景碩科技股份有限公司110年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 110 年 7 月 12 日(星期一)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

出席股數：本公司發行股份總數為 450,847,375 股，總應出席股數為 450,844,060 股。出席股東連同委託代理人所代表之出席股份總數計 366,836,814 股(含以電子方式行使表決權股份為 366,457,373 股)，出席比例為 81.36 %。

出席董事：郭明棟 童子賢 陳河旭 蘇艷雪(視訊) 吳薌薌(視訊) 鄭中人(視訊) 黃春寶(審計委員會召集人) 陳進財(視訊) 吳輝煌

列　　席：安永聯合會計師事務所　洪茂益會計師

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 109 年度營業狀況報告，報請　公鑒。

說　明：民國 109 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 109 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 109 年度員工及董事酬勞分派情形報告，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，本公司年度如有獲利，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 109 年度分派董事酬勞新台幣 4,313,054 元及員工酬勞新台幣 70,857,313 元，擬全數以現金發放，與 109 年度認列費用金額無差異。

(四) 案　由：本公司 109 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請　公鑒。

說　明：

1. 依本公司章程第 24 條之 1 規定，授權董事會決議以發放現金分派股東紅利，每股分派現金股利 1 元，計新台幣 450,847,375 元。
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 1 元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入，除息基準日及其他相關配發事宜授權董事長訂定之。

3. 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，授權董事長在上述分派金額之範圍內全權處理之。

二、承 認 事 項

(一) 案　由：本公司 109 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：

1. 本公司 109 年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所查核簽證竣事，並出具查核報告在案，連同營業報告書及決算表冊，經送審計委員會審查完竣。
2. 前項表冊請參閱附件一及附件三。

決　議：本案表決時出席股東表決權總數為 366,687,315 權(其中以電子方式行使表決權數 366,457,373 權)；經票決結果，贊成 331,604,135 權(其中以電子方式行使表決權數 331,401,193 權)，反對 32,147 權(其中以電子方式行使表決權數 32,147 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 35,051,033 權(其中以電子方式行使表決權數 35,024,033 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案　由：本公司 109 年度盈餘分配案，敬請　承認。(董事會提)

說　明：

1. 本公司民國 109 年度稅後淨利為新台幣 541,914,435 元，扣除依法提列之 109 年度其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)新台幣 8,835,439 元及加計限制員工權利新股調整數新台幣 83,111 元，再加計以前年度未分配盈餘新台幣 10,348,920,529 元，依公司法及公司章程規定提列法定盈餘公積新台幣 53,316,211 元，迴轉依法提列特別盈餘公積新台幣 2,389,274 元，可供分配盈餘為新台幣 10,831,155,699 元，擬按本公司章程分派。
2. 109 年度盈餘分配表請參閱附件四。

決　議：本案表決時出席股東表決權總數為 366,687,315 權(其中以電子方式行使表決權數 366,457,373 權)；經票決結果，贊成 332,215,075 權(其中以電子方式行使表決權數 332,012,133 權)，反對 88,147 權(其中以電子方式行使表決權數 88,147 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 34,384,093 權(其中以電子方式行使表決權數 34,357,093 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：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請　公決。(董事會提)

說　明：

1. 依中華民國 109 年 6 月 3 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1090009468 號公告及公司法之修訂，擬修訂本辦法；「董事選舉辦法」條文修正對照表請詳附件五。
2. 因應主管機關公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本辦法之修訂日期以實際召開日期 110 年 7 月 12 日列入，特此說明。

決　議：本案表決時出席股東表決權總數為 366,687,315 權(其中以電子方式行使表決權數 366,457,373 權)；經票決結果，贊成 332,266,937 權(其中以電子方式行使表決權數 332,063,995 權)，反對 38,525 權(其中以電子方式行使表決權數 38,525 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 34,381,853 權(其中以電子方式行使表決權數 34,354,853 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案　由：全面改選董事案，提請　選舉。(董事會提)

說　明：

1. 本公司第七屆董事任期於民國 110 年 5 月 28 日屆滿。擬依公司章程第十五條之規定，提請股東常會全面改選董事九人(含獨立董事三人)。
2. 第八屆新任董事之任期自 110 年股東常會結束後就任，任期三年，因應主管機關公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，改選新任董事之任期以實際改選日起算，即任期自 110 年 7 月 12 日至 113 年 7 月 11 日止，原任董事任期至新任董事就任止。
3. 依據本公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單選任之，董事候選人相關資料載明如下：

董事候選人名單(共 6 位)

姓名	學歷	主要經歷	目前任職	持有股份
童子賢	台北科技大學電腦通訊與控制碩士、台北科技	和碩聯合科技(股)公司董事長、華碩電腦(股)	本公司策略長 董事長：和碩聯合科技(股)公司(暨總執行長)、晶碩光學(股)公司、景碩投資(股)公司、捷揚光電(股)公司、華瑋投資(股)公司、華毓投資(股)公司、華旭投資	200,000

	大學榮譽工學博士	公司副董事長	(股)公司、日冠金屬(股)公司、晶澈科技(股)公司、目宿媒體(股)公司 董事：華擎科技(股)公司、海華科技(股)公司、復揚科技(股)公司、華永投資有限公司、華翔旅行社有限公司、華維投資有限公司、華惟國際有限公司、Casetek Holdings Limited(Cayman)、Pegatron Holding Ltd.、Unihan Holding Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Protek Global Holdings Ltd.、Digitek Global Holdings Ltd.、Kinsus Corp.(USA)、Pegatron Holland Holding B.V.、Powtek Holdings Limited、Cotek Holdings Limited、Grand Upright Technology Limited、Aslink Precision Co., Ltd.、好風光創意執行(股)公司、公益平臺文化基金會、漢光教育基金會、龍應台文化基金會、黃達夫醫學教育促進基金會、長風文教基金會、兩岸發展研究基金會、財團法人澧食公益飲食文化教育基金會、財團法人布拉瑞揚舞團文化基金會、國家中山科學研究院、財團法人雲門文化藝術基金會 理事長：中華文化創意產業發展協會 副理事長：玉山科技協會 理事：台北市電腦公會 監事：文化部國家表演藝術中心	
郭明棟	國立台北工專	景碩科技(股)公司執行長	董事長：景碩科技(股)公司、Kinsus Corp.(USA) 董事：Kinsus Holding(Samoa) Limited 、Kinsus Holding(Cayman) Limited 、Piotek Holding Ltd.、Piotek Holdings Ltd.(Cayman)、Piotek (HK) Trading Limited 董事(法人董事代表人)：景碩投資(股)公司、晶碩光學(股)公司	906,795
廖賜政	大同工學院工商管理學系、大同大學名譽商學	和碩聯合科技(股)公司營運長、永碩聯合國際	和碩聯合科技(股)公司總經理暨執行長 Pegatron Japan Inc.社長 董事：華信精密(股)公司、Asuspower Corporation、華毓投資(股)公司、凱達電子(昆山)有限公司	0

	博士	資深副總經理	執行董事：凱全電子(重慶)有限公司 監察人：復揚科技(股)公司	
陳河旭	清華大學物理系	景碩科技(股)公司總經理	董事：景碩科技(股)公司(暨總經理) 董事(法人董事代表人)：晶碩光學(股)公司、復揚科技(股)公司	351,002
華毓投資股份有限公司代表人：張謙為	國立中央大學機械系	景碩科技(股)公司總經理、亞智(股)公司 PCB 設備設計經理	本公司技術總監 董事(法人董事代表人)：復揚科技(股)公司	55,556,221
華旭投資股份有限公司代表人：胡桂琴	中原大學化工系	健鼎科技(股)公司總經理	本公司營運總監	58,233,091

<u>獨立董事候選人名單(共 3 位)</u>

姓名	學歷	主要經歷	目前任職	持有股份
陳進財	淡江大學會計研究所碩士、美國舊金山大學公共行政碩士	南僑關係企業集團總裁	董事長：穩懋半導體(股)公司(暨總裁)、聯茂電子(股)公司、Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Ltd.、穩盈創業投資(股)公司、穩安投資股份有限公司、穩展投資股份有限公司、江蘇全穩農牧科技有限公司、江蘇全穩康源農業發展有限公司、江蘇慕中農業發展有限公司、江蘇穩盈農業發展有限公司、江蘇穩興農業發展有限公司、邦茂投資股份有限公司、英屬開曼群島商長穩智能科技股份有限公司、英屬開曼群島商穩茂生物醫藥科技股份有限公司 副董事長：上銀科技(股)公司 董事：WIN Semi USA Inc.、Win Semiconductors Cayman Island Co., Ltd、江蘇中穩農業發展有限公司、台北金融大樓(股)公	0

			司、三商美邦人壽保險(股)公司、華聯生物科技股份有限公司、穩茂生物醫藥科技股份有限公司、長穩智能科技股份有限公司 獨立董事：同欣電子工業(股)公司、景碩科技(股)公司、無敵科技股份有限公司 監察人：是佳運動器材股份有限公司、聯興運動器材股份有限公司	
	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：具備財經專業並熟稔相關法令，具備高度專業治理及經營管理能力，對本公司有明顯助益。			
吳輝煌	國立交通大學電子工程學系	環隆電氣(股)公司董事/總經理、台灣區電機電子工業同業公會理事、中華民國工業協進會理事、台灣省工業會理事	董事：台灣閱讀文化基金會 獨立董事：景碩科技(股)公司、環隆科技(股)公司、美律實業(股)公司	0
	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：具備電子專業領域且學有專精，具備高度產業風險、績效管理及豐富之企業經營經驗，為董事會重要之諮詢對象。			
李明昱	政治大學會計研究所畢業、中華民國會計師高考及格	弘道會計師事務所執業會計師、鎧勝控股有限公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員	弘道會計師事務所執業會計師 獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員：華碩電腦股份有限公司 監察人：文鼎科技開發股份有限公司 常務監事：台灣褐藻醣膠發展學會、社團法人台灣聯合抗癌協會、社團法人台灣厚道社會服務聯合會	0
	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：不適用			

4. 請依本公司「董事選舉辦法」選舉之。

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	86726	童子賢	421,694,905 權
董事	9	郭明棟	254,198,338 權
董事	M10122****	廖賜政	243,619,855 權
董事	17	陳河旭	226,269,588 權
董事	1	華毓投資股份有限公司 代表人：張謙為	224,913,498 權
董事	3	華旭投資股份有限公司 代表人：胡桂琴	222,022,965 權
獨立董事	F10100****	陳進財	211,299,763 權
獨立董事	P10001****	吳輝煌	210,551,647 權
獨立董事	F12063****	李明昱	209,531,452 權

(三) 案　由：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：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；在無損及本公司利益前提下，擬請股東會許可解除本公司第八屆董事競業禁止之限制，董事候選人兼任他公司職務情形如下：

職稱	姓名	目前兼任職務
董事	童子賢	董事長：和碩聯合科技(股)公司(暨總執行長)、晶碩光學(股)公司、景碩投資(股)公司、捷揚光電(股)公司、華瑋投資(股)公司、華毓投資(股)公司、華旭投資(股)公司、日冠金屬(股)公司、晶澈科技(股)公司、目宿媒體(股)公司 董事：華擎科技(股)公司、海華科技(股)公司、復揚科技(股)公司、華永投資有限公司、華翔旅行社有限公司、華維投資有限公司、華惟國際有限公司、Casetek Holdings Limited(Cayman)、Pegatron Holding Ltd.、Unihan Holding Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Protek Global Holdings Ltd.、Digitek Global Holdings Ltd.、Kinsus Corp.(USA)、Pegatron Holland Holding B.V.、Powtek Holdings Limited、Cotek Holdings Limited、Grand Upright Technology Limited、Aslink Precision Co., Ltd.、好風光創意執行(股)公司

董事	郭明棟	董事長：Kinsus Corp.(USA) 董事：Kinsus Holding(Samoa) Limited 、Kinsus Holding(Cayman) Limited 、Piotek Holding Ltd.、Piotek Holdings Ltd.(Cayman)、Piotek (HK) Trading Limited 董事(法人董事代表人)：景碩投資(股)公司、晶碩光學(股)公司
董事	廖賜政	和碩聯合科技(股)公司總經理暨執行長 Pegatron Japan Inc.社長 董事：華信精密(股)公司、Asuspower Corporation、華毓投資(股)公司、凱達電子(昆山)有限公司 執行董事：凱全電子(重慶)有限公司 監察人：復揚科技(股)公司
董事	陳河旭	董事(法人董事代表人)：晶碩光學(股)公司、復揚科技(股)公司
董事	華毓投資股份有限公司代表人：張謙為	董事(法人董事代表人)：復揚科技(股)公司
獨立董事	陳進財	董事長：穩懋半導體(股)公司(暨總裁)、聯茂電子(股)公司、Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Ltd.、穩盈創業投資(股)公司、穩安投資股份有限公司、穩展投資股份有限公司、江蘇全穩農牧科技有限公司、江蘇全穩康源農業發展有限公司、江蘇慕中農業發展有限公司、江蘇穩盈農業發展有限公司、江蘇穩興農業發展有限公司、邦茂投資股份有限公司、英屬開曼群島商長穩智能科技股份有限公司、英屬開曼群島商穩茂生物醫藥科技股份有限公司 副董事長：上銀科技(股)公司 董事：WIN Semi USA Inc.、Win Semiconductors Cayman Island Co., Ltd、江蘇中穩農業發展有限公司、台北金融大樓(股)公司、三商美邦人壽保險(股)公司、華聯生物科技股份有限公司、穩茂生物醫藥科技股份有限公司、長穩智能科技股份有限公司 獨立董事：同欣電子工業(股)公司、景碩科技(股)公司、無敵科技股份有限公司 監察人：是佳運動器材股份有限公司、聯興運動器材股份有限公司
獨立董事	吳輝煌	獨立董事：環隆科技(股)公司、美律實業(股)公司
獨立董事	李明昱	獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員：華碩電腦

		股份有限公司 監察人：文鼎科技開發股份有限公司

決　議：本案表決時出席股東表決權總數為 366,687,315 權(其中以電子方式行使表決權數 366,457,373 權)；經票決結果，贊成 269,139,873 權(其中以電子方式行使表決權數 268,936,931 權)，反對 370,936 權(其中以電子方式行使表決權數 370,936 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 97,176,506 權(其中以電子方式行使表決權數 97,149,506 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

109 年度營業報告書

(一) 109 年度營業報告

109 年全球科技產業劇烈變化，政治關係及 COVID-19 疫情的影響，大幅度改變科技產業結構、尤其是關鍵的半導體產業。無論是產品組合、或是供應鏈的關係，都大幅偏離了原訂的營業計劃，公司持續對應與調整後，努力維持了高度的成長。在載板業務部份，約成長 28.14%，而集團的合併營收亦成長約 21.37%。

109 年初爆發了 COVID-19 疫情，許多經濟活動頓時減緩，IMF 在 4 月份就把全球的全年 GDP 成長調整為-4.9%，對全球科技產品最大市場，也是疫情最嚴重的美國，2020 年的 GDP 成長估計為-8.0%，是史上罕見的衰退幅度。另外再將疫情可能趨緩的時程放在 2021 年，對 2021 年全球的 GDP 成長幅度樂觀地預估為+5.4%。

COVID-19 疫情的影響，最終在半導體產業上出現了完全不一樣的結果，產業顯著地成長，卻打亂了半導體產業產能的供需平衡，供應鏈必須做出大幅度的產品及產能組合調整，才能渡過危機。

根據 WSTS 的統計及預估，2020 年全球半導體市場成長約+3%，而且 2021 年仍將有+6.2%的成長。依據工研院的預測，台灣的半導體產值在 2020 年成長高達約+12.6%，其中 PC 出貨量成長約+2.8%，平板電腦出貨量約成長+18.6%，車用半導體成長約+6.5%，但智慧型手機受到美中科技戰及華為禁令的衝擊，出貨量下滑約-16.0%。

半導體產業的榮景和全球 GDP 的慘烈不同步，來自於幾個原因，短期影響到公司產品組合，長期更影響到半導體產業供應鏈的變化。

其一、疫情的影響，使得全球人口旅行移動大幅減少，居家辦公及遠距通信的需求大增，網路購物及餐點外送的商機快速成長，與這些應用相關的網通及智慧型裝置的需求大幅增加。

其二、美國對中國科技、尤其是關鍵的半導體產業的限制，使得全球科技電子產品的半導體需求，集中到台灣。當然中國也更加積極發展其自身的半導體供應鏈本土化。

前述兩個大規模的半導體供應鏈正在快速調整，短中長期都往分散供應的方向發展。這也是公司在發展及擴充產能上最重要的考慮方向。

本公司 109 年度之個體營收為新台幣（以下同）20,651,500 仟元，較去年同期 16,116,157 仟元約增加 28.14%，稅後淨利 541,914 仟元較前一年的稅後淨損(2,025,332)仟元，約增加 126.76%；合併營收 27,098,474 仟元，較去年同期 22,327,410 仟元約增加 21.37%，稅後淨利 929,443 仟元較前一年的稅後淨損(1,947,268)仟元，約增加 147.73%。其中營業毛利及淨利均上升之主要因素為新豐廠的稼動率改善所致。

單位：新台幣仟元

個體財報項目	109 年	108 年	成長率 %
營業收入	20,651,500	16,116,157	28.14%
營業毛利	3,058,264	1,106,605	176.36%
營業利益(損失)	241,446	(1,917,952)	112.59%
稅前淨利(損)	541,914	(2,025,681)	126.75%
本期淨利(損)	541,914	(2,025,332)	126.76%
每股盈餘(虧損)	1.21 元	(4.52)元	

單位：新台幣仟元

合併財報項目	109 年	108 年	成長率 %
營業收入	27,098,474	22,327,410	21.37%
營業毛利	5,819,054	2,760,739	110.78%
營業利益(損失)	1,340,579	(1,650,225)	181.24%
稅前淨利(損)	1,123,269	(1,846,258)	160.84%
本期淨利(損)	929,443	(1,947,268)	147.73%
淨利(損)歸屬於：			
母公司業主	541,914	(2,025,332)	
非控制權益	387,529	78,064	
每股盈餘(虧損)	1.21 元	(4.52)元	

(二) 本年度營業計劃概要：

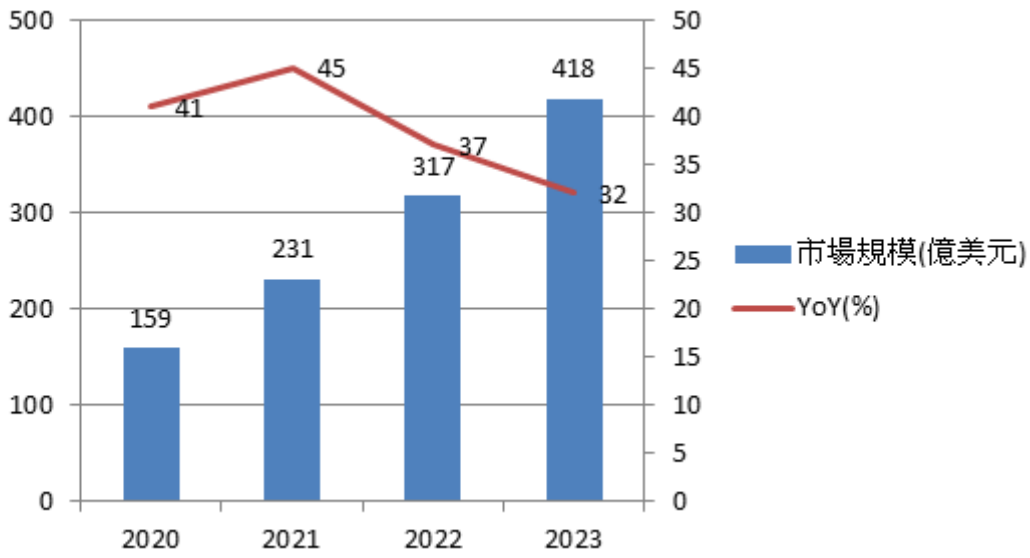
1.經營方針：

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。

IC封裝載板產業發朝幾個技術方向發展；例如多晶片、高集積度封裝(Chiplet)，SiP模組，整合天線模組，高頻及高速應用，細線路，薄型化…等等。公司研發部門持續掌握技術發展方向及客戶需求，以技術及品質創造差異化，保持最高的競爭力。

2.預期銷售數量及其依據

未來3年間，全球AI及5G相關應用的快速成長，驅動了ABF載板及BT載板的需求。根據調研機構拓樸的調查預測，ABF載板在CPU、 GPU、 FPGA、 ASIC等應用的成長，都相當可觀，如下圖所列呈高速成長。



2020～2023全球AI晶片市場規模

3.重要之產銷政策：

(1) 持續投入研發資源，在微細線路與薄板製程兩方面發展，提供客戶 5 奈米晶圓製程及多晶片封裝模組所需的解決方案。

(2) 擴充 ABF FC-BGA 及 Aip 載板產能，以搭配 5G 及 AIoT 中長期的需求。

(三) 未來公司發展策略：

積極擴充ABF FC-BGA 載板產能，搭配記憶體用超薄載板、SiP模組及天線模組產品的需求，適度擴充BT載板產能。中期持續微縮線寬、孔徑、厚度等基本半導體需求發展。長期則朝高頻材料系統、嵌入主動/被動元件、直接晶片貼合等複雜結構發展技術。維持公司產品及技術的競爭力。

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109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：黃春寶

中 華 民 國 110 年 1 月 29 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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇九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。

<u>收入認列</u>

景碩科技股份有限公司民國一〇九年度營業收入為新台幣 20,651,500 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，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點。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，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得客戶之訂單或合約文件，檢視交易條件，確認國外倉庫收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務附表附註四及六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

景碩科技股份有限公司於民國一〇九年十二月三十一日存貨金額為新台幣2,001,275 仟元。由於載板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷。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)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

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。民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 298,789 仟元及新台幣538,259 仟元，占個體資產總額之 0.85%及 1.55%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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分別為新台幣(233,581)仟元及新台幣(192,908)仟元，占個體稅前淨利(損)之(43.10)%及 9.52%，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分別為新台幣(5,889)仟元及新台幣(4,108)仟元，占個體其他綜合損益淨額之 91.36%及4.68%。

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一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

會計師：

鄭清標

中華民國一一〇年一月二十九日

景碩科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資產			民國一〇九年十二月三十一日		民國一〇八年十二月三十一日	
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	$9,219,709	26	$8,768,832	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	1,015,421	3	1,010,888	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.3	423,057	1	423,057	1
1150	應收票據淨額	四及六.4	1,182	-	4,917	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	3,135,245	9	2,702,180	8
1180	應收帳款－關係人	四、六.5及七	-	-	151	-
1200	其他應收款		112,867	-	309,398	1
1210	其他應收款－關係人	七	13,923	-	241,487	1
1310	存貨淨額	四及六.6	2,001,275	6	1,419,518	4
1410	預付款項		161,608	1	123,899	-
1470	其他流動資產		89,055	-	49,896	-
11XX	流動資產合計		16,173,342	46	15,054,223	43
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.7	4,392,311	12	4,185,728	12
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及九	12,776,005	37	14,264,988	41
1780	無形資產	四及六.9	22,944	-	20,987	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	13,678	-	9,593	-
1915	預付設備款	四、六.8及九	1,884,105	5	1,242,953	4
1995	其他非流動資產	六.10	32,760	-	7,760	-
15XX	非流動資產合計		19,121,803	54	19,732,009	57
1XXX	資產總計		$35,295,145	100	$34,786,232	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)
民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			民國一〇九年十二月三十一日		民國一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	$1,708,365	5	$2,767,987	8
2130	合約負債	四及六.20	17,507	-	1,752	-
2150	應付票據		45,866	-	33,445	-
2170	應付帳款		1,494,382	4	1,235,140	4
2180	應付帳款－關係人	七	241,403	1	240,392	1
2200	其他應付款	六.12及七	2,776,625	8	1,805,716	5
2230	當期所得稅負債	四及六.26	134,566	-	134,566	-
2300	其他流動負債	六.13	1,018,176	3	1,078,459	3
2365	退款負債	六.14	70,604	-	7,393	-
21XX	流動負債合計		7,507,494	21	7,304,850	21
	非流動負債					
2540	長期借款	六.15	2,057,176	6	1,888,053	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	4,622	-	537	-
2600	其他非流動負債	四、六.16及六.17	56,201	-	25,771	-
25XX	非流動負債合計		2,117,999	6	1,914,361	6
2XXX	負債總計		9,625,493	27	9,219,211	27
	權益					
3100	股本	六.18				
3110	普通股股本		4,508,625	13	4,510,738	13
3200	資本公積	六.18	6,632,030	19	6,637,742	19
3300	保留盈餘	六.18				
3310	法定盈餘公積		3,647,505	10	3,647,505	11
3320	特別盈餘公積		183,405	1	100,384	-
3350	未分配盈餘		10,882,082	31	10,882,980	31
3400	其他權益		(183,852)	(1)	(211,996)	(1)
3500	庫藏股票	六.18	(143)	-	(332)	-
3XXX	權益總計		25,669,652	73	25,567,021	73
	負債及權益總計		$35,295,145	100	$34,786,232	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明樑　　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
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八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	民國一〇九年度 金額	民國一〇九年度 %	民國一〇八年度 金額	民國一〇八年度 %
4000	營業收入	四、六.20及七	$20,651,500	100	$16,116,157	100
5000	營業成本	七	(17,593,236)	(85)	(15,009,552)	(93)
5900	營業毛利		3,058,264	15	1,106,605	7
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(301,091)	(2)	(744,742)	(5)
6200	管理費用		(819,292)	(4)	(858,030)	(5)
6300	研發費用		(1,706,132)	(8)	(1,424,442)	(9)
6450	預期信用減損(損失)利益	四、六.21	9,697	-	2,657	-
	營業費用合計		(2,816,818)	(14)	(3,024,557)	(19)
6900	營業利益(損失)		241,446	1	(1,917,952)	(12)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.24及七	278,957	1	161,391	1
7020	其他利益及損失	六.24及七	(121,914)	-	15,248	-
7050	財務成本	六.24	(49,804)	-	(76,884)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		193,229	1	(207,484)	(1)
	營業外收入及支出合計		300,468	2	(107,729)	(1)
7900	稅前淨利(損)		541,914	3	(2,025,681)	(13)
7950	所得稅費用	四及六.26	-	-	349	-
8200	本期淨利(損)		541,914	3	(2,025,332)	(13)
8300	其他綜合損益	六.25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(8,835)	-	(4,727)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,389	-	(83,021)	-
			(6,446)	-	(87,748)	-
8500	本期綜合損益總額		$535,468	3	$(2,113,080)	(13)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.27	$1.21		$(4.52)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.27	$1.20		$(4.52)	

(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

業碩科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

	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	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	員工未賺得酬勞成本		
代碼		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3490	3500	3XXX
A1	民國一〇八年一月一日餘額	$4,508,410	$6,140,942	$3,612,556	$77,677	$13,646,659	$(100,383)	$(102,973)	$(738)	$27,782,150
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			34,949		(34,949)				-
B3	提列特別公積				22,707	(22,707)				-
B5	普通股現金股利					(676,261)				(676,261)
C7	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之變動		491,065							491,065
D1	民國一〇八年度淨損					(2,025,332)				(2,025,332)
D3	民國一〇八年度其他綜合損益					(4,727)	(83,021)			(87,748)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,030,059)	(83,021)	-	-	(2,113,080)
T1	限制員工權利新股及其他	2,328	5,735			297		74,381	406	83,147
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,510,738	6,637,742	3,647,505	100,384	10,882,980	(183,404)	(28,592)	(332)	25,567,021
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配									
B3	提列特別公積				83,021	(83,021)				-
B5	普通股現金股利					(451,039)				(451,039)
D1	民國一〇九年度淨利					541,914				541,914
D3	民國一〇九年度其他綜合損益					(8,835)	2,389			(6,446)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	533,079	2,389	-	-	535,468
T1	限制員工權利新股及其他	(2,113)	(5,712)			83		25,755	189	18,202
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	$4,508,625	$6,632,030	$3,647,505	$183,405	$10,882,082	$(181,015)	$(2,837)	$(143)	$25,669,652

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明樑　　經理人：陳河旭　　會計主管：劉素真

營碩科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代　碼	項　　目	民國一〇九年度	民國一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利(損)	$541,914	(2,025,681)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,220,290	3,236,018
A20200	攤銷費用	31,979	31,765
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(9,697)	(2,657)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	(4,533)	(5,553)
A20900	利息費用	49,804	76,884
A21200	利息收入	(34,090)	(49,256)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,915	80,477
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	(193,229)	207,484
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	94,435	(12,942)
A29900	其他項目—政府補助利益	(3,436)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	3,735	(4,676)
A31150	應收帳款(增加)減少	(423,368)	65,672
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	151	980
A31180	其他應收款(增加)減少	195,652	(76,214)
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	227,564	(209,760)
A31200	存貨淨額(增加)減少	(581,757)	498,777
A31230	預付款項(增加)減少	(37,709)	4,296
A31240	其他流動資產(增加)減少	(39,159)	608
A32125	合約負債增加(減少)	15,755	670
A32130	應付票據增加(減少)	12,421	(4,881)
A32150	應付帳款增加(減少)	259,242	(101,063)
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	1,011	76,892
A32180	其他應付款增加(減少)	332,795	(53,118)
A32230	其他流動負債增加(減少)	13,673	5,887
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(4,240)	(4,112)
A32990	退款負債增加(減少)	63,211	(4,907)
A33000	營運產生之現金流入(出)	3,752,329	1,731,590
A33200	收取之利息	34,969	48,773
A33300	支付之利息	(45,563)	(78,238)
A33500	支付之所得稅	-	(5,869)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	3,741,735	1,696,256

代　碼	項　　目	民國一〇九年度	民國一〇八年度
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,883,063)	(2,405,606)
B02800	處分不動產、廠房及設備	43,351	491,285
B03800	存出保證金(增加)減少	(25,000)	(3,973)
B04500	取得無形資產	(33,936)	(47,975)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,898,648)	(1,966,269)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	舉借(償還)短期借款	(1,059,622)	631,316
C01600	舉借長期借款	1,230,000	1,036,000
C01700	償還長期借款	(1,111,549)	(667,500)
C04500	發放現金股利	(451,039)	(676,261)
C04600	發行限制員工權利新股	-	5,985
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,392,210)	329,540
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	450,877	59,527
E00100	期初現金及約當現金餘額	8,768,832	8,709,305
E00200	期末現金及約當現金餘額	$9,219,709	$8,768,832

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明楨　　經理人：陳河旭　　會計主管：劉素真

聲　明　書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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　棟

中華民國一一〇年一月二十九日

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇九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。

<u>收入認列</u>

景碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度認列營業收入為新台幣27,098,474仟元。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，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點。

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，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得客戶之訂單或合約文件，檢視交易條件，確認國外倉庫收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務附表附註四及六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

景碩科技股份有限公司及其子公司於民國一〇九年十二月三十一日存貨金額為新台幣 2,889,017 仟元。由於載板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷。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)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

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。民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 298,789 仟元及新台幣 538,259 仟元，占合併資產總額之 0.70%及 1.29%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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分別為新台幣(233,581)仟元及新台幣(192,908)仟元，占合併稅前淨利(損)之(20.79)%及 10.45%，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分別為新台幣(5,889)仟元及新台幣(4,108)仟元，占合併其他綜合損益淨額之 25.79%及 3.80%。

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一〇九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一〇九年度及民國一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

會計師：

鄭清標

中華民國一一〇年一月二十九日

景碩科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資產			民國一〇九年十二月三十一日		民國一〇八年十二月三十一日	
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	$11,664,932	27	$10,712,103	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	1,594,063	4	1,338,832	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.3、八及九	467,167	1	423,057	1
1150	應收票據淨額	四及六.5	1,182	-	4,918	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	4,377,155	10	3,609,565	9
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6及七	24,862	-	111,323	-
1200	其他應收款		141,161	-	332,623	1
1210	其他應收款－關係人	七	4,114	-	5,901	-
1310	存貨淨額	四及六.7	2,889,017	7	2,452,975	6
1410	預付款項		212,742	1	150,538	-
1470	其他流動資產		287,596	1	198,672	1
11XX	流動資產合計		21,663,991	51	19,340,507	47
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.4	51,000	-	50,000	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	298,789	1	538,259	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、八及九	18,080,810	42	19,675,900	47
1755	使用權資產	四及六.23	311,732	1	382,091	1
1780	無形資產	四及六.10	32,105	-	30,753	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	28,262	-	13,800	-
1900	其他非流動資產	六.11、七及八	120,921	-	88,069	-
1915	預付設備款	六.9及九	2,196,342	5	1,583,966	4
15XX	非流動資產合計		21,119,961	49	22,362,838	53
1XXX	資產總計		$42,783,952	100	$41,703,345	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明輝　　經理人：陳河地　　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)
民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			民國一〇九年十二月三十一日		民國一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.12	$2,640,307	6	$4,096,101	10
2130	合約負債	四及六.21	161,731	-	72,626	-
2150	應付票據		46,420	-	37,176	-
2170	應付帳款		2,358,805	6	2,224,571	5
2200	其他應付款	六.13及七	3,933,209	9	2,804,217	7
2230	本期所得稅負債	四及六.27	265,246	1	179,575	1
2280	租賃負債	四及六.23	41,846	-	113,937	-
2300	其他流動負債	六.14	1,076,669	3	1,238,150	3
2365	退款負債	四及六.15	206,517	-	74,865	-
21XX	流動負債合計		10,730,750	25	10,841,218	26
	非流動負債					
2540	長期借款	六.16及八	2,641,811	6	1,888,054	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.27	27,763	-	8,623	-
2580	租賃負債	四及六.23	64,400	-	58,143	-
2600	其他非流動負債	六.17	129,669	-	69,607	-
25XX	非流動負債合計		2,863,643	6	2,024,427	5
2XXX	負債總計		13,594,393	31	12,865,645	31
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.19				
3110	普通股股本		4,508,625	11	4,510,738	11
3200	資本公積	六.19	6,632,030	16	6,637,742	16
3300	保留盈餘	六.19				
3310	法定盈餘公積		3,647,505	9	3,647,505	9
3320	特別盈餘公積		183,405	-	100,384	-
3350	未分配盈餘		10,882,082	25	10,882,980	26
3400	其他權益		(183,852)	-	(211,996)	(1)
3500	庫藏股票	六.19	(143)	-	(332)	-
36XX	非控制權益	六.19	3,519,907	8	3,270,679	8
3XXX	權益總計		29,189,559	69	28,837,700	69
	負債及權益總計		$42,783,952	100	$41,703,345	100

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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	民國一〇九年度 金額	民國一〇九年度 %	民國一〇八年度 金額	民國一〇八年度 %
4000	營業收入	四、六.21及七	$27,098,474	100	$22,327,410	100
5000	營業成本	七	(21,279,420)	(79)	(19,566,671)	(88)
5900	營業毛利		5,819,054	21	2,760,739	12
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(867,333)	(3)	(1,201,128)	(5)
6200	管理費用		(1,289,140)	(5)	(1,289,240)	(6)
6300	研發費用		(2,328,146)	(8)	(1,924,984)	(9)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.22	6,144	-	4,388	-
	營業費用合計		(4,478,475)	(16)	(4,410,964)	(20)
6900	營業利益(損失)		1,340,579	5	(1,650,225)	(8)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.25及七	322,096	1	183,741	1
7020	其他利益及損失	六.25及七	(229,122)	(1)	(43,130)	-
7050	財務成本	六.25	(76,703)	-	(143,736)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	(233,581)	(1)	(192,908)	(1)
	營業外收入及支出合計		(217,310)	(1)	(196,033)	(1)
7900	稅前淨利(損)		1,123,269	4	(1,846,258)	(9)
7950	所得稅費用	四及六.27	(193,826)	(1)	(101,010)	-
8200	本期淨利(損)		929,443	3	(1,947,268)	(9)
8300	其他綜合損益	六.26				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(8,835)	-	(4,727)	-
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		(8,107)	-	(99,236)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額		(5,889)	-	(4,108)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22,831)	-	(108,071)	-
8500	本期綜合損益總額		$906,612	3	$(2,055,339)	(9)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		$541,914	2	$(2,025,332)	(9)
8620	非控制權益		387,529	1	78,064	-
			$929,443	3	$(1,947,268)	(9)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$535,468	2	$(2,113,080)	(9)
8720	非控制權益		371,144	1	57,741	-
			$906,612	3	$(2,055,339)	(9)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.28	$1.21		$(4.52)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.28	$1.20		$(4.52)	

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

		歸屬於母公司業主之權益										
				保留盈餘			其他權益項目					
	項　　目	股本	資本公積	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	員工未賺得酬勞成本	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
代碼		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3490	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一〇八年一月一日餘額	$4,508,410	$6,140,942	$3,612,556	$77,677	$13,646,659	$(100,383)	$(102,973)	$(738)	$27,782,150	$1,966,372	$29,748,522
	一〇七年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積			34,949		(34,949)				-		-
B3	提列特別盈餘公積				22,707	(22,707)				-		-
B5	普通股現金股利					(676,261)				(676,261)		(676,261)
D1	民國一〇八年度淨利(損)					(2,025,332)				(2,025,332)	78,064	(1,947,268)
D3	民國一〇八年度其他綜合損益					(4,727)	(83,021)			(87,748)	(20,323)	(108,071)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,030,059)	(83,021)	-	-	(2,113,080)	57,741	(2,055,339)
M7	對子公司所有權權益變動		491,065							491,065	1,303,433	1,794,498
O1	非控制權益增減										(56,867)	(56,867)
T1	限制員工權利新股及其他	2,328	5,735			297		74,381	406	83,147		83,147
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	$4,510,738	$6,637,742	$3,647,505	$100,384	$10,882,980	$(183,404)	$(28,592)	$(332)	$25,567,021	$3,270,679	$28,837,700
A1	民國一〇九年一月一日餘額	$4,510,738	$6,637,742	$3,647,505	$100,384	$10,882,980	$(183,404)	$(28,592)	$(332)	$25,567,021	$3,270,679	$28,837,700
	一〇八年度盈餘指撥及分配											
B3	提列特別盈餘公積				83,021	(83,021)				-		-
B5	普通股現金股利					(451,039)				(451,039)		(451,039)
D1	民國一〇九年度淨利					541,914				541,914	387,529	929,443
D3	民國一〇九年度其他綜合損益					(8,835)	2,389			(6,446)	(16,385)	(22,831)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	533,079	2,389	-	-	535,468	371,144	906,612
O1	非控制權益增減										(121,916)	(121,916)
T1	限制員工權利新股及其他	(2,113)	(5,712)			83		25,755	189	18,202		18,202
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	$4,508,625	$6,632,030	$3,647,505	$183,405	$10,882,082	$(181,015)	$(2,837)	$(143)	$25,669,652	$3,519,907	$29,189,559

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明慶　　經理人：陳河旭　　會計主管：劉素真

景碩科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	民國一〇九年度	民國一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利(損)	$1,123,269	$(1,846,258)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,377,815	4,575,488
A20200	攤銷費用	39,654	39,561
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(6,144)	(4,388)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	(5,529)	(5,783)
A20900	利息費用	76,703	143,736
A21200	利息收入	(43,405)	(60,887)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,915	80,477
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	233,581	192,908
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	105,648	(8,651)
A23700	非金融資產減損損失	19,627	12,149
A29900	其他項目－租賃修改利益	(160)	(273)
A29900	其他項目－政府補助利益	(3,458)	-
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淨(增加)減少	(249,702)	(315,954)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	3,736	(4,677)
A31150	應收帳款(增加)減少	(761,461)	(132,277)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	86,461	237,992
A31180	其他應收款(增加)減少	190,834	(68,594)
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	1,787	(120)
A31200	存貨淨額(增加)減少	(436,042)	816,342
A31220	預付款項(增加)減少	(62,204)	1,852
A31240	其他流動資產(增加)減少	(88,924)	(8,913)
A32125	合約負債增加(減少)	89,105	(62,174)
A32130	應付票據增加(減少)	9,244	(2,329)
A32150	應付帳款增加(減少)	134,234	(9,038)
A32180	其他應付款增加(減少)	484,157	(129,656)
A32230	其他流動負債增加(減少)	24,833	685
A32240	應計退休金負債增加(減少)	(4,240)	(4,112)
A32990	退款負債增加(減少)	131,652	27,126
A33000	營運產生之現金流入(出)	5,490,986	3,464,232
A33100	收取之利息	44,032	61,642
A33300	支付之利息	(73,072)	(143,748)
A33500	支付之所得稅	(103,477)	(281,090)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,358,469	3,101,036

代 碼	項 目	民國一〇九年度	民國一〇八年度
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,000)	-
B00040	出售(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	(44,110)	75,281
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,835,656)	(4,212,790)
B02800	出售不動產、廠房及設備	45,141	458,469
B03800	存出保證金(增加)減少	(32,852)	3,988
B04500	取得無形資產	(41,024)	(55,835)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,909,501)	(3,730,887)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	舉借(償還)短期借款	(1,455,794)	755,618
C01600	舉借長期借款	1,814,930	1,781,000
C01700	償還長期借款	(1,218,410)	(2,181,137)
C03000	存入保證金增加(減少)	29,399	(872)
C04020	租賃負債本金償還	(122,692)	(136,145)
C04500	發放現金股利	(451,039)	(676,261)
C04600	發行限制員工權利新股	-	5,985
C05800	非控制權益變動	(121,916)	1,737,631
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,525,522)	1,285,819
DDDD	匯率變動影響數	29,383	(12,534)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	952,829	643,434
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,712,103	10,068,669
E00200	期末現金及約當現金餘額	$11,664,932	$10,712,103

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明禮　　經理人：陳河旭　　會計主管：劉素真

附件四

景碩科技股份有限公司

盈餘分配表

109年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	$10,348,920,529
減：109年度其他綜合損益-確定福利計劃之再衡量數	(8,835,439)
加：限制員工權利新股調整數	83,111
加：109年度稅後淨利	541,914,435
提列項目	
提列法定公積10%	(53,316,211)
迴轉依法提列特別盈餘公積	2,389,274
可供分配盈餘	10,831,155,699
分配項目	
股東紅利(現金 $1 元/股)	(450,847,375)
期末未分配盈餘	$10,380,308,324

董事長：　　經理人：　　主辦會計：

附件五

景碩科技股份有限公司

董事選舉辦法條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
第 四 條： 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，董事會或有召集權人應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。	第 四 條： 本公司董事之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事人數相同之選舉權，由董事會製備與應選出董事人數相同之選舉權票分發給各股東，前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。	一、參考「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第五條、第六條及第七條規定，酌作文字修訂。 二、股東得依公司法第173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時）得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條。
	第 五 條： 選舉開始時由主席指定監票員、唱票員、記票員若干人，執行各項有關任務。	該條文已於第七條規範，故刪除重複之條文。
第 五 條： 本公司董事，依本公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	第 六 條： 本公司董事，依本公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權較多者依次當選為董事，如當選之董事，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	一、配合第五條刪除，調整條號。 二、參考「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第八條規定，酌作文字修訂。
第 六 條： 選舉開始前，應由主席指定監票員及計票員辦理監票及計票事宜，監票員須為股東身份。	第 七 條： 選舉開始時，由主席指定監票員及計票員辦理監票及計票事宜。	一、配合第五條刪除，調整條號。 二、參考「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第

修訂後條文	現行條文	說明
		九條規定，酌作文字修訂。
第 七 條： 投票箱由董事會或有召集權人製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	第 八 條： 投票櫃由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	一、配合第五條刪除，調整條號。 二、股東得依公司法第173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時）得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條。 三、酌作文字修訂。
第 八 條： 選舉人須在選票被選人欄填明被選人姓名，然後投入投票箱內，惟法人為股東時選票之被選人欄得填列該法人名稱或該法人之代表人。	第 九 條： 選舉人須在選票被選人欄填明被選人姓名並得加註出席證編號，然後投入投票櫃內，惟法人為股東時選票之被選人欄得填列該法人名稱或該法人之代表人。	一、配合第五條刪除，調整條號。 二、酌作文字修訂。
第 九 條： 選票有下列情事之一者無效： (1)不用董事會或有召集權人製備之選票者。 (2)以空白之選票投入投票箱者。 (3)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (4)所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 (5)除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	第 十 條： 選票有下列情事之一者無效： (1)不用董事會所製備之選票者。 (2)以空白之選票投入投票櫃者。 (3)字跡模糊無法辨認或塗改不依法更正者。 (4)同一選票填列被選人人數超過所規定之名額者。 (5)除填被選人姓(戶)名，身份證字號或統一編號及股東戶號外，夾寫其他文字者。 (6)所填被選人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身份證字號可資辨別者。	一、配合第五條刪除，調整條號。 二、股東得依公司法第173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時）得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另上市（櫃）公司董事及監察人選舉自2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。 三、參考「○○股份有限公司董事選任

修訂後條文	現行條文	說明
		程序」參考範例第十條規定，酌作文字修訂。
	第十一條： 董事之選舉應設置投票櫃，經投票後由監票員會同開啟票櫃。	該條文已於第八條規範，故刪除重複之條文。
第 十 條： 投票完畢後當場開票及計票，由監票員在旁監視開票結果，由主席當場宣布。	第十二條： 計票由監票員在旁監視開票結果，由主席當場宣佈。	一、配合第五條及第十一條刪除，調整條號。 二、參考「〇〇股份有限公司董事選任程序」參考範例第十一條規定，酌作文字修訂。
第 十一 條： 當選之董事由董事會分別發給當選通知書。	第十三條： 當選之董事由董事會分別發給當選通知書。	配合第五條及第十一條刪除，調整條號。
第十二條： 本辦法未規定之事項，悉依照公司法、本公司章程及有關法令辦理。	第十四條： 本辦法未規定之事項，悉依照公司法、本公司章程及有關法令辦理。	配合第五條及第十一條刪除，調整條號。
第十三條： 本辦法由股東會通過後施行，修改時同。	第十五條： 本辦法由股東會通過後施行，修改時同。	配合第五條及第十一條刪除，調整條號。
第十四條： 本辦法訂定於中華民國九十二年六月二十八日。第一次修訂於中華民國一百零一年六月十八日。第二次修訂於中華民國一百一拾年七月十二日。	第十六條： 本辦法訂定於中華民國九十二年六月二十八日。第一次修訂於民國一百零一年六月十八日。	一、配合第五條及第十一條刪除，調整條號。 二、新增修訂日期。