

景碩科技股份有限公司 106 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 106 年 5 月 26 日(星期五)上午 9 時正(8 時 30 分開始報到)

地 點：桃園市新屋區中華路 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 445,450,000 股，出席股東連同委託代理人所代表之出席股份總數計 340,102,737 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 332,136,388 股，出席比例為 76.35%。

列席董事成員：郭明棟 童子賢 吳薌薌 蘇艷雪 鄭中人 陳進財 黃春寶 吳輝煌

列席：安永聯合會計師事務所 洪茂益會計師 黃益輝會計師

楊琇瑗律師



主席：董事長 郭明棟

記錄：劉素真



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 105 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說 明：民國 105 年度營業報告書請參閱附件一。

(二) 案 由：本公司審計委員會審查 105 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。

(三) 案 由：本公司 105 年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

1. 依本公司章程第 24 條關於員工及董事酬勞分配成數，公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。
2. 本公司 105 年度擬分派董事酬勞新台幣 20,910,710 元及員工酬勞新台幣 343,533,107 元，擬全數以現金發放。
3. 本案業經薪資報酬委員會審議及董事會決議通過。

二、承認事項

(一) 案 由：本公司 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：本公司 105 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總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 314,800,806 權(其中以電子方式行使表決權數 311,814,051 權)，反對 38,817 權(其中以電子方式行使表決權數 38,817 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 25,263,114 權(其中以電子方式行使表決權數 20,283,520 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：本公司 105 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)
說明：

1. 本公司民國 105 年度稅後淨利為新台幣 2,233,704,590 元，加計期初可供分配盈餘新台幣 12,930,624,282 元並扣除 105 年度其他綜合損益（確定福利計畫之精算損失）新台幣 958,296 元，可供分配盈餘為新台幣 15,163,370,576 元，依公司法及公司章程規定提列法定盈餘公積新台幣 223,370,459 元及特別盈餘公積新台幣 613,195 元後，擬分派股東股利新台幣 1,336,350,000 元，每股配發新台幣 3 元，全數以現金方式發放。
2. 盈餘分配案業經民國 106 年 2 月 8 日董事會決議通過，請參閱附件四。
3. 盈餘分派案俟股東會通過後，授權董事會另訂配發相關事宜，股東之現金股利配發不足一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人調整之。
4. 本次配發股利，如嗣後因本公司流通在外股數發生變動，致配息比例發生異動而需修正時，擬請股東會在上述分派金額之範圍內授權董事會調整之。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 315,287,806 權(其中以電子方式行使表決權數 312,301,051 權)，反對 39,822 權(其中以電子方式行使表決權數 39,822 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 24,775,109 權(其中以電子方式行使表決權數 19,795,515 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

三、討論及選舉事項

(一) 案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 公決。(董事會提)
說明：

1. 配合公司實際需要，擬修訂本公司「公司章程」。
2. 「公司章程」條文修訂對照表請詳附件五。
3. 謹 提請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 299,612,806 權(其中以電子方式行使表決權數 296,626,051 權)，反對 40,817 權(其中以電子方式行使表決權數 40,817 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 40,449,114 權(其中以電子方式行使表決權數 35,469,520 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「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。(董事會提)

說明：

1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十四條規定擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
2. 本案經審計委員會審議通過。
3. 「資金貸與他人作業程序」條文修正對照表，請詳附件六。
4. 謹 提請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 298,323,536 權(其中以電子方式行使表決權數 295,336,781 權)，反對 48,092 權(其中以電子方式行使表決權數 48,092 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 41,731,109 權(其中以電子方式行使表決權數 36,751,515 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「背書保證作業程序」案，提請 公決。(董事會提)

說明：

1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第五條規定，擬修訂本公司「背書保證作業程序」。
2. 本案經審計委員會審議通過。
3. 「背書保證作業程序」條文修正對照表，請詳附件七。
4. 謹 提請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 298,332,811 權(其中以電子方式行使表決權數 295,346,056 權)，反對 40,817 權(其中以電子方式行使表決權數 40,817 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 41,729,109 權(其中以電子方式行使表決權數 36,749,515 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(四) 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：

1. 依金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號及配合實務作業所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
2. 本案經審計委員會審議通過。
3. 「取得或處分資產處理程序」條文修正對照表，請詳附件八。
4. 謹 提請討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 298,331,806 權(其中以電子方式行使表決權數 295,345,051 權)，反對 41,822 權(其中以電子方式行使表決權數

41,822 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 41,729,109 權(其中以電子方式行使表決權數 36,749,515 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(五) 案由：本公司董事補選案，提請 選舉。(董事會提)

說明：

1. 本公司第六屆董事缺額一席。擬提請 106 年股東常會補選之，新任董事於選任後即就任，其任期與本屆董事相同，任期自 106 年 5 月 26 日起至 107 年 6 月 10 日止。
2. 依據本公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度，本次選舉案之董事候選人名單，業經本公司 106 年 3 月 30 日董事會審查通過，董事候選人名單如下：

候選人一

姓名：陳河旭

學歷：清華大學物理系

經歷：景碩科技股份有限公司總經理及摩托羅拉公司製造經理

現職：景碩科技股份有限公司總經理、晶碩光學股份有限公司董事、復揚科技股份有限公司董事

持有股份：361,002 股

選舉結果：經出席股東投票後，由主席宣布當選名單如下：

職 稱	戶 號	戶 名	當選權數
董 事	17	陳 河 旭	253,678,616 權

(六) 案由：討論解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。(董事會提)

說明：

1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
2. 在無損及本公司利益前提下，爰依公司法 209 條規定，擬請股東會許可解除本公司第六屆補選董事競業禁止之限制。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 340,102,737 權(其中以電子方式行使表決權數 332,136,388 權)；經票決結果，贊成 239,248,597 權(其中以電子方式行使表決權數 236,259,842 權)，反對 50,400,067 權(其中以電子方式行使表決權數 50,400,067 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 50,454,073 權(其中以電子方式行使表決權數 45,476,479 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 (本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

附件一

105 年度營業報告書

(一) 105 年度營業報告

2016 年上半年半導體產業在消化庫存中渡過，整體表現相對較弱，到了 2016 年下半年庫存消化完畢進而需要補給庫存，需求與價格的改善也提升了半導體營收的表現。總體來說，研究機構 Gartner 認為 2016 年全球半導體營收達 3,396.84 億美元，比起 2015 年的 3,347.68 億美元，表現僅約持平。

2016 年通訊市場的成長與 PC 市場的衰退仍舊形成一種互相抵消的狀態，無線通訊營收在智慧型手機與記憶體帶動下，成長 9.6%，可是 PC 與平板電腦的半導體市場卻衰退 8.3%。綜觀全球景氣的發展，儘管許多國家已經推出極度寬鬆的貨幣政策、營造寬鬆的信用環境，並進行各項財政整頓，但隨著美國聯邦準備理事會（Fed）於 2016 年底開始升息且預測 2017 年還會再升息 3 次，這些行動似乎也即將宣告終止；此外，全球金融危機所遺留下來的各項問題雖已逐漸消失，但結構性的問題依然存在，譬如：人口高齡化、長時間的資本存量投資不足、科技創新放緩和積極樂觀心態下滑等，這些問題除了影響消費與投資，也會降低全球經濟成長的未來潛能。

本公司 105 年之母公司個體營收為新台幣（以下同）17,931,850 仟元，較去年同期 17,827,251 仟元約成長 0.59%，稅後淨利 2,233,705 仟元較前一年的 2,903,952 仟元，約減少 23.08%；合併營收 23,165,066 仟元，較去年同期 23,061,311 仟元約增加 0.45%，稅後淨利 2,073,028 仟元較前一年的 2,729,526 仟元，約減少 24.05%。主要係 2016 下半年公司大量投注資本支出及開辦費用在新豐廠，步伐調整週期過後，2017 年將重新迎向曙光。

單位：新台幣仟元

個體財報項目	105 年	104 年	成長率 %
營業收入	17,931,850	17,827,251	0.59%
營業毛利	4,709,722	5,313,503	-11.36%
營業利益	2,691,712	3,509,636	-23.31%
稅前淨利	2,627,932	3,347,502	-21.50%
稅後淨利	2,233,705	2,903,952	-23.08%
每股盈餘	5.01 元	6.51 元	

單位：新台幣仟元

合併財報項目	105 年	104 年	成長率 %
營業收入	23,165,066	23,061,311	0.45%
營業毛利	5,750,545	5,961,602	-3.54%
營業利益	2,589,772	3,063,724	-15.47%
稅前淨利	2,569,458	3,205,248	-19.84%
稅後淨利	2,073,028	2,729,526	-24.05%
淨利(損)歸屬於：			
母公司業主	2,233,705	2,903,952	
非控制權益	-160,677	-174,426	
每股盈餘	5.01 元	6.51 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

展望2017年，Deutsche Bank認為資料中心市場預計將成長10%，汽車市場將成長9%，通訊市場將成長7%，消費性與工業市場也可成長4%。WSTS則是認為半導體的記憶體與感測器市場是亮點，也成為帶動2017年半導體成長的主要晶片類別。至於International Business Strategies則是認為資料中心與汽車市場成為2017年帶動半導體成長的兩大主力。

電子/半導體產業現在正在發展的應用有輔助自動駕駛，虛擬實境，雲端物聯網等等，雖然尚未成熟，但卻是市場規模巨大的明日之星。據調研機構Gartner推估，僅物聯網裝置一類，每年將以30%的複合成長率向上推進，未來可能的商機無限。景碩發展最快的SiP基板，FCCSP基板，高密度嵌入式基板，即是為了這些產業趨勢而做的準備。

然唯一必須謹慎面對的是各種手持式裝置，儘管手機半導體因市場加速移轉到智慧型手機和4G LTE而維持穩健銷售，但令人擔憂的是高階低價的產品趨勢，可能減緩半導體全年的銷售成長。

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 10 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。

(三) 未來公司發展策略：

未來可攜式、可穿戴式裝置的零組件微縮趨勢仍將持續，相關SiP基板，FCCSP基板，高密度嵌入式基板需求仍然強勁，這些都是應用於現在產品，以及過渡到未來虛擬實境，雲端物聯網終端裝置所需要的基板產品。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105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 106年 3 月 30 日

附件三

會計師查核報告

景碩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

景碩科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達景碩科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與景碩科技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，對景碩科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

景碩科技股份有限公司民國一〇五年度營業收入為新台幣17,931,850仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸及美國等多國市場，其中因應部分國外客戶之需求設置國外倉庫，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，包括抽核國外倉庫認列收入之適當性，取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，檢視收入認列時點是否與合約或訂單所載內容一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

關係人交易

景碩科技股份有限公司因應集團整體營運之規劃，民國一〇五年度處分部分營運設備予關聯企業復揚科技股份有限公司金額新台幣241,776仟元，此關係人交易係財務報導期間所發生之重大事件，且由於非屬一般例行性交易及交易金額重大，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)取得雙方簽屬之合約以了解交易事項之目的、價格及收款條件，評估交易發生之合理性及出售價款訂定之依據，評估並測試管理階層針對關係人交易所建立之內部控制的有效性(包括：董事會或適當管理階層核准，及檢視是否遵循公司訂定取得或處分資產處理程序)。本會計師亦考量個體財務報表附註七中有關關係人交易揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入景碩科技股份有限公司之個體財務報表中，間接採權益法認列之被投資公司復揚科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣432,689仟元，占個體資產總額之1.22%，民國一〇五年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(12,783)仟元，占個體稅前淨利之(0.49)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣(4,528)仟元，占個體其他綜合損益淨額之2.31%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估景碩科技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景碩科技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。

景碩科技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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對景碩科技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，以及使景碩科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致景碩科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對景碩科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(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



中華民國一〇六年二月八日

景碩科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$9,833,450	28	\$10,998,903	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	2,839,333	8	3,524,742	10
1147	無活絡市場之債券投資	四及六.3	423,057	1	423,057	1
1150	應收票據淨額	四及六.4	3,030	-	1,835	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	2,513,446	7	2,920,639	8
1180	應收帳款－關係人	四、六.5及七	33,730	-	21,759	-
1200	其他應收款		243,431	1	281,480	1
1210	其他應收款－關係人	七	314,027	1	7,489	-
1310	存貨淨額	四及六.6	1,318,258	4	1,317,749	4
1410	預付款項		73,942	-	115,144	-
1470	其他流動資產		29,811	-	72,238	-
11XX	流動資產合計		17,625,515	50	19,685,035	54
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.7	3,778,285	10	3,610,796	10
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、八及九	11,947,782	34	10,309,220	29
1780	無形資產	四及六.9	5,208	-	9,869	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	9,593	-	9,593	-
1915	預付設備款	四、六.8及九	2,133,188	6	2,452,423	7
1995	其他非流動資產	六.10	3,838	-	2,202	-
15XX	非流動資產合計		17,877,894	50	16,394,103	46
1XXX	資產總計		\$35,503,409	100	\$36,079,138	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟

經理人：陳河旭

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)

民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$1,277,100	4	\$1,831,266	5
2150	應付票據		43,498	-	49,834	-
2170	應付帳款		1,074,861	3	1,049,302	3
2180	應付帳款－關係人	七	207,877	1	428,877	1
2200	其他應付款	六.12及七	2,414,819	7	3,094,451	9
2230	當期所得稅負債	四及六.22	469,126	1	541,841	2
2300	其他流動負債	六.13	324,358	1	329,589	1
21XX	流動負債合計		<u>5,811,639</u>	<u>17</u>	<u>7,325,160</u>	<u>21</u>
	非流動負債					
2540	長期借款	六.14及八	788,700	2	288,860	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	351	-	39,834	-
2600	其他非流動負債	四、六.15及六.16	33,009	-	34,148	-
25XX	非流動負債合計		<u>822,060</u>	<u>2</u>	<u>362,842</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>6,633,699</u>	<u>19</u>	<u>7,688,002</u>	<u>22</u>
	權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股		4,460,000	12	4,460,000	12
3200	資本公積	六.17	5,939,819	17	5,939,819	16
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		3,340,018	9	3,049,623	8
3350	未分配盈餘		15,163,371	43	14,780,095	41
3400	其他權益		(613)	-	194,484	1
3500	庫藏股票	六.17	(32,885)	-	(32,885)	-
3XXX	權益總計		<u>28,869,710</u>	<u>81</u>	<u>28,391,136</u>	<u>78</u>
	負債及權益總計		<u>\$35,503,409</u>	<u>100</u>	<u>\$36,079,138</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟

經理人：陳河旭

會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四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	民國一〇五年度		民國一〇四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.18及七 七	\$17,931,850	100	\$17,827,251	100
5000	營業成本		(13,222,128)	(74)	(12,513,748)	(70)
5900	營業毛利		4,709,722	26	5,313,503	30
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(204,559)	(1)	(170,374)	(1)
6200	管理費用		(859,383)	(5)	(620,887)	(3)
6300	研發費用		(954,068)	(5)	(1,012,606)	(6)
	營業費用合計		(2,018,010)	(11)	(1,803,867)	(10)
6900	營業利益		2,691,712	15	3,509,636	20
7000	營業外收入及支出	六.20及七 六.20及七 六.20				
7010	其他收入		155,185	1	118,580	1
7020	其他利益及損失		8,391	-	66,432	-
7050	財務成本		(27,776)	-	(21,360)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(199,580)	(1)	(325,786)	(2)
	營業外收入及支出合計		(63,780)	-	(162,134)	(1)
7900	稅前淨利	四及六.22	2,627,932	15	3,347,502	19
7950	所得稅費用		(394,227)	(3)	(443,550)	(3)
8200	本期淨利		2,233,705	12	2,903,952	16
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之精算利益(損失)		(959)	-	(8,721)	-
8360	後續可能重分類至損益項目					
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(24,694)	-
8370	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份額		(234,931)	(1)	(72,922)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		39,834	-	12,397	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(196,056)	(1)	(93,940)	-
8500	本期綜合損益總額		\$2,037,649	11	\$2,810,012	16
9750	基本每股盈餘(元)	六.23	\$5.01		\$6.51	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.23	\$4.95		\$6.38	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明輝

經理人：陳河旭

會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司

個體綜合變動表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	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		3100	3200	3310	3350	3410	3425	3500	3XXX
A1	民國一〇四年一月一日餘額	\$4,460,000	\$5,939,819	\$2,687,890	\$14,030,597	\$255,009	\$24,694	\$-	\$27,398,009
B1	一〇三年度盈餘指撥及分配								
B5	提列法定盈餘公積			361,733	(361,733)				-
D1	普通股現金股利				(1,784,000)				(1,784,000)
D3	民國一〇四年度淨利				2,903,952				2,903,952
D5	民國一〇四年度其他綜合損益				(8,721)	(60,525)	(24,694)		(93,940)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	2,895,231	(60,525)	(24,694)	-	2,810,012
L1	庫藏股買回							(32,885)	(32,885)
A1	民國一〇四年十二月三十一日餘額	4,460,000	5,939,819	3,049,623	14,780,095	194,484	-	(32,885)	28,391,136
B1	一〇四年度盈餘指撥及分配								
B5	提列法定盈餘公積			290,395	(290,395)				-
D1	普通股現金股利				(1,559,075)				(1,559,075)
D3	民國一〇五年度淨利				2,233,705				2,233,705
D5	民國一〇五年度其他綜合損益				(959)	(195,097)	-		(196,056)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	2,232,746	(195,097)	-	-	2,037,649
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$4,460,000	\$5,939,819	\$3,340,018	\$15,163,371	\$(613)	\$-	\$(32,885)	\$28,869,710

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇五年度員工酬勞343,533仟元及董事酬勞20,911仟元已自當年度個體綜合損益表中扣除。

民國一〇四年度員工酬勞442,444仟元及董事酬勞26,026仟元已自當年度個體綜合損益表中扣除。

董事長：郭明棟



經理人：陳河旭



會計主管：劉素真





景新科技股份有限公司
個體現金流量表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四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 一〇五年度	民國 一〇四年度	代 碼	項 目	民國 一〇五年度	民國 一〇四年度
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	\$2,627,932	\$3,347,502	B00400	處分備供出售金融資產	-	46,520
A20000	調整項目：			B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(3,057)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(602,000)	-
A20100	折舊費用	2,259,944	1,953,230	B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,255,307)	(4,172,476)
A20200	攤銷費用	19,197	26,086	B02800	處分不動產、廠房及設備	241,776	5
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	4,289	(17,179)	B03800	存出保證金(增加)減少	(1,636)	3,145
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(10,159)	(24,447)	B04500	取得無形資產	(14,536)	(24,028)
A20900	利息費用	27,776	21,360	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(4,631,703)	(4,149,891)
A21200	利息收入	(62,885)	(76,970)				
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	199,580	325,786	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	451	(5)	C00100	舉借(償還)短期借款	(554,166)	1,100,468
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	725	C01600	舉借長期借款	800,000	-
A23100	處分投資利益	-	(30,845)	C01700	償還長期借款	(303,111)	(339,432)
A23700	非金融資產減損損失	17,100	-	C03000	存入保證金增加	2,000	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(1,559,075)	(1,784,000)
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動淨(增加)減少	695,568	1,581,283	C04900	庫藏股票買回成本	-	(32,885)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(1,195)	2,523	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,614,352)	(1,055,849)
A31150	應收帳款(增加)減少	402,904	(499,791)				
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(11,971)	(20,751)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,165,453)	916,599
A31180	其他應收款(增加)減少	37,350	110,843	E00100	期初現金及約當現金餘額	10,998,903	10,082,304
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(306,538)	1,708	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$9,833,450	\$10,998,903
A31200	存貨淨額(增加)減少	(509)	4,075				
A31230	預付款項(增加)減少	41,202	(38,824)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	42,427	(24,680)				
A32130	應付票據增加(減少)	(6,336)	9,970				
A32150	應付帳款增加(減少)	25,559	122,233				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	(221,000)	181,562				
A32180	其他應付款增加(減少)	(262,715)	(77,360)				
A32210	預收貨款增加(減少)	760	(1,126)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(3,040)	254				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(4,098)	(4,241)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	5,511,593	6,872,921				
A33100	收取之利息	63,584	77,349				
A33300	支付之利息	(27,984)	(21,073)				
A33500	支付之所得稅	(466,591)	(806,858)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,080,602	6,122,339				

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：郭明誠

經理人：陳河旭

會計主管：劉素琪

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五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財務報導準則第十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：郭 明



中華民國一〇六年二月八日

會計師查核報告

景碩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

景碩科技股份有限公司及其子公司民國一○五年十二月三十一日及民國一○四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一○五年一月一日至十二月三十一日及民國一○四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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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○五年十二月三十一日及民國一○四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一○五年一月一日至十二月三十一日及民國一○四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查核簽證財務報表規則及一般公認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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與景碩科技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，對景碩科技股份有限公司及其子公司民國一○五年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

景碩科技股份有限公司及其子公司民國一○五年度認列營業收入為新台幣 23,165,066 仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸及美國等多國市場，其中因應部分國外客戶之需求設置國外倉庫，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，包括抽核國外倉庫認列收入之適當性，取得主要客戶之訂單或合約文件檢視其交易條件，檢視收入認列時點是否與合約或訂單所載內容一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

關係人交易

景碩科技股份有限公司及其子公司因應集團整體營運之規劃，民國一○五年度處分部分營運設備予關聯企業復揚科技股份有限公司金額新台幣 241,776 仟元，此關係人交易係財務報導期間所發生之重大事件，且由於非屬一般例行性交易及交易金額重大，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)取得雙方簽屬之合約以了解交易事項之目的、價格及收款條件，評估交易發生之合理性及出售價款訂定之依據，評估並測試管理階層針對關係人交易所建立之內部控制的有效性(包括：董事會或適當管理階層核准，及檢視是否遵循公司訂定取得或處分資產處理程序)。本會計師亦考量合併財務報表附註七中有關關係人交易揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入景碩科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一○五年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為新台幣 432,689 仟元，占合併資產總額之 1.05%，民國一○五年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(12,783)仟元，占合併稅前淨利之(0.50)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣(4,528)仟元，占合併其他綜合損益淨額之 1.38%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估景碩科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算景碩科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

景碩科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對景碩科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使景碩科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致景碩科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對景碩科技股份有限公司及其子公司民國一○五年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

景碩科技股份有限公司已編製民國一○五年度及民國一○四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○六年二月八日

景碩科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$11,212,646	27	\$12,746,307	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	3,268,435	8	3,536,370	8
1147	無活絡市場之債券投資	四、六.3及八	423,057	1	428,112	1
1150	應收票據淨額	四及六.5	3,030	-	1,835	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	3,197,829	8	3,590,193	8
1180	應收帳款－關係人	四、六.6及七	399,736	1	248,909	1
1200	其他應收款		289,514	1	336,543	1
1210	其他應收款－關係人	七	307,646	1	2,081	-
1310	存貨淨額	四及六.7	2,258,244	5	2,285,436	5
1410	預付款項		134,676	-	159,205	1
1470	其他流動資產		120,742	-	136,377	-
11XX	流動資產合計		21,615,555	52	23,471,368	55
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.4	50,000	-	50,000	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	432,689	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	16,578,663	40	16,150,904	38
1780	無形資產	四及六.10	18,820	-	30,280	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	9,882	-	9,880	-
1900	其他非流動資產	六.11及七	295,385	1	318,785	1
1915	預付設備款	四、六.9及九	2,252,721	6	2,607,515	6
15XX	非流動資產合計		19,638,160	48	19,167,364	45
1XXX	資產總計		\$41,253,715	100	\$42,638,732	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明輝

經理人：陳河旭

會計主管：劉素貞

景碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.12	\$2,228,478	6	\$3,095,030	7
2150	應付票據		48,092	-	55,484	-
2170	應付帳款		2,126,485	5	1,996,799	5
2180	應付帳款－關係人	七	16,059	-	-	-
2200	其他應付款	六.13及七	3,021,801	7	3,932,762	9
2230	本期所得稅負債	四及六.25	510,591	1	569,378	1
2250	負債準備	四及六.14	-	-	294	-
2300	其他流動負債	六.15	688,291	2	668,701	2
21XX	流動負債合計		8,639,797	21	10,318,448	24
	非流動負債					
2540	長期借款	六.16及八	1,508,390	4	1,366,299	4
2570	遞延所得稅負債	四及六.25	631	-	40,190	-
2600	其他非流動負債	四、六.17及六.18	90,128	-	85,994	-
25XX	非流動負債合計		1,599,149	4	1,492,483	4
2XXX	負債總計		10,238,946	25	11,810,931	28
	歸屬於母公司業主之權益					
31XX	股本	六.19				
3100	普通股		4,460,000	11	4,460,000	10
3200	資本公積	六.19	5,939,819	14	5,939,819	14
3300	保留盈餘	六.19				
3310	法定盈餘公積		3,340,018	8	3,049,623	7
3350	未分配盈餘		15,163,371	37	14,780,095	35
3400	其他權益		(613)	-	194,484	-
3500	庫藏股票	六.19	(32,885)	-	(32,885)	-
36XX	非控制權益	六.19	2,145,059	5	2,436,665	6
3XXX	權益總計		31,014,769	75	30,827,801	72
	負債及權益總計		\$41,253,715	100	\$42,638,732	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明輝

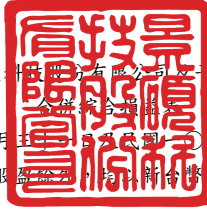
經理人：陳河旭

會計主管：劉素貞

景碩科技股份有限公司

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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	民國一〇五年度		民國一〇四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.20及七	\$23,165,066	100	\$23,061,311	100
5000	營業成本	七	(17,414,521)	(75)	(17,099,709)	(74)
5900	營業毛利		5,750,545	25	5,961,602	26
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(509,185)	(2)	(437,849)	(2)
6200	管理費用		(1,213,506)	(5)	(975,409)	(4)
6300	研發費用		(1,438,082)	(7)	(1,484,620)	(7)
	營業費用合計		(3,160,773)	(14)	(2,897,878)	(13)
6900	營業利益		2,589,772	11	3,063,724	13
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.23及七	195,672	1	309,476	1
7020	其他利益及損失	六.23	(131,897)	(1)	(110,984)	-
7050	財務成本	六.23	(71,306)	-	(56,968)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	(12,783)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		(20,314)	-	141,524	1
7900	稅前淨利		2,569,458	11	3,205,248	14
7950	所得稅費用	四及六.25	(496,430)	(2)	(475,722)	(2)
8200	本期淨利		2,073,028	9	2,729,526	12
8300	其他綜合損益	六.24				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫之精算利益(損失)		(959)	-	(8,721)	-
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		(361,332)	(1)	(116,596)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(24,694)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額		(4,528)	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		39,834	-	12,397	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(326,985)	(1)	(137,614)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$1,746,043	8	\$2,591,912	11
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$2,233,705	10	\$2,903,952	13
8620	非控制權益		(160,677)	(1)	(174,426)	(1)
			\$2,073,028	9	\$2,729,526	12
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$2,037,649	9	\$2,810,012	12
8720	非控制權益		(291,606)	(1)	(218,100)	(1)
			\$1,746,043	8	\$2,591,912	11
9750	基本每股盈餘(元)	六.26	\$5.01		\$6.51	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.26	\$4.95		\$6.38	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明



經理人：陳河



會計主管：劉素





景碩科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇五年一月一日至一月三十一日
及民國一〇四年一月一日至一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	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	3350	3410	3425	3500	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一〇四年一月一日餘額	\$4,460,000	\$5,939,819	\$2,687,890	\$14,030,597	\$255,009	\$24,694	\$-	\$27,398,009	\$2,654,765	\$30,052,774
B1	一〇三年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積			361,733	(361,733)				-		-
D1	普通股現金股利				(1,784,000)				(1,784,000)		(1,784,000)
D3	民國一〇四年度淨利(損)				2,903,952				2,903,952	(174,426)	2,729,526
D5	民國一〇四年度其他綜合損益				(8,721)	(60,525)	(24,694)		(93,940)	(43,674)	(137,614)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	2,895,231	(60,525)	(24,694)	-	2,810,012	(218,100)	2,591,912
L1	庫藏股買回							(32,885)	(32,885)		(32,885)
A1	民國一〇四年十二月三十一日餘額	4,460,000	5,939,819	3,049,623	14,780,095	194,484	-	(32,885)	28,391,136	2,436,665	30,827,801
B1	一〇四年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積			290,395	(290,395)				-		-
B5	普通股現金股利				(1,559,075)				(1,559,075)		(1,559,075)
D1	民國一〇五年度淨利(損)				2,233,705				2,233,705	(160,677)	2,073,028
D3	民國一〇五年度其他綜合損益				(959)	(195,097)			(196,056)	(130,929)	(326,985)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	2,232,746	(195,097)	-	-	2,037,649	(291,606)	1,746,043
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$4,460,000	\$5,939,819	\$3,340,018	\$15,163,371	\$(613)	\$-	\$(32,885)	\$28,869,710	\$2,145,059	\$31,014,769

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明雄



經理人：陳河旭



會計主管：劉素貞



景碩科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四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 一〇五年度	民國 一〇四年度	代 碼	項 目	民國 一〇五年度	民國 一〇四年度
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	\$2,569,458	\$3,205,248	B00400	處分備供出售金融資產	-	46,520
A20000	調整項目：			B00700	處分無活絡市場之債券投資	5,055	35,715
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(450,000)	-
A20100	折舊費用	3,464,017	3,196,903	B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,761,567)	(5,000,206)
A20200	攤銷費用	31,215	34,432	B02800	出售不動產、廠房及設備	260,601	1,680
A20300	呆帳費用(回升利益)	6,531	(19,603)	B03800	存出保證金(增加)減少	(4,813)	(363)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	(10,653)	(55,431)	B04500	取得無形資產	(20,457)	(44,806)
A20900	利息費用	71,306	56,968	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(4,971,181)	(4,961,460)
A21200	利息收入	(72,471)	(86,116)				
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	12,783	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	43,555	108,807	C00100	舉借(償還)短期借款	(866,552)	1,288,134
A23700	非金融資產減損損失	21,126	14,211	C01600	舉借長期借款	800,000	1,084,751
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(694,292)	(1,310,123)
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(增加)減少	278,588	1,623,650	C03000	存入保證金增加(減少)	7,273	(29,106)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(1,195)	4,417	C04500	發放現金股利	(1,559,075)	(1,784,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	386,860	(529,703)	C04900	購入庫藏股	-	(32,885)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(150,827)	187,497	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,312,646)	(783,229)
A31180	其他應收款(增加)減少	47,292	111,215				
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(305,565)	(774)	DDDD	匯率變動影響數	(2,510)	10,806
A31200	存貨淨額(增加)減少	27,192	(122,467)				
A31230	預付款項(增加)減少	24,529	(60,704)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,533,661)	1,204,692
A31240	其他流動資產(增加)減少	15,635	(44,397)	E00100	期初現金及約當現金餘額	12,746,307	11,541,615
A31990	長期預付租金(增加)減少	28,213	13,291	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$11,212,646	\$12,746,307
A32130	應付票據增加(減少)	(7,392)	14,473				
A32150	應付帳款增加(減少)	129,686	10,050				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	16,059	-				
A32180	其他應付款增加(減少)	(369,201)	73,374				
A32200	負債準備增加(減少)	(294)	(8)				
A32210	預收貨款增加(減少)	59,442	(11,246)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(3,469)	(2,035)				
A32240	應計退休金負債增加(減少)	(4,098)	(4,241)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,308,322	7,717,811				
A33100	收取之利息	72,140	90,561				
A33300	支付之利息	(72,842)	(55,519)				
A33500	支付之所得稅	(554,944)	(814,278)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,752,676	6,938,575				

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：郭明城

經理人：陳河旭

會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司

盈餘分配表

105年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$12,930,624,282
加：105年度其他綜合損益-確定福利計劃之精算損失	(958,296)
加：105年度稅後淨利	2,233,704,590
可供分配盈餘	15,163,370,576
減：提列法定公積10%	(223,370,459)
提列特別盈餘公積	(613,195)
股東紅利(現金\$3元/股)	(1,336,350,000)
小計	(1,560,333,654)
期末未分配盈餘	\$13,603,036,922
附註：分配股數	445,450,000

計算說明：

目前實收資本額新台幣4,460,000,000元(含庫藏股550,000股)

董事長：



經理人：



主辦會計：



附件五

景碩科技股份有限公司

公司章程條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>二、F119010 電子材料批發業</p> <p>三、F219010 電子材料零售業</p> <p>四、I103060 管理顧問業</p> <p>五、CQ01010 模具製造業</p> <p>六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</p> <p>七、CB01990 其他機械製造業</p> <p>八、F401010 國際貿易業</p> <p><u>九、C801010 基本化學工業</u></p> <p>十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>第二條：</p> <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>二、F119010 電子材料批發業</p> <p>三、F219010 電子材料零售業</p> <p>四、I103010 企業經營管理顧問業</p> <p>五、CQ01010 模具製造業</p> <p>六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</p> <p>七、CB01990 其他機械製造業</p> <p>八、F401010 國際貿易業</p> <p><u>九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>配合公司實際需要修訂。</p>
<p>第二十八條：</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十九年九月一日訂立。第一次修正於民國九十二年六月二十八日。第二次修訂正於民國九十二年八月二十六日。第三次修訂正於民國九十三年四月十六日。第四次修訂正於民國九十三年四月十六日。第五次修訂於民國九十四年六月十四日。第六次修訂於民國九十四年六月十四日。第七次修訂於民國九十五年六月十九日，第八次修訂於民國九十六年五月三十日，第九次修訂於民國九十七年五月三十日，第十次修訂於民國九十九年六月十八日，第十一次修訂於民國一百年六月二十二日。第十二次修訂於民國一百零一年六月十八日。第十三次修訂於民國一百零五年五月二十七日。<u>第十四次修訂於民國一百零六年五月二十六日。</u></p>	<p>第二十八條：</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十九年九月一日訂立。第一次修正於民國九十二年六月二十八日。第二次修訂正於民國九十二年八月二十六日。第三次修訂正於民國九十三年四月十六日。第四次修訂正於民國九十三年四月十六日。第五次修訂於民國九十四年六月十四日。第六次修訂於民國九十四年六月十四日。第七次修訂於民國九十五年六月十九日，第八次修訂於民國九十六年五月三十日，第九次修訂於民國九十七年五月三十日，第十次修訂於民國九十九年六月十八日，第十一次修訂於民國九十九年六月十八日，第十二次修訂於民國一百零一年六月十八日。第十三次修訂於民國一百零五年五月二十七日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

附件六

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>第四條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司資金貸與他人之總額度除依政府相關規定外，以本公司淨值百分之二十為限。其中對個別對象若為關係企業或子公司貸與額度以本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。與本公司有業務往來之公司或行號等非關係企業貸與額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司可貸資金總額之百分之十之孰低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之二十，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之十，其融通期限以一年為限。</p>	<p>第四條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司資金貸與他人之總額度除依政府相關規定外，以本公司淨值百分之二十為限。其中對個別對象若為關係企業或子公司貸與額度以不超過本公司可貸資金總額度之百分之五士。與本公司有業務往來之公司或行號等非關係企業貸與額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司可貸資金總額之百分之十之孰低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之二十，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之十，其融通期限以一年為限。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十四條規定，配合實務酌作文字修訂。</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>新增修訂日期。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
第五次修訂於中華民國一百零二年 六月十七日 第六次修訂於中華民國一百零三年 六月十九日 <u>第七次修訂於中華民國一百零六年 五月二十六日</u>	第五次修訂於中華民國一百零二年 六月十七日 第六次修訂於中華民國一百零三年 六月十九日	

附件七

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>第四條：背書保證之限額</p> <p>本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。</p> <p>本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。<u>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u></p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之六十為限，及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。</p> <p>若係屬與本公司有業務往來之公司其背書保證額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司對外背書保證總額度之百分之十之孰低者為限。</p> <p>所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p>	<p>第四條：背書保證之限額</p> <p>本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。</p> <p>本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。</p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之六十為限，及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。</p> <p>若係屬與本公司有業務往來之公司其背書保證額度以不超過雙方間業務往來金額或本公司對外背書保證總額度之百分之十之孰低者為限。</p> <p>所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第五條規定，予以增訂。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<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>第七次修訂於中華民國一百零三年六月十九日</p> <p><u>第八次修訂於中華民國一百零六年五月二十六日</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>第七次修訂於中華民國一百零三年六月十九日</p>	<p>新增修訂日期。</p>

附件八

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、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、<u>表彰基金之有價證券</u>、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、~八、略。</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、<u>國內受益憑證</u>、<u>海外共同基金</u>、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、~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，爰修正第一款文字，定義有價證券範圍。</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<u>法律</u>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、略。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、~七、略。</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<u>法令</u>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、略。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依<u>法令</u>得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、~七、略。</p>	<p>酌文字修訂。</p>
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，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</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，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</p>	<p>一、配合實務作業，酌作文字之修訂。</p> <p>二、第七條第二項第三款之文字內容移列第十七條。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>額百分之十以上者，應<u>經審計委員會通過後，送請董事會決議</u>。</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<u>經審計委員會通過後，送請董事會決議</u>。</p> <p>(三)<u>依上述本公司核決權限規定應提董事會者，如為配合業務需要及爭取時效，得先經董事長核准後先行訂約，並於下次董事會提案追認之。</u></p> <p>三、略。</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，除與政府機關交易、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)~(五)略。</p>	<p>交易金額達本公司實收資本額百分之十以上者，應<u>提報董事會同意或追認</u>。</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<u>提報董事會同意或追認</u>。</p> <p>(三)<u>本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>三、略。</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)~(五)略。</p>	
<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，<u>依據本公司核決權限</u></p>	<p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，<u>其每筆交易金額在新</u></p>	<p>一、配合實務作業，酌作文字之修訂。</p> <p>二、第八條第二項第三款之文字內容移列第十七條。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>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，應經審計委員會通過後，送請董事會決議。</u></p> <p>(二)<u>非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，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，應經審計委員會通過後，送請董事會決議。但若屬於財務調度相關者(買賣附買回、賣回條件之債券、債券型基金及類貨幣型商品)得依核決權限規定辦理，不受前項條文限制。</u></p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司有價證券取得或處分，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>四、略。</p>	<p><u>台幣伍仟萬元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(二)<u>非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其每筆交易金額在新台幣參億元(含)以下者由總經理核可並於事後最近一次董事會中提會報備，並由相關單位主管分層負責辦理，每筆交易金額達新台幣參億元者，另須提董事會同意或追認。</u></p> <p>(三)<u>本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>四、略。</p>	
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、評估及作業程序</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>一、略。</p> <p>二、評估及作業程序</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>外，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、略。</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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>外，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、略。</p>	<p>規定，國內貨幣市場基金指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</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)略。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1.~2.略。</p> <p>(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，除與政府機關交易外，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)略。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1.~2.略。</p> <p>3.<u>本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>(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</p>	<p>一、酌文字修訂。</p> <p>二、第十條第二項第三款之文字內容移列第十七條。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
	<p>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>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.財務部門</p> <p>(1)~(3)略。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.~B.略。</p> <p>2.~4.略。</p> <p>二、~五、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、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.財務部門</p> <p>(1)~(3)略。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.~B.略。</p> <p><u>C.本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>2.~4.略。</p> <p>二、~五、略。</p>	<p>第十二條第一項第三款第一目(4)C.之文字內容移列第十七條。</p>
<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷</p>	<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，</p>	<p>一、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條規定，考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(二)~(三)略。</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)~(五)略。</p> <p>(六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司<u>家數</u>異動之規定辦理。</p> <p>(七)略。</p>	<p>委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(二)~(三)略。</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)~(五)略。</p> <p>(六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司<u>加數</u>異動之規定辦理。</p> <p>(七)略。</p>	<p>資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p> <p>二、酌文字修訂。</p>
<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、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</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</p>	<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、申購或<u>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</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，國內貨幣市場基金指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>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> <p>1.略。</p> <p>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，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依<u>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</u>規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。</p> <p>4.~6.略。</p> <p>(五)略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)~(五)略。</p>	<p>臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.略。</p> <p>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，或<u>證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>4.~6.略。</p> <p>(五)略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)~(五)略。</p>	<p>二、鑑於以投資為專業者於國內初級市場取得募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，屬經常性業務行為，且主要為獲取利息，性質單純，排除公告之適用範圍。另證券商因承銷業務需要或擔任輔導推薦興櫃公司登錄興櫃之證券商時，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購該興櫃公司未掛牌有價證券，亦排除公告之適用範圍。</p> <p>三、明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第十七條：實施與修訂</p> <p>一、本公司『取得或處分資產處理程序』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，修正時亦同。</p> <p>二、<u>第一項及本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>三、<u>本程序所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>第十七條：實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』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，修正時亦同。</p>	<p>第七條、第八條、第十條及第十二條之文字”本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法令規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。”移列第十七條並酌作文字修訂。</p>