

佐臻股份有限公司
一百零七年股東常會議事錄

時間：中華民國一百零七年六月二十六日(星期二)上午十時整

地點：新北市汐止區大同路一段 239 號 17 樓之 1 (台灣科學園區 T2 棟 R2 樓會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之出席股數計 21,029,828 股，占本公司已發行股份 33,204,109 股之 63.33 %。

主席：梁文隆



紀錄：趙福華



壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案：一百零六年度營業報告，請參閱附件一，敬請 洽悉。

第二案：監察人審查一百零六年度決算表冊報告，請參閱附件二，敬請 洽悉。

第三案：修訂董事會議事辦法報告，請參閱附件三，敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零六年度營業報告書及決算表冊承認案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一百零六年度個體財務報表及合併財務報表，業經董事會審議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、陳慧銘會計師查核完竣，分別出具無保留意見之查核報告。

2. 前項個體財務報表及合併財務報表連同營業報告書業經送請監察人審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

3. 營業報告書、會計師查核報告書及一百零六年度個體財務報表及合併財務報表請參閱附件一、附件四及附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：一百零六年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一百零六年度盈虧撥補表，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具如下表，敬請承認。

佐臻股份有限公司



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 31,750,917 |
| 確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘 | 13,056 |
| 調整後未分配盈餘 | 31,763,973 |
| 減：本期稅後淨損 | (8,491,173) |
| 減：依法提列特別盈餘公積 | (415,699) |
| 期末未分配盈餘 | \$ 22,857,101 |

註：106 年股東會決議通過之 105 年度盈餘分配表期末未分配盈餘為 31,750,909 元，經考量會計師調整及帳務小數點尾差計 8 元後，106 年度盈虧撥補表期初未分配盈餘調整為 31,750,917 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 考量本公司營運資金需求，剩餘可供分配盈餘數擬保留不做股東股利之分派。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂公司章程案，提請 討論。

說明：配合業務需求，擬修訂本公司章程部份條文，修正條文對照表請參閱附件六。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：修訂取得或處分資產處理辦法案，提請 討論。

說明：配合業務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文，修正條文對照表請參閱附件七。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 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. 本公司擬解除董事競業禁止如下：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任其他公司之職務 |
|----|-----|---------------|
| 董事 | 程天縱 | 文曄科技(股)公司獨立董事 |

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午十時二十三分，主席宣佈散會。

《附件一》

一百零六年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

(1)佐臻股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比率 |
|---------|----------|----------|----------|----------|
| 營業收入 | 680,812 | 710,441 | (29,629) | (4.17) |
| 營業毛利 | 166,641 | 235,146 | (68,505) | (29.13) |
| 營業淨利 | 32,693 | 81,660 | (48,967) | (59.96) |
| 營業外收(支) | (48,115) | (12,913) | (35,202) | 272.61 |
| 稅前淨利(損) | (15,422) | 68,747 | (84,169) | (122.43) |

(2)佐臻股份有限公司及子公司合併損益

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比率 |
|---------|----------|---------|-----------|----------|
| 營業收入 | 714,395 | 723,375 | (8,980) | (1.24) |
| 營業毛利 | 173,608 | 245,608 | (72,000) | (29.32) |
| 營業淨利 | (29,220) | 54,575 | (83,795) | (153.54) |
| 營業外收(支) | (10,784) | 5,859 | (16,643) | (284.06) |
| 稅前淨利(損) | (40,004) | 60,434 | (100,438) | (166.19) |

(二)預算執行情形

佐臻公司 106 年度並未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

(1)佐臻股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比率 | |
|---------|------------|----------|----------|----------|----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 680,812 | 710,441 | (4.17) | |
| | 營業毛利 | 166,641 | 235,146 | (29.13) | |
| | 稅前淨利(損) | (15,422) | 68,747 | (122.43) | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (1.00) | 9.87 | (110.13) | |
| | 股東權益報酬率(%) | (1.73) | 13.47 | (112.84) | |
| | 佔實收資本比例(%) | 營業利益 | 9.85 | 26.03 | (62.16) |
| | | 稅前純益 | (4.65) | 21.92 | (121.21) |
| | 純益率(%) | (1.25) | 8.9 | (114.04) | |
| 每股盈餘(元) | (0.26) | 1.97 | (113.20) | | |

(2) 佐臻股份有限公司及子公司

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比率 | |
|------|------------|----------|---------|----------|----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 714,395 | 723,375 | (1.24) | |
| | 營業毛利 | 173,608 | 245,608 | (29.32) | |
| | 稅前淨利(損失) | (40,004) | 60,434 | (166.19) | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (4.05) | 8.16 | (149.63) | |
| | 股東權益報酬率(%) | (6.39) | 11.10 | (157.57) | |
| | 估實收資本比例(%) | 營業利益 | (8.80) | 17.4 | (150.57) |
| | | 稅前純益 | (12.05) | 19.27 | (162.53) |
| | 純益率(%) | (4.63) | 7.59 | (161.00) | |
| | 每股盈餘(元) | (0.26) | 1.97 | (113.20) | |

(四) 研究發展

目前本公司業務可區分為自有產品與代理業務兩大類。自有產品中可再區分為：

1. 無線通訊模組：為符合高毛利的經營方針，預計在 2018 年推出 11ac MIMO 的系列模組，與 Sigfox+BLE 低功耗模組。
2. 新一代應用處理器模組 (Next Generation Application Processor Modules)：公司延續自 2010 年以來所開發的行動媒體處理器模組 (Application Processor Module)，將持續專注於適用於行動裝置以及穿戴式智能設備的系統模組。2018 年公司預計推出基於高通 Snapdragon 820 & Wearable platform 處理器架構新一代應用處理器模組。
3. 行業應用的特殊感測模組 (Industry-Specific Sensory Modules)：公司將基於過去數年在 Camera Module 上的技術積累，與上游特殊感測元件晶片公司合作推出高附加價值，有獨特應用潛力的感測模組。感測模組的策略在於選擇技術整合門檻高，並且需要策略聯盟上下游關係的感測技術為優先。今年預計陸續投入量產的感測模組有 Time of Flight Sensor、Stereo Sensor、66~71GHz mmWave Sensor 與 Thermal Imaging Sensor。
4. 智慧眼鏡 ODM 服務 (Turnkey ODM Services for Smart Glasses)：公司將持續目前的技術與設計領先地位，推出單眼及雙眼的參考設計，將智慧眼鏡的 turnkey ODM 事業作為公司 2018 年營運成長的新引擎。

計劃開發之新產品

1. 無線解決方案模組：11ac/ad WiFi modules，BLE/Sigfox modules，Wireless ExG Biometrics；
2. 多晶片 SiP 整合性系統模組化：Qualcomm Snapdragon- and Intel Atom-based Application Processor Modules；
3. 行業應用感測模組：3D Depth Sensor, mmWave Sensor, thermal Imaging Sensor；
4. 智慧眼鏡 ODM 服務：佐臻智慧眼鏡開發套件 (Jorjin Smart Glass Kit)。

(五)長、短期業務發展計劃

短期發展計劃

無線模組及應用處理器模組擔任了本公司目前成長的兩具引擎,也陸續展開第三具引擎的感測器模組的佈局與開發。我們樂見許多客戶對佐臻的系統整合能力給予肯定，陸續完成了多款智慧眼鏡以及無線設備的委託開發專案。而強健的模組產品為根本，得以使本公司為客戶提供快而好的系統產品。透過以高集成模組為體，系統 ODM 服務為用(如智慧眼鏡 Turnkey 專案 ODM)這樣的服務模式，再輔以近幾年陸續成立的中國據點，進行智慧眼鏡多方位的設計開發以及業務的多元拓展。

長期發展計畫

在智慧型穿戴裝置的潮流中，本公司將銳意深耕 Specialty SiP、系統整合、以及商務模式等一站式的核心服務能力，持續在公司選定的主要應用市場(如行業用智慧穿戴設備及行業用感測模組)保持領先的地位，並積極把握公開發行的新契機，壯實公司的核心能力以及持續的提升經營績效。在供應面上，務必以優秀的設計能力以吸引全世界一流的晶片合作廠商；而在需求面上，希冀以快速的回應滿足行業客戶的設計與代工需求，將速度與質量化為源源不絕的動能，為全體股東及員工創造更高的獲利與公司價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



《附件二》監察人審查報告書

佐臻股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國 106 年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、陳慧銘會計師查核完竣，並出具查核報告書，併同營業報告書及盈虧撥補案經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百零一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

佐臻股份有限公司 107 年股東常會

佐臻股份有限公司

監察人：涂三遷



中 華 民 國 107 年 4 月 10 日

佐臻股份有限公司

監察人審查報告書

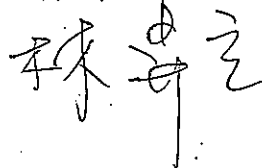
董事會造送本公司民國 106 年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、陳慧銘會計師查核完竣，並出具查核報告書，併同營業報告書及盈虧撥補案經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

佐臻股份有限公司 107 年股東常會

佐臻股份有限公司

監察人：林昇立



中 華 民 國 107 年 4 月 10 日

佐臻股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國 106 年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、陳慧銘會計師查核完竣，並出具查核報告書，併同營業報告書及盈虧撥補案經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

佐臻股份有限公司 107 年股東常會

佐臻股份有限公司

監察人：林政毅



中 華 民 國 107 年 4 月 10 日

《附件三》董事會議事辦法修正條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修正理由 |
|------|--|--|----------------|
| 3.10 | <p>應提董事會討論事項</p> <p>3.10.1 下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法(以下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>九、董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定。</p> <p>3.10.2 前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關</p> | <p>應經董事會討論事項</p> <p>3.10.1 下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法(以下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>九、董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定。</p> <p>3.10.2 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈</p> | <p>配合法令修訂。</p> |

| | | |
|--|---|--|
| <p>係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>3.10.3 前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>3.10.4 <u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會</u>；對於3.10.1應提董事會決議事項，<u>應有全體獨立董事出席董事會</u>，<u>獨立董事如無法親自出席</u>，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>3.10.3 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>3.10.4 <u>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議之事項</u>，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | |
|--|---|--|

《附件四》 個體財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

佐臻股份有限公司 公鑒：

查核意見

佐臻股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達佐臻股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佐臻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，對佐臻股份有限公司民國 106 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。

茲對佐臻股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵呆帳

佐臻股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 95,490 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 3,021 仟元)佔總資產 12%係屬重大，請參閱財務報表附註五及八。管理階層於評估應收帳款備抵呆帳時，係考量應收帳款之可回收性與對客戶過去收款紀錄、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收現可能性。本會計師評估應收帳款備抵呆帳因涉及管理階層判斷，其判斷之過程與結果與實際損失金額可能產生差異，致使財務報表中存有潛在風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可回收比率合理性，再透過測試做為計算備抵呆帳提列基礎之帳齡資料正確性，以驗證提列備抵呆帳金額之合理性。
2. 測試與應收帳款有關之內部控制設計及執行，包含客戶交易信用限額之核准等。
3. 評估應收帳款於期後收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨評價

參閱財務報表附註四、五及九。

佐臻股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨餘額為 129,915 仟元，佔總資產 16%係屬重大，佐臻股份有限公司之管理階層對於備抵呆滯及跌價損失之評估過程涉及主觀判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，故本會計師將存貨之減損評價認定為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估存貨是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。

3. 取得及驗證期末存貨跌價及呆滯明細及庫齡資料，分析比較前後年度提列存貨跌價及呆滯損失備抵數之差異原因，以評估提列備抵存貨跌價損失及呆滯政策之適當性。
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料比較以驗證存貨之存在性與完整性，以及藉由參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

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佐臻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佐臻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。

佐臻股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佐臻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，以及使佐臻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佐臻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. 對於佐臻股份有限公司內組成個體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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佐臻股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佐臻股份有限公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 翁博仁



翁博仁

會計師 陳慧銘



陳慧銘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 4 月 10 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及二九) | \$ 179,449 | 22 | \$ 186,125 | 27 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二九) | 17,588 | 2 | 18,082 | 3 |
| 1150 | 應收票據 (附註四、八及二九) | 444 | - | 1,471 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五、八及二九) | 95,490 | 12 | 108,431 | 16 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、五、八、二九及三十) | 5,575 | 1 | 19,868 | 3 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及二九) | 6,370 | 1 | 7,700 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二三) | 3,559 | 1 | 2,224 | - |
| 130X | 存貨 (附註四、五及九) | 129,915 | 16 | 59,446 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | 9,558 | 1 | 8,127 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註四、十四、二九及三一) | 15,936 | 2 | 4,973 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>463,884</u> | <u>58</u> | <u>416,447</u> | <u>60</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十) | 26,695 | 3 | 6,651 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及三一) | 256,478 | 32 | 250,002 | 36 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十二) | 7,822 | 1 | 5,973 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三) | 20,984 | 3 | 13,963 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 533 | - | - | - |
| 1920 | 存出保證金 (附註四及二九) | 485 | - | 368 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十四、二九及三一) | 27,390 | 3 | - | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四及十三) | 1,302 | - | 2,218 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>341,689</u> | <u>42</u> | <u>279,175</u> | <u>40</u> |
| 10XX | 資 產 總 計 | <u>\$ 805,573</u> | <u>100</u> | <u>\$ 695,622</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註四、十五及二九) | \$ 170,000 | 21 | \$ 10,000 | 2 |
| 2150 | 應付票據 (附註四、十六及二九) | - | - | 225 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註四、十六及二九) | 52,510 | 7 | 70,725 | 10 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註四、十六、二九及三十) | 214 | - | - | - |
| 2200 | 其他應付款 (附註四、十七及二九) | 24,982 | 3 | 36,938 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三) | - | - | 8,973 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及十八) | 4,169 | - | 6,527 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十七) | 1,777 | - | 7,534 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>253,652</u> | <u>31</u> | <u>140,922</u> | <u>20</u> |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十五及二九) | 56,350 | 7 | 56,350 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三) | - | - | 358 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九) | 2,496 | 1 | 2,518 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十七及二九) | 1,667 | - | 6,342 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>60,513</u> | <u>8</u> | <u>65,568</u> | <u>10</u> |
| 20XX | 負債總計 | <u>314,165</u> | <u>39</u> | <u>206,490</u> | <u>30</u> |
| 權益 (附註二十、二三及二五) | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 332,041 | 41 | 313,652 | 45 |
| 3200 | 資本公積 | 106,613 | 13 | 56,747 | 8 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 29,897 | 4 | 23,577 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,199 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 23,273 | 3 | 96,355 | 14 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 54,369 | 7 | 119,932 | 17 |
| 3400 | 其他權益 | (1,615) | - | (1,199) | - |
| 30XX | 權益總計 | <u>491,408</u> | <u>61</u> | <u>489,132</u> | <u>70</u> |
| 負債與權益總計 | | <u>\$ 805,573</u> | <u>100</u> | <u>\$ 695,622</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁文隆



經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭



佐藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 (附註四、二一及三十) | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 680,812 | 100 | \$ 710,441 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十九及二二) | (514,171) | (76) | (475,295) | (67) |
| 5900 | 營業毛利 | 166,641 | 24 | 235,146 | 33 |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益 | (1,534) | - | (3,680) | - |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益 | 3,680 | 1 | 1,863 | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 168,787 | 25 | 233,329 | 33 |
| | 營業費用 (附註二二及三十) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (18,006) | (3) | (18,781) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (41,385) | (6) | (48,751) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | (76,703) | (11) | (84,137) | (12) |
| 6000 | 營業費用合計 | (136,094) | (20) | (151,669) | (21) |
| 6900 | 營業淨利 | 32,693 | 5 | 81,660 | 12 |
| | 營業外收入及支出 (附註二二) | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註三十) | 7,064 | 1 | 14,776 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (13,523) | (2) | (6,067) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | (1,162) | - | (481) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | (40,494) | (6) | (21,141) | (3) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (48,115) | (7) | (12,913) | (2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---|-------------|------|-----------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (\$ 15,422) | (2) | \$ 68,747 | 10 |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註二三) | 6,931 | 1 | (5,545) | (1) |
| 8200 | 本年度淨(損)利 | (8,491) | (1) | 63,202 | 9 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡 量數(附註十九) | 16 | - | (104) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二三) | (3) | - | 18 | - |
| 8310 | | 13 | - | (86) | - |
| | 後續可能重分類至損益之 項目： | | | | |
| 8361 | 採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資之國外營運機 構財務報表換算之 兌換差額 | (501) | - | (1,342) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二三) | 85 | - | 228 | - |
| 8360 | | (416) | - | (1,114) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (403) | - | (1,200) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 8,894) | (1) | \$ 62,002 | 9 |
| | 每股(虧損)盈餘(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.26) | | \$ 1.97 | |
| 9850 | 稀 釋 | (\$ 0.25) | | \$ 1.85 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁文隆



經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 105年1月1日餘額 | 本 | | | | 盈 | | 未分配盈餘 | | 其他權益項目 | | 總額 | |
|----|----------------------|----------|---------|---------|--------|--------|--------|----------|---------|---------------|--------|----|----------|
| | | 股數(仟股) | 金 | 額 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 盈餘 | 國外營運機構換算之兌換差額 | 庫藏股票 | | 權益 |
| A1 | 31,388.2 | \$ | 313,882 | \$ | 24,638 | \$ | 17,535 | \$ | 95,531 | (\$ | 85) | \$ | 449,541 |
| B1 | 104年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 6,042 | - | (6,042) | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (56,250) | - | - | - | - | (56,250) |
| M7 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M7 | 其他資本公積變動—對子公司所有權權益變動 | - | - | 31,328 | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,328 |
| D1 | 105年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 63,202 | - | - | - | - | 63,202 |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (86) | (1,114) | - | - | - | (1,200) |
| D5 | 105年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 63,116 | (1,114) | - | - | - | 62,002 |
| L1 | 庫藏股轉讓員工 | - | - | - | 896 | - | - | - | - | 1,960 | - | - | 2,856 |
| N1 | 挂銷限制員工權利股票 | (23.0) | (230) | (115) | - | - | - | - | - | - | - | - | (345) |
| Z1 | 105年12月31日餘額 | 31,365.2 | 313,652 | 56,747 | 23,577 | - | - | 96,355 | (1,199) | - | - | - | 489,132 |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 6,320 | - | (6,320) | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 1,199 | (1,199) | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (38,266) | - | - | - | - | (38,266) |
| B9 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | (18,819) | - | - | - | - | - |
| B9 | 股東股票股利 | 1,881.9 | 18,819 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M7 | 其他資本公積變動—對子公司所有權權益變動 | - | - | 50,081 | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,081 |
| D1 | 106年度淨利 | - | - | - | - | - | - | (8,491) | - | - | - | - | (8,491) |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 13 | (416) | - | - | - | (403) |
| D5 | 106年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | (8,478) | (416) | - | - | - | (8,894) |
| N1 | 挂銷限制員工權利股票 | (43.0) | (430) | (215) | - | - | - | - | - | - | - | - | (645) |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | 33,204.1 | 332,041 | 105,613 | 29,897 | \$ | 1,199 | \$ | 23,273 | (\$ | 1,615) | \$ | 491,408 |

後附之附註為本財務報告之一部分。



董事長：梁文隆

經理人：梁文隆

會計主管：謝淑蘭

佐臻股份有限公司

個體財務報表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 15,422) | \$ 68,747 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20300 | 呆帳費用 | 2,159 | 442 |
| A20100 | 折舊費用 | 8,642 | 8,064 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失 | 494 | 1,275 |
| A20200 | 攤銷費用 | 6,711 | 3,863 |
| A20900 | 財務成本 | 1,162 | 481 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 901 |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額 | 40,494 | 21,141 |
| A22900 | 存貨報廢損失 | 87 | - |
| A23900 | 與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益 | 1,534 | 3,680 |
| A24000 | 與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益 | (3,680) | (1,863) |
| A29900 | (迴轉)提列負債準備 | (2,358) | 2,236 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益) | 23 | (1,036) |
| A21200 | 利息收入 | (2,225) | (1,752) |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利 益) | 4,601 | (286) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | - | (19,357) |
| A31130 | 應收票據 | 1,027 | (941) |
| A31150 | 應收帳款 | 25,075 | (7,724) |
| A31180 | 其他應收款 | 1,103 | (1,823) |
| A31200 | 存 貨 | (75,157) | 67,148 |
| A31230 | 預付款項 | (1,431) | 4,007 |
| A31240 | 其他流動資產 | - | 4 |
| A32130 | 應付票據 | (225) | (148) |
| A32150 | 應付帳款 | (18,001) | 332 |
| A32180 | 其他應付款 | (11,869) | (490) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|-----------|----------------|------------|------------|
| A32230 | 其他流動負債 | (\$ 5,757) | (\$ 9,497) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (6) | (2) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (43,019) | 137,402 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,108) | (462) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (10,674) | (12,121) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (54,801) | 124,819 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B01800 | 取得子公司之淨現金流出 | (8,812) | - |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (38,353) | (364) |
| B07500 | 收取之利息 | 2,452 | 1,415 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (15,349) | (85,325) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 67 | 1,134 |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,536) | (6,100) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (117) | (90) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (1,108) | (1,838) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (533) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (68,289) | (91,168) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 160,000 | 10,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 56,350 |
| C03100 | 存入保證金增加 | 60 | 24 |
| C04400 | 其他非流動負債(減少)增加 | (4,735) | 6,005 |
| C04500 | 支付股利 | (38,266) | (56,250) |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | - | 1,955 |
| C09900 | 收回限制員工權利股票股款 | (645) | (345) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 116,414 | 17,739 |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (6,676) | 51,390 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 186,125 | 134,735 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 179,449 | \$ 186,125 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁文隆



經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭



《附件五》合併財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

佐臻股份有限公司 公鑒：

查核意見

佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佐臻股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵呆帳

佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 99,660 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 3,021 仟元）佔合併總資產 12% 係屬重大，請參閱合併財務報表附註五及九。管理階層於評估應收帳款備抵呆帳時，係考量應收帳款之可回收性與對客戶過去收款紀錄、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收現可能性。本會計師評估應收帳款備抵呆帳因涉及管理階層判斷，其判斷之過程與結果與實際損失金額可能產生差異，致使合併財務報表中存有潛在風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並複核客戶歷史付款狀況以評估應收帳款可回收比率合理性，再透過測試做為計算備抵呆帳提列基礎之帳齡資料正確性，以驗證提列備抵呆帳金額之合理性。
2. 測試與應收帳款有關之內部控制設計及執行，包含客戶交易信用限額之核准等。
3. 評估應收帳款於期後收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨評價

佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日存貨餘額為 143,090 仟元，佔合併總資產 17% 係屬重大，請參閱合併財務報表附註四(六)、五及十。佐臻股份有限公司及其子公司之管理階層對於備抵呆滯及跌價損失之評估過程涉及主觀判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，故本會計師將存貨之減損評價認定為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估存貨是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期的原料報價或銷貨發票以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得及驗證期末存貨跌價及呆滯明細及庫齡資料，分析比較前後年度提列存貨跌價及呆滯損失備抵數之差異原因，以評估提列備抵存貨跌價損失及呆滯政策之適當性。
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料比較以驗證存貨之存在性與完整性，以及藉由參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

佐臻股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估佐臻股份有限公司及其子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佐臻股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佐臻股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佐臻股份有限公司及其子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，以及使佐臻股份有限公司及其子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佐臻股份有限公司及其子公司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，並負責形成集團查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佐臻股份有限公司及其子公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁



翁博仁

會計師 陳 慧 銘



陳慧銘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 4 月 10 日

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及三二) | \$ 189,207 | 23 | \$ 211,964 | 28 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三二) | 17,588 | 2 | 18,082 | 3 |
| 1150 | 應收票據(附註四、九及三二) | 444 | - | 1,471 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五、九及三二) | 99,363 | 12 | 110,872 | 15 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、五、九、三二及三三) | 297 | - | - | - |
| 1200 | 其他應收款(附註四及三二) | 10,968 | 1 | 7,700 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二五) | 3,559 | - | 2,224 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | 143,090 | 17 | 77,788 | 10 |
| 1410 | 預付款項(附註三三) | 24,153 | 3 | 29,622 | 4 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四、十六、三二及三四) | 15,936 | 2 | 4,973 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 504,605 | 60 | 464,696 | 62 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三二) | 1,416 | - | 970 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 2,564 | - | 5,289 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及三四) | 273,461 | 33 | 252,614 | 34 |
| 1780 | 無形資產(附註四及十四) | 7,822 | 1 | 5,973 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 20,984 | 3 | 13,963 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 533 | - | - | - |
| 1920 | 存出保證金(附註四及三二) | 931 | - | 805 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四、十六、三二及三四) | 27,390 | 3 | - | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十五) | 1,320 | - | 2,250 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 336,421 | 40 | 281,864 | 38 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 841,026 | 100 | \$ 746,560 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四、十七及三二) | \$ 170,000 | 20 | \$ 10,000 | 1 |
| 2150 | 應付票據(附註四、十八及三二) | - | - | 225 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註四、十八及三二) | 60,067 | 7 | 70,914 | 9 |
| 2200 | 其他應付款(附註四、十九及三二) | 33,743 | 4 | 43,685 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二五) | - | - | 8,973 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及二十) | 4,836 | 1 | 7,066 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九) | 4,977 | 1 | 11,418 | 2 |
| 21XX | 流動負債總計 | 273,623 | 33 | 152,281 | 20 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註四、十七及三二) | 56,350 | 7 | 56,350 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | - | - | 358 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二一) | 2,496 | - | 2,518 | - |
| 2670 | 其他非流動負債(附註十九及三二) | 2,640 | - | 6,342 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 61,486 | 7 | 65,568 | 9 |
| 2XXX | 負債總計 | 335,109 | 40 | 217,849 | 29 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二二及二五) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 332,041 | 39 | 313,652 | 42 |
| 3200 | 資本公積 | 106,613 | 13 | 56,747 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 29,897 | 3 | 23,577 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,199 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 23,273 | 3 | 96,355 | 13 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 54,369 | 6 | 119,932 | 16 |
| 3400 | 其他權益 | (1,615) | - | (1,199) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 491,408 | 58 | 489,132 | 66 |
| 36XX | 非控制權益 | 14,509 | 2 | 39,579 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | 505,917 | 60 | 528,711 | 71 |
| | 負債與權益總計 | \$ 841,026 | 100 | \$ 746,560 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁文隆



經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭



佐臻股份及子公司

合併損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四、二三及三三) | \$ 714,395 | 100 | \$ 723,375 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十、二四及三三) | (540,787) | (76) | (477,767) | (66) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>173,608</u> | <u>24</u> | <u>245,608</u> | <u>34</u> |
| | 營業費用(附註二四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (23,953) | (3) | (22,936) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (65,505) | (9) | (66,558) | (10) |
| 6300 | 研究發展費用 | (113,370) | (16) | (101,539) | (14) |
| 6000 | 營業費用合計 | (202,828) | (28) | (191,033) | (27) |
| 6900 | 營業淨(損)利 | (29,220) | (4) | <u>54,575</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出(附註二四) | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 8,345 | 1 | 15,327 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (12,572) | (2) | (6,577) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | (1,162) | - | (481) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 及合資損益份額 | (5,395) | (1) | (2,410) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (10,784) | (2) | <u>5,859</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (40,004) | (6) | 60,434 | 8 |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註二五) | <u>6,931</u> | <u>1</u> | (5,545) | (1) |
| 8200 | 本年度淨(損)利 | (33,073) | (5) | <u>54,889</u> | <u>7</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-------------------------------|--------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一) | \$ 16 | - | (\$ 104) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二五) | (3) | - | 18 | - |
| 8310 | | <u>13</u> | - | <u>(86)</u> | - |
| | 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 | (1,050) | - | (1,911) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二五) | 85 | - | 228 | - |
| 8360 | | <u>(965)</u> | - | <u>(1,683)</u> | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>(952)</u> | - | <u>(1,769)</u> | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>(\$ 34,025)</u> | <u>(5)</u> | <u>\$ 53,120</u> | <u>7</u> |
| | 淨(損)利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 8,491) | (1) | \$ 63,202 | 9 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(24,582)</u> | <u>(4)</u> | <u>(8,313)</u> | <u>(1)</u> |
| 8600 | | <u>(\$ 33,073)</u> | <u>(5)</u> | <u>\$ 54,889</u> | <u>8</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 8,894) | (1) | \$ 62,002 | 8 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(25,131)</u> | <u>(4)</u> | <u>(8,882)</u> | <u>(1)</u> |
| 8700 | | <u>(\$ 34,025)</u> | <u>(5)</u> | <u>\$ 53,120</u> | <u>7</u> |
| | 每股(虧損)盈餘(附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>(\$ 0.26)</u> | | <u>\$ 1.97</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>(\$ 0.25)</u> | | <u>\$ 1.85</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁文隆

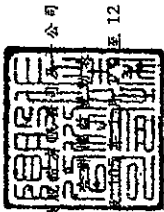


經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

特 別 報 告 之 權 益

| 代 碼 | 特 別 報 告 之 權 益 | 其 他 權 益 項 目 | | | | | | | | | | |
|-----|---|-------------|---------|-----------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|----------|
| | | 普 通 股 股 金 | 本 公 積 金 | 保 法 定 盈 餘 公 積 金 | 留 存 盈 餘 公 積 金 | 特 別 盈 餘 公 積 金 | 未 分 配 盈 餘 | 盈 餘 公 積 金 | 庫 藏 股 票 | 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
| | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| A1 | 105 年 1 月 1 日 餘 額 | 31,388.2 | 24,638 | 17,535 | 95,531 | 85 | 449,541 | 1,960 | 10,544 | 460,085 | | |
| B1 | 104 年 度 盈 餘 撥 及 分 配 | - | - | 6,042 | (6,042) | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | (56,250) | - | - | - | - | - | - | (56,250) |
| | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M7 | 其 他 資 本 公 積 - 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 | - | 31,328 | - | - | - | - | - | - | - | 31,328 | (31,328) |
| D1 | 105 年 度 淨 利 | - | - | - | 63,202 | - | - | - | - | - | 63,202 | (8,313) |
| D3 | 105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | (86) | (1,114) | - | - | - | - | (1,200) | (569) |
| D5 | 105 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | 63,116 | (1,114) | - | - | - | - | 62,002 | (8,882) |
| L1 | 庫 藏 股 轉 讓 員 工 | - | 896 | - | - | - | - | 1,960 | - | - | 2,856 | - |
| N1 | 社 籍 限 制 員 工 權 利 股 票 | (23.0) | (230) | - | - | - | - | - | - | - | (345) | (345) |
| O1 | 非 控 制 權 益 增 加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,245 | 69,245 |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | 31,365.2 | 56,747 | 23,577 | 96,355 | 1,199 | 489,132 | 1,960 | 39,579 | 528,711 | | |
| B1 | 105 年 度 盈 餘 撥 及 分 配 | - | - | 6,320 | (6,320) | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | (1,199) | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | 1,199 | (36,266) | - | - | - | - | - | (38,266) | (38,266) |
| B9 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | (18,819) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本 公 司 股 東 股 票 股 利 | 1,881.9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M7 | 其 他 資 本 公 積 變 動 - 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 | - | 50,081 | - | - | - | - | - | - | - | 50,081 | (50,081) |
| D1 | 106 年 度 淨 利 | - | - | - | (8,491) | - | - | - | - | - | (8,491) | (24,582) |
| D3 | 106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | 13 | (416) | - | - | - | - | (403) | (549) |
| D5 | 106 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | (8,478) | (416) | - | - | - | - | (8,894) | (25,131) |
| N1 | 社 籍 限 制 員 工 權 利 股 票 | (43.0) | (430) | - | - | - | - | - | - | - | (645) | (645) |
| O1 | 非 控 制 權 益 增 加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,142 | 50,142 |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日 餘 額 | 33,204.1 | 106,613 | 29,897 | 23,273 | 1,199 | 491,408 | | 14,509 | 505,917 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：謝淑蘭



經理人：梁文隆



董事長：張文隆

佐臻股份及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨(損)利 | (\$ 40,004) | \$ 60,434 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20300 | 呆帳費用 | 2,159 | 442 |
| A20100 | 折舊費用 | 13,521 | 9,554 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失 | 494 | 1,275 |
| A20200 | 攤銷費用 | 6,711 | 3,863 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 901 |
| A20900 | 財務成本 | 1,162 | 481 |
| A29900 | (迴轉) 提列負債準備 | (2,230) | 2,681 |
| A21200 | 利息收入 | (2,263) | (1,814) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資 損益份額 | 5,395 | 2,410 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益) | 23 | (1,036) |
| A22800 | 處分無形資產利益 | - | (1,500) |
| A22900 | 存貨報廢損失 | 87 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 14,292 | 1,674 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | - | (19,357) |
| A31130 | 應收票據 | 1,027 | (941) |
| A31150 | 應收帳款 | 9,053 | (3,637) |
| A31180 | 其他應收款 | (3,495) | (1,818) |
| A31200 | 存 貨 | (79,681) | 54,623 |
| A31230 | 預付款項 | 5,469 | (14,093) |
| A31240 | 其他流動資產 | - | 4 |
| A32130 | 應付票據 | (225) | (148) |
| A32150 | 應付帳款 | (10,847) | 192 |
| A32180 | 其他應付款 | (9,852) | 3,989 |
| A32230 | 其他流動負債 | (6,441) | (8,842) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (6) | (2) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (95,651) | 89,335 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|-----------|-----------------|------------|------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 1,111) | (\$ 462) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (10,674) | (12,121) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (107,436) | 76,752 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B07500 | 收取之利息 | 2,490 | 1,477 |
| B02200 | 取得關聯企業 | (1,820) | (5,000) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (34,445) | (88,456) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 67 | 1,134 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (441) | (877) |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,536) | (6,100) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (38,353) | (364) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (126) | (358) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (1,094) | (1,835) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (533) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (80,791) | (100,379) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 160,000 | 10,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 56,350 |
| C03000 | 存入保證金增加 | 60 | 24 |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加 | (4,735) | 6,005 |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (38,266) | (56,250) |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | - | 1,955 |
| C05800 | 非控制權益增加 | 50,142 | 69,245 |
| C09900 | 收回限制員工權利股票股款 | (645) | (345) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 166,556 | 86,984 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,086) | (1,511) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (22,757) | 61,846 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 211,964 | 150,118 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 189,207 | \$ 211,964 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁文隆



經理人：梁文隆



會計主管：謝淑蘭



《附件六》 公司章程修正條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 原條文 | 修訂理由 |
|-------|---|---|------------|
| 第二條 | <p>本公司所營業務如下：</p> <p>1、F113020 電器批發業。</p> <p>2、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>3、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>4、F116010 照相器材批發業。</p> <p>5、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>6、F119010 電子材料批發業。</p> <p>7、F213010 電器零售業。</p> <p>8、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>9、F213040 精密儀器零售業。</p> <p>10、F216010 照相器材零售業。</p> <p>11、F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>12、F219010 電子材料零售業。</p> <p>13、CB01020 事務機器製造業。</p> <p>14、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>15、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>16、F113070 電信器材批發業。</p> <p>17、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>18、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>19、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>20、<u>CC01101 電信管制射頻器材製造業。</u></p> <p>21、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>本公司所營業務如下：</p> <p>1、F113020 電器批發業。</p> <p>2、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>3、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>4、F116010 照相器材批發業。</p> <p>5、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>6、F119010 電子材料批發業。</p> <p>7、F213010 電器零售業。</p> <p>8、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>9、F213040 精密儀器零售業。</p> <p>10、F216010 照相器材零售業。</p> <p>11、F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>12、F219010 電子材料零售業。</p> <p>13、CB01020 事務機器製造業。</p> <p>14、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>15、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>16、F113070 電信器材批發業。</p> <p>17、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>18、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>19、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>20、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | 增加本公司營業項目。 |
| 第二十三條 | <p>本章程訂立於中華民國八十六年二月二十八日，</p> <p>第一次修訂於民國八十六年十一月十日，</p> <p>第二次修訂於民國八十九年六月卅日，</p> <p>第三次修訂於民國八十九年七月廿七日，</p> | <p>本章程訂立於中華民國八十六年二月二十八日，</p> <p>第一次修訂於民國八十六年十一月十日，</p> <p>第二次修訂於民國八十九年六月卅日，</p> <p>第三次修訂於民國八十九年七月廿七日，</p> | 增列本次修訂日期。 |

| | | |
|--|---|--|
| <p>第四次修訂於民國九十三年六月廿四日， 第五次修訂於民國九十六年十二月十三日， 第六次修定於中華民國九十七年八月廿九日。 第七次修訂於民國九十八年十一月廿五日， 第八次修訂於民國九十九年七月廿六日， 第九次修訂於民國一百零一年六月廿九日， 第十次修訂於民國一百零一年十月二十四日， 第十一次修訂於民國一百零二年六月二十七日， 第十二次修訂於民國一百零三年六月二十四日， 第十三次修訂於民國一百零四年六月十六日， 第十四次修訂於民國一百零五年六月二十三日， 第十五次修訂於民國一百零七年六月二十六日。</p> | <p>第四次修訂於民國九十三年六月廿四日， 第五次修訂於民國九十六年十二月十三日， 第六次修定於中華民國九十七年八月廿九日。 第七次修訂於民國九十八年十一月廿五日， 第八次修訂於民國九十九年七月廿六日， 第九次修訂於民國一百零一年六月廿九日， 第十次修訂於民國一百零一年十月二十四日， 第十一次修訂於民國一百零二年六月二十七日， 第十二次修訂於民國一百零三年六月二十四日， 第十三次修訂於民國一百零四年六月十六日， 第十四次修訂於民國一百零五年六月二十三日。</p> | |
|--|---|--|

《附件七》取得或處分資產處理辦法修正條文對照表

| 條次 | 修正條文 | 現行條文 | 修正理由 |
|----|---|--|-----------|
| 15 | <p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>15.1 子公司應依本公司「取得或處分資產處理辦法」有關程序辦理，各子公司不再另訂「取得或處分資產處理辦法」。</p> <p>15.2 子公司取得或處分資產時，作業程序由該子公司權責單位核決之。</p> <p>15.3 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>15.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。</p> | <p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>15.1 子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理辦法」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。</p> <p>15.2 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>15.3 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>15.4 子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。</p> | 配合業務需求修訂。 |