

智捷科技股份有限公司  
一〇五年股東常會議事錄

開會時間：民國 105 年 5 月 27 日星期五上午九點

開會地點：新竹市新竹科學工業園區展業一路 2 號 2 樓

台灣科學工業園區科學工業同業公會 201 會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 49,022,868 股，佔本公司已發行股數 79,100,000 股之 61.98%。

主席：謝董事長金生

紀錄：江佩蓉

列席：黃台生董事、劉銀妃會計師

- 一、宣布開會：出席股東及股東代理人之股份總數已逾法定出席股數，主席宣布會議開始。
- 二、主席致詞：略。
- 三、報告事項

第一案

案由：104 年度營業報告書

說明：本公司 104 年度營業報告書請參閱附件一，報請公鑒。

第二案

案由：104 年度監察人查核報告書

說明：本公司監察人查核 104 年度決算表冊之查核報告書，請參閱附件二，報請公鑒。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：104 年度營業報告書及財務報表

- 說明：1. 本公司 104 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃及溫芳郁會計師查核竣事，連同營業報告書復經本公司董事會通過並經監察人查核完竣，出具查核報告書在案。
2. 前項營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件一至附件四。
  3. 敬請承認。

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：104 年度虧損撥補案

說明：1. 本公司 104 年度虧損撥補案，業經本公司董事會通過並經監察人查核完竣，出具查核報告書在案。  
2. 虧損撥補表請參閱附件五。  
3. 敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 五、討論及選舉事項

### 第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案

說明：1. 本公司為強化公司治理及參酌公司實際營運狀況，依據現行法令修訂相關條文。  
2. 檢附修正條文對照表，請參閱附件六。  
3. 提請 核議。

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程序」案

說明：1. 為強化公司財務匯率避險作業，擬修正本公司取得或處分資產處理程序案。  
2. 取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表請參閱本手冊附件七(詳見第 29 頁)。  
3. 提請 核議。

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：減資彌補虧損案

說明：1. 待 105 年股東常會承認 104 年度虧損撥補案後，期末待彌補虧損為 (NT\$66,602,951)。  
2. 為改善公司財務結構，擬辦理減資新台幣 6,600 萬元以彌補虧損，銷除股份 6,600,000 股，每股新台幣面額 10 元，減資後實收資本 額為新台幣 725,000,000 元，減資比率約 8.34387% ，每仟股減少 83.439 股(即每仟股換發 916.561 股)。  
3. 本次減少之股份，按減資換票基準日股東名簿記載之股東依其持股比率銷除股份，減資後不足一股之畸零股按面額折付現金至元為止，其股份授權董事長洽特定人按面額承購。減資換發後之股份，其權利義務與原發行股份相同。

4. 本減資案俟股東會決議通過，並呈報主管機關申報生效後，擬請董事會訂定減資基準日及減資換股基準日等換票相關事宜。
5. 提請 核議。

補充說明：股東戶號 3012，戶名「財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心」，於105 年 5 月 4 日來文，發文字號(105)證保法字第 1051001034 號，要求對此議案於股東會報告說明或進行決議，補充說明事項：

- (一) 本次減資緣由：本公司此次減資作業，係為健全公司財務結構彌補累積虧損提升每股淨值。
- (二) 健全營運計劃及落實執行之控管措施：本公司健全營運計畫依營運策略及營運管理、落實執行之控管措施分述如下：

1. 營運策略方面：

A、維持既有OEM/ODM業務，開發新產品，開發新市場：

- (a) 單一的公司財報去年已有盈利的表現，集團公司原有OEM/ODM電子產品業務，具獲利能力，故公司將維持既有OEM/ODM業務。
- (b) 在產品方面，除了工規與車用產品開發外，將持續投入雲端系統與MVNO 應用功能開發，並配合 TDD 與 FDD/LTE Small cell應用，建立LTE 行業應用產品線，並積極尋求創新運營模式。藉由新的產品及服務引進新的業務，尋找異業合作與策略結盟，以提升公司獲利。
- (c) 在外銷市場部份，除穩定目前既有的歐美及日本業務外，將另行尋找印度、東南亞、非洲、俄羅斯等新的商機。預估未來公司整體業務量能將逐年成長並且可有效提升公司獲利能力。

B、去年(2015) 仍因轉投資南京智達康無線通訊股份有限公司，無法在中國市場創造營收回復以往榮景，而致加上集團公司管銷費用後，合併財務報表無法達到損益兩平。故集團公司為南京智達康尋找策略投資夥伴以帶來新業務，協助南京智達康增加營運動能：尤其是具大成長契機的大陸智慧城市有關之雲商，盼可獲得相當的資源，為本公司帶來新的業務再創一番新契機。

2. 營運管理方面：

A、強化既有業務效能，投入新地區的開發，提升獲利狀況：除深化耕耘現有歐美及日本客戶外，並隨LTE與雲系列產品成熟，在亞太地區推動系統產品之品牌行銷。結合應用軟體與雲增值功能之強化，期望這部份在未來可看到具體績效。

B、生產政策之優化，創造雙贏局面：強化集團九江生產基地人員教育訓練，嚴格控管生產製程，讓營運更具彈性及效益。並加速擴建九江生產基地，提昇產能利用率。除接受母公司生產需求，並可直接服務大陸在地客戶增加營收，能提升公司整體綜效。

C、公司內部組織調整，落實管理績效：為有效運用公司有限的資源，公司將積極落實各項開源節流措施，要求各部門必需落實目標管理，有效降低營業費用，積極提升員工教育，提升執行力。

3. 落實執行之控管措施方面：

- A、本公司辦理減資，彌補累積虧損，提升每股淨值，並將每季提報董事會報告健全營運計劃書執行狀況，以追蹤及控管。
- B、健全營運計劃書辦理情形及執行成效本公司將於次年股東會說明健全營運計劃書辦理情形及執行成效。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案(董事會提)

案由：選舉第八屆董事及監察人

- 說明：1. 本公司第七屆董事及監察人任期至民國 105 年 5 月 30 日屆滿，依公司法及本公司章程規定，應進行全面改選。
2. 依本公司章程第 16 條規定，本次股東會擬選任第八屆董事八人(含獨立董事三席)，監察人三人，任期為三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。
3. 獨立董事採候選人提名制，獨立董事候選人名單請詳閱附錄五。
4. 新當選之董事、監察人，自股東會改選當日起就任，任期自民國 105 年 5 月 27 日起至民國 108 年 5 月 26 日止；原任職之董事、監察人自股東會結束後卸任。
5. 提請 改選。

選舉結果：董事、監察人當選名單及得票權數如下：

職稱	戶號或身份證字號	當選人	持有股數	當選權數
董事	109	凡恩科技有限公司	2,728,624	74,497,060
董事	8	瑛宏商業(股)公司	568,730	72,314,396
董事	474	友佳投資有限公司	3,473,898	72,017,364
董事	7	捷亞國際(股)公司	1,993,183	72,016,309
董事	21303	鑫匯智投資有限公司	1,323,000	71,281,605
獨立董事	A10078XXXX	黃台生	0	9,311,646
獨立董事	R10258XXXX	周逸衡	0	9,311,646
獨立董事	D10010XXXX	蘇元良	0	9,311,646
監察人	F10082XXXX	陳世圯	0	48,757,709
監察人	M10146XXXX	劉燈發	0	48,757,709
監察人	26	陳友安	976,404	48,757,709

第五案(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止案

說明：1. 本公司因業務及營運拓展需要，擬請股東會同意 105 年股東常會新選任之董事，不受公司法第 209 條董事競業禁止之限制。新任董事兼任其它公司職務明細如下：

職 稱	姓 名	兼任其他公司	
		公司名稱	職 務
獨立董事	蘇元良	新日光能源科技集團永旺能源	執行長
董事	凡恩科技有限公司 代表人:謝金生	南京智達康無線通信科技(股)公司	董事
		Z-COM Technology, LTD	董事
		Z-Wireless Technology, LTD.	董事
		智捷科技股份有限公司	總經理
董事	鑫匯智投資有限公司 代表人:吳佳芳	南京智達康無線通訊科技(股)公司	董事長
		江西智微亞科技有限公司	總經理
		凡恩科技有限公司	董事
		智捷科技股份有限公司	協理
董事	友佳投資有限公司	拓碼科技股份有限公司	董事
		快特股份有限公司	董事
董事代表人	友佳投資有限公司 代表人:劉茂松	友茂投資股份有限公司	董事
		友泰投資股份有限公司	董事
		快特股份有限公司	董事
		MiiiCasa Holding (Cayman) Inc.	董事
		友訊電子設備(上海)有限公司	董事長
		網諮信息科技(上海)有限公司	監察人
		D-Link Australia Pty Ltd.	董事
		D-Link Holding Co. Ltd	董事
		D-Link Holding Mauritius Ltd	董事
		D-Link International Pte. Ltd.	董事
		D-Link Latin-America Company Ltd	董事
		D-Link Middle-East FZCO	董事
		D-Link Shiang-Hai (Cayman) Inc.	董事
		D-Link Peru S.A.	董事
		D-Link Mexicana S.A de C.V	董事
		Success Stone Overseas Corp.	董事
D-Link Russia Investment Co.Ltd.	董事		

2. 提請 核議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：本案經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會： 105 年 5 月 27 日 9 點 27 分

(※本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

## 參、附件

### 一、一〇四年度營業報告書

各位股東女士、先生：

民國一〇四年除美國外，國際各主要區域經濟上表現仍顯疲弱，特別是大陸走向所謂新常態的發展，逐漸調整為市場經濟，因之產業結構也出現極大的變化，經營更為嚴峻。所幸歐洲大客戶持續成長、以及新開發印度電訊市場的加持下，本公司去年度營業有成長。同時因各項管理措施稍具成效，毛利率較上一年度為優。

轉投資南京智達康，因市場轉型與推動應用型系統，在短期調整不易，去年仍有虧損，但虧損已大幅縮減，故本公司整體已能轉虧為小幅獲利。

另外轉投資全資子公司江西智微亞(製造)去年之財務報告已轉虧為盈。盼今年隨產能提升，與強化供應鏈管理，建構成本競爭優勢；該轉投資將能在2016年持盈保泰。

#### 一、一〇四年度營業結果

##### (一)營業計畫實施結果

民國一〇四年度本公司單一報表之營業收入為新台幣1,087,724仟元，營業淨利47,431仟元，稅後淨利20,970仟元。合併營業收入新台幣1,324,330仟元，合併營業損失24,790仟元，合併稅後淨損新台幣14,541仟元。

##### (二)預算執行情形

因在各項管理措施，本公司民國一〇四年度營收及獲利整體表現均略優於原預算。

##### (三)財務收支及獲利能力分析

本公司民國一〇四年度全年合併營業收入總額新台幣13.2億元，較前一年度成長13%，毛利率27%，(單一公司毛利率為18%)，合併稅後淨損為新台幣14,541仟元，歸屬於母公司稅後淨利為新台幣20,970仟元，相當於每股盈餘新台幣0.27元。本年度各項財務指標尚在正常範圍內，財務結構仍屬穩健。

##### (四)研究發展狀況

一〇四年度的研究發展重點為：

1. 持續雲端系統管理與 MVNO應用功能開發。
2. 強化工規與車用無線產品之系統應用發展。
3. 持續LTE-FI 雙模LTE系統應用研發。
4. TDD/FDD LTE Smallcell應用投入，並開發行業用smallcell 產品線。

#### 二、一〇五年度營運計畫概要及未來公司發展策略

本公司經營方針如下：

- (一) 行銷政策：發展與客戶及供應商的合作夥伴關係，在亞太地區及非洲地區，結合應用軟體與雲增值功能之強化，推動系統應用產品行銷。

- (二) 生產政策：強化九江工廠控管生產製造的品質及成本，提升公司獲利能力，讓營運更具彈性及效益。
- (三) 產品發展方向：整合研發資源，強化產品開發效率及競爭力，除了積極持續發展網通與4G/5G 電訊設備之OEM/ODM業務外，對於雲端系統管理與設備應用系統功能開發強化深耕，尋求成長。
- (四) 一〇五年營業預估：  
展望未來在行動浪潮下所帶動巨量資料的傳輸需求，電信運營商將提供4G/5G LTE的設備來解決，另外無論是智慧城市、智慧醫療、IoT的發展與更多MVNO建立，也都為網通產業帶來許多商機。公司將持續進行應用推廣及強化服務與競爭優勢，並開拓發展印度及非洲市場，以提升獲利能力，追求成長。

### 三、公司受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 外部競爭環境：不管是來自台灣或大陸代工廠在價格競爭下，可預見將使產品的研發和生產成本、毛利的維持及業務開發上更具挑戰性。
- (二) 法規環境：中國大陸薪資不斷上升及縮減補貼優惠政策，對於經營成本會有不利的影響。
- (三) 總體經營環境：從總體經濟面來看，雖然國際主要機構預測美國將持續帶領全球的景氣慢慢復甦，但全球經濟發展仍充滿著不確定性，公司需謹慎觀察景氣之變化，特別是大陸市場的變化，再加上各國貨幣競貶的態勢下，對市場需求增添更多變數，對網通業而言將會有一定的困難度。

### 四、結語

感謝股東們長期的信賴及支持，經營團隊將繼續秉持穩健經營、永續發展的精神，落實企業社會責任，齊心努力達成業績目標，以不負股東對公司的支持與期許，期望新的一年能繼續給予鼓勵與指導。並敬祝各位股東，身體健康、萬事如意！

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



## 二、監察人查核報告書

### 監察人查核報告書

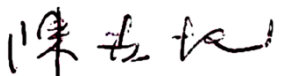
董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，業經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具本報告書。

敬請 鑒查

此致

本公司 105 年股東常會

智捷科技股份有限公司

監察人：陳世圯 

中華民國 105 年 3 月 3 日



## 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，業經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具本報告書。

敬請 鑒查

此致

本公司 105 年股東常會

智捷科技股份有限公司

監察人：劉燈發

劉燈發 

中華民國 105 年 3 月 3 日

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，業經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具本報告書。

敬請 鑒查

此致

本公司 105 年股東常會

智捷科技股份有限公司

監察人：陳友安

中華民國 105 年



### 三、會計師查核報告書暨民國一〇四年度合併財務報表

會計師查核報告書

(105)財審報字第 15003376 號

智捷科技股份有限公司 公鑒：

智捷科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「智捷集團」）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智捷集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

智捷科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 日

智捷科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	\$	328,246	19	\$	368,395	22
1150	應收票據淨額		2,822	-		3,751	-
1170	應收帳款淨額		145,974	8		130,852	8
1180	應收帳款－關係人淨額		643	-		6,164	-
1200	其他應收款		13,863	1		44,741	3
1220	本期所得稅資產		-	-		16,039	1
130X	存貨		438,798	25		438,489	26
1410	預付款項		100,758	6		35,276	2
1479	其他流動資產－其他		8,908	1		-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,040,012</u>	<u>60</u>		<u>1,043,707</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		1,656	-		5,320	-
1550	採用權益法之投資		6,130	-		381	-
1600	不動產、廠房及設備		495,737	29		515,713	30
1780	無形資產		25,102	2		27,732	2
1840	遞延所得稅資產		34,590	2		28,299	2
1900	其他非流動資產		120,676	7		61,557	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>683,891</u>	<u>40</u>		<u>639,002</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>	\$	<u>1,723,903</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,682,709</u>	<u>100</u>

(續次頁)

智捷科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	\$	351,330	21	\$	316,819	19
2150	應付票據		167	-		8,746	1
2170	應付帳款		244,480	14		222,157	13
2200	其他應付款		125,774	7		97,843	6
2230	本期所得稅負債		4,727	-		-	-
2300	其他流動負債		27,994	2		38,511	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>754,472</u>	<u>44</u>		<u>684,076</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款		32,571	2		36,000	2
2570	遞延所得稅負債		-	-		606	-
2600	其他非流動負債		3,843	-		1,973	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>36,414</u>	<u>2</u>		<u>38,579</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>790,886</u>	<u>46</u>		<u>722,655</u>	<u>43</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本		791,000	46		791,000	47
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積		53,741	3		53,741	3
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		52,135	3		52,135	3
3320	特別盈餘公積		21,047	1		21,047	1
3350	待彌補虧損	(	172,479)	( 10)	(	192,907)	( 11)
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		21,432	1		27,454	2
3500	庫藏股票	(	2,703)	-	-	-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
	合計		<u>764,173</u>	<u>44</u>		<u>752,470</u>	<u>45</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>168,844</u>	<u>10</u>		<u>207,584</u>	<u>12</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>933,017</u>	<u>54</u>		<u>960,054</u>	<u>57</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	\$	<u>1,723,903</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,682,709</u>	<u>100</u>

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



智捷科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	104 年 度			( 調 整 後 ) 103 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	\$ 1,324,330	100		\$ 1,170,992	100	
5000 營業成本	( 969,569)	( 73)		( 1,040,251)	( 89)	
5900 營業毛利	354,761	27		130,741	11	
5910 未實現銷貨利益	( 58)	-		( 715)	-	
5920 已實現銷貨利益	715	-		818	-	
5950 營業毛利淨額	355,418	27		130,844	11	
<b>營業費用</b>						
6100 推銷費用	( 83,519)	( 6)		( 103,149)	( 9)	
6200 管理費用	( 139,323)	( 11)		( 192,445)	( 16)	
6300 研究發展費用	( 157,366)	( 12)		( 189,347)	( 16)	
6000 營業費用合計	( 380,208)	( 29)		( 484,941)	( 41)	
6900 營業損失	( 24,790)	( 2)		( 354,097)	( 30)	
<b>營業外收入及支出</b>						
7010 其他收入	37,865	3		31,012	3	
7020 其他利益及損失	( 14,260)	( 1)		722	-	
7050 財務成本	( 11,649)	( 1)		( 10,121)	( 1)	
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	( 2,330)	-		( 5,593)	( 1)	
7000 營業外收入及支出合計	9,626	1		16,020	1	
7900 稅前淨損	( 15,164)	( 1)		( 338,077)	( 29)	
7950 所得稅利益(費用)	623	-		( 37,769)	( 3)	
8200 本期淨損	(\$ 14,541)	( 1)		(\$ 375,846)	( 32)	

(續次頁)

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



智捷科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	104 年 度			( 調 整 後 ) 103 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合利益(淨損)</b>						
<b>不重分類至損益之項目</b>						
8311	\$	-	-	\$	3,632	-
8349						
				(	617)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>						
8361						
	(	10,484)	( 1)		23,907	2
8399						
		1,233	-	(	2,831)	-
8300	(\$	9,251)	( 1)	\$	24,091	2
8500	(\$	23,792)	( 2)	(\$	351,755)	( 30)
<b>淨利(損)歸屬於：</b>						
8610	\$	20,970	2	(\$	217,154)	( 18)
8620	(\$	35,511)	( 3)	(\$	158,692)	( 14)
<b>綜合利益(損失)總額歸屬於</b>						
8710	\$	14,948	1	(\$	200,311)	( 17)
8720	(\$	38,740)	( 3)	(\$	151,444)	( 13)
<b>基本每股盈餘(虧損)</b>						
9750	\$		0.27	(\$		2.75)
<b>稀釋每股盈餘(虧損)</b>						
9850	\$		0.27	(\$		2.75)

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



智捷科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國104年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公					業主之		權益		非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘積	特別盈餘積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之	庫藏股票	總計			
<b>103年1月1日至12月31日</b>											
1月1日	\$ 791,000	\$ 53,741	\$ 52,135	\$ 21,047	\$ 21,232	\$ 13,626	\$ -	\$ 952,781	\$ 354,209	\$1,306,990	
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	( 217,154)	-	-	( 217,154)	( 158,692)	( 375,846)	
非控制權益投入數	-	-	-	-	-	-	-	-	4,819	4,819	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,015	13,828	-	16,843	7,248	24,091	
12月31日	<u>\$ 791,000</u>	<u>\$ 53,741</u>	<u>\$ 52,135</u>	<u>\$ 21,047</u>	<u>(\$ 192,907)</u>	<u>\$ 27,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,470</u>	<u>\$ 207,584</u>	<u>\$ 960,054</u>	
<b>104年1月1日至12月31日</b>											
1月1日	\$ 791,000	\$ 53,741	\$ 52,135	\$ 21,047	(\$ 192,907)	\$ 27,454	\$ -	\$ 752,470	\$ 207,584	\$ 960,054	
取得採權益法投資公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	( 542)	-	-	( 542)	-	( 542)	
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	20,970	-	-	20,970	( 35,511)	( 14,541)	
子公司持有母公司股票轉列庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 2,703)	( 2,703)	-	( 2,703)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 6,022)	-	( 6,022)	( 3,229)	( 9,251)	
12月31日	<u>\$ 791,000</u>	<u>\$ 53,741</u>	<u>\$ 52,135</u>	<u>\$ 21,047</u>	<u>(\$ 172,479)</u>	<u>\$ 21,432</u>	<u>(\$ 2,703)</u>	<u>\$ 764,173</u>	<u>\$ 168,844</u>	<u>\$ 933,017</u>	

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤





智捷科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨損	(\$ 15,164)	(\$ 338,077)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	67,891	78,657
各項攤提	8,447	7,917
土地租金攤銷數	1,128	1,102
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 2,519)	4,298
利息收入	( 2,391)	( 3,782)
利息費用	11,649	10,121
處分不動產、廠房及設備損失	3,500	-
未實現銷貨利益	58	715
已實現銷貨利益	( 715)	( 819)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,330	5,593
以成本衡量之金融資產減損損失	3,664	-
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		
應收票據	880	3,840
應收帳款	( 6,803)	187,226
其他應收款	468	( 9,015)
存貨	( 6,134)	147,802
預付款項	( 35,294)	965
預付退休金	3,562	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 8,494)	( 42,340)
應付帳款	21,284	( 32,590)
其他應付款項	30,360	( 89,484)
其他流動負債	( 10,122)	( 11,795)
其他非流動負債	1,871	1,575
營運產生之現金流入(流出)	69,456	( 78,091)
本期收取利息	2,340	3,719
本期支付利息	( 11,364)	( 10,178)
本期收取所得稅退稅款	14,181	-
本期支付所得稅	-	( 185)
營業活動之淨現金流入(流出)	74,613	( 84,735)

(續次頁)

智捷科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	(\$ 62,748)	(\$ 50,566)
處分不動產、廠房及設備價款	3,327	5,452
取得採用權益法之投資	( 7,589)	-
取得無形資產	( 6,321)	( 1,799)
應收資金融通款(增加)減少	( 265)	1,158
其他流動資產增加	( 8,908)	-
存出保證金減少	179	788
受限制資產(增加)減少	( 64,282)	11,672
投資活動之淨現金流出	( 146,607)	( 33,295)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)數	38,280	( 9,884)
長期借款償還數	( 3,428)	( 3,429)
非控制權益投入數	-	4,819
買回庫藏股	( 2,703)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	32,149	( 8,494)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 304)	( 11,110)
本期現金及約當現金減少數	( 40,149)	( 137,634)
期初現金及約當現金餘額	368,395	506,029
期末現金及約當現金餘額	\$ 328,246	\$ 368,395

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



#### 四、會計師查核報告書暨民國一〇四年度個體財務報表

會計師查核報告書

(105)財審報字第 15003233 號

智捷科技股份有限公司 公鑒：

智捷科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達智捷科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃 劉銀妃

會計師

溫芳郁 溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號  
中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 日

智捷科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金	\$	209,089 19	\$	203,795 19
1150	應收票據淨額		-		1,459 -
1170	應收帳款淨額		44,336 4		45,653 4
1180	應收帳款－關係人淨額		5,024 -		16,075 2
1200	其他應收款		468 -		1,348 -
1210	其他應收款－關係人		59,085 5		56,970 5
1220	本期所得稅資產		-		14,494 1
130X	存貨		141,060 13		148,734 14
1410	預付款項		17,116 1		12,159 1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>476,178 42</u>		<u>500,687 46</u>
<b>非流動資產</b>					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		1,656 -		5,320 1
1550	採用權益法之投資		443,779 40		453,502 42
1600	不動產、廠房及設備		116,191 10		90,444 8
1780	無形資產		179 -		617 -
1840	遞延所得稅資產		34,590 3		28,299 3
1900	其他非流動資產		51,097 5		4,154 -
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>647,492 58</u>		<u>582,336 54</u>
1XXX	<b>資產總計</b>	\$	<u>1,123,670 100</u>	\$	<u>1,083,023 100</u>

(續次頁)

智捷科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	\$	142,390	13	\$	130,000	12
2150	應付票據		-	-		1,215	-
2170	應付帳款		33,274	3		46,226	4
2180	應付帳款－關係人		66,565	6		51,534	5
2200	其他應付款		62,287	6		40,165	4
2230	本期所得稅負債		4,727	-		-	-
2300	其他流動負債		13,840	1		22,834	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>323,083</u>	<u>29</u>		<u>291,974</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款		32,571	3		36,000	4
2570	遞延所得稅負債		-	-		606	-
2600	其他非流動負債		3,843	-		1,973	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>36,414</u>	<u>3</u>		<u>38,579</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>359,497</u>	<u>32</u>		<u>330,553</u>	<u>31</u>
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本		791,000	70		791,000	73
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積		53,741	5		53,741	5
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		52,135	4		52,135	5
3320	特別盈餘公積		21,047	2		21,047	2
3350	待彌補虧損	(	172,479)	( 15)	(	192,907)	( 18)
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		21,432	2		27,454	2
3500	庫藏股票	(	2,703)	-	(	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>764,173</u>	<u>68</u>		<u>752,470</u>	<u>69</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	\$	<u>1,123,670</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,083,023</u>	<u>100</u>

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



智捷科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	104 年 度		( 調 整 後 ) 103 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 1,087,724	100	\$ 935,719	100
5000 營業成本	( 900,752)	( 83)	( 794,049)	( 85)
5900 營業毛利	186,972	17	141,670	15
5910 未實現銷貨利益	( 6,662)	-	( 13,428)	( 1)
5920 已實現銷貨利益	13,428	1	14,197	1
5950 營業毛利淨額	193,738	18	142,439	15
營業費用				
6100 推銷費用	( 29,890)	( 3)	( 28,973)	( 3)
6200 管理費用	( 49,339)	( 5)	( 51,208)	( 5)
6300 研究發展費用	( 67,078)	( 6)	( 84,083)	( 9)
6000 營業費用合計	( 146,307)	( 14)	( 164,264)	( 17)
6900 營業利益(損失)	47,431	4	( 21,825)	( 2)
營業外收入及支出				
7010 其他收入	25,210	3	13,706	1
7020 其他利益及損失	2,419	-	7,846	1
7050 財務成本	( 3,039)	-	( 3,791)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 51,694)	( 5)	( 226,952)	( 24)
7000 營業外收入及支出合計	( 27,104)	( 2)	( 209,191)	( 23)
7900 稅前淨利(淨損)	20,327	2	( 231,016)	( 25)
7950 所得稅利益	643	-	13,862	2
8200 本期淨利(淨損)	\$ 20,970	2	(\$ 217,154)	( 23)
其他綜合損益(淨額)				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ -	-	\$ 3,632	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	( 617)	-
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	( 7,255)	( 1)	16,659	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	1,233	-	( 2,831)	-
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$ 6,022)	( 1)	\$ 16,843	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 14,948	1	(\$ 200,311)	( 21)
基本每股盈餘(虧損)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.27		(\$ 2.75)	
稀釋每股盈餘(虧損)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.27		(\$ 2.75)	

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



智捷科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
<u>103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>								
1 月 1 日	\$ 791,000	\$ 53,741	\$ 52,135	\$ 21,047	\$ 21,232	\$ 13,626	\$ -	\$ 952,781
本期淨損	-	-	-	-	( 217,154 )	-	-	( 217,154 )
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,015	13,828	-	16,843
12 月 31 日	<u>\$ 791,000</u>	<u>\$ 53,741</u>	<u>\$ 52,135</u>	<u>\$ 21,047</u>	<u>( \$ 192,907 )</u>	<u>\$ 27,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,470</u>
<u>104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>								
1 月 1 日	\$ 791,000	\$ 53,741	\$ 52,135	\$ 21,047	( \$ 192,907 )	\$ 27,454	\$ -	\$ 752,470
取得採權益法投資公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	( 542 )	-	-	( 542 )
本期淨利	-	-	-	-	20,970	-	-	20,970
子公司持有母公司股票轉列庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 2,703 )	( 2,703 )
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 6,022 )	-	( 6,022 )
12 月 31 日	<u>\$ 791,000</u>	<u>\$ 53,741</u>	<u>\$ 52,135</u>	<u>\$ 21,047</u>	<u>( \$ 172,479 )</u>	<u>\$ 21,432</u>	<u>( \$ 2,703 )</u>	<u>\$ 764,173</u>

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



  
 智捷科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 20,327	(\$ 231,016)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	18,034	18,901
各項攤提	438	387
利息收入	( 2,512 )	( 3,303 )
利息費用	3,039	3,791
處分不動產、廠房及設備利益	( 2,970 )	( 309 )
未實現銷貨利益	6,662	13,428
已實現銷貨利益	( 13,428 )	( 14,197 )
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	51,694	226,952
以成本衡量之金融資產減損損失	3,664	-
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		
應收票據	1,459	( 1,279 )
應收帳款	1,317	95,820
應收帳款-關係人	11,051	116,423
其他應收款	840	10,042
存貨	7,674	84,619
預付款項	( 5,736 )	12,905
預付退休金	3,562	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,215 )	( 1,255 )
應付帳款	( 12,952 )	( 136,727 )
應付帳款-關係人	15,031	39,741
其他應付款	22,096	( 13,114 )
其他流動負債	( 8,994 )	( 12,276 )
其他非流動負債	1,870	1,575
營運產生之現金流入	120,951	211,108
本期收取利息	2,552	3,236
本期支付利息	( 3,013 )	( 3,848 )
本期收取所得稅退稅款	14,200	-
本期支付所得稅	-	( 712 )
營業活動之淨現金流入	134,690	209,784

(續次頁)



智捷科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得採用權益法之投資	(\$ 42,735 )	(\$ 81,915 )
取得不動產、廠房及設備	( 43,781 )	( 5,710 )
應收資金融通款(增加)減少	( 2,115 )	25,393
其他金融資產增加	-	( 10 )
取得無形資產	-	( 708 )
存出保證金減少	224	1,272
其他非流動資產	( 49,950 )	-
投資活動之淨現金流出	( 138,357 )	( 61,678 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	12,390	( 60,000 )
長期借款償還數	( 3,429 )	( 3,429 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	8,961	( 63,429 )
本期現金及約當現金增加數	5,294	84,677
期初現金及約當現金餘額	203,795	119,118
期末現金及約當現金餘額	\$ 209,089	\$ 203,795

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



## 五、虧損撥補表

智捷科技股份有限公司  
104 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
一、可供分派數	
期初累積虧損	(192,907,011)
減：民國 104 年度保留盈餘調整數	(542,520)
加：民國 104 年度稅後淨利	20,970,101
合計	(172,479,430)
二、彌補虧損	
法定盈餘公積	52,135,202
資本公積－發行溢價	41,346,774
資本公積－庫藏股票交易	12,394,503
合計	105,876,479
期末累積虧損	(66,602,951)

註：此調整數為「取得採權益法投資公司股權價格與帳面價值差額」

董事長：謝金生



經理人：謝金生



會計主管：陳德坤



## 六、公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第二十七條</p> <p><u>公司應以當年度獲利狀況之百分之十至十五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</u></p> <p><u>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p> <p><u>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。</u></p> <p><u>員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</u></p>	<p>第二十七條</p> <p>本公司每年度決算後所得純益除依法提繳所得稅後，並先彌補歷年虧損外，如尚有餘額時應就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，其餘再由董事會擬具分配案，提請股東會決議。分配盈餘時，應分配員工紅利百分之十至百分之十五及董事、監察人酬勞不高於百分之三。本公司屬穩定成長之高科技事業，為配合產業整體環境與特性，暨配合公司永續經營及滿足股東對現金流入之需要，公司於年度決算後如有盈餘，每年發放之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。</p>	<p>配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董事酬勞及盈餘分派規定，修正部分條文。</p>
<p>第二十八條</p> <p><u>本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。公司於年度決算後如有盈餘，每年發放之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。</u></p>	<p>第二十八條</p> <p>本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利百分之十至百分之十五。</p>	<p>配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董事酬勞及盈餘分派規定，修正部分條文。</p>
<p>第三十二條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十四年二月二十三日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。本章</p>	<p>第三十二條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十四年二月二十三日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。本章</p>	

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>程第一次修正於八十四年九月二日。本章程第二次修正於民國八十五年五月二十日。本章程第三次修正於民國八十六年五月二十六日。本章程第四次修正於民國八十七年六月六日。本章程第五次修正於民國八十九年五月二十六日。本章程第六次修正於民國八十九年八月八日。本章程第七次修正於民國九十年五月二十九日。本章程第八次修正於民國九十一年五月十日。本章程第九次修正於民國九十三年六月一日。本章程第十次修正於民國九十五年六月二十九日。本章程第十一次修正於民國一〇一年五月二十五日。本章程第十二次修正於民國一〇二年五月三十一日。本章程第十三次修正於民國一〇三年六月六日。<u>本章程第十四次修正於民國一〇五年五月二十七日。</u></p>	<p>程第一次修正於八十四年九月二日。本章程第二次修正於民國八十五年五月二十日。本章程第三次修正於民國八十六年五月二十六日。本章程第四次修正於民國八十七年六月六日。本章程第五次修正於民國八十九年五月二十六日。本章程第六次修正於民國八十九年八月八日。本章程第七次修正於民國九十年五月二十九日。本章程第八次修正於民國九十一年五月十日。本章程第九次修正於民國九十三年六月一日。本章程第十次修正於民國九十五年六月二十九日。本章程第十一次修正於民國一〇一年五月二十五日。本章程第十二次修正於民國一〇二年五月三十一日。本章程第十三次修正於民國一〇三年六月六日。</p>	

## 七、取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
第十六條	<p>本公司取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.財會部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A.負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B.交易人員應依本條第四項規定定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權人核准</p>	<p>本公司取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1.本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2.有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，<u>持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體外幣部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。</u>其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.財會部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A.負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B.交易人員應依本條第四項規定定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權<u>限</u>核准</p>	

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明																		
	<p>後，作為從事交易之依據。</p> <p>C.依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)確認人員</p> <p>A.執行交易確認。</p> <p>B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C.每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D.會計帳務處理。</p> <p>E.依據<u>金管會</u>規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.避險性交易之核決權限</p> <table border="1" data-bbox="368 1144 863 1379"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>每日交易權限</th> <th>單筆成交金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會主管</td> <td>美金 <u>五十萬</u></td> <td>美金 <u>二十萬</u></td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>美金 <u>三百萬</u></td> <td>美金 一百萬</td> </tr> </tbody> </table> <p>交易必須得到核決權人之核准方得為之。如有其他幣別部位產生，應納上表相當之規範。</p> <p>B.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>2.稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>(四)績效評估</p>	核決權人	每日交易權限	單筆成交金額	財會主管	美金 <u>五十萬</u>	美金 <u>二十萬</u>	總經理	美金 <u>三百萬</u>	美金 一百萬	<p>後，作為從事交易之依據。</p> <p>C.依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)確認人員</p> <p>A.執行交易確認。</p> <p>B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C.每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D.會計帳務處理。</p> <p>E.依據<u>證券暨期貨管理委員會</u>規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員:執行交割任務。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <p>A.避險性交易之核決權限</p> <table border="1" data-bbox="895 1144 1390 1379"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>每日交易權限</th> <th>淨累積部位交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財會主管</td> <td>美金 <u>十萬</u></td> <td>美金 <u>五十萬</u></td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>美金 <u>一百萬</u></td> <td>美金 一百萬</td> </tr> </tbody> </table> <p>B.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>2.稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>(四)績效評估</p>	核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限	財會主管	美金 <u>十萬</u>	美金 <u>五十萬</u>	總經理	美金 <u>一百萬</u>	美金 一百萬	
核決權人	每日交易權限	單筆成交金額																			
財會主管	美金 <u>五十萬</u>	美金 <u>二十萬</u>																			
總經理	美金 <u>三百萬</u>	美金 一百萬																			
核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限																			
財會主管	美金 <u>十萬</u>	美金 <u>五十萬</u>																			
總經理	美金 <u>一百萬</u>	美金 一百萬																			

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p>1. 避險性交易</p> <p>(1) <u>避險性交易之操作係以避險策略為依據，以被避險項目及避險性彙整體損益為績效評估基礎。</u></p> <p>(2) 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>(3) 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>2. 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>(五) 契約總額及損失上限金額之訂定</p> <p>1. 契約總額</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位以規避交易風險，<u>總契約金額不得超過上一年度或當年度進出口預算淨額孰高者。</u></p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部門得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准。本公司特定用途之交易需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。<u>特定用途交易之契約總額以美金一千萬元為限。</u></p> <p>2. 損失上限金額之訂定</p> <p>(1) <u>避險性交易之個別契約損失上限為美金三十萬元，全體契約損失上限為美金一百五十萬元。</u></p> <p>(2) 特定用途之交易契約，部</p>	<p>1. 避險性交易</p> <p>(1) <u>以公司帳面匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</u></p> <p>(2) 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>(3) 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>2. 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>(五) 契約總額及損失上限金額之訂定</p> <p>1. 契約總額</p> <p>(1) 避險性交易額度</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位以規避交易風險，<u>避險性交易金額以不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報總經理核准之。</u></p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部門得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准<u>後方可進行之。</u>本公司特定用途之交易<u>全公司淨累積部位之契約總額以美金一千萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。</u></p> <p>2. 損失上限金額之訂定</p> <p>(1) <u>有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。</u></p> <p>(2) <u>如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停</u></p>	

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p>位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。<u>本公司特定用途之交易年度損失最高限額為美金三十萬元。</u></p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在信用風險管理，依下列原則進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.交易對象：以國內外著名金融機構為主，<u>並與公司有業務往來之金融機構為原則。</u></li> <li>2.交易商品：以前項 1 所定交易對象提供之商品為限。</li> </ol> <p>(二)市場價格風險管理： 以銀行提供之公開報價交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理： 為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理： <u>從事衍生性商品交易應考量交易商品於交易期間所產生之預計現金流量，並確保營運</u></p>	<p>損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(3)<u>個別契約損失金額以不超過美金二萬元或交易合約金額百分之五何者為低之金額為損失上限。</u></p> <p>(4)<u>本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金三十萬元。</u></p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在信用風險管理，依下列原則進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.交易對象：以國內外著名金融機構為主。</li> <li>2.交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</li> <li>3.交易金額：<u>同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。</u></li> </ol> <p>(二)市場價格風險管理： 以銀行提供之公開報價交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理： 為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理： <u>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金</u></p>	



條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p><u>資金足以支應其交割需求。</u></p> <p>(五)作業風險管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。</li> <li>2.從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</li> <li>3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</li> <li>4.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</li> </ol> <p>(六)商品風險管理：</p> <p>交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理：</p> <p>本公司與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對<u>取得或處分</u>衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向金管會申報，且至遲於次年五月</p>	<p><u>為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</u></p> <p>(五)作業風險管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。</li> <li>2.從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</li> <li>3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</li> <li>4.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</li> </ol> <p>(六)商品風險管理：</p> <p>交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理：</p> <p>本公司與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對<u>從事</u>衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向金管會申報，且至遲於次年五月</p>	

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p>底前將異常事項改善情形申報金管會備查。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易處理程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內，市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。</li> <li>2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</li> </ol> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期之董事會追認。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金</p>	<p>底前將異常事項改善情形申報金管會備查。</p> <p>四、定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內，市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。</li> <li>2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</li> </ol> <p>(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期之董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金</p>	

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p>額、董事會通過日期及依本條第四項第二款、第五項第一款及第二款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>額、董事會通過日期及依本條第四項第二款、第五項第一款及第二款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
第二十五條	<p>一、本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設立審計委員會後，訂定或修正本處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>二、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設立審計委員會後，重大之資產或特定用途之衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用前項第四款和第五款</p>	<p>一、本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設立審計委員會後，訂定或修正本處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>二、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設立審計委員會後，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用前項第四款和第五款規定。</p>	

條文序號	修訂後條文	現行條文	修訂說明
	<p>規定。</p> <p>本公司設立審計委員會後，第十三條、第十六條第三項及本條第一項和第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。第十五條規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p>	<p>本公司設立審計委員會後，第十三條、第十六條第三項及本條第一項和第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。第十五條規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p>	
第二十六條	<p>本處理程序於民國八十九年五月二十六日訂定，九十二年三月二十日第一次修訂，九十四年六月二十一日第二次修訂，九十七年六月二十七日第三次修訂，一〇一年五月二十五日第四次修訂，一〇二年五月三十一日第五次修訂，一〇三年六月六日第六次修訂，一〇四年五月二十九日第七次修訂，<u>一〇五年五月二十七日第八次修訂。</u></p>	<p>本處理程序於民國八十九年五月二十六日訂定，九十二年三月二十日第一次修訂，九十四年六月二十一日第二次修訂，九十七年六月二十七日第三次修訂，一〇一年五月二十五日第四次修訂，一〇二年五月三十一日第五次修訂，一〇三年六月六日第六次修訂，一〇四年五月二十九日第七次修訂。</p>	

## 附錄五、獨立董事候選人名單

1. 姓名：周逸衡

學歷：國立政治大學企業管理博士

經歷：國立中山大學企業管理學系教授、教務長、行政副校長

國立政治大學管理碩士學位學程兼任教授

中國青年救國團 主任

教育部科大評鑑企管學門評鑑委員兼召集人

持有智捷股數：0 股

2. 姓名：黃台生

學歷：國立台灣大學土木工程系碩士

經歷：交通部台灣區高速公路工程局幫工程司

國立交通大學交通運輸研究所副教授

捷邦管理顧問股份有限公司董事長

持有智捷股數：0 股

3. 姓名：蘇元良

學歷：美國 Georgia Institute of Technology PhD in Industrial & Systems Engineering

經歷：台大資訊工程系所客座副教授

光寶電子集團通訊事業群總經理

華宇光能集團執行長

新日光能源科技集團永旺能源執行長

持有智捷股數：0 股