

佳必琪國際股份有限公司 105 年股東常會議事錄

時間：中華民國 105 年六月十五日（星期三）上午九時整。
地點：新北市中和區中山路二段 311 號（震上名品飯店）。
出席：本公司發行股份總數為 173,447,843 股，有表決權股份總數為 171,447,843 股，出席股東及委託股東代理人所代表之股份總數共 114,224,647 股，出席比例為 66.62%。

列席：徐偉初獨立董事、何經華獨立董事、詹乾隆獨立董事、江欽池董事、楊明恭董事、陳大倫總經理、鄭治平財務協理、徐永堅會計師、陳秋華律師。

主席：張舒眉 董事長
一、主席宣佈開會。
二、主席致詞：「略」。

三、討論事項(一)：
第一案(董事會提)
案由：修訂本公司章程案，提請 討論。
說明：1.配合公司法 235 條之 1 之增訂、第 235 條及第 240 條之修正，擬修訂本公司章程部分條文。
2.本次章程修正條文對照表，請參閱本手冊附錄一。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、報告事項：
第一案(董事會提)
案由：104 年度營業狀況報告暨 105 年度營業計畫報告，敬請 鑒核。
說明：104 年度營業狀況報告暨 105 年度營業計畫報告，請參閱本手冊附錄二。

第二案(董事會提)
案由：審計委員會審查本公司 104 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。
說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附錄三。

第三案(董事會提)
案由：修定本公司「董事會議事規則」案報告，敬請 鑒核。
說明：1.為配合公司營運發展所需要，擬修訂董事會議事規則部分修文。
2.本次董事會議事規則修正條文對照表，請參閱本手冊附錄四。

第四案(董事會提)
案由：104 年度員工及董事酬勞分派案報告，敬請 鑒核。
說明：1.本公司依據章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於 7% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2.本公司 104 年度員工酬勞及董事酬勞業經 105 年 3 月 28 日薪資報酬委員會及董事會決議通過，共分派 23,537,891 元為員工現金酬勞、5,043,834 元為董事現金酬勞。
3.董事會通過分派金額與認列年度估計金額差異情形：
單位：新台幣元

項目	發放對象	董事會通過分派金額	104 年度費用估列金額	發放方式	差異數	原因及處理情形
員工酬勞	本公司員工	23,537,891	23,537,891	現金	—	不適用
董事酬勞	本公司董事	5,043,834	5,043,834	現金	—	不適用
合計	—	28,581,725	28,581,725	—	—	不適用

五、承認事項：
第一案(董事會提)
案由：承認本公司 104 年度會計決算表冊案，提請 承認。
說明：1.由董事會造具本公司 104 年度財務報表，業經資誠聯合會計事務所徐聖忠、徐永堅會計師審核完竣，並送請審計委員會審查竣事，請參閱本手冊附錄五。
2.營業報告書，請參閱本手冊附錄二。
3.提請 承認。
決議：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：承認本公司 104 年度盈餘分配案，提請 承認。
說明：1.本案業經董事會通過。
2.本公司 104 年度盈餘分配如下表：

項目	金額	單位：新台幣元
期初未分配盈餘(註 1)	256,821,075	
減：適用 2013 年版 IFRSs 調整數	(3,968,872)	
調整後期初未分配盈餘	252,852,203	
民國 104 年度保留盈餘調整數(註 2)	(3,221,568)	
調整後未分配盈餘	249,630,635	
加：民國 104 年度稅後淨利	261,943,740	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(26,194,374)	
可供分配盈餘	485,380,001	
減：分配項目		
股東現金紅利(每股 1.5 元)	(257,171,765)	
期末未分配盈餘	228,208,236	

董事長：張舒眉
總經理：陳大倫
會計主管：鄭治平
註 1：本公司 104 年度股東會決議民國 103 年 12 月 31 日之未分配盈餘。
註 2：本公司 104 年度內，因本公司構算損益之會計處理而調整保留盈餘。
註 3：本公司民國 104 年度盈餘分配表分配原則，係以最近年度優先分配。
3.本次盈餘分派案經股東常會通過後，擬請股東常會授權董事長訂除息基準日及其他相關事宜。
4.現金配發至元為止(元以下全捨)，配發不足一元之畸零款，授權董事長洽特定人調整之。
5.本分派案如經主管機關修正，或因本公司流通在外股數變動致配息比率



發生變動時，提請股東會授權董事長全權調整之。
6.提請 承認。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項(二)及選舉事項：
第一案(董事會提)
案由：討論本公司資本公積發放現金案，提請 討論。
說明：1.本公司擬將發行普通股溢價 85,723,922 元，按配息基準日股東名簿記載之持有股份比例，每股配發 0.5 元現金。
2.現金配發至元為止(元以下全捨)，配發不足一元之畸零款，授權董事長洽特定人調整之。
3.現金發放依股東常會通過，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜分派之。本分派案如經主管機關修正，或因本公司流通在外股數變動致配息比率發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權調整之。
決議：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：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。
說明：1.為配合主管機關要求修訂及符合法令規定，本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」。
2.本次「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱本手冊附錄六。
決議：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：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。
說明：1.為配合主管機關要求修訂及符合法令規定，本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」。
2.本次「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表，請參閱本手冊附錄七。
決議：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：全面改選本公司董事案，提請 選舉。
說明：1.本公司原董事任期屆滿，配合本公司章程第十三條規定及公司法相關之規定，提請於今年股東會全面改選。
2.擬依本公司章程規定，設董事 9 人(含獨立董事 3 人)任期均為三年，連選得連任。另本公司依章程第十三條之二規定，設立審計委員會，由全體獨立董事組成。
3.依本公司章程第十三條之一規定，本公司 105 年股東常會獨立董事選舉，採候選人提名制度，應選名額三人，獨立董事候選人提名名單經董事會對被提名人資格予以審查後，資格符合者列入獨立董事候選人名單，由股東會就資格符合者選之。
4.新選任董事任期自 105 年 6 月 15 日起至 108 年 6 月 14 日止，任期三年。
5.獨立董事候選人名單業經本公司 105 年 5 月 5 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

姓名	學歷	經歷	現職	持有股份
徐偉初	美國南伊利諾大學經濟學博士	中國文化大學會計學系教授	中國文化大學會計學系教授 華南銀行常務董事兼任獨立董事 遠東股份有限公司外部董事 日電實業股份有限公司獨立董事	0 股
何經華	國立政治大學外交碩士 美國馬里蘭大學電腦碩士	新一佳連鎖超市集團總裁 用友軟件集團總裁 柯萊特集團首席營運長	無	0 股
詹乾隆	美國 Nova 大學會計學博士 美國密蘇里大學商學碩士	東英大學商學院院長 東英大學會計系主任 會計研究所所長 美國佛羅里達州會計師	東英大學商學院院長 兆豐國際商業銀行監察人 台灣半導體股份有限公司獨立董事、審計委員、薪酬委員	0 股

選舉結果：

職稱	戶號或身份證統一編號	戶名	得票權數
董事	1	張舒眉	199,374,290 權
董事	53859	江欽池	153,530,119 權
董事	56129	楊明恭	148,211,629 權
董事	53850	經邦投資有限公司	131,958,130 權
董事	123	太一投資股份有限公司	131,958,130 權
董事	81630	碩華投資有限公司	130,542,785 權
獨立董事	F1295*****	何經華	9,793,292 權
獨立董事	H1212*****	詹乾隆	9,793,292 權
獨立董事	A1276*****	徐偉初	9,793,292 權

第五案(董事會提)
案由：討論解除新任董事及其代表人競業禁止案，提請 討論。
說明：1.依公司法第 200 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2.為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除 105 年股東常會選任之董事及其代表人競業禁止之限制。
本次解除新任董事及其代表人兼任之情形如下表：

身份	姓名	公司名稱	擔任職務				
董事	張舒眉	太一投資股份有限公司	董事長				
		非常未蘭投資股份有限公司	董事長				
		理聲科技股份有限公司	董事長				
		佳仕順投資股份有限公司	董事長				
		明叻企業股份有限公司	董事長				
		謙思達國際股份有限公司	董事長				
		BEST LINK PROPERTIES LTD.	法人董事代表				
		JPC(HK) COMPANY LTD.	法人董事代表				
		JPC CO., LTD.	法人董事代表				
		LUCKY STAR INVESTMENT CORP.	法人董事代表				
董事	江欽池	鴻富資訊股份有限公司	董事長				
		經力投資有限公司	董事長				
		薩摩亞商經力投資有限公司	董事				
		薩摩亞商宏升投資有限公司	董事				
		董事	楊明恭	明叻企業股份有限公司	法人董事代表		
				LUCKY STAR INVESTMENT CORP.	法人董事代表		
				科研生物科技股份有限公司	董事		
				獨立董事	徐偉初	遠東股份有限公司	外部董事
						日電實業股份有限公司	獨立董事
						華南商業銀行股份有限公司	常務董事
獨立董事	獨立董事						
獨立董事	詹乾隆	台灣半導體股份有限公司	獨立董事				

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
六、臨時動議。
七、散會(九時四十分)。
(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準。)

(附錄一)
佳必琪國際股份有限公司 章程修正條文對照表

條次	修正前條文	修正前條文	說明
第七條	本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，加蓋本公司圖記並依法簽證後發行。本公司公開發行後，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	爰依公司法第 162 條規定，爰修正之。
第十六條	全體董事之車馬費每次親自出席董事會每位支領新台幣 15,000 元，不論營業盈虧得支給之，本公司股東或董事充任經理人或職工者，概視同一般之職工支領薪資，本公司得為董事、監察人及經理人購買責任保險。	全體董事及監察人之車馬費每年每位支領新台幣陸萬元，不論營業盈虧得支給之，本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資，本公司得為董事、監察人及經理人購買責任保險。	參考同業水準酌作調整。
第十九條	本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於 7% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合員工董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。</u> <u>前二項應由董事會議決行之，並報告股東會。</u>	本公司年度決算如有盈餘，應先扣除下列第一至第三項，其餘額依第四及第五項分派之： 一、彌補以往年度虧損。 二、提列百分之十為法定盈餘公積。 三、依法令規定提列特別盈餘公積。 四、百分之十為員工紅利，員工紅利得以現金或發行新股方式發放之。員工紅利之分配以股票發放者，其對象得包括一定條件之從屬公司員工。 五、百分之一為董監事酬勞。 就上述第一至第五項扣除後剩餘之數，得加計以前年度之未分配盈餘，由董事會依本公司股利政策擬定盈餘分配案，提請股東會另決議之。	配合公司法第 235 條之 1 增訂，爰修正之。
第十九條之一	公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依公司法或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。剩餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。 本公司股利政策，係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性辦理。由於本公司需要不斷投注資金進行投資、研發以創造競爭優勢，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 30%。	本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合既有客戶需求，於當地發展新核心技術，如：主動、被動光纖產品，以持續雲端網路業務成長。 2. 設置北京辦公室，積極在大陸拓展雲端網路、大數據、及安防市場。 3. 於日本設立營業據點，以就地化服務拓展業務。	配合公司法第 235 條之 1 增訂，爰修正之。
第廿一條	本章程訂立於民國 81 年 5 月 2 日。 第一次修正於民國 84 年 5 月 24 日。 第二次修正於民國 87 年 6 月 5 日。 第三次修正於民國 88 年 5 月 15 日。 第四次修正於民國 89 年 6 月 15 日。 第五次修正於民國 90 年 4 月 30 日。 第六次修正於民國 91 年 5 月 21 日。 第七次修正於民國 92 年 5 月 23 日。 第八次修正於民國 93 年 5 月 27 日。 第九次修正於民國 94 年 6 月 10 日。 第十次修正於民國 95 年 6 月 9 日。 第十一次修正於民國 96 年 6 月 13 日。 第十二次修正於民國 97 年 6 月 13 日。 第十三次修正於民國 98 年 6 月 10 日。 第十四次修正於民國 99 年 6 月 15 日。 第十五次修正於民國 100 年 6 月 24 日。 第十六次修正於民國 102 年 6 月 19 日。 第十七次修正於民國 104 年 6 月 18 日。 第十八次修正於民國 105 年 6 月 15 日。	本章程訂立於民國 81 年 5 月 2 日。 第一次修正於民國 84 年 5 月 24 日。 第二次修正於民國 87 年 6 月 5 日。 第三次修正於民國 88 年 5 月 15 日。 第四次修正於民國 89 年 6 月 15 日。 第五次修正於民國 90 年 4 月 30 日。 第六次修正於民國 91 年 5 月 21 日。 第七次修正於民國 92 年 5 月 23 日。 第八次修正於民國 93 年 5 月 27 日。 第九次修正於民國 94 年 6 月 10 日。 第十次修正於民國 95 年 6 月 9 日。 第十一次修正於民國 96 年 6 月 13 日。 第十二次修正於民國 97 年 6 月 13 日。 第十三次修正於民國 98 年 6 月 10 日。 第十四次修正於民國 99 年 6 月 15 日。 第十五次修正於民國 100 年 6 月 24 日。 第十六次修正於民國 102 年 6 月 19 日。 第十七次修正於民國 104 年 6 月 18 日。	增列修正日期。

(附錄二)
營業報告書

一、104 年度營業結果
(一)營業計畫實施成果
本公司 104 年度合併營收為新台幣 5,130,925 仟元，合併營業利益為新台幣 191,671 仟元，本期淨利率為新台幣 261,944 仟元。
(二)預算執行情形：本公司 104 年度並未公告財務預測。
(三)財務收支及獲利能力分析
1. 財務收支分析
本公司主要產品為雲端網路、物聯網系統、消費型電子等，104 年度合併營收較 103 年度增加 10.66%，104 年度合併營業利益較 103 年度減少新台幣 77,348 仟元，減少 28.75%，104 年本期淨利較 103 年度減少新台幣 49,122 仟元，減少 15.79%。
2. 獲利能力分析

項目	104 年度
資產報酬率(%)	5.15
股東權益報酬率(%)	6.94
佔實收資本比率(%)	11.05
稅前純益	18.37
純益率(%)	5.11
每股盈餘(元)(註)	1.53

註：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來自盈餘、員工紅利及資本公積轉增而增加之加權流通在外股數為計算基礎，即基本每股盈餘。
(四)研究發展狀況

1. 最近三年度每年投入之研發費用

項目/年度	102 年度	103 年度	104 年度
合併營收淨額	4,474,155	4,636,807	5,130,925
合併研發費用	98,855	141,247	179,368
合併研發費用佔合併營收淨額之比例	2.21%	3.05%	3.50%

2. 104 年度研發成果
(1)Type C 防水電连接器(Waterproof Connector)
(2)Type C 電源连接器(Power Only Receptacle)
(3)USB 3.1 Type C to Open 埠線改良
(4)增益可調式無線訊號接收陣列天線
(5)USB C 多埠電源供應裝置(USB C Multiport Adapter)
(6)序列式 22 針腳特高连接器(SATA-22Pin Extend High Connector)
(7)充電共用连接器及線纜(OcuLink 4X Cable Ass'y)

二、105 年度營業計畫概要
(一)經營方針

因應全球電子產業快速變化，尤其消費電子型 IT 市場競爭激烈，本公司掌握產業變動趨勢，以明確的策略和經營方向來對應市場及大環境的變化。
本公司深耕高頻雲端網路產品、物聯網產品、智慧電子裝置及周邊配件產品多年，專注此核心技術，明確將經營方針鎖定在毛利率較高且持續成長之產業，如：雲端網路、數據中心、大數據、物聯網、安防、工業 4.0、醫療、汽車等產業。

(二)預期銷售數量及其依據
本公司產品多屬與客戶共同開發的專案，本年度訂單隨著專案開發進度於去年後半及今年年初皆已談定，故預期銷售數量穩定。除此之外，本公司也積極與長期潛力客戶進行新專案開發並盡速達成實質訂單。同時，也準備了可擴充性的產能，以迎接本年新開發的生意，全年度產銷都經由穩定嚴密的計畫監控執行當中。

(三)重要之產銷政策
2016 年度，本公司研發及產銷資源集中於毛利率較高之雲端網路、物聯網、安防、工業 4.0 等成長產業，並積極於相關市場佈局營業據點：
1. 加強北美產銷資源之擴充與佈局，並配合既有客戶需求，於當地發展新核心技術，如：主動、被動光纖產品，以持續雲端網路業務成長。
2. 設置北京辦公室，積極在大陸拓展雲端網路、大數據、及安防市場。
3. 於日本設立營業據點，以就地化服務拓展業務。

三、未來公司發展策略
在業務拓展方面：數據中心所使用之高頻雲端網路產品為本公司深耕已久並具優勢競爭力之產品。本公司將秉持此項項，持續投入資源並與主導該產業之國際大廠緊密配合，以成為其長期策略合作夥伴共同穩定成長。
物聯網、智慧電子裝置所需使用之配件及周邊設備也是本公司長期投入並具競爭優勢之核心，本公司已成為主導該市場之國際大廠重要合作夥伴，由於物聯網為未來科技發展主流，預期本公司在此核心的執著經營也將成為新營收與毛利之重要支柱。

上述兩項核心之延伸將有利於本公司在安防、醫療、車用、工業 4.0 等產業上開創另一藍海市場。
在生产製造方面，為因應產品在大陸生產製造競爭優勢衰退，本公司除擴充台灣廠產能並將大陸製造點專注於東莞兩個廠及昆山一個廠，以落實經濟產能效益。為達成對雲端網路客戶之全系列產品服務，本公司除持續積極研發下一代高速度傳輸網路互聯產品之外，也積極介入主動、被動光纖互聯產品核心之提升，除自行研發外，也積極與主動、被動光纖公司策略聯盟。

四、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
數據中心所使用之高頻雲端網路產品技術門檻甚高，由於產業客戶皆是世界級大廠，能通過世界級大廠認證的公司寥寥無幾，因此本公司主要競爭壓力來自產品傳輸速度大幅提升的技術開發能力。為因應此競爭，本公司除加速技術設備的提升、人員素質的提升外，並貼近客戶當地，與客戶一起發展新核心技術，就地建立技術團隊，以提供客戶全系列高頻傳輸產品。

(二)法規環境
1. 本公司實施 IFRS 之財務架構以來，延續至今更能精確的掌握整體財務動態，本公司會遵從此原則持續走向正規及永續經營之方向。
2. 中國大陸對稅務、環保與勞動法規漸趨於嚴謹，同時人工上漲、勞動力缺乏，本公司位於大陸之製造基地也明確感受到此壓力，因此本公司會擴充台灣廠產能因應。
(三)總體經營環境
本年度全球整體經濟成長趨緩、貨幣變動劇烈、產品需求不穩定，容易陷入削價競爭，為因應總體經營環境的困難點，本公司更積極管理降低成本、精進組織、優化流程，以面對並克服惡化的經營環境。

感謝一年來各位股東所給予的支持與鼓勵，全體員工會繼續努力、排除萬難、兢兢業業，在下一個年度為公司全體股東創造更佳獲利。

在此敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意 財源滾滾
董事長：張舒眉
總經理：陳大倫
會計主管：鄭治平



審計委員會審查報告書

(附錄三)

本公司已編製完成民國 104 年度個體財務報告及合併財務報告，連同盈餘分配表及營業報告書，暨資誠聯合會計師事務所分別出具之無保留意見報告書，均經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致
佳必琪國際股份有限公司 民國 105 年股東常會

審計委員：徐偉初

徐偉初

中華民國 105 年 3 月 28 日

審計委員會審查報告書

本公司已編製完成民國 104 年度個體財務報告及合併財務報告，連同盈餘分配表及營業報告書，暨資誠聯合會計師事務所分別出具之無保留意見報告書，均經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致
佳必琪國際股份有限公司 民國 105 年股東常會

審計委員：何經華

何經華

中華民國 105 年 3 月 28 日

審計委員會審查報告書

本公司已編製完成民國 104 年度個體財務報告及合併財務報告，連同盈餘分配表及營業報告書，暨資誠聯合會計師事務所分別出具之無保留意見報告書，均經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致
佳必琪國際股份有限公司 民國 105 年股東常會

審計委員：詹乾隆

詹乾隆

中華民國 105 年 3 月 28 日

佳必琪國際股份有限公司 董事會議事規則修正條文對照表

(附錄四)

Table with 4 columns: 條次, 修正前條文, 修正後條文, 說明. Contains detailed amendments to the company's articles of association and board meeting rules.

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003228 號

佳必琪國際股份有限公司 公鑒：

佳必琪國際股份有限公司民國 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個體財務報表表示意見。

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，足以允當表達佳必琪國際股份有限公司民國 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

徐聖忠

徐聖忠

會計師

徐永堅

徐永堅

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 105 年 3 月 28 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003672 號

佳必琪國際股份有限公司 公鑒：

佳必琪國際股份有限公司及其子公司（以下簡稱佳必琪集團）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，足以允當表達佳必琪集團民國 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。

佳必琪國際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

徐聖忠

徐聖忠

會計師

徐永堅

徐永堅

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 105 年 3 月 28 日

(附錄五)

佳必琪國際股份有限公司 取得或處分資產處理程序修正條文對照表

(附錄六)

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Details amendments to the company's asset acquisition and disposal procedures.

(附錄七)

佳必琪國際股份有限公司 資金貸與他人作業程序條文修正對照表

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Details amendments to the company's loan procedures.

佳必得公司
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	103年12月31日	102年12月31日	103年12月31日	102年12月31日
流動資產				
1100 現金及約當現金	594,020	936,090	13	19
1170 應收帳款淨額	873,262	948,049	19	19
1200 其他應收款	15,297	18,700	1	1
130X 存貨	206,022	196,851	4	4
1410 預付款項	2,765	1,377	-	-
1470 其他流動資產	2,900	3,000	-	-
11XX 流動資產合計	1,693,366	2,104,067	38	43
非流動資產				
1550 採用權益法之投資	2,393,957	2,511,493	55	51
1600 不動產、廠房及設備	247,307	225,206	6	5
1760 投資性不動產淨額	41,610	42,049	1	1
1780 無形資產	9,191	6,796	-	-
1840 遞延所得稅資產	3,537	3,650	-	-
1900 其他非流動資產	8,862	8,160	-	-
15XX 非流動資產合計	2,704,464	2,797,354	62	57
1XXX 資產總計	4,397,830	4,901,421	100	100
負債及權益				
2150 應付票據	31,275	43,707	1	1
2170 應付帳款	186,291	254,584	4	5
2180 應付帳款-關係人	922,092	550,088	11	11
2200 其他應付款	126,604	109,380	3	2
2230 本期所得稅負債	23,907	17,356	1	1
2309 其他流動負債-其他	2,100	1,825	-	-
21XX 流動負債合計	692,359	976,940	20	20
非流動負債				
2570 遞延所得稅負債	20,535	23,880	1	1
2600 其他非流動負債	8,782	19,691	-	-
25XX 非流動負債合計	29,317	43,571	1	1
21XX 負債總計	720,676	1,019,920	21	21
權益				
3110 普通股股本	1,734,478	1,734,478	35	35
3200 資本公積	1,096,075	1,217,488	25	25
3310 法定盈餘公積	319,772	288,274	6	6
3350 未分配盈餘	511,575	544,522	11	11
3400 其他權益	69,996	99,562	2	2
3500 庫藏股票	(64,742)	(2,823)	-	-
3XXX 權益總計	3,667,154	3,881,501	79	79
重大或有負債及未認列之合約承諾				
332X 負債及權益總計	4,397,830	4,901,421	100	100

佳必得公司
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年度	103年度	104年度	103年度
4000 營業收入	3,566,875	3,289,991	100	100
5000 營業成本	(3,062,044)	(2,817,192)	(86)	(86)
5900 營業毛利	504,831	472,799	14	14
營業費用				
6100 推銷費用	(116,310)	(114,672)	(3)	(4)
6200 管理費用	(100,398)	(106,359)	(3)	(3)
6300 研發發展費用	(103,422)	(78,319)	(3)	(2)
6000 營業費用合計	(320,130)	(299,350)	(9)	(9)
6900 營業外收入及支出	184,701	173,449	5	5
7010 其他收入	1,910	8,013	-	-
7020 其他利益及損失	66,106	46,953	2	2
7050 財務成本	(7)	(5,770)	-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	54,964	133,715	4	4
7000 營業外收入及支出合計	122,973	182,911	6	6
7900 稅前淨利	307,674	356,360	11	11
7950 所得稅費用	(45,730)	(45,353)	(2)	(2)
8200 本期淨利	261,944	311,007	9	9
其他綜合損益(淨額)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,881)	(4,466)	-	-
8330 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-不重分類至損益之項目	-	1,390	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	660	523	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額	(3,221)	(2,553)	-	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(20,725)	48,353	2	2
8380 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-可能重分類至損益之項目	(8,841)	7,611	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	(29,566)	55,964	2	2
8300 其他綜合損益(淨額)	(32,787)	53,411	(1)	1
8500 本期綜合損益總額	229,157	364,418	8	11
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘	1.53	1.79		
9850 稀釋每股盈餘	1.52	1.78		

佳必得公司
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	103年12月31日	102年12月31日	103年12月31日	102年12月31日
流動資產				
1100 現金及約當現金	594,020	936,090	13	19
1170 應收帳款淨額	873,262	948,049	19	19
1200 其他應收款	15,297	18,700	1	1
130X 存貨	206,022	196,851	4	4
1410 預付款項	2,765	1,377	-	-
1470 其他流動資產	2,900	3,000	-	-
11XX 流動資產合計	1,693,366	2,104,067	38	43
非流動資產				
1550 採用權益法之投資	2,393,957	2,511,493	55	51
1600 不動產、廠房及設備	247,307	225,206	6	5
1760 投資性不動產淨額	41,610	42,049	1	1
1780 無形資產	9,191	6,796	-	-
1840 遞延所得稅資產	3,537	3,650	-	-
1900 其他非流動資產	8,862	8,160	-	-
15XX 非流動資產合計	2,704,464	2,797,354	62	57
1XXX 資產總計	4,397,830	4,901,421	100	100
負債及權益				
2150 應付票據	31,275	43,707	1	1
2170 應付帳款	186,291	254,584	4	5
2180 應付帳款-關係人	922,092	550,088	11	11
2200 其他應付款	126,604	109,380	3	2
2230 本期所得稅負債	23,907	17,356	1	1
2309 其他流動負債-其他	2,100	1,825	-	-
21XX 流動負債合計	692,359	976,940	20	20
非流動負債				
2570 遞延所得稅負債	20,535	23,880	1	1
2600 其他非流動負債	8,782	19,691	-	-
25XX 非流動負債合計	29,317	43,571	1	1
21XX 負債總計	720,676	1,019,920	21	21
權益				
3110 普通股股本	1,734,478	1,734,478	35	35
3200 資本公積	1,096,075	1,217,488	25	25
3310 法定盈餘公積	319,772	288,274	6	6
3350 未分配盈餘	511,575	544,522	11	11
3400 其他權益	69,996	99,562	2	2
3500 庫藏股票	(64,742)	(2,823)	-	-
3XXX 權益總計	3,667,154	3,881,501	79	79
重大或有負債及未認列之合約承諾				
332X 負債及權益總計	4,397,830	4,901,421	100	100

佳必得公司
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年度	103年度	104年度	103年度
4000 營業收入	3,566,875	3,289,991	100	100
5000 營業成本	(3,062,044)	(2,817,192)	(86)	(86)
5900 營業毛利	504,831	472,799	14	14
營業費用				
6100 推銷費用	(116,310)	(114,672)	(3)	(4)
6200 管理費用	(100,398)	(106,359)	(3)	(3)
6300 研發發展費用	(103,422)	(78,319)	(3)	(2)
6000 營業費用合計	(320,130)	(299,350)	(9)	(9)
6900 營業外收入及支出	184,701	173,449	5	5
7010 其他收入	1,910	8,013	-	-
7020 其他利益及損失	66,106	46,953	2	2
7050 財務成本	(7)	(5,770)	-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	54,964	133,715	4	4
7000 營業外收入及支出合計	122,973	182,911	6	6
7900 稅前淨利	307,674	356,360	11	11
7950 所得稅費用	(45,730)	(45,353)	(2)	(2)
8200 本期淨利	261,944	311,007	9	9
其他綜合損益(淨額)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(3,881)	(4,466)	-	-
8330 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-不重分類至損益之項目	-	1,390	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	660	523	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額	(3,221)	(2,553)	-	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(20,725)	48,353	2	2
8380 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-可能重分類至損益之項目	(8,841)	7,611	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	(29,566)	55,964	2	2
8300 其他綜合損益(淨額)	(32,787)	53,411	(1)	1
8500 本期綜合損益總額	229,157	364,418	8	11
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘	1.53	1.79		
9850 稀釋每股盈餘	1.52	1.78		

佳必得公司
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	103年12月31日	102年12月31日	103年12月31日	102年12月31日
流動資產				
1100 現金及約當現金	678,648	1,718,042	34	33
1125 應付出售金融資產一流動	80,249	102,671	2	2
1170 應收帳款淨額	1,326,859	1,385,824	26	26
1200 其他應收款	5,274	5,274	-	-
130X 存貨	809,954	815,132	16	16
1410 預付款項	62,946	54,464	1	1
1470 其他流動資產	71,189	358,614	5	5
11XX 流動資產合計	4,037,182	4,840,021	83	83
非流動資產				
1543 以成本衡量之金融資產一流動	56,641	32,801	1	1
1550 採用權益法之投資	7,031	6,805	-	-
1600 不動產、廠房及設備	567,656	534,741	10	10
1760 投資性不動產淨額	21,256	21,414	-	-
1780 無形資產	191,551	235,151	5	5
1840 遞延所得稅資產	24,663	16,205	-	-
1900 其他非流動資產	37,724	39,606	1	1
15XX 非流動資產合計	996,522	886,722	17	17
1XXX 資產總計	4,943,654	5,226,744	100	100
負債及權益				
2150 應付票據	32,060	48,916	1	1
2170 應付帳款	848,676	859,891	16	16
2200 其他應付款	302,072	337,707	7	7
2230 本期所得稅負債	34,476	29,085	1	1
2309 其他流動負債-其他	18,743	23,832	-	-
21XX 流動負債合計	1,236,927	1,299,431	25	25
非流動負債				
2570 遞延所得稅負債	31,681	25,020	1	1
2600 其他非流動負債	8,792	20,782	-	-
25XX 非流動負債合計	40,473	45,802	1	1
21XX 負債總計	1,277,400	1,345,233	26	26
權益				
3110 普通股股本	1,734,478	1,734,478	33	33
3200 資本公積	1,096,075	1,217,488	23	23
3310 法定盈餘公積	319,772	288,274	6	6
3350 未分配盈餘	511,575	544,522	10	10
3400 其他權益	69,996	99,562	2	2
3500 庫藏股票	(64,742)	(2,823)	-	-
31XX 權益總計	3,667,154	3,881,501	74	74
重大或有負債及未認列之合約承諾				
332X 負債及權益總計	4,943,654	5,226,744	100	100

佳必得公司
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年度	103年度	104年度	103年度
4000 營業收入	3,566,875	3,289,991	100	100
5000 營業成本	(3,062,044)	(2,817,192)	(82)	(79)
5900 營業毛利	504,831	472,799	18	21
營業費用				
6100 推銷費用	(339,767)	(359,879)	(7)	(8)
6200 管理費用	(219,796)	(224,330)	(5)	(5)
6300 研發發展費用	(179,368)	(141,247)	(3)	(3)
6000 營業費用合計	(738,931			