

銖寶利科技股份有限公司
一一五年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年六月二十五日(星期四)上午九時正
地點：新竹縣湖口鄉光復北路 12 號地下一樓(國際會議廳)
出席：出席股東(含委託代理人)所代表之股份總數 60,848,723 股(其中以電子方式出席股數 1,630,047 股)，占本公司原發行股份 104,058,192 股之 58.47%。
召開方式：實體股東會
出席董事：葉垂景董事長、佟韻玲獨立董事(審計委員會召集人)、王鼎章董事、楊慰芬董事合計 4 席，已超過董事席次 7 席之二分之一。
列席：陳國帥會計師、翁祖立律師。
主席：葉垂景
記錄：蕭玉華

壹、宣佈開會：出席股份已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致開會詞：(略)

參、報告事項：

(一) 一一四年度營業報告。(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(二) 一一四年度審計委員會審查報告。(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(三) 本公司對來穎股份有限公司歷次降低持股情形。(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

議事經過：以上報告案皆無股東提問。

肆、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司一一四年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所陳國帥及張鄭清標會計師查核簽證，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告在案。

二、一一四年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件。

三、謹提請 承認。

議事經過：無股東提問。

決議：本案經出席股東總表決權數 60,848,723 權票決後，贊成 60,235,857 權(其中以電子方式行使表決權 1,131,887 權)，反對 65,680 權(其中以電子方式行使表決權數 65,680 權)，棄權及未投票 547,186 權(其中以電子方式行使表決權數 432,480 權)，贊成權數占出席股東表決權總數 98.99%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案(董事會 提)

案由：一一四年度虧損撥補案。

說明：一、本公司一一四年度稅後淨損新臺幣 52,237,900 元，一一四年度可供分配盈餘新臺幣 15,006,514 元，經考量未來營運狀況及營運資金需求，擬不予分派盈餘。

二、以上謹提請 承認。

錄寶利長股份有限公司
一一四年度虧損補表

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$134,884,572
加：確定福利計畫之再衡量數	4,882,622
減：庫藏股註銷	(27,880,956)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(466,803)
減：本年度稅後淨損	(52,237,900)
小計	59,181,535
提列項目	
減：提列特別盈餘公積	(44,175,021)
可供分配盈餘	15,006,514
期末未分配盈餘	\$15,006,514

負責人：葉垂景 經理人：王鼎章 主辦會計：周雨蓓

議事經過：無股東提問。

決 議：本案經出席股東總表決權數 60,848,723 權票決後，贊成 60,218,836 權（其中以電子方式行使表決權 1,114,866 權），反對 80,656 權（其中以電子方式行使表決權數 80,656 權），棄權及未投票 549,231 權（其中以電子方式行使表決權數 434,525 權），贊成權數占出席股東表決權總數 98.96%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

伍、討論事項：

（董事會提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說 明：一、依金融監督管理委員會 114 年 7 月 24 日金管證發字第 1140383333 號令規定辦理，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件。

二、謹提請 討論。

議事經過：無股東提問。

決 議：本案經出席股東總表決權數 60,848,723 權票決後，贊成 60,082,849 權（其中以電子方式行使表決權 978,879 權），反對 210,624 權（其中以電子方式行使表決權數 210,624 權），棄權及未投票 555,250 權（其中以電子方式行使表決權數 440,544 權），贊成權數占出席股東表決權總數 98.74%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時十五分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

（本次股東常會無股東提問，股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準）

主 席：葉 垂 景

記 錄：蕭 玉 華

一一四年度營業報告書

營業報告書

2025 年顯示器市場，在非中國顯示器業者持續關廠，而中國顯示器仍持續投資狀況下，產業因過度競爭致不堪虧損而漸趨安定，惟因供應者眾，供過於求，價格仍維持於低點無回彈；銓寶 PMOLED 的營運策略近幾年持續以客製化、加值型產品，提供品牌客戶量身訂做的產品，同時向客戶推廣不同技術的小型顯示器模組，因此當客戶有非 PMOLED 需求時，可續爭取供應機會，目前已有多家品牌客戶採用銓寶提供的 TFT LCD，預估這些新案將在 2026 年有明顯的業績貢獻。PMOLED 需求主力以工業應用，電腦周邊、影音產品及網通應用為主；TFT LCD 則是由小家電應用開始接單，持續拓展到電腦周邊等應用。

銓寶 PMOLED 顯示器產線，因應需求轉向其他顯示器技術，逐步縮小生產規模，以減少費用，人員則轉至加值型產品的組裝服務如車用及軍工產品，以最少開機數及人數，產出最大價值。

在營運方面，2025 年個體營業收入為新台幣 555,787 仟元，稅後虧損為新台幣 52,238 仟元；合併收入為新台幣 3,559,112 仟元，稅後虧損為新台幣 9,029 仟元。

展望 2026 年營運，除電池/儲能事業持續拓展外，顯示器事業將持續爭取 PMOLED 於品牌利基市場應用產品開案，並致力於滿足現有客戶各種不同顯示器技術的需求，爭取客戶更多的新案交付共同開發；內部則以嚴格控制成本，掌握產品品質，提升市場競爭力來努力。

董事長：葉垂景



經理人：王鼎章



會計主管：周雨蕾



一一四年度審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所陳國帥及鄭清標會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一五年股東常會

銖寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中華民國一一五年三月十日

會計師查核報告

銓寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銓寶科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達銓寶科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與銓寶科技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，對銓寶科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

收入認列

鈺寶科技股份有限公司及其子公司於民國一一四年度認列合併營業收入3,559,112仟元，主要係有機電激發光顯示器面板、電池模組及儲能系統等銷售收入，由於銷售地點包含台灣、中國大陸及美國等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師認為對財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試(包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載之履約義務及滿足時點一致)，並執行銷貨收入分析性複核程序、資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一四年十二月三十一日止，鈺寶科技股份有限公司及其子公司之合併存貨淨額為343,500仟元，存貨係為有機電激發光顯示器面板、電池模組及儲能系統，考量技術進步及市場需求變化，管理階層須及時就客戶需求狀況評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認，測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，並執行實地觀察存貨盤點以確認存貨之狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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鈺寶科技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鈺寶科技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。

錄寶科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對錄寶科技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，以及使錄寶科技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錄寶科技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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺寶科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

其他

鈺寶科技股份有限公司已編製民國一一四年度及民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一五年三月十日

錄寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣萬元為單位)

代碼	資 產		114年12月31日		113年12月31日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,318,296	16	\$1,571,188	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	16,289	-	23,366	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	297,208	4	150,578	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	4,178	-	31,576	1
1140	合約資產	四、六.20及六.21	5,171	-	148	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.21及七	1,040,299	12	594,483	8
1197	應收融資租賃淨額	四、六.6、六.21及七	28,143	-	12,469	-
1200	其他應收款	七	27,145	-	75,754	1
1220	本期所得稅資產	四及六.26	4,135	-	8,270	-
130X	存貨	四及六.7	343,500	4	472,378	7
1410	預付款項	七	232,958	3	494,591	7
1470	其他流動資產		1,349	-	1,163	-
11xx	流動資產合計		3,318,671	39	3,435,964	48
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	200,320	2	76,869	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	3,622,521	43	2,842,191	40
1755	使用權資產	四及六.22	124,255	1	128,075	2
1760	投資性不動產淨額	四、六.9及八	743,071	9	251,403	4
1780	無形資產	四、六.10及六.12	262,027	3	260,693	4
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	27,493	-	23,830	-
1900	其他非流動資產	四、六.11、六.17及七	127,867	2	70,882	1
194D	長期應收融資租賃淨額	四、六.6、六.21及七	46,146	1	21,956	-
15xx	非流動資產合計		5,153,700	61	3,675,899	52
1xxx	資產總計		\$8,472,371	100	\$7,111,863	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：王鼎章



會計主管：周兩蕾

代碼	負債及權益會計項目	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2120	短期借款	六.13及八	\$334,426	4	\$535,000	8
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債	四及六.14	-	-	39	-
2150	合約負債	四、六.20及七	122,011	1	87,927	1
2170	應付票據		5,428	-	584	-
2200	應付帳款	七	418,828	5	462,015	7
2230	其他應付款	七	551,969	7	986,396	14
2280	本期所得稅負債	四及六.26	48,959	1	31,342	-
2300	租賃負債—流動	六.22	8,471	-	7,316	-
2321	其他流動負債	七	4,379	-	5,906	-
2322	一年內到期或執行賣回權之公司債	四及六.15	-	-	376,601	5
21xx	一年內到期之長期借款	六.16及八	245,329	3	386,771	6
	流動負債合計		1,739,800	21	2,879,897	41
2530	非流動負債					
2540	應付公司債	四及六.15	81,710	1	-	-
2570	長期借款	六.16及八	3,401,811	40	1,240,821	17
2580	遞延所得稅負債	四及六.26	2,053	-	870	-
2670	租賃負債—非流動	六.22	77,698	1	81,296	1
25xx	其他非流動負債		39,805	-	36,589	1
	非流動負債合計		3,603,077	42	1,359,576	19
2xxx	負債總計		5,342,877	63	4,239,473	60
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.18				
3110	普通股股本		1,040,582	12	916,517	13
3200	資本公積	六.18	1,586,496	19	1,379,326	20
3300	保留盈餘	六.18				
3310	法定盈餘公積		166,512	2	164,399	2
3320	特別盈餘公積		11,829	-	1,351	-
3350	未分配盈餘		59,182	1	165,606	2
3400	其他權益		(56,004)	(1)	(11,829)	-
3500	庫藏股票		-	-	(51,486)	(1)
36xx	非控制權益	四及六.18	320,897	4	308,506	4
3xxx	權益總計	六.18及六.28	3,129,494	37	2,872,390	40
3x2x	負債及權益總計		\$8,472,371	100	\$7,111,863	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：王鼎章

會計主管：周雨蓓

代碼	項 目	附註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六、20及七	\$3,559,112	100	\$2,298,512	100
5000	營業成本	六及七	(3,000,595)	(84)	(1,844,763)	(80)
5900	營業毛利		558,517	16	453,749	20
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(53,980)	(2)	(64,476)	(3)
6200	管理費用		(223,495)	(6)	(217,329)	(9)
6300	研究發展費用		(143,775)	(4)	(150,060)	(7)
6450	預期信用減損損失(利益)	四及六、21	(2,053)	-	1,440	-
	營業費用合計		(423,303)	(12)	(430,425)	(19)
6900	營業利益		135,214	4	23,324	1
7000	營業外收入及支出	六、24及七				
7100	利息收入		10,399	-	11,925	1
7010	其他收入		28,777	1	32,378	1
7020	其他利益及損失		(54,759)	(2)	59,833	3
7050	財務成本		(91,663)	(2)	(45,558)	(2)
	營業外收入及支出合計		(107,246)	(3)	58,578	3
7900	稅前淨利		27,968	1	81,902	4
7950	所得稅費用	四及六、26	(36,997)	(1)	(37,326)	(2)
8200	本期淨利(損)		(9,029)	-	44,576	2
8300	其他綜合損益	六、25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,883	-	9,082	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(44,994)	(1)	(14,191)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		297	-	3,040	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(39,814)	(1)	(2,069)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(48,843)	(1)	\$42,507	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(52,238)	(1)	\$13,701	1
8620	非控制權益		43,209	1	30,875	1
	綜合損益總額歸屬於：		\$(9,029)	-	\$44,576	2
8700	母公司業主		\$(91,997)	(2)	\$10,653	1
8710	非控制權益		43,154	1	31,854	1
8720	每股盈餘(虧損)(元)	六、27	\$(48,843)	(1)	\$42,507	2
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)		\$(0.55)		\$0.16	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)		\$(0.55)		\$-	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：王鼎章

會計主管：周雨蓀

歸屬於母公司業主之權益											
代碼	項 目	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益					
A1	民國113年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	3XXX
B17	民國112年度盈餘指撥及分配	\$746,517	\$867,975	\$164,399	\$5,371	\$140,455	\$(531)	\$(820)	\$(51,486)	\$1,871,880	\$2,084,058
D1	特別盈餘公積迴轉									-	-
D3	民國113年度淨利				(4,020)	4,020				13,701	44,576
D5	民國113年度其他綜合損益					13,701		(14,191)		(3,048)	(2,069)
E1	本期綜合損益總額					9,082	2,061	(14,191)		10,653	42,507
M5	現金增資	-	-	-	-	22,783	2,061		-		
M7	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	170,000	340,000							510,000	510,000
N1	對子公司所有權權益變動		147,703							147,703	240,800
O1	股份基礎給付交易		15,966							15,966	290
Q1	非控制權益增減		7,735							7,735	7,735
T1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					(1,652)		1,652		(12,947)	(12,947)
Z1	其他一買回可轉換公司債		(53)							-	-
	民國113年12月31日餘額	\$916,517	\$1,379,326	\$164,399	\$1,351	\$165,606	\$1,530	\$(13,359)	\$(51,486)	\$2,563,884	\$(53)
A1	民國114年1月1日餘額	\$916,517	\$1,379,326	\$164,399	\$1,351	\$165,606	\$1,530	\$(13,359)	\$(51,486)	\$2,563,884	\$2,872,390
B1	民國113年度盈餘指撥及分配									-	-
B3	提列法定盈餘公積			2,113	10,478	(2,113)				-	-
B5	提列特別盈餘公積					(10,478)				-	-
B9	普通股現金股利					(9,065)				(9,065)	(9,065)
D1	民國114年度淨利(損)	9,065				(9,065)				-	-
D3	民國114年度其他綜合損益					(52,238)	352	(44,994)	43,209	(52,238)	(9,029)
D5	本期綜合損益總額					4,883	352	(44,994)	(55)	(39,759)	(39,814)
E1	現金增資	-	-	-	-	(47,355)				(91,997)	(48,843)
L3	庫藏股註銷	125,000	275,000						51,486	400,000	400,000
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(10,000)	(13,605)			(27,881)				-	-
M7	對子公司所有權權益變動									(71,529)	(104,192)
N1	股份基礎給付交易		3,224							3,224	5,124
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		14,062			(467)		467		14,062	14,062
T1	其他一買回可轉換公司債									-	-
Z1	民國114年12月31日餘額	\$1,040,582	\$1,586,496	\$166,512	\$11,829	\$59,182	\$1,882	\$(57,886)	-\$	\$2,808,597	18
										\$320,897	\$3,129,494

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：王鼎章

會計主管：周雨蕾

代碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額	代碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	本期稅前淨利	\$27,968	\$81,902	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(193,316)	(122,785)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,692	19,697
A20010	收益費損項目：			B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,053)	(37,119)
A20100	折舊費用及其他損失	168,195	166,089	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	149,245
A20200	攤銷費用	3,816	2,306	B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,490,787)	(664,498)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,053	(1,440)	B02800	處分不動產、廠房及設備	20,248	59,622
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(5,201)	(37,764)	B03700	存出保證金增加	(417)	-
A20900	利息費用	91,663	45,558	B03800	存出保證金減少	-	448
A21200	利息收入	(10,399)	(11,925)	B04500	取得無形資產	(5,490)	(5,101)
A21300	股利收入	(2,871)	(3,018)	B06000	長期應收租賃款增加	(39,864)	(17,197)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,586	8,025	B06700	其他非流動資產增加	(13,999)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,085)	(18,046)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,817,986)	(617,688)
A23100	處分投資損失	454	5,622				
A24200	買回應付公司債損失	13,687	5,923	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	舉借(償還)短期借款	(200,574)	(95,000)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	11,888	72,435	C01300	償還公司債	(309,951)	(122,356)
A31125	合約資產(增加)減少	(5,023)	(148)	C01600	舉借長期借款	3,673,710	870,000
A31150	應收帳款(增加)減少	(447,869)	59,459	C01700	償還長期借款	(1,654,162)	(237,304)
A31180	其他應收款(增加)減少	48,858	(15,563)	C04020	租賃負債本金償還	(10,446)	(7,673)
A31200	存貨(增加)減少	128,878	30,577	C04300	其他非流動負債增加	3,216	1,938
A31230	預付款項(增加)減少	261,447	(415,562)	C04500	發放現金股利	(9,065)	(12,947)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(186)	4,402	C04600	現金增資	400,000	510,000
A32125	合約負債增加(減少)	34,084	42,147	C04800	員工執行認股權	2,600	-
A32130	應付票據增加(減少)	4,844	584	C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	240,800
A32150	應付帳款增加(減少)	(43,187)	21,163	C05800	非控制權益變動	(104,192)	-
A32180	其他應付款增加(減少)	(429,543)	90,959	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,791,136	1,147,458
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,527)	(4,044)				
A32240	淨確定福利資產(增加)減少	(843)	(720)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	62	692
A33000	營運產生之現金流入(出)	(134,313)	128,921				
A33100	收取之利息	10,399	11,925	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(252,892)	610,120
A33200	收取之股利	2,871	3,018	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,571,188	961,068
A33300	支付之利息	(87,336)	(37,145)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,318,296	\$1,571,188
A33500	支付之所得稅	(17,725)	(27,061)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(226,104)	79,658				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉垂景

經理人：王鼎章



會計主管：周雨蕾



會計師查核報告

銖寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銖寶科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包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，足以允當表達銖寶科技股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與銖寶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銖寶科技股份有限公司民國一一四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。

收入認列

銖寶科技股份有限公司於民國一一四年度認列營業收入555,787仟元，主要係有機電激發光顯示器面板銷售收入，由於銷售地點包含台灣、中國大陸及美國等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點存有顯著風險，本會計師認為對財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試(包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與訂單或合約所載之履約義務及滿足時點一致)，並執行銷貨收入分析性複核程序、資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一四年十二月三十一日止，銖寶科技股份有限公司存貨淨額為72,848仟元，存貨係為高技術之有機電激發光顯示器面板，考量不斷技術進步及市場需求變化，管理階層須及時就客戶需求狀況評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認，測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，並執行實地觀察存貨盤點以確認存貨之狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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銖寶科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銖寶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銖寶科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銓寶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銓寶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銓寶科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對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，以對個體財務報表表示意見。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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈗寶科技股份有限公司民國一一四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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一五年三月十日

代碼	資 產	會 計 項 目	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六.1	\$762,558	13	\$1,087,284	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		四及六.2	16,289	-	20,402	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		四及六.3	265,208	5	148,578	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		四及六.4	-	-	30,000	1
1170	應收帳款淨額		四、六.5、六.20及七	85,801	2	133,280	3
1200	其他應收款		七	50,075	1	90,535	2
130x	存貨		四及六.6	72,848	1	84,847	2
1410	預付款項			9,640	-	15,795	-
1470	其他流動資產			1,098	-	802	-
11xx	流動資產合計			1,263,517	22	1,611,523	32
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		四、六.4及八	73,013	1	31,036	1
1550	採用權益法之投資		四及六.7	3,093,653	54	2,008,087	40
1600	不動產、廠房及設備		四、六.8、七及八	1,045,364	18	1,142,282	22
1760	投資性不動產淨額		四、六.9及八	256,893	5	251,403	5
1780	無形資產		六.10	77	-	169	-
1840	遞延所得稅資產		四及六.25	2,406	-	4,956	-
1900	其他非流動資產		四、六.11及六.16	19,922	-	11,499	-
15xx	非流動資產合計			4,491,328	78	3,449,432	68
1xxx	資產總計			\$5,754,845	100	\$5,060,955	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉重景



經理人：王鼎章



會計主管：周雨蕾

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債	四及六.13	\$-	-	\$39	-
2130	合約負債	四、六.19及七	212,597	4	321,614	6
2150	應付票據		5,428	-	584	-
2170	應付帳款	七	142,721	2	187,514	4
2200	其他應付款	七	415,593	7	557,062	11
2230	本期所得稅負債	四及六.25	9,267	-	19,639	-
2300	其他流動負債		1,263	-	1,076	-
2321	一年內到期或執行賣回權之公司債	四及六.14	-	-	376,601	8
2320	一年內到期之長期借款	六.15及八	150,250	3	308,000	6
21xx	流動負債合計		937,119	16	1,772,129	35
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.14	81,710	2	-	-
2540	長期借款	六.15及八	1,907,419	33	704,942	14
2670	其他非流動負債		20,000	-	20,000	-
25xx	非流動負債合計		2,009,129	35	724,942	14
2xxx	負債總計		2,946,248	51	2,497,071	49
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		1,040,582	18	916,517	18
3200	資本公積	六.17	1,586,496	28	1,379,326	28
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		166,512	3	164,399	3
3320	特別盈餘公積		11,829	-	1,351	-
3350	未分配盈餘		59,182	1	165,606	3
3400	其他權益		(56,004)	(1)	(11,829)	-
3500	庫藏股票	四及六.17	-	-	(51,486)	(1)
3xxx	權益總計		2,808,597	49	2,563,884	51
	負債及權益總計		\$5,754,845	100	\$5,060,955	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：王鼎章



會計主管：周雨蕾

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$555,787	100	\$625,053	100
5000	營業成本	六及七	(496,821)	(89)	(562,442)	(90)
5900	營業毛利		58,966	11	62,611	10
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(18,073)	(3)	(27,059)	(4)
6200	管理費用		(81,207)	(15)	(72,113)	(11)
6300	研究發展費用		(68,300)	(12)	(79,214)	(13)
6450	預期信用減損利益	四及六.20	-	-	1,866	-
	營業費用合計		(167,580)	(30)	(176,520)	(28)
6900	營業損失		(108,614)	(19)	(113,909)	(18)
7000	營業外收入及支出	六.23及七				
7100	利息收入		4,210	1	4,200	1
7010	其他收入		82,511	15	106,617	17
7020	其他利益及損失		(36,395)	(7)	23,769	3
7050	財務成本		(41,814)	(8)	(26,350)	(4)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.7	49,327	9	32,364	5
	營業外收入及支出合計		57,839	10	140,600	22
7900	稅前淨利(損)	四及六.25	(50,775)	(9)	26,691	4
7950	所得稅費用		(1,463)	-	(12,990)	(2)
8200	本期淨利(損)	六.24	(52,238)	(9)	13,701	2
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,883	1	9,082	2
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(44,994)	(8)	(14,191)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		352	-	2,061	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(39,759)	(7)	(3,048)	-
8500	本期綜合損益總額		\$91,997	(16)	\$10,653	2
	每股盈餘(虧損)(元)	六.26				
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)		\$0.55		\$0.16	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)		\$0.55		\$-	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：王鼎章

會計主管：周雨蕾



民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(損)益實現評價(損)益		
A1	民國113年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
B17	民國112年度盈餘指撥及分配	\$746,517	\$867,975	\$164,399	\$5,371	\$140,455	\$(531)	\$(820)	\$(51,486)	\$1,871,880
D1	特別盈餘公積迴轉				(4,020)	4,020				-
D3	民國113年度淨利					13,701		(14,191)		13,701
D5	民國113年度其他綜合損益					9,082	2,061	(14,191)		(3,048)
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	22,783	2,061	(14,191)	-	10,653
E1	現金增資		340,000							510,000
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	170,000	147,703							147,703
M7	對子公司所有權權益變動		15,966							15,966
N1	對子公司基礎給付交易		7,735							7,735
Q1	股份基礎給付交易									-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		(53)			(1,652)		1,652		(53)
T1	其他一買回可轉換公司債									
Z1	民國113年12月31日餘額	916,517	1,379,326	164,399	1,351	165,606	1,530	(13,359)	(51,486)	2,563,884
B1	民國113年度盈餘指撥及分配									-
B3	提列法定盈餘公積									-
B3	提列特別盈餘公積									-
B5	普通股現金股利		2,113		10,478	(2,113)				(9,065)
B9	普通股股票股利	9,065				(10,478)				-
D1	民國114年度淨損					(9,065)				(52,238)
D3	民國114年度其他綜合損益					(9,065)				(39,759)
D5	本期綜合損益總額					(52,238)	352	(44,994)		(91,997)
E1	現金增資		-	-	-	4,883	352	(44,994)	-	400,000
L3	庫藏股註銷	125,000	275,000			(47,355)				-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(10,000)	(13,605)			(27,881)			51,486	(71,529)
M7	對子公司所有權權益變動		(71,529)							3,224
N1	對子公司基礎給付交易		3,224							14,062
Q1	股份基礎給付交易		14,062			(467)		467		-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資									18
T1	其他一買回可轉換公司債		18							-
Z1	民國114年12月31日餘額	\$1,040,582	\$1,586,496	\$166,512	\$11,829	\$59,182	\$1,882	\$(57,886)	\$-	\$2,808,597

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：王鼎章



會計主管：周兩營

代碼	項 目	114年度	113年度	代碼	項 目	114年度	113年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	本期稅前淨利(損)			B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(163,316)	(120,785)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,692	19,697
A20010	收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之投資	(11,977)	(25,940)
A20100	折舊費用及其他損失	100,199		B01800	取得採用權益法之投資	(1,104,192)	(450,000)
A20200	攤銷費用	92		B01900	處分採用權益法之投資	-	240,800
A20300	預期信用減損利益	-		B02700	取得不動產、廠房及設備	(11,376)	(1,711)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(5,004)		B02800	處分不動產、廠房及設備	-	52,986
A20900	利息費用	41,814		B03700	存出保證金(增加)減少	-	9
A21200	利息收入	(4,210)		B04500	取得無形資產	-	(184)
A21300	股利收入	(2,871)		BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,289,169)	(285,128)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,062					
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(49,327)		CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-		C00200	舉借(償還)短期借款	-	(560,000)
A23100	處分投資損失	376		C01300	償還公司債	(309,951)	(122,356)
A24200	買回應付公司債損失	13,687		C01600	舉借長期借款	2,610,000	720,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(1,565,273)	(215,472)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	8,728		C04400	其他非流動負債減少	-	(12,065)
A31150	應收帳款(增加)減少	47,479		C04500	發放現金股利	(9,065)	-
A31180	其他應收款(增加)減少	40,460		C04600	現金增資	400,000	510,000
A31200	存貨(增加)減少	11,999		CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,125,711	320,107
A31230	預付款項(增加)減少	6,155					
A31240	其他流動資產(增加)減少	(296)		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(324,726)	898,128
A32125	合約負債增加(減少)	(109,017)		E00100	期初現金及約當現金餘額	1,087,284	189,156
A32130	應付票據增加(減少)	4,844		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$762,558	\$1,087,284
A32150	應付帳款增加(減少)	(44,793)					
A32180	其他應付款增加(減少)	(142,927)					
A32230	其他流動負債增加(減少)	187					
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(843)					
A33000	營運產生之現金流入(出)	(119,981)	868,337				
A33100	收取之利息	4,210	4,200				
A33200	收取之股利	2,871	11,017				
A33300	支付之利息	(39,083)	(19,752)				
A33500	支付之所得稅	(9,285)	(653)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(161,268)	863,149				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：王鼎章

會計主管：周雨蕾



【附件】

銖寶科技股份有限公司

「取得或處份資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第五條	公告申報程序： (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。 1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (1). 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。 (2). 實收資本額達新台幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。	公告申報程序： (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。 1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (1). 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。 (2). 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。	1、依金融監督管理委員會 114/7/24 金管證發字第 1140383333 號函辦理。 2、誤植修正。

銖寶科技股份有限公司

「取得或處份資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
	(3). <u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (1). 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 (2). 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 7. 前六款交易金額依下列方式計算之： (1). 每筆交易金額。 (2). 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 (3). 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。 (4). 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累	5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (1). 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 (2). 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 7. 前六款交易金額依下列方式計算之： (1). 每筆交易金額。 (2). 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 (3). 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。 (4). 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 8. 前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，	

銖寶科技股份有限公司

「取得或處份資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
	積)同一有價證券之金額。 8. 前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。 (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 (三)應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備至於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (五)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。	已依本準則規定公告部分免再計入。 (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 (三)應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備至於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (五)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變更。	