

科際精密股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：一〇七年六月二十五日(星期一)上午十時整

地點：新北市中和區中正路 716 號(B2 會議室)

出席：股東出席股份總數總計 21,488,067 股，佔本公司已發行總股數 27,000,000 股之 79.58%。

主席：董事長 張智



紀錄：廖淑萍



列席董事：張智董事長(大廣投資有限公司代表人)、李順賓董事、呂芳榕獨立董事、陳統民獨立董事。

列席人員：鍾丹丹會計師。

宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

- (一) 一〇六年度營業報告。(請詳附件一)
- (二) 審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告。(請詳附件二)
- (三) 一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。
- (四) 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。(請詳附件五)

二、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司董事會編造之一〇六年度財務報表(含合併財務報表)經安侯建業聯合會計師事務所鍾丹丹、李逢暉會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告書在案，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣。

(二)營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表。(請詳附件一及附件三)。

(三)謹提請 承認。

決議：出席表決總權數：21,488,067 權，本案經投票表決結果：贊成權數：21,488,067 權，占表決總權數 100%。本案依董事會所提議案表決通過。

第二案（董事會 提）

案 由：一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：（一）本公司一〇六年度盈餘分配案，業經本公司第三屆第六次董事會決議通過。

（二）本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列為其他收入。

（三）本公司一〇六年度盈餘分配表。（請詳附件四）

（四）謹提請 承認。

決 議：出席表決總權數：21,488,067 權，本案經投票表決結果：贊成權數：21,488,067 權，占表決總權數 100%。本案依董事會所提議案表決通過。

三、討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：本公司擬發行限制員工權利新股案，提請 討論。

說 明：（一）為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，擬依公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定發行一〇七年度限制員工權利新股。

（二）本次發行相關事宜說明如下：

（1）預計發行總額：發行總額為新台幣 4,200,000 元，每股面額 10 元，計 420,000 股。自股東常會決議後一年內，得一次或分次向主管機關申報，並自主管機關核准申報生效通知到達之日一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

（2）預計發行價格：每股新台幣 28 元。

（3）發行條件：

a. 既得條件：

（一）年資：

（1）105年12月31日前到職者之員工：

時程	107年09月05日	110年09月05日	112年09月05日	總計
最高既得比例	15%	25%	10%	50%

（2）106年01月01日後到職者之員工：

時程	到職日滿兩年	到職日滿五年	到職日滿七年	總計
最高既得比例	15%	25%	10%	50%

(二)公司績效目標：

1. 自限制權利員工新股發行，於民國112年3月底出具民國111年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
2. 自限制權利員工新股發行，於民國115年3月底出具民國114年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

b. 發行股份之種類：本公司普通股股票。

c. 員工未達既得條件或發生繼承時之處理方式：遇有未達既得條件者，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷，其他各項情事處理方式，悉依發行辦法辦理。

(4)資格條件及得認購之股數：

1. 資格條件：

以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工為限。得核發限制員工權利新股的人員將限為與本公司未來發展相關之關鍵員工、個人表現對公司具相當價值、核心新進員工。實際獲配員工及可獲配本次限制員工權利新股之員工、方式及數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報董事會決議；惟具經理人身分者應先經薪資報酬委員會通過。

2. 得認購之股數：

單一員工被授與之限制員工新股股數，依募發準則規定辦理。如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

(5)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。

(6)可能費用化之金額、對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

a. 可能費用化之金額：若全數達成既得條件，設算估計可能費

用化金額約為新台幣 20,013 仟元(暫以民國 107 年 5 月 7 日精算師估算本公司每股價值新臺幣 75.65 元擬制估算)。民國 107 年為新台幣 2,968 仟元，民國 108 年為新台幣 4,483 仟元，民國 109 年為新台幣 3,605 仟元，民國 110 年為新台幣 3,152 仟元，民國 111 年為新台幣 2,692 仟元，民國 112 年為新台幣 1,269 仟元，民國 113 年為新台幣 988 仟元，民國 114 年為新台幣 856 仟元。

- b. 對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：對 EPS 可能的影響：民國 107 年為新台幣 0.11 元，民國 108 年為新台幣 0.16 元，民國 109 年為新台幣 0.13 元，民國 110 年為新台幣 0.11 元，民國 111 年為新台幣 0.10 元，民國 112 年為新台幣 0.05 元，民國 113 年為新台幣 0.04 元，民國 114 年為新台幣 0.03 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(7) 本次發行之限制員工權利新股，相關限制及重要約定事項或未盡事宜之處，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

(三) 本案如因法令修改或主管機關審核要求而有修正之必要時，擬提請 107 年股東常會授權董事會全權處理之。

(四) 107 年度限制員工權利新股發行辦法。(請詳附件六)。

(五) 謹提請 討論。

決 議：出席表決總權數：21,488,067 權，本案經投票表決結果：贊成權數：21,488,067 權，占表決總權數 100%。本案依董事會所提議案表決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會(同日上午 10 時 25 分)

(附件一)

一〇六年度營業報告書

各位股東先生及女士：

過去幾年來，本公司在同業競爭日益激烈中，由專業經營團隊帶領下，認真踏實努力耕耘，每年業績仍維持穩定的成長，在微型泵閥產業中嚴然成為台灣的隱形冠軍，但我們不引以自滿，仍將持續戰戰兢兢面對未來接踵而至的挑戰，尋找可能的上下游合作機會，不排除藉由併購、入股及策略合作等方式，強化公司在材料與產品的技術、成本與質量的控制能力，來提升公司競爭力，冀望本公司能成為世界級一流的企業。本公司將持續以創新策略開拓新版圖，並以良好經營績效，創造更高的營業利益以回饋全體股東，期許各位股東們繼續給予支持與鼓勵，與本公司一同迎向成長的前景。

一、106 年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

本公司所生產的微型氣泵用於車用氣動腰托座椅系統，在 106 年度的業績表現有明顯的成果，使本公司 106 年度合併營業收入淨額達 1,198,409 仟元，較 105 年度 1,161,863 仟元成長 3.15%，毛利率維持水準達 38%，每股稅後盈餘為 6.13 元。

2. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		106 年度	105 年度
財務收支	營業收入	1,198,409	1,161,863
	營業毛利	460,597	446,997
	營業淨利	237,326	219,941
	營業外收入及支出	(3,355)	40,537
	稅後損益	165,465	199,365
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.63	20.92
	股東權益報酬率 (%)	22.10	31.28
	佔實收資本額比例 (%)	營業淨利	87.90
		稅後淨利	61.28
	純益率 (%)	13.81	17.16
	每股稅後盈餘 (元)	6.13	7.56

3. 研究發展狀況

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術，106 年度產品研發成果有：

(1) 長壽命高效能的隔膜泵

- (2) 家電器材廣泛應用的離心泵
- (3) 醫療檢測應用的正/負壓壓電泵
- (4) 一次性的負壓傷口治療儀及負壓引流護創材料

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，以增加公司競爭力。

4.預算執行情形：本公司 106 年度並未編製財務預測。

二、107 年度營業計劃概要

本公司目前營業比重較高者為汽車產業、醫療器材產業與家電辦公 OA 產業等應用，其中在全球節能減碳的概念下，汽車安裝氣動腰托座椅系統，提供座椅實現輕量化、環保與舒適的附加功能，符合世界的浪潮及趨勢，預期目前在汽車座椅舒適系統滲透率極低下，加上受惠於中低端汽車逐漸強調內裝配備，產品得以由高端品牌向下延伸，較不受全球車市銷售成長幅度不大之影響下，汽車應用的產品成長幅度仍將可期，另同時仍將持續擴展產品在其他產業領域之應用。

三、未來公司發展策略

1. 多元化產品

本公司將運用本公司完整的產品線包含隔膜泵、活塞泵、葉輪泵、離心泵、齒輪泵、漩渦泵、壓電泵、電磁泵、電磁閥等等，透過不斷之產品革新研發，持續拓展可應用之產業及多元化的產品。

2. 自動化生產

在自動化開發研發部門逐步導入自動化生產後，冀望能有效地加強生產效率降低營運成本，持續提升本公司之競爭力。

3. 高附加價值產品開發

持續投入壽命更長及更高效能產品的研發，持續拉開與同業之差距。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

無論外在環境如何變化，競爭環境如何險峻，科際堅信唯有不斷的學習創新，勇敢挑戰，追求卓越，鞏固競爭優勢，創造公司價值，才是企業永續經營不變的法則。

最後，感謝各位股東長期以來的支持，面對未來公司全體同仁仍將戮力以赴，持續突破自我，展現更為豐碩的經營成果，回饋給各位股東。

董事長：張 智



經理人：張 智



主辦會計：賴鼎程



(附件二)

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所鍾丹丹、李逢暉會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

科際精密股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：呂芳榕



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 0 日

(附件三)



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

科際精密股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

科際精密股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達科際精密股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與科際精密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，對科際精密股份有限公司民國一〇六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合併財務報告附註四(十一)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)收入。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係科際精密集團營運績效之關鍵因素也是財務報表使用者所關注之焦點，因此，收入認列為本會計師執行科際精密集團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之相關控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行抽樣核對及調節，及評估科際精密集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，並評估收入是否認列於正確之會計期間。

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，管理階層之責任包括評估科際精密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科際精密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。

科際精密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在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。
- 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，惟其目的非對科際精密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，以及使科際精密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科際精密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。
- 6.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，並負責形成科際精密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)。

會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科際精密股份有限公司民國一〇六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：

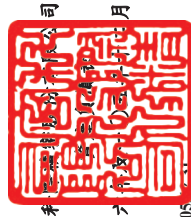
鍾 丹 丹



李 逢 暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民 國 一〇七 年 三 月 三十 日



鼎程科技股份有限公司

民國一〇六年六月三十日

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 289,249	28	191,402	22
1150	應收票據淨額(附註四、六(二))	37	-	501	-
1170	應收帳款淨額(附註四、六(二)及七)	79,796	8	66,150	8
1200	其他應收款(附註四、六(二)及七)	3,099	-	9,715	1
130X	存貨(附註四)	25,252	3	11,971	1
1410	預付款項(附註四)	2,615	-	1,247	-
1479	其他流動資產-其他	603	-	341	-
	流動資產合計	400,651	39	281,327	32
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註四及六(三))	440,959	43	410,475	47
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(四))	171,508	16	174,191	20
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(七))	7,246	1	5,444	1
1990	其他非流動資產-其他	10,328	1	4,561	-
	非流動資產合計	630,041	61	594,671	68
	資產總計	\$ 1,030,692	100	\$ 875,998	100
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註四及六(五))	2100		2100	
	應付票據	2150		2150	
	應付帳款(附註七)	2170		2170	
	其他應付款	2200		2200	
	本期所得稅負債(附註四及六(七))	2230		2230	
	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(六))	2320		2320	
	其他流動負債-其他	2399		2399	
	流動負債合計	214,627	21	83,895	9
非流動負債：					
	長期借款(附註四及六(六))	2540		2540	
	遞延所得稅負債(附註四及六(七))	2570		2570	
	非流動負債合計	28,435	3	23,672	3
	負債總計	253,062	25	156,064	18
	權益(附註四及六(八))：				
	股本	3100		3100	
	資本公積	3200		3200	
	保留盈餘	3300		3300	
	其他權益	3400		3400	
	權益總計	777,630	75	719,934	82
	負債及權益總計	\$ 1,030,692	100	\$ 875,998	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：張智



經理人：張智



會計主管：賴鼎程

科際精密股份有限公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四、六(十一)及七)	\$ 400,181	100	399,361	100
5000	營業成本(附註四及七)	263,844	66	237,542	59
	營業毛利	136,337	34	161,819	41
	營業費用：				
6100	推銷費用	6,093	2	7,409	2
6200	管理費用	42,263	11	37,690	9
6300	研究發展費用	29,126	7	24,284	6
	營業費用合計	77,482	20	69,383	17
	營業淨利	58,855	14	92,436	24
	營業外收入及支出(附註四、六(十二)及七)：				
7010	其他收入	4,871	1	9,957	2
7020	其他利益及損失	(10,202)	(3)	(68)	-
7050	財務成本	(932)	-	(1,007)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	156,025	39	138,936	35
	營業外收入及支出合計	149,762	37	147,818	37
	繼續營業部門稅前淨利	208,617	51	240,254	61
7950	減：所得稅費用(附註四及六(七))	43,152	11	40,889	10
	本期淨利(淨損)	165,465	40	199,365	51
8300	其他綜合損益：				
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	(6,877)	(2)	(31,042)	(8)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	1,168	-	5,277	1
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,709)	(2)	(25,765)	(7)
8300	本期其他綜合損益	(5,709)	(2)	(25,765)	(7)
	本期綜合損益總額	\$ 159,756	38	173,600	44
	每股盈餘(附註四及六(十))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.13		7.56	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.12		7.52	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張智



經理人：張智



會計主管：賴鼎程





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 260,000	252,000	2,164	-	40,974	43,138	(229)	554,909
本期淨利(損)	-	-	-	-	199,365	199,365	-	199,365
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(25,765)	(25,765)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	199,365	199,365	(25,765)	173,600
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	4,170	-	(4,170)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	229	(229)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(36,575)	(36,575)	-	(36,575)
現金增資	10,000	18,000	-	-	-	-	-	28,000
民國一〇五年十二月三十一日餘額	270,000	270,000	6,334	229	199,365	205,928	(25,994)	719,934
本期淨利(損)	-	-	-	-	165,465	165,465	-	165,465
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,709)	(5,709)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	165,465	165,465	(5,709)	159,756
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	19,936	-	(19,936)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,765	(25,765)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(102,060)	(102,060)	-	(102,060)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 270,000	270,000	26,270	25,994	217,069	269,333	(31,703)	777,630

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為3,209千元及3,200千元、董監酬勞分別為2,140千元及1,800千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：張智

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：張智

會計主管：賴鼎程



科際信託股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 208,617	240,254
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,094	3,930
攤銷費用	3,355	1,420
利息費用	932	1,007
利息收入	(2,108)	(372)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(156,025)	(138,936)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,957)	(2,215)
收益費損項目合計	(151,709)	(135,166)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少(增加)	464	(219)
應收帳款增加	(13,646)	(18,287)
其他應收款減少(增加)	6,616	(7,918)
存貨增加	(13,281)	(10,108)
預付款項(增加)減少	(1,368)	30,042
其他流動資產增加	(262)	(278)
應付票據(減少)增加	(1,780)	3,076
應付帳款增加	18,488	35,281
其他應付款(減少)增加	(107)	9,672
其他流動負債增加(減少)	325	(1,041)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,551)	40,220
調整項目合計	(156,260)	(94,946)
收取之利息	2,108	372
支付之利息	(932)	(1,074)
退還(支付)之所得稅	(34,146)	(11,054)
營業活動之淨現金流入	19,387	133,552
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(9,030)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,010)	(3,260)
處分不動產、廠房及設備	3,556	4,401
存出保證金減少	87	-
其他非流動資產增加	(9,209)	(2,892)
收取之股利	127,694	-
投資活動之淨現金流出	110,088	(1,751)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	110,000	(7,004)
償還長期借款	(39,568)	(56,898)
發放現金股利	(102,060)	(36,575)
現金增資	-	28,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(31,628)	(72,477)
本期現金及約當現金增加數	97,847	59,324
期初現金及約當現金餘額	191,402	132,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 289,249	191,402

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張智



經理人：張智



會計主管：賴鼎程





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

科際精密股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

科際精密股份有限公司及其子公司(科際精密集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達科際精密集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與科際精密集團保持超然獨立，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，對科際精密集團民國一〇六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(十一)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係科際精密集團營運績效之關鍵因素也是財務報表使用者所關注之焦點，因此，收入認列為本會計師執行科際精密集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解及測試銷貨作業之相關控制程序之設計及執行之有效性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行抽樣核對及調節，及評估科際精密集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，並評估收入是否認列於正確之會計期間。

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；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

市場需求變遷快速及生產技術變化影響，使原有產品曝露於過時或不符市場需求之風險，部份存貨可能產生呆滯或跌價之情形，因此，存貨評價係本會計師執行科際精密集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層評估存貨淨變現價值之基礎及方法，瞭解集團管理階層所採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，以評估該集團管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

其他事項

科際精密股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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，管理階層之責任包括評估科際精密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科際精密集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科際精密集團之治理單位(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。
- 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，惟其目的非對科際精密集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使科際精密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科際精密集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 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，並負責形成集團財務報告之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科際精密集團民國一〇六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

會計師：


證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇七年三月三十日



利際精 亞然生醫公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 428,832	31	330,548	27	2100 短期借款(附註四及六(九))	\$ 110,000	8	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	-	-	9,298	1	2150 應付票據	6,721	-	8,501	1
1150 應收票據淨額(附註四及六(三))	16,633	1	7,767	1	2170 應付帳款	213,269	15	207,987	17
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	301,656	22	248,113	20	其他應付款	71,356	5	58,496	5
1200 其他應收款(附註四及六(三))	1,892	-	3,228	-	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十一))	35,587	3	27,261	2
130X 存貨(附註四及六(四))	126,447	9	110,994	9	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(十))	-	-	1,071	-
1410 預付款項(附註四及六(五))	13,226	1	6,081	-	其他流動負債-其他	14,049	1	15,037	1
1479 其他流動資產-其他	6,207	-	7,910	1	流動負債合計	450,982	32	318,353	26
流動資產合計	894,893	64	723,939	59	非流動負債：				
非流動資產：					2540 長期借款(附註四及六(十))	10,000	1	48,497	4
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(七))	404,393	29	419,252	34	2551 員工福利負債準備-非流動(附註四)	125,376	9	114,165	9
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))	31,888	2	25,587	2	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十一))	36,189	3	31,784	3
1990 其他非流動資產-其他(六(八))	69,003	5	63,955	5	非流動負債合計	171,565	13	194,446	16
非流動資產合計	505,284	36	508,794	41	負債總計	622,547	45	512,799	42
資產總計	\$ 1,400,177	100	1,232,733	100	歸屬於母公司業主之權益(附註四及六(十二))：				
					股本	270,000	19	270,000	22
					資本公積	270,000	19	270,000	22
					保留盈餘	269,333	19	205,928	16
					其他權益	(31,703)	(2)	(25,994)	(2)
					權益總計	777,630	55	719,934	58
					負債及權益總計	\$ 1,400,177	100	1,232,733	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：張智



董事長：張智



會計主管：賴鼎程

科際精密股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四、六(十五)及七)	\$ 1,198,409	100	1,161,863	100
5000	營業成本(附註四及七)	<u>737,812</u>	<u>62</u>	<u>714,866</u>	<u>62</u>
	營業毛利	<u>460,597</u>	<u>38</u>	<u>446,997</u>	<u>38</u>
	營業費用：				
6100	推銷費用	26,642	2	24,964	2
6200	管理費用	117,316	10	122,216	11
6300	研究發展費用	<u>79,313</u>	<u>7</u>	<u>79,876</u>	<u>6</u>
	營業費用合計	<u>223,271</u>	<u>19</u>	<u>227,056</u>	<u>19</u>
	營業淨利	<u>237,326</u>	<u>19</u>	<u>219,941</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出(附註四、六(十六)及七)：				
7010	其他收入	3,083	-	1,851	-
7020	其他利益及損失	(5,506)	-	41,791	4
7050	財務成本	<u>(932)</u>	<u>-</u>	<u>(3,105)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計	<u>(3,355)</u>	<u>-</u>	<u>40,537</u>	<u>4</u>
	繼續營業部門稅前淨利	233,971	19	260,478	23
7950	減：所得稅費用(附註四及六(十一))	<u>68,506</u>	<u>6</u>	<u>61,113</u>	<u>5</u>
	本期淨利(淨損)	<u>165,465</u>	<u>13</u>	<u>199,365</u>	<u>18</u>
8300	其他綜合損益：				
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	(6,877)	(1)	(31,042)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1,168</u>	<u>-</u>	<u>5,277</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(5,709)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,765)</u>	<u>(3)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>(5,709)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,765)</u>	<u>(3)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 159,756</u>	<u>12</u>	<u>173,600</u>	<u>15</u>
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	<u>\$ 165,465</u>	<u>13</u>	<u>199,365</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	<u>\$ 159,756</u>	<u>12</u>	<u>173,600</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註四及六(十四))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 6.13</u>		<u>7.56</u>	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 6.12</u>		<u>7.52</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張智



經理人：張智



會計主管：賴鼎程



科際精密股份有限公司及其子公司



合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	保 留 盈 餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差		權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	
\$ 260,000	260,000	252,000	2,164	-	40,974	43,138	554,909
-	-	-	-	-	199,365	199,365	199,365
-	-	-	-	-	-	-	(25,765)
-	-	-	-	-	199,365	199,365	173,600
-	-	-	4,170	-	(4,170)	-	-
-	-	-	-	229	(229)	-	-
-	-	-	-	-	(36,575)	(36,575)	(36,575)
10,000	18,000	-	-	-	-	-	28,000
270,000	270,000	6,334	229	199,365	205,928	(25,994)	719,934
-	-	-	-	165,465	165,465	-	165,465
-	-	-	-	-	-	(5,709)	(5,709)
-	-	-	-	-	165,465	165,465	159,756
-	-	19,936	-	-	(19,936)	-	-
-	-	-	25,765	(25,765)	(25,765)	-	-
-	-	-	-	(102,060)	(102,060)	-	(102,060)
\$ 270,000	270,000	26,270	25,994	217,069	269,333	(31,703)	777,630

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：張智

(請詳閱後附會計師報告附註)



經理人：張智



會計主管：賴鼎程

科際精密股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 233,971	260,478
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	36,782	35,292
攤銷費用	7,070	4,275
利息費用	932	3,105
利息收入	(2,695)	(1,500)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(291)	171
廉價購買利益	-	(29,480)
收益費損項目合計	41,798	11,863
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少(增加)	9,298	(9,298)
應收票據(增加)減少	(8,866)	3,962
應收帳款增加	(53,543)	(22,316)
其他應收款減少(增加)	2,052	(124)
存貨增加	(15,453)	(25,812)
預付款項(增加)減少	(7,145)	27,001
其他流動資產(增加)減少	986	(7,826)
應付票據(減少)增加	(1,780)	3,076
應付帳款增加	5,282	30,340
其他應付款增加(減少)	12,860	(82,377)
其他流動負債減少	(988)	(23,845)
員工福利負債準備-非流動增加	11,211	21,492
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(46,086)	(85,727)
調整項目合計	(4,288)	(73,864)
收取之利息	2,695	1,500
支付之利息	(932)	(3,173)
支付之所得稅	(62,076)	(29,638)
營業活動之淨現金流入	169,370	155,303
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	153,593
取得不動產、廠房及設備	(28,488)	(30,982)
處分不動產、廠房及設備	2,019	263
其他非流動資產減少(增加)	(11,674)	2,181
投資活動之淨現金流入(流出)	(38,143)	125,055
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	110,000	(7,004)
償還長期借款	(39,568)	(56,898)
發放現金股利	(102,060)	(36,575)
現金增資	-	28,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(31,628)	(72,477)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,315)	(9,411)
本期現金及約當現金增加數	98,284	198,470
期初現金及約當現金餘額	330,548	132,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 428,832	330,548

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張智



經理人：張智



會計主管：賴鼎程



(附件四)

科際精密股份有限公司

盈餘分配表
民國105年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計	備 註
期初未分配盈餘		51,603,966	
本期淨利	165,464,964		
提列法定盈餘公積	(16,546,496)		
提列權益減項特別盈餘公積	(5,708,372)		
本期可供分配盈餘		194,814,062	
分配項目			
現金股利	(121,500,000)		每股股利 4.5 元
期末未分配盈餘		73,314,062	

註：

1. 本盈餘分配案如嗣後因本公司股本變動、買回本公司股份或其他原因，致影響流通在外股數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理。
2. 本盈餘分配案俟股東常會通過後，由董事長另訂配息基準日股利發放日。

負責人：張 智



經理人：張 智



主辦會計：賴鼎程



(附件五)

科際精密股份有限公司
董事會議事規則修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修定理由
第十八條	本議事規範未盡事項，悉依公司法、證券交易法、本公司章程及其他相關法令之規定辦理。	<u>除第七條第一項應提本公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，其授權內容或事項如下：</u> <u>一、董事長在一般例行性經營事務，或經常性之交易事項中，得依法對外代表公司。</u> <u>二、於本公司依證券交易法第三十六條之一規定訂定之各項處理程序中，授權由董事長決行之事項。</u>	配合公司營運需要修訂
第十九條	本議事規範經董事會通過後即生效施行，修訂時亦同。	<u>本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。</u>	配合公司營運需要修訂

(附件六)

科際精密股份有限公司 一〇七年度限制員工權利新股辦法

一、目的

為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法(以下簡稱本辦法)。

二、發行期間

自股東常會決議後一年內，得一次或分次向主管機關申報，並自主管機關核准申報生效通知到達之日一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、獲配資格條件

1. 以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司之全職正式員工為限。
2. 得核發限制員工權利新股的人員將限為
 - (1) 與本公司未來發展相關之關鍵員工
 - (2) 個人表現對公司具相當價值
 - (3) 核心新進員工
3. 實際獲配員工及可獲配本次限制員工權利新股之員工、方式及數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報董事會決議；惟具經理人身份者應先經薪資報酬委員會通過。
4. 單一員工被授與之限制員工權利新股股數，依募發準則規定辦理。如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

四、發行總額

本公司依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股420,000股，每股金額為新台幣10元，總額為新台幣4,200,000元。

五、發行條件

1. 發行價格：每股新台幣28元。
2. 既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後，達成本公司要求條件者，可分別獲取既得條件之股份比例如下：

(一)年資：

(1)105年12月31日前到職者之員工：

時程	107年09月05日	110年09月05日	112年09月05日	總計
最高既得比例	15%	25%	10%	50%

(2)106年01月01日後到職者之員工：

時程	到職日滿兩年	到職日滿五年	到職日滿七年	總計
最高既得比例	15%	25%	10%	50%

(二)公司績效目標：

- (1) 自限制權利員工新股發行，於民國112年3月底出具民國111年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣十五億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例20%。
- (2) 自限制權利員工新股發行，於民國115年3月底出具民國114年度合併財務報表前，任單一年度合併營業收入達新台幣二十億元以上且稅後純益率達13%以上，最高既得比例30%。

3.員工未符既得條件之處理：

- (1) 一般離職(自願/退休/資遣/開除/非受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職者)：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將以原發行價格收買其股份並辦理註銷。惟對於自獲配限制員工權利新股之即日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給與一部份或全部尚未達成既得條件之限制員工權利新股。
- (2) 留職停薪：經本公司核准留職停薪者，如留職停薪生效日之當年度符合本條第2項規定之既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，依實際留職停薪天數順延計算本條第2項所訂之留任年資。
- (3) 因受職業災害致身體殘疾/死亡而無法繼續任職者：如因受職業災害致身體殘疾或死亡者，其當年度符合本辦法既得條件，則視為於當年度既得期間屆滿日達成當年度之既得條件，但喪失達成下年度或下下年度既得條件之資格。就未達既得條件之股份，由本公司原發行價格收買其股份並辦理註銷。
- (4) 轉任子公司：因本公司營運所需，本公司之員工，經本公司核定需轉任本公司之子公司，其尚未既得之限制員工權利新股之權利義務均不受轉任之影響。

六、可能費用化之金額

若全數達成既得條件，設算估計可能費用化金額約為新台幣20,013 仟元(暫以民國107 年5月7日精算師估算本公司每股價值新臺幣75.65元擬制估算)。民國107年為新台幣2,968仟元，民國108年為新台幣4,483 仟元，民國109年為新台幣3,605 仟元，民國110年為新台幣3,152 仟元，民國111年為新台幣2,692仟元，民國112年為新台幣1,269 仟元，民國113年為新台幣988 仟元，民國114年為新台幣857 仟元。

七、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項

對EPS 可能的影響：民國107年為新台幣0.11元，民國108年為新台幣0.16元，民國109年為新台幣0.13元，民國110年為新台幣0.12元，民國111年為新台幣0.10元，民國112年為新台幣0.05元，民國113年為新台幣0.04元，民國114年為新台幣0.03元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

八、員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工於既得條件達成前，交付信託保管，符合既得條件之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
2. 除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利、法定公積及資本公積之受配權，現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
3. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。
4. 既得期間內如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金直接交付員工。
5. 股東會表決權及選舉權：員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

九、稅賦

員工依本辦法所獲配之股份及與之相關之稅賦，按中華民國之稅法等相關規定辦理。

十、簽約及保密

1. 限制員工權利新股的單次發行單位數、認股價格、分配原則及獲配人名單等事項確定後，獲配員工應簽署「限制員工權利新股受領同意書」。員工未依規定完成簽署者，視同放棄獲配限制員工權利新股之資格。
2. 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
3. 任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權按原發行價格收買其股份並辦理註銷。

十一、實施細則

本辦法有關獲配限制員工權利新股之員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間等，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

十二、其他重要事項

本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意且需取得股東會特別決議許可，並報經主管機關核准後生效。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。