

股票代碼：8097



常理科技股份有限公司

(原名：鴻松精密科技股份有限公司)

105年
股東常會
議事手冊

時間：中華民國105年06月29日（星期三）上午9時整
地點：新北市樹林區博愛街236號5樓（本公司會議室）

目 錄

頁次

壹、開會程序.....	01
貳、開會議程.....	02
參、討論事項.....	03
肆、報告事項.....	03
伍、承認事項.....	03
陸、臨時動議.....	04
柒、附件	
【附件一】「公司章程」修訂前後條文對照表.....	05
【附件二】104 年度營業報告書	06
【附件三】104 年度監察人審查報告書	08
【附件四】會計師查核報告書暨 104 年度合併財務報表	09
【附件五】會計師查核報告書暨 104 年度個體財務報表	16
捌、附錄	
【附錄一】股東會議事規則.....	22
【附錄二】公司章程.....	24
【附錄三】董事及監察人持股情形.....	29

壹、開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、討論事項

四、報告事項

五、承認事項

六、臨時動議

七、散會

貳、開會議程

時間：中華民國 105 年 06 月 29 日（星期三）上午 9 時整。

地點：新北市樹林區博愛街 236 號 5 樓（本公司會議室）。

一、宣布開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、討論事項

修訂本公司章程案。

四、報告事項

（一）本公司 104 年度營業報告。

（二）監察人審查 104 年度決算表冊報告。

五、承認事項

（一）本公司 104 年度營業報告書及各項決算表冊承認案。

（二）本公司 104 年度虧損撥補承認案。

六、臨時動議

七、散會

參、討論事項

【董事會提】

案 由：修訂本公司章程案，謹請 討論。

說 明：(一)依據公司法增訂第 235 條之 1 並修正第 235 條及 240 條條文，配合修訂本公司「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【附件一】。

決 議：

肆、報告事項

一、本公司 104 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：104 年度營業報告書，請參閱本手冊【附件二】。

二、監察人審查 104 年度決算表冊報告，報請公鑒。

說 明：104 年度監察人審查報告書，請參閱本手冊【附件三】。

伍、承認事項

第一案【董事會提】

案 由：本公司 104 年度營業報告書及各項決算表冊案，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世元會計師及陳燦煌會計師查核及簽證完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具書面查核報告書在案。

(二)104 年度營業報告書請參閱本手冊

【附件二】，104 年度財務報表請
參閱本手冊【附件四、五】。

決 議：

第二案【董事會提】

案 由：本公司 104 年度虧損撥補案，謹請 承
認。

說 明：(一)擬具本公司 104 年度虧損撥補表
如下：

常理科技(股)有限公司
虧損撥補表
中華民國 104 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初金額	0
加：現金增資-折價發行	(30,931,120)
加：本年度稅後淨損	(28,357,813)
期末累積虧損	(59,288,933)

董事長：林銓錄



經理人：林銓錄



主辦會計：吳秀齡



(二)本公司擬不分派股利。

決 議：

陸、臨時動議

【附件一】「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
第六章 會計 第十八條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十二為員工酬勞；及提撥不逾百分之二為董監事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 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，提撥百分之五十以上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。	第六章 會計 第十八條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十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，如尚有盈餘時應依下列比例分派： 1. 員工紅利百分之六至百分之十二，並依本公司「員工分紅辦法」分配之。 2. 董事、監察人酬勞不逾百分之二 3. 其餘連同以往年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之五。	❶ 依據公司法增訂第235條之1並修正第235條及240條條文辦理。 ❷ 公司法第235條修正刪除第2、3、4項員工分紅之規定後，盈餘分派表不得再有員工分紅之項目；董監事酬勞亦應比照員工紅利之作法，盈餘分派表不得再有董監事酬勞之項目。惟公司仍得於章程訂定依獲利狀況之定額或比率分派董監事酬勞。 ❸ 股息及紅利之分派（即盈餘分配）對象限於股東。 ❹ 將原章程第18條拆分為第18及第19條，分別敘明關於員工酬勞與董監事酬勞及股息與紅利之分派。
第七章 附則 第<u>廿</u>條 第<u>廿一</u>條 本章程訂立於中華民國七十五年五月二十三日，……第二十一修正於民國一〇三年六月二十五日。第二十二修正於民國一〇四年六月二十九日。<u>第二十三次修正於民國一〇五年六月二十九日。</u>	第七章 附則 第十九條 第<u>廿</u>條 本章程訂立於中華民國七十五年五月二十三日，……第二十一修正於民國一〇三年六月二十五日。第二十二修正於民國一〇四年六月二十九日。	❶ 序號調整。 ❷ 增列修訂日期及次數。

【附件二】104 年度營業報告書

一、104 年度營業結果：

104年度營收為新台幣55,000仟元，104年度稅後淨損為新台幣28,358仟元。綜觀104年度整體營運績效仍不理想，故，此為105年努力檢討並致力於改善之重要目標，務使公司105年能轉為獲利。同時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	104 年度
營業收入淨額	55,000
營業成本	47,887
營業毛利	7,113
營業費用	35,540
營業淨（損）	(28,427)
營業外收入及支出	69
稅前淨（損）	(28,358)
本期淨（損）	(28,358)
其他綜合損益	202
本期綜合損益總額	(28,156)

(二)預算執行情形：本公司 104 年財務預測未公佈。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目	104 年度
資產報酬率(%)	(5.21%)
股東權益報酬率(%)	(12.96%)
營業利益佔實收資本額(%)	(10.66%)
稅前淨利佔實收資本額(%)	(10.63%)
純 益 率(%)	(51.56%)
每股盈餘(元)	(1.16)

(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	104 年度	103 年度
研發費用	3,242	3,637
佔營收比例(%)	5.89%	4.85%

2.研究發展成果：

本公司投入物聯網相關領域之開發，前期先以智能家居產品為主，陸續將擴展物聯網產品之應用。

二、105 年度營業計畫概要：

- (一)經營方針：深耕既有網通市場外，全力衝刺物聯網智能家居商機。
- (二)預期銷售數量及其依據：因智能家居市場為新開發之業務，且家庭防盜、照護需求高，預估能成為本公司未來業績之成長動能。
- (三)重要產銷政策：為有效利用公司整體資源，初期物聯網智能家居先與知名大廠合作為策略，進而延伸至各產業，並行銷全球。

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：鑒於既有網通市場已發展成熟，除持續深耕並開發新客戶外，並跨入物聯網商機之應用市場。
- (二)受到外部競爭環境之影響：網通市場已發展成熟，既有競爭者無太大變化，而物聯網之應用市場為未來產業熱點，本公司將以強化軟體應用功能，搭配硬體進行客製化服務，以區隔其他競爭者。
- (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 104 年度營業結果及 105 年度營業計畫概要提出報告。

負責人：林銓錄



經理人：林銓錄



主辦會計：吳秀齡





【附件三】104 年度監察人審查報告書

常理科技股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司 104 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、虧損撥補案，經本監察人審查，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 105 年股東常會

常理科技股份有限公司

監察人(簽章):

姚文春
陳經信

中 華 民 國 一 ○ 五 年 三 月 十 六 日

【附件四】會計師查核報告書暨 104 年度合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業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：常理科技股份有限公司



負責人：林 銓 錄



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

會計師查核報告

常理科技股份有限公司董事會 公鑒：

常理科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日與一〇三年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達常理科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

常理科技股份有限公司業已編製民國一〇四年及一〇三年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳世元
陳 世 元



會計師：陳燦煌
陳 燦 煌



證期局核准文號：(92)台財證(六)第 101109 號

證期局核准文號：金管證審字第 1020045056 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日



常理科 陳世元 陳燦煌 會計師事務所

合 併 財 務 報 表 (附 註)

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		一〇三年一月一日 (重編後並經查核)	
代碼	資 產	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 2,023	1	\$ 1,309	-	\$ 4,602	1
1150	應收票據淨額	四及六(二)	675	-	527	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六(三)	5,498	1	9,670	2	20,593	4
1180	應收帳款-關係企業淨額	四、六(四)及七	1,972	-	5,443	1	2,345	-
1200	其他應收款	六(三)及八	205	-	75	-	136	-
1210	其他應收款-關係企業	七	700	-	1,038	-	-	-
1220	當期所得稅資產		6	-	14	-	14	-
130X	存貨淨額	四及六(五)	4,329	1	5,366	1	10,421	2
1410	預付款項		254	-	328	-	65	-
1470	其他流動資產	七及八	3,812	1	3,625	1	5,151	1
11XX	流動資產合計		19,474	4	27,395	5	43,327	8
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六(六)	1,059	-	1,059	-	-	-
1550	採權益法之投資	四及六(七)	-	-	-	-	1,577	-
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(八)及八	128,398	28	135,489	28	150,278	29
1760	投資性不動產-淨額	三、四、六(九)及八	302,400	67	312,790	66	317,864	62
1780	無形資產	六(十)	342	-	664	-	1,218	-
1915	預付設備款		-	-	-	-	274	-
1920	存出保證金		-	-	280	-	898	-
1937	催收款項淨額	六(三)	-	-	300	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	八	3,000	1	3,000	1	3,000	1
15XX	非流動資產合計		435,199	96	453,582	95	475,109	92
資 產 總 計			\$ 454,673	100	\$ 480,977	100	\$ 518,436	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銓錄



經理人：林銓錄



會計主管：吳秀齡





常理科技(股)有限公司子公司
合併財務報告(暨其他權益)

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		一〇三年一月一日 (重編後並經查核)	
代碼	負債及權益	附註	金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 60,267	13	\$ 119,158	25	\$ 79,400	15
2150	應付票據		1,603	-	530	-	737	-
2170	應付帳款		1,761	1	4,024	1	22,651	4
2180	應付帳款-關係企業	七	8,981	2	18,467	4	2,863	1
2200	其他應付款	六(二十二)	6,982	2	11,117	2	23,153	5
2300	其他流動負債	七	1,440	-	1,248	-	1,157	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十二)	23,679	5	23,679	5	23,679	5
流動負債合計			104,713	23	178,223	37	153,640	30
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	92,132	20	115,811	24	139,490	27
2552	保固之長期負債準備		331	-	340	-	-	-
2645	存入保證金		3,196	1	3,215	1	3,204	1
非流動負債合計			95,659	21	119,366	25	142,694	28
2XXX	負債總計		200,372	44	297,589	62	296,334	58
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
3110	普通股股本	六(十五)	266,743	59	136,743	28	136,743	27
3200	資本公積	六(十五)						
3271	資本公積-員工認股權	六(十五)	711	-	711	1	711	-
3300	保留盈餘	六(十六)						
3310	法定盈餘公積		-	-	-	-	275	-
3320	特別盈餘公積	六(十五)	44,305	10	2,276	-	2,276	-
3350	未分配盈餘	三	(59,289)	(13)	42,029	9	80,200	15
3400	其他權益	四	1,831	-	1,629	-	1,897	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		254,301	56	183,388	38	222,102	42
36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		254,301	56	183,388	38	222,102	42
重大承諾事項及或有事項		九						
負債及權益總計			\$ 454,673	100	\$ 480,977	100	\$ 518,436	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銑錄



經理人：林銑錄



會計主管：吳秀齡





常理外匯及信託有限公司及子公司

民國一〇四年三月三十一日

單位：新台幣仟元

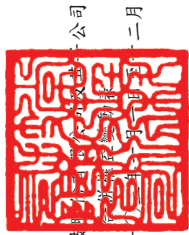
代碼	項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(十九)及七	\$ 55,000	100	\$ 74,991	100
5110	營業成本	六(五)及七	(47,887)	(87)	(67,381)	(90)
5900	營業毛利		7,113	13	7,610	10
	營業費用					
6100	推銷費用		(5,897)	(11)	(5,235)	(7)
6200	管理費用		(26,401)	(48)	(35,278)	(47)
6300	研究發展費用		(3,242)	(6)	(3,637)	(5)
6000	營業費用小計		(35,540)	(65)	(44,150)	(59)
6900	營業淨(損)		(28,427)	(52)	(36,540)	(49)
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	三、六(二十)及七	16,958	31	12,783	17
7050	財務成本	六(二十一)及七	(4,801)	(9)	(5,989)	(8)
7100	利息收入		37	-	35	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		679	1	3	-
7X30	外幣兌換損益淨額		(507)	(1)	(693)	(1)
7655	公允價值調整損失-投資性不動產	三及六(九)	(12,297)	(22)	(8,640)	(11)
7X70	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額	六(七)	-	-	595	1
7000	營業外收入及支出小計		69	-	(1,906)	(2)
7900	稅前淨(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
7950	減：所得稅利益(費用)	二及六(十六)	-	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	二及六(十六)	(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
8200	本期淨(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
	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		202	1	(268)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		202	1	(268)	-
8500	本期綜合損益總額		(28,156)	(51)	(38,714)	(51)
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
	歸屬於母公司業主之本期淨利(淨損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(51)
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		(28,156)	(51)	(38,714)	(51)
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ (28,156)	(51)	\$ (38,714)	(51)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(十七)				
9710	繼續營業單位淨(損)		\$ (1.16)		\$ (2.81)	
			\$ (1.16)		\$ (2.81)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(十七)				
9810	繼續營業單位淨(損)		\$ (1.16)		\$ (2.81)	
			\$ (1.16)		\$ (2.81)	

(請參閱後附財務報表及會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銑錄

經理人：林銑錄

會計主管：吳秀齡



常理科技會計師事務所有限公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	代 碼	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其他權益項目	
				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	
		3110	32XX	3310	3320	3350	3410	3XXX
民國一〇三年一月一日餘額	A1	\$ 136,743	711	\$ 275	\$ 2,276	\$ (68,136)	\$ 1,897	\$ 73,766
追溯適用及追溯重編之影響數	A3					148,336		148,336
民國一〇三年一月一日重編後餘額	A5	136,743	711	275	2,276	80,200	1,897	222,102
盈餘指標及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	B13			(275)		275		-
民國一〇三年度淨利(損)	D1					(38,446)	(268)	(38,446)
民國一〇三年度其他綜合損益	D3							(268)
民國一〇三年度綜合損益總額	D5					(38,446)	(268)	(38,714)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 136,743	711	\$ -	\$ 2,276	\$ 42,029	\$ 1,629	\$ 183,388
盈餘指標及分配：								
提列特別盈餘公積	B3				42,029	(42,029)		-
現金增資	E1	130,000				(30,931)		99,069
民國一〇四年度淨利(損)	D1					(28,358)		(28,358)
民國一〇四年度其他綜合損益	D3						202	202
民國一〇四年度綜合損益總額	D5					(28,358)	202	(28,156)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 266,743	711	\$ -	\$ 44,305	\$ (59,289)	\$ 1,831	\$ 254,301

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)



董事長：林銑錄



經理人：林銑錄



會計主管：吳秀齡



常理科學股份有限公司及子公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項	一〇四年度	一〇三年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(淨損)	\$ (28,358)	\$ (38,446)
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	7,819	8,421
A20200	攤銷費用	322	554
A20300	呆帳損失提列(轉列收入)數	1,145	4,211
A20900	利息費用	4,801	5,989
A21200	利息收入	(37)	(34)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-	(595)
A22500	處分及報廢固定資產損失(利益)	(679)	(3)
A23700	非金融資產減損損失	-	4,644
A29900	公允價值調整損失-投資性不動產	12,297	8,640
	不影響現金流量之收益費損項目合計	25,668	31,827
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	(148)	(527)
A31150	應收帳款(增加)減少	6,799	3,329
A31180	其他應收款項(增加)減少	207	(992)
A31200	存貨(增加)減少	1,038	5,055
A31230	預付款項(增加)減少	73	(263)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(192)	1,526
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	7,777	8,128
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130	應付票據增加(減少)	1,073	(208)
A32150	應付帳款增加(減少)	(11,749)	(3,021)
A32180	其他應付款項增加(減少)	(3,245)	(12,679)
A32200	負債準備增加(減少)	(9)	340
A32230	其他流動負債增加(減少)	192	91
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(13,738)	(15,477)
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,961)	(7,349)
A20000	調整項目合計	19,707	24,478
A33000	營運產生之現金流入(出)	(8,651)	(13,968)
A33100	收取之利息	37	35
A33300	支付之利息	(5,690)	(5,347)
A33500	退還(支付)之所得稅	13	1
	營業活動之淨現金流入(出)	(14,291)	(19,279)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,655)	(461)
B02800	處分不動產、廠房及設備	698	272
B03700	存出保證金增減	280	618
	投資活動之淨現金流入(出)	(1,677)	429
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	(58,891)	39,758
C01700	償還長期借款	(23,679)	(23,679)
C04300	其他非流動負債增減	(19)	11
C04600	現金增資	99,069	-
	融資活動之淨現金流入(出)	16,480	16,090
DDDD	匯率影響數	202	(533)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	714	(3,293)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,309	4,602
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,023	\$ 1,309

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銓錄



經理人：林銓錄



會計主管：吳秀齡



【附件五】會計師查核報告書暨104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董事會 公鑒：

常理科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日與一〇三年十二月三十一日及一月一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達常理科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之經營績效與現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳世元
陳 世 元

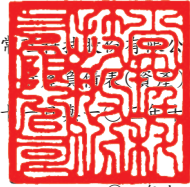
會計師：陳燦煌
陳 燦 煌



證期局核准文號：(92)台財證(六)第 101109 號

證期局核准文號：金管證審字第 1020045056 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日



民國一〇四年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

一〇三年一月一日
(重編後並經查核)

代碼	資	產	附 註	一〇四年十二月三十一日	%	一〇三年十二月三十一日	%	一〇三年一月一日 (重編後並經查核)	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金		四及六(一)	\$ 1,797	1	\$ 1,081	-	\$ 4,323	1
1150	應收票據淨額		四及六(二)	675	-	527	-	-	-
1170	應收帳款淨額		四及六(三)	5,498	1	9,670	2	20,593	4
1180	應收帳款-關係企業淨額		四、六(四)及七	-	-	1,356	-	4,763	1
1200	其他應收款		六(三)及八	130	-	-	-	4	-
1210	其他應收款-關係企業		七	9,861	2	8,363	2	-	-
1220	當期所得稅資產			6	-	14	-	14	-
130X	存貨淨額		四及六(五)	4,329	1	5,483	1	5,640	1
1410	預付款項			253	-	324	-	162	-
1470	其他流動資產		七及八	3,652	1	3,792	1	2,195	-
11XX	流動資產合計			26,201	6	30,610	6	37,694	7
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產-非流動		四及六(六)	1,059	-	1,059	-	-	-
1550	採權益法之投資		四及六(七)	-	-	-	-	1,577	-
1600	不動產、廠房及設備		三、四、六(八)及八	128,398	28	135,489	28	146,044	29
1760	投資性不動產-淨額		三、四、六(九)及八	302,400	65	312,790	65	317,864	63
1780	無形資產		六(十)	342	-	664	-	1,218	-
1915	預付設備款			-	-	-	-	274	-
1920	存出保證金			-	-	280	-	280	-
1937	催收款項淨額		六(三)	-	-	300	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		八	3,000	1	3,000	1	3,000	1
15XX	非流動資產合計			435,199	94	453,582	94	470,257	93
	資	產	總 計	\$ 461,400	100	\$ 484,192	100	\$ 507,951	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銓錄



經理人：林銓錄



會計主管：吳秀齡





ATW
資本金及公積金

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		一〇三年一月一日 (重編後並經查核)	
代碼	負債及權益	附註	金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 60,267	13	\$ 119,158	25	\$ 79,400	16
2150	應付票據		1,603	1	530	-	738	-
2170	應付帳款		610	-	2,662	1	5,419	1
2180	應付帳款-關係企業	七	8,917	2	18,404	4	20,562	4
2200	其他應付款	六(二十二)	4,781	1	5,225	1	7,442	1
2300	其他流動負債	七	965	-	736	-	682	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十二)	23,679	5	23,679	5	23,679	5
流動負債合計			100,822	22	170,394	36	137,922	27
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	92,132	20	115,811	24	139,490	27
2552	保固之長期負債準備		331	-	340	-	-	-
2645	存入保證金	七	3,196	1	3,215	1	3,204	1
2650	採用權益法之投資貸餘	六(七)	10,618	2	10,928	2	5,117	1
2670	其他非流動負債-其他		-	-	116	-	116	-
非流動負債合計			106,277	23	130,410	27	147,927	29
2XXX	負債總計		207,099	45	300,804	63	285,849	56
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
3110	普通股股本	六(十五)	266,743	58	136,743	28	136,743	28
3200	資本公積	六(十五)						
3271	資本公積-員工認股權	六(十五)	711	-	711	-	711	-
3300	保留盈餘	六(十六)						
3310	法定盈餘公積		-	-	-	-	275	-
3320	特別盈餘公積	六(十五)	44,305	10	2,276	-	2,276	-
3350	未分配盈餘	三	(59,289)	(13)	42,029	9	80,200	16
3400	其他權益	四	1,831	-	1,629	-	1,897	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		254,301	55	183,388	37	222,102	44
36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		254,301	55	183,388	37	222,102	44
重大承諾事項及或有事項		九						
負債及權益總計			\$ 461,400	100	\$ 484,192	100	\$ 507,951	100

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銑錄

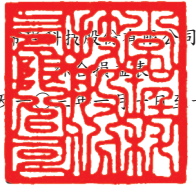


經理人：林銑錄



會計主管：吳秀齡





民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(十九)及七	\$ 55,000	100	\$ 67,931	100
5110	營業成本	六(五)及七	(48,003)	(87)	(63,681)	(94)
5900	營業毛利		6,997	13	4,250	6
5920	已實現銷貨(損)益		116	-	-	-
			7,113	13	4,250	6
	營業費用					
6100	推銷費用		(5,897)	(11)	(5,235)	(7)
6200	管理費用		(26,109)	(47)	(30,366)	(45)
6300	研究發展費用		(3,242)	(6)	(3,205)	(5)
6000	營業費用小計		(35,248)	(64)	(38,806)	(57)
6900	營業淨(損)		(28,135)	(51)	(34,556)	(51)
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	三、六(二十)及七	16,752	30	16,582	24
7050	財務成本	六(二十一)及七	(4,801)	(9)	(5,989)	(9)
7100	利息收入		37	-	34	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		481	1	-	-
7X30	外幣兌換損益淨額		(503)	(1)	(929)	(1)
7655	公允價值調整損失-投資性不動產	三及六(九)	(12,297)	(22)	(8,640)	(13)
7X70	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額	六(七)	108	-	(4,948)	(7)
7000	營業外收入及支出小計		(223)	(1)	(3,890)	(6)
7900	稅前淨(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
7950	減：所得稅利益(費用)	二及六(十六)	-	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	二及六(十六)	(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
8200	本期淨(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
	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		202	1	(268)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		202	1	(268)	-
8500	本期綜合損益總額		(28,156)	(51)	(38,714)	(57)
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
	歸屬於母公司業主之本期淨利(淨損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利(損)		(28,358)	(52)	(38,446)	(57)
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		(28,156)	(51)	(38,714)	(57)
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ (28,156)	(51)	\$ (38,714)	(57)
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(十七)				
9710	繼續營業單位淨(損)		\$ (1.16)		\$ (2.81)	
			\$ (1.16)		\$ (2.81)	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(十七)				
9810	繼續營業單位淨(損)		\$ (1.16)		\$ (2.81)	
			\$ (1.16)		\$ (2.81)	

(請參閱後附財務報表附註及聯合會計師事務所陳世元及陳建豐會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銑錄

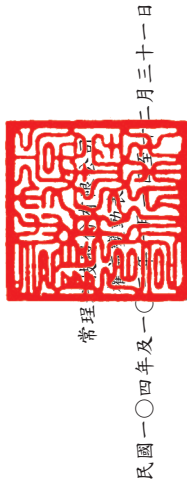


經理人：林銑錄



會計主管：吳秀齡





單位：新台幣仟元

項	目	代碼	股	本	資	公	積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	合	計
								法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
			3110		32XX			3310	3320	3350	3410	3XX	
民國一〇三年一月一日餘額		A1	\$	136,743	\$	711		\$	2,276	\$	1,897	\$	73,766
追溯適用及追溯重編之影響數		A3											148,336
民國一〇三年一月一日重編後餘額		A5		136,743		711		275	2,276	80,200	1,897		222,102
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損		B13						(275)		275			-
民國一〇三年度淨利(損)		D1								(38,446)			(38,446)
民國一〇三年度其他綜合損益		D3									(268)		(268)
民國一〇三年度綜合損益總額		D5								(38,446)	(268)		(38,714)
民國一〇三年十二月三十一日餘額		Z1	\$	136,743	\$	711		\$	2,276	\$	1,629	\$	183,388
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積		B3							42,029	(42,029)			-
現金增資		E1		130,000						(30,931)			99,069
民國一〇四年年度淨利(損)		D1								(28,358)			(28,358)
民國一〇四年度其他綜合損益		D3									202		202
民國一〇四年度綜合損益總額		D5								(28,358)	202		(28,156)
民國一〇四年十二月三十一日餘額		Z1	\$	266,743	\$	711		\$	44,305	\$	1,831	\$	254,301

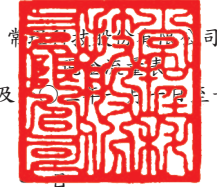
(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銑雄

經理人：林銑雄

會計主管：吳秀齡





民國一〇四年及 中華民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項	一〇四年度	一〇三年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(淨損)	\$ (28,358)	\$ (38,446)
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	7,819	7,821
A20200	攤銷費用	322	554
A20300	呆帳損失提列(轉列收入)數	1,145	4,211
A20900	利息費用	4,801	5,989
A21200	利息收入	(37)	(34)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(108)	4,948
A22500	處分及報廢固定資產損失(利益)	(481)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	1,113
A29900	公允價值調整損失-投資性不動產	12,297	8,640
	不影響現金流量之收益費損項目合計	25,758	33,242
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	(148)	(527)
A31150	應收帳款(增加)減少	4,684	9,833
A31180	其他應收款項(增加)減少	(1,629)	(8,374)
A31200	存貨(增加)減少	1,154	157
A31230	預付款項(增加)減少	71	(163)
A31240	其他流動資產(增加)減少	135	(1,596)
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,267	(670)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130	應付票據增加(減少)	1,073	(208)
A32150	應付帳款增加(減少)	(11,539)	(4,915)
A32180	其他應付款項增加(減少)	445	(2,859)
A32200	負債準備增加(減少)	(9)	340
A32230	其他流動負債增加(減少)	229	54
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(9,801)	(7,588)
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,534)	(8,258)
A20000	調整項目合計	20,224	24,984
A33000	營運產生之現金流入(出)	(8,134)	(13,462)
A33100	收取之利息	37	34
A33300	支付之利息	(5,689)	(5,347)
A33500	退還(支付)之所得稅	13	1
	營業活動之淨現金流入(出)	(13,773)	(18,774)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,655)	(558)
B02800	處分不動產、廠房及設備	500	-
B03700	存出保證金增減	280	-
B06700	其他非流動資產增減	-	(5,811)
	投資活動之淨現金流入(出)	(1,875)	(6,369)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	(58,891)	39,758
C01700	償還長期借款	(23,679)	(23,679)
C04300	其他非流動負債增減	(135)	5,822
C04600	現金增資	99,069	-
	融資活動之淨現金流入(出)	16,364	21,901
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	716	(3,242)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,081	4,323
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,797	\$ 1,081

(請參閱後附財務報表附註暨日正聯合會計師事務所陳世元及陳燦煌會計師民國一〇五年三月十六日查核報告)

董事長：林銓錄



經理人：林銓錄



會計主管：吳秀齡



【附錄一】股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東(或代理人)出席股東會應辦理報到，公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，准用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 十、出席股東會發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- 十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。
- 十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 十七、議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。股東每股有一表決權，公司依法自行持有之股份者無表決權。
- 十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 二十、股東如因故不能出席股東會時，得依公司法及公開發行公司出席股東會使用委託書規則之規定，委託代理人出席股東會。
有關委託書之使用悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。
- 二十一、會議進行時遇空襲警報、火災等人力不可抗力事件發生時，即暫停開會各自疏散，俟該事件解除一小時後繼續開會。倘時間持續二小時以上時，會議當然終止，另由董事會在五日內以公司所在地當地報紙，公告集會時間，而不另行通知。
- 二十二、本規則未規定事項悉依公司法及相關法令及本公司章程之規定辦理。
- 二十三、本規則經股東會通過後實行，其修正亦同。

【附錄二】 公司章程

常理科技股份有限公司章程(修正前)

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為「常理科技股份有限公司」。

第 二 條：本公司所營事業如下：

- 1、CC01040 照明設備製造業。
- 2、CC01080 電子零組件製造業。
- 3、I301030 電子資訊供應服務業。
- 4、I301020 資料處理服務業。
- 5、I301010 資訊軟體服務業。
- 6、E603080 交通號誌安裝工程業。
- 7、F603090 照明設備安裝工程業。
- 8、F113020 電器批發業。
- 9、F119010 電子材料批發業。
- 10、F218010 資訊軟體零售業。
- 11、F219010 電子材料零售業。
- 12、CQ01010 模具製造業。
- 13、F213010 電器零售業。
- 14、F213060 電信器材零售業。
- 15、F113070 電信器材批發業。
- 16、CC01060 有線通信機械器材製造業。

17、CC01070 無線通信機械器材製造業。

18、F401021 電信管制射頻器材輸入業。

19、CB01010 機械設備製造業。

20、CB01990 其他機械製造業。

21、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。

22、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。

23、F401010 國際貿易業。

24、C804020 工業用橡膠製品製造業。

25、CP01010 手工具製造業。

26、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。

27、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。

28、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司轉投資總額得不受公司實收資本額百分之四十之限制，並得為對外保證業務。

第 四 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 二 章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要分次發行。

第一項資本總額內保留新台幣伍仟萬元供員工認股權憑證使用，每股壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第 六 條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，有關股務事項之處理悉依主管機關頒訂之「公

開發行股票公司股務處理準則」辦理，本公司發行新股時得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，由董事會依法召集之，臨時會於必要時依法召集之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席，有關委託書使用悉依公司法第一七七條及證券交易法第二十五條之一主管機關頒定之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十條：本公司各股東，除有公司法第一七九條及一九七條之一規定無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十一條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十二條：本公司設董事七人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選，連選得連任。全體董事及監察人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。配合證券交易法第一百八十三條之規定，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，採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，其資格按照主管機關規定辦理。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

本公司於必要時得設副董事長一人，協助董事長。副董事長之

選任方式，悉依公司法規定辦理。

董事會由董事長召集之，每季至少召開一次，除公司法另有規定外應有過半數董事之出席以出席董事過半數之同意行之，董事會之召集應於七日前通知各董事及監察人，如遇緊急事項得隨時召集董事會。董事會之召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理，董事因故不能親自出席董事會時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席。

第十五條：全體董事及監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之，本公司得替董事及監察人於任期內就其執行業務範圍依法應付之賠償責任為其購買責任保險。

第五章 經 理 人

第十六條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第十七條：本公司應於每會計年度終了，由董事會編具一、營業報告書二、財務報表三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，於股東常會三十日前，送監察人查核提交股東常會，請求承認。

第十八條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十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，如尚有盈餘時應依下列比例分派：

1. 員工紅利百分之六至百分之十二，並依本公司「員工分紅辦法」分配之。
2. 董事、監察人酬勞不逾百分之二
3. 其餘連同以往年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之五。

第 七 章 附 則

第十九條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第 廿 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，第二次修正於民國八十六年一月三日，第三次修正於民國八十六年二月三日，第四次修正於民國八十七年六月二十九日，第五次修正於民國八十八年三月十八日，第六次修正於民國八十九年一月十三日，第七次修正於民國八十九年二月十七日，第八次修正於民國八十九年六月二十八日，第九次修正於民國九十年五月二十五日，第十次修正於民國九十年八月二十七日。第十一次修正於民國九十一年六月二十五日。第十二次修正於民國九十二年六月九日。第十三次修正於民國九十三年五月三十一日。第十四次修正於民國九十四年六月十三日。第十五次修正於民國九十五年六月十四日。第十六次修正於民國九十六年六月二十一日。第十七次修正於民國九十八年六月十九日。第十八次修正於民國九十九年六月二十五日。第十九次修正於民國一〇〇年五月十日。第廿次修正於民國一〇二年六月十一日。第二十一次修正於民國一〇三年六月二十五日。第二十二次修正於民國一〇四年六月二十九日。

【附錄三】董事及監察人持股情形

常理科技股份有限公司
董事及監察人持股情形

基準日(停止過戶日)：105 年 5 月 1 日

職稱	姓名	持有股數	持有比率
董事長	林銓錄	1,260,550	4.73%
董 事	陳文彬	1,100,000	4.12%
董 事	鴻泉投資股份有限公司 代表人：林銘城	348,049	1.30%
董 事	鴻泉投資股份有限公司 代表人：李清在		
獨立董事	邱顯源	0	0
獨立董事	張道治	0	0
獨立董事	劉兆生	0	0
全體董事持有股數合計		2,708,599	10.15%
監察人	洪慧玲	320,999	1.20%
監察人	姚文容	0	0
監察人	陳經信	0	0
全體監察人持有股數合計		320,999	1.20%

- 一、本公司已發行普通股股數：26,674,306 股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事、監察人最低應持有股數如下：
 - (一)全體董事法定應持股：3,200,916 股。
($26,674,306 \text{ 股} \times 0.15 \times 0.8 = 3,200,916 \text{ 股}$)
 - (二)全體監察人法定應持股：320,091 股。
($26,674,306 \text{ 股} \times 0.015 \times 0.8 = 320,091 \text{ 股}$)

註：

依「公開發行公司董事及監察人股權查核實施規則」第二條之規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依規定比率計算之持股成數降為百分之八十。



常理科技股份有限公司