

佳龍科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時間：一〇九年六月十六日（星期二）上午九時整

地點：桃園市觀音區環科路 323 號

出席：出席股東及股東代理人代表股份合計 58,427,734 股(含以電子方式行使表決權股數 57,697,092 股)，占本公司已發行股份總數 103,208,229 股之 56.61%。

出席董事：吳界欣、吳耀勳。

列席獨董：賀士郡(審計委員會召集人)、蔡政哲。

列席人員：安永聯合會計師事務所鄭清標會計師、邱景睿律師。

主席：吳界欣董事長

記錄：張國樑

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總額已達法定開會數額，本席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

第一案：108 年度營業報告案(請參閱附件一)。

第二案：審計委員會審查 108 年度決算表冊報告案(請參閱附件二)。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：108 年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。

說明：1.本公司 108 年度之營業報告書、合併財務報表及個體財務報表業經董事會決議通過，其中合併財務報表及個體財務報表業經安永聯合會計師事務所查核簽證，且送請審計委員會查核竣事，並出具查核報告書在案。

2.營業報告書及各項財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為 58,427,734 權

贊成權數	%	反對權數	%	棄權/未投票權數	%	無效權數	%
57,020,116 權 (含電子投票 56,289,474 權)	97.59	34,554 權 (含電子投票 34,554 權)	0.05	1,373,064 權 (含電子投票 1,373,064 權)	2.35	0	0

本案經表決通過承認董事會提案。

第二案：（董事會提）

案 由：108 年度盈虧撥補案，謹請 承認。

說 明：1.本公司 108 年度期初待彌補虧損新台幣 271,160,093 元，加計本年度稅後淨利新台幣 10,191,037 元，並減除其他綜合損失新台幣 334,993 元，期末待彌補虧損為新台幣 261,303,989 元。

2.108 年度盈虧撥補表，請參閱附件四。

3.108 年度仍有待彌補虧損，故不擬配發股東股利。

決 議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為 58,427,734 權

贊成權數	%	反對權數	%	棄權/未投票權數	%	無效權數	%
57,013,116 權 (含電子投票 56,282,474 權)	97.57	41,554 權 (含電子投票 41,554 權)	0.07	1,373,064 權 (含電子投票 1,373,064 權)	2.35	0	0

本案經表決通過承認董事會提案。

伍、討論事項

第一案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹請 討論。

說 明：1.依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1080024221 號文要求，配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務修訂。

2.修訂前後條文對照表請參閱附件五。

決 議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為 58,427,734 權

贊成權數	%	反對權數	%	棄權/未投票權數	%	無效權數	%
56,967,106 權 (含電子投票 56,286,464 權)	97.50	36,564 權 (含電子投票 36,564 權)	0.06	1,424,064 權 (含電子投票 1,374,064 權)	2.43	0	0

本案經表決通過董事會提案。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：（同日上午 9 時 22 分）。

【附件一】

營業報告書

一 一〇八年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果及財務收支、獲利能力：

受貴金屬回收市場環境競爭影響，本公司 108 年營業額較 107 年下降，惟公司加強人力優化及費用管控，並取得了 107 年 9 月火災事故存貨損失之理賠，108 年度由虧轉盈，相關合併及個體財報數字彙總如下：

單位：新台幣/ 仟元

合併財報項目	一〇八年度	一〇七年度
營業收入	1,723,710	2,123,228
營業毛利(損)	64,070	(45,265)
營業(損失)	(35,923)	(157,951)
稅前淨利(損)	10,227	(274,929)
稅後淨利(損)	10,186	(270,251)
每股盈餘(虧損)(元)	0.10	(2.62)

單位：新台幣/ 仟元

個體財報項目	一〇八年度	一〇七年度
營業收入	1,622,738	2,090,602
營業毛利(損)	52,451	(45,522)
營業(損失)	(19,690)	(124,280)
稅前淨利(損)	10,223	(274,933)
稅後淨利(損)	10,191	(270,247)
每股盈餘(虧損)(元)	0.10	(2.62)

(二)預算執行情形

本公司 108 年度並未公開財務預測。

(三)研究發展狀況：

本公司因應貴金屬及回收等市場環境，持續努力開發生產新的純化技術，以利未來回收的貴金屬能快速完整的進行有效回收，同時在回收過程時，能減少藥劑及水的使用，能更環保的處理。重要發展如下：

1. 加強廢棄物處理後資源化產品之研發

擴大廢棄物回收，增加新的回收金屬及回收項目，以求台灣所需的金屬能透過回收之資源來供給，減少對原礦的需求。努力拓展「城市礦」的回收。為

了提高純化的品質，所以進行純化技術的測試及研發。

2. 以自動化新製程生產金鹽

在自動化新製程所生產之高純度、高品質金鹽基礎上，將可提高對台灣市場電鍍製程需求金鹽之供給量。

二、一〇九年度營業計劃概要：

(一)經營方針

109 年本公司持續執行人力優化、精進循環再生處理技術、對外積極擴展市場。在科技產品日新月異，所需處理的有害事業廢棄物難度日趨提升下，與時俱進，選擇優良的客戶，並配合客戶各項交易模式需求，發揮佳龍秉持的”完整破壞處理”原則。109 年度之主要經營方針如下：

1. 調整內部體質，合理組織架構，精實人力資源配置。
2. 活用閒置設備，提升處理技術，提供客戶處理最佳暨最優方案。
3. 建立各項成本，建立透明合理且具市場競爭力的報價基礎，取得合理利潤。
4. 充實本職工作，加大混合五金與廢資訊品的回收力道，賺取合理勞務收入。
5. 培訓優秀人才，培養具國際觀之專業人才，俾利公司海外佈局與發展。
6. 提升研發能力，加強貴金屬精鍊回收處理技術。
7. 多方營運模式，來料加工及橫向策略合作等，以降低貴金屬價格波動之風險。
8. 推廣循環經濟，增加公司社會企業形象以及回饋產業客戶提高價值。
9. 進行產業整合，期以佳龍平台，建立回收處理中樞，已達回收最佳化的處理。
10. 強化匯率管理，降低匯率波動對公司獲利的影響。

(二)預期銷售量及其依據

無論經濟環境如何變化，環保回收處理的服務都會有需求，本公司持續優化人力，提升環保回收處理技術，深化環境保護觀念，建立企業品牌形象，合規合法完成客戶交付業務，對回收事業的前景審慎樂觀。

(三)重要之產銷政策

1. 提高技術層次，加強製程能力，落實成本管理及品質控制，強化競爭力，提供客戶度度滿意的服務。
2. 加強國外市場的開拓。
3. 增加回收產品的運用面，以提高產品的附加價值。
4. 擴展回收的項目，以強化整體的競爭力。

三、未來公司發展策略

政府對環保法規之制訂日益嚴格，取締不法更不遺餘力，環境的污染直接、間接都影響國家整體形象及競爭力，近年來由於中國大陸污染問題日趨嚴重，環境問題受到高

度重視，相關法規及制度修訂將更有利於環保產業之發展，公司早已提前佈局，在蘇州的新加坡園區設廠，貼近客戶，作最有效的服務，以一貫化處理技術，提高回收比例。

隨著座落於桃園市環保科技園區內新建之企業總部暨三廠落成及全面投產，將可提升產能與對黃金、白銀、白金及稀有金屬的精煉技術能力，更將致力佈局全世界，以地球人的角度，為維護全世界的環保而努力。本公司未來將繼續致力於技術與提升及產製經濟規模，創造最大的利潤回饋給公司所有股東，謹再次感謝各位股東長久以來對公司之支持與鼓勵。

佳龍科技工程股份有限公司



董事長兼總經理 吳界欣



會計主管 張國樑



【附件二】

佳龍科技工程股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託安永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、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

佳龍科技工程股份有限公司

股東常會

佳龍科技工程股份有限公司

審計委員會召集人：



賀士郡

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

【附件三】

會計師查核報告

佳龍科技工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與佳龍科技工程股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

收入認列

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇八年度營業收入新台幣1,723,710仟元，其金額對於合併財務報表係屬重大，且由於該集團所營環保產業具有交易之複雜性、特殊性及其銷售地點包括台灣及香港等多國市場等因素，致其銷貨收入認列時點及金額具有顯著風險，本會計師因此決定收入認列為其關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之合理性，包括檢視雙方交

易條件、測試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括核對主要客戶原始訂單或銷售合約及其他銷貨文件，檢視交易條件及確認各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之各履約義務及滿足時點一致，執行資產負債表日前後一段時間之銷貨收入截止測試及複核期後重大銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司於民國一〇八年十二月三十一日存貨淨額為新台幣557,052仟元，佔總資產之19%，對於合併財務報表係屬重大。由於存貨中多為黃金、白金及銀，除資產保全之管理上較為複雜而需嚴密控管外，該等貴金屬易受國際市場價格變動頻繁且幅度大之影響，加以其存貨存放樣態亦屬多樣化。此等因素均影響存貨淨變現價值計算之複雜性且涉及管理階層判斷，本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)執行評估管理階層之盤點計畫，選擇重大存貨項目並不定期或定期實地觀察其存貨盤點以測試其內部控制之有效執行及確認存貨數量及狀態，選取樣本測試並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括在製中存貨數量之決定)等。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

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佳龍科技工程股份有限公司及其子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佳龍科技工程股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司之治理單位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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對佳龍科技工程股份有限公司及其子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，以及使佳龍科技工程股份有限公司及其子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佳龍科技工程股份有限公司及其子公司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.對於集團內組成合併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，決定對佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

其他

佳龍科技工程股份有限公司已編製民國一〇八年度及民國一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

洪茂益



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇九年三月二十四日

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$189,302	7	\$189,614	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	5,076	-	2,162	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	102,326	4	78,001	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	-	-	73	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	32,144	1	25,633	1
1200	其他應收款		217	-	178	-
1310	存貨淨額	四及六.7	557,052	19	709,260	23
1410	預付款項		4,778	-	27,701	1
1470	其他流動資產		2,025	-	7,564	-
11xx	流動資產合計		892,920	31	1,040,186	33
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	3,333	-	3,333	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	1,927,007	66	2,038,699	65
1755	使用權資產	四及六.21	7,978	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	四、六.9及八	65,999	2	-	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	22,038	1	22,839	1
1900	其他非流動資產		7,203	-	22,004	1
15xx	非流動資產合計	六.10及八	2,033,558	69	2,086,875	67
1xxx	資產總計		\$2,926,478	100	\$3,127,061	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣

經理人：吳界欣

會計主管：張國樑

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	四、六.11及八	\$558,000	19	\$680,000	22
2150	合約負債	四及六.19	1	-	2,542	-
2170	應付票據		2,616	-	3,378	-
2200	應付帳款		4,463	-	9,997	-
2230	其他應付款	四及六.12	47,613	2	44,290	2
2300	本期所得稅負債	四、六.25	429	-	429	-
2320	其他流動負債	四及六.13	2,828	-	7,977	-
21xx	一年或一營業週期內到期之長期借款	六.16	73,615	3	73,615	2
	流動負債合計		689,565	24	822,228	26
	非流動負債					
2540	長期借款	六.16及八	496,904	17	570,519	18
2570	遞延所得稅負債	四及六.25	5,013	-	7,112	-
2600	其他非流動負債	四、六.14及六.15	23,234	1	20,084	1
25xx	非流動負債合計		525,151	18	597,715	19
2xxx	負債總計		1,214,716	42	1,419,943	45
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.18				
3110	普通股		1,032,082	35	1,032,082	33
3200	資本公積	六.18	958,405	33	958,405	31
3300	保留盈餘	六.18				
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(261,304)	(9)	(271,160)	(9)
3400	其他權益		(17,646)	(1)	(12,438)	-
36xx	非控制權益		225	-	229	-
3xxx	權益總計		1,711,762	58	1,707,118	55
	負債及權益總計		\$2,926,478	100	\$3,127,061	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣

經理人：吳界欣

會計主管：張國標



佳龍利打士地產有限公司及子公司

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.19	\$1,723,710	100	\$2,123,228	100
5000	營業成本		(1,659,640)	(96)	(2,168,493)	(102)
5900	營業毛利(損)		64,070	4	(45,265)	(2)
6000	營業費用		(10,484)	(1)	(9,533)	-
6100	推銷費用		(89,229)	(5)	(99,626)	(5)
6200	管理費用		(1,493)	-	(3,527)	-
6300	研發費用		1,213	-	-	-
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.20	(99,993)	(6)	(112,686)	(5)
6900	營業費用合計		(35,923)	(2)	(157,951)	(7)
7000	營業損失					
7010	營業外收入及支出		70,316	4	3,166	-
7020	其他收入	六.23	(8,232)	-	(103,137)	(5)
7050	其他利益及損失	六.23及十	(15,934)	(1)	(16,747)	(1)
7060	財務成本	六.23	-	-	(260)	-
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額					
7900	營業外收入及支出合計		46,150	3	(116,978)	(6)
7950	稅前淨利(損)	四及六.25	10,227	1	(274,929)	(13)
8200	所得稅(費用)利益		(41)	-	4,678	-
8300	本期淨利(損)	六.24	10,186	1	(270,251)	(13)
8310	其他綜合損益					
8311	不重分類至損益之項目		(334)	-	(913)	-
8360	確定福利計畫之再衡量數					
8361	後續可能重分類至損益之項目		(6,509)	(1)	(3,807)	-
8399	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,301	-	(300)	-
	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(5,542)	(1)	(5,020)	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$4,644	-	\$275,271	(13)
	本期綜合損益總額					
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$10,191	1	\$270,247	(13)
8620	非控制權益		(5)	-	(4)	-
	綜合損益總額歸屬於：		\$10,186	1	\$270,251	(13)
8700	母公司業主					
8710	非控制權益		\$4,648	-	\$275,267	(13)
8720	綜合損益總額歸屬於：		(4)	-	(4)	-
	非控制權益		\$4,644	-	\$275,271	(13)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.26	\$0.10		\$2.62	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.26	\$0.10		\$2.62	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳界欣

總經理：吳界欣

會計主管：張國傑



佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目		總計		
				未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
		3100	3200	3350	3410	31XX	36XX	3XXX	
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$1,032,082	\$1,045,580	\$(87,175)	\$(8,331)	\$1,982,156	\$233	\$1,982,389	
C11	資本公積彌補虧損		(87,175)	87,175					
D1	民國一〇七年度淨損			(270,247)		(270,247)	(4)	(270,251)	
D3	民國一〇七年度其他綜合損益			(913)	(4,107)	(5,020)		(5,020)	
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,032,082	958,405	(271,160)	(12,438)	1,706,889	229	1,707,118	
D1	民國一〇八年度淨利			10,191		10,191	(5)	10,186	
D3	民國一〇八年度其他綜合損益			(335)	(5,208)	(5,543)	1	(5,542)	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,032,082	\$958,405	\$(261,304)	\$(17,646)	\$1,711,537	\$225	\$1,711,762	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳界欣



經理人：吳界欣



會計主管：張國標

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	民國一〇八年度	民國一〇七年度	代碼	項目	民國一〇八年度	民國一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	前期淨利(損)	\$10,227	\$274,929	B00060	採辦財產、不動產、廠房及設備	(24,325)	(77,275)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,004)	(4,735)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02800	出售不動產、廠房及設備	6,772	4,362
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	53,398	62,442	B03800	存出保證金(增加)減少	9,196	136
A20300	預期信用減損損失(利益)	(1,213)	-	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(21,361)	(77,512)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	9,725	1,032				
A20900	利息費用	15,934	16,747	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(2,839)	(917)	C00100	舉借(償還)短期借款	(122,000)	35,000
A22300	採用權益法聯之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-	260	C01700	償還長期借款	(73,615)	(73,615)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6,772)	(4,362)	C03000	存入保證金增加(減少)	2,250	(46)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,360	-	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(193,365)	(38,662)
A29900	政府補助收入	(207)	(207)	DDDD	匯率變動影響數	(3,089)	(2,894)
A29900	災害損失	-	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(312)	(119,346)
A31100	持有待售資產之金融資產(增加)減少	(12,639)	(3,194)	E00100	期初現金及約當現金餘額	189,614	308,960
A31130	應收帳款(增加)減少	73	15	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$189,302	\$189,614
A31150	應收帳款(增加)減少	(5,298)	4,768				
A31180	其他應收款(增加)減少	(2)	6,774				
A31200	存貨淨額(增加)減少	152,208	160,186				
A31230	預付款項(增加)減少	22,687	(22,754)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	5,539	(3,779)				
A31990	長期預付款(增加)減少	-	414				
A32125	合約負債增加(減少)	(2,541)	2,542				
A32130	應付帳款(增加)減少	(762)	(2,195)				
A32150	應付帳款(增加)減少	(5,533)	(40,818)				
A32180	其他應付帳款(增加)減少	3,039	(4,235)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(5,149)	2,187				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	739	415				
A33000	營運產生之現金流入(出)	231,974	9,559				
A33100	收取之利息	2,839	917				
A33200	收取之股利	-	580				
A33300	支付之利息	(15,934)	(16,747)				
A33400	支付之所得稅	(1,376)	5,413				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	217,503	(278)				

董事長：吳界欣

經理人：吳界欣

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：張國權

會計師查核報告

佳龍科技工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

佳龍科技工程股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達佳龍科技工程股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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會計師職業道德規範，與佳龍科技工程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，對佳龍科技工程股份有限公司民國一〇八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。

收入認列

佳龍科技工程股份有限公司民國一〇八年度營業收入新台幣1,622,738仟元，其金額對於個體財務報表係屬重大，且由於該公司所營環保產業具有交易之複雜性、特殊性及其銷售地點包括台灣及香港等多國市場等因素，致其銷貨收入認列時點及金額具有顯著風險，本會計師因此決定收入認列為其關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之合理性，包括檢視雙方交易條件、測試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括核對主要客戶原始訂單或銷售合約及其他銷貨文件，檢視交易條件及確認各

履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之各履約義務及滿足時點一致，執行資產負債表日前後一段期間之銷貨收入截止測試及複核期後重大銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

佳龍科技工程股份有限公司於民國一〇八年十二月三十一日存貨淨額為新台幣530,283仟元，佔總資產之18%，對於個體財務報表係屬重大。由於存貨中多為黃金、白金及銀，除資產保全之管理上較為複雜而需嚴密控管外，該等貴金屬易受國際市場價格變動頻繁且幅度大之影響，加以其存貨存放樣態亦屬多樣化。此等因素均影響存貨淨變現價值計算之複雜性且涉及管理階層判斷，本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)執行評估管理階層之盤點計畫，選擇重大存貨項目並不定期或定期實地觀察其存貨盤點以測試其內部控制之有效執行及確認存貨數量及狀態，選取樣本測試並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括在製中存貨數量之決定)等。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

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佳龍科技工程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佳龍科技工程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。

佳龍科技工程股份有限公司之治理單位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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對佳龍科技工程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，以及使佳龍科技工程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佳龍科技工程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.對於集團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，決定對佳龍科技工程股份有限公司民國一〇八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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

洪茂益



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇九年三月二十四日

佳龍科技上櫃股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四及六.1	\$57,159	2	\$165,243	5
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	5,076	-	2,162	-
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	101,637	4	78,001	2
1170	應收票據淨額	四、六.5及六.21	-	-	73	-
1200	應收帳款淨額	四、六.6及六.21	32,144	1	25,633	1
1310	其他應收款		124	-	71	-
1410	存貨淨額	四及六.7	530,283	18	613,312	20
1470	預付款項		3,669	-	16,936	1
14XX	其他流動資產		136	-	1,295	-
	流動資產合計		730,228	25	902,726	29
1517	非流動資產					
1550	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	3,333	-	3,333	-
1600	採用權益法之投資	四及六.8	351,718	12	371,029	12
1760	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	1,741,997	60	1,844,993	58
1840	投資性不動產淨額	四、六.10及八	65,999	2	-	-
1900	遞延所得稅資產	四及六.26	21,938	1	22,735	1
15XX	其他非流動資產	六.11及八	6,365	-	12,066	-
	非流動資產合計		2,191,350	75	2,254,156	71
1XXX	資產總計		\$2,921,578	100	\$3,156,882	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：吳界欣



經理人：吳界欣



會計主管：張國標

佳龍科技工程股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六.12及八	\$558,000	19	\$680,000	22
2130	合約負債	四及六.20	1	-	2,542	-
2150	應付票據		2,581	-	3,268	-
2170	應付帳款		4,431	-	8,973	-
2200	其他應付款	六.13	45,461	2	45,977	1
2220	其他應付款—關係人	七	287	-	35,937	1
2300	其他流動負債	四及六.14	74,451	3	76,628	3
21XX	流動負債合計		685,212	24	853,325	27
非流動負債						
2540	長期借款	六.17及八	496,904	17	570,519	18
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	5,013	-	7,112	-
2600	其他非流動負債	四、六.15及六.16	22,912	1	19,037	1
25XX	非流動負債合計		524,829	18	596,668	19
2XXX	負債總計		1,210,041	42	1,449,993	46
歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本					
3110	普通股	六.19	1,032,082	35	1,032,082	33
3200	資本公積	六.19	958,405	33	958,405	30
3300	保留盈餘	六.19				
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(261,304)	(9)	(271,160)	(9)
3400	其他權益		(17,646)	(1)	(12,438)	-
3XXX	權益總計		1,711,537	58	1,706,889	54
	負債及權益總計		\$2,921,578	100	\$3,156,882	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣

經理人：吳界欣

會計主管：張國標

佳龍科技工程股份有限公司

合併損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	\$1,622,738	100	\$2,090,602	100
5000	營業成本	(1,570,287)	(97)	(2,136,124)	(102)
5900	營業毛利(損)	52,451	3	(45,522)	(2)
6000	營業費用	(8,367)	(1)	(8,503)	-
6100	推銷費用	(63,494)	(4)	(66,728)	(3)
6200	管理費用	(1,493)	-	(3,527)	-
6300	研發費用	1,213	-	-	-
6450	預期信用減損(損失)利益	(72,141)	(5)	(78,758)	(3)
6900	營業費用合計	(19,690)	(2)	(124,280)	(5)
7000	營業損失	68,250	5	2,618	-
7010	營業外收入及支出	(8,669)	-	(105,419)	(5)
7020	其他收入	(16,322)	(1)	(17,226)	(1)
7050	其他利益及損失	(13,346)	(1)	(30,626)	(1)
7070	財務成本	29,913	3	(150,653)	(7)
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	10,223	1	(274,933)	(12)
7900	稅前淨利(損)	(32)	-	4,686	-
7950	所得稅利益(費用)	10,191	1	(270,247)	(12)
8200	本期淨利(損)	(1,120)	-	(1,130)	-
8300	其他綜合損益	785	-	217	-
8310	不重分類至損益之項目	(6,509)	-	(3,807)	-
8311	確定福利計畫再衡量數	1,301	-	(300)	-
8331	子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,543)	-	(5,020)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	\$4,648	1	\$275,267	(12)
8381	子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅				
	本期其他綜合損益(稅後淨額)				
8500	本期綜合損益總額	\$0.10		\$2.52	
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	\$0.10		\$2.52	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$0.10		\$2.52	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長 吳界欣

經理人：吳界欣

會計主管：張國標

佳龍科技工程股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	總計
				未分配盈餘 (待彌補虧損)	3350	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	
A1	民國一〇七年一月一日餘額	3100	3200				31XX
		\$1,032,082	\$1,045,580	\$(87,175)		\$(8,331)	\$1,982,156
C11	資本公積彌補虧損		(87,175)	87,175			-
D1	民國一〇七年度淨損			(270,247)		(270,247)	(270,247)
D3	民國一〇七年度其他綜合損益			(913)		(4,107)	(5,020)
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,032,082	958,405	(271,160)		(12,438)	1,706,889
D1	民國一〇八年度淨利			10,191			10,191
D3	民國一〇八年度其他綜合損益			(335)		(5,208)	(5,543)
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,032,082	\$958,405	\$(261,304)		\$(17,646)	\$1,711,537

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣

經理人：吳界欣

會計主管：張國標



佳利利工程股份有限公司

民國一〇八年一月三十一日

及民國一〇七年一月一日至民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	民國一〇八年度	民國一〇七年度	代碼	項目	民國一〇八年度	民國一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	稅務淨利(損)	\$10,223		B00060	稅務淨利(損)	\$274,933	(78,001)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,636)	(4,398)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	(11,449)	2,076
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	44,420		B03700	存出保證金(增加)減少	6,329	(350)
A20300	預期信用減損損失(利益)	(1,213)		BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(20,405)	(80,673)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	9,725					
A20900	利息費用	16,322		CCCC	營業活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(884)		C00100	稅前淨利(損)	17,226	35,000
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	13,346		C01700	償還長期借款	(73,615)	(73,616)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(6,329)		C03000	存入保證金增加(減少)	2,250	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,360		C03700	其他應付款一關係人增加(減少)	(35,000)	(35,000)
A29900	政府補助收入	(207)		CCCC	營業活動之淨現金流入(出)	(228,365)	(43,616)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本報現金及約當現金增加(減少)數	(108,084)	(79,737)
A31100	持有供交易之金融資產(增加)減少	(12,639)		E00100	期初現金及約當現金餘額	165,243	244,980
A31130	應收票據淨額(增加)減少	73		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$57,159	\$165,243
A31150	應收帳款(增加)減少	(5,298)					
A31180	其他應收款(增加)減少	-					
A31200	存貨淨額(增加)減少	83,029					
A31230	預付款項(增加)減少	13,267					
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,159					
A32125	合約負債增加(減少)	(2,541)					
A32130	應付票據增加(減少)	(687)					
A32150	應付帳款增加(減少)	(4,542)					
A32180	其他應付款一關係人增加(減少)	(500)					
A32190	其他應付款增加(減少)	(650)					
A32230	淨確定福利負債增加(減少)	(2,177)					
A32240	營運產生之現金流入(出)	712					
A33000	收取之利息	155,969					
A33100	收取之股利	884					
A33200	支付之利息	241					
A33300	支付之所得稅	(16,322)					
A33500	營業活動之淨現金流入(出)	(86)					
AAAA		140,686					

(請參閱附註財務報表附註)

董事長：吳昇欣

經理人：吳昇欣

會計主管：張國標



【附件四】

佳龍科技工程股份有限公司
一〇八年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(271,160,093)
加：本年度稅後淨利	10,191,037
減：其他綜合損失(確定福利計劃之再衡量數(一〇八年度))	(334,933)
期末待彌補虧損	(261,303,989)

註：依據公司法 239 條規定，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

董事長：吳界欣



總經理：吳界欣



會計主管：張國樑



【附件五】

佳龍科技工程股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正後條文		修正前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第三條	<p>(股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p>	第三條	<p>(股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以前書面向本公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第四項。</p> <p>配合 107 年 8 月 6 日經商字第 10702417500 號函，增訂本條第五項。</p> <p>項次修正為第六項，並配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第五項，修正相關文字。</p> <p>項次修正為第七項，並配合公司法第一百七十二條之一第二項修正。</p> <p>項次修正為第八項。</p>

佳龍科技工程股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正後條文		修正前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第三條	本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	第三條	本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	項次修正為第九項。
第十條	<p>(議案討論)</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	第十條	<p>(議案討論)</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p>
第十三條	<p>(議案表決、監票及計票方式)</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>第三、四項略。</p>	第十三條	<p>(議案表決、監票及計票方式)</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>第三、四項略。</p>	配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正第二項。

佳龍科技工程股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正後條文		修正前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第十三條	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>刪除。</p> <p>刪除。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p><u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p>	第十三條	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p> <p>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</p> <p>除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。</p>	<p>配合逐案票決修正。</p> <p>配合逐案票決修正。</p> <p>配合逐案票決修正。</p> <p>項次修正為第六項。</p> <p>項次修正為第七項，並將計票規定另行分項。</p> <p>計票規定另行分項。</p>
第十五條	<p>（會議記錄及簽署事項） 第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>刪除。</p>	第十五條	<p>（會議記錄及簽署事項） 第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之；在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。</p>	<p>為落實逐案票決精神，修正第三項。</p> <p>配合逐案票決修正。</p>

佳龍科技工程股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正後條文		修正前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第二十條	本規則於民國一〇五年六月二十二日初次記錄修正日期。 本規則於民國一〇九年六月十六日第二次記錄修正日期。	第二十條	本規則於民國一〇五年六月二十二日初次記錄修正日期。	記錄修正日期。