

詠業科技股份有限公司



## 一一二年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一二年六月十五日(星期四)上午9：00

地點：桃園市龍潭區渴望路428號2樓(渴望會館208會議室)

出席：出席股東(含電子方式行使)及股東代理人所代表之股數計 26,224,804 股，佔本公司扣除庫藏股1,000,000股後已發行股份總數 46,875,325 股之 55.94%。截至散會止，出席股東(含電子投票)及股東代理人所代表之股數計 26,254,804 股，佔本公司扣除庫藏股1,000,000股後已發行股份總數 46,875,325 之 56.00%。

出席人員：董事長蘇開建、法人董事達方電子(股)公司代表人李瑞榮、林獻章及張鳴助、獨立董事暨審計委員會召集人鄭煒順、獨立董事汪建民、獨立董事王永和、獨立董事沈錫文、會計師唐慈杰。

主席：蘇開建 董事長



紀錄：鄭世偉



一、宣佈開會（報告出席股份總數已達法定股數，由主席宣佈開會）

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

(一) 一一一年度營業報告書，報請 公鑒。

一一一年度營業報告書

民國111年的營運概況及112年的營運計畫，報告如下：

一、111年的營業成果

(一)、營業計畫實施成果

本公司111年度合併營業收入1,498,552仟元，相較於110年營收約減少12%，結算後全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利269,773仟元，相較於110年稅後淨利約減少7%。

| 摘要       | 111       | 110       | 增減率  |
|----------|-----------|-----------|------|
| 營業收入     | 1,498,552 | 1,705,810 | -12% |
| 營業毛利     | 591,388   | 723,380   | -18% |
| 營業淨利     | 255,703   | 347,687   | -26% |
| 稅前淨利     | 312,356   | 350,859   | -11% |
| 歸屬於母公司淨利 | 269,773   | 291,024   | -7%  |

(二)、預算執行情形：本公司未編列111年度財務預測，故不適用。

(三)、財務收支及獲利

| 分析項目 |               | 111年度 |
|------|---------------|-------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率       | 25%   |
|      | 金融負債率         | 4%    |
|      | 長期資金佔固定資產比率   | 292%  |
| 償債能力 | 流動比率          | 296%  |
|      | 速動比率          | 224%  |
|      | 利息保障倍數(稅前)(倍) | 347   |
| 獲利能力 | 資產報酬率         | 12%   |
|      | 股東權益報酬率       | 16%   |
|      | 純益率           | 18%   |
|      | 每股盈餘          | 5.68  |

(一) 研究發展狀況

本年度投入之研發費用為146,930千元，較去年度138,252千元成長6.28%。因材料配方與製程技術以及射頻電路設計技術為公司的核心競爭力，本公司致力於依客戶需求及電子產業的未來發展方向，研發、製造關鍵電子零組件，並持續開發利基型之新產品。

## 二、112年度營業計畫及展望

### (一)經營方向：

創新及客製化產品設計暨製造能力是公司的核心競爭力。持續不斷的研發新產品，是詠業公司的一貫經營理念，在研發團隊的努力下，每年都不斷有新產品推出，歷年來本公司已取得或申請超過90個各國專利，有效整合從創新設計、研發、專利保護到生產的各個環節，並經由設備自動化降低成本，藉以強化既有的競爭優勢。

### (二)預期產銷與研發狀況：

- 1.電子陶瓷元件：本公司未來將持續發展全方位的天線設計與服務，開發高精準定位天線、陣列式天線及低軌道衛星地面接收站與5G毫米波通訊的天線模組等；在壓電材料技術開發方面，致力於無鉛壓電材料及壓電複合材料研發，而於在產品開發方面，著重於新產品如智慧水中浮標、液位傳感器及流量計的開發與應用。
- 2.模組與系統產品：因模組與系統之產品除了方便客戶使用或安裝外，在製造元件技術之基礎下配合系統化之設計，此類產品附加價值較元件為高，因此未來公司仍將持續擴大此類產品之市佔率。
- 3.其他電子元件：本公司是線路保護元件解決方案的供應商，提供給客戶各式各樣之線路保護元件，目前公司耕耘於網通產業知名客戶已見成效，同時亦有多項開發計畫已在驗證中，未來發展可期。

### (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影響：

全球Covid疫情、IC缺貨、關鍵性零組件缺料等現象已經逐漸緩解，但全球消費力仍然持續低迷，產業隨亦面臨庫存水位偏高問題，目前客戶端仍以消化內部庫存為主要目標，減緩了產業景氣回升力道。但公司仍將隨時掌握客戶狀況並調整產能至最佳狀態，產能擴充及未來發展計畫仍按原定規劃逐步執行，以長期發展而言，公司核心競爭力及營收持續成長趨勢不變。

本公司除了不斷研發設計持續推出新產品外，同時亦致力於推動產線自動化及改善良率，已持續降低成本提升產品競爭力；對於研發成果的保護方面，亦不斷透過各國專利之申請，以維護智慧財產權。

面對企業永續經營與環保意識抬頭，本公司訂定重永續發展策略，以環境保護（Environment）、社會責任（Social）及公司治理（Governance）為三大主軸，並持續進行改善及精進，期許藉由健全且永續的公司治理，兼顧利害相關者間之均衡利益，保護地球環境，並致力社會參與，以盡企業社會公民最大責任。

董事長：



總經理：



會計主管：



(二) 一一一年度審計委員會審查報告書，報請 公鑒。

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及張惠貞會計師查核完竣，並出具查核報告書。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，特此報告，敬請 鑒核。

此 致

詠業科技股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：鄭煒順



鄭煒順

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

(三) 一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

依據本公司章程規定，提列一一一年度董事酬勞新台幣2,780,612元及員工酬勞新台幣55,612,247元，並全數以現金方式發放。

(四) 一一一年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

- 一、依公司章程規定，本公司如應分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，由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，並報告股東會。
- 二、本公司盈餘分派係分配民國一一一年度可分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣 5 元，共計新台幣234,376,625元。
- 三、本次現金股利分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，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。
- 四、嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而需修正時，授權董事長全權處理，並授權董事長訂定配息基準日等相關事宜。

(五) 庫藏股買回執行情形報告，報請 公鑒。

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| 董事會決議日期                | 111/6/21            |
| 買回期次                   | 1                   |
| 買回目的                   | 轉讓股份予員工             |
| 買回期間                   | 111/07/08~111/08/19 |
| 實際買回區間價格(元)            | 79.00~92.00         |
| 預定買回數量(股)              | 1,000,000           |
| 已買回數量(股)               | 1,000,000           |
| 已買回金額(元)               | 85,925,409          |
| 本次平均每股買回價格(元)          | 85.93               |
| 已辦理消除及轉讓之數量(股)         | 0                   |
| 累積持有本公司數量(股)           | 1,000,000           |
| 累積持有本公司數量占公司已發行股份總數之比率 | 2.09%               |
| 庫藏股買回執行狀況              | 已全數執行買回，尚未轉讓        |

#### 四、承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。

說明：1、本公司一一一年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及張惠貞會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達詠業科技股份有限公司111年12月31日之財務狀況暨111年度之財務績效及現金流量情形。

2、一一一年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱【附件一】。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權

贊成權數：25,158,288 權，占表決權數 95.86 %；

反對權數：6,184 權，占表決權數 0.02 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：1,080,332 權，占表決權數 4.11 %。

本案照原案表決通過。

第二案：

【董事會提】

案由：一一一年度盈餘分派案，謹請承認。

說明：一一一年度盈餘分配表如下：

詠業科技股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一一一年度

單位：新台幣元

| 項目            | 金額           |
|---------------|--------------|
| 期初未分配盈餘       | 226,814,812  |
| 加：確定福利計劃之再衡量數 | 1,220,779    |
| 加：111年度稅後純益   | 269,772,695  |
| 小計            | 497,808,286  |
| 減：法定盈餘公積(10%) | -27,099,347  |
| 提列特別盈餘公積      | -8,764,693   |
| 本年度可分配盈餘      | 461,944,246  |
| 減：分配項目        |              |
| 股東股利-現金5元     | -234,376,625 |
| 本年度保留未分配盈餘    | 227,567,621  |

董事長：



總經理：



會計主管：



決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權

贊成權數：25,157,288 權，占表決權數 95.85 %；

反對權數：6,184 權，占表決權數 0.02 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：1,081,332 權，占表決權數 4.12 %。

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

第一案：

【董事會提】

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹請 討論。

說 明：配合相關法令規定及本公司營運需求，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱【附件二】。

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權

贊成權數：25,157,288 權，占表決權數 95.85 %；

反對權數：7,184 權，占表決權數 0.02 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：1,080,332 權，占表決權數 4.11 %。

本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

第一案：

【董事會提】

案 由：全面改選董事案，謹請 選舉。

說 明：1、本屆董事之任期於112年10月7日屆滿，擬於本次股東常會辦理全面改選董事。  
2、依本公司章程第13條規定，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。

3、本次選任董事8席(含獨立董事4席)，採候選人提名制，任期三年，自民國112年6月15日起至115年6月14日止，現任董事任期至本次股東常會完成時止。

4、本次改選依本公司「公司章程」及「董事選任程序」為之。

5、依公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，本公司董事採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 112 年 5 月 2 日董事會通過，茲將相關資料載明如下：

| 候選類別 | 候選人姓名             | 性別 | 主要學經歷                                                                                                                                                                      | 現職                | 持股持形(股)      |
|------|-------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| 董事   | 達方電子(股)公司法人代表：李瑞榮 | 男  | 1. Case Western Reserve University 材料博士、國立交通大學 EMBA<br>2. CPS Corp. (USA)研發經理、工研院材料所陶瓷實驗室主任、美磊科技(股)公司總經理、奇力新電子(股)公司總經理、Littelfuse 研發總監、大毅科技(股)公司董事長特助、達方電子(股)公司整合元件事業部總經理。 | 詠業科技(股)公司總經理      | 17,551,081 股 |
| 董事   | 達方電子(股)公司法人代表：張鳴助 | 男  | 1. 國立清華大學材料博士。<br>2. 工研院材料所計畫主持人。                                                                                                                                          | 詠業科技(股)公司副總經理     | 17,551,081 股 |
| 董事   | 達方電子(股)           | 男  | 1. 國立交通大學管理科學碩士。<br>2. 佳世達科技(原明基電通)經                                                                                                                                       | 1. 達方電子(股)公司財務處副總 | 17,551,081 股 |

| 候選類別 | 候選人姓名          | 性別 | 主要學經歷                                                                                                                                                   | 現職                                                                                                                                                                                                             | 持股持形(股)  |
|------|----------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|      | 公司法人代表：<br>林獻章 |    | 理。                                                                                                                                                      | 2. 達瑞創新(股)公司監察人<br>3. 達泰科技(股)公司監察人<br>4. 正利投資(股)公司監察人<br>5. 鐵興有限公司董事<br>6. 太宇科技(股)公司監察人<br>7. 達宇電能科技(股)公司監察人                                                                                                   |          |
| 董事   | 蘇開建            | 男  | 1. 政治大學企業管理碩士。<br>2. 佳世達科技(原明基電通)協理。                                                                                                                    | 1. 詠業科技(股)公司執行長<br>2. 達方電子(股)公司董事長暨執行長<br>3. 達瑞創新(股)公司董事長<br>4. 達泰科技(股)公司董事長<br>5. 正利投資(股)公司董事長<br>6. 明基文教基金會董事<br>7. 世同金屬(股)公司董事<br>8. 鐵興有限公司董事長<br>9. 太宇科技(股)公司董事長<br>10. 統達能源(股)公司董事長<br>11. 達宇電能科技(股)公司董事長 | 900,000股 |
| 獨立董事 | 鄭煒順            | 男  | 1. 北伊利諾大學會計學碩士。<br>2. 友達光電股份有限公司資深特助。                                                                                                                   | 1. 達興材料獨立董事<br>2. 瑞鼎科技獨立董事<br>3. 勤誠興業獨立董事<br>4. 夏爾光譜董事                                                                                                                                                         | 0        |
| 獨立董事 | 王永和            | 男  | 1. 國立成功大學電機系博士。<br>2. 國立成功大學教授、國家實驗研究院院長。                                                                                                               | 1. 國立成功大學電機系教授<br>2. 南茂科技獨立董事                                                                                                                                                                                  | 0        |
| 獨立董事 | 汪建民            | 男  | 1. 美國香檳伊利諾大學材料科學工程博士、國立成功大學冶金材料碩士。<br>2. 國立台北科技大學兼任教授、國立清華大學兼任教授、國立台灣科技大學兼任教授、璨飛光學(蘇州)公司副總、中強光電(股)公司副總兼技術長、揚昇照明(股)公司總經理。                                | 1. 經濟部技術處學界/業界/法人科技研發專案計畫評審委員<br>2. 達邁科技獨立董事                                                                                                                                                                   | 0        |
| 獨立董事 | 沈錫文            | 男  | 1. 杜蘭大學 MBA、中原大學機械工程系。<br>2. Motorola Electronics Taiwan 經理、Amkor(Sampo)Semiconductor 製造處長、CTS (Chicago Telephone Supply) Taiwan 資深經理、詠業科技總經理、力成科技資深副總。 | 晶彩科技獨立董事                                                                                                                                                                                                       | 0        |

選舉結果：董事8席(含獨立董事4席)當選名單及當選權數如下：

| 職稱   | 戶號或身分證字號   | 當 選 人             | 當選權數         |
|------|------------|-------------------|--------------|
| 董事   | 380        | 蘇開建               | 37,413,242 權 |
| 董事   | 348        | 達方電子(股)公司法人代表：李瑞榮 | 23,662,652 權 |
| 董事   | 24         | 達方電子(股)公司法人代表：張鳴助 | 23,486,153 權 |
| 董事   | 388        | 達方電子(股)公司法人代表：林獻章 | 23,545,540 權 |
| 獨立董事 | L12132**** | 鄭煒順               | 23,345,983 權 |
| 獨立董事 | R10315**** | 王永和               | 23,039,570 權 |
| 獨立董事 | F10039**** | 汪建民               | 23,035,570 權 |
| 獨立董事 | N12158**** | 沈錫文               | 23,031,450 權 |

## 七、其他議案

第一案：

【董事會提】

案 由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，謹請 討論。

說 明：1、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」。

2、考量新選任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，依公司法第209條規定提請股東常會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

3、擬解除新任董事及其代表人競業禁止內容如下

| 職稱      | 姓名  | 目前擔任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事      | 蘇開建 | 達方電子(股)公司董事長暨執行長、達瑞創新(股)公司董事長、達泰科技(股)公司董事長、正利投資(股)公司董事長、明基文教基金會董事、蘇州達方電子有限公司董事長、蘇州達方精密工業有限公司董事、淮安達方電子有限公司董事、重慶達方電子有限公司董事、美國達方有限公司董事、南韓達方有限公司董事、達方捷克有限公司董事長、達方荷蘭有限公司董事長、BESV JAPAN(股)公司董事長、世同金屬(股)公司董事、鐵興有限公司董事長、太宇科技(股)公司董事長、統達能源(股)公司董事長、達宇電能科技(股)公司董事長、Kenstone Metal Company Gmbh 董事長、KSI Handels Gmbh 董事長、Astro Engineering Vietnam Co., Ltd 董事、蘇州達宇電能科技有限公司董事 |
| 法人董事代表人 | 林獻章 | 達瑞創新(股)公司監察人、達泰科技(股)公司監察人、正利投資(股)公司監察人、蘇州達方電子有限公司監察人、蘇州達方精密工業有限公司監察人、淮安達方電子有限公司監察人、重慶達方電子有限公司監察人、南韓達方有限公司監察人、BESV JAPAN(股)公司監察人、鐵興有限公司董事、太宇科技(股)公司監察人、達宇電能科技(股)公                                                                                                                                                                                                   |

|      |     |                                                 |
|------|-----|-------------------------------------------------|
|      |     | 司監察人、達方越南有限公司監察人、鐵欣(深圳)貿易有限公司董事、蘇州達宇電能科技有限公司監察人 |
| 獨立董事 | 鄭煒順 | 達興材料獨立董事、瑞鼎科技獨立董事、勤誠興業獨立董事、夏爾光譜董事               |
| 獨立董事 | 王永和 | 南茂科技股份有限公司獨立董事                                  |
| 獨立董事 | 汪建民 | 達邁科技股份有限公司獨立董事                                  |
| 獨立董事 | 沈錫文 | 晶彩科技股份有限公司獨立董事                                  |

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,254,804 權

贊成權數：25,128,798 權，占表決權數 95.71 %；

反對權數：10,495 權，占表決權數 0.03 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：1,115,511 權，占表決權數 4.24 %。

本案照原案表決通過。

**八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。**

**九、散會：同日上午九時三十五分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。**

截至散會止，出席股東(含電子投票)及股東代理人所代表之股數計26,254,804 股，佔本公司扣除庫藏股1,000,000股後已發行股份總數46,875,325之56.00%。

### **【本次股東常會均無股東提問】**

(註：本股東會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，以符合公司法第183條第4項規定。會議進行內容、程序及股東發言之詳細情形，仍以當日實況為準。)



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

詠業科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

詠業科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱詠業集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達詠業集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇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。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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，與詠業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對詠業集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十)。

**關鍵查核事項之說明：**

詠業集團對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，故收入認列之測試為本會計師執行詠業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，包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽核測試年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之會計處理是否適當；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入及相關銷貨退回、折讓認列期間之適當性。

**二、存貨評價**

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(六)。

**關鍵查核事項之說明：**

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行後續衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價損失，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行詠業科技股份有限公司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，包括檢視詠業集團提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；檢視存貨之評價並確認已依詠業集團既定的會計政策辦理；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

**其他事項**

詠業科技股份有限公司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，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估詠業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詠業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詠業集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對詠業集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使詠業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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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詠業集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對詠業集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一十二年三月三日

## 詠業科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                            | 111.12.31           |            | 110.12.31        |            |
|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| 流動資產：                          |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 603,230          | 27         | 1,121,520        | 46         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動       |                     |            |                  |            |
| (附註六(二))                       | 25                  | -          | 565              | -          |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動   |                     |            |                  |            |
| (附註六(三))                       | 80,509              | 3          | -                | -          |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、  |                     |            |                  |            |
| (四)及八)                         | 216,100             | 10         | 1,100            | -          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十))    | 259,099             | 11         | 351,272          | 14         |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)、(二十)及七) | 24,266              | 1          | 20,320           | 1          |
| 1310 存貨(附註六(六))                | 372,885             | 17         | 308,639          | 13         |
| 1410 預付款項及其他流動資產               | 17,079              | 1          | 12,162           | -          |
| 流動資產合計                         | <u>1,573,193</u>    | <u>70</u>  | <u>1,815,578</u> | <u>74</u>  |
| 非流動資產：                         |                     |            |                  |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)       | 588,144             | 26         | 506,228          | 21         |
| 1755 使用權資產(附註六(八))             | 43,772              | 2          | 36,129           | 2          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九))          | -                   | -          | 27,506           | 1          |
| 1780 無形資產(附註六(十))              | 6,012               | -          | 8,061            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))          | 18,680              | 1          | 13,054           | 1          |
| 1915 預付設備款                     | 13,753              | 1          | 27,815           | 1          |
| 1920 存出保證金                     | 4,766               | -          | 4,177            | -          |
| 非流動資產合計                        | <u>675,127</u>      | <u>30</u>  | <u>622,970</u>   | <u>26</u>  |
| 資產總計                           | <u>\$ 2,248,320</u> | <u>100</u> | <u>2,438,548</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(承前頁)

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |
|--------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 負債及權益                          |              |     |           |     |
| 流動負債：                          |              |     |           |     |
| 2100 短期借款(附註六(十一))             | \$ 86,720    | 4   | 72,881    | 3   |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動       |              |     |           |     |
| (附註六(二))                       | 633          | -   | 23        | -   |
| 2170 應付票據及帳款                   | 115,773      | 5   | 188,895   | 8   |
| 2180 應付帳款—關係人(附註七)             | 10           | -   | -         | -   |
| 2219 其他應付款(附註六(二十一))           | 263,673      | 12  | 276,500   | 11  |
| 2220 其他應付款項—關係人(附註七)           | 3,302        | -   | 202       | -   |
| 2230 本期所得稅負債                   | 22,110       | 1   | 62,610    | 2   |
| 2250 負債準備—流動(附註六(十三))          | 1,277        | -   | 1,735     | -   |
| 2280 租賃負債—流動(附註六(十二))          | 16,712       | 1   | 15,362    | 1   |
| 2282 租賃負債—關係人—流動(附註六(十二)及七)    | 4,625        | -   | -         | -   |
| 2300 其他流動負債(附註六(二十))           | 16,669       | 1   | 15,001    | 1   |
| 流動負債合計                         | 531,504      | 24  | 633,209   | 26  |
| 非流動負債：                         |              |     |           |     |
| 2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))         | 5,137        | -   | 19,743    | 1   |
| 2582 租賃負債—關係人—非流動              |              |     |           |     |
| (附註六(十二)及七)                    | 16,633       | 1   | -         | -   |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))          | 1,164        | -   | 1,661     | -   |
| 2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))      | 3,862        | -   | 5,776     | -   |
| 2645 存入保證金                     | -            | -   | 1,130     | -   |
| 非流動負債合計                        | 26,796       | 1   | 28,310    | 1   |
| 負債總計                           | 558,300      | 25  | 661,519   | 27  |
| 權益(附註六(十七)及(十八))：              |              |     |           |     |
| 3110 普通股股本                     | 478,753      | 21  | 478,753   | 20  |
| 3200 資本公積                      | 690,174      | 31  | 690,174   | 28  |
| 保留盈餘：                          |              |     |           |     |
| 3310 法定盈餘公積                    | 117,973      | 5   | 88,824    | 4   |
| 3320 特別盈餘公積                    | 1,236        | -   | 1,341     | -   |
| 3350 未分配盈餘                     | 497,809      | 22  | 519,173   | 21  |
|                                | 617,018      | 27  | 609,338   | 25  |
| 其他權益：                          |              |     |           |     |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | (886)        | -   | (1,236)   | -   |
| 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | (9,114)      | -   | -         | -   |
| 其他權益合計                         | (10,000)     | -   | (1,236)   | -   |
| 3500 庫藏股票                      | (85,925)     | (4) | -         | -   |
| 權益總計                           | 1,690,020    | 75  | 1,777,029 | 73  |
| 負債及權益總計                        | \$ 2,248,320 | 100 | 2,438,548 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建

經理人：李瑞榮

會計主管：鄭世偉

## 詠業科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                                         | 111年度        |      | 110年度     |      |
|------|---------------------------------------------------------|--------------|------|-----------|------|
|      |                                                         | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4000 | 營業收入淨額(附註六(二十)、七及十四)                                    | \$ 1,498,552 | 100  | 1,705,810 | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十三)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二) | (907,164)    | (61) | (982,430) | (58) |
|      | 營業毛利                                                    | 591,388      | 39   | 723,380   | 42   |
|      | 營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二)：     |              |      |           |      |
| 6100 | 推銷費用                                                    | (71,548)     | (4)  | (90,448)  | (5)  |
| 6200 | 管理費用                                                    | (118,017)    | (8)  | (144,036) | (9)  |
| 6300 | 研究發展費用                                                  | (146,930)    | (10) | (138,252) | (8)  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(減損損失)                                        | 810          | -    | (2,957)   | -    |
| 6000 | 營業費用合計                                                  | (335,685)    | (22) | (375,693) | (22) |
|      | 營業淨利                                                    | 255,703      | 17   | 347,687   | 20   |
|      | 營業外收入及支出(附註六(九)、(十二)、(十四)、(十五)、(二十二)、(二十四)、七及十二)：       |              |      |           |      |
| 7100 | 利息收入                                                    | 2,767        | -    | 505       | -    |
| 7010 | 其他收入                                                    | 17,127       | 1    | 8,296     | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                                                 | 37,662       | 3    | (4,111)   | -    |
| 7050 | 財務成本                                                    | (903)        | -    | (1,518)   | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                                              | 56,653       | 4    | 3,172     | 1    |
|      | 稅前淨利                                                    | 312,356      | 21   | 350,859   | 21   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十六))                                        | (42,583)     | (3)  | (59,835)  | (4)  |
|      | 本期淨利                                                    | 269,773      | 18   | 291,024   | 17   |
|      | 其他綜合損益(附註六(十七))：                                        |              |      |           |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                              |              |      |           |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                                             | 1,221        | -    | 465       | -    |
| 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失                           | (9,114)      | (1)  | -         | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                                          | -            | -    | -         | -    |
|      |                                                         | (7,893)      | (1)  | 465       | -    |
| 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                                       | 350          | -    | 105       | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅                                         | -            | -    | -         | -    |
|      |                                                         | 350          | -    | 105       | -    |
|      | 本期其他綜合損益                                                | (7,543)      | (1)  | 570       | -    |
|      | 本期綜合損益總額                                                | \$ 262,230   | 17   | 291,594   | 17   |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))                                   |              |      |           |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                                  | \$ 5.68      |      | 6.60      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                                  | \$ 5.58      |      | 6.55      |      |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                | 普通股<br>股 本 | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |            | 合 計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 其他權益項目                                |          | 庫藏股票     | 權益總計      |
|----------------|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|----------|----------|-----------|
|                |            |         |            | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |           |                                | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現損失 | 合 計      |          |           |
| 民國一〇年一月一日餘額    | \$ 437,753 | 131,148 | 71,789     | -          | 399,274    | 471,063   | (1,341)                        | -                                     | (1,341)  | -        | 1,038,623 |
| 本期淨利           | -          | -       | -          | -          | 291,024    | 291,024   | -                              | -                                     | -        | -        | 291,024   |
| 本期其他綜合損益       | -          | -       | -          | -          | 465        | 465       | 105                            | -                                     | 105      | -        | 570       |
| 本期綜合損益總額       | -          | -       | -          | -          | 291,489    | 291,489   | 105                            | -                                     | 105      | -        | 291,594   |
| 盈餘指撥及分配：       |            |         |            |            |            |           |                                |                                       |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -       | 17,035     | -          | (17,035)   | -         | -                              | -                                     | -        | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積       | -          | -       | -          | 1,341      | (1,341)    | -         | -                              | -                                     | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利        | -          | -       | -          | -          | (153,214)  | (153,214) | -                              | -                                     | -        | -        | (153,214) |
| 現金增資           | 41,000     | 546,399 | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -        | -        | 587,399   |
| 股份基礎給付交易       | -          | 12,627  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -        | -        | 12,627    |
| 民國一〇年十二月三十一日餘額 | 478,753    | 690,174 | 88,824     | 1,341      | 519,173    | 609,338   | (1,236)                        | -                                     | (1,236)  | -        | 1,777,029 |
| 本期淨利           | -          | -       | -          | -          | 269,773    | 269,773   | -                              | -                                     | -        | -        | 269,773   |
| 本期其他綜合損益       | -          | -       | -          | -          | 1,221      | 1,221     | 350                            | (9,114)                               | (8,764)  | -        | (7,543)   |
| 本期綜合損益總額       | -          | -       | -          | -          | 270,994    | 270,994   | 350                            | (9,114)                               | (8,764)  | -        | 262,230   |
| 盈餘指撥及分配：       |            |         |            |            |            |           |                                |                                       |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -       | 29,149     | -          | (29,149)   | -         | -                              | -                                     | -        | -        | -         |
| 迴轉特別盈餘公積       | -          | -       | -          | (105)      | 105        | -         | -                              | -                                     | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利        | -          | -       | -          | -          | (263,314)  | (263,314) | -                              | -                                     | -        | -        | (263,314) |
| 買回庫藏股          | -          | -       | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -        | (85,925) | (85,925)  |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 478,753 | 690,174 | 117,973    | 1,236      | 497,809    | 617,018   | (886)                          | (9,114)                               | (10,000) | (85,925) | 1,690,020 |

董事長：蘇開建



經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

| 111年度      | 110年度   |
|------------|---------|
| \$ 312,356 | 350,859 |

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

98,334 74,897

攤銷費用

3,903 4,618

預期信用減損損失(迴轉利益)

(810) 2,957

利息費用

903 1,518

利息收入

(2,767) (505)

股利收入

(7,150) -

股份基礎給付酬勞成本

- 12,627

處分不動產、廠房及設備利益

(61) -

處分投資性不動產利益

(36,821) (1,909)

收益費損項目合計

55,531 94,203

與營業活動相關之資產／負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

透過損益按公允價值衡量之金融資產

540 707

應收票據及帳款

92,983 (42,527)

應收帳款－關係人

(3,946) 21,543

存貨

(64,246) (124,336)

預付款項及其他流動資產

(4,852) (1,440)

與營業活動相關之資產之淨變動合計

20,479 (146,053)

與營業活動相關之負債之淨變動：

透過損益按公允價值衡量金融負債

610 (5)

應付票據及帳款

(73,122) 26,351

應付帳款－關係人

10 -

其他應付款

(7,746) 68,834

其他應付款項－關係人

3,100 202

負債準備

(458) (757)

其他流動負債

1,668 4,574

淨確定福利負債

(693) (3,823)

與營業活動相關之負債之淨變動合計

(76,631) 95,376

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

(56,152) (50,677)

調整項目合計

(621) 43,526

營運產生之現金流入

311,735 394,385

收取之利息

2,702 493

支付之利息

(705) (1,518)

支付之所得稅

(89,218) (21,872)

營業活動之淨現金流入

224,514 371,488

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(承前頁)

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | 111年度             | 110年度            |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                  |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產         | (215,000)         | -                |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | (89,623)          | -                |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)     | (153,013)         | (79,784)         |
| 處分不動產、廠房及設備價款           | 1,067             | -                |
| 存出保證金增加                 | (589)             | (699)            |
| 取得無形資產                  | (1,840)           | (5,413)          |
| 取得投資性不動產                | (137)             | (100)            |
| 處分投資性不動產價款              | 64,070            | 26,208           |
| 收取之股利                   | 7,150             | -                |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(387,915)</b>  | <b>(59,788)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                   |                  |
| 短期借款增加                  | 13,839            | 37,283           |
| 存入保證金增加(減少)             | (1,130)           | 50               |
| 租賃本金償還                  | (18,639)          | (15,033)         |
| 發放現金股利                  | (263,314)         | (153,214)        |
| 現金增資                    | -                 | 587,399          |
| 庫藏股票買回成本                | (85,925)          | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>    | <b>(355,169)</b>  | <b>456,485</b>   |
| <b>匯率變動之影響</b>          | <b>280</b>        | <b>79</b>        |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b> | <b>(518,290)</b>  | <b>768,264</b>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>1,121,520</b>  | <b>353,256</b>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 603,230</b> | <b>1,121,520</b> |

董事長：蘇開建



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉





**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

詠業科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

詠業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綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達詠業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財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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，與詠業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。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，對詠業科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列相關揭露，請詳個體財務報告附註六(二十一)。

#### 關鍵查核事項之說明：

詠業科技股份有限公司對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，故收入認列之測試為本會計師執行詠業科技股份有限公司個體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，包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽核測試年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點是否適當；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入及相關銷貨退回、折讓認列期間之適當性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價損失，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行詠業科技股份有限公司個體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，包括檢視詠業科技股份有限公司提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；檢視存貨之評價並確認已依詠業科技股份有限公司既定的會計政策辦理；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估詠業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詠業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。

詠業科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對詠業科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使詠業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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詠業科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成詠業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，決定對詠業科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一十二年三月三日

## 詠業科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一十一年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |                          | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |
|--------|--------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|        |                          | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 資 產    |                          |              |     |           |     |
| 流動資產：  |                          |              |     |           |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))          | \$ 593,562   | 27  | 1,114,803 | 46  |
| 1110   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      |              |     |           |     |
|        | (附註六(二))                 | 25           | -   | 565       | -   |
| 1120   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  |              |     |           |     |
|        | (附註六(三))                 | 80,509       | 4   | -         | -   |
| 1137   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、 |              |     |           |     |
|        | (四)及八)                   | 216,100      | 10  | 1,100     | -   |
| 1170   | 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十一))  | 238,881      | 11  | 326,305   | 14  |
| 1180   | 應收帳款－關係人(附註六(五)、(二十一)及七) | 34,981       | 1   | 29,368    | 1   |
| 1310   | 存貨(附註六(六))               | 367,549      | 16  | 297,943   | 12  |
| 1410   | 預付款項及其他流動資產              | 11,155       | -   | 11,994    | 1   |
|        | 流動資產合計                   | 1,542,762    | 69  | 1,782,078 | 74  |
| 非流動資產： |                          |              |     |           |     |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(七))         | 11,048       | 1   | 13,134    | 1   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)      | 586,977      | 26  | 504,683   | 21  |
| 1755   | 使用權資產(附註六(九))            | 41,714       | 2   | 31,664    | 1   |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(十))         | -            | -   | 27,506    | 1   |
| 1780   | 無形資產(附註六(十一))            | 5,504        | -   | 7,123     | -   |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十七))         | 18,680       | 1   | 13,054    | 1   |
| 1915   | 預付設備款                    | 19,576       | 1   | 27,815    | 1   |
| 1920   | 存出保證金                    | 3,986        | -   | 3,460     | -   |
|        | 非流動資產合計                  | 687,485      | 31  | 628,439   | 26  |
| 資產總計   |                          | \$ 2,230,247 | 100 | 2,410,517 | 100 |

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司

## 資產負債表(承前頁)

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   |                         | 111.12.31    |     | 110.12.31 |     |
|-------------------|-------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                   |                         | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 負債及權益             |                         |              |     |           |     |
| 流動負債：             |                         |              |     |           |     |
| 2100              | 短期借款(附註六(十二))           | \$ 86,720    | 4   | 72,881    | 3   |
| 2120              | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動     |              |     |           |     |
|                   | (附註六(二))                | 633          | -   | 23        | -   |
| 2170              | 應付票據及帳款                 | 106,160      | 5   | 175,934   | 7   |
| 2180              | 應付帳款－關係人(附註七)           | 1,158        | -   | 398       | -   |
| 2219              | 其他應付款(附註六(二十二))         | 257,445      | 11  | 267,158   | 11  |
| 2220              | 其他應付款項－關係人(附註七)         | 3,302        | -   | 222       | -   |
| 2230              | 本期所得稅負債                 | 21,159       | 1   | 61,672    | 2   |
| 2252              | 負債準備－流動(附註六(十四))        | 1,277        | -   | 1,735     | -   |
| 2280              | 租賃負債－流動(附註六(十三))        | 14,526       | 1   | 12,904    | 1   |
| 2282              | 租賃負債－關係人－流動(附註六(十三)及七)  | 4,625        | -   | -         | -   |
| 2399              | 其他流動負債(附註六(二十一))        | 16,426       | 1   | 14,406    | 1   |
|                   | 流動負債合計                  | 513,431      | 23  | 607,333   | 25  |
| 非流動負債：            |                         |              |     |           |     |
| 2570              | 遞延所得稅負債(附註六(十七))        | 1,164        | -   | 1,661     | -   |
| 2581              | 租賃負債－非流動(附註六(十三))       | 5,137        | -   | 17,588    | 1   |
| 2582              | 租賃負債－關係人－非流動(附註六(十三)及七) | 16,633       | 1   | -         | -   |
| 2640              | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))    | 3,862        | -   | 5,776     | -   |
| 2645              | 存入保證金                   | -            | -   | 1,130     | -   |
|                   | 非流動負債合計                 | 26,796       | 1   | 26,155    | 1   |
|                   | 負債總計                    | 540,227      | 24  | 633,488   | 26  |
| 權益(附註六(十八)及(十九))： |                         |              |     |           |     |
| 3110              | 普通股股本                   | 478,753      | 21  | 478,753   | 20  |
| 3200              | 資本公積                    | 690,174      | 31  | 690,174   | 29  |
|                   | 保留盈餘：                   |              |     |           |     |
| 3310              | 法定盈餘公積                  | 117,973      | 5   | 88,824    | 4   |
| 3320              | 特別盈餘公積                  | 1,236        | -   | 1,341     | -   |
| 3350              | 未分配盈餘                   | 497,809      | 23  | 519,173   | 21  |
|                   |                         | 617,018      | 28  | 609,338   | 25  |
|                   | 其他權益：                   |              |     |           |     |
| 3410              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | (886)        | -   | (1,236)   | -   |
| 3420              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 |              |     |           |     |
|                   | 損失                      | (9,114)      | -   | -         | -   |
|                   | 其他權益合計                  | (10,000)     | -   | (1,236)   | -   |
| 3500              | 庫藏股票                    | (85,925)     | (4) | -         | -   |
|                   | 權益總計                    | 1,690,020    | 76  | 1,777,029 | 74  |
|                   | 負債及權益總計                 | \$ 2,230,247 | 100 | 2,410,517 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                                                   | 111年度        |      | 110年度      |      |
|------|-------------------------------------------------------------------|--------------|------|------------|------|
|      |                                                                   | 金額           | %    | 金額         | %    |
| 4000 | 營業收入淨額(附註六(二十一)及七)                                                | \$ 1,462,060 | 100  | 1,608,599  | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、<br>(十一)、(十三)、(十四)、(十六)、<br>(十九)、(二十二)、七及十二)  | (880,634)    | (60) | (916,278)  | (57) |
|      | 營業毛利                                                              | 581,426      | 40   | 692,321    | 43   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                                                           | (560)        | -    | (74)       | -    |
|      | 已實現營業毛利                                                           | 580,866      | 40   | 692,247    | 43   |
|      | 營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、<br>(十一)、(十三)、(十五)、(十六)、<br>(十九)、(二十二)、七及十二)： |              |      |            |      |
| 6100 | 推銷費用                                                              | (68,580)     | (5)  | (79,745)   | (5)  |
| 6200 | 管理費用                                                              | (103,341)    | (7)  | (123,779)  | (8)  |
| 6300 | 研究發展費用                                                            | (145,462)    | (10) | (132,146)  | (8)  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(減損損失)                                                  | 855          | -    | (2,195)    | -    |
| 6000 | 營業費用合計                                                            | (316,528)    | (22) | (337,865)  | (21) |
|      | 營業淨利                                                              | 264,338      | 18   | 354,382    | 22   |
|      | 營業外收入及支出(附註六(十)、(十三)、<br>(十五)、(二十三)、七及十二)：                        |              |      |            |      |
| 7100 | 利息收入                                                              | 2,751        | -    | 479        | -    |
| 7010 | 其他收入                                                              | 14,839       | 1    | 3,853      | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                                                           | 37,632       | 2    | (2,096)    | -    |
| 7050 | 財務成本                                                              | (863)        | -    | (1,453)    | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額                                              | (6,341)      | -    | (5,694)    | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                                                        | 48,018       | 3    | (4,911)    | -    |
|      | 稅前淨利                                                              | 312,356      | 21   | 349,471    | 22   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十七))                                                  | (42,583)     | (3)  | (58,447)   | (4)  |
|      | 本期淨利                                                              | 269,773      | 18   | 291,024    | 18   |
|      | 其他綜合損益(附註六(十八))：                                                  |              |      |            |      |
|      | 不重分類至損益之項目                                                        |              |      |            |      |
| 8310 | 確定福利計畫之再衡量數                                                       | 1,221        | -    | 465        | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工<br>具投資未實現評價損失                                 | (9,114)      | -    | -          | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                                                    | -            | -    | -          | -    |
|      |                                                                   | (7,893)      | -    | 465        | -    |
| 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                                                 | 350          | -    | 105        | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅                                                   | -            | -    | -          | -    |
|      |                                                                   | 350          | -    | 105        | -    |
|      | 本期其他綜合損益                                                          | (7,543)      | -    | 570        | -    |
|      | 本期綜合損益總額                                                          | \$ 262,230   | 18   | \$ 291,594 | 18   |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十))                                             |              |      |            |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                                            | \$ 5.68      |      | \$ 6.60    |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                                            | \$ 5.58      |      | \$ 6.55    |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司

權益變動表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 普通股<br>股 本 | 資本公積    | 保留盈餘       |            |            |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 其他權益項目<br>透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現損失 | 合 計      | 庫藏股票     | 權益總計      |
|-----------------|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------------------------|----------|----------|-----------|
|                 |            |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                                |                                                 |          |          |           |
| 民國一一〇年一月一日餘額    | \$ 437,753 | 131,148 | 71,789     | -          | 399,274    | 471,063   | (1,341)                        | -                                               | (1,341)  | -        | 1,038,623 |
| 本期淨利            | -          | -       | -          | -          | 291,024    | 291,024   | -                              | -                                               | -        | -        | 291,024   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -          | -          | 465        | 465       | 105                            | -                                               | 105      | -        | 570       |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -          | -          | 291,489    | 291,489   | 105                            | -                                               | 105      | -        | 291,594   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |            |            |            |           |                                |                                                 |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -       | 17,035     | -          | (17,035)   | -         | -                              | -                                               | -        | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -       | -          | 1,341      | (1,341)    | -         | -                              | -                                               | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -          | -          | (153,214)  | (153,214) | -                              | -                                               | -        | -        | (153,214) |
| 現金增資            | 41,000     | 546,399 | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                               | -        | -        | 587,399   |
| 股份基礎給付交易        | -          | 12,627  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                               | -        | -        | 12,627    |
| 民國一一〇年十二月三十一日餘額 | 478,753    | 690,174 | 88,824     | 1,341      | 519,173    | 609,338   | (1,236)                        | -                                               | (1,236)  | -        | 1,777,029 |
| 本期淨利            | -          | -       | -          | -          | 269,773    | 269,773   | -                              | -                                               | -        | -        | 269,773   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -       | -          | -          | 1,221      | 1,221     | 350                            | (9,114)                                         | (8,764)  | -        | (7,543)   |
| 本期綜合損益總額        | -          | -       | -          | -          | 270,994    | 270,994   | 350                            | (9,114)                                         | (8,764)  | -        | 262,230   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |         |            |            |            |           |                                |                                                 |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -       | 29,149     | -          | (29,149)   | -         | -                              | -                                               | -        | -        | -         |
| 迴轉特別盈餘公積        | -          | -       | -          | (105)      | 105        | -         | -                              | -                                               | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -       | -          | -          | (263,314)  | (263,314) | -                              | -                                               | -        | -        | (263,314) |
| 買回庫藏股           | -          | -       | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                               | -        | (85,925) | (85,925)  |
| 民國一一一年十二月三十一日餘額 | \$ 478,753 | 690,174 | 117,973    | 1,236      | 497,809    | 617,018   | (886)                          | (9,114)                                         | (10,000) | (85,925) | 1,690,020 |

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

| 111年度      | 110年度   |
|------------|---------|
| \$ 312,356 | 349,471 |

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

95,319 70,821

攤銷費用

3,459 4,054

預期信用減損損失(迴轉利益)

(855) 2,195

利息費用

863 1,453

利息收入

(2,751) (479)

股利收入

(7,150) -

股份基礎給付酬勞成本

- 12,627

採用權益法認列之子公司損失之份額

6,341 5,694

處分不動產、廠房及設備利益

(61) -

處分投資性不動產利益

(36,821) (1,909)

聯屬公司間未實現銷貨利益

560 74

收益費損項目合計

58,904 94,530

與營業活動相關之資產／負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

透過損益按公允價值衡量之金融資產

540 707

應收票據及帳款

88,279 (74,569)

應收帳款－關係人

(5,613) 51,285

存貨

(69,606) (130,621)

預付款項及其他流動資產

901 (1,910)

與營業活動相關之資產之淨變動合計

14,501 (155,108)

與營業活動相關之負債之淨變動：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

610 (4)

應付票據及帳款

(69,774) 31,976

應付帳款－關係人

760 (585)

其他應付款

(4,633) 81,124

其他應付款項－關係人

3,080 222

負債準備

(458) (757)

其他流動負債

2,020 5,074

淨確定福利負債

(693) (1,488)

與營業活動相關之負債之淨變動合計

(69,088) 115,562

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

(54,587) (39,546)

調整項目合計

4,317 54,984

營運產生之現金流入

316,673 404,455

收取之利息

2,687 468

支付之利息

(666) (1,453)

支付之所得稅

(89,218) (21,872)

營業活動之淨現金流入

229,476 381,598

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 111年度      | 110年度     |
|------------------------|------------|-----------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |            |           |
| 因合併產生之現金流入             | -          | 87,346    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (89,623)   | -         |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (215,000)  | -         |
| 取得採用權益法之投資             | (4,465)    | -         |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)    | (158,697)  | (79,100)  |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 1,067      | -         |
| 取得投資性不動產               | (137)      | (100)     |
| 處分投資性不動產價款             | 64,070     | 26,208    |
| 取得無形資產                 | (1,840)    | (4,148)   |
| 存出保證金增加                | (526)      | (637)     |
| 收取之股利                  | 7,150      | -         |
| 投資活動之淨現金流入(出)          | (398,001)  | 29,569    |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |            |           |
| 短期借款增加                 | 13,839     | 37,283    |
| 存入保證金增加(減少)            | (1,130)    | 50        |
| 租賃本金償還                 | (16,186)   | (12,727)  |
| 發放現金股利                 | (263,314)  | (153,214) |
| 現金增資                   | -          | 587,399   |
| 庫藏股票買回成本               | (85,925)   | -         |
| 籌資活動之淨現金流入(出)          | (352,716)  | 458,791   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | (521,241)  | 869,958   |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,114,803  | 244,845   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 593,562 | 1,114,803 |

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李瑞榮



會計主管：鄭世偉



## 附件二

### 詠業科技股份有限公司

#### 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

| 條文  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 第三條 | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、地點及提議事項以書面或電子方式通知各股東。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u></p> <p>(略)。</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、地點及提議事項以書面或電子方式通知各股東。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>(略)。</p> | 配合法規及實際需要修訂 |
| 第四條 | <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者或欲以書面或電子方式行</p>                                                                                                                                                                                 | <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 配合法規及實際需要修訂 |

| 條文  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|     | 使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。<br><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |
| 第五條 | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件，不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>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，憑以計算股權。股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、<u>徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件，不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>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，憑以計算股權。股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡<u>及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | 配合法規及實際需要修訂 |

| 條文  | 修訂前條文                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 第六條 | <u>刪除。</u>                                                                                    | <p><u>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：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>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></p> | 配合法規新增      |
| 第八條 | 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。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。      | <p>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。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 配合法規及實際需要修訂 |
| 第九條 | 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議時，對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                        | 配合法規及實際需要修訂 |
| 第   | 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，                                                                              | 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 配合          |

| 條文    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明          |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 十一條   | <p>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。前項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」，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> | <p>同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u>前項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」，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第五條向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> | 法規及實際需要修訂   |
| 第十七條  | <u>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</u>                                                                                                                                                                                                                                             | <u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第十三條至第十五條規定。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                   | 配合法規新增      |
| 第十八條  | <u>刪除。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 配合實際需要修訂    |
| 第二十四條 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司，本公司於上市上櫃後召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決</p>                                                                                 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司，本公司於上市上櫃後召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公</p>                                                                                                                         | 配合法規及實際需要修訂 |

| 條文   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明     |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|      | <p>權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p> <p>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</p> | <p>司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p> <p>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> |        |
| 第三十條 | <p>本規則訂於中華民國一〇六年六月三十日，於本公司完成公開發行時生效適用。</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國一〇七年六月二十七日。</p> <p>本辦法第二次修訂於中華民國一〇九年十月八日。</p> <p>本辦法第三次修訂於中華民國一一〇年八月五日。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>本規則訂於中華民國一〇六年六月三十日，於本公司完成公開發行時生效適用。</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國一〇七年六月二十七日。</p> <p>本辦法第二次修訂於中華民國一〇九年十月八日。</p> <p>本辦法第三次修訂於中華民國一一〇年八月五日。</p> <p><u>本辦法第四次修訂於中華民國一一二年六月十五日。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 新增修訂日期 |