

股票代號：8390



**金益鼎企業股份有限公司**

**Jiin Yeeh Ding Enterprise CORP.**

# 一一三年度股東常會 議事手冊



開會時間：中華民國一一三年六月二十六日(星期三)上午九時整  
開會地點：新竹市鹽水里集會所(新竹市香山區長興街262巷38號)

## 目 錄

### 頁次

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 壹、開會程序·····                    | 1  |
| 貳、會議議程·····                    | 2  |
| 參、報告事項·····                    | 3  |
| 肆、承認事項·····                    | 3  |
| 伍、討論事項·····                    | 4  |
| 陸、臨時動議·····                    | 4  |
| 附件                             |    |
| 一、營業報告書·····                   | 5  |
| 二、審計委員會查核報告書·····              | 9  |
| 三、會計師查核報告暨民國 112 年度個體財務報表····· | 10 |
| 四、會計師查核報告暨民國 112 年度合併財務報表····· | 19 |
| 五、「公司章程」修正條文對照表·····           | 28 |
| 附錄                             |    |
| 一、全體董事持股情形·····                | 29 |
| 二、公司章程(修正前)·····               | 30 |
| 三、股東會議事規則·····                 | 34 |

## 壹、開會程序

金益鼎企業股份有限公司

一一三年股東常會開會程序

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、報告事項

肆、承認事項

伍、討論事項

陸、臨時動議

柒、散會

## 貳、會議議程

### 金益鼎企業股份有限公司 一一三年股東常會議程

開會時間：中華民國一一三年六月二十六日(星期三)上午九時整  
開會地點：新竹市鹽水里集會所(新竹市香山區長興街 262 巷 38 號)  
召開方式：實體股東會

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、報告事項

一、民國一一二年度營業報告。

二、審計委員會查核報告。

三、民國一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告。

肆、承認事項

一、承認民國一一二年度營業報告書及財務報表案。

二、承認民國一一二年度盈餘分派案。

伍、討論事項

一、修訂「公司章程」案。

陸、臨時動議

柒、散會

## 參、報告事項

一、民國一一年度營業報告，敬請 鑒查。

說明：檢附「營業報告書」。(請參閱第 5~8 頁，附件一)

二、審計委員會查核報告，敬請 鑒查。

說明：檢附「審計委員會查核報告書」。(請參閱第 9 頁，附件二)

三、民國一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒查。

說明：1.依本公司章程第二十條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之五為董監酬勞。

2.本公司民國一一年度員工酬勞及董事酬勞業經董事會決議通過，提撥員工酬勞總額為新台幣 39,308,212 元及董事酬勞總額為新台幣 9,827,053 元，全數以現金方式發放。

## 肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認民國一一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國一一年度財務報表，包含：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經董事會決議通過後，並由安侯建業聯合會計師事務所羅瑞芝會計師及黃郁婷會計師查核完竣。

2.檢附民國一一年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表。(請參閱第 5~8 頁，附件一及第 10~27 頁，附件三及附件四)

3.敬請 承認。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：承認民國一一年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國一一年度累計可供分配盈餘為新台幣 898,484,695 元，每股配發現金股利 2.2 元，計配發股東紅利新台幣 211,455,481 元，擬具盈餘分派表如附。

金益鼎企業股份有限公司  
民國一一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘            | 420,956,736   |
| 加：確定福利計畫之再衡量數      | 294,061       |
| 加：本期淨利             | 534,751,507   |
| 減：提列法定盈餘公積         | (53,504,557)  |
| 加：迴轉依法提列特別盈餘公積     | (4,013,052)   |
| 本期可供分配盈餘           | 898,484,695   |
| 分配項目：              |               |
| 股東紅利(每股 2.2 元現金股利) | (211,455,481) |
| 期末未分配盈餘            | 687,029,214   |

董事長：莊清旗

經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

2.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。俟後如因股本發生變動，致影響流通在外股份總額，股東配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東常會授權董事長全權處理之。

3.本案俟民國一百一十三年度股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及發放作業。

4.敬請 承認。

決 議：

## 伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案，提請 公決。

說 明：1.符合經濟部核准之所營事業項目代碼及名稱及配合公司法第 240 條之規定，簡化以現金股利發放股息及紅利之程序，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.檢附修正條文對照表。(請參閱第 28 頁，附件五)

3.提請 公決。

決 議：

## 陸、臨時動議

## 柒、散會

## 附件

### 附件一、營業報告書

#### 金益鼎企業股份有限公司

#### 一一二年度營業報告書

感謝各位股東在百忙中撥冗蒞臨本公司 113 年股東常會，112 年度本公司獲利再度創下新高，整體而言繳出優秀的成績單，茲就 112 年度營業計劃實施成果及 113 年營運展望報告如下：

#### 一、上年度(112)營業結果

##### (一)、營業計畫實施成果

112 年合併營收為新台幣 36.6 億元，合併毛利為 4.7 億元（毛利率 13%），較前一年度毛利 5.0 億元（毛利率 14%）減少，主要受到高通膨及升息環境影響，國際金屬價格震盪走跌，拖累毛利表現。112 年度合併稅後淨利為新台幣 5.27 億元，每股盈餘為新台幣 5.57 元，淨利率上升，獲利表現優秀。112 年度產銷組合，金及含金混和貴金屬佔整體營收比重為 28%；銅佔營收比重 42%；其他金屬等佔營收比重為 28%；清運服務收入 2%。

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目  | 112 年度    | %   | 111 年度    | %   |
|-----------|-----------|-----|-----------|-----|
| 營業收入      | 3,658,466 | 100 | 3,625,350 | 100 |
| 營業毛利      | 472,448   | 13  | 504,594   | 14  |
| 營業淨利      | 280,151   | 8   | 308,342   | 9   |
| 稅後淨利歸屬母公司 | 534,753   | 15  | 316,313   | 9   |
| 每股盈餘（元）   | 5.57      | -   | 2.82      | -   |

##### (二)、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

1.預算執行情形：本公司 111 年度未公開財務預測資訊，故不適用。

2.財務收支及獲利能力分析：請參閱以下簡表及完整財務報告。

##### I.財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目       | 112 年度    | 111 年度    | 增（減）金額    | 增（減）比例   |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業活動現金流入 | 212,148   | 332,459   | (120,311) | (36.18%) |
| 投資活動現金流出 | (143,244) | (102,949) | (40,295)  | (39.14%) |
| 籌資活動現金流出 | (183,061) | (454,436) | 271,375   | 59.72%   |

現金流量分析：

(1)營業活動流入減少：主要係因暫繳支付所得稅增加。

(2)投資活動流出增加：主要係因西濱二廠興建廠房及購置設備。

(3)籌資活動流出減少：主要係因上年度現金減資 239,856 仟元，今年度無此情形。

## II.獲利能力分析

| 項目          |      | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------|------|--------|--------|
| 資產報酬率 (%)   |      | 15.99  | 9.56   |
| 股東權益報酬率 (%) |      | 18.90  | 11.69  |
| 佔實收資本比例(%)  | 營業利益 | 29.16  | 32.14  |
|             | 稅前純益 | 68.35  | 43.56  |
| 純益率 (%)     |      | 14.40  | 8.59   |
| 每股盈餘 (元)    |      | 5.57   | 2.82   |

### (三)、研究發展狀況

1.開發純化技術以提高金屬回收率，並減少回收過程中化學藥劑的使用，追求更環保的處理方式是本公司的主要研究方向。

2.研發成果：

| 年度     | 開發成功之技術或產品                                                |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| 105 年度 | * Pt/Rh 的分離<br>* 鉑金製程改善與純度的提升                             |
| 106 年度 | * 銻的回收<br>* 小鋼珠鎳錫的回收                                      |
| 107 年度 | * 銅陽極泥中鉑金的回收<br>* 鉑純度的提升由 80%提升至 90%以上                    |
| 108 年度 | * 低品位銅的電解                                                 |
| 109 年度 | * PET 塑料回收<br>* Ni、Cu 膏罐清洗回收再利用<br>* 鉑純度的提升由 90%提升至 99%以上 |
| 110 年度 | * 含錫金廢料的回收                                                |
| 111 年度 | * 醋酸銻物料之銻回收                                               |
| 112 年度 | * 廢電池有價金屬的回收-銻(Co)                                        |

## 二、本年度(113)營業計劃概要

### (一)、經營方針及經營策略

#### 1.經營方針：

本公司秉持「技術第一、品質第一、服務第一」的經營理念及資源確保、資源回收、資源利用的三大經營方針，與科技業結盟為友，攜手共創「綠色科技產業」的新願景。

#### 2.經營策略：提升、控制、開創、客戶關係維護、建構品牌認知

- ✓ 提升：精進既有產品金、銅及銻的精煉技術；研究開發新產品銻金屬、新能源汽車電池的回收技術。
- ✓ 控制：嚴控金屬價格波動風險及匯兌風險。
- ✓ 開創：跟隨市場脈動積極多角化開發相關產品，增加公司產品廣度，可淡化景氣循環對公司營運之影響。

- ✓ 客戶關係維護：深耕客戶關係，確切了解客戶訴求並將處理過程及回覆結果專卷留存，以作為未來提供客戶更優質服務的參考。
- ✓ 建構品牌認知：借由新的通路開發合作或是轉投資取得之通路效益，增加公司的曝光度，提升客戶的品牌意識，當客戶對本公司的了解越深，才會對公司產生更多的安全與信賴感，增加更多的合作機會。打造一個成功、具有競爭力的品牌，可降低個別區域景氣波動或個別銷售客戶所產生的經營風險對本公司營運所產生之影響。

## (二)、預期銷售數量及其依據

全球對可持續和清潔能源的需求不斷增加，電動車行業的商機和機會正不斷擴大。隨著電動車的增加，綠色能源和能源儲存技術也變得更加關鍵，而太陽能和風能等可再生能源的使用，以及用於儲存能量的技術，都與電動車市場密切相關。電動車電池回收是促進電動車技術可持續發展的關鍵環節之一，隨著電動車的普及，有效的電池回收將在綠色和循環經濟方面發揮越來越重要的角色；在推動太陽能發電的同時，確保太陽能板的環保處理也是非常重要的一環。金益鼎新竹二廠建置廢棄太陽能板的完全處理製程並申請各國專利，預計在 113 年底正式商轉，可回收太陽能板中的各種材料，太陽能板的主要材料裡大約是 75% 玻璃、10% 鋁、10% EVA 塑膠，其他還有矽、銅、銀等。太陽能板可以耐受日曬、風吹雨打至少 20 年，代表這些材料的等級是很高的，應該被回收再利用。另一方面，國際能源署(IEA)預估，全球汽車鋰電池產量去年為 160GWh（百萬度），到 2030 年將成長達 1600GWh（百萬度），也意味著全球電池材料市場將有十倍成長空間。金益鼎深刻認知到電動車電池回收業務是一個不斷擴大的領域，隨著電動車的普及和技術的發展，需求也在不斷增加。這個業務領域包括電動車電池的收集、處理、分解和回收，以確保電池中的有價值材料得以再利用，同時降低對環境的影響。在投入電動車電池回收業務之前，了解市場需求和趨勢是關鍵，與電動車製造商、電池生產商、政府機構建立合作關係則有助於確保穩定的供應和提高業務的可持續性。我們正積極尋找電池處理廠作為戰略合作夥伴，通過協同合作、風險共擔和資源整合等方式，促使企業實現更大的價值，取得競爭優勢。

## (三)、重要之產銷政策

### 1. 專注本業：

- (1) 杜絕非避險的衍生性商品交易。
- (2) 擴大佈局家庭電子廢棄物、廢棄太陽能板回收領域。

### 2. 精實營運：

- (1) 降低原物料庫存部位，提升存貨去化速度。
- (2) 優化作業流程。

### 3. 創造價值：

- (1) 既有產品，新市場開拓。
- (2) 既有回收技術，擴大循環經濟價值鏈。
- (3) 多角化開發新產品及新回收技術，增加公司產品廣度。

## 三、未來公司發展策略

本公司 113 年度營運計劃分為五大發展主軸：

1. 金益鼎新竹二廠持續興建中，預計 113 年底完工商轉，未來可增加甲級廢棄物混合五金(含廢棄小家電及廢棄太陽能板)的業務營收。
2. 建置廢棄太陽能板的完全處理製程並申請各國專利，布局美國的廢棄太陽能板回收市場。
3. 深耕東南亞電子廢棄物及廢五金的市場通路及回收處理。
4. 觀察電池製造主流方向及成份，策略連盟電池處理廠以延伸擴大電子廢棄物處理市場。
5. 佈建綠電投資，達成 RE10X10 綠電倡議之 2025 年使用 10% 綠電的承諾。

#### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一)、金益鼎競爭優勢：

- 1.環境的污染直接、間接影響國家整體形象及競爭力，隨著國內「廢棄物清理法」及「資源回收再利用法」之不斷修法，政府對環保法規之制訂日益嚴格，取締不法更不遺餘力。加之廢棄物清(處)理機構特殊目的的使用土地的取得及處理證照取得不易，本公司作為先進者，具有強大的市場競爭力。
- 2.本公司清除處理事業廢棄物之經驗豐富，綜觀全國已許可之甲級處理機構中專業從事固態廢棄物金屬回收且為上市櫃公司者僅有三家:金益鼎、佳龍、光洋科技。金益鼎在廢棄物處理量上更是居於領先地位，在產業界享有盛名。
- 3.本公司係國內取得太陽能板回收處理代碼業者裡唯一上市櫃公司，可清除、處理「D-2528 裝置使用後廢棄之太陽能光電板」，為太陽光電產業協會優先選擇廠商，本公司正在興建中的西濱二廠完工後將增添營運動能，未來可期待為金益鼎公司帶來豐厚的獲利成長。

(二)、本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司營運策略。112年2月15總統公布施行《氣候變遷因應法》，明確將「2050 淨零排放」入法，金管會亦明確上市公司完成碳盤查的時間表，本公司已成立永續推動小組因應。最近年度本公司並未受到國內外重要政策及法令變動而有影響公司財務業務之情形。

(三)、綠色商機興起，綠色不再是消極的規範，而是攸關銷售量及品牌形象的競爭優勢，投資和參與綠色商機，不僅有助於環保，還有可能帶來長遠的經濟回報。面對總體經營環境，金益鼎將透過減排和碳抵銷來支持企業的永續發展，並進一步擴大回收事業版圖，滾動綠色商機。

金益鼎堅守回饋股東的承諾，透過常規現金股利的發放與股東分享公司的營運成果。未來我們將秉持一貫的執行力，落實策略佈局，厚植競爭實力。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意

金益鼎企業股份有限公司



董 事 長：莊清旗



總 經 理：莊瑞元



會計主管：許珮如



附件二、審計委員會查核報告書

金益鼎企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所羅瑞芝會計師及黃郁婷會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

金益鼎企業股份有限公司一一三年股東常會

金益鼎企業股份有限公司

審計委員會召集人：莊 錦 德



中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 八 日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|     |     |                   |
|-----|-----|-------------------|
| 電 話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳 真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網 址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會 計 師 查 核 報 告

金益鼎企業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

金益鼎企業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達金益鼎企業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 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告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，與金益鼎企業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，對金益鼎企業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

## 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之估計不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

金益鼎企業股份有限公司主要係從事電子廢棄物之金屬回收處理，存貨評價係以成本與淨變現價值孰低法衡量，存貨主要組成爲各類金屬(銅、金、銀、鈮等)，其價值受市場金屬價格波動影響，存貨成本有跌價之風險。因此，存貨評價為本會計師執行金益鼎企業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解金益鼎企業股份有限公司存貨評價政策，並選取適當樣本，評估其是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層備抵存貨跌價損失計算表，抽樣檢查其淨變現價值引用資料來源並核對相關文件，驗算備抵存貨跌價損失，據以評估備抵存貨跌價損失提列的適足性。

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

金益鼎企業股份有限公司係從事電子廢棄物之金屬回收處理，營業收入係個體財務報告之重要事項之一，認列時點是否正確及是否具完整性對財務報告影響重大。因此，收入認列為本會計師執行金益鼎企業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解金益鼎企業股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所適用政策的適當性；瞭解及測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性；抽查個別銷貨交易，核對客戶訂單及出貨證明等文件；並選取資產負債表日前後一段時間之銷貨交易，檢視有關出貨證明及與客戶約定的交易條件，評估交易是否被記錄在適當的期間。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估金益鼎企業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金益鼎企業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。

金益鼎企業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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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，惟其目的非對金益鼎企業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，以及使金益鼎企業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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金益鼎企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(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.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對金益鼎企業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

羅瑞芝



黃郁婷



證券主管機關：金管證審字第1120333238號  
核准簽證文號  
民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 五 日



金益鼎企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資產：                               |                                | 負債及權益：                            |                                |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 流動資產：                             |                                | 流動負債：                             |                                |
|                                   | 金額 %                           | 金額 %                              | 金額 %                           |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 347,328 10 388,616 13       | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))  | \$ 1,439 - 3,132 -             |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))  | 340,708 10 -                   | 2170 應付票據及帳款(含關係人)(附註七)           | 81,817 2 124,282 4             |
| 1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)    | 147,554 4 96,568 3             | 2200 其他應付款(含關係人)(附註七)             | 104,192 3 94,825 3             |
| 1200 其他應收款(含關係人)(附註六(四)及七)        | 17,390 1 38,659 1              | 2330 本期所得稅負債(附註六(十五))             | 47,385 1 81,977 3              |
| 130X 存貨(附註六(五))                   | 498,265 15 429,089 15          | 2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)           | 2,294 - 3,254 -                |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)          | 128,225 4 126,014 4            | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)、七及八) | 29,149 1 3,973 -               |
| 1479 其他流動資產—其他(附註六(十)及(十五))       | 58,757 2 78,411 3              | 2399 其他流動負債—其他                    | 548 - 459 -                    |
|                                   | 1,538,227 46 1,157,357 39      |                                   | 266,824 7 311,902 10           |
| 非流動資產：                            |                                | 非流動負債：                            |                                |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | - - 139,778 5                  | 2540 長期借款(附註六(十二)、七及八)            | 87,066 3 16,611 1              |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))             | 1,243,033 38 1,194,644 41      | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))             | 136 - 1,155 -                  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)          | 445,959 14 360,607 12          | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)          | 10,572 1 12,090 -              |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                | 12,486 - 14,967 1              | 2600 其他非流動負債(附註六(十四))             | 145 - 26 -                     |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(九)及八)         | 11,396 - 29,355 1              |                                   | 97,919 4 29,882 1              |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註六(十)、(十四)及七)    | 63,773 2 43,568 1              |                                   | 364,743 11 341,784 11          |
|                                   | 1,776,647 54 1,782,919 61      | 負債合計                              |                                |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)及(十七))：         |                                | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)及(十七))：         |                                |
|                                   | 股本 3100                        |                                   | 股本 3100                        |
|                                   | 資本公積 3200                      |                                   | 資本公積 3200                      |
|                                   | 保留盈餘 3300                      |                                   | 保留盈餘 3300                      |
|                                   | 其他權益 3400                      |                                   | 其他權益 3400                      |
|                                   | 歸屬母公司業主之權益小計                   |                                   | 歸屬母公司業主之權益小計                   |
|                                   | 2,950,131 89 2,598,492 89      |                                   | 2,950,131 89 2,598,492 89      |
|                                   | 3,314,874 100 2,940,276 100    |                                   | 3,314,874 100 2,940,276 100    |
| 資產總計                              |                                | 權益總計                              |                                |
|                                   | \$ 3,314,874 100 2,940,276 100 |                                   | \$ 3,314,874 100 2,940,276 100 |

董事長：莊清祿

經理人：莊瑞元

(請詳閱隨附個體財務報告附註)

會計主管：許珮如

## 金益鼎企業股份有限公司

## 綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                         | 112年度             |           | 111年度             |           |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                         | 金額                | %         | 金額                | %         |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)                    | \$ 2,406,222      | 100       | 2,358,112         | 100       |
| 5000 營業成本(附註六(七)、七及十二)                  | <u>2,033,310</u>  | <u>84</u> | <u>1,965,758</u>  | <u>83</u> |
| 5900 營業毛利                               | <u>372,912</u>    | <u>16</u> | <u>392,354</u>    | <u>17</u> |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(十四)、(二十)、七及十二)：       |                   |           |                   |           |
| 6100 推銷費用                               | 38,065            | 2         | 38,645            | 2         |
| 6200 管理費用                               | 119,289           | 5         | 115,362           | 5         |
| 6300 研究發展費用                             | 2,831             | -         | 2,263             | -         |
| 6450 預期信用減損迴轉利益                         | -                 | -         | (121)             | -         |
| 營業費用合計                                  | <u>160,185</u>    | <u>7</u>  | <u>156,149</u>    | <u>7</u>  |
| 6900 營業淨利                               | <u>212,727</u>    | <u>9</u>  | <u>236,205</u>    | <u>10</u> |
| 7000 營業外收入及支出：                          |                   |           |                   |           |
| 7010 其他收入(附註六(二十一)及七)                   | 14,208            | 1         | 18,694            | 1         |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))              | 299,874           | 12        | 79,494            | 3         |
| 7050 財務成本(附註六(二十一)及七)                   | (1,000)           | -         | (824)             | -         |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))       | 73,627            | 3         | 43,254            | 2         |
| 7100 利息收入(附註六(二十一)及七)                   | <u>6,567</u>      | <u>-</u>  | <u>4,508</u>      | <u>-</u>  |
| 營業外收入及支出合計                              | <u>393,276</u>    | <u>16</u> | <u>145,126</u>    | <u>6</u>  |
| 繼續營業部門稅前淨利                              | <u>606,003</u>    | <u>25</u> | <u>381,331</u>    | <u>16</u> |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五))                   | <u>71,250</u>     | <u>3</u>  | <u>65,018</u>     | <u>3</u>  |
| 本期淨利                                    | <u>534,753</u>    | <u>22</u> | <u>316,313</u>    | <u>13</u> |
| 8300 其他綜合損益：                            |                   |           |                   |           |
| 8310 不重分類至損益之項目                         |                   |           |                   |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))               | 437               | -         | 2,240             | -         |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類 | (143)             | -         | 190               | -         |
| 至損益之項目                                  |                   |           |                   |           |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                   | -                 | -         | -                 | -         |
| 不重分類至損益之項目合計                            | <u>294</u>        | <u>-</u>  | <u>2,430</u>      | <u>-</u>  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                      |                   |           |                   |           |
| 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      | (4,013)           | -         | 58,621            | 2         |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                  | -                 | -         | -                 | -         |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                         | <u>(4,013)</u>    | <u>-</u>  | <u>58,621</u>     | <u>2</u>  |
| 8300 本期其他綜合損益                           | <u>(3,719)</u>    | <u>-</u>  | <u>61,051</u>     | <u>2</u>  |
| 8500 本期綜合損益總額                           | <u>\$ 531,034</u> | <u>22</u> | <u>\$ 377,364</u> | <u>15</u> |
| 基本及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))             |                   |           |                   |           |
| 9750 基本每股盈餘                             | \$ <u>5.57</u>    |           | \$ <u>2.82</u>    |           |
| 9850 稀釋每股盈餘                             | \$ <u>5.51</u>    |           | \$ <u>2.80</u>    |           |

董事長：莊瑞旗

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金減資

股份基礎給付交易

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一一年十二月三十一日餘額

| 股 本       | 保 留 盈 餘   |           |           |           | 其 他 權 益 項 目                   |         | 合 計       |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|---------|-----------|
|           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘     | 計         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利得(損失) |         |           |
| 普通股票      | 811,254   | 53,299    | 528,930   | 736,007   | (65,285)                      | (4,795) | (70,080)  |
| 普通股票      | 1,199,227 | 811,254   | 53,299    | 528,930   | (65,285)                      | (4,795) | (70,080)  |
| -         | -         | -         | (41,164)  | -         | -                             | -       | -         |
| -         | -         | 16,782    | (16,782)  | -         | -                             | -       | -         |
| -         | -         | (215,870) | (215,870) | (215,870) | -                             | -       | (215,870) |
| -         | -         | 16,782    | (273,816) | (215,870) | -                             | -       | (215,870) |
| -         | -         | -         | 316,313   | 316,313   | -                             | -       | 316,313   |
| -         | -         | -         | 2,430     | 2,430     | 58,621                        | -       | 58,621    |
| -         | -         | -         | 318,743   | 318,743   | 58,621                        | -       | 58,621    |
| (239,856) | -         | -         | -         | -         | -                             | -       | (239,856) |
| 50        | (10)      | -         | -         | -         | -                             | -       | 40        |
| -         | -         | -         | (4,389)   | (4,389)   | -                             | 4,795   | 406       |
| 959,421   | 811,244   | 70,081    | 569,468   | 834,491   | (6,664)                       | -       | (6,664)   |
| -         | -         | -         | (31,435)  | -         | -                             | -       | -         |
| -         | -         | (63,416)  | 63,416    | -         | -                             | -       | -         |
| -         | -         | -         | (180,492) | (180,492) | -                             | -       | -         |
| -         | -         | (63,416)  | (180,492) | (180,492) | -                             | -       | (180,492) |
| -         | -         | 31,435    | 534,753   | 534,753   | -                             | -       | 534,753   |
| -         | -         | -         | 294       | 294       | (4,013)                       | -       | (4,013)   |
| -         | -         | -         | 535,047   | 535,047   | (4,013)                       | -       | (4,013)   |
| 1,190     | (93)      | -         | -         | -         | -                             | -       | 1,097     |
| 960,611   | 811,151   | 6,665     | 956,004   | 1,189,046 | (10,677)                      | -       | (10,677)  |



董事長：莊清旗

(請與後附個體財務報告附註)

經理人：莊瑞元

會計主管：許環如



金益鼎企業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 112年度      | 111年度    |
|--------------------------|------------|----------|
| 營業活動之現金流量：               |            |          |
| 本期稅前淨利                   | \$ 606,003 | 381,331  |
| 調整項目：                    |            |          |
| 收益費損項目                   |            |          |
| 折舊費用                     | 20,325     | 17,276   |
| 攤銷費用                     | 247        | 271      |
| 預期信用減損迴轉利益               | -          | (121)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益   | (291,174)  | (51,890) |
| 利息費用                     | 1,000      | 824      |
| 利息收入                     | (6,567)    | (4,508)  |
| 股利收入                     | (5,949)    | (5,205)  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (73,627)   | (43,254) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (188)      | -        |
| 未實現外幣兌換利益                | (877)      | (6,605)  |
| 收益費損項目合計                 | (356,810)  | (93,212) |
| 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淨變動：           |            |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (1,805)    | -        |
| 應收票據及帳款淨額                | (50,971)   | 100,682  |
| 其他應收款                    | 21,267     | 46,601   |
| 存貨                       | (69,176)   | (96,379) |
| 其他流動資產                   | 19,654     | (16,874) |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計          | (81,031)   | 34,030   |
| 與營業活動相關之負債淨變動：           |            |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債         | 1,439      | 11,503   |
| 應付票據及帳款(含關係人)            | (42,297)   | 15,035   |
| 其他應付款(含關係人)              | 9,296      | 5,358    |
| 其他流動負債                   | 89         | (492)    |
| 其他非流動負債                  | 1,008      | (736)    |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計          | (30,465)   | 30,668   |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計       | (111,496)  | 64,698   |
| 調整項目合計                   | (468,306)  | (28,514) |

董事長：莊清源

經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

金益鼎企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 112年度             | 111年度            |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 營運產生之現金流入             | 137,697           | 352,817          |
| 收取之利息                 | 6,567             | 4,508            |
| 支付之利息                 | (929)             | (817)            |
| 支付之所得稅                | (107,787)         | (66,737)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>     | <b>35,548</b>     | <b>289,771</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                   |                  |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產    | (25,000)          | -                |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產    | 113,917           | 3,780            |
| 取得採用權益法之投資            | -                 | (8,000)          |
| 處分採用權益法之投資            | 428               | -                |
| 取得不動產、廠房及設備           | (93,695)          | (81,575)         |
| 處分不動產、廠房及設備           | 2,646             | -                |
| 取得無形資產                | (270)             | (190)            |
| 其他金融資產減少              | 16,589            | 18,624           |
| 預付設備款增加               | (30,807)          | (15,999)         |
| 收取之股利                 | 26,603            | 58,542           |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b> | <b>10,411</b>     | <b>(24,818)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>     |                   |                  |
| 舉借長期借款                | 106,991           | 20,584           |
| 償還長期借款                | (11,360)          | -                |
| 存入保證金減少               | (26)              | (214)            |
| 租賃本金償還                | (3,457)           | (4,008)          |
| 發放現金股利                | (180,492)         | (215,870)        |
| 現金減資                  | -                 | (239,856)        |
| 員工執行認股權               | 1,097             | 40               |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>     | <b>(87,247)</b>   | <b>(439,324)</b> |
| 本期現金及約當現金減少數          | (41,288)          | (174,371)        |
| 期初現金及約當現金餘額           | 388,616           | 562,987          |
| 期末現金及約當現金餘額           | <b>\$ 347,328</b> | <b>388,616</b>   |

董事長：莊滿旗

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

附件四、會計師查核報告暨民國 112 年度合併財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 電話 Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 Web | kpmg.com/tw       |

會計師查核報告

金益鼎企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

金益鼎企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「金益鼎集團」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達金益鼎集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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告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，與金益鼎企業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，對金益鼎集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

## 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之估計不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之說明請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

金益鼎集團主要係從事電子廢棄物之金屬回收處理，存貨評價係以成本與淨變現價值孰低法衡量，存貨主要組成為各類金屬(銅、金、銀、鈹等)，其價值受市場金屬價格波動影響，存貨成本有跌價之風險。因此，存貨評價為本會計師執行金益鼎集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解金益鼎集團存貨跌價損失提列政策，並選取適當樣本測試，評估其是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層備抵存貨跌價損失計算表，抽樣檢查其淨變現價值引用資料來源並核對相關文件，驗算備抵存貨跌價損失，據以評估備抵存貨跌價損失提列的適足性。

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

金益鼎集團主要係從事電子廢棄物之金屬回收處理，營業收入係合併財務報告之重要事項之一，認列時點是否正確及是否具完整性對財務報告影響重大。因此，收入認列為本會計師執行金益鼎集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解金益鼎集團所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所適用政策的適當性；瞭解及測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性；抽查個別銷貨交易，核對客戶訂單及出貨證明等文件；並選取資產負債表日前後一段時間之銷貨交易，檢視有關出貨證明及與客戶約定的交易條件，評估交易是否被記錄在適當的期間。

## 其他事項

金益鼎企業股份有限公司業已編製民國一二二年度及一一一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。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估金益鼎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金益鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金益鼎集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告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，惟其目的非對金益鼎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，以及使金益鼎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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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金益鼎集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對金益鼎集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅端芝



黃郁婷



證券主管機關：金管證審字第1120333238號  
核准簽證文號

民國 一 一 三 年 三 月 二 十 五 日



金益鼎金業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 112.12.31    |     |              | 111.12.31 |                                  |              |     |              |     |
|------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                                    | 金額           | %   |              | 金額        | %                                |              |     |              |     |
| <b>資產：</b>                         |              |     |              |           |                                  |              |     |              |     |
| <b>流動資產：</b>                       |              |     |              |           |                                  |              |     |              |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))               | \$ 631,532   | 19  | 738,386      | 23        | 2100 短期借款(附註六(十三)及七)             | \$ -         | -   | 85,906       | 3   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))   | 414,359      | 12  | 12,150       | -         | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 1,439        | -   | 3,132        | -   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))             | 274,679      | 8   | 153,351      | 5         | 2170 應付票據及帳款                     | 91,016       | 3   | 138,346      | 4   |
| 1200 其他應收款(附註六(四)、(八)及七)           | 125,483      | 4   | 13,804       | -         | 2220 其他應付款(附註七)                  | 116,504      | 3   | 106,708      | 3   |
| 130X 存貨(附註六(五))                    | 778,960      | 23  | 857,199      | 27        | 2230 本期所得稅負債(附註六(十七))            | 61,010       | 2   | 103,528      | 3   |
| 1460 待出售非流動資產(附註六(六))              | -            | -   | 210,567      | 7         | 2260 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(六))    | -            | -   | 19,671       | 1   |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(十一)及八)          | 211,534      | 6   | 128,744      | 4         | 2280 租賃負債—流動(附註六(十五)及七)          | 16,875       | -   | 16,272       | 1   |
| 1479 其他流動資產—其他(附註六(十二))            | 69,432       | 2   | 84,541       | 3         | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)        | 29,149       | 1   | 3,973        | -   |
|                                    | 2,505,979    | 74  | 2,198,742    | 69        | 2399 其他流動負債—其他                   | 594          | -   | 1,114        | -   |
| <b>非流動資產：</b>                      |              |     |              |           | <b>流動負債合計</b>                    |              |     |              |     |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))  | 19,404       | 1   | 221,886      | 7         | 316,587 9 478,650 15             |              |     |              |     |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))              | 16,809       | -   | 15,123       | -         | <b>非流動負債：</b>                    |              |     |              |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)           | 540,241      | 16  | 454,411      | 15        | 長期借款(附註六(十四)及八)                  |              |     |              |     |
| 1755 使用權資產(附註六(十))                 | 174,414      | 5   | 194,321      | 6         | 2540 2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)    |              |     |              |     |
| 1780 無形資產                          | 6,320        | -   | 6,217        | -         | 2600 其他非流動負債(附註六(十七))            |              |     |              |     |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一)及八)         | 32,954       | 1   | 49,350       | 2         | 非流動負債合計                          |              |     |              |     |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註六(十二)、(十六)及(十七)) | 107,084      | 3   | 44,514       | 1         | 負債合計                             |              |     |              |     |
|                                    | 897,226      | 26  | 985,822      | 31        | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：             |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 股本                               |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 3100 股本                          |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 3200 資本公積                        |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 3300 保留盈餘                        |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 3400 其他權益                        |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 歸屬母公司業主之權益小計                     |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 36XX 非控制權益                       |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 權益總計                             |              |     |              |     |
|                                    |              |     |              |           | 負債及權益總計                          |              |     |              |     |
| <b>資產總計</b>                        |              |     |              |           | <b>負債及權益總計</b>                   |              |     |              |     |
|                                    | \$ 3,403,205 | 100 | \$ 3,184,564 | 100       |                                  | \$ 3,403,205 | 100 | \$ 3,184,564 | 100 |



董事長：莊清敏



經理人：莊瑞元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：許顯如



民國一二年及一二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                            | 112年度        |     | 111年度     |     |
|--------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                            | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十一))                        | \$ 3,658,466 | 100 | 3,625,350 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十)、(十六)及七)           | 3,186,018    | 87  | 3,120,756 | 86  |
| 5900 營業毛利                                  | 472,448      | 13  | 504,594   | 14  |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)、(十六)及(二十二))： |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                  | 38,545       | 1   | 39,569    | 1   |
| 6200 管理費用                                  | 150,921      | 4   | 154,556   | 4   |
| 6300 研究發展費用                                | 2,831        | -   | 2,263     | -   |
| 6450 預期信用減損迴轉利益                            | -            | -   | (136)     | -   |
| 營業費用合計                                     | 192,297      | 5   | 196,252   | 5   |
| 6900 營業淨利                                  | 280,151      | 8   | 308,342   | 9   |
| 7000 營業外收入及支出：                             |              |     |           |     |
| 7010 其他收入(附註六(二十三))                        | 34,900       | 1   | 18,201    | 1   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十三)及七)                   | 327,518      | 9   | 89,372    | 2   |
| 7050 財務成本(附註六(十五)、(二十三)及七)                 | (1,633)      | -   | (1,822)   | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))             | 1,686        | -   | (1,881)   | -   |
| 7100 利息收入(附註六(二十三))                        | 13,963       | -   | 5,745     | -   |
| 營業外收入及支出合計                                 | 376,434      | 10  | 109,615   | 3   |
| 繼續營業部門稅前淨利                                 | 656,585      | 18  | 417,957   | 12  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十七))                      | 83,937       | 2   | 78,928    | 2   |
| 繼續營業部門淨利                                   | 572,648      | 16  | 339,029   | 10  |
| 停業單位(已處分單位)稅後損益(附註十二(二))：                  |              |     |           |     |
| 8101 停業單位(已處分單位)稅後損益                       | (45,869)     | (1) | (27,496)  | (1) |
| 本期淨利                                       | 526,779      | 15  | 311,533   | 9   |
| 8300 其他綜合損益：                               |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                            |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                           | 294          | -   | 2,430     | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                      | -            | -   | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                               | 294          | -   | 2,430     | -   |
| 8360 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                     | (4,084)      | -   | 59,065    | 2   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                     | -            | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                            | (4,084)      | -   | 59,065    | 2   |
| 8300 本期其他綜合損益                              | (3,790)      | -   | 61,495    | 2   |
| 8500 本期綜合損益總額                              | \$ 522,989   | 15  | 373,028   | 11  |
| 本期淨利歸屬於：                                   |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                 | \$ 534,753   | 15  | 316,313   | 9   |
| 8620 非控制權益                                 | (7,974)      | -   | (4,780)   | -   |
|                                            | \$ 526,779   | 15  | 311,533   | 9   |
| 綜合損益總額歸屬於：                                 |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                 | \$ 531,034   | 15  | 377,364   | 11  |
| 8720 非控制權益                                 | (8,045)      | -   | (4,336)   | -   |
|                                            | \$ 522,989   | 15  | 373,028   | 11  |
| 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(二十))               |              |     |           |     |
| 9710 繼續營業單位                                | \$ 6.05      |     | 3.07      |     |
| 9720 停業單位(已處分單位)                           | (0.48)       |     | (0.25)    |     |
| 基本每股盈餘合計                                   | \$ 5.57      |     | 2.82      |     |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(二十))               |              |     |           |     |
| 9810 繼續營業單位                                | \$ 5.98      |     | 3.04      |     |
| 9820 停業單位(已處分單位)                           | (0.47)       |     | (0.24)    |     |
| 稀釋每股盈餘合計                                   | \$ 5.51      |     | 2.80      |     |

董事長：莊瑞元

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

金益鼎企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 原 本    | 保留盈餘       |            |           | 其他權益項目                    |                                           |          | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 | 權益總額      |
|--------|------------|------------|-----------|---------------------------|-------------------------------------------|----------|----------------------|----------|-----------|
|        | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現利得(損失) | 合 計      |                      |          |           |
| 普通股本   | 811,254    | 53,299     | 528,930   | 736,007                   | (65,285)                                  | (70,080) | 2,676,408            | 29,131   | 2,705,539 |
| 資本公積   | 153,778    | -          | -         | -                         | -                                         | -        | -                    | -        | -         |
| 溢餘公積   | 41,164     | -          | (41,164)  | -                         | -                                         | -        | -                    | -        | -         |
| 未分配盈餘  | -          | 16,782     | (16,782)  | -                         | -                                         | -        | (215,870)            | -        | (215,870) |
| 特別盈餘公積 | -          | -          | (215,870) | (215,870)                 | -                                         | -        | (215,870)            | -        | (215,870) |
| 其他綜合損益 | 41,164     | 16,782     | (273,816) | (215,870)                 | -                                         | -        | 316,313              | (4,780)  | 311,533   |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 316,313   | 316,313                   | -                                         | -        | 61,051               | 444      | 61,495    |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 2,430     | 2,430                     | 58,621                                    | 58,621   | 377,364              | (4,336)  | 373,028   |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 318,743   | 318,743                   | 58,621                                    | 58,621   | (239,856)            | -        | (239,856) |
| 其他綜合損益 | (10)       | -          | -         | -                         | -                                         | -        | 40                   | -        | 40        |
| 其他綜合損益 | -          | -          | (4,389)   | (4,389)                   | 4,795                                     | 4,795    | 406                  | -        | 406       |
| 其他綜合損益 | 811,244    | 194,942    | 70,081    | 834,491                   | (6,664)                                   | (6,664)  | 2,598,492            | 24,795   | 2,623,287 |
| 其他綜合損益 | 959,421    | -          | 569,468   | -                         | -                                         | -        | -                    | -        | -         |
| 其他綜合損益 | -          | 31,435     | (31,435)  | -                         | -                                         | -        | -                    | -        | -         |
| 其他綜合損益 | -          | (63,416)   | 63,416    | -                         | -                                         | -        | (180,492)            | -        | (180,492) |
| 其他綜合損益 | -          | -          | (180,492) | (180,492)                 | -                                         | -        | (180,492)            | -        | (180,492) |
| 其他綜合損益 | 31,435     | (63,416)   | (148,511) | (180,492)                 | -                                         | -        | 534,753              | (7,974)  | 526,779   |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 534,753   | 534,753                   | -                                         | -        | (3,719)              | (71)     | (3,790)   |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 294       | 294                       | (4,013)                                   | (4,013)  | 531,034              | (8,045)  | 522,989   |
| 其他綜合損益 | -          | -          | 535,047   | 535,047                   | (4,013)                                   | (4,013)  | 1,097                | -        | 1,097     |
| 其他綜合損益 | 1,190      | (93)       | -         | -                         | -                                         | -        | (16,750)             | -        | (16,750)  |
| 其他綜合損益 | 960,611    | 811,151    | 226,377   | 1,189,046                 | (10,677)                                  | (10,677) | 2,950,131            | -        | 2,950,131 |

民國一二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金減資

股份基礎給付交易

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

非控制權益增減

民國一二年十二月三十一日餘額



董事長：莊清旗

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊瑞元



會計主管：許珮如



金益鼎企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

繼續營業單位稅前淨利

停業單位(已處分單位)稅前淨損

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損迴轉利益

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

未實現外幣兌換利益

停業單位淨損

處分待出售非流動資產利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產及負債變動數：

與營業活動相關之資產淨變動：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

應收票據及帳款淨額

其他應收款

存貨

其他流動資產

與營業活動相關之資產淨變動

與營業活動相關之負債淨變動：

持有供交易之金融負債

應付票據及帳款

其他應付款

其他流動負債

其他非流動負債

與營業活動相關之負債淨變動

與營業活動相關之資產及負債變動數

調整項目

|    | 112年度     | 111年度     |
|----|-----------|-----------|
| \$ | 656,585   | 417,957   |
|    | (45,869)  | (27,496)  |
|    | 610,716   | 390,461   |
|    |           |           |
|    | 49,206    | 64,656    |
|    | 261       | 275       |
|    | -         | (136)     |
|    | (290,290) | (31,331)  |
|    | 1,633     | 3,352     |
|    | (13,963)  | (5,816)   |
|    | (6,449)   | (6,205)   |
|    | (1,686)   | 1,881     |
|    | (188)     | (8,882)   |
|    | (16,159)  | (9,415)   |
|    | 45,869    | -         |
|    | (18,446)  | -         |
|    | (250,212) | 8,379     |
|    |           |           |
|    | (1,805)   | (3,621)   |
|    | (67,299)  | 166,422   |
|    | (29,986)  | (1,148)   |
|    | 78,239    | (137,978) |
|    | 15,108    | (6,948)   |
|    | (5,743)   | 16,727    |
|    |           |           |
|    | 1,439     | 15,124    |
|    | (47,163)  | (17,994)  |
|    | 4,965     | (24,240)  |
|    | (519)     | (42,506)  |
|    | (551)     | (739)     |
|    | (41,829)  | (70,355)  |
|    | (47,572)  | (53,628)  |
|    | (297,784) | (45,249)  |

董事長



經理人：莊瑞元



會計主管：許珮如



金益鼎企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 112年度             | 111年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 營運產生之現金流入                  | 312,932           | 345,212          |
| 收取之利息                      | 14,272            | 6,703            |
| 支付之利息                      | (1,608)           | (3,404)          |
| 支付之所得稅                     | (113,448)         | (16,052)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>212,148</b>    | <b>332,459</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (25,000)          | (58,192)         |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 113,917           | -                |
| 取得採用權益法之投資                 | -                 | (8,000)          |
| 取得不動產、廠房及設備                | (102,315)         | (83,190)         |
| 處分不動產、廠房及設備                | 2,645             | -                |
| 取得無形資產                     | (364)             | (190)            |
| 處分使用權資產                    | -                 | 18,778           |
| 其他金融資產增加                   | (65,553)          | 40,169           |
| 其他非流動資產減少                  | (73,318)          | (2,935)          |
| 預付設備款增加                    | -                 | (15,999)         |
| 收取之股利                      | 6,449             | 6,205            |
| 其他投資活動                     | 295               | 405              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(143,244)</b>  | <b>(102,949)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 短期借款(減少)增加                 | (81,029)          | (6,818)          |
| 舉借長期借款                     | 106,991           | 20,584           |
| 償還長期借款                     | (11,360)          | -                |
| 存入保證金(減少)增加                | (766)             | 3,486            |
| 租賃本金償還                     | (17,502)          | (16,002)         |
| 發放現金股利                     | (180,492)         | (215,870)        |
| 現金減資                       | -                 | (239,856)        |
| 員工執行認股權                    | 1,097             | 40               |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>          | <b>(183,061)</b>  | <b>(454,436)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 7,303             | 37,899           |
| 本期現金及約當現金減少數               | (106,854)         | (187,027)        |
| 期初現金及約當現金餘額                | 738,386           | 929,914          |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 631,532</b> | <b>742,887</b>   |
| 現金及約當現金之組成：                |                   |                  |
| 資產負債表帳列之現金及約當現金            | \$ 631,532        | 738,386          |
| 分類至待出售非流動資產(或處分群組)之現金及約當現金 | -                 | 4,501            |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 631,532</b> | <b>742,887</b>   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊清源

經理人：莊瑞元

會計主管：許珮如

附件五、「公司章程」修正條文對照表

金益鼎企業股份有限公司  
「公司章程」修正條文對照表

| 條 次           | 修 正 後                                                                                                                                                                                                                 | 修 正 前                                                                                                                                                                       | 修訂依據及理由                                                                                    |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二條           | 本公司所營事業如左：<br>01、C801010 基本化學工業。<br>02、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。<br>03、CA01080 鍊鋁業。<br>04、CA01110 鍊銅業<br>05、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。以下略。                                                                                       | 本公司所營事業如左：<br>01、C801010 基本化學工業。<br>02、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。<br>03、CA01080 鍊鋁業。<br>04、CA01110 鍊銅業<br>05、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。<br><u>(錫、鉛、鋅、鎳、鎢、鎂、金、銀等金屬化合物之粉末加工)。</u><br>以下略。 | 為符合經濟部核准之所營事業項目代碼與名稱，刪除多餘文字。                                                               |
| 第二十條之一        | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。<br><u>如應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議，並報告股東會。</u><br>以下略。 | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。<br>以下略。                                 | 為簡化以現金發放股息及紅利之程序，依據公司法第 240 條第 5 項規定，公開發行公司得以公司章程授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。 |
| 第七章附則<br>第廿二條 | 本章程訂立於中華民國八十六年三月二十二日。<br>第一次修訂於中華民國八十八年七月二十日。<br>…(略)…<br>第二十一次修定於中華民國一百零八年六月二十四日。<br>第二十二次修定於中華民國一百一十二年六月二十八日。<br><u>第二十三次修定於中華民國一百一十三年六月二十六日。</u>                                                                   | 本章程訂立於中華民國八十六年三月二十二日。<br>第一次修訂於中華民國八十八年七月二十日。<br>…(略)…<br>第二十一次修定於中華民國一百零八年六月二十四日。<br>第二十二次修定於中華民國一百一十二年六月二十八日。                                                             | 增訂修訂日期。                                                                                    |

## 附錄

### 附錄一、全體董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為新台幣 961,161,280 元，已發行股數計 96,116,128 股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數計 8,000,000 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日(113.04.28)止，股東名簿記載之董事持有股數：

| 職 稱          | 姓 名                 | 持 有 股 數    |
|--------------|---------------------|------------|
| 董事長          | 鎰鼎股份有限公司<br>代表人：莊清旗 | 11,727,421 |
| 董 事          | 莊瑞元                 | 5,323,913  |
| 董 事          | 黃日東                 | 1,400,800  |
| 董 事          | 莊瑞瑾                 | 4,031,278  |
| 董 事          | 彭成彬                 | 553,783    |
| 全體董事合計持有股數   |                     | 23,037,195 |
| 獨立董事         | 莊錦德                 | 0          |
| 獨立董事         | 林俊儀                 | 0          |
| 獨立董事         | 王信發                 | 0          |
| 獨立董事         | 彭憲忠                 | 0          |
| 全體獨立董事合計持有股數 |                     | 0          |

## 附錄二、公司章程(修正前)

### 金益鼎企業股份有限公司 章程

#### 第 一 章 總 則

第 一 條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為金益鼎企業股份有限公司，英文名稱定名為 JIIN YEEH DING ENTERPRISE CORP.。

第 二 條： 01、C801010 基本化學工業。  
02、C901990 其他非金屬礦物製品製造業。  
03、CA01080 鍊鋁業。  
04、CA01110 鍊銅業  
05、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。（錫、鉛、鋅、鎳、鎢、銻、金、銀等金屬化合物之粉末加工）。  
06、CA02080 金屬鍛造業。  
07、CA02090 金屬線製品製造業。  
08、CA02990 其他金屬製品製造業。  
09、CB01030 污染防治設備製造業。  
10、CB01010 機械設備製造業。  
11、CC01080 電子零組件製造業。  
12、CG01010 珠寶及貴金屬製品製造業。  
13、D101050 汽電共生業。  
14、D101060 再生能源自用發電設備業。  
15、EZ02010 起重工程業。  
16、F106010 五金批發業。  
17、F107170 工業助劑批發業。  
18、F107200 化學原料批發業。  
19、F199010 回收物料批發業  
20、F111090 建材批發業。  
21、F114030 汽、機車零件配備批發業。  
22、F115010 首飾及貴金屬批發業。  
23、F119010 電子材料批發業。  
24、F215010 首飾及貴金屬零售業。  
25、F219010 電子材料零售業。  
26、F401010 國際貿易業。  
27、G202010 停車場經營業。  
28、H701040 特定專業區開發業。  
29、I103060 管理顧問業。  
30、IZ12010 人力派遣業。  
31、J101030 廢棄物清除業。  
32、J101040 廢棄物處理業。  
33、J101050 環境檢測服務業。  
34、J101060 廢(污)水處理業。  
35、J101070 放射性廢料處理服務業。  
36、J101080 資源回收業。  
37、J101090 廢棄物清理業。  
38、J101990 其他環境衛生及污染防治服務業。  
39、J799990 其他休閒服務業。  
40、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

- 第二條之一： 本公司得為對外保證。
- 第二條之二： 本公司對外之所有投資總額不受公司法第十三條不超過本公司實收股本百分之四十之限制。
- 第三條： 本公司設總公司於新竹市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條： 本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。
- 第二章 股份
- 第五條： 本公司資本總額定為新臺幣壹拾伍億元整，分為壹億伍仟萬股。每股金額新台幣壹拾元，分次發行。  
本公司得發行員工股權憑證，在前項股份總額內保留 6,000,000 股為發行員工認股權憑證之股份。
- 第五條之一： 本公司發行員工認股權憑證，其價格得低於發行日之股票收盤價，惟應有代表已發行股份總數過半數之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。
- 第五條之二： 本公司買回庫藏股，得以低於實際買回股份之平均價格，轉讓予員工，惟須依相關法令及股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。
- 第五條之三： 本公司依公司法收買之股份，轉讓之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。  
本公司員工認股權憑證發給之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。  
本公司發行新股時，承購股份之員工，包括符合一定條件之從屬公司員工。  
本公司發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 第六條： 刪除。
- 第七條： 本公司股票概為以記名式發行。  
本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。本公司公司債之印製與發行準用前項規定。
- 第八條： 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。  
本公司股票轉讓、過戶、繼承、贈與、設定質權、遺失及滅失等情事，悉依公司法及有關法令規定辦理。
- 第八條之一： 本公司股務之處理，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。
- 第三章 股東會
- 第九條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第十條： 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。
- 第十一條： 本公司各股東除有公司法第 179 條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。
- 第十二條： 股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十二條之一： 本公司如欲撤銷公開發行時，除須董事會核准外，須經股東會已發行股份總數三分之二以上股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。  
不足前項定額者，得以已發行股份總數過半數出席，出席股東表決權參分之二以上同意行之。

#### 第四章 董事

- 第十三條： 本公司設董事七至十一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，有關董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。
- 本公司依法設置審計委員會，由全體獨立董事組成，並由其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項依主管機關之規定辦理。
- 第十三條之一： 本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，該方法有修正之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。
- 第十四條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。
- 第十五條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第十六條： 全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值由董事會參照相關同業水準議定之。
- 第十六條之一： 董事會由董事長召集之，由董事長任主席，董事長缺席時由董事長指定董事一人代理之，如未指定代理人時，由董事互推一人代理之。董事會除公司法另有規定外，應有過半數以上董事出席方得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之。
- 董事得依法委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。
- 第十六條之二： 本公司得為董事任期內，執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。
- 第五章 經理人
- 第十七條： 本公司得依董事會決議設總經理一人、副總經理一人或數人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。總經理及副總經理應執行董事長或董事會所指定之職務。
- 第六章 會計
- 第十八條： 本公司應於每屆會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊提交股東常會承認。
- 第十九條： 刪除。
- 第二十條： 本公司年度如有獲利，應提撥6%~15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥以不高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- 第二十條之一： 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，

其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司就當年度可供分配盈餘提撥 20%至 50%股東紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

## 第七章 附則

第廿一條：

本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條：

本章程訂立於中華民國八十六年三月二十二日。

第一次修訂於中華民國八十八年七月二十日。

第二次修訂於中華民國八十九年三月十九日。

第三次修定於中華民國九十年十月三十日。

第四次修定於中華民國九十一年六月二十日。

第五次修定於中華民國九十一年七月三十日。

第六次修定於中華民國九十三年五月四日。

第七次修定於中華民國九十三年五月四日。

第八次修定於中華民國九十四年六月二十二日。

第九次修定於中華民國九十五年六月二十日。

第十次修定於中華民國九十六年六月十三日。

第十一次修定於中華民國九十六年六月十三日。

第十二次修定於中華民國九十七年六月十三日。

第十三次修定於中華民國九十七年十二月一日。

第十四次修定於中華民國九十七年十二月一日。

第十五次修定於中華民國九十八年六月十日。

第十六次修定於中華民國一百零二年六月十七日。

第十七次修定於中華民國一百零三年六月二十三日。

第十八次修定於中華民國一百零四年六月二十二日。

第十九次修定於中華民國一百零五年六月二十七日。

第二十次修定於中華民國一百零六年六月二十二日。

第二十一次修定於中華民國一百零八年六月二十四日。

第二十二次修定於中華民國一百一十二年六月二十八日。

金益鼎企業股份有限公司

董事長：莊清旗



### 附錄三、股東會議事規則

#### 金益鼎企業股份有限公司 股東會議事規則

##### 第一條、（訂定依據）

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依公開發行公司股東會議事手冊應行記載及導行事項辦法之規定訂定本規則，以資遵循。

第二條、本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

##### 第三條、（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。

通知應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

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；其主要內容得至於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載於通知。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以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。

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、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。

股東所提議案以三百字為限；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。

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。

##### 第四條、（委託出席股東會及授權）

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

##### 第五條、（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

##### 第六條、（簽名簿等文件之備置）

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第七條、（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條、（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第九條、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條、（議案討論）

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。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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。

#### 第十一條、（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條、（表決股數之計算、規避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條、股東每股有一表決權；但受限制或依公司法規定表決權者，不在此限。

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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

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。

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。

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。

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。

#### 第十四條、（選舉事項）

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

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。

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。

#### 第十六條、（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條、（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條、（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，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。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。

#### 第十九條、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

