

景碩科技股份有限公司 103 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 103 年 6 月 19 日(星期一)上午 9 時正(8 時 30 分開始報到)

地 點：桃園縣新屋鄉中華路 1245 號(本公司石磊廠員工餐廳)

出席股數：本公司發行股份總數 446,000,000 股，有表決權股份總數為 446,000,000 股，出席股東連同委託代理人所代表之出席股份總數計 389,496,514 股，出席比例為 87.33%。

列席董事成員：郭明棟 魯靖 吳薌薌 陳進財 吳輝煌

列 席：安永聯合會計師事務所 洪茂益 黃益輝 會計師

趙儷玲 律師

主 席：董事長 童千賢

記錄：劉素貞



主席宣佈開會：報告出席股東連同代表股份總額，已達法定數額，謹宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一) 案 由：本公司 102 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說 明：民國 102 年度營業狀況報告書請參閱附件一。

(二) 案 由：審計委員會審查 102 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

二、承認事項

(一) 案由：本公司 102 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司 102 年度營業報告書請參閱附件一，財務報表及合併財務報表請參閱附件三，業經董事會決議通過，其中財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核簽證完竣，上述表冊經審計委員會審查竣事，謹將上項營業報告書及決算表冊，提請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 389,496,514 權；經票決結果，贊成 306,304,956 權，反對 0 權，棄權 16,808,442 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：本公司 102 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司 102 年度稅後可分配盈餘為新台幣 12,280,969,830 元，提撥 10%法定盈餘公積新台幣 322,409,324 元，擬按公司章程分派如下：

(1) 股東股利：1,561,000,000 元，全數配發現金。

(2) 本期期末未分配盈餘：10,397,560,506 元。

(3) 因應員工分紅費用化規定，自 102 年度費用中提撥員工紅利：492,103,547 元，董事酬勞：29,761,081 元。全數配發現金。

(4) 上述董事酬勞及員工紅利金額經薪資報酬委員會審議通過。

(5) 盈餘分配案業經民國 103 年 1 月 27 日董事會決議通過，請參閱附件四。

(6) 上述配息政策應按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例分配，本次現金股利配發不足一元之畸零股合計數，授權董事長洽特定人調整之。

(7) 本次配發股利，嗣後如因本公司買回股份等因素，影響除息基準日實際流通在外股數，致股息配息比例發生變動而需修正，擬請股東會授權董事會調整之。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 389,496,514 權；經票決結果，贊成 306,304,956 權，反對 0 權，棄權 16,808,442 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

三、討論事項

(一) 案由：修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，提請公決。(董事會提)

說明：茲因應實務作業需求及落實子公司監理作業，擬修訂「資金貸與他人作業程序」，條文修正對照表請詳附件五，提請公決。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 389,496,514 權；經票決結果，贊成 296,140,056 權，反對 0 權，棄權 93,356,458 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：修訂本公司『背書保證作業程序』案，提請公決。(董事會提)

說明：茲因應實務作業需求及落實子公司監理作業，擬修訂『背書保證作業程序』，條文修正對照表請詳附件六，提請公決。

決議：本案表決時出席股東表決權數為389,496,514權；經票決結果，贊成 296,140,056權，反對0權，棄權93,356,458權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(三) 案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。(董事會提)

說明：依據金融監督管理委員會102年12月30日金管證發字第1020053073號令修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂「取得或處分資產處理程序」，條文修正對照表請詳附件七，提請公決。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 389,496,514 權；經票決結果，贊成 296,140,056 權，反對 0 權，棄權 93,356,458 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、臨時動議

無

五、散會

附件一

102 年度營業報告書

感謝各位股東持續對景碩的支持與愛護，102 年度在世界各國競相採取寬鬆貨幣政策下，國際經濟情勢出現緩步回升的跡象，成熟經濟體表現相對穩健，而新興市場則大幅降溫，整體復甦速度則趨緩。茲將過去一年之營運狀況報告如下：

(一) 102 年度營業報告

儘管半導體庫存過剩導致 102 年初市場疲軟無力，但第二、三季表現逐步增強，而第四季則又趨於緩和。就整體市場看，仍面臨了多重需求的阻力，包含：PC 生產萎縮 9%、高階智慧型手機市場出現飽和徵兆、成長動能偏向低價入門與中階智慧型手機。這些需求上的阻力，在記憶體以外的成長表現極為顯著，其餘的半導體市場僅呈現 0.4% 的成長。根據國際研究暨顧問機構 Gartner 發布的初步統計結果，2013 年全球半導體營收總計為 3,154 億美元，相較於 2012 年的 2,999 億美元產值，整體成長了 5.2%。

2013 年是手機晶片競爭相當激烈的一年，終端市場對 4G LTE 晶片的需求快速成長，尤其是多模多頻 LTE 晶片。伴隨著下一世代製程如：18 吋晶圓、3D IC 先進封裝及微細線路等製程發展，各製程所需關鍵技術提升已刻不容緩，業者無不積極深化本身技術，降低生產成本，以利爭取商機搶食大餅。

本公司 102 年之母公司個體營收再創歷史新高，總值達新台幣(以下同)18,026,999 仟元，較去年同期 17,651,784 仟元約增加 2.13%，稅後淨利 3,224,093 仟元較前一年的 2,790,562 仟元，約增加 15.54%，合併營收亦同時再創歷史新高，總值達新台幣(以下同)23,102,827 仟元，較去年同期 22,034,283 仟元約增加 4.85%，稅後淨利 3,116,254 仟元較前一年的 2,375,672 仟元，約增加 31.17%，明顯優於同業。

單位：新台幣仟元

個體財報項目	102年	101 年	成長率 %
營業收入	18,026,999	17,651,784	2.13%
營業毛利	6,038,599	5,767,213	4.71%
營業利益	4,100,235	4,029,648	1.75%
稅前淨利	3,769,061	3,284,854	14.74%
稅後淨利	3,224,093	2,790,562	15.54%
每股盈餘	7.23元	6.26元	

單位：新台幣仟元

合併財報項目	102 年	101 年	成長率 %
營業收入	23,102,827	22,034,283	4.85%
營業毛利	6,204,434	5,224,055	18.77%
營業利益	3,435,401	2,801,424	22.63%
稅前淨利	3,663,348	2,871,976	27.55%
稅後淨利	3,116,254	2,375,672	31.17%
淨利(損)歸屬於：			
母公司業主	3,224,093	2,790,562	15.54%
非控制權益	(107,839)	(414,890)	-74.01%
每股盈餘	7.23 元	6.26 元	

(二) 本年度營業計劃概要：

1. 經營方針：

本公司自成立以來，皆秉持「滿足客戶，追求卓越」之經營理念，朝向技術領先滿足市場需求的發展方向，切實掌握新世代產品需求，並提前投入工程資源以保持領先優勢，同時對應競爭者的競爭，期待能提高獲利，以為股東創造更大利益為目標。

2. 預期銷售數量及其依據

根據國際研究暨顧問機構Gartner的預測，2014年全球半導體市場總體產值將攀升至3,329億美元的規模，並維持5.6%的高成長水準。在中低階智慧型手機與平板電腦出貨顯著成長、全球景氣能見度提高等因素影響下，整體景氣與終端產品需求復甦，預估晶片供應商的庫存回補力道會增強，這將有利於2014年全球半導體產業景氣的推升。

2014年來自PC應用相關需求成長力道雖然仍疲弱，但在智慧型手機與平板電腦等行動網通裝置方面，其成長力道必然強勁，這應該足以彌補PC應用的衰退。加上平面電視、遊戲機等消費性電子產品出貨量逐年成長，2014年的成長率應該會優於2013年。環顧這些跡象，都將有利於2014年全球半導體業的成長。

3. 重要之產銷政策：

- (1) 持續投入研發資源，以支援客戶產品的多元需求，持續擴大微細線路製程產線，並搭配晶圓廠 14 奈米產品製程需求，以搶得市場先機。
- (2) 營運規模日益擴大，將持續引進專業人才並導入高品質系統與技術，積極投資自動化生產設備來提升產品良率，以達成公司的高獲利目標。
- (3) 保持與先進晶片設計公司的夥伴關係，及時掌握市場最新訊息，提早完成製程技術及產品產能準備，以維持公司長遠競爭力。
- (4) 配合政府鼓勵回台投資政策，積極佈局下一世代產品。

(三) 未來公司發展策略：

展望2014年，可攜式、可穿戴式裝置的零組件微縮趨勢仍將持續，相關基頻晶片、指紋辨識晶片及功率放大器等高階IC載板需求強勁，這些都將帶動新年度全球IC載板市場的持續成長。景碩未來仍將盡力掌握關鍵機會與市場契機，持續調整佈局因應市場變革，以贏得利基市場的商機，擴大業績分享股東。

董事長：



經理人：



主辦會計：



附件二

景碩科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國102年1月1日至12月31日之營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併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、合併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。

景碩科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳進財



中 華 民 國 103 年 1 月 27 日

附件三

會計師查核報告

景碩科技股份有限公司 公鑒：

景碩科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，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，足以允當表達景碩科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(91)台財證(六)第 144183 號

黃益輝

會計師：黃益輝

張志銘

張志銘

中華民國一〇三年一月二十七日



景碩科技股份有限公司

個體資產負債表

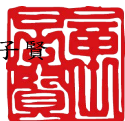
民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$8,097,835	26	\$7,483,517	26	\$5,490,317	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	5,053,791	16	4,325,615	15	3,553,509	13
1125	備供出售金融資產	四及六.3	57,715	-	63,835	-	56,015	-
1147	無活絡市場之債券投資	四及六.4	420,000	2	420,000	2	420,000	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	69,383	-	56,149	-	70,579	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	2,447,303	8	2,584,474	9	2,315,610	9
1180	應收帳款－關係人	四、六.6及七	29,377	-	20,617	-	36,189	-
1200	其他應收款		395,162	2	593,354	2	792,407	3
1210	其他應收款－關係人	七	12,502	-	5,877	-	7,836	-
1310	存貨淨額	四及六.7	1,179,885	4	1,298,991	5	1,594,787	6
1410	預付款項		77,165	-	68,214	-	69,683	-
1470	其他流動資產		39,235	-	33,748	-	33,251	-
11XX	流動資產合計		17,879,353	58	16,954,391	59	14,440,183	53
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四、六.8	4,058,620	13	3,669,042	13	4,653,056	17
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	7,970,375	26	7,370,315	26	6,978,912	26
1780	無形資產	四及六.10	7,408	-	2,298	-	22,977	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	-	-	13,396	-	6,797	-
1915	預付設備款	四、六.9及八	1,050,996	3	566,717	2	1,223,706	4
1995	其他非流動資產	六.11、七及八	4,502	-	4,565	-	4,821	-
15XX	非流動資產合計		13,091,901	42	11,626,333	41	12,890,269	47
1XXX	資產總計		\$30,971,254	100	\$28,580,724	100	\$27,330,452	100

(請參閱個體財務報表附註)

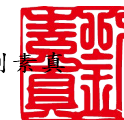
董事長：童子賢



經理人：郭明基



會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日

(金額均以新台幣作元為單位)

負債及權益			一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.12	\$866,133	3	\$1,217,850	4	\$708,435	3
2150	應付票據		39,594	-	38,910	-	43,907	-
2170	應付帳款		770,794	2	837,643	3	910,719	4
2180	應付帳款－關係人	七	183,102	1	35,222	-	86,306	-
2200	其他應付款	六.13及七	2,082,230	7	1,610,922	6	1,950,457	7
2230	當期所得稅負債	四及六.23	1,066,845	3	941,328	4	766,578	3
2300	其他流動負債	六.14	382,614	1	318,020	1	270,974	1
21XX	流動負債合計		5,391,312	17	4,999,895	18	4,737,376	18
	非流動負債							
2540	長期借款	六.15及八	425,268	1	514,292	2	839,822	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	26,382	-	13,396	-	17,404	-
2600	其他非流動負債	四、六.16及六.17	49,351	1	66,930	-	34,490	-
25XX	非流動負債合計		501,001	2	594,618	2	891,716	3
2XXX	負債總計		5,892,313	19	5,594,513	20	5,629,092	21
	權益							
3100	股本	六.18						
3110	普通股		4,460,000	14	4,460,000	16	4,460,000	16
3200	資本公積	六.18	5,863,612	19	5,853,673	20	5,850,000	21
3300	保留盈餘	六.18						
3310	法定盈餘公積		2,365,481	8	2,085,712	7	1,805,847	7
3320	特別盈餘公積		74,424	-	-	-	300,128	1
3350	未分配盈餘		12,206,545	40	10,661,250	37	9,225,772	34
3400	其他權益		108,879	-	(74,424)	-	59,613	-
3XXX	權益總計		25,078,941	81	22,986,211	80	21,701,360	79
	負債及權益總計		\$30,971,254	100	\$28,580,724	100	\$27,330,452	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童子賢

經理人：郭明輝

會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

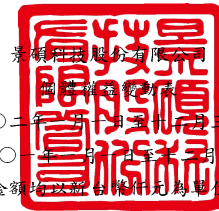
代碼	項 目	附註	民國一〇二年度		民國一〇一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$18,026,999	100	\$17,651,784	100
5000	營業成本		(11,988,400)	(67)	(11,884,571)	(67)
5900	營業毛利		6,038,599	33	5,767,213	33
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(395,503)	(2)	(364,877)	(2)
6200	管理費用		(606,358)	(3)	(497,881)	(3)
6300	研發費用		(936,503)	(5)	(874,807)	(5)
	營業費用合計		(1,938,364)	(10)	(1,737,565)	(10)
6900	營業利益		4,100,235	23	4,029,648	23
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.21及七	95,060	1	70,669	1
7020	其他利益及損失	六.21及七	64,352	-	39,899	-
7050	財務成本	六.21及七	(17,042)	-	(20,139)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(473,544)	(3)	(835,223)	(5)
	營業外收入及支出合計		(331,174)	(2)	(744,794)	(4)
7900	稅前淨利		3,769,061	21	3,284,854	19
7950	所得稅費用	四及六.23	(544,968)	(3)	(494,292)	(3)
8200	本期淨利		3,224,093	18	2,790,562	16
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		203,043	1	(152,464)	(1)
8320	備供出售金融資產未實現評價損益		(535)	-	7,820	-
8360	確定福利計畫之精算利益(損失)		13,395	-	(37,347)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(19,205)	-	10,607	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		196,698	1	(171,384)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$3,420,791	19	\$2,619,178	15
9750	基本每股盈餘	六.24	\$7.23		\$6.26	
9850	稀釋每股盈餘	六.24	\$7.12		\$6.16	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童于賓

經理人：郭明棟

會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司
簡明綜合財務報表
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一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	附註	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價損益	
			3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3XXX
A1	民國一〇一年一月一日餘額	六.18	\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,805,847	\$300,128	\$9,225,772	\$51,787	\$7,826	\$21,701,360
B1	一〇〇年度盈餘指撥及分配									
B17	提列法定盈餘公積				279,865		(279,865)			-
B5	特別盈餘公積迴轉					(300,128)	300,128			-
B5	普通股現金股利	六.22					(1,338,000)			(1,338,000)
D1	民國一〇一年度淨利						2,790,562			2,790,562
D3	民國一〇一年度其他綜合損益						(37,347)	(141,857)	7,820	(171,384)
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,753,215	(141,857)	7,820	2,619,178
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六.18		3,673						3,673
A1	民國一〇二年一月一日餘額		4,460,000	5,853,673	2,085,712	-	10,661,250	(90,070)	15,646	22,986,211
B1	一〇一年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積				279,769		(279,769)			-
B3	提列特別盈餘公積	六.22				74,424	(74,424)			-
B5	普通股現金股利						(1,338,000)			(1,338,000)
D1	民國一〇二年度淨利						3,224,093			3,224,093
D3	民國一〇二年度其他綜合損益						13,395	183,838	(535)	196,698
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,237,488	183,838	(535)	3,420,791
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額			9,939						9,939
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額		\$4,460,000	\$5,863,612	\$2,365,481	\$74,424	\$12,206,545	\$93,768	\$15,111	\$25,078,941

(請參閱簡明綜合財務報表附註)

董事長：黃子健

經理人：黃明棟

會計主管：劉素真



景福證券股份有限公司
民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一一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	民國一〇二年度	民國一〇一年度	代 碼	項 目	民國一〇二年度	民國一〇一年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$3,769,061	\$3,284,854	B01800	取得採用權益法之投資	(650,140)	-
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,910,872)	(1,943,282)
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	6,284	7,733
A20300	呆帳費用(回升利益)	(13,653)	(22,758)	B00400	處分備供出售金融資產	10,597	-
A21200	利息收入	(59,530)	(41,987)	B03800	存出保證金(增加)減少	63	256
A20900	利息費用	17,042	20,139	B04500	取得無形資產	(17,923)	(7,754)
A20100	折舊費用	1,867,088	1,897,190	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(3,561,991)	(1,943,047)
A20200	攤銷費用	12,813	28,433				
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(5,207)	(6,649)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,234	3,615	C00100	舉借(償還)短期借款	(351,717)	509,415
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	417	C01600	舉借長期借款	190,066	-
A23100	處分投資利益	(10,732)	(13,814)	C01700	償還長期借款	(277,036)	(257,777)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(22,456)	(14,886)	C04500	發放現金股利	(1,338,000)	(1,338,000)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	473,544	835,223	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,776,687)	(1,086,362)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動淨(增加)減少	(700,000)	(743,406)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	614,318	1,993,200
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(13,234)	14,430	E00100	期初現金及約當現金餘額	7,483,517	5,490,317
A31150	應收帳款(增加)減少	149,626	(246,106)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$8,097,835	\$7,483,517
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	(7,562)	15,572				
A31180	其他應收款(增加)減少	198,257	199,380				
A31190	其他應收款一關係人(增加)減少	(6,625)	1,959				
A31200	存貨淨額(增加)減少	119,106	295,796				
A31220	預付款項(增加)減少	(8,951)	1,469				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(5,487)	(497)				
A32130	應付票據增加(減少)	684	(4,997)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(66,849)	(73,076)				
A32160	應付帳款一關係人增加(減少)	147,880	(51,084)				
A32180	其他應付款增加(減少)	427,508	(32,709)				
A32210	預收貨款增加(減少)	982	648				
A32230	其他流動負債增加(減少)	61,558	(21,355)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	(4,184)	(4,907)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,322,913	5,320,894				
A33100	收取之利息	59,465	41,660				
A33300	支付之利息	(17,108)	(20,403)				
A33500	支付之所得稅	(412,274)	(319,542)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,952,996	5,022,609				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭維德



會計主管：劉素英

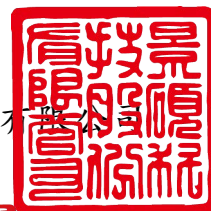


聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止)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國際會計準則第二十七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：景碩科技股份有限公司



負 責 人：童 子



中華民國一〇三年一月二十七日

會計師查核報告

景碩科技股份有限公司 公鑒：

景碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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，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，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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達景碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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。

景碩科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一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。

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：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(91)台財證(六)第 144183 號

黃益輝

黃益輝

會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一〇三年一月二十七日

景碩科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$9,787,827	26	\$9,634,725	27	\$8,018,640	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	5,135,128	14	4,406,459	12	3,734,083	11
1125	備供出售金融資產	四及六.3	57,715	-	63,835	-	56,015	-
1147	無活絡市場之債券投資	四、六.4及八	507,379	1	429,002	1	420,000	1
1150	應收票據淨額	四及六.5	69,383	-	56,149	-	70,580	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	3,013,640	8	3,137,105	9	2,804,147	8
1180	應收帳款－關係人	四、六.6及七	560,469	2	475,769	1	857,457	2
1200	其他應收款		494,726	1	693,686	2	860,058	3
1210	其他應收款－關係人	七	1,929	-	1,012	-	-	-
1310	存貨淨額	四及六.7	2,005,497	5	1,973,615	6	2,362,649	7
1410	預付款項	七	112,669	-	89,773	-	96,073	-
1470	其他流動資產		65,810	-	57,318	-	57,871	-
11XX	流動資產合計		21,812,172	57	21,018,448	58	19,337,573	55
	非流動資產							
1546	無活絡市場之債券投資－非流動	四、六.4及八	49	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	14,756,743	39	14,136,096	39	14,320,324	41
1780	無形資產	四及六.9	14,159	-	8,098	-	24,979	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	20	-	13,396	-	6,797	-
1915	預付設備款	四、六.8及八	1,210,342	3	679,619	2	1,237,476	3
1995	其他非流動資產	六.10、七及八	318,857	1	334,377	1	336,018	1
15XX	非流動資產合計		16,300,170	43	15,171,586	42	15,925,594	45
1XXX	資產總計		\$38,112,342	100	\$36,190,034	100	\$35,263,167	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

經理人：郭明輝

會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11	\$1,581,454	4	\$1,798,649	5	\$708,435	2
2150	應付票據		40,069	-	40,312	-	47,658	-
2160	應付票據－關係人	七	-	-	-	-	6,284	-
2170	應付帳款		1,885,552	5	1,914,125	5	1,826,951	5
2180	應付帳款－關係人	七	163	-	-	-	-	-
2200	其他應付款	六.12及七	2,849,160	8	2,251,528	6	2,614,227	7
2230	當期所得稅負債	四及六.23	1,068,279	3	943,055	3	768,861	2
2300	其他流動負債	六.13	1,578,621	4	1,219,948	4	964,274	3
21XX	流動負債合計		9,003,298	24	8,167,617	23	6,936,690	19
	非流動負債							
2540	長期借款	六.14及八	1,389,521	4	2,509,292	7	3,790,234	11
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	26,402	-	13,396	-	17,404	-
2600	其他非流動負債	四、六.15及六.16	163,981	-	167,211	-	105,225	-
25XX	非流動負債合計		1,579,904	4	2,689,899	7	3,912,863	11
2XXX	負債總計		10,583,202	28	10,857,516	30	10,849,553	30
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.17						
3110	普通股		4,460,000	12	4,460,000	12	4,460,000	13
3200	資本公積	六.17	5,863,612	15	5,853,673	16	5,850,000	17
3300	保留盈餘	六.17						
3310	法定盈餘公積		2,365,481	6	2,085,712	6	1,805,847	5
3320	特別盈餘公積		74,424	-	-	-	300,128	1
3350	未分配盈餘		12,206,545	32	10,661,250	29	9,225,772	26
3400	其他權益		108,879	-	(74,424)	-	59,613	-
36XX	非控制權益	六.17	2,450,199	7	2,346,307	7	2,712,254	8
3XXX	權益總計		27,529,140	72	25,332,518	70	24,413,614	70
	負債及權益總計		\$38,112,342	100	\$36,190,034	100	\$35,263,167	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童于瞻

經理人：郭明耀

會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一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)

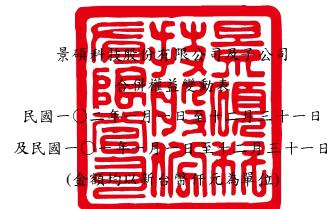
代碼	項 目	附註	民國一〇二年度		民國一〇一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$23,102,827	100	\$22,034,283	100
5000	營業成本		(16,898,393)	(73)	(16,810,228)	(76)
5900	營業毛利		6,204,434	27	5,224,055	24
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(580,280)	(2)	(501,419)	(2)
6200	管理費用		(891,691)	(4)	(763,620)	(4)
6300	研發費用		(1,297,062)	(6)	(1,157,592)	(5)
	營業費用合計		(2,769,033)	(12)	(2,422,631)	(11)
6900	營業利益		3,435,401	15	2,801,424	13
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.21及七	178,917	1	123,029	1
7020	其他利益及損失	六.21及七	104,619	-	19,146	-
7050	財務成本	六.21及七	(55,589)	-	(71,623)	(1)
	營業外收入及支出合計		227,947	1	70,552	-
7900	稅前淨利		3,663,348	16	2,871,976	13
7950	所得稅費用	四及六.23	(547,094)	(2)	(496,304)	(2)
8200	本期淨利		3,116,254	14	2,375,672	11
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		323,579	1	(248,048)	(1)
8320	備供出售金融資產未實現評價損益		(535)	-	7,820	-
8360	確定福利計畫之精算利益(損失)		13,395	-	(37,347)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(19,205)	-	10,607	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		317,234	1	(266,968)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$3,433,488	15	\$2,108,704	10
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$3,224,093	14	\$2,790,562	13
8620	非控制權益		(107,839)	-	(414,890)	(2)
			\$3,116,254	14	\$2,375,672	11
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$3,420,791	15	\$2,619,178	12
8720	非控制權益		12,697	-	(510,474)	(2)
			\$3,433,488	15	\$2,108,704	10
9750	基本每股盈餘	六.24	\$7.23		\$6.26	
9850	稀釋每股盈餘	六.24	\$7.12		\$6.16	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童千貴

經理人：郭明良

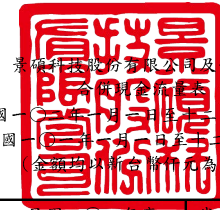
會計主管：劉素貞



代碼	項 目	附註	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			
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價損益				
A1	民國一〇一年一月一日餘額	六.17	\$4,460,000	\$5,850,000	\$1,805,847	\$300,128	\$9,225,772	\$51,787	\$7,826	\$21,701,360	\$2,712,254	\$24,413,614	
B1	一〇〇年度盈餘指撥及分配												
B17	提列法定盈餘公積				279,865		(279,865)			-		-	
B5	特別盈餘公積迴轉					(300,128)	300,128			-		-	
D1	普通股現金股利	六.22					(1,338,000)			(1,338,000)		(1,338,000)	
D1	民國一〇一年度淨利(損)						2,790,562			2,790,562	(414,890)	2,375,672	
D3	民國一〇一年度其他綜合損益						(37,347)	(141,857)	7,820	(171,384)	(95,584)	(266,968)	
D5	本期綜合損益總額			-	-	-	-	2,753,215	(141,857)	7,820	2,619,178	(510,474)	2,108,704
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六.17		3,673						3,673	(3,673)	-	
O1	非控制權益增減										148,200	148,200	
A1	民國一〇二年一月一日餘額			4,460,000	5,853,673	2,085,712	-	10,661,250	(90,070)	15,646	22,986,211	2,346,307	25,332,518
B1	一〇一年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	六.22			279,769		(279,769)			-		-	
B3	提列特別盈餘公積					74,424	(74,424)			-		-	
B5	普通股現金股利						(1,338,000)			(1,338,000)		(1,338,000)	
D1	民國一〇二年度淨利(損)						3,224,093			3,224,093	(107,839)	3,116,254	
D3	民國一〇二年度其他綜合損益	六.22					13,395	183,838	(535)	196,698	120,536	317,234	
D5	本期綜合損益總額			-	-	-	-	3,237,488	183,838	(535)	3,420,791	12,697	3,433,488
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額				9,939						9,939	(9,939)	-
O1	非控制權益增減											101,134	101,134
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額		\$4,460,000	\$5,863,612	\$2,365,481	\$74,424	\$12,206,545	\$93,768	\$15,111	\$25,078,941	\$2,450,199	\$27,529,140	

(請參閱合併財務報表附註)





景碩科技股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國一〇二一年一月三十一日
及民國一〇二〇年一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	民國一〇二年度	民國一〇一年度	代 碼	項 目	民國一〇二年度	民國一〇一年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$3,663,348	\$2,871,976	B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,629,501)	(2,719,714)
A20000	調整項目：			B02800	出售不動產、廠房及設備	17,859	11,176
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B00400	處分備供出售金融資產	10,597	-
A20300	呆帳費用(回升利益)	(27,767)	(6,429)	B00600	取得無活絡市場之債券投資	(78,426)	(9,002)
A21200	利息收入	(87,324)	(84,337)	B03800	存出保證金(增加)減少	24,578	(15,543)
A20900	利息費用	55,589	71,623	B04500	取得無形資產	(21,302)	(13,644)
A20100	折舊費用	2,915,154	2,819,241	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(3,676,195)	(2,746,727)
A20200	攤銷費用	15,563	30,485				
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(7,308)	(6,649)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,234	19,889	C00100	舉借(償還)短期借款	(217,195)	1,090,214
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	417	C01600	舉借長期借款	305,065	75,000
A23100	處分投資利益	(10,732)	(14,553)	C01700	償還長期借款	(1,070,196)	(1,097,965)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(22,949)	(15,157)	C04500	發放現金股利	(1,338,000)	(1,338,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金增加(減少)	14,349	29,546
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動淨(增加)減少	(700,000)	(642,666)	C05800	非控制權益增加(減少)	221,670	52,616
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(13,234)	14,431	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,084,307)	(1,188,589)
A31150	應收帳款(增加)減少	150,701	(326,271)				
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(84,700)	381,688	DDDD	匯率變動影響數	(163,629)	112,276
A31180	其他應收款(增加)減少	188,275	175,811				
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(917)	(1,012)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	153,102	1,616,085
A31200	存貨淨額(增加)減少	(31,882)	389,034	E00100	期初現金及約當現金餘額	9,634,725	8,018,640
A31220	預付款項(增加)減少	(22,896)	6,300	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$9,787,827	\$9,634,725
A31240	其他流動資產(增加)減少	(8,492)	553				
A31990	長期預付租金(增加)減少	(9,058)	17,184				
A32130	應付票據增加(減少)	(243)	(7,346)				
A32140	應付票據－關係人增加(減少)	-	(6,284)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(28,573)	87,174				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	163	-				
A32180	其他應付款增加(減少)	515,199	(12,614)				
A32210	預收貨款增加(減少)	(12,026)	15,941				
A32230	其他流動負債增加(減少)	16,059	(18,244)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	(4,184)	(4,907)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,450,000	5,755,278				
A33100	收取之利息	98,539	74,626				
A33300	支付之利息	(56,613)	(68,669)				
A33500	支付之所得稅	(414,693)	(322,110)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	6,077,233	5,439,125				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭明修



會計主管：劉素真



附件四

景碩科技股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額_ROC GAAP	\$9,099,590,169
減：採用 IFRS 差異之影響數	(130,532,558)
小計	8,969,057,611
加：102 年度其他綜合損益-確定福利之精算損益影響數	13,394,792
加：102 年度稅後淨利	3,224,093,240
加：特別盈餘公積迴轉	74,424,187
可分配盈餘	12,280,969,830
減：提列法定公積 10%	(322,409,324)
提列特別盈餘公積	-
股東紅利(現金\$3.5 元/股)	(1,561,000,000)
小計	(1,883,409,324)
期末未分配盈餘合計	\$10,397,560,506
員工紅利現金	\$492,103,547
董事酬勞	\$29,761,081

董事長：



經理人：



主辦會計：



附件五

景碩科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第六條：審查程序</p> <p>(一)申請</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度，並建立『資金貸與備查簿』，詳細記載資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、資金貸與他人之必要性及合理性、資金貸與對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值相關資訊。</p> <p>(二)徵信及風險評估</p> <p>本公司依據其出具之『融資申請書』，應由財務處就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，擬徵信報告。</p> <p>(三)保全</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務處之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>(四)授權範圍</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務處徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董</p>	<p>第六條：審查程序</p> <p>(一)申請</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度，並建立『資金貸與備查簿』，詳細記載資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、資金貸與他人之必要性及合理性、資金貸與對象之徵信及風險、對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響、應否取得擔保品及擔保品之評估價值相關資訊。</p> <p>(二)徵信及風險評估</p> <p>本公司依據其出具之『融資申請書』，應由財務處就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，擬徵信報告。</p> <p>(三)保全</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務處之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>(四)授權範圍</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務處徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，但貸與金額在新台幣壹仟萬元以內者，得經董事長核准後先行辦理貸款，再提董事會</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十四條第一項之規定，修正資金貸與應經董事會決議後始得辦理，不得授權其他人決定。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>追認之。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第二項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	
<p>第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>借款人於貸款到期時，應即還清本息。違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p>	<p>第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條規定，修正短期資金融通貸與他人期限屆滿，不得經董事會同意展延還款期限。</p>
<p>第十條：</p> <p>本公司之子公司如擬將資金貸與他人者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，經<u>子公司</u>董事會核准，並應依所定作業程序辦理。</p> <p><u>子公司應每月編製上月份資金貸與</u></p>	<p>第十條：</p> <p>本公司之子公司如擬將資金貸與他人者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，經<u>本公司</u>董事會核准，並應依所定作業程序辦理。</p>	<p>因應實務需求及落實子公司監理作業，予以修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>他人明細表，送本公司財務處辦理公告申報。</u></p> <p><u>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有主管機關規定之各項應公告申報之事項，由本公司為之。</u></p>		
<p>第十二條：</p> <p>本作業程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年一月三十日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p> <p>第四次修訂於中華民國一百零一年六月十八日</p> <p>第五次修訂於中華民國一百零二年六月十七日</p> <p><u>第六次修訂於中華民國一百零三年六月十九日</u></p>	<p>第十二條：</p> <p>本作業程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年一月三十日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p> <p>第四次修訂於中華民國一百零一年六月十八日</p> <p>第五次修訂於中華民國一百零二年六月十七日</p>	<p>新增修訂日期。</p>

附件六

景碩科技股份有限公司
背書保證作業程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第九條：</p> <p>本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，經<u>子</u>公司董事會核准，並應依所定作業程序辦理。</p> <p><u>子公司應每月編製上月份背書保證明細表，送本公司財務處辦理公告申報。</u></p> <p>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有主管機關規定之各項應公告申報之事項，由本公司為之。</p>	<p>第九條：</p> <p>本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，子公司應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，經<u>本</u>公司董事會核准，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有主管機關規定之各項應公告申報之事項，由本公司為之。</p> <p>前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額佔本公司淨值比例計算之。</p>	<p>因應實務需求及落實子公司監理作業，予以修訂。</p>
<p>第十一條：</p> <p>本程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年六月二十八日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十五年六月十九日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p> <p>第五次修訂於中國民國一百零一年六月十八日</p> <p>第六次修訂於中華民國一百零二年六月十七日</p> <p><u>第七次修訂於中華民國一百零三年六月十九日</u></p>	<p>第十一條：</p> <p>本程序應依相關規定經審計委員會同意，再經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國九十一年五月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國九十二年六月二十八日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十五年六月十九日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十九年六月十八日</p> <p>第五次修訂於中國民國一百零一年六月十八日</p> <p>第六次修訂於中華民國一百零二年六月十七日</p>	<p>新增修訂日期。</p>

附件七

景碩科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、略。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</u></p> <p>三、~八、略。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、略。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及<u>其他固定資產。</u></p> <p>三、~八、略。</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條規定，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍。</p>
<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、略。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法令進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法令得從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p>	<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、略。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法令進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。自民國一〇三年一月一日起則改適用國際會計準則公報第二十四號規定，而民國一〇一年度為財務報表比較參照之目的，亦應同步參照國際會計準則規定認定。</u></p> <p>四、<u>子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定</u></p>	<p>一、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第四條規定，酌作文字修訂。</p> <p>二、條款順序調整，故酌修條文編碼。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>六</u>、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p><u>七</u>、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>者。自民國一〇二年一月一日起則改適用國際會計準則公報第二十七號規定，而民國一〇一年度為財務報表比較參照之目的，亦應同步參照國際會計準則規定認定。</p> <p><u>五</u>、專業估價者：指不動產估價師或其他依法令得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p><u>六</u>、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p><u>七</u>、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p><u>八</u>、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	
<p><u>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</u></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依據本公司核決權限之規定，由相關</p>	<p><u>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</u></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)略。</p> <p>(二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為</p>	<p>一、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條規定，爰修正有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。</p> <p>二、酌文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認。</p> <p>(三)略。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱<u>會計研究發展基金會</u>）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.~2.略。</p> <p>(四)~(五)略。</p>	<p>之，依據本公司核決權限之規定，由相關單位主管分層負責辦理外，其每筆交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應提報董事會同意或追認。</p> <p>(三)略。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.~2.略。</p> <p>(四)~(五)略。</p>	

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、~三、略。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見之規定，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> <p>(二) 略。</p>	<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、~三、略。</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見之規定，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> <p>(二)略。</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產或設備處理程序辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，並應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得或處分不動產或其他固定資產處理程序辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，並應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且</p>	<p>一、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條規定，向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，故得依公司所定處理程序之核決權限辦理。</p> <p>二、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正有關其他固定資產及</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。與子公司間取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(一)~(七)略。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 1.~3.略。 <u>本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</u></p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用</p>	<p>交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應將下列資料，提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。與子公司間取得或處分供營業使用之<u>機器設備</u>，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(一)~(七)略。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項— <u>且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</u></p> <p>1.~3.略。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合</p>	<p>供營業使用機器設備之文字。</p> <p>三、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定，考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰修正本條文第三項第六款文字。</p> <p>四、本條文第三項第五款酌作文字調整</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>1.~2.略。</p> <p>3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(七)略。</p>	<p>理性之評估規定：</p> <p>1.~2.略。</p> <p>3.與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>(七)略。</p>	
<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)~(三)略。</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>1.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>2. 略。</p>	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)~(三)略。</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>1.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>2. 略。</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。</p>
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、~四、略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四)略。</p>	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、~四、略。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(二)~(二)略。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四)略。</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條規定，明定事後應提報最近期董事會。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二)~(三)略。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.略。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為 	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)~(三)略。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 略。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.~6.略。 <p>(五)略。</p> <p>二、~三、略。</p>	<p>一、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定，申購或贖回國內貨幣市場基金及證券商於初級市場認購之有價證券，均納入排除公告之適用範圍。。</p> <p>二、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正有關供營業使用機器設備之文字。</p> <p>三、酌文字修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5.~6.略。</p> <p>(五)略。</p> <p>二、~三、略。</p>		
<p><u>第十四之一條：本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p>	無。	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十三之二條規定，明定本準則有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。
<p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過，<u>並應依所定作業程序辦理。</u></p> <p>二、~四、略。</p>	<p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過，修正時亦同。</p> <p>二、~四、略。</p>	酌文字修訂。