

# 常理科技股份有限公司 一十二年股東常會議事錄



時間：112年6月30日（星期五）上午9時整

地點：新北市樹林區博愛街236號2樓（本公司會議室）

出席股數：出席股東及委託代理人代表股份總數為35,971,672股（其中以電子方式行使表決股數1,066,029股），佔本公司已發行股份總數60,064,468股之59.88%。

列席：獨立董事邱顯源、獨立董事馮元樑、董事李靜宜、會計主管吳秀齡、會計師陳枝凌、律師蔡銘書

主席：董事長 林銜錄



紀錄：蔡孟園



壹、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、本公司111年度營業報告，報請 公鑒。

說明：111年度營業報告書，請參閱本手冊【附件一】。

二、111年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：111年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊【附件二】。

三、修訂本公司「永續發展守則」，報請 公鑒。

說明：(一)因應主管機關修訂「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文，配合修訂本公司「永續發展守則」。

(二)本公司「永續發展守則」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件三】。

四、111年現金增資之健全營運計畫執行情形，報請 公鑒。

說明：111年現金增資之健全營運計畫執行情形，請參閱本手冊【附件四】。

五、111年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)依本公司章程第18條，本公司年度如有獲利，應提撥百分之0.5至百分之十二為員工酬勞；及提撥不逾百分之二為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(二)本公司111年度稅前利益(扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)為新台幣269,226,690元，本公司112年2月18日董事會通過提列員工酬勞百分之0.5計新台幣1,346,134元及董事酬勞百分之0.5計新台幣1,346,134元，

均以現金方式發放。

六、私募普通股辦理情形報告，報請 公鑒。

說 明：私募普通股辦理情形，請參閱本手冊【附件五】。

#### 肆、承認事項

##### 第一案【董事會提】

案 由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說 明：(一)本公司財務報表業經日正聯合會計師事務所陳枝凌會計師及陳依玲會計師查核及簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具書面查核報告書在案。

(二)111 年度營業報告書，請參閱本手冊【附件一】，會計師查核報告書暨 111 年度財務報表，請參閱本手冊【附件六、七】。

決 議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,433,593 權 (含電子投票：544,822 權)	98.50%
反對權數：20,471 權 (含電子投票：20,471 權)	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：517,608 權 (含電子投票：500,736 權)	1.43%

本案經出席股東票決後，照案通過。

##### 第二案【董事會提】

案 由：本公司 111 年度盈餘分派案，謹請 承認。

說 明：(一)111 年度盈餘分配表，請參閱本手冊【附件八】

(二)本公司現金股利每股配發 2.28 元，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日及發放日等相關事宜。

(三)嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

(四)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零股合計數，由小數點數字自大至小及戶號由

前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,444,967 權 (含電子投票：556,196 權)	98.53%
反對權數：13,845 權 (含電子投票：13,845 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：512,860 權 (含電子投票：495,988 權)	1.42%

本案經出席股東票決後，照案通過。

## 伍、討論暨選舉事項

### 第一案【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹請討論。

說明：(一)因公司營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件九】。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,417,532 權 (含電子投票：528,761 權)	98.45%
反對權數：38,904 權 (含電子投票：38,904 權)	0.10%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：515,236 權 (含電子投票：498,364 權)	1.43%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第二案【董事會提】

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹請討論。

說明：(一)因公司營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二)「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件十】。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,417,532 權 (含電子投票：528,761 權)	98.45%
反對權數：38,904 權 (含電子投票：38,904 權)	0.10%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：515,236 權 (含電子投票：498,364 權)	1.43%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第三案【董事會提】

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹請討論。

說明：(一)因公司營運所需，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。  
(二)「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件十一】。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,415,531 權 (含電子投票：526,760 權)	98.45%
反對權數：38,905 權 (含電子投票：38,905 權)	0.10%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：517,236 權 (含電子投票：500,364 權)	1.43%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第四案【董事會提】

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，謹請討論。

說明：(一)配合主管機關修訂「股東會議事規則」參考範例部分條文，修訂本公司「股東會議事規則」。  
(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件十二】。

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,436,032 權 (含電子投票：547,261 權)	98.51%
反對權數：20,513 權 (含電子投票：20,513 權)	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：515,127 權 (含電子投票：498,255 權)	1.43%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第五案【董事會提】

案由：補選獨立董事案，謹請 選舉。

說明：(一)本公司法人董事鴻泉投資股份有限公司代表人李清在擬於 112 年 6 月 29 日辭任，擬於本次股東常會補選獨立董事一席。

(二)新選任之獨立董事任期自 112 年 6 月 30 日起至 113 年 8 月 17 日止。

(三)依本公司章程第十二條規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度。

(四)獨立董事候選人名單業經本公司 112 年 5 月 8 日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

被提名人選類別	被提名人選姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
獨立董事	孫正強	台大化工學士 政大企管碩士	沛波國際總經理	久陽精密股份有限公司董事長 榮福股份有限公司董事長 利百景環保科技股份有限公司獨立董事 零壹科技股份有限公司董事 竹陞科技股份有限公司獨立董事	0

(五)本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

選舉結果：

獨立董事

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
S120****79	孫正強	35,234,703

## 第六案【董事會提】

案由：解除新任董事及其代表人競業行為限制案，謹請 討論。

說明：(一)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」。

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業行為之限制。

(三)新任董事競業明細請參閱本手冊【附件十三】

決議：本案經投票表決，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：35,971,672 權

表決結果	占表決時出席股東總表決權數之百分比
贊成權數：35,392,409 權 (含電子投票：503,638 權)	98.38%
反對權數：42,642 權 (含電子投票：42,642 權)	0.11%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：536,621 權 (含電子投票：519,749 權)	1.49%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 9 時 25 分，主席宣佈散會。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要旨及對議案之結果；會議進行內容、程序仍以會議影音為準。)

## 【附件一】111年度營業報告書

### 一、111年度營業結果：

111年度營收為新台幣1,667,197仟元，營業毛利為380,092仟元，營業淨利為238,195仟元，本期淨利為266,534仟元，營收及獲利較去年同期大幅成長，主要係深耕拉丁美洲市場有成，電信商客戶持續拉貨，營運動能強勁帶動獲利大幅成長，並於111年度轉虧為盈，感謝經營團隊及全體同仁過去一年來的辛勞，最重要的還有各位股東的支持鼓勵，使公司能持續穩定經營與改善營運現況。

#### (一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	111年度
營業收入淨額	1,667,197
營業成本	1,287,105
營業毛利	380,092
營業費用	141,897
營業淨(損)	238,195
營業外收入及支出	28,339
稅前淨(損)	266,534
本期淨(損)	266,534
其他綜合損益	36
本期綜合損益總額	266,570

(二)預算執行情形：本公司111年財務預測未公佈。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

項 目	111年度
資產報酬率(%)	21.21%
股東權益報酬率(%)	32.62%
營業利益佔實收資本額(%)	49.57%
稅前淨利佔實收資本額(%)	55.46%
純 益 率(%)	15.99%
每股盈餘(元)	5.94

(四)研究發展狀況：

1.研究與發展

本公司最近二年度研究發展支出及研究費用占當年度營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度
研發費用	29,096	12,840
佔營收比例(%)	1.75%	4.04%

2.研究發展成果：

本公司持續投入網通及物聯網領域之開發，並擴展相關應用。

二、112年度營業計畫概要：

- (一)經營方針：積極轉型為網通產品專業電信運營商並開發國際電信業客戶。
- (二)預期銷售數量及其依據：經由與國際電信業客戶合作提升本公司業界知名度，並提升銷售市占率。
- (三)重要產銷政策：有效利用公司整體資源，開發網通及物聯網產品，優化國際大型電信商客戶客製化服務。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一)未來公司發展策略：持續提升產品競爭力，發展網通及物聯網之應用市場。
- (二)受到外部競爭環境之影響：由於網通市場發展成熟，市場競爭激烈，故以針對目標客群進行差異化服務，以區隔競爭者。
- (三)法規環境及總體經營環境之影響：本公司配合主管機關強化公司治理之目標，導入各項公司治理制度，進而強化管理效能，另，建立有效之內控環境以因應外在經營環境之變化。

以上就111年度營業結果及112年度營業計畫概要提出報告。

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



主辦會計：吳秀齡





【附件二】111年度審計委員會查核報告書

常理科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 111 年度財務報表，業經日正聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達財務狀況、經營成果與現金流量情形。併同營業報告書、盈餘分派議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

常理科技股份有限公司 112 年股東常會

常理科技股份有限公司

審計委員會

召集人：邱顯源(簽章)：邱顯源

中華民國一十二年二月十八日

**【附件三】「永續發展守則」修訂前後條文對照表**

修正後條文	現行條文	說明
<p><u>第二十七條之一</u>  <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u></p>	<p>新增</p>	<p>配合守則新訂</p>

## 【附件四】111年現金增資之健全營運計畫執行情形

### 111年度達成情形

單位：新台幣仟元；%

項 目	預估數(A)	實際數(B)	達成率(B/A)(%)
營業收入	1,733,951	1,667,197	96.15%
營業毛利	371,765	380,092	102.24%
毛利率(%)	21.44%	22.80%	106.34%
營業費用	107,943	141,897	131.46%
營業淨利	263,822	238,195	90.29%
營業外收入及支出	7,974	28,339	355.39%
稅前淨利	271,796	266,534	98.06%

資料來源：實際數為本公司 111 年度經會計師查核簽證之財務報告，預估數為本公司 111 年度現金增資發行新股案健全營運計畫書資料。

本公司111年度之營業收入及營業毛利分別為1,667,197仟元及380,092仟元，營運計畫之達成率分別為96.15%及102.24%，達成情形尚屬良好，主係111年度晶圓代工產能逐步釋出，網通晶片供應緩解下，使得本公司網通產品供貨情形已陸續回穩，並自111年第二季起對墨西哥電信開始放量出貨所致，此外，本公司海外市場拓展成效顯現，隨墨西哥當地對光纖固網佈建及升級需求，帶動本公司家用GPON及VDSL路由器、相關網通周邊產品之銷售持續強勁，故營收規模及營業毛利表現均能符合預期。

111年度毛利率達22.80%，略優於預期，主係因應網通晶片等原物料成本上升，同步調漲售價，且因應客戶之產品規格需求，高毛利率產品銷售增加，提升整體接單毛利所致。

本公司111年度營業費用達成率為131.46%，主要係員工認股產生股權給付基礎認列費用及提列獎金所致。在營業淨利方面，111年度營業淨利為238,195仟元，營運計畫之達成率為90.29%，主係因墨西哥電信拉貨動能強勁，挹注公司營運規模大幅成長，使得營業淨利表現尚能符合預期。在營業外收支部分，主係本公司投資性不動產經外部專家採收益法估價後認列評價利益，再加上美金匯率波動，致呈現營業外收入高於預期，尚無重大異常之情事。

整體而言，墨西哥當地對光纖固網佈建及升級需求明確，在客戶訂單持續挹注下，使本公司111年度稅前淨利達266,534仟元，已由虧轉盈，顯示本公司營運績效逐漸顯現，故本公司健全營運計畫之執行情形良好。

## 【附件五】 私募普通股辦理情形

項 目	112年第一次私募 發行日期：尚未發行				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：111年06月30日 數額：8,000,000股				
價格訂定之依據及合理性	茲以董事會召開日期民國112年5月8日為定價日，定價日前一、三或五個營業日計算普通股收盤價簡單算術平均數分別為47.95元、47.77元及48.48元，擇前一個營業日普通股收盤價簡單算術平均數47.95元為基準；另以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數48.21元為基準，取上述二者計算價格較高者定之。故以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數48.21元為本次私募之參考價格，並以38.6元為本次實際私募發行價格，為參考價格之80.07%，不低於股東會決議參考價格之八成，故本次私募實際發行價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第43條之6相關規定，擬洽林銜錄為應募人，上述應募人為本公司之內部人。				
辦理私募之必要理由	本公司衡量市場狀況、籌集資本之時效性、可行性、及股權穩定等因素，爰依公司法及證交法等相關規定辦理私募普通股，提高公司籌資之機動性及效率。				
價款繳納完成日期	112年05月22日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	林銜錄	證券交易法 43條之6	8,000,000 股	本公司 董事長	本公司 董事長
實際認購(或轉換)價格	新台幣38.6元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次私募每股實際發行價格38.6元為參考價格48.21元之80.07%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募主要為充實營運資金及償還銀行借款，以提升本公司之財務運作彈性，增加經營效率，對股東權益尚有正面之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	尚未執行				
私募效益顯現情形	尚未執行				

# 【附件六】會計師查核報告書暨111年度合併財務報表

## 會計師查核報告

常理科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

常理科技股份有限公司及其子公司(常理集團)民國一十一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達常理集團民國一十一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日及一一〇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，與常理集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對常理集團民國一十一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。

茲對常理科技股份有限公司民國一十一年合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、收入認列

請詳合併財務報告附註四(十七)(重大會計政策之彙總說明-收入認列)、附註六(二十三)(重要會計項目之說明-營業收入)。

關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，常理集團之收入主要來自於產品銷售予客戶，而且與客戶訂有不同交易條件之合約，亦即風險和報酬在不同的時間轉移。因此，收入認列之測試為本會計師執行常理集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解並測試**常理集團**銷貨或服務提供之相關內部控制；了解**常理集團**主要收入之型態、交易模式、合約條款及交易條件等，評估**常理集團**採用之會計政策；抽樣並檢視客戶銷貨訂單及交易條件，以及了解**常理集團**之收入認列會計處理。另，執行細項測試，核對各項表單憑證、交易內容及條件等，評估收入認列涵蓋於適當期間。再者，選定財務報導日前後一段期間，瞭解收入有無重大波動及有無重大銷貨退回及折讓之產生；並評估**常理集團**是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、應收款減損評估

請詳合併財務報告附註四(七)(重大會計政策之彙總說明-金融工具)、附註六(二)至六(四)(重要會計項目之說明-應收票據淨額至應收帳款淨額)。

關鍵查核事項之說明：

減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差異衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括取得應收款項減損評估之相關資料，評估所採用之假設及評估方法是否一致採用，並複核相關計算；檢視減損評估過程中所採用佐證文件來源及提列水準之適當性；執行期後收款測試，驗證提列呆帳減損之合理性。

## 三、存貨評價

請詳合併財務報告附註四(八)(重大會計政策之彙總說明-存貨)、附註五(存貨備抵跌價損失之評估會計估計及假設不確定性)及附註六(五)(重要會計項目之說明-存貨)。

關鍵查核事項之說明：

**常理集團**合併財務報告帳列存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故**常理集團**需運用判斷及估計決定財務報導日存貨之淨變現價值。另，因科技快速變遷致存貨之淨變現價值可能產生重大之波動，因此，存貨評價之測試為本會計師執行**常理集團**查核合併財務報告查核的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解評估提列備抵存貨跌價損失之會計政策及所依據之資料、假設及公式是否合理；檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；執行審計抽樣以及系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間之正確性；以及依據呆滯存貨之去化及處分情形，驗證提列呆滯損失之合理性。

## 四、投資性不動產之評價

請詳財務報告附註四(十三)(重大會計政策之彙總說明-投資性不動產)及附註六(十一)(重要會計項目之說明-投資性不動產)。

關鍵查核事項之說明：

**常理集團**評估投資性不動產價值係以所取得之不動產鑑價報告為依據，由於不動產鑑價報告相關參數之變動對評價將產生重大影響，因此，投資性不動產評價之測試為本會計師執行**常理集團**合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括取得外部第三方出具之鑑價報告，並評估報告計算公允價值所用的參數(不動產交易資料、公告土地/建物現值、可比較標的)之合理性且評估該鑑價師之資格及獨立性。

### 其他事項-個體財務報告

**常理集團**已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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、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**常理集團**繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算**常理集團**或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

**常理集團**之治理單位(含審計委員會或監察人)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重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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

的非對常理集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使常理集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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常理集團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. 對常理集團中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，並負責形成常理集團之查核意見。

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中華民國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，決定對常理集團民國一一一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。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳枝凌  
陳 枝 凌



會計師：陳依玲  
陳 依 玲



證期局核准文號：(89)台財證(六)第 77662 號  
證期局核准文號：金管證審字第 1070326249 號

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 八 日



常理科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(資產)

民國一一年十二月三十一日、一〇年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日		一〇年一月一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 612,914	40	\$ 159,271	16	\$ 39,057	7
1150	應收票據淨額(含關係企業)	四、六(二)及八	157	-	1	-	589	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	423,183	27	112,307	11	13,039	2
1180	應收帳款-關係企業淨額	六(四)及七	2	-	10	-	31	-
1200	其他應收款	六(三)	533	-	984	-	110	-
1210	其他應收款-關係企業	七	5,000	-	8,666	1	8,001	1
1220	本期所得稅資產		57	-	3	-	-	-
130X	存貨淨額	四及六(五)	9,026	1	98,988	10	14,194	3
1410	預付款項	七	6,873	-	13,955	1	1,757	-
1470	其他流動資產	七及八	10	-	16	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,057,755</u>	<u>68</u>	<u>394,201</u>	<u>39</u>	<u>76,778</u>	<u>13</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(六)及六(十五)	-	-	1,296	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(七)	-	-	-	-	-	-
1550	採權益法之投資	六(八)	2,294	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(九)及八	73,806	5	72,155	7	71,169	13
1725	出租資產-淨額	三及六(九)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產	三及六(十)	7,546	1	6,772	1	9,781	2
1760	投資性不動產-淨額	三及六(十一)	396,883	26	392,141	38	410,791	71
1780	無形資產	六(十二)	538	-	83	-	101	-
1915	預付設備款	六(九)及六(二十六)	1,471	-	892	-	456	-
1920	存出保證金	八	2,338	-	1,662	-	1	-
1937	催收款項淨額	六(三)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	六(十三)及八	4,259	-	156,071	15	7,690	1
15XX	非流動資產合計		<u>489,135</u>	<u>32</u>	<u>631,072</u>	<u>61</u>	<u>499,989</u>	<u>87</u>
	資 產 總 計		<u>\$ 1,546,890</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,025,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 576,767</u>	<u>100</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



常理科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表(負債及權益)

民國一一年十二月三十一日、一〇年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日		一〇年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ -	-	\$ -	-	\$ 6,630	1
2150	應付票據		-	-	324	-	1,563	-
2170	應付帳款		169,775	11	114,277	11	8,979	2
2180	應付帳款-關係企業	七	1,118	-	2	-	17	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	23,131	1	7,111	1	8,866	2
2280	租賃負債-流動		8,138	1	6,419	1	6,254	1
2300	其他流動負債	七	941	-	2,653	-	3,725	1
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及九	177,600	11	28,939	3	26,469	5
	流動負債合計		380,703	24	159,725	16	62,503	12
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	193	-	163,335	16	-	-
2540	長期借款	六(十六)及九	9,500	1	199,532	19	211,544	36
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		5,393	-	9,315	1	14,916	3
2645	存入保證金		4,562	-	4,834	1	4,833	1
	非流動負債合計		19,979	1	377,347	37	231,624	40
2XXX	負債總計		400,682	25	537,072	53	294,127	52
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
3110	普通股股本	六(十八)	480,545	31	399,513	39	266,743	46
3140	預收股本	六(十八)	205,631	13	-	-	-	-
3200	資本公積	六(十八)						
3211	資本公積-普通股股票溢價		55,377	4	55,377	5	-	-
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(十五)	103,508	7	13,780	1	-	-
3271	資本公積-員工認股權	六(十九)	29,653	2	8,071	1	711	-
3272	資本公積-認股權	六(十五)	8	-	6,944	1	-	-
3280	資本公積-歸入權	七	400	-	-	-	-	-
3300	保留盈餘	六(十八)						
3320	特別盈餘公積		90,797	6	90,797	8	90,797	15
3350	未分配盈餘	四	180,253	12	(86,281)	(8)	(75,611)	(13)
其他權益								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	36	-	-	-	-	-
3400	其他權益合計		36	-	-	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,146,208	75	488,201	47	282,640	48
36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		1,146,208	75	488,201	47	282,640	48
重大承諾事項及或有事項								
	負債及權益總計	九	\$ 1,546,890	100	\$ 1,025,273	100	\$ 576,767	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



民國一十一年十二月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(二十三)及七	\$ 1,667,197	100	\$ 318,046	100
5110	營業成本	六(五)及七	(1,287,105)	(77)	(277,442)	(87)
5900	營業毛利		380,092	23	40,604	13
	營業費用					
6100	推銷費用		(51,517)	(3)	(13,980)	(4)
6200	管理費用		(61,652)	(4)	(23,750)	(8)
6300	研究發展費用	六(十二)及七	(29,096)	(2)	(12,840)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(三)	368	-	(324)	-
6000	營業費用小計		(141,897)	(9)	(50,894)	(16)
6900	營業淨利(損)		238,195	14	(10,290)	(3)
	營業外收入及利益					
7020	其他利益及損失	三、六(二十四)及七	23,904	2	25,842	8
7050	財務成本	六(二十五)及七	(7,834)	-	(7,898)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(106)	-	-	-
7100	利息收入	七	1,263	-	364	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		696	-	9	-
7X35	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)(損)益	六(十五)	(491)	-	1,060	-
7X30	外幣兌換損益淨額		6,165	-	(1,107)	-
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	三及六(十一)	4,742	-	(18,650)	(6)
7000	營業外收入及利益小計		28,339	2	(380)	-
7900	稅前淨利(損)		266,534	16	(10,670)	(3)
7950	減：所得稅利益(費用)	二及六(二十)	-	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	二及六(二十)	266,534	16	(10,670)	(3)
8200	本期淨利(損)		266,534	16	(10,670)	(3)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：		-	-	-	-
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		36	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		36	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		266,570	16	(10,670)	(3)
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		266,534	16	(10,670)	(3)
	歸屬於母公司業主之本期淨利(淨損)		266,534	16	(10,670)	(3)
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利(損)		266,534	16	(10,670)	(3)
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		266,570	16	(10,670)	(3)
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ 266,570	16	\$ (10,670)	(3)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ 5.94		\$ (0.31)	
			\$ 5.94		\$ (0.31)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ 5.94		\$ (0.25)	
			\$ 5.94		\$ (0.25)	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



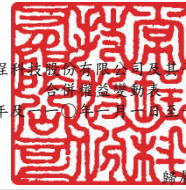
經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



常理證券股份有限公司  
 中華民國一十一年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	代碼	歸屬於母公司業主之權益			保留盈餘		其他權益項目	合 計
		股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外管理機構財務報表換算之兌換差額	
		3110	3140	32XX	3320	3350	3410	3XXX
民國一〇年一月一日餘額	A1	\$ 266,743	\$ -	\$ 711	\$ 90,797	\$ (75,611)	\$ -	\$ 282,640
其他資本公積變動：								
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目-認股權而產生者	C5			8,037				8,037
股份基礎給付交易	N1			7,360				7,360
可轉換公司債轉換	I1	12,770		12,687				25,457
現金增資	E1	120,000		55,377				175,377
民國一〇年度淨利(損)	D1					(10,670)		(10,670)
民國一〇年度綜合損益總額	D5					(10,670)	-	(10,670)
民國一〇年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 399,513	\$ -	\$ 84,172	\$ 90,797	\$ (86,281)	\$ -	\$ 488,201
民國一一年一月一日餘額	A1	\$ 399,513	\$ -	\$ 84,172	\$ 90,797	\$ (86,281)	\$ -	\$ 488,201
其他資本公積變動：								
行使歸入權	C3			400				400
股份基礎給付交易	N1			21,582				21,582
可轉換公司債轉換	I1	81,032		82,792				163,824
現金增資	E1	-	205,631	-				205,631
民國一一年度淨利(損)	D1					266,534		266,534
民國一一年度其他綜合損益	D3					-	36	36
民國一一年度綜合損益總額	D5					266,534	36	266,570
民國一一年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 480,545	\$ 205,631	\$ 188,946	\$ 90,797	\$ 180,253	\$ 36	\$ 1,146,208

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





常理科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一十一年及十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 266,534	\$ (10,670)
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	8,813	6,727
A20200	攤銷費用	89	18
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(368)	324
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	491	(1,060)
A20900	利息費用	7,834	7,898
A21200	利息收入	(1,263)	(364)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	21,582	7,360
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	106	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(696)	(9)
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	(4,742)	18,650
A29900	折舊費用轉入營業外支出	2,424	2,417
	不影響現金流量之收益費損項目合計	34,270	41,961
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130	應收票據(增加)減少	(156)	588
A31150	應收帳款(增加)減少	(310,530)	(99,564)
A31180	其他應收款項(增加)減少	4,442	(1,545)
A31200	存貨(增加)減少	89,962	(84,794)
A31230	預付款項(增加)減少	7,082	(12,198)
A31240	其他流動資產(增加)減少	6	(16)
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	(209,194)	(197,529)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130	應付票據增加(減少)	(324)	(1,239)
A32150	應付帳款增加(減少)	56,615	105,282
A32180	其他應付款項增加(減少)	16,584	(729)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,713)	(1,072)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	71,162	102,242
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(138,032)	(95,287)
A20000	調整項目合計	(103,762)	(53,326)
A33000	營運產生之現金流入(出)	162,772	(63,996)
A33100	收取之利息	968	364
A33300	支付之利息	(5,976)	(5,252)
A33500	退還(支付)之所得稅	(53)	(3)
	營業活動之淨現金流入(出)	157,711	(68,887)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	(2,400)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,306)	(8,743)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,904	214
B03700	存出保證金增減	(676)	(1,661)
B04500	取得無形資產	(544)	-
B06700	受限制資產增減	151,811	(148,382)
B09900	其他投資活動	-	-
	投資活動之淨現金流入(出)	138,789	(158,572)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增減	-	(6,630)
C01200	發行公司債	-	194,383
C01600	長期借款增減	(41,371)	(9,542)
C04020	租賃本金償還	(7,280)	(5,915)
C04300	其他非流動負債增減	(272)	-
C04600	現金增資	205,631	175,377
C09900	歸入權收入	400	-
	籌資活動之淨現金流入(出)	157,108	347,673
DDDD	匯率影響數	35	-
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	453,643	120,214
E00100	期初現金及約當現金餘額	159,271	39,057
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 612,914	\$ 159,271

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



# 【附件七】會計師查核報告書暨111年度個體財務報表

## 會計師查核報告

常理科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

常理科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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(包含重大會計政策彙總)，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，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」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達常理科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況暨民國一一一年及一一〇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個體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中華民國會計師職業道德規範，與常理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，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，對常理科技股份有限公司民國一一一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。

茲對常理科技股份有限公司民國一一一年個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、收入認列

請詳財務報告附註四(十七)(重大會計政策之彙總說明-收入認列)、附註六(二十三)(重要會計項目之說明-營業收入)。

關鍵查核事項之說明：

企業之經營策略與營運管理始於收入，常理科技股份有限公司之收入主要來自於產品銷售予客戶，而且與客戶訂有不同交易條件之合約，亦即風險和報酬在不同的時間轉移。因此，收入認列之測試為本會計師執行常理科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解並測試**常理科技股份有限公司**銷貨或服務提供之相關內部控制；了解常理科技股份有限公司主要收入之型態、交易模式、合約條款及交易條件等，評估常理科技股份有限公司採用之會計政策；抽樣並檢視客戶銷貨訂單及交易條件，以及了解**常理科技股份有限公司**之收入認列會計處理。另，執行細項測試，核對各項表單憑證、交易內容及條件等，評估收入認列涵蓋於適當期間。再者，選定財務報導日前後一段期間，瞭解收入有無重大波動及有無重大銷貨退回及折讓之產生；並評估**常理科技股份有限公司**是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、應收款減損評估

請詳財務報告附註四(六)(重大會計政策之彙總說明-金融工具)、附註六(二)至六(四)(重要會計項目之說明-應收票據淨額至應收帳款淨額)。

關鍵查核事項之說明：

減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差異衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括取得應收款項減損評估之相關資料，評估所採用之假設及評估方法是否一致採用，並複核相關計算；檢視減損評估過程中所採用佐證文件來源及提列水準之適當性；執行期後收款測試，驗證提列呆帳減損之合理性。

## 三、存貨評價

請詳財務報告附註四(七)(重大會計政策之彙總說明-存貨)、附註五(存貨備抵跌價損失之評估會計估計及假設不確定性)及附註六(五)(重要會計項目之說明-存貨)。

關鍵查核事項之說明：

**常理科技股份有限公司**財務報告帳列存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故**常理科技股份有限公司**需運用判斷及估計決定財務報導日存貨之淨變現價值。另，因科技快速變遷致存貨之淨變現價值可能產生重大之波動，因此，存貨評價之測試為本會計師執行**常理科技股份有限公司**查核財務報告查核的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解評估提列備抵存貨跌價損失之會計政策及所依據之資料、假設及公式是否合理；檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；執行審計抽樣以及系統報表測試，以檢視存貨庫齡區間之正確性；以及依據呆滯存貨之去化及處分情形，驗證提列呆滯損失之合理性。

## 四、投資性不動產之評價

請詳財務報告附註四(十三)(重大會計政策之彙總說明-投資性不動產)及附註六(十一)(重要會計項目之說明-投資性不動產)。

關鍵查核事項之說明：

**常理科技股份有限公司**評估投資性不動產價值係以所取得之不動產鑑價報告為依據，由於不動產鑑價報告相關參數之變動對評價將產生重大影響，因此，投資性不動產評價之測試為本會計師執行**常理科技股份有限公司**財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括取得外部第三方出具之鑑價報告，並評估報告計算公允價值所用的參數(不動產交易資料、公告土地/建物現值、可比較標的)之合理性且評估該鑑價師之資格及獨立性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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、解釋及解釋公告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**常理科技股份有限公司**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**常理科技股份有限公司**或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

**常理科技股份有限公司**之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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**常理科技股份有限公司**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，以及使常理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**常理科技股份有限公司**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**常理科技股份有限公司**之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個別查核案件之指導、監督及執行，並負責形成**常理科技股份有限公司**之查核意見。

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中華民國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**常理科技股份有限公司**民國一一一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。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳枝凌  
陳 枝 凌



會計師：陳依玲  
陳 依 玲



證期局核准文號：(89)台財證(六)第 77662 號  
證期局核准文號：金管證審字第 1070326249 號

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 八 日



民國一一年十二月三十一日、一〇年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日		一〇年一月一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 606,281	39	\$ 159,271	16	\$ 39,057	7
1150	應收票據淨額(含關係企業)	四、六(二)及八	157	-	1	-	589	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	423,183	27	112,307	11	13,039	2
1180	應收帳款-關係企業淨額	六(四)及七	2	-	10	-	31	-
1200	其他應收款	六(三)	539	-	984	-	110	-
1210	其他應收款-關係企業	七	5,326	-	8,666	1	8,001	1
1220	本期所得稅資產		56	-	3	-	-	-
130X	存貨淨額	四及六(五)	9,026	1	98,988	10	14,194	3
1410	預付款項	七	6,853	1	13,955	1	1,757	-
1470	其他流動資產	七及八	10	-	16	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,051,433</u>	<u>68</u>	<u>394,201</u>	<u>39</u>	<u>76,778</u>	<u>13</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(六)及六(十五)	-	-	1,296	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(七)	-	-	-	-	-	-
1550	採權益法之投資	六(八)	8,425	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(九)及八	73,806	5	72,155	7	71,169	13
1725	出租資產-淨額	三及六(九)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產	三及六(十)	7,546	-	6,772	1	9,781	2
1760	投資性不動產-淨額	三及六(十一)	396,883	26	392,141	38	410,791	71
1780	無形資產	六(十二)	538	-	83	-	101	-
1915	預付設備款	六(九)及六(二十六)	1,471	-	892	-	456	-
1920	存出保證金	八	2,338	-	1,662	-	1	-
1937	催收款項淨額	六(三)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	六(十三)及八	4,259	-	156,071	15	7,690	1
15XX	非流動資產合計		<u>495,266</u>	<u>32</u>	<u>631,072</u>	<u>61</u>	<u>499,989</u>	<u>87</u>
資 產 總 計			<u>\$ 1,546,699</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,025,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 576,767</u>	<u>100</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





新南豐股份有限公司  
 董事長(印信及推選)

民國一〇一一年十二月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ -	-	\$ -	-	\$ 6,630	1
2150	應付票據		-	-	324	-	1,563	-
2170	應付帳款		169,775	11	114,277	11	8,979	2
2180	應付帳款-關係企業	七	1,118	-	2	-	17	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	22,940	1	7,111	1	8,866	2
2280	租賃負債-流動		8,138	1	6,419	1	6,254	1
2300	其他流動負債	七	941	-	2,653	-	3,725	1
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及八	177,600	11	28,939	3	26,469	5
	流動負債合計		380,512	24	159,725	16	62,503	12
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	193	-	163,335	16	-	-
2540	長期借款	六(十六)及八	9,500	1	199,532	19	211,544	36
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		5,393	-	9,315	1	14,916	3
2645	存入保證金		4,562	-	4,834	1	4,833	1
	非流動負債合計		19,979	1	377,347	37	231,624	40
2XXX	負債總計		400,491	25	537,072	53	294,127	52
權益								
3110	普通股股本	六(十八)	480,545	31	399,513	39	266,743	46
3140	預收股本	六(十八)	205,631	13	-	-	-	-
3200	資本公積	六(十八)						
3211	資本公積-普通股股票溢價		55,377	4	55,377	5	-	-
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		103,508	7	13,780	1	-	-
3271	資本公積-員工認股權	六(十八)	29,653	2	8,071	1	711	-
3272	資本公積-認股權	六(十五)	8	-	6,944	1	-	-
3280	資本公積-歸入權	七	400	-	-	-	-	-
3300	保留盈餘	六(十八)						
3320	特別盈餘公積		90,797	6	90,797	8	90,797	15
3350	未分配盈餘	四	180,253	12	(86,281)	(8)	(75,611)	(13)
其他權益								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六(八)	36	-	-	-	-	-
3400	其他權益合計		36	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		1,146,208	75	488,201	47	282,640	48
重大承諾事項及或有事項								
	負債及權益總計	九	\$ 1,546,699	100	\$ 1,025,273	100	\$ 576,767	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





管理科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(二十三)及七	\$ 1,667,197	100	\$ 318,046	100
5110	營業成本	六(五)及七	(1,287,105)	(77)	(277,442)	(87)
5900	營業毛利		380,092	23	40,604	13
	營業費用					
6100	推銷費用		(51,277)	(3)	(13,980)	(4)
6200	管理費用		(61,245)	(4)	(23,750)	(8)
6300	研究發展費用	六(十二)及七	(29,096)	(2)	(12,840)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(三)	368	-	(324)	-
6000	營業費用小計		(141,250)	(9)	(50,894)	(16)
6900	營業淨利(損)		238,842	14	(10,290)	(3)
	營業外收入及利益					
7020	其他利益及損失	三、六(二十四)及七	23,904	2	25,842	8
7050	財務成本	六(二十五)及七	(7,834)	-	(7,898)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(747)	-	-	-
7100	利息收入	七	1,261	-	364	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		696	-	9	-
7X35	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)(損)益	六(十五)	(491)	-	1,060	-
7X30	外幣兌換損益淨額		6,161	-	(1,107)	-
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	三及六(十一)	4,742	-	(18,650)	(6)
7000	營業外收入及利益小計		27,692	2	(380)	-
7900	稅前淨利(損)		266,534	16	(10,670)	(3)
7950	減：所得稅利益(費用)	二及六(二十)	-	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	二及六(二十)	266,534	16	(10,670)	(3)
8200	本期淨利(損)		266,534	16	(10,670)	(3)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：		-	-	-	-
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	六(八)	36	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		36	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 266,570	16	\$ (10,670)	(3)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ 5.94		\$ (0.31)	
			\$ 5.94		\$ (0.31)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ 5.94		\$ (0.25)	
			\$ 5.94		\$ (0.25)	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	代碼	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保留盈餘		其他權益項目	合 計
					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	
		3110	3140	32XX	3320	3350	3410	3XXX
民國一〇年一月一日餘額	A1	\$ 266,743	\$ -	\$ 711	\$ 90,797	\$ (75,611)	\$ -	\$ 282,640
其他資本公積變動：								
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目-認股權而產生者	C5			8,037				8,037
股份基礎給付交易	N1			7,360				7,360
可轉換公司債轉換	I1	12,770		12,687				25,457
現金增資	E1	120,000		55,377				175,377
民國一〇年度淨利(損)	D1					(10,670)		(10,670)
民國一〇年度綜合損益總額	D5					(10,670)	-	(10,670)
民國一〇年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 399,513	\$ -	\$ 84,172	\$ 90,797	\$ (86,281)	\$ -	\$ 488,201
民國一十一年一月一日餘額	A1	\$ 399,513	\$ -	\$ 84,172	\$ 90,797	\$ (86,281)	\$ -	\$ 488,201
其他資本公積變動：								
行使歸入權	C3			400				400
股份基礎給付交易	N1			21,582				21,582
可轉換公司債轉換	I1	81,032		82,792				163,824
現金增資	E1		205,631					205,631
民國一十一年度淨利(損)	D1					266,534		266,534
民國一十一年度其他綜合損益	D3					-	36	36
民國一十一年度綜合損益總額	D5	-	-			266,534	36	266,570
民國一十一年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 480,545	\$ 205,631	\$ 188,946	\$ 90,797	\$ 180,253	\$ 36	\$ 1,146,208

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄

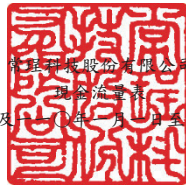


經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一一年一月及十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 266,534	\$ (10,670)
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	8,813	6,727
A20200	攤銷費用	89	18
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(368)	324
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	491	(1,060)
A20900	利息費用	7,834	7,898
A21200	利息收入	(1,261)	(364)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	21,582	7,360
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	747	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(696)	(9)
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	(4,742)	18,650
A29900	折舊費用轉入營業外支出	2,424	2,417
	不影響現金流量之收益費損項目合計	34,913	41,961
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130	應收票據(增加)減少	(156)	588
A31150	應收帳款(增加)減少	(310,530)	(99,564)
A31180	其他應收款項(增加)減少	4,109	(1,545)
A31200	存貨(增加)減少	89,962	(84,794)
A31230	預付款項(增加)減少	7,103	(12,198)
A31240	其他流動資產(增加)減少	6	(16)
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	(209,506)	(197,529)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130	應付票據增加(減少)	(324)	(1,239)
A32150	應付帳款增加(減少)	56,615	105,282
A32180	其他應付款項增加(減少)	16,392	(729)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,713)	(1,072)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	70,970	102,242
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(138,536)	(95,287)
A20000	調整項目合計	(103,623)	(53,326)
A33000	營運產生之現金流入(出)	162,911	(63,996)
A33100	收取之利息	966	364
A33300	支付之利息	(5,976)	(5,252)
A33500	退還(支付)之所得稅	(53)	(3)
	營業活動之淨現金流入(出)	157,848	(68,887)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	(9,136)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,306)	(8,743)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,904	214
B03700	存出保證金增減	(676)	(1,661)
B04500	取得無形資產	(544)	-
B06700	受限制資產增減	151,812	(148,382)
	投資活動之淨現金流入(出)	132,054	(158,572)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增減	-	(6,630)
C01200	發行公司債	-	194,383
C01600	長期借款增減	(41,371)	(9,542)
C04020	租賃本金償還	(7,280)	(5,915)
C04300	其他非流動負債增減	(272)	-
C04600	現金增資	-	175,377
C04600	預收股款	205,631	-
C09900	歸入權收入	400	-
	籌資活動之淨現金流入(出)	157,108	347,673
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	447,010	120,214
E00100	期初現金及約當現金餘額	159,271	39,057
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 606,281	\$ 159,271

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



## 【附件八】111年度盈餘分配表

常理科技股份有限公司

111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(86,281,207)
加：本年度稅後淨利	266,534,422
小計	180,253,215
減：提列10%法定盈餘公積	(18,025,322)
減：提列特別盈餘公積(註1)	(17,259,554)
可供分配盈餘	144,968,339
減：股東股利－現金(每股分配2.28元)(註2)	(136,924,302)
期末未分配盈餘	8,044,037

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



主辦會計：吳秀齡



註1：本公司投資性不動產採公允價值衡量，依規定公允價值淨增加數應提列特別盈餘公積。

註2：截至112年2月18日流通在外股數60,054,518股。

## 【附件九】「公司章程」修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第十二條 本公司設董事七至九人，任期三年，董事選舉採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之，連選得連任。全體董事所持記名股票之合計持股比例，依證券管理機關頒訂之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，其資格按照主管機關規定辦理。</p>	<p>第十二條 本公司設董事七人，任期三年，董事選舉採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之，連選得連任。全體董事所持記名股票之合計持股比例，依證券管理機關頒訂之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，其資格按照主管機關規定辦理。</p>	<p>因營運所需，修訂董事人數。</p>
<p>第十九條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘連同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股息及紅利分配議案，提請股東會決議分配之，其中現金發放不得低於總數之百分之五。 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將依公司法第240條第五項規定，應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。</p>	<p>第十九條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘連同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股息及紅利分配議案，提請股東會決議分配之，其中現金發放不得低於總數之百分之五。</p>	<p>依公司法240條第五項規定，授權董事會決議現金股息及紅利之發放，並報告股東會。</p>
<p>第十九條之一 本公司將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以發放現金方式時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席</p>	<p>新增</p>	<p>依公司法241條規定，將符合規定之法定盈餘公積及資本公積，授權董事會決議以現金發放，並報告股東會。</p>



修正後條文	現行條文	說明
<p><u>董事過半數之決議，將依公司法第241條規定，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議之。</u></p>		<p>以新股方式為之時，應提請股東會決議之。</p>
<p>第廿一條 本章程訂立於中華民國七十五年五月二十三日，第一次修正於民國七十九年十二月八日，(略)，第二十七次修正於民國一一一年六月三十日。<u>第二十八次修正於民國一一二年六月三十日。</u></p>	<p>第廿一條 本章程訂立於中華民國七十五年五月二十三日，第一次修正於民國七十九年十二月八日，(略)，第二十七次修正於民國一一一年六月三十日。</p>	<p>新增修訂次數及日期。</p>

## 【附件十】「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第一章 總則</p> <p>第三條 作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>    (一)有價證券及不動產</p> <p>        以上略</p> <p>    4. 本公司及子公司持有非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，於原始取得日其總額不得高於公司實收資本額之百分之<u>四十</u>；投資個別有價證券之限額不得高於公司實收資本額之百分之<u>三十</u>。（保本型商品除外）</p>	<p>第一章 總則</p> <p>第三條 作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>    (一)有價證券及不動產</p> <p>        以上略</p> <p>    4. 本公司及子公司持有非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，於原始取得日其總額不得高於公司實收資本額之百分之<u>二十</u>；投資個別有價證券之限額不得高於公司實收資本額之百分之<u>十</u>。（保本型商品除外）</p>	<p>因營運所需，修訂相關限額</p>

## 【附件十一】「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第三條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、資金貸與總額</p> <p>本公司資金貸與他人之總額以本公司淨值百分之四十為限。其因業務往來貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之二十；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之二十。(本公司100%轉投資之公司不在此限，但仍應受資金貸與總額之限制。)</p> <p>二、個別對象之限額</p> <p>本公司對個別對象資金貸放之限額不得超過本公司可貸資金總額百分之<u>四十</u>。其因業務往來貸與之金額，以不超過其與公司全年交易金額或<u>預期未來一年交易金額</u>為限；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值的百分之<u>十</u>。(本公司100%轉投資之公司不在此限，但仍應受資金貸與總額之限制。)</p> <p>以下略</p>	<p>第三條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、資金貸與總額</p> <p>本公司資金貸與他人之總額以本公司淨值百分之四十為限。其因業務往來貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之二十；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過本公司淨值百分之二十。(本公司100%轉投資之公司不在此限，但仍應受資金貸與總額之限制。)</p> <p>二、個別對象之限額</p> <p>本公司對個別對象資金貸放之限額不得超過本公司可貸資金總額百分之<u>五</u>。其因業務往來貸與之金額，以不超過其與公司全年交易金額為限；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值的百分之<u>五</u>。(本公司100%轉投資之公司不在此限，但仍應受資金貸與總額之限制。)</p> <p>以下略</p>	<p>因營運所需，修訂相關限額</p>

## 【附件十二】「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>以下略</p>	<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本項新增</p> <p>以下略</p>	<p>因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意（即特別決議）之決議行之。</p>
<p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>① 考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。</p>

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
		<p>②另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p>
<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	<p>修正理由同第六條之一。</p>

**【附件十三】 新任董事競業明細**

姓 名	目前兼任其他公司職務
孫正強	久陽精密股份有限公司－董事長 榮福股份有限公司董事長 利百景環保科技股份有限公司－獨立董事 零壹科技股份有限公司－董事 竹陞科技股份有限公司－獨立董事