

# 常理科技股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時 間：113 年 6 月 28 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 38,499,008 股（其中以電子方式行使表決股數 2,204,088 股），佔本公司已發行股份總數 66,564,468 股(扣除依法股份無表決權數 1,500,000 股後)之 57.83%。

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 112 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：112 年度營業報告書，請參閱本手冊【附件一】。

二、112 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說 明：112 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊【附件二】。

三、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】。

肆、承認事項

第一案【董事會提】

案 由：本公司 112 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)112 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 112 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)：35,871,708 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：34,197,423 權 (含電子投票：556,675 權)	95.33%
反對權數：11,395 權 (含電子投票：11,395 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：1,662,890 權 (含電子投票：1,636,018 權)	4.64%

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 112 年度虧損撥補案，謹請 承認。

說明：(一)擬具本公司 112 年度虧損撥補表如下：

常理科技股份有限公司

112 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	8,044,037
加：本年度稅後淨損	(44,694,959)
待彌補虧損	(36,650,922)
撥補項目：無	0
期末待彌補虧損	(36,650,922)

董事長：林銜錄



經理人：黃南豪



主辦會計：吳秀齡



(二)本公司擬不分派股利。

**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)：35,871,708 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：34,196,387 權 (含電子投票：555,639 權)	95.33%
反對權數：12,431 權 (含電子投票：12,431 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：1,662,890 權 (含電子投票：1,636,018 權)	4.64%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第三案【董事會提】

**案由：**私募普通股之資金運用計劃變更案，謹請 承認。

**說明：**(一)111年6月30日股東常會通過之私募普通股案，已於112年5月22日募集完成，並按原資金運用計畫執行。

(二)後續經112年8月10日董事會通過變更112年度私募普通股資金運用計畫，將原償還銀行借款之計畫金額全數變更為用於充實營運資金。

(三)私募普通股辦理情形，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)：35,871,708 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：34,196,389 權 (含電子投票：555,641 權)	95.33%
反對權數：12,427 權 (含電子投票：12,427 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：1,662,892 權 (含電子投票：1,636,020 權)	4.64%

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「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)：35,871,708 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：34,196,391 權 (含電子投票：555,643 權)	95.33%
反對權數：12,425 權 (含電子投票：12,425 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：1,662,892 權 (含電子投票：1,636,020 權)	4.64%

本案經出席股東票決後，照案通過。

### 第二案【董事會提】

案由：全面改選董事案。

說明：(一)本公司現任董事之任期於 113 年 8 月 17 日屆滿，本公司擬於 113 年股東常會進行全面改選。

(二)依本公司章程第 12 條規定，本次擬選舉董事七人(含獨立董事四人)，採候選人提名制度。

(三)新任董事任期三年，自 113 年 6 月 28 日起至 116 年 6 月 27 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(四)董事候選人名單業經本公司 113 年 5 月 8 日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

姓名	持有股數	學歷	經歷(現職)	所代表之政府或法人名稱	被提名人類別	是否已連續擔任三屆獨立董事
林銜錄	13,897,000	正德高級職業中學	常理科技董事長(現職) 常理科技執行長(現職) 晉偉電子董事長(現職) 新理科技董事長(現職)	無	董事	不適用

黃南豪	3,101,069	阿根廷薩爾瓦多大學主修市場策畫和管理 英國劍橋大學主修計算機工程	常理科技董事(現職) 常理科技總經理(現職) 晉偉電子董事(現職) 華為拉美地區市場總監	鴻泉投資股份有限公司	董事	不適用
李靜宜	3,101,069	Oxford Brookes University MSc in International Management	常理科技董事(現職) 常理科技財務副總(現職) 威購金融科技董事長(現職)	鴻泉投資股份有限公司	董事	不適用
邱顯源	0	東海大學統計系	常理科技獨立董事(現職) 般若知識管理顧問總經理(現職) 誠泰知識總監顧問(現職)	無	獨立董事	是
馮元樑	11,872	私立天主教輔仁大學國際貿易學系 國立政治大學經營管理碩士學程專班金融組	常理科技獨立董事(現職) 日盛國際商業銀行資深經理	無	獨立董事	無
孫正強	0	台大化工學士 政大企管碩士	正豐一號投資股份有限公司董事長(現職) 頂鮮擔仔麵股份有限公司 董事長(現職) 正豐二號投資股份有限公司董事長(現職) 凱舜環保股份有限公司董事長(現職) 晶宴生活創意股份有限公司董事長(現職) 御成聯合股份有限公司董事長(現職) 精英資產管理股份有限公司監察人(現職) 昭沁國際有限公司董事長(現職) 生豐資本股份有限公司董事長(現職) 御義旅行社股份有限公司 董事長(現職) 皇家球場股份有限公司董事長(現職) 碩聯資本股份有限公司董事(現職) 寰聖國際實業股份有限公司董事(現職)	無	獨立董事	無

			眾城管理顧問股份有限公司董事長(現職) 海峽會美食股份有限公司 董事(現職) 晶強和牛貿易股份有限公司董事長(現職) 御景生活事業股份有限公司董事長(現職) 煜健生醫股份有限公司董事長(現職) 世悅國際股份有限公司監察人(現職) 宜辰管理顧問股份有限公司董事(現職) 凱勝綠能科技股份有限公司董事長(現職) 利百景股份有限公司獨立董事(現職) 竹陞科技股份有限公司獨立董事(現職) 常理科技股份有限公司獨立董事(現職) 御頂國際股份有限公司董事長(現職) 育觀管理顧問股份有限公司董事長(現職)			
黃崧任	0	俄羅斯科技大學航太工程博士	台科大機械工程系教授	無	獨立董事	無

(五)獨立董事邱顯源已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆，因邱顯源其財務會計背景，對公司有明顯之助益，公司仍需借重其專業之處，藉由其專長使其於行使獨立董事職責時，給予董事會適時監督並提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

(六)本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

選舉結果：

董事

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
17210	林銜錄	54,487,961
14	鴻泉投資股份有限公司： 代表人黃南豪	30,082,487
14	鴻泉投資股份有限公司： 代表人李靜宜	30,001,965

獨立董事

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
N12223****	邱顯源	34,077,981
A12044****	馮元樑	30,001,972
S12017****	孫正強	30,001,980
M12130****	黃崧任	30,107,408

### 第三案【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及其代表人競業行為之限制。

(三)董事候選人及其代表人競業明細請參閱本手冊【附件八】

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)：35,871,708 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：34,193,701 權 (含電子投票：552,953 權)	95.32%
反對權數：12,210 權 (含電子投票：12,210 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：1,665,797 權 (含電子投票：1,638,925 權)	4.65%

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21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】112 年度營業報告書

### 一、112年度營業結果：

112年度營收為新台幣226,218仟元，營業毛利為33,790仟元，營業淨損為76,400仟元，本期淨損為44,695仟元，營收較去年同期大幅減少並產生虧損，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	112 年度
營業收入淨額	226,218
營業成本	192,428
營業毛利	33,790
營業費用	110,190
營業淨利	(76,400)
營業外收入及支出	31,705
稅前淨利	(44,695)
本期淨利	(44,695)
其他綜合損益	2,601
本期綜合損益總額	(42,094)

(二)預算執行情形：本公司112年財務預測未公佈。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

項 目	112 年度
資產報酬率(%)	(2.73)%
股東權益報酬率(%)	(3.23)%
營業利益佔實收資本額(%)	(11.22)%
稅前淨利佔實收資本額(%)	(6.57)%
純 益 率(%)	(19.76)%
每股盈餘(元)	(0.69)

(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	112 年度	111 年度
研發費用	44,392	29,096
佔營收比例(%)	19.62%	1.75%

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、113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112年度營業結果及113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】112 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

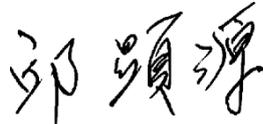
董事會造送本公司 112 年度財務報表，業經日正聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達財務狀況、經營成果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

常理科技股份有限公司 113 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)： 

中華民國一一三年三月十一日

### 【附件三】買回本公司股份執行情形

買回期次	第一次(期)
買回目的	轉讓予員工
買回期間	113/2/16~113/4/15(113/2/21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1,500,000股
已買回股份金額	101,581,290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	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(%)	2.20%

## 【附件四】會計師查核報告書暨 112 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)民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一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，對常理集團民國一一二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一一二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(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**已編製民國一一二年度及一一一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**民國一一二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 三 年 三 月 十 一 日

常理科技服務有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日、一十一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	一一二二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		一一一年一月一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 900,416	53	\$ 612,914	40	\$ 159,271	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六(二)	2,552	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額(含關係企業)	四、六(三)及八	41	-	157	-	1	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	57,588	3	423,183	27	112,307	11
1180	應收帳款-關係企業淨額	六(五)及七	-	-	2	-	10	-
1200	其他應收款	六(四)	2,509	-	533	-	984	-
1210	其他應收款-關係企業	七	231	-	5,000	-	8,666	1
1220	本期所得稅資產		627	-	57	-	3	-
130X	存貨淨額	四及六(六)	3,415	-	9,026	1	98,988	10
1410	預付款項	七	14,675	1	6,873	-	13,955	1
1470	其他流動資產	七及八	3	1	10	-	16	-
11XX	流動資產合計		982,057	58	1,057,755	68	394,201	39
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)	-	-	-	-	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(八)	231,480	15	-	-	-	-
1550	採權益法之投資	六(九)	2,279	-	2,294	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(十)及八	84,572	5	73,806	5	72,155	7
1725	出租資產-淨額	三及六(十)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產	三及六(十一)	2,971	-	7,546	1	6,772	1
1760	投資性不動產-淨額	三、六(十二)及八	378,654	22	396,883	26	392,141	38
1780	無形資產	六(十三)	1,150	-	538	-	83	-
1915	預付設備款及房地款	六(十)及六(二十六)	1,669	-	1,471	-	892	-
1920	存出保證金	八	2,035	-	2,338	-	1,662	-
1937	催收款項淨額	六(四)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	六(十四)及八	1	-	4,259	-	156,071	15
15XX	非流動資產合計		704,811	42	489,135	32	631,072	61
	資 產 總 計		\$ 1,686,868	100	\$ 1,546,890	100	\$ 1,025,273	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



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)

民國一十二年十二月三十一日、一十一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	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		一一一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2150	應付票據		\$ -	-	\$ -	-	\$ 324	-
2170	應付帳款		5,156	-	169,775	11	114,277	11
2180	應付帳款-關係企業	七	56	-	1,118	-	2	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	17,308	2	23,131	1	7,111	1
2280	租賃負債-流動		5,039	-	8,138	1	6,419	1
2300	其他流動負債	七	821	-	941	-	2,653	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及九	7,000	-	177,600	11	28,939	3
	流動負債合計		35,380	2	380,703	24	159,725	16
	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	26,250	2	9,500	1	199,532	19
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		675	-	5,393	-	9,315	1
2645	存入保證金	七	3,395	-	4,562	-	4,834	1
	非流動負債合計		30,651	2	19,979	1	377,347	37
2XXX	負債總計		66,031	4	400,682	25	537,072	53
	權益							
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六(十八)	680,645	40	480,545	31	399,513	39
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		714,461	42	55,377	4	55,377	5
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(十五)	103,610	6	103,508	7	13,780	1
3271	資本公積-員工認股權	六(十九)	29,653	2	29,653	2	8,071	1
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	-	400	-	-	-
3300	保留盈餘	六(十八)						
3310	法定盈餘公積		18,025	1	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積		108,057	7	90,797	6	90,797	8
3350	未分配盈餘	四	(36,651)	(2)	180,253	12	(86,281)	(8)
	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	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		2,363	-	-	-	-	-
3400	其他權益合計		2,637	-	36	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,620,837	96	1,146,208	75	488,201	47
36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3XXX	權益合計		1,620,837	96	1,146,208	75	488,201	47
	重大承諾事項及或有事項	九						
	負債及權益總計		\$ 1,686,868	100	\$ 1,546,890	100	\$ 1,025,273	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



民國一十二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	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(二十三)及七	\$ 226,218	100	\$ 1,667,197	100
5110	營業成本	六(六)及七	(192,428)	(85)	(1,287,105)	(77)
5900	營業毛利		33,790	15	380,092	23
	營業費用					
6100	推銷費用		(26,013)	(11)	(51,517)	(3)
6200	管理費用		(39,785)	(18)	(61,652)	(4)
6300	研究發展費用	六(十三)及七	(44,392)	(19)	(29,096)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	-	-	368	-
6000	營業費用小計		(110,190)	(48)	(141,897)	(9)
6900	營業淨利(損)		(76,400)	(33)	238,195	14
	營業外收入及利益					
7020	其他利益及損失	三、六(二十四)及七	22,841	10	23,904	2
7050	財務成本	六(二十五)及七	(653)	-	(7,834)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(15)	-	(106)	-
7100	利息收入	七	25,056	11	1,263	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		-	-	696	-
7225	處分投資利益		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)	(269)	-	(491)	-
7X30	外幣兌換損益淨額		2,965	1	6,165	-
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	三及六(十二)	(18,229)	(9)	4,742	-
7000	營業外收入及利益小計		31,705	13	28,339	2
7900	稅前淨利(損)		(44,695)	(20)	266,534	16
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)		(44,695)	(20)	266,534	16
8200	本期淨利(損)		(44,695)	(20)	266,534	16
	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	六(十八)	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)	238	-	36	-
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	六(十八)	662	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,601	1	36	-
8500	本期綜合損益總額		(42,094)	(19)	266,570	16
	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主					
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		(44,695)	(20)	266,534	16
	歸屬於母公司業主之本期淨利(淨損)		(44,695)	(20)	266,534	16
8620	非控制權益		-	-	-	-
	本期淨利(損)		(44,695)	(20)	266,534	16
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		(42,094)	(19)	266,570	16
8720	非控制權益		-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ (42,094)	(19)	\$ 266,570	16
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ (0.69)		\$ 5.94	
			\$ (0.69)		\$ 5.94	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ (0.69)		\$ 5.94	
			\$ (0.69)		\$ 5.94	

(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





常理財信證券股份有限公司

民國一二年一月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項	代碼	股	本	預	收	本	公	積	保留盈餘			其他權益項目			合	計
									股	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
民國一一年一月一日餘額	A1	\$	3110	\$	3140	\$	32XX	84,172	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	\$	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	NI							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			-			266,534				205,631	
民國一一年度淨利(損)	D1									90,797	(86,281)					
民國一一年度其他綜合損益	D3															
民國一一年度綜合損益總額	D5										266,534				266,534	
民國一一年一月三十一日餘額	Z1	\$	480,545	\$	205,631	\$	188,946	\$	90,797	\$	180,253	\$	36	\$	1,146,208	
民國一二年一月一日餘額	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)	
其他資本公積變動：																
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	
民國一一年度淨利(損)	D1										(44,695)				(44,695)	
民國一一年度其他綜合損益	D3											238			2,601	
民國一一年度綜合損益總額	D5										(44,695)				(42,094)	
民國一二年一月三十一日餘額	Z1	\$	680,645	\$	-	\$	848,124	\$	108,057	\$	(36,651)	\$	274	\$	1,620,837	

(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

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ (44,695)	\$ 266,534
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	10,184	8,813
A20200	攤銷費用	242	89
A20300	預期信用減損損失(利益)數	-	(368)
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)	269	491
A20900	利息費用	653	7,834
A21200	利息收入	(25,056)	(1,263)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	21,582
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	15	106
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(696)
A23100	處分投資損失(利益)	(9)	-
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	18,229	(4,742)
A29900	折舊費用轉入營業外支出	2,433	2,424
	不影響現金流量之收益費損項目合計	6,960	34,270
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	116	(156)
A31150	應收帳款(增加)減少	365,598	(310,530)
A31180	其他應收款項(增加)減少	3,615	4,442
A31200	存貨(增加)減少	5,611	89,962
A31230	預付款項(增加)減少	(7,803)	7,082
A31240	其他流動資產(增加)減少	7	6
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	367,144	(209,194)
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)
A32150	應付帳款增加(減少)	(165,681)	56,615
A32180	其他應付款項增加(減少)	(5,454)	16,584
A32230	其他流動負債增加(減少)	(120)	(1,713)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(171,255)	71,162
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	195,889	(138,032)
A20000	調整項目合計	202,849	(103,762)
A33000	營運產生之現金流入(出)	158,154	162,772
A33100	收取之利息	24,234	968
A33300	支付之利息	(661)	(5,976)
A33400	支付之股利	(136,924)	-
A33500	退還(支付)之所得稅	(570)	(53)
	營業活動之淨現金流入(出)	44,233	157,711
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	(229,649)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,812)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,000	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(2,400)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,829)	(12,306)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,904
B03700	存出保證金增加	-	(676)
B03800	存出保證金減少	303	-
B04500	取得無形資產	(854)	(544)
B06700	受限制資產增減	4,258	151,811
	投資活動之淨現金流入(出)	(247,583)	138,789
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01600	長期借款增減	(153,850)	(41,371)
C04020	租賃本金償還	(8,042)	(7,280)
C04300	其他非流動負債增減	(1,167)	(272)
C04600	現金增資	653,453	205,631
C09900	歸入權收入	-	400
	籌資活動之淨現金流入(出)	490,394	157,108
DDDD	匯率影響數	458	35
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	287,502	453,643
E00100	期初現金及約當現金餘額	612,914	159,271
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 900,416	\$ 612,914

(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



## 【附件五】會計師查核報告書暨 112 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一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之個體財務狀況暨民國一一二年及一一一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一一二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一一二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(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一一二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 三 年 三 月 十 一 日



民國一十二年十二月三十一日、一十一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	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		一一一年一月一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四及六(一)	\$ 891,491	53	\$ 606,281	39	\$ 159,271	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	2,552	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額(含關係企業)	四、六(三)及八	41	-	157	-	1	-
1170	應收帳款淨額	四及六(四)	57,588	3	423,183	27	112,307	11
1180	應收帳款-關係企業淨額	六(五)及七	-	-	2	-	10	-
1200	其他應收款	六(四)	1,831	-	539	-	984	-
1210	其他應收款-關係企業	七	10,553	1	5,326	-	8,666	1
1220	本期所得稅資產		627	-	56	-	3	-
130X	存貨淨額	四及六(六)	3,415	-	9,026	1	98,988	10
1410	預付款項	七	12,692	1	6,853	1	13,955	1
1470	其他流動資產	七及八	20	-	10	-	16	-
11XX	流動資產合計		980,810	58	1,051,433	68	394,201	39
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)	-	-	-	-	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(八)	231,480	14	-	-	-	-
1550	採權益法之投資	六(九)	23,402	2	8,425	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	三、四、六(十)及八	71,998	4	73,806	5	72,155	7
1725	出租資產-淨額	三及六(十)	-	-	-	-	-	-
1755	使用權資產	三及六(十一)	2,971	-	7,546	-	6,772	1
1760	投資性不動產-淨額	三及六(十二)	378,654	22	396,883	26	392,141	38
1780	無形資產	六(十三)	1,150	-	538	-	83	-
1915	預付設備款	六(十)及六(二十六)	1,380	-	1,471	-	892	-
1920	存出保證金	八	1,861	-	2,338	-	1,662	-
1937	催收款項淨額	六(四)	-	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	六(十四)及八	1	-	4,259	-	156,071	15
15XX	非流動資產合計		712,897	42	495,266	32	631,072	61
資 產 總 計			\$ 1,693,707	100	\$ 1,546,699	100	\$ 1,025,273	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





永信建設股份有限公司  
資產負債表(合併資產負債表)

民國一十二年十二月三十一日、一十一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	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		一一一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2150	應付票據		-	-	-	-	324	-
2170	應付帳款		5,156	-	169,775	11	114,277	11
2180	應付帳款-關係企業	七	56	-	1,118	-	2	-
2200	其他應付款(含關係企業)	七	15,974	1	22,940	1	7,111	1
2280	租賃負債-流動		5,039	-	8,138	1	6,419	1
2300	其他流動負債	七	412	-	941	-	2,653	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期負債	六(十六)及八	7,000	-	177,600	11	28,939	3
	流動負債合計		33,637	1	380,512	24	159,725	16
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	26,250	2	9,500	1	199,532	19
2552	保固之長期負債準備		331	-	331	-	331	-
2580	租賃負債-非流動		675	-	5,393	-	9,315	1
2645	存入保證金	七	3,395	-	4,562	-	4,834	1
2650	採用權益法之投資貸餘	六(九)	8,582	1	-	-	-	-
	非流動負債合計		39,233	3	19,979	1	377,347	37
2XXX	負債總計		72,870	4	400,491	25	537,072	53
權益								
3110	普通股股本	六(十八)	680,645	40	480,545	31	399,513	39
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		714,461	42	55,377	4	55,377	5
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		103,610	6	103,508	7	13,780	1
3271	資本公積-員工認股權	六(十八)	29,653	2	29,653	2	8,071	1
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	-	400	-	-	-
3300	保留盈餘	六(十八)						
3310	法定盈餘公積		18,025	1	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積		108,057	7	90,797	6	90,797	8
3350	未分配盈餘	四	(36,651)	(2)	180,253	12	(86,281)	(8)
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)	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		2,363	-	-	-	-	-
3400	其他權益合計		2,637	-	36	-	-	-
3XXX	權益合計		1,620,837	96	1,146,208	75	488,201	47
重大承諾事項及或有事項								
		九						
負債及權益總計			\$ 1,693,707	100	\$ 1,546,699	100	\$ 1,025,273	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





民國一十二年及一十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	二、六(二十三)及七	\$ 226,218	100	\$ 1,667,197	100
5110	營業成本	六(六)及七	(192,428)	(85)	(1,287,105)	(77)
5900	營業毛利		33,790	15	380,092	23
	營業費用					
6100	推銷費用		(18,963)	(8)	(51,277)	(3)
6200	管理費用		(35,539)	(16)	(61,245)	(4)
6300	研究發展費用	六(十三)及七	(32,067)	(14)	(29,096)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)	-	-	368	-
6000	營業費用小計		(86,569)	(38)	(141,250)	(9)
6900	營業淨利(損)		(52,779)	(23)	238,842	14
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	三、六(二十四)及七	22,841	10	23,904	2
7050	財務成本	六(二十五)及七	(653)	-	(7,834)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	(23,618)	(10)	(747)	-
7100	利息收入	七	25,045	11	1,261	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		-	-	696	-
7225	處分投資利益		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)	(269)	-	(491)	-
7X30	外幣兌換損益淨額		2,958	-	6,161	-
7X55	公允價值調整(損失)利益-投資性不動產	三及六(十一)	(18,229)	(8)	4,742	-
7000	營業外收入及支出小計		8,084	3	27,692	2
7900	稅前淨利(損)		(44,695)	(20)	266,534	16
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)	(44,695)	(20)	266,534	16
8200	本期淨利(損)		(44,695)	(20)	266,534	16
	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)	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)	238	-	36	-
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)	662	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,601	1	36	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (42,094)	(19)	\$ 266,570	16
9750	基本每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9710	繼續營業單位淨利(損)		\$ (0.69)		\$ 5.94	
			\$ (0.69)		\$ 5.94	
9850	稀釋每股盈餘：(單位：元)	六(二十一)				
9810	繼續營業單位淨利(損)		\$ (0.69)		\$ 5.94	
			\$ (0.69)		\$ 5.94	

(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





民國一〇一二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目	代碼	保留盈餘				其他權益項目			合計		
			股本	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			
民國一〇一年一月一日餘額		A1	\$ 3110	\$ 399,513	\$ -	\$ 32XX	\$ 3310	\$ 3320	\$ 3350	\$ 3410	\$ 3420	\$ 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
民國一〇一一年度淨利(損)		D1							266,534			266,534
民國一〇一一年度其他綜合損益		D3								36		36
民國一〇一一年度綜合損益總額		D5							266,534	36		266,570
民國一〇一一年十二月三十一日餘額		Z1	\$ 480,545	\$ 188,946	\$ -	\$ 188,946	\$ 180,253	\$ 90,797	\$ 180,253	\$ 36	\$ -	\$ 1,146,208
民國一〇一二年一月一日餘額		A1	\$ 480,545	\$ 188,946	\$ -	\$ 188,946	\$ 180,253	\$ 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		659,084						653,453
民國一〇一二年淨利(損)		D1							(44,695)			(44,695)
民國一〇一二年其他綜合損益		D3								238	2,363	2,601
民國一〇一二年綜合損益總額		D5							(44,695)	238	2,363	(42,094)
民國一〇一二年十二月三十一日餘額		Z1	\$ 680,645	\$ 848,124	\$ -	\$ 848,124	\$ 18,025	\$ 108,057	\$ (36,651)	\$ 274	\$ 2,363	\$ 1,620,837

(請參閱後附財務報表附註)



董事長：林銜鏞



經理人：黃尚豪



會計主管：吳秀齡



民國一十二年及一十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ (44,695)	\$ 266,534
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	10,035	8,813
A20200	攤銷費用	242	89
A20300	預期信用減損損失(利益)數	-	(368)
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)	269	491
A20900	利息費用	653	7,834
A21200	利息收入	(25,045)	(1,261)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	21,582
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	23,618	747
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(696)
A23100	處分投資損失(利益)	(9)	-
A24600	投資性不動產公允價值調整損失(利益)	18,229	(4,742)
A29900	折舊費用轉入營業外支出	2,434	2,424
	不影響現金流量之收益費損項目合計	30,426	34,913
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	116	(156)
A31150	應收帳款(增加)減少	365,598	(310,530)
A31180	其他應收款項(增加)減少	(5,697)	4,109
A31200	存貨(增加)減少	5,611	89,962
A31230	預付款項(增加)減少	(5,839)	7,103
A31240	其他流動資產(增加)減少	(10)	6
	與營業活動相關之資產之淨變動合計	359,779	(209,506)
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)
A32150	應付帳款增加(減少)	(165,680)	56,615
A32180	其他應付款項增加(減少)	(6,068)	16,392
A32230	其他流動負債增加(減少)	(529)	(1,713)
	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(172,277)	70,970
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	187,502	(138,536)
A20000	調整項目合計	217,928	(103,623)
A33000	營運產生之現金流入(出)	173,233	162,911
A33100	收取之利息	24,223	966
A33300	支付之利息	(661)	(5,976)
A33400	支付之股利	(136,924)	-
A33500	退還(支付)之所得稅	(571)	(53)
	營業活動之淨現金流入(出)	59,300	157,848
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	(229,649)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,812)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,000	-
B01800	取得採用權益法之投資	(29,775)	(9,136)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,129)	(12,306)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,904
B03700	存出保證金增減	477	(676)
B04500	取得無形資產	(854)	(544)
B06700	受限制資產增減	4,258	151,812
	投資活動之淨現金流入(出)	(264,484)	132,054
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01600	長期借款增減	(153,850)	(41,371)
C04020	租賃本金償還	(8,042)	(7,280)
C04300	其他非流動負債增減	(1,167)	(272)
C04600	現金增資	653,453	205,631
C09900	歸入權收入	-	400
	籌資活動之淨現金流入(出)	490,394	157,108
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	285,210	447,010
E00100	期初現金及約當現金餘額	606,281	159,271
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 891,491	\$ 606,281

(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



## 【附件六】 私募普通股辦理情形

項 目		112 年第一次私募 發行日期：112/6/27			
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	依計畫將 277,920 仟元於 112Q2 用於充實營運資金，原計畫用於償還借款部分 30,880 仟元，經由 112/8/10 董事會變更計畫，全數投入充實營運資金並於 112Q3 完成。				
私募效益顯現情形	改善公司財務結構、強化公司競爭力、提昇營運效能				

【附件七】「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><b>第一章 總則</b></p> <p><b>第四條 作業程序</b></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>百</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>七十</u>。（保本型商品除外）</p> <p><b>第三章 衍生性商品交易之控管</b></p> <p>第十四條 交易之原則及方針：</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>(一)避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，停損點之設定以不超過該交易契約金額之<u>35%</u>為上限，全年累積損失總額不得超過美金一百萬元為限。</p> <p>(二)非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定，<u>若交易契約明定到期全額還本，則以不超過交易契約金額之35%為上限，若交易契約未明定保本，則以不超過交易契約金額之10%為上限。</u>全年累積損失總額不得超過美金一百萬元為限。</p>	<p><b>第一章 總則</b></p> <p><b>第四條 作業程序</b></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四十；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三十。（保本型商品除外）</p> <p><b>第三章 衍生性商品交易之控管</b></p> <p>第十四條 交易之原則及方針：</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>(一)避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，停損點之設定以不超過該交易契約金額之<u>20%</u>為上限，全年累積損失總額不得超過美金一百萬元為限。</p> <p>(二)非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之<u>10%</u>為上限，全年累積損失總額不得超過美金一百萬元為限。</p>	<p>因營運所需，修訂相關限額</p>

### 【附件八】董事候選人及其代表人競業明細

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
董事長	林銜錄	晉偉電子董事長 新理科技董事長	NA	電子材料批發業等 電信管制射頻器材製造業等	無
董事	黃南豪	晉偉電子董事	鴻泉投資股份有限公司	電子材料批發業等	無
董事	李靜宜	威購金融科技董事長	鴻泉投資股份有限公司	資料處理服務業等	無
獨立董事	孫正強	寰聖國際實業董事 凱勝綠能科技董事長 竹陞科技獨立董事	NA	電子材料批發業等 電子材料批發業等 電子材料批發業等	無