換算調整數 (減計)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,203)
所得稅影響數 2,705 仟元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,153)	-	-	(1,153)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,348)	-	(2,348)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$1,594,962	\$ -	\$ 4,062	\$ 19,125	\$ 4,621	\$ 4,101	\$ (239,833)	\$ 22,043	\$ (5,618)	\$ (923)	\$ 26,289	\$1,428,829

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：曾 繼 立

經理人：曾 繼 立

會計主管：陳 冠 民



佳總興業股份有限公司

現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$ 149,004	\$ 34,930
調整項目：		
折舊費用	58,902	61,595
各項攤提	464	3,045
員工認股權酬勞成本	3,885	8,228
備抵呆帳提列數	266	184
備抵銷貨折讓提列數	3,179	-
存貨呆滯及跌價損失	12,927	12,705
長期投資採權益法認列投資損失	50,230	58,947
處分固定資產損失(利益)	38	(282)
處分投資(利益)損失	(9,939)	28
金融資產減損迴轉利益	-	(9,249)
金融資產評價(利益)損失	(392)	1,374
應付公司債折價攤銷數	2,992	754
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(107,013)	(865)
應收票據	(4,510)	15,509
應收帳款	(154,667)	(39,393)
應收帳款－關係人	(4,884)	14,085
其他應收款	(7,191)	(1,296)
存 貨	(29,051)	(1,089)
預付款項	(531)	636
遞延所得稅資產	(404)	(1,024)
應付票據	(1,278)	(32,080)
應付帳款	17,472	16,501
應付帳款－關係人	14,233	5,813
應付所得稅	713	-
應付費用及其他應付款	30,918	(23,485)
其他應付款－關係人	(222)	553
其他流動負債	1,167	2,030
應計退休金負債	(5,001)	177
營業活動之淨現金流入	\$ 21,307	\$ 128,331

佳總興業股份有限公司

現金流量表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少(增加)	\$ 69,666	\$ (35,090)
以成本法衡量之金融資產減資退還股本	-	40,041
受限制資產增加	(57,105)	(10,907)
採權益法之長期股權投資增加	(68,419)	(7,559)
購置固定資產價款	(10,613)	(9,145)
處分固定資產價款	7,265	888
存出保證金減少(增加)	7,622	(260)
無形資產及遞延資產增加	(354)	(2,535)
投資活動之淨現金流出	(51,938)	(24,567)
融資活動之現金流量：		
短期借款償還	(84,760)	(30,629)
存入保證金(減少)增加	(400)	700
員工認股權憑證執行	-	1,175
長期借款償還	(44,066)	(7,515)
現金增資	-	115,385
發行應付公司債	129,550	-
融資活動之淨現金流入	324	79,116
本期現金及約當現金(減少)增加數	(30,307)	182,880
期初現金及約當現金餘額	281,498	98,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 251,191	\$ 281,498
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 8,350	\$ 7,797
本期支付所得稅	\$ 80	\$ 109
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 60,478	\$ 71,100
應付公司債轉換為股本及資本公積	\$ 30,161	\$ 398

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立



會計主管：陳冠民



佳總興業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

代碼	資產負債及股東權益科目	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		單位：新台幣千元
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
11xx	流動資產	二、四、五	\$ 1,223,157	58	\$ 968,546	52	\$ 442,904	21	\$ 442,204	23	
1100	現金及約當現金		380,021	18	351,455	19	58,336	3	84,760	4	
1310	應收帳款		107,575	5	-	-	-	-	13	-	
1320	其他應收款		17,211	1	79,286	4	47,489	2	48,767	3	
1120	應收帳款	二、三、七、八	24,045	1	19,167	1	151,751	8	111,699	6	
1140	應收帳款		500,149	24	326,454	17	713	-	-	-	
1160	其他應收款		11,518	-	13,497	1	108,711	5	78,248	4	
120x	存貨		160,646	8	135,430	7	8,673	-	7,654	-	
1260	預付款項	二、三、七、八	2,977	-	1,097	-	-	-	16,647	1	
1280	其他應收款		5,212	-	4,133	-	61,244	3	89,518	5	
1291	遞延所得稅資產		13,803	-	9,442	-	5,987	-	4,898	-	
14xx	受限制資產		-	-	28,585	2	227,556	10	148,441	8	
1480	基金及長期投資	二、九	-	-	-	-	113,356	5	-	-	
15xx	固定資產		-	-	-	-	114,200	5	148,441	8	
1501	土地		789,239	37	874,631	46	10,367	-	10,367	1	
1508	房屋及建築		121,050	6	121,050	6	10,367	-	10,367	1	
1521	機器設備	二、十、二十	36,656	2	36,656	2	17,275	1	21,523	1	
1531	運輸設備		446,333	21	457,865	24	16,175	1	20,023	1	
1551	辦公設備		710,939	33	825,539	44	1,100	-	1,500	-	
1561	其他設備		10,202	-	10,906	1	698,102	32	622,535	33	
1681	成本及折舊	二、二十	43,366	2	46,822	2	1,594,962	75	1,552,829	83	
15xy	減：累計折舊		117,498	6	132,308	7	-	-	30,988	2	
15x9	未完工程		1,486,044	70	1,631,146	86	4,062	-	-	-	
1670	其他資產		(703,587)	(33)	(762,532)	(40)	19,125	1	19,341	1	
17xx	無形資產	二、二十	6,782	-	6,017	-	4,621	-	4,062	-	
1782	專利權		13,822	1	14,435	1	4,101	-	-	-	
1788	其他無形資產		13,478	1	14,343	1	(239,833)	(10)	(409,087)	(22)	
18xx	遞延所得稅資產		344	-	92	-	22,043	1	35,246	2	
1830	遞延所得稅資產	二、二十七	100,713	4	21,551	1	(5,618)	-	(4,465)	-	
1860	遞延所得稅資產		7,494	-	12,408	1	(923)	-	1,425	-	
1887	遞延所得稅資產		7,529	-	8,781	-	26,289	1	26,289	1	
1887	遞延所得稅資產		85,690	4	-	-	1,428,829	68	1,256,628	67	
	資產總計		\$ 2,126,931	100	\$ 1,879,163	100	\$ 2,126,931	100	\$ 1,879,163	100	
	負債及股東權益總計		\$ 2,126,931	100	\$ 1,879,163	100	\$ 2,126,931	100	\$ 1,879,163	100	

董事長：曾繼立

經理人：曾繼立

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

會計主管：陳冠民



佳總興業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟

代碼	項 目	附 註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二	\$ 1,418,665	104	\$ 1,102,056	103
4170	減：銷貨退回		(20,972)	(1)	(6,720)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(34,605)	(3)	(26,101)	(2)
4100	營業收入淨額		1,363,088	100	1,069,235	100
5000	營業成本	二、八	(1,062,224)	(78)	(945,661)	(88)
5910	營業毛利		300,864	22	123,574	12
6000	營業費用		(137,095)	(10)	(112,592)	(11)
6100	推銷費用		(62,172)	(5)	(38,801)	(4)
6200	管理及總務費用		(72,228)	(5)	(70,069)	(7)
6300	研究發展費用		(2,695)	-	(3,722)	-
6900	營業淨利		163,769	12	10,982	1
7100	營業外收入及利益		16,081	1	36,799	3
7110	利息收入		1,366	-	1,387	-
7122	股利收入		136	-	107	-
7130	處分固定資產利益		-	-	282	-
7140	處分投資利益	六	9,939	1	-	-
7160	兌換利益		-	-	11,395	1
7281	金融資產減損迴轉利益	九	-	-	9,249	1
7310	金融資產評價利益	五	392	-	-	-
7480	什項收入		4,248	-	14,379	1
7500	營業外費用及損失		(30,460)	(2)	(13,875)	(1)
7510	利息費用	十	(8,959)	(1)	(9,492)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失		-	-	(42)	-
7530	處分固定資產損失		(38)	-	(28)	-
7560	兌換損失		(16,922)	(1)	-	-
7640	金融資產評價損失	五	-	-	(1,374)	-
7880	什項支出		(4,541)	-	(2,939)	-
7900	稅前淨利		149,390	11	33,906	3
8110	所得稅(費用)利益	二、十七	(386)	-	1,024	-
9600	合併總利益		\$ 149,004	11	\$ 34,930	3
	普通股每股盈餘	十八	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)					
9750	本期淨利		\$ 0.96	\$ 0.96	\$ 0.23	\$ 0.24
	稀釋每股盈餘(元)					
9850	本期淨利		\$ 0.89	\$ 0.89	\$ 0.23	\$ 0.24

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立

22



會計主管：陳冠民



佳總興業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	股 本	資 本 公 積					待 彌 補 虧 損	股東權益其他項目				合 計
		普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	員 工 認 股 權	認 股 權	失 認 股 權	效 權	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$1,436,286	\$ 29,974	\$ -	\$ 11,615	\$ 4,159	\$ -	\$ (444,017)	\$ 10,953	\$ (1,694)	\$ 1,187	\$ -	\$1,048,463
資產重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,289	26,289
現金增資	115,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,385
公司債轉換成普通股股本	336	159	-	-	(97)	-	-	-	-	-	-	398
員工認股權憑證轉換普通股股本	822	855	-	(502)	-	-	-	-	-	-	-	1,175
發行員工認股權	-	-	-	8,228	-	-	-	-	-	-	-	8,228
民國 100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	34,930	-	-	-	-	34,930
國外長期投資換算調整數(減計所得稅影響數 7,219 仟元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,293
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,771)	-	-	(2,771)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	238	-	-	238
民國 100 年 12 月 31 日餘額	1,552,829	30,988	-	19,341	4,062	-	(409,087)	35,246	(4,465)	1,425	26,289	1,256,628
民國 100 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(30,988)	-	-	-	-	30,988	-	-	-	-	-
發行員工認股權	-	-	-	3,885	-	-	-	-	-	-	-	3,885
員工放棄行使認股權而將相關員工認股權轉列失效認股權	-	-	-	(4,101)	-	4,101	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債權益組成要素	-	-	-	-	5,855	-	-	-	-	-	-	5,855
可轉換公司債轉換換權逾期失效	-	-	4,062	-	(4,062)	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換普通股股本	42,133	-	-	-	(1,234)	-	(10,738)	-	-	-	-	30,161
民國 101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	149,004	(13,203)	-	-	-	149,004
國外長期投資換算調整數(減計所得稅影響數 2,705 仟元後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,203)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,153)	-	-	(1,153)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,348)	-	(2,348)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$1,594,962	\$ -	\$ 4,062	\$ 19,125	\$ 4,621	\$ 4,101	\$ (239,833)	\$ 22,043	\$ (5,618)	\$ (923)	\$ 26,289	\$1,428,829

董事長：曾繼立

經理人：曾繼立

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

會計主管：陳冠民

佳總興業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 149,004	\$ 34,930
調整項目：		
折舊費用	96,642	99,130
各項攤提	782	4,668
員工認股權酬勞成本	3,885	8,228
備抵呆帳提列數	266	149
備抵銷貨折讓提列數	3,179	-
存貨呆滯及跌價損失	16,464	14,266
長期投資採權益法認列投資損失	-	42
處分固定資產損失(利益)	38	(282)
處分投資(利益)損失	(9,939)	28
金融資產減損迴轉利益	-	(9,249)
金融資產評價(利益)損失	(392)	1,374
應付公司債折價攤銷數	2,992	754
預付設備款轉列費用	-	23
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(107,013)	(865)
應收票據	(4,878)	15,510
應收帳款	(177,140)	(33,902)
其他應收款	1,979	2,098
存 貨	(41,680)	2,115
預付款項	(1,880)	413
其他流動資產	(1,079)	2,802
遞延所得稅資產	(404)	(1,024)
應付票據	(1,278)	(32,080)
應付帳款	40,052	32,181
應付所得稅	713	-
應付費用及其他應付款	31,482	(19,826)
其他流動負債	1,089	2,169
應計退休金負債	(5,001)	177
營業活動之淨現金流(出)入	\$ (2,117)	\$ 123,829

佳總興業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減少(增加)	\$ 69,666	\$ (35,090)
以成本衡量之金融資產減資退還股本	-	40,041
受限制資產增加	(57,105)	(10,907)
購置固定資產價款	(28,627)	(10,583)
處分固定資產價款	7,265	888
存出保證金減少(增加)	4,914	(260)
無形資產及遞延資產增加	(354)	(2,535)
投資活動之淨現金流出	(4,241)	(18,446)
融資活動之現金流量：		
短期借款償還	(26,424)	(30,629)
長期借款償還	(62,515)	(26,089)
發行應付公司債	129,550	-
存入保證金(減少)增加	(400)	700
員工認股權憑證執行	-	1,175
現金增資	-	115,385
融資活動之淨現金流入	40,211	60,542
合併主體變動影響數	-	(63)
匯率影響數	(5,287)	1,610
本期現金及約當現金增加數	28,566	167,472
期初現金及約當現金餘額	351,455	183,983
期末現金及約當現金餘額	\$ 380,021	\$ 351,455
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 9,138	\$ 9,698
本期支付所得稅	\$ 80	\$ 109
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 61,244	\$ 89,518

(後附財務報表附註係本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立



會計主管：陳冠民



【附件五】

佳總興業股份有限公司

101 年度虧損撥補表

項 目	101 年
期初待彌補虧損	(378,098,783)
減：公司債轉換借記未分配盈餘	10,737,743
調整後期初待彌補虧損	(388,836,526)
本期稅後盈餘(虧損)	149,003,616
本期待分配盈餘(待彌補虧損)	(239,832,910)
彌補項目：	
資本公積—失效認股權	4,100,952
期末待彌補累計虧損	(235,731,958)

董事長：曾繼立



經理人：曾繼立



會計主管：陳冠民



【附件六】

佳總興業股份有限公司一〇〇年度現金增資計畫第一次變更相關事項一覽表

項	目	內	容	備	註
董	事	會	核	准	日
期	101	年	8	月	24
變	更	理	由		
本公司 100 年度現金增資發行新股計畫因全球景氣受歐債風暴於 100 年第三季再度襲捲而低迷不振，亦影響全球與台灣股市，致該公司發行期間延後，亦因調降發行價格每股 10 元，至 100 年第四季方募足股款 115,384 仟元(發行 11,538,461 股，每股以 10 元發行)，在考量公司資金運用需求及符合主管機關相關法令規範後，針對已募股款部份重新調整支用金額，透過境外公司間接增加轉投資大陸金額調整為 69,230 仟元，而充實營運資金則調整為 46,154 仟元。惟目前全球景氣仍呈混沌不明態勢，基於保守穩健，該公司之資本支出計畫，將由原本之全數採購新品，改為部份採購新品，部份搭配設備升級或新增功能以取代，復考量產業聚落逐漸聚集及配合廠商技術逐步提升及增加投資之狀況下，部份製程設備亦改由委外代工取代廠內自製，且江門佳泰之產品業已完成客戶認證與產能陸續開出，基於未來營運發展及產能規劃需要，及當地產業環境之變化，原計畫透過第三地境外子公司間接轉投資江門佳泰 69,230 仟元之細部運用計畫進行變更，由江門佳泰全數用於投資機器設備，變更為 38,139 仟元投入機器設備之購置，剩餘 31,091 仟元用以充實江門佳泰之營運資金。					

計畫項目及其金額	變更	前	充實營運資金 間接增加轉投資大陸 合計	46,154 千元 69,230 千元(購置設備) 115,384 千元	
	變更	後	充實營運資金 間接增加轉投資大陸 合計	46,154 千元 38,139 千元(購置設備) 31,091 千元(充實營運資金) 115,384 千元	
	差異	數	無		
預計效益	變更	前	預估 101 年~105 年新增認列之轉投資收益分別為 3,150 仟元、9,994 仟元、12,217 仟元、12,664 仟元及 13,787 仟元。		
	變更	後	預估 103 年~106 年新增認列之轉投資收益分別為 2,045 仟元、4,654 仟元、6,997 仟元、9,421 仟元。		
	差異	數	本次計畫變更後用以充實營運資金共計 31,091 仟元，其效益可強化江門佳泰之營運週轉金能力及財務結構。如以該公司負債資金成本約為利率 5.85%，101 年度可減少利息支出約 910 仟元，往後每年約可節省利息支出 1,819 仟元，除健全財務結構及強化償債能力外，更可提升公司之短期償債能力。		

本次變更對股東權益之 (有利)或不利之影響	本公司為因應產業整體市場之變化、降低生產成本、資源高度整合、維護股東權益及穩健保守原則，並使資金做更有效之利用而變更 100 年度現金增資之用途，其變更後之計畫內容有其必要性，變更後之預計可能產生效益及預計進度達成性亦屬可行，對該公司營運發展有具體且及時之正面助益，故對本公司股東權益並無受到任何負面之影響。		
變更後預計進度及完成日期	間接增加轉投資大陸	(1) 充實營運資金 (2) 購置設備	101 年第三季 102 年第二季
截至目前為止執行進度	本公司已依照變更後募資計劃於 101 年第四季將剩餘投資款匯至江門佳泰，間接增加轉投資大陸之計劃已全數執行完畢。另江門佳泰部份，充實營運資金之 31,091 仟元已於 101 年第三季支用完畢，截至 102 年第一季，機器設備購置款業已支用 26,638 仟元，餘 11,501 仟元將持續依循設備買費進度依序支用。		

【附件七】

佳總興業股份有限公司
「背書保證辦法」修正條文對照表

修正後條文	原條文	說明
第一條：為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定本作業程序。	第一條：為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依 <u>財政部 91 年 12 月 18 日台財證六字第 0910161919 號函發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u> 訂定本作業程序。	配合法令修改及考量實際運作情形
第四條：背書保證之額度 本公司及與子公司整體對外背書保證總額以本公司淨值 50%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值 20%為限。 <u>所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u> 本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額並應與最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者相當。	第四條：背書保證之額度 本公司及與子公司整體對外背書保證總額以本公司淨值 50%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值 20%為限。 本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額並應與最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者相當。	
第六條：詳細審查程序 (二)取具背書保證對象之年報、財務報告等相關資料，分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況與還款來	第六條：詳細審查程序 (二)取具背書保證對象之年報、財務報告等相關資料，分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況與還款來	

源等，以衡量可能產生之風險。背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應定期評估分析之。<u>若子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，子公司之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u> 第七條：對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司亦應依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定訂定背書保證作業程序，經<u>子公司董事會</u>通過後，提報股東會及<u>母公司董事會</u>同意，修正時亦同。 第九條：印鑑章保管及程序 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章由經董事會同意之專人保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。 二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應依「<u>印鑑使用辦法</u>」規定程序用印或簽發票據。	源等，以衡量可能產生之風險。背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應定期評估分析之。 第七條：對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○一六一九一九號函之規定訂定「背書保證作業程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 第九條：印鑑章保管及程序 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章報經董事會同意後分別由董事長秘書及總務主管保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。 二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「印信使用登記簿」，連	
---	---	--

三、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。

三、印鑑管理人用印時，應核對有無核准紀錄，「印信使用登記簿」是否經財務主管核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於印信使用登記簿上註明。

四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。

第十條：公告申報程序

一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。

二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報：

(一) 本公司及子公司背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百

第十條：公告申報程序

一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。

二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報：

(一) 本公司及子公司背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百

分之五十以上者。 (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 (三) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與</u>餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 (四) 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。	分之五十以上者。 (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 (三) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期投資及資金貸與</u>餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 (四) 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。	
---	--	--

【附件八】

佳總興業股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修正後條文	原條文	說明
第一條： <u>本作業程序係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，本公司資金貸與他人作業程序悉依本作業程序及其他法令規定辦理。</u>	第一條：本公司資金貸與他人作業程序悉依本作業程序之規定辦理。	配合法令修改及考量實際運作需要
第二條：本公司資金貸與他人須符合下列條件之一： （一）與本公司有業務往來之公司或行號。 （二）因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。 <u>但個別對象貸與金額與總貸與金額皆以不超過本公司淨值之百分之四十為限；且貸與期限最長不得超過三年，續借須另呈報董事會核准。</u>	第二條：本公司資金貸與他人須符合下列條件之一， <u>惟基於營業對外投資需要，依「經濟部對外投資及技術合作審核處理辦法」第三條第二項規定，以借貸方式出資者，不在此限。</u> （一）與本公司有業務往來之公司或行號。 （二）因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。	
第八條：公告申報程序 （一）每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併	第八條：公告申報程序 （一）每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併	

同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 (二)除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報： 1. 本公司及子公司資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司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。 第九條：對子公司辦理資金貸與之控管程序 (一)本公司之子公司亦應依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」之規定訂定資金貸與他人作業程	同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 (二)除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1. 本公司及子公司資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司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。 第九條：對子公司辦理資金貸與之控管程序 (一)本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○一六一九一九號函之規定訂定「資金貸與他人作業	
--	--	--

序，經<u>子公司董事會</u>通過後，提報股東會及<u>母公司董事會</u>同意，修正時亦同。	程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。	
---	---	--

【附件九】

佳總興業股份有限公司
「股東會議事規則」修正條文對照表

修正後條文	原條文	說明
二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡， <u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數</u> 計算之。	二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。	依股東會議事規則規定修訂。
十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息， <u>發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。一次集會如未能結束議程時，得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</u>	十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。	
二十、 <u>本規則未規定事項悉依公司法、本公司章程及其他相關法令之規定辦理。本規則經股東會通過後實施，修訂時亦同。</u>	二十、本規則經股東會通過後實施，修訂時亦同。	