

銖寶科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇九年六月十一日(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：本公司已發行股份為 67,630,050 股，出席股東代表股份總數 41,550,866 股(其中以電子方式出席股數 5,836,614 股)，佔本公司發行股份總數 61.43%。

出席董事：葉垂景董事、佟韻玲獨立董事、楊慰芬董事、王鼎章董事、潘燕民董事、李明珊董事。

列 席：鄭清標會計師、翁祖立律師。

主 席：葉垂景



記錄：蕭玉華



一、宣佈開會：出席股份已達法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致開會詞：(略)

三、報告事項：

(一)一〇八年度營業報告書。(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(二)一〇八年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(三)一〇八年度員工酬勞與董事酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案(董事會 提)

案 由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇八年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所鄭清標及羅筱靖會計師查核簽證，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、一〇八年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決 議：本案經出席股東總表決權數 41,550,866 權票決後，贊成 41,085,197 權(其中以電子方式行使表決權 5,395,107 權)，反對 9,949 權(其中以電子方式行使表決權數 9,949 權)，棄權及未投票 455,720 權(其中以電子方式行使表決權數 431,558 權)，贊成權數占出席股東表決權總數 98.87%，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：一〇八年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、依本公司章程第廿六條規定擬具盈餘分派案，本次擬配發現金股利 0.35 元，一〇八年度盈餘分派表如后：

錄寶科技股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$449,837,360
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	741,162
減：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益(108 年度))	(20,298,062)
加：本年度稅後淨利	50,925,553
小計	481,206,013
提列項目	
提列法定盈餘公積	(5,092,555)
提列特別盈餘公積	(1,384,793)
可供分配盈餘	474,728,665
分配項目：	
股東紅利－現金（每股 0.35 元）	(23,670,518)
期末未分配盈餘	\$451,058,147

負責人：葉垂景



經理人：王鼎章



主辦會計：黃郁修



二、本次現金股利分派採「元以下無條件捨去」計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，並俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

三、嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬授權董事長全權處理。

決議：本案經出席股東總表決權數 41,550,866 權票決後，贊成 41,080,197 權（其中以電子方式行使表決權 5,390,107 權），反對 14,949 權（其中以電子方式行使表決權數 14,949 權），棄權及未投票 455,720 權（其中以電子方式行使表決權數 431,558 權），贊成權數占出席股東表決權總數 98.86%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 公決。（董事會 提）

說明：配合公司法修訂，擬修訂本公司「公司章程」第七條、第二十八條部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。謹提請 決議。

決議：本案經出席股東總表決權數 41,550,866 權票決後，贊成 41,084,750 權（其中以電子方式行使表決權 5,394,660 權），反對 9,993 權（其中以電子方式行使表決權數 9,993 權），棄權及未投票 456,123 權（其中以電子方式行使表決權數 431,961 權），贊成權數占出席股東表決權總數 98.87%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、 臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、 散會：同日上午九時二十分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

主 席：葉 垂 景

記 錄：蕭 玉 華

報告事項

一、一〇八年度營業報告書

營業報告書

2019 年市場延續 2018 年美中貿易戰，來自中國區的訂單減少，加上消費電子、智能穿戴等應用轉移；加上各競爭者均產能過剩，價格競爭激烈，目前已有退出市場者，營運相當挑戰。

2018 年起，以個人健康電器、小型智慧家電等應用，各區域內大品牌客戶為目標，推廣 PMOLED 應用。但因此類應用開發時間較長，目前看到 2020 年應可有一些新案訂單開始量產，將持續以此方向，爭取現有業務應用與區域以外訂單來分散風險。

在營運方面，2019 年營業收入為新台幣 1,569,642 仟元；稅後獲利為新台幣 50,926 仟元。

2019 年與策略合作夥伴共同開發 miniLED 與 microLED 顯示器，展示予客戶後屢屢獲客戶佳評，併持續精進改良相關量產能力。2020 年將以開發 miniLED 與 microLED 顯示器為研發主力，冀於年內完成開發。另 PMOLED 產品，主要工作為提高生產效率，降低成本、提升品質，爭取客戶認同，維持訂單，並延續於智慧小家電品牌客戶爭取認同，開出新案。

2020 年春節期間爆發新型冠狀病毒疫情，由於產品後段模組係委託大陸模組專業廠商代工，短期疫情已然對營收造成影響，長期疫情影響仍未可估算。公司唯有繼續堅持提升產品品質、降低成本的營運方針，並且加速開發差異化新產品的腳步以降低疫情引起的衝擊，並達成設定的營運目標。

董事長：葉垂景



經理人：王鼎章



主辦會計：黃郁修



二、一〇八年度審計委員會審查報告書

銖寶科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所鄭清標及羅筱靖會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派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

銖寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：佟韻玲



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 廿 日

會計師查核報告

錄寶科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

錄寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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，足以允當表達錄寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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，與錄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，對錄寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八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

錄寶科技股份有限公司及其子公司於民國一〇八年度認列合併營業收入1,672,591仟元，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、美洲及北非等多國市場，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、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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，錄寶科技股份有限公司及其子公司之合併存貨淨額為77,502仟元，存貨多為高技術之有機電激發光顯示器面板，考量不斷進步的顯示技術及通訊市場需求變化快速，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錄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錄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，決定對鍊寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八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

鍊寶科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及民國一〇七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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

羅筱靖

羅筱靖



中華民國一〇九年三月十六日

錄寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		108年12月31日		107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	\$669,326	19	\$484,082	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	12,979	-	14,975	-
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	26,237	1	11,785	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	29,956	1	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及19	260,550	7	491,346	14
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、19及七	1,115	-	-	-
1199	應收融資租賃款－關係人淨額	四、六.6、19及七	2,380	-	-	-
1200	其他應收款	七	21,057	1	17,554	1
1210	其他應收款－關係人	四及六.24	1,281	-	10,027	-
1220	本期所得稅資產	四及六.7	30	-	-	-
130X	存貨		77,502	2	120,140	3
1410	預付款項		29,606	1	21,411	1
1470	其他流動資產		639	-	882	-
11xx	流動資產合計		1,132,658	32	1,172,202	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	12,525	-	13,701	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	32,111	1	44,691	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	1,712,296	49	1,746,270	48
1755	使用權資產	三、四、六.20及七	7,029	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	四、六.10及八	209,578	6	217,059	6
1780	無形資產	四及六.11	47,893	1	65,318	2
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	338,383	10	353,308	10
1900	其他非流動資產	六.12及七	13,272	-	36,275	1
194K	長期應收融資租賃款－關係人淨額	四、六.6、19及七	16,434	1	-	-
15xx	非流動資產合計		2,389,521	68	2,476,622	68
1xxx	資產總計		\$3,522,179	100	\$3,648,824	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：黃郁修



錄寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計項目	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	六.13	\$152,390	4	\$75,000	2
2170	合約負債	四及六.18	5,630	-	2,947	-
2180	應付帳款	七	203,027	6	317,067	9
2200	應付帳款－關係人		133,136	4	135,434	4
2220	其他應付款		125,200	4	207,634	6
2230	其他應付款－關係人	七	3,375	-	13,034	1
2282	本期所得稅負債	四及六.24	5,459	-	12,253	-
2300	租賃負債－關係人	三、四、六.20及七	7,098	-	-	-
2320	其他流動負債		3,360	-	1,293	-
21xx	一年內到期之長期借款 流動負債合計	六.14及八	254,206	7	345,542	9
			892,881	25	1,110,204	31
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六.14及八	730,965	21	1,025,228	28
2670	遞延所得稅負債	四及六.24	85	-	85	-
25xx	其他非流動負債 非流動負債合計	四及六.15	59,199	2	44,032	1
			790,249	23	1,069,345	29
2xxx	負債總計		1,683,130	48	2,179,549	60
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.16				
3110	普通股股本		676,301	19	601,101	16
3200	資本公積	六.16	552,990	16	98,424	3
3300	保留盈餘	六.16				
3310	法定盈餘公積		117,024	3	82,979	2
3320	特別盈餘公積		1,468	-	-	-
3350	未分配盈餘		481,206	14	688,240	19
3400	其他權益		(2,854)	-	(1,469)	-
36xx	非控制權益	四、六.16及27	12,914	-	-	-
3xxx	權益總計		1,839,049	52	1,469,275	40
	負債及權益總計		\$3,522,179	100	\$3,648,824	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：黃郁修

鍊寶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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	108年度		107年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六、18及七	\$1,672,591	100	\$2,519,944	100
5000	營業成本	六及七	(1,404,448)	(84)	(1,999,441)	(79)
5900	營業毛利		268,143	16	520,503	21
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(58,146)	(3)	(60,777)	(2)
6200	管理費用		(102,208)	(6)	(109,183)	(5)
6300	研究發展費用		(96,473)	(6)	(71,676)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六、19	(823)	-	1,996	-
	營業費用合計		(257,650)	(15)	(239,640)	(10)
6900	營業利益		10,493	1	280,863	11
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六、22及七	97,301	6	93,395	4
7020	其他利益及損失	六、22	(5,124)	-	9,196	-
7050	財務成本	六、22及七	(24,330)	(2)	(26,828)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	四及六、8	378	-	(3,854)	-
7900	營業外收入及支出合計		68,225	4	71,909	3
7950	稅前淨利		78,718	5	352,772	14
8200	所得稅費用	四及六、24	(25,483)	(2)	(12,327)	-
8300	本期淨利		53,235	3	340,445	14
8310	其他綜合損益	六、23				
8311	不重分類至損益之項目					
8316	確定福利計畫之再衡量數		(25,373)	(1)	899	-
	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		(644)	-	(14,267)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		5,075	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(20,942)	(1)	(13,368)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$32,293	2	\$327,077	13
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$50,926	3	\$340,445	14
8620	非控制權益		2,309	-	-	-
			\$53,235	3	\$340,445	14
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$29,984	2	\$327,077	13
8720	非控制權益		2,309	-	-	-
			\$32,293	2	\$327,077	13
9750	每股盈餘(元)	六、25	\$0.76		\$5.66	
9850	基本每股盈餘(元)		\$0.76		\$5.64	
	稀釋每股盈餘(元)		\$0.76		\$5.64	

(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：黃郁修



民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

		歸屬於母公司業主之權益											
代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			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(負債)之實現評價(損)益					
A1	民國107年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	\$420,350	\$97,712	\$45,137	\$-	\$592,453	\$ (614)	\$15,873	\$1,170,911	\$-	\$1,170,911		
A5	民國107年1月1日重編後餘額	-	-	-	-	41,475	-	(41,475)	-	-	-		
B1	民國106年度盈餘指撥及分配	420,350	97,712	45,137	-	633,928	(614)	(25,602)	1,170,911	-	1,170,911		
B5	提列法定盈餘公積			37,842		(37,842)			-	-	-		
B9	普通股現金股利					(29,425)			(29,425)	-	(29,425)		
B9	普通股股票股利	180,751				(180,751)			-	-	-		
C7	其他資本公積變動												
D1	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數		712						712		712		
D3	民國107年度淨利					340,445			340,445		340,445		
D5	民國107年度其他綜合損益					899		(14,267)	(13,368)		(13,368)		
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	341,344	-	(14,267)	327,077	-	327,077		
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	-	-	-	-	(39,014)		39,014	-	-	-		
Z1	民國107年12月31日餘額	601,101	98,424	82,979	-	688,240	(614)	(855)	1,469,275	-	1,469,275		
B1	民國107年度盈餘指撥及分配									-	-		
B3	提列法定盈餘公積			34,045		(34,045)			-	-	-		
B5	提列特別盈餘公積				1,468	(1,468)			-	-	-		
D1	普通股現金股利					(202,890)			(202,890)	-	(202,890)		
D3	民國108年度淨利					50,926			50,926	2,309	53,235		
D3	民國108年度其他綜合損益					(20,298)		(644)	(20,942)		(20,942)		
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	30,628	-	(644)	29,984	2,309	32,293		
E1	現金增資	75,200	442,779						517,979		517,979		
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額		1,379						1,379	(1,379)	-		
N1	股份基礎給付交易		10,408						10,408		10,408		
O1	非控制權益增減									11,984	11,984		
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					741		(741)	-	-	-		
Z1	民國108年12月31日餘額	\$676,301	\$552,990	\$117,024	\$1,468	\$481,206	\$ (614)	\$ (2,240)	\$1,826,135	\$12,914	\$1,839,049		

(請參閱合併財務報表附註)

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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	代碼	108年度		107年度	
			金額	金額	金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：	BBBB				
A00010	本期稅前淨利	B00010	\$78,718	\$352,772	(23,720)	-
A20000	調整項目：	B00020			8,624	5,704
A20010	收益費用及其他損失	B00040			(29,956)	-
A20100	折舊費用	B00050	113,476	41,957	1,176	-
A20200	攤銷費用	B01800	19,351	19,118	(30,000)	-
A20300	預期信用減損損失(利益)數	B01900	823	(1,996)	51,998	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	B02700	(4,978)	2,001	(128,180)	(93,949)
A20900	利息費用	B02800	24,330	26,828	431	1,279
A21200	利息收入	B03700	(15,328)	(4,619)	4,053	-
A21300	股利收入	B03700	(2,206)	(1,949)	73,700	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	B05000	10,408	-	888	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	B06000	(378)	3,854	(70,986)	(86,966)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	CCCC	(7,430)	(7,072)		
A23100	處分投資(利益)損失	C00200	(8,311)	722		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：	C01600	6,245	11,198	70,390	(125,000)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	C01700	74	-	-	100,000
A31130	應收票據減少	C04020	260,553	(196,920)	(385,599)	(123,096)
A31150	應收帳款減少(增加)	C04300	(547)	-	(7,162)	-
A31160	應收帳款－關係人增加	C04500	(3,463)	(5,618)	6,334	6,345
A31180	其他應收款增加	C04600	8,746	(9,339)	(202,890)	(29,425)
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	C05400	65,098	(11,957)	517,979	-
A31200	存貨減少(增加)	C05800	(5,794)	(12,259)	(4,032)	-
A31230	預付款項增加	CCCC	319	2,130	2,925	-
A31240	其他流動資產減少	EEEE	1,258	(19,090)	(2,055)	(171,176)
A32125	合約負債增加(減少)	E00100	(4,108)	-	185,244	(213,603)
A32130	應付票據減少	E00200	(131,661)	(29,893)	484,082	697,685
A32150	應付帳款減少		(2,689)	(60,453)	\$669,326	\$484,082
A32160	應付帳款－關係人減少		(100,847)	(13,614)		
A32180	其他應付款減少		(2,866)	(2,114)		
A32190	其他應付款－關係人減少		(20,314)	617		
A32230	其他流動負債(減少)增加		(4,183)	(907)		
A32240	淨確定福利資產減少(增加)		282,662	83,397		
A33000	營運產生之現金流入		15,172	4,619		
A33100	收取之利息		2,206	1,949		
A33200	收取之股利		(24,409)	(26,809)		
A33300	支付之利息		(17,346)	(18,617)		
A33500	支付之所得稅		258,285	44,539		
AAAA	營業活動之淨現金流入					

(請參閱合併財務報表附註)

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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

銓寶科技股份有限公司於民國一〇八年度認列營業收入1,569,642仟元，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、美洲及北非等多國市場，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、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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，銓寶科技股份有限公司存貨淨額為64,155仟元，存貨多為高技術之有機電激發光顯示器面板，考量不斷進步的顯示技術及通訊市場需求變化快速，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五及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銓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銓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。

銓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，決定對錄寶科技股份有限公司民國一〇八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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

羅筱靖

羅筱靖



中華民國一〇九年三月十六日

代碼	資 產		108年12月31日		107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	\$564,877	16	\$484,082	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	12,979	-	14,975	-
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	26,237	1	11,785	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	29,956	1	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及18	223,080	6	491,346	14
1200	其他應收款		21,057	1	17,554	1
1210	其他應收款－關係人		1,800	-	10,027	-
130X	存貨	七	64,155	2	120,140	3
1410	預付款項	四及六.6	27,253	1	21,411	1
1470	其他流動資產		325	-	882	-
11xx	流動資產合計		971,719	28	1,172,202	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	9,021	-	13,701	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	134,830	4	44,691	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	1,709,790	51	1,746,270	48
1755	使用權資產	三、四、六.19及七	7,029	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	四、六.9及八	209,578	6	217,059	6
1780	無形資產	四及六.10	46,200	1	65,318	2
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	338,383	10	353,308	10
1900	其他非流動資產	六.11及七	9,230	-	36,275	1
15xx	非流動資產合計		2,464,061	72	2,476,622	68
1xxx	資產總計		\$3,435,780	100	\$3,648,824	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：黃郁修

錄寶捷股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負 債 及 權 益 會 計 項 目	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	六.12	\$145,390	4	\$75,000	2
2170	合約負債	四及六.17	3,287	-	2,947	-
2180	應付帳款	七	152,504	5	317,067	9
2200	應付帳款－關係人		133,103	4	135,434	4
2220	其他應付款		112,836	3	207,634	6
2230	其他應付款－關係人	七	3,454	-	13,034	1
2282	本期所得稅負債	四及六.23	5,405	-	12,253	-
2300	租賃負債－關係人	三、四、六.19及七	7,098	-	-	-
2320	其他流動負債		2,113	-	1,293	-
21xx	一年內到期之長期借款 流動負債合計	六.13及八	254,206	8	345,542	9
			819,396	24	1,110,204	31
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六.13及八	730,965	21	1,025,228	28
2670	遞延所得稅負債	四及六.23	85	-	85	-
25xx	其他非流動負債 非流動負債合計	四及六.14	59,199	2	44,032	1
			790,249	23	1,069,345	29
2xxx	負債總計		1,609,645	47	2,179,549	60
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15	676,301	20	601,101	16
3110	普通股股本					
3200	資本公積	六.15	552,990	16	98,424	3
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		117,024	3	82,979	2
3320	特別盈餘公積		1,468	-	-	-
3350	未分配盈餘		481,206	14	688,240	19
3400	其他權益		(2,854)	-	(1,469)	-
3xxx	權益總計		1,826,135	53	1,469,275	40
	負債及權益總計		\$3,435,780	100	\$3,648,824	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：黃郁修

錄寶科投股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$1,569,642	100	\$2,519,944	100
5000	營業成本	六及七	(1,324,524)	(84)	(1,999,441)	(79)
5900	營業毛利		245,118	16	520,503	21
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(53,943)	(4)	(60,777)	(2)
6200	管理費用		(96,000)	(6)	(109,183)	(5)
6300	研究發展費用		(93,000)	(6)	(71,676)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.18	(823)	-	1,996	-
	營業費用合計		(243,766)	(16)	(239,640)	(10)
6900	營業利益		1,352	-	280,863	11
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.21及七	96,270	6	93,395	4
7020	其他利益及損失	六.21	(2,799)	-	9,196	-
7050	財務成本	六.21及七	(24,198)	(1)	(26,828)	(1)
7060	民國107年12月31日餘額	四及六.7	5,722	-	(3,854)	-
	合資損益之份額					
7900	營業外收入及支出合計		74,995	5	71,909	3
7950	稅前淨利		76,347	5	352,772	14
8200	所得稅費用	四及六.23	(25,421)	(2)	(12,327)	-
8300	本期淨利	六.22	50,926	3	340,445	14
8310	其他綜合損益					
8311	不重分類至損益之項目					
8316	確定福利計畫之再衡量數		(25,373)	(1)	899	-
	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		(644)	-	(14,267)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅					
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		5,075	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		(20,942)	(1)	(13,368)	(1)
			\$29,984	2	\$327,077	13
9750	每股盈餘(元)	六.24	\$0.76		\$5.66	
9850	基本每股盈餘(元)		\$0.76		\$5.64	
	稀釋每股盈餘(元)					

(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：黃郁修



錄寶科科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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		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未實現評價(損)益	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國107年1月1日餘額	\$420,350	\$97,712	\$45,137	\$-	\$592,453	\$(614)	\$15,873	\$1,170,911
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	41,475	-	(41,475)	-
A5	民國107年1月1日重編後餘額	420,350	97,712	45,137	-	633,928	(614)	(25,602)	1,170,911
B1	民國106年度盈餘指撥及分配								
B5	提列法定盈餘公積			37,842		(37,842)			-
B9	普通股現金股利					(29,425)			(29,425)
	普通股股票股利					(180,751)			-
	其他資本公積變動	180,751							-
C7	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之變動數		712						
D1	民國107年度淨利								712
D3	民國107年度其他綜合損益					340,445			340,445
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	899		(14,267)	(13,368)
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					341,344	-	(14,267)	327,077
Z1	民國107年12月31日餘額	601,101	98,424	82,979	-	(39,014)	(614)	39,014	-
						688,240		(855)	1,469,275
B1	民國107年度盈餘指撥及分配								-
B3	提列法定盈餘公積			34,045		(34,045)			-
B5	提列特別盈餘公積				1,468	(1,468)			-
D1	普通股現金股利					(202,890)			(202,890)
D3	民國108年度淨利					50,926			50,926
D5	民國108年度其他綜合損益					(20,298)		(644)	(20,942)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	30,628	-	(644)	29,984
E1	現金增資	75,200	442,779						517,979
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額		1,379						1,379
N1	股份基礎給付交易		10,408						10,408
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					741		(741)	-
Z1	民國108年12月31日餘額	\$676,301	\$552,990	\$117,024	\$1,468	\$481,206	\$(614)	\$(2,240)	\$1,826,135

(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：黃郁修

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	108年度		代碼	項 目	107年度		108年度		107年度	
		金額	金額			金額	金額	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	\$76,347		B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$352,772		(23,720)		-	
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			8,624		5,704	
A20010	收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產			(29,956)		-	
A20100	折舊費用及其他損失	112,449		B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,957		4,680		-	
A20200	攤銷費用	19,118		B01800	取得採用權益法之投資	19,118		(125,996)		-	
A20300	預期信用減損損失(利益)數	823		B01900	處分採用權益法之投資	(1,996)		51,998		-	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(4,978)		B02700	取得不動產、廠房及設備	2,001		(107,869)		(93,949)	
A20900	利息費用	24,198		B02800	處分不動產、廠房及設備	26,828		431		1,279	
A21200	利息收入	(14,959)		BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,619)		(221,808)		(86,966)	
A21300	股利收入	(2,206)				(1,949)					
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,408		CCCC	籌資活動之現金流量：	-					
A22300	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	(5,722)		C00200	舉借(償還)短期借款	3,854		70,390		(125,000)	
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(7,430)		C01600	舉借長期借款	(7,072)		-		100,000	
A23100	處分投資(利益)損失	(8,311)		C01700	償還長期借款	722		(385,599)		(123,096)	
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還			(7,162)		-	
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	6,245		C04300	其他非流動負債增加	11,198		6,334		6,345	
A31150	應收帳款減少(增加)	267,443		C04500	發放現金股利	(196,920)		(202,890)		(29,425)	
A31180	其他應收款增加	(3,503)		C04600	現金增資	(5,618)		517,979		-	
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	8,227		CCCC	籌資活動之淨現金流出	(9,339)		(948)		(171,176)	
A31200	存貨減少(增加)	55,985				(11,957)					
A31230	預付款項增加	(5,842)		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,259)		80,795		(213,603)	
A31240	其他流動資產減少	557		E00100	期初現金及約當現金餘額	2,130		484,082		697,685	
A32125	合約負債增加(減少)	340		E00200	期末現金及約當現金餘額	(19,090)		\$564,877		\$484,082	
A32150	應付帳款減少	(164,563)				(29,893)					
A32160	應付帳款－關係人減少	(2,331)				(60,453)					
A32180	其他應付款減少	(36,504)				(13,614)					
A32190	其他應付款－關係人減少	(2,787)				(2,114)					
A32230	其他流動負債增加	820				617					
A32240	淨確定福利資產減少(增加)	4,183				(907)					
A33000	營運產生之現金流入	328,007				83,397					
A33100	收取之利息	14,959				4,619					
A33200	收取之股利	2,206				1,949					
A33300	支付之利息	(24,277)				(26,809)					
A33500	支付之所得稅	(17,344)				(18,617)					
AAAA	營業活動之淨現金流入	303,551				44,539					

(請參閱個體財務報表附註)

【附件二】

鍊寶科技股份有限公司
公司章程
修訂前後條文對照表

條 次	修 訂 後 條 文	原 條 文	修訂理由
第七條	本公司股票為記名式，由 <u>代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行</u> 簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄發行之股份，並依該機構之規定辦理。	本公司股票為記名式，由董事 <u>三人以上</u> 簽名或蓋章，經主管機關或核定之發行登記機關簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	依公司法第161條之2、162條修定(107/8/1 華總一經字第10700083291號)。
第廿八條	本章程訂立於民國八十九年三月七日。（餘略）... <u>第十七次修訂於民國一〇九年六月十一日。</u>	本章程訂立於民國八十九年三月七日。（餘略）...第十六次修訂於民國一〇八年六月廿十一日。	增列修定日期及次數。