

常理科技股份有限公司 114 年股東常會議事錄



時間：114 年 6 月 27 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 37,763,624 股（其中以電子方式行使表決股數 1,423,933 股），佔本公司已發行股份總數 63,439,468 股（扣除依法股份無表決權數 2,625,000 股後）之 59.52%。

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 林銓錄



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 113 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：113 年度營業報告書，請參閱本手冊【附件一】。

二、113 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：113 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊【附件二】。

三、113 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 113 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 29,163,688 元，本公司 114 年 3 月 12 日董事會通過提列員工酬勞百分之 1 計新台幣 291,637 元及董事酬勞百分之 0.5 計新台幣 145,818 元，均以現金方式發放。

(三)本案若有未盡事宜，或因事實需要或經主管機關核示須變更時，授權董事長全權處理。

四、買回本公司股份執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：買回本公司股份執行情形，請參閱本手冊【附件三】。

股東提問：(股東戶號：3315 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心)

主管機關為推動上市櫃企業公司治理、協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發佈評鑑結果；而這些年來公司之公司治理評鑑結果並不是這麼理想，而公司今年營收較去年增加非常多，亦有擴展市場，希望公司在公司治理上投入更多心力，而公司治理在長期發展上可以健全公司體質並讓公司成長更加良好。建議公司擬定公司治理改善方案，建立良善公司治理制度，希望幫助公司未來成長更佳良好。請將今天的發言紀錄在股東會議事錄，謝謝。

主席回覆：

謝謝投保中心發言敦促公司關於公司治理評鑑現況及提升治理方案，本公司將責成公司治理主管研擬提升公司治理評鑑結果之改善方案，並於今年 8 月份董事會討論後，執行相關方案，以落實公司治理及維護股東及利害關係人權益，謝謝。

肆、承認事項

第一案【董事會提】

案 由：本公司 113 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)113 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 113 年度財務報表，請參閱本手冊【附件四、五】。

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)：37,255,159 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：36,401,118 權 (含電子投票：618,893 權)	97.70%
反對權數：11,726 權 (含電子投票：11,726 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：842,315 權 (含電子投票：793,314 權)	2.26%

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 113 年度盈虧撥補案，謹請 承認。

說 明：擬具本公司 113 年度盈虧撥補表如下：

常理科技股份有限公司
113年度盈虧撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(36,650,922)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益交易	9,442
加：本年度稅後淨利	24,993,903
加：法定盈餘公積彌補虧損	11,647,577
期末未分配盈餘	0

董事長：林銓錄



經理人：黃南豪



主辦會計：吳秀齡



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)：37,255,159 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：36,399,837 權 (含電子投票：617,612 權)	97.70%
反對權數：12,766 權 (含電子投票：12,766 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：842,556 權 (含電子投票：793,555 權)	2.26%

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)依證交法第 14 條第六項規定「公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補」；並依金管證發字第 1130385442 號令說明，爰修訂本公司「公司章程」。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊【附件六】。

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)：37,255,159 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：36,404,842 權 (含電子投票：622,617 權)	97.71%
反對權數：11,762 權 (含電子投票：11,762 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：838,555 權 (含電子投票：789,554 權)	2.25%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案【董事會提】

案由：補選獨立董事案，謹請選舉。

說明：(一)本公司獨立董事缺額一席，擬於本次股東常會補選。

(二)新選任之獨立董事任期自 114 年 6 月 27 日起至 116 年 6 月 27 日，補足原董事任期為止。

(三)依本公司章程第十二條規定，本公司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 114 年 5 月 12 日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
獨立董事	姚文容	宜寧高級中學	仲麗紡織股份有限公司 董事長	仲麗紡織股份有限公司董事長	46,000

(五)本次補選依本公司「董事選任程序」為之。

選舉結果：

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
17214	姚文容	36,225,106

第三案【董事會提】

案由：解除新任董事競業行為限制案，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)為藉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競業行為之限制。

(三)董事候選人競業明細請參閱本手冊【附件七】。

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)：37,255,159 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：36,397,458 權 (含電子投票：615,233 權)	97.69%
反對權數：2,982 權 (含電子投票：2,982 權)	0.00%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：854,719 權 (含電子投票：805,718 權)	2.29%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：無。

股東提問：本次股東會無股東提問。

公司回覆：不適用。

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】113 年度營業報告書

一、113年度營業結果：

113年度營收為新台幣245,830仟元，營業毛利為71,392仟元，營業淨損為40,519仟元，本期淨利為24,994仟元，主要係本公司持續朝專業電信運營商轉型，國際大型電信商客戶需較長時間之維護及認證，故本年度營運尚未明顯發酵所致，本公司將持續耕耘拉美及其他新興市場電信商客戶，以期於未來注入新的成長動能。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	113 年 度
營業收入淨額	245,830
營業成本	174,438
營業毛利	71,392
營業費用	111,911
營業淨利	(40,519)
營業外收入及支出	69,245
稅前淨利	28,726
本期淨利	24,994
其他綜合損益	7,701
本期綜合損益總額	32,695

(二)預算執行情形：本公司113年財務預測未公佈。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目	113 年 度
資產報酬率(%)	1.61%
股東權益報酬率(%)	1.65%
營業利益佔實收資本額(%)	(6.13)%
稅前淨利佔實收資本額(%)	4.35%
純 益 率(%)	10.17%
每股盈餘(元)	0.38

(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	113 年 度	112 年 度
研發費用	51,714	44,392
佔營收比例(%)	21.04%	19.62%

2.研究發展成果：

本公司持續投入網通、物聯網與氫能源領域之開發，並擴展相關應用。

二、114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113年度營業結果及114年度營業計畫概要提出報告。

董事長：林銓錄



經理人：黃南豪



主辦會計：吳秀齡



【附件二】113 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113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、盈虧撥補議案，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 114 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)：



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

【附件三】買回本公司股份執行情形

買回期次	第二次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	113/7/12~113/9/11 (113/7/31執行完畢)
買回區間價格	55~80
已買回股份種類及數量	普通股2,000,000股
已買回股份金額	137,198,827元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 (註1)
累積持有本公司股份數量	3,500,000股 (註1)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	5.14% (註1)

註1：後已於 113/9/13 辦理銷除普通股 2,000,000 股，累積持有本公司股份數量減為 1,500,000 股，累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率降為 2.27%。

買回期次	第三次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	114/4/9~114/6/8 (114/5/19 執行完畢)
買回區間價格	55~80
已買回股份種類及數量	普通股 2,262,000 股
已買回股份金額	158,630,735 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	3,762,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	5.69%

【附件四】會計師查核報告書暨 113 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)民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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，對常理集團民國一一三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一一三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(十八)(重大會計政策之彙總說明-收入認列)、附註六(二十二)(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(三)至六(五)(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(六)(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(十二)(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一一三年度及一一二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**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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業懷疑。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**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**民國一一三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



會計師： 
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 四 年 三 月 十 二 日

常理利後股分有限公司及其子公司

合併資產負債表(資產)

民國一十三年十二月三十一日、一十二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	一〇一三年十二月三十一日		一〇一二年十二月三十一日		一〇一二年一月一日	
				金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金		四及六(一)	\$ 435,261	27	\$ 900,416	53	\$ 612,914	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		四及六(二)	21,152	2	2,552	-	-	-
1150	應收票據淨額(含關係企業)		四、六(三)及八	-	-	41	-	157	-
1170	應收帳款淨額		四及六(四)	185,645	11	57,588	3	423,183	27
1180	應收帳款-關係企業淨額		六(五)及七	1,282	-	-	-	2	-
1200	其他應收款		六(四)	960	-	2,509	-	533	-
1210	其他應收款-關係企業		七	313	-	231	-	5,000	-
1220	本期所得稅資產			-	-	627	-	57	-
130X	存貨淨額		四及六(六)	24,181	1	3,415	-	9,026	1
1410	預付款項			65,883	4	14,675	1	6,873	-
1470	其他流動資產		七及八	1,600	-	3	1	10	-
11XX	流動資產合計			736,277	45	982,057	58	1,057,755	68
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(七)及六(十五)	-	-	-	-	-	-
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(八)	338,151	21	231,480	15	-	-
1550	採權益法之投資		六(九)	2,264	-	2,279	-	2,294	-
1600	不動產、廠房及設備		四、六(十)、七及八	83,093	5	84,572	5	73,806	5
1725	出租資產-淨額		六(十)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產		六(十一)	69,094	4	2,971	-	7,546	1
1760	投資性不動產-淨額		六(十二)及八	357,295	22	378,654	22	396,883	26
1780	無形資產		六(十三)	19,116	1	1,150	-	538	-
1915	預付設備款及房地款		六(十)及六(二十六)	9,494	1	1,669	-	1,471	-
1920	存出保證金		八	2,003	-	2,035	-	2,338	-
1937	催收款項淨額		六(四)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動		六(十四)及八	8,014	1	1	-	4,259	-
15XX	非流動資產合計			888,524	55	704,811	42	489,135	32
資 產 總 計				\$ 1,624,801	100	\$ 1,686,868	100	\$ 1,546,890	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銑錄

經理人：黃南豪

會計主管：吳秀齡

常理利隆股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(負債及權益)

民國一十三年十二月三十一日、一十二年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

			一〇一三年十二月三十一日		一〇一二年十二月三十一日		一〇一二年一月一日	
代碼	負 債 及 權 益	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$ 74,778	5	\$ 5,156	-	\$ 169,775	11
2180	應付帳款-關係企業	七	-	-	56	-	1,118	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	26,082	2	17,308	2	23,131	1
2230	本期所得稅負債		2,096	-	-	-	-	-
2280	租賃負債-流動		5,759	-	5,039	-	8,138	
2300	其他流動負債	七	1,395	-	821	-	941	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及九	7,000	-	7,000	-	177,600	11
	流動負債合計		117,110	7	35,380	2	380,703	24
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	-	-	-	-	193	-
2540	長期借款	六(十六)及九	19,250	1	26,250	2	9,500	1
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		65,195	4	675	-	5,393	-
2630	長期遞延收入		4,842	1	-	-	-	-
2645	存入保證金	七	3,311	-	3,395	-	4,562	-
	非流動負債合計		92,929	6	30,651	2	19,979	1
2XXX	負債總計		210,039	13	66,031	4	400,682	25
權 益								
歸屬於母公司業主之權益								
3110	普通股股本	六(十八)	660,645	41	680,645	40	480,545	31
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		597,263	37	714,461	42	55,377	4
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(十五)	103,610	6	103,610	6	103,508	7
3271	資本公積-員工認股權	六(十八)	29,653	2	29,653	2	29,653	2
3272	資本公積-認股權	六(十五)	-	-	-	-	8	-
3280	資本公積-歸入權		400	-	400	-	400	-
3300	保留盈餘	六(八)六(十八)						
3310	法定盈餘公積		18,025	1	18,025	1	-	-
3320	特別盈餘公積		108,057	7	108,057	7	90,797	6
3350	未分配盈餘	四	(11,648)	(1)	(36,651)	(2)	180,253	12
其他權益								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	(215)	-	274	-	36	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		10,553	-	2,363	-	-	-
3400	其他權益合計		10,338	-	2,637	-	36	-
3500	庫藏股票	六(十八)	(101,581)	(6)	-	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,414,762	87	1,620,837	96	1,146,208	75
36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		1,414,762	87	1,620,837	96	1,146,208	75
負 債 及 權 益 總 計			\$ 1,624,801	100	\$ 1,686,868	100	\$ 1,546,890	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



代碼	項 目	附 註	一一三年度		一一二年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	六(二十二)及七	\$ 245,830	100	\$ 226,218	100
5110	營業成本	六(六)及七	(174,438)	(71)	(192,428)	(85)
5900	營業毛利		71,392	29	33,790	15
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(28,930)	(12)	(26,013)	(11)
6200	管理費用		(31,274)	(12)	(39,785)	(18)
6300	研究發展費用	六(十三)及七	(51,714)	(21)	(44,392)	(19)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	7	-	-	-
6000	營業費用小計		(111,911)	(45)	(110,190)	(48)
6900	營業淨利(損)		(40,519)	(16)	(76,400)	(33)
	營業外收入及利益					
7020	其他利益及損失	六(二十三)及七	10,547	4	22,841	10
7050	財務成本	六(二十四)及七	(2,067)	(1)	(653)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(15)	-	(15)	-
7100	利息收入	七	22,801	9	25,056	11
7130	股利收入		2,651	1	-	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		10	-	-	-
7225	處分投資利益		31,703	13	9	-
7X35	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)(損)益	六(二)	(2,602)	(1)	(269)	-
7228	租賃修改利益		1,537	1	-	-
7X30	外幣兌換損益淨額		26,039	11	2,965	1
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	六(十二)	(21,359)	(9)	(18,229)	(9)
7000	營業外收入及利益小計		69,245	28	31,705	13
7900	稅前淨利(損)		28,726	12	(44,695)	(20)
7950	減：所得稅利益(費用)	六(十九)	(3,732)	(2)	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		24,994	10	(44,695)	(20)
8200	本期淨利(損)		24,994	10	(44,695)	(20)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十八)	8,591	3	1,701	1
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(十八)	(489)	-	238	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	六(十八)	(401)	-	662	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		7,701	3	2,601	1
8500	本期綜合損益總額		32,695	13	(42,094)	(19)
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		24,994	10	(44,695)	(20)
	歸屬於母公司業主之本期淨利(淨損)		24,994	10	(44,695)	(20)
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利(損)		24,994	10	(44,695)	(20)
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		32,695	13	(42,094)	(19)
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ 32,695	13	\$ (42,094)	(19)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ 0.38		\$ (0.69)	
			\$ 0.38		\$ (0.69)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ 0.38		\$ (0.69)	
			\$ 0.38		\$ (0.69)	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓鋒



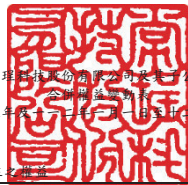
經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



常理證券股份有限公司
 中華民國一十三年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益												
項 目	代 碼	保留盈餘						其他權益項目				
		股 本	預 收 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	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價損益	庫藏股票	合 計	
		3110	3140	32XX	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX	
民國一十二年一月一日餘額	A1	\$ 480,545	\$ 205,631	\$ 188,946	\$ -	\$ 90,797	\$ 180,253	\$ 36	\$ -	\$ -	\$ 1,146,208	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	B1				18,025		(18,025)				-	
提列特別盈餘公積	B3					17,260	(17,260)				-	
普通股現金股利	B5						(136,924)				(136,924)	
可轉換公司債轉換	I1	100		94							194	
現金增資	E1	200,000	(205,631)	659,084							653,453	
民國一十二年度淨利(損)	D1						(44,695)				(44,695)	
民國一十二年度其他綜合損益	D3							238	2,363		2,601	
民國一十二年度綜合損益總額	D5						(44,695)	238	2,363	-	(42,094)	
民國一十二年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 680,645	\$ -	\$ 848,124	\$ 18,025	\$ 108,057	\$ (36,651)	\$ 274	\$ 2,363	\$ -	\$ 1,620,837	
民國一十三年一月一日餘額	A1	\$ 680,645	\$ -	\$ 848,124	\$ 18,025	\$ 108,057	\$ (36,651)	\$ 274	\$ 2,363	\$ -	\$ 1,620,837	
庫藏股票買回	L1									(238,779)	(238,779)	
庫藏股票註銷	L3	(20,000)		(117,198)						137,198	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益交易	Q1						9				9	
民國一十三年度淨利(損)	D1						24,994				24,994	
民國一十三年度其他綜合損益	D3							(489)	8,190		7,701	
民國一十三年度綜合損益總額	D5	-	-	-	-		24,994	(489)	8,190	-	32,695	
民國一十三年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 660,645	\$ -	\$ 730,926	\$ 18,025	\$ 108,057	\$ (11,648)	\$ (215)	\$ 10,553	\$ (101,581)	\$ 1,414,762	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銑錄



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

民國一三年及一二年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 28,726	\$ (44,695)
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	11,726	10,184
A20200	攤銷費用	882	242
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(7)	-
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)	2,602	269
A20900	利息費用	2,067	653
A21200	利息收入	(22,801)	(25,056)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	15	15
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(10)	-
A23100	處分投資損失(利益)	(31,703)	(9)
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	21,359	18,229
A29900	其他項目-租賃修改利益	(1,537)	-
A29900	其他項目-折舊費用轉入營業外支出	5,305	2,433
	不影響現金流量之收益費損項目合計	(12,102)	6,960
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	41	116
A31150	應收帳款(增加)減少	(129,332)	365,598
A31180	其他應收款項(增加)減少	1,299	3,615
A31200	存貨(增加)減少	(20,766)	5,611
A31230	預付款項(增加)減少	(51,208)	(7,803)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,597)	7
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	(201,563)	367,144
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150	應付帳款增加(減少)	69,565	(165,681)
A32180	其他應付款項增加(減少)	8,165	(5,454)
A32230	其他流動負債增加(減少)	574	(120)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	78,304	(171,255)
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(123,259)	195,889
A20000	調整項目合計	(135,361)	202,849
A33000	營運產生之現金流入(出)	(106,635)	158,154
A33100	收取之利息	22,969	24,234
A33300	支付之利息	(2,067)	(661)
A33400	支付之股利	-	(136,924)
A33500	退還(支付)之所得稅	(1,009)	(570)
	營業活動之淨現金流入(出)	(86,742)	44,233
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	(97,468)	(229,649)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	111	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(181,318)	(14,812)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	191,819	12,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,176)	(18,829)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	-
B03700	存出保證金增減	31	-
B03800	存出保證金減少	-	303
B04500	取得無形資產	(18,848)	(854)
B06700	受限制資產增減	(8,013)	4,258
	投資活動之淨現金流入(出)	(130,852)	(247,583)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01600	長期借款增減	(7,000)	(153,850)
C04020	租賃本金償還	(8,954)	(8,042)
C04300	其他非流動負債增減	4,757	(1,167)
C04600	現金增資	-	653,453
C04900	庫藏股票交易	(238,779)	-
	籌資活動之淨現金流入(出)	(249,976)	490,394
DDDD	匯率影響數	2,415	458
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(465,155)	287,502
E00100	期初現金及約當現金餘額	900,416	612,914
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 435,261	\$ 900,416

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡



【附件五】會計師查核報告書暨 113 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一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之個體財務狀況暨民國一一三年及一一二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一一三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一一三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(十八)(重大會計政策之彙總說明-收入認列)、附註六(二十二)(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(三)至六(五)(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(六)(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(十二)(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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一三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 四 年 三 月 十 二 日



民國一十三年十二月三十一日、一十二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	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日		一十二年一月一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 411,566	25	\$ 891,491	53	\$ 606,281	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	21,152	1	2,552	-	-	-
1150	應收票據淨額(含關係企業)	四、六(三)及八	-	-	41	-	157	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	145,395	9	57,588	3	423,183	27
1180	應收帳款-關係企業淨額	六(五)及七	1,282	-	-	-	2	-
1200	其他應收款	六(四)	960	-	1,831	-	539	-
1210	其他應收款-關係企業	七	58,104	4	10,553	1	5,326	-
1220	本期所得稅資產		-	-	627	-	56	-
130X	存貨淨額	四及六(六)	23,791	2	3,415	-	9,026	1
1410	預付款項	七	51,259	3	12,692	1	6,853	1
1470	其他流動資產	七及八	551	-	20	-	10	-
11XX	流動資產合計		714,060	44	980,810	58	1,051,433	68
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(七)及六(十五)	-	-	-	-	-	-
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(八)	338,151	21	231,480	14	-	-
1550	採權益法之投資	六(九)	17,150	1	23,402	2	8,425	1
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(十)及八	71,942	5	71,998	4	73,806	5
1725	出租資產-淨額	三及六(十)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產	三及六(十一)	69,094	4	2,971	-	7,546	-
1760	投資性不動產-淨額	三、六(十二)及八	357,295	22	378,654	22	396,883	26
1780	無形資產	六(十三)	19,116	1	1,150	-	538	-
1915	預付設備款	六(十)及六(二十五)	9,494	1	1,380	-	1,471	-
1920	存出保證金	八	1,860	-	1,861	-	2,338	-
1937	催收款項淨額	六(四)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	六(十四)及八	8,014	1	1	-	4,259	-
15XX	非流動資產合計		892,116	56	712,897	42	495,266	32
資 產 總 計			\$ 1,606,176	100	\$ 1,693,707	100	\$ 1,546,699	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓銘



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一十三年十二月三十一日、一十二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	一一三年十二月三十一日	%	一一二年十二月三十一日	%	一一二年一月一日	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$ 40,682	3	\$ 5,156	-	\$ 169,775	11
2180	應付帳款-關係企業	七	-	-	56	-	1,118	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	18,050	1	15,974	1	22,940	1
2230	本期所得稅負債		2,096	-	-	-	-	-
2280	租賃負債-流動		5,759	-	5,039	-	8,138	1
2300	其他流動負債	七	355	-	412	-	941	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及八	7,000	1	7,000	-	177,600	11
	流動負債合計		73,942	5	33,637	1	380,512	24
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	-	-	-	-	193	-
2540	長期借款	六(十六)及八	19,250	1	26,250	2	9,500	1
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		65,195	4	675	-	5,393	-
2630	長期遞延收入		4,842	-	-	-	-	-
2645	存入保證金	七	3,311	-	3,395	-	4,562	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(九)	24,543	2	8,582	1	-	-
	非流動負債合計		117,472	7	39,233	3	19,979	1
2XXX	負債總計		191,414	12	72,870	4	400,491	25
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
3110	普通股股本	六(十八)	660,645	41	680,645	40	480,545	31
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		597,263	37	714,461	42	55,377	4
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		103,610	6	103,610	6	103,508	7
3271	資本公積-員工認股權	六(十八)	29,653	2	29,653	2	29,653	2
3272	資本公積-認股權	六(十五)	-	-	-	-	8	-
3280	資本公積-歸入權		400	-	400	-	400	-
3300	保留盈餘	六(十八)						
3310	法定盈餘公積		18,025	1	18,025	1	-	-
3320	特別盈餘公積		108,057	7	108,057	7	90,797	6
3350	未分配盈餘	四	(11,648)	(1)	(36,651)	(2)	180,253	12
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(九)	(215)	-	274	-	36	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		10,553	1	2,363	-	-	-
3400	其他權益合計		10,338	1	2,637	-	36	-
3500	庫藏股票	六(十八)	(101,581)	(6)	-	-	-	-
3XXX	權益合計		1,414,762	88	1,620,837	96	1,146,208	75
	重大承諾事項及或有事項	九						
	負債及權益總計		\$ 1,606,176	100	\$ 1,693,707	100	\$ 1,546,699	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓錄



經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一三年度		一一二年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(二十二)及七	\$ 185,413	100	\$ 226,218	100
5110	營業成本	六(六)及七	(116,290)	(63)	(192,428)	(85)
5900	營業毛利		69,123	37	33,790	15
	營業費用					
6100	推銷費用		(19,543)	(11)	(18,963)	(8)
6200	管理費用		(26,582)	(14)	(35,539)	(16)
6300	研究發展費用	六(十三)及七	(32,867)	(18)	(32,067)	(14)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	7	-	-	-
6000	營業費用小計		(78,985)	(43)	(86,569)	(38)
6900	營業淨利(損)		(9,862)	(6)	(52,779)	(23)
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	三、六(二十三)及七	10,596	6	22,841	10
7050	財務成本	六(二十四)及七	(1,985)	(1)	(653)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(31,585)	(17)	(23,618)	(10)
7100	利息收入	七	23,772	13	25,045	11
7130	股利收入		2,651	1	-	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		10	-	-	-
7225	處分投資利益		31,703	17	9	-
7228	租賃修改利益		1,537	1	-	-
7X35	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)(損)益	六(十五)	(2,602)	(1)	(269)	-
7X30	外幣兌換損益淨額		25,850	14	2,958	-
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	三及六(十二)	(21,359)	(12)	(18,229)	(8)
7000	營業外收入及支出小計		38,588	21	8,084	3
7900	稅前淨利(損)		28,726	15	(44,695)	(20)
7950	減：所得稅利益(費用)	二及六(十九)	(3,732)	(2)	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		24,994	13	(44,695)	(20)
8200	本期淨利(損)		24,994	13	(44,695)	(20)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十八)	8,591	5	1,701	1
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(九)及六(十八)	(489)	-	238	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	六(十八)	(401)	-	662	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		7,701	5	2,601	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 32,695	18	\$ (42,094)	(19)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ 0.38		\$ (0.69)	
			\$ 0.38		\$ (0.69)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ 0.38		\$ (0.69)	
			\$ 0.38		\$ (0.69)	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銓鋒

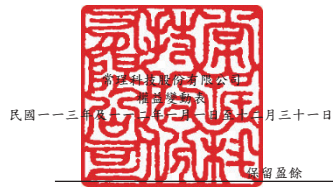


經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

其他權益項目																					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益																					
項	目	代 碼	股 本	預 收 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	庫藏股票	合 計										
			3110	3140	32XX	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX									
民國一十二年一月一日餘額	A1	\$	480,545	\$	205,631	\$	188,946	\$	-	\$	90,797	\$	180,253	\$	36	\$	-	\$	-	\$	1,146,208
盈餘指撥及分配：																					
提列法定盈餘公積	B1					18,025		(18,025)													
提列特別盈餘公積	B3						17,260	(17,260)													
普通股現金股利	B5							(136,924)													
可轉換公司債轉換	I1		100			94															
現金增資	E1		200,000		(205,631)	659,084															
民國一十二年度淨利(損)	D1							(44,695)													
民國一十二年度其他綜合損益	D3								238	2,363											
民國一十二年度綜合損益總額	D5		-					(44,695)	238	2,363											
民國一十二年十二月三十一日餘額	Z1	\$	680,645	\$	-	\$	848,124	\$	18,025	\$	108,057	\$	(36,651)	\$	274	\$	2,363	\$	-	\$	1,620,837
民國一十三年一月一日餘額	A1	\$	680,645	\$	-	\$	848,124	\$	18,025	\$	108,057	\$	(36,651)	\$	274	\$	2,363	\$	-	\$	1,620,837
盈餘指撥及分配：																					
庫藏股票買回	L1																	(238,779)		(238,779)	
庫藏股票註銷	L3		(20,000)			(117,198)												137,198		-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益交易	Q1							9												9	
民國一十三年度淨利(損)	D1							24,994												24,994	
民國一十三年度其他綜合損益	D3							-	(489)	8,190								-		7,701	
民國一十三年度綜合損益總額	D5		-					24,994	(489)	8,190								-		32,695	
民國一十三年十二月三十一日餘額	Z1	\$	660,645	\$	-	\$	730,926	\$	18,025	\$	108,057	\$	(11,648)	\$	(215)	\$	10,553	\$	(101,581)	\$	1,414,762

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：林銑錄

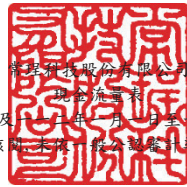


經理人：黃南豪



會計主管：吳秀齡





民國一十三年及一十二年十二月三十一日
(僅經核對,未採一般公認會計準則查核)

單位:新台幣仟元

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量:		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 28,726	\$ (44,695)
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	11,054	10,035
A20200	攤銷費用	882	242
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(7)	-
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)	2,602	269
A20900	利息費用	1,985	653
A21200	利息收入	(23,772)	(25,045)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	31,585	23,618
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(10)	-
A23100	處分投資損失(利益)	(31,703)	(9)
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	21,359	18,229
A29900	其他項目-租賃修改利益	(1,537)	-
A29900	折舊費用轉入營業外支出	5,305	2,434
	不影響現金流量之收益費損項目合計	17,743	30,426
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	41	116
A31150	應收帳款(增加)減少	(89,082)	365,598
A31180	其他應收款項(增加)減少	(46,848)	(5,697)
A31200	存貨(增加)減少	(20,376)	5,611
A31230	預付款項(增加)減少	(38,568)	(5,839)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(531)	(10)
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	(195,364)	359,779
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動:		
A32150	應付帳款增加(減少)	35,469	(165,680)
A32180	其他應付款項增加(減少)	962	(6,068)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(57)	(529)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	36,374	(172,277)
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(158,990)	187,502
A20000	調整項目合計	(141,247)	217,928
A33000	營運產生之現金流入(出)	(112,521)	173,233
A33100	收取之利息	23,940	24,223
A33300	支付之利息	(243)	(661)
A33400	支付之股利	-	(136,924)
A33500	退還(支付)之所得稅	(1,009)	(571)
	營業活動之淨現金流入(出)	(89,833)	59,300
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	(97,468)	(229,649)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	111	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(181,318)	(14,812)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	191,819	12,000
B01800	取得採用權益法之投資	(9,861)	(29,775)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,549)	(6,129)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	-
B03700	存出保證金增減	-	477
B04500	取得無形資產	(18,848)	(854)
B06700	受限制資產增減	(8,013)	4,258
	投資活動之淨現金流入(出)	(140,117)	(264,484)
CCCC	籌資活動之現金流量:		
C01600	長期借款增減	(7,000)	(153,850)
C04020	租賃本金償還	(8,954)	(8,042)
C04300	其他非流動負債增減	4,758	(1,167)
C04600	現金增資	-	653,453
C04900	庫藏股票交易	(238,779)	-
	籌資活動之淨現金流入(出)	(249,975)	490,394
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(479,925)	285,210
E00100	期初現金及約當現金餘額	891,491	606,281
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 411,566	\$ 891,491

(請參閱後附財務報表附註)

董事長: 林銓錄



經理人: 黃南豪



會計主管: 吳秀齡



【附件六】「公司章程」修訂前後條文對照表

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第十八條 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，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；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。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五為基層員工分派酬勞。</u>	第十八條 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，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；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。	依證交法第14條第六項規定「公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補」；並依金管證發字第1130385442號令說明，爰修訂本公司「公司章程」。
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），第二十八次修正於民國一一二年六月三十日。 <u>第二十九次修正於民國一十四年六月二十七日。</u>	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），第二十八次修正於民國一一二年六月三十日。	新增修訂次數及日期。

【附件七】董事候選人競業明細

職稱	姓 名	兼任其他公司 名稱及職務	所代表法人	與本公司相同或 相類似之營業項目	可能產生的利益 衝突情形
獨立 董事	姚文容	仲麗紡織股份有限 公司董事長	NA	有關進出口貿易業務	無