

# 經濟部產業發展署辦理加強投資策略性製造業實施方案作業要點第九點修正對照表

修正規定	現行規定	說明
<p>九、本專戶被投資事業之監督管理如下：</p> <p>(一)專業管理公司如取得被投資事業之董、監事席次，得推派董、監事人選參與被投資事業之董事會，以確實瞭解其營運情形。</p> <p>(二)專業管理公司應就投資事業股東會與董事會會議內容研提處理方案，若有重大議題應於會前通報。</p> <p>(三)為能達到分類重點管理之效果，專業管理公司應依各被投資事業之營運績效及經營情況，將所有投資事業分成下列四大類，並應每季就各被投資事業之最新營運及財務情況，重新檢討調整，俾能達到分類管理之效果：</p> <p><u>1.A 類：投資獲利之上市櫃、興櫃公司，每年應檢視產業未來性、殖利率及每股盈餘，每季應核閱財務報表，並關注股價趨勢及公司獲利變化情</u></p>	<p>九、本專戶投資事業之監督管理如下：</p> <p>(一)專業管理公司如取得被投資事業之董、監事席次，得推派董、監事人選參與被投資事業之董事會，以確實瞭解其營運情形。</p> <p>(二)專業管理公司應就投資事業股東會與董事會會議內容研提處理方案，若有重大議題應於會前通報。</p> <p>(三)為能達到分類重點管理之效果，專業管理公司應依各投資事業之營運績效及經營情況，將所有投資事業分成下列五大類，<u>依訂定之各該類股權處理基準</u>，分類管理，並應每季就各被投資事業之最新營運及財務情況，重新檢討調整：</p> <p><u>1.正常戶：最近年度之營運及獲利情況均屬穩定良好者，應定期核閱其財務報表。</u></p> <p><u>2.觀察戶：公司成立未滿五年，營運績效尚待觀察</u></p>	<p>一、依據行政院國家發展基金管理會一百十四年一月二十四日第一一五次會議修正之「行政院國家發展基金投資作業規範」第捌點規定，修正原第三款有關投資事業管理之分類標準，以利本署針對投資事業監督管理之標準與原則可與行政院國家發展基金管理會同步。</p> <p>二、考量投資事業若屬公開發行者，其財務報表之編製與格式已明確受《證券交易法》及主管機關(如金融監督管理委員會)相關規範約束，且應依國際會計準則或我國財務會計準則編製，為更貼近實務規範，爰刪除現行第四款規定。</p> <p>三、配合第四款規定刪除，現行規定第五款、第六款移列至第四款、第五款。</p>

<p>形。</p> <p><u>2.B 類：投資未獲利之上市櫃、興櫃公司，每年應檢視投資目的達成情形及評估產業未來性，每季應核閱財務報表，並定期檢討公司營運情形。</u></p> <p><u>3.C 類：投資獲利之未上市櫃、興櫃公司，每年應檢視投資目的達成情形及上市櫃規劃，每季應核閱財務報表，並定期檢討公司營運情形。</u></p> <p><u>4.D 類：投資未獲利之未上市櫃、興櫃公司，每年應檢視投資目的達成情形及評估產業未來性，每季應核閱財務報表，並定期檢討公司營運情形。</u></p> <p><u>(四)</u>為掌握被投資事業之經營狀況，專業管理公司應擬訂訪視計畫，定期或不定期前往投資事業實地訪查，以實地了解其經營情形。</p> <p><u>(五)</u>專業管理公司應每季提供被投資事業經營概況報告及每年提供年度檢討分析。</p>	<p>者，應定期核閱其財務報表。</p> <p><u>3.追蹤戶：公司成立五年以上，營運績效不佳者，應於每月核閱其財務報表，且定期檢討。</u></p> <p><u>4.列管戶：公司營運或管理遭逢重大困難者，應每月定期檢討。</u></p> <p><u>5.沖銷戶：公司長期營運困難，大部分已提列投資損失者，俟全數提列損失完畢後予以結案。</u></p> <p><u>(四)</u>前款第一目至第三目投資事業屬公開發行者，應提供證券主管機關規定之財務報表，非屬公開發行者，應提供會計師查核報告。</p> <p><u>(五)</u>為掌握被投資事業之經營狀況，專業管理公司應擬訂訪視計畫，定期或不定期前往投資事業實地訪查，以實地了解其經營情形。</p> <p><u>(六)</u>專業管理公司應每季提供被投資事業經營概況報告及每年提供年度檢討分析。</p>	
--	---	--