

智冠科技股份有限公司

109年股東常會會議事錄

時間：109年6月18日(星期四)上午9時30分

地點：高雄國賓大飯店樓外樓(高雄市民生二路202號20樓)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計112,278,652股(含以電子方式行使表決權股數29,338,375股)，占本公司已發行股份總數127,037,332股(已扣除庫藏股437,000股)之88.38%

出席董事：王俊博、陳慶榮、王炯茶、吳艾耘、施明豪

出席獨立董事：李明憲、林軒竹

出席監察人：簡金成、張宏源

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕會計師

傑宇法律事務所

陳錦隆律師

主席：王俊博董事長

記錄：沈冠伶

壹、宣布開會

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、108年度營業報告，請參閱附件一。

二、監察人審查108年度決算表冊報告，請參閱附件二。

三、108年度董事監察人及員工酬勞分配報告。

(一)依本公司章程第22條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董監酬勞。

(二)本公司擬提撥董事及監察人酬勞新台幣7,955,590元及員工酬勞新台幣39,778,000元。上述酬勞皆以現金方式發放。

(三)員工酬勞發放對象包含本公司及子公司之全職員工為限。其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，以及員工資格認定等相關事項授權董事長全權處理之。

四、修訂公司治理實務守則案。

(一)依據109年2月12日金管證發字第1080341134號函需要，擬修訂公司治理實務守則部分條文。

(二)上述公司治理實務守則修正條文對照表，請參閱議事手冊。

五、修訂誠信經營守則案。

(一)依據108年5月16日金管證發字第1080307434號函需要，擬修訂誠信經營守則部分條文。

(二)上述誠信經營守則修正條文對照表，請參閱議事手冊。

六、修訂企業社會責任實務守則案。

(一)依據109年2月12日金管證發字第1080341134號函需要，擬修訂企業社會責任實務守則部分條文。

(二)上述企業社會責任實務守則修正條文對照表，請參閱議事手冊。
七、買回公司股份情形報告。

(一) 第九次公司買回股份轉讓員工辦法，請參閱議事手冊。

(二)說明：買回本公司股份截至民國 109 年 05 月 25 日之相關資料及執行情形，請參閱下表：

買回期次	第 9 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109 年 03 月 26 日 至 109 年 05 月 25 日
買回區間價格	50 元至 100 元
已買回股份種類及數量	561,000 股
已買回股份金額	43,492,330 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	561,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.44%

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司108年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司108年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告業已編製完竣，依公司法第228條及第230條規定提請董事會核議通過，並造送監察人審查完竣，提請 承認。

二、有關上述決算表冊請參閱附件三。

決議：經投票表決結果，贊成權數：96,661,518 權，占表決總權數 86.09%，反對權數：656 權，棄權/未投票權數：15,616,478 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案：董事會提

案由：本公司108年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度盈餘分配案，業經董事會通過，並送交監察人審查完竣。

二、依公司法及本公司章程規定，擬自 108 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 509,897,328 元，以現金股利發放(每股配發 4 元)，計算至元為止(元以下捨去)。現金股利配發不足一元之畸零款，將列入本公司之其他收入。

三、如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使、現金增資等，致影響流通在外股份數量，每股配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長調整股東配息率之相關事宜。

四、依公司法及本公司章程規定所擬訂盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：經投票表決結果，贊成權數：96,987,576權，占表決總權數86.38%，反對權數：659權，棄權/未投票權數：15,290,417權，無效權數：0權，本案照案表決通過。

伍、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂股東會議事規則案，提請討論。

說明：一、依據108年12月31日金管證發字第1080339900號函需要，擬修訂股東會議事規則部分條文。

二、上述股東會議事規則修正條文對照表，請參閱附件五。

決議：經投票表決結果，贊成權數：96,971,954權，占表決總權數86.36%，反對權數：16,226權，棄權/未投票權數：15,290,472權，無效權數：0權，本案照案表決通過。

第二案：董事會提

案由：修訂董事及監察人選舉辦法案，提請討論。

說明：一、為配合法規及作業需要，擬修訂董事及監察人選舉辦法部分條文。

二、上述董事及監察人選舉辦法修正條文對照表，請參閱附件六。

決議：經投票表決結果，贊成權數：96,971,962權，占表決總權數86.36%，反對權數：16,213權，棄權/未投票權數：15,290,477權，無效權數：0權，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會(同日上午10時01分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

智冠科技股份有限公司
108 年度營業報告書

面對市場快速轉變與產業的嚴峻挑戰，智冠集團一直致力延伸服務、擴張用戶，除深耕數位遊戲產業，更積極拓展互聯網服務應用層面，跨足網路廣告行銷及金融科技版圖，從過去遊戲公司的市場定位升級為全方位網路服務集團，以前瞻的事業布局發揮經營綜效，達到永續經營的目標。智冠集團 108 年度合併營收 58.29 億元，受惠集團兩大轉投資事業體中華網龍及藍新科技營運正向成長，致整體獲利能力攀升，合併稅後淨利歸屬予本公司業主為 6.11 億，年增 32.35%，EPS 5.00 元。

遊戲產業鏈綿密布局 研發、代理新作齊發

智冠本業經銷通路穩健成長，主要經營 MyCard 數位點數增值服務，並提供 e-PLAY 實體門市營銷推廣、APP 行銷、互動影音平台廣告託播、展會活動設計佈展、遊戲平面影音多媒體等整合行銷服務，擴大遊戲通路營運實力與影響力，為全球合作夥伴提供最完整的遊戲發行資源，推升遊戲台港澳市場營運實績。

遊戲研發子公司中華網龍 107 年起聚焦旗下經典線上遊戲移植手遊平台作品，推出《吞食天地 M》成功獲得玩家支持青睞，並於去年授權至東南亞地區，5 月登上泰國、11 月進軍越南市場，擴大服務海外玩家，創下兩地 Google、Apple 雙平台暢銷佳績，108 年 5 月還有《戀愛盒子 M》中英文版上市，迎來老玩家重溫體驗。而今年將登場的《黃易群俠傳 M》手遊大作，集結黃易大師全系列著作強力 IP 內容，致力重現《黃易群俠傳 Online》的核心玩法，並重新製作遊戲美術，結合手遊的創新元素，為玩家帶來全面進化的武俠體驗。展望未來，中華網龍將發揮過往擅長的大型 MMORPG 開發優勢，陸續啟動各大端遊 IP 移植 M 手遊計畫，推出更符合玩家期待的产品。

遊戲代理子公司遊戲新幹線 108 年首度引進 HTML5 跨平台遊戲產品線，《魔姬本願》、《流火之詩》於 7 月、12 月接連登場，以日系放置玩法滿足不同玩家喜好，成績不俗。今年 2 月兩大遊戲上市報捷，與宇峻奧汀聯合發行的 MMORPG 國戰手遊《三國群英傳 M》，憑藉著完整承襲《三國群英傳 Online》經典玩法與長達 15 年的玩家經營，締造國產手遊雙平台遊戲暢銷榜最高紀錄；另款人氣仙俠線上遊戲《古劍奇譚網路版》則以知名 IP 龐大豐富的遊戲內容與精緻美術畫面，吸引重度玩家目光，成功搶攻端遊市場。

智凡迪除與美商暴雪娛樂維持良好的經銷合作關係，近年來亦轉型提供 24 小時遊戲客服服務，獲多款國內外知名手遊合作肯定，另外在社群經營、電競賽事與遊戲行銷方面，108 年相繼開啟兩款韓國手遊新品在地化行銷執行，並與《第五人格》、《絕地求生》、《鬥陣特攻》等人氣遊戲聯合舉辦多場熱門賽事，增進多元營運面向。

智樂堂與智冠音樂製作中心發展遊戲美術、音樂多媒體製作業務，藉由優化管理及製作流程加速提升產能。此外，智冠集團擁有豐富的 IP 資源，也將持續拓展遊戲、動漫、影視、週邊等跨界合作之應用。

導入數據科學、AI 分析 強化數位廣告技術

子公司一帆數位與智酷媒體專注發展網路廣告行銷領域，引進新媒體技術與拓展服務觸角，已取得 Google、Facebook、YouTube、Yahoo、LINE、Apple Search Ads 及 TikTok 等全球各大媒體平台廣告代理合作，擅長各類型數位廣告投放操作以及整體媒體行銷策略規劃，為國內網路廣告服務涵蓋產業最廣，也是遊戲娛樂類投放量最大的領導品牌，成功為超過數百家合作企業創造最佳廣告行銷效益。一帆數位 108 年起積極發展「數據資料科學」，結合 AI 分析與大數據運用，精準掌握各項行銷指標，快速洞悉市場趨勢，為廣告操作帶來更多的可能性，一舉獲得 Google「2019 年菁英合作夥伴大獎－應用程式卓越獎」肯定，並持續強化數位廣告技術，提升數位廣告市場規模。

擴大線下支付 全力推動實體商店多元收款整合

子公司藍新科技多年來投入支付領域的基礎建置，經過合併規模的策略性擴張，成功取得代收付市場領先位階。108 年線上代收付交易規模穩健增長，並持續開發深化電子發票、電子收據等整合性增值應用，服務不同面向的商店用戶，同時亦積極布局線下支付領域，推出匯集信用卡、電子票證、行動掃碼支付、支付寶、微信支付於一機的整合式收款系統，讓代收代付與跨境支付業務的觸角從網路商城、平台業者延伸至線下市場，滿足實體門市對於行動支付與多元收款的龐大需求。藍新科技仍將全力衝刺代收代付與電子支付雙核心，致力於金融服務的垂直及橫向整合，以支付、金融、增值、整合四大營運方針，達成多元開放的互聯網金融願景，打造完善的行動支付生態圈。

在此感謝全體同仁的努力不懈及各位股東、董監事的全力支持與信任；茲將 108 年度經營結果報告如下：

(一)108 年度營業計劃實施成果

本公司 108 年度決算書表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，合併營收淨額為新台幣 5,828,654 千元；合併稅後純益歸屬於本公司業主為 6.11 億，稅後 EPS 5.00 元。

(二)108 年度預算執行情形

本公司 108 年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三)108 年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣千元

項 目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	5,828,654	5,552,667	275,987	4.97
營業毛利	3,181,095	3,101,350	79,745	2.57
營業費用	2,423,567	2,515,524	(91,957)	(3.66)
營業淨利	757,528	585,826	171,702	29.31
稅前淨利	832,722	652,880	179,842	27.55
本年度淨利	665,943	472,019	193,924	41.08
淨利歸屬於本公司業主	610,580	461,322	149,258	32.35
淨利歸屬於非控制權益	55,363	10,697	44,666	417.56

2. 獲利能力分析


項目	108 年度	107 年度	
資產報酬率%	5.31	4.00	
股東權益報酬率%	9.61	7.17	
估實收資本 比率%	營業淨利	59.43	45.96
	稅前淨利	65.32	51.22
純益率(%)	11.43	8.50	
稅後每股盈餘(元)(註)	5.00	3.70	


(四)研究發展狀況


智冠集團一直專注於遊戲產品，量產自製遊戲，並積極投入遊戲音樂音效製作，108 年度合併報表研發費用總計達 417,410 千元。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董 事 長： 王 俊 博 

經 理 人： 王 俊 博 

會 計 主 管： 黃 雅 絹 

附件二 監察人審查 108 年度決算表冊報告

智冠科技股份有限公司

監察人審查報告書

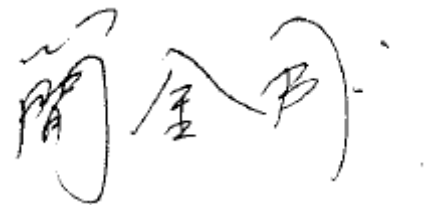
本公司董事會造送108年度個體財務報表暨合併財務報表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，併同營業報告書、盈餘分配議案經監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司 109 年股東常會

監察人：簡金成



監察人：張宏源

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

智冠科技股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送108年度個體財務報表暨合併財務報表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，併同營業報告書、盈餘分配議案經監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

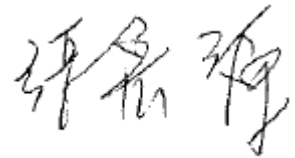
敬請 鑒核

此致

本公司 109 年股東常會

監察人：簡金成

監察人：張宏源



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

會計師查核報告

智冠科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智冠科技股份有限公司（以下稱智冠公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 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、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，足以允當表達智冠公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與智冠公司保持超然獨立，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，對智冠公司民國 108 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。

茲對智冠公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

MyCard 交易之收入認列

智冠公司發行專屬卡（MyCard）點數銷售為交易之代理人，於銷售 MyCard 點數時認列其他金融負債，待消費者於網路平台上儲值兌換遊戲點數時，扣除轉付遊戲營運商卡務兌換款項後之淨額認列服務收入，請參閱個體財務報告附註四及二十。本會計師考量該等收入認列可能錯誤之風險在於，公司未於消費者完成儲值兌換後，正確紀錄前述兌換遊戲點數及卡務兌換款項並以淨額認列收入，是以本會計師關注 MyCard 交易收入認列金額之正確性。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試 MyCard 網路平台內部控制作業及點數拋轉企業資源規劃系統機制是否有效；
- 二、採用電腦輔助審計技術對 MyCard 網路平台已儲值兌換點數抽樣執行正確性測試；
- 三、驗證 MyCard 網路平台拋轉之出貨及兌換點數資訊與會計報表入帳期間是否一致；
- 四、抽核自其他金融負債轉列金額及應轉付遊戲營運商卡務兌換款項，並確認以淨額認列服務收入金額是否正確。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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智冠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智冠公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智冠公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對智冠公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使智冠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智冠公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於智冠公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智冠公司查核意見。

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，決定對智冠公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 江 佳 玲

吳秋燕



江佳玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日


智冠科技股份有限公司
 智冠科技
 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表


民國 108 年及 107 年 12 月 31 日


單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,257,842	23	\$ 2,477,867	25
1150	應收票據(附註四、五及七)	1,751	-	2,226	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	58,935	1	77,532	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、七及二六)	25,723	-	67,969	1
1200	其他應收款(附註四及七)	1,653,658	17	1,796,372	18
1210	其他應收款—關係人(附註四、七及二六)	67,295	1	221,871	2
130X	存貨(附註四及八)	22,569	-	25,379	1
1476	其他金融資產—流動(附註九及二七)	1,691,230	17	1,292,589	13
1479	其他流動資產	149,875	2	113,343	1
11XX	流動資產合計	<u>5,928,878</u>	<u>61</u>	<u>6,075,148</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	295,413	3	312,574	3
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	3,121,887	32	3,028,149	31
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	347,497	4	351,923	4
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	14,713	-	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十四)	18,326	-	27,151	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	36,301	-	34,864	-
1920	存出保證金	12,125	-	2,839	-
1980	其他金融資產—非流動(附註九)	10,095	-	9,358	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,856,357</u>	<u>39</u>	<u>3,766,858</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,785,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,842,006</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註二十)	\$ 136,729	1	\$ 86,338	1
2150	應付票據(附註十五)	8,822	-	9,897	-
2160	應付票據—關係人(附註十五及二六)	44,886	-	157,689	2
2170	應付帳款(附註十五)	28,878	-	43,477	-
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	60,235	1	60,144	1
2219	其他應付款(附註十六)	2,565,383	26	2,674,167	27
2220	其他應付款—關係人(附註十六及二六)	143,287	2	253,687	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	51,893	1	77,893	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十三)	6,736	-	-	-
2305	其他金融負債—流動(附註四及十七)	635,164	7	687,411	7
2399	其他流動負債	7,323	-	12,425	-
21XX	流動負債合計	<u>3,689,336</u>	<u>38</u>	<u>4,063,128</u>	<u>41</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	39,561	-	21,858	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	8,059	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	73,381	1	81,342	1
2645	存入保證金	350	-	225	-
2670	其他非流動負債(附註十一)	785	-	5,187	-
25XX	非流動負債合計	<u>122,136</u>	<u>1</u>	<u>108,612</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>3,811,472</u>	<u>39</u>	<u>4,171,740</u>	<u>42</u>
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	1,274,743	13	1,274,743	13
3200	資本公積	1,753,876	18	1,744,934	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	976,777	10	930,645	10
3320	特別盈餘公積	120,524	1	25,117	-
3350	未分配盈餘	2,169,340	22	1,981,052	20
3300	保留盈餘合計	<u>3,266,641</u>	<u>33</u>	<u>2,936,814</u>	<u>30</u>
3400	其他權益	127,806	1	163,078	2
3500	庫藏股票	(449,303)	(4)	(449,303)	(5)
3XXX	權益總計	<u>5,973,763</u>	<u>61</u>	<u>5,670,266</u>	<u>58</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,785,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,842,006</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 

會計主管：黃雅絹 

智冠科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二十）	\$2,335,588	100	\$2,402,463	100
5000	營業成本（附註四、八、二一及二六）	<u>329,049</u>	<u>14</u>	<u>408,544</u>	<u>17</u>
5900	營業毛利	2,006,539	86	1,993,919	83
5920	已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,069</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,006,539</u>	<u>86</u>	<u>2,009,988</u>	<u>84</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	1,216,673	52	1,250,383	52
6200	管理費用	189,276	8	183,645	8
6300	研發費用	22,255	1	38,609	1
6450	預期信用減損損失（附註七）	<u>10,559</u>	<u>1</u>	<u>14,668</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,438,763</u>	<u>62</u>	<u>1,487,305</u>	<u>62</u>
6900	營業利益	<u>567,776</u>	<u>24</u>	<u>522,683</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二一）	49,803	2	37,112	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	3,846	-	12,316	-
7050	財務成本（附註二一）	(204)	-	-	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額（附註四）	<u>125,496</u>	<u>6</u>	<u>15,966</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>178,941</u>	<u>8</u>	<u>65,394</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)


代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 746,717	32	\$ 588,077	24
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>136,137</u>	<u>6</u>	<u>126,755</u>	<u>5</u>
8000	本年度淨利	<u>610,580</u>	<u>26</u>	<u>461,322</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)	(1,360)	-	(6,314)	-
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 (附註十九)	(18,749)	(1)	25,966	1
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益之份 額	1,990	-	(5,924)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	<u>272</u>	<u>-</u>	<u>1,956</u>	<u>-</u>
8310		<u>(17,847)</u>	<u>(1)</u>	<u>15,684</u>	<u>1</u>
	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(附註十九)	(15,999)	-	11,140	-
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益之份 額(附註十九)	(4,972)	-	1,034	-


(接次頁)


(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註十九及二二)	\$ 3,237	-	(\$ 2,956)	-
8360		(17,734)	-	9,218	-
8300	本年度其他綜合利益(損失) (稅後淨額)	(35,581)	(1)	24,902	1
8500	本年度綜合利益總額	\$ 574,999	25	\$ 486,224	20
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	\$ 5.00		\$ 3.70	
9810	稀 釋	\$ 4.98		\$ 3.68	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 


會計主管：黃雅絹 



 智冠科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目				庫 藏 股 票	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	備供出售 金融資產 未實現利益	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 未實現(損)益	小 計		
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,274,743	\$ 1,529,865	\$ 888,889	\$ 25,117	\$ 1,821,197	(\$ 20,585)	\$ 153,999	\$ -	\$ 133,414	\$ -	\$ 5,673,225
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	(153,999)	153,999	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	<u>1,274,743</u>	<u>1,529,865</u>	<u>888,889</u>	<u>25,117</u>	<u>1,821,197</u>	<u>(20,585)</u>	<u>-</u>	<u>153,999</u>	<u>133,414</u>	<u>-</u>	<u>5,673,225</u>
	106年度盈餘指撥及分配(附註十九)											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	41,756	-	(41,756)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(254,949)	-	-	-	-	-	(254,949)
		-	-	<u>41,756</u>	-	<u>(296,705)</u>	-	-	-	-	-	<u>(254,949)</u>
D1	107年度淨利	-	-	-	-	461,322	-	-	-	-	-	461,322
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,762)	9,218	-	20,446	29,664	-	24,902
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	<u>456,560</u>	<u>9,218</u>	-	<u>20,446</u>	<u>29,664</u>	-	<u>486,224</u>
M5	實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額(附註十一)	-	59,351	-	-	-	-	-	-	-	-	59,351
M7	對子公司所有權權益變動	-	<u>145,350</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>145,350</u>
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏 股票(附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,715)	(450,715)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股 交易(附註十九)	-	9	-	-	-	-	-	-	-	1,412	1,421
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	<u>10,359</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>10,359</u>
Z1	107年12月31日餘額	<u>1,274,743</u>	<u>1,744,934</u>	<u>930,645</u>	<u>25,117</u>	<u>1,981,052</u>	<u>(11,367)</u>	<u>-</u>	<u>174,445</u>	<u>163,078</u>	<u>(449,303)</u>	<u>5,670,266</u>
	107年度盈餘指撥及分配(附註十九)											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	46,132	-	(46,132)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	95,407	(95,407)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(280,444)	-	-	-	-	-	(280,444)
		-	-	<u>46,132</u>	<u>95,407</u>	<u>(421,983)</u>	-	-	-	-	-	<u>(280,444)</u>
D1	108年度淨利	-	-	-	-	610,580	-	-	-	-	-	610,580
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(309)	(17,734)	-	(17,538)	(35,272)	-	(35,581)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	<u>610,271</u>	<u>(17,734)</u>	-	<u>(17,538)</u>	<u>(35,272)</u>	-	<u>574,999</u>
M1	發授予子公司股利調整資本公積 (附註十九)	-	11,726	-	-	-	-	-	-	-	-	11,726
M7	對子公司所有權權益變動	-	(2,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,784)
Z1	108年12月31日餘額	<u>\$ 1,274,743</u>	<u>\$ 1,753,876</u>	<u>\$ 976,777</u>	<u>\$ 120,524</u>	<u>\$ 2,169,340</u>	<u>(\$ 29,101)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,907</u>	<u>\$ 127,806</u>	<u>(\$ 449,303)</u>	<u>\$ 5,973,763</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 

會計主管：黃雅絹 

智冠科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 746,717	\$ 588,077
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,172	5,238
A20200	攤銷費用	14,117	23,502
A20300	預期信用減損損失	10,559	14,668
A20900	財務成本	204	-
A21200	利息收入	(21,733)	(18,551)
A21300	股利收入	(2,934)	(1,668)
A22300	採用權益法之子公司及關聯 企業利益之份額	(125,496)	(15,966)
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	-	(16,069)
A29900	其 他	1,383	(498)
A30000	與營業活動相關之流動資產及負 債變動數		
A31130	應收票據	475	39,124
A31140	應收票據－關係人	-	530
A31150	應收帳款	18,217	(31,554)
A31160	應收帳款－關係人	42,246	(40,131)
A31180	其他應收款	132,144	138,408
A31190	其他應收款－關係人	154,576	(133,052)
A31200	存 貨	1,625	11,187
A31240	其他流動資產	(36,532)	(9,571)
A32125	合約負債	50,391	20,184
A32130	應付票據	(1,074)	(11,402)
A32140	應付票據－關係人	(112,804)	12,302
A32150	應付帳款	(14,599)	(7,131)
A32160	應付帳款－關係人	91	1,573
A32180	其他應付款	(106,504)	83,989
A32190	其他應付款－關係人	(110,400)	133,449
A32220	其他金融負債	(52,247)	(33,916)
A32230	其他流動負債	(5,102)	(55,000)
A32240	淨確定福利負債	(9,321)	(4,904)
A33000	營運產生之現金流入	584,171	692,818

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 22,124	\$ 17,992
A33200	收取之股利	8,600	125,812
A33300	支付之利息	(204)	-
A33500	支付所得稅	(142,362)	(115,040)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>472,329</u>	<u>721,582</u>
	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(1,588)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(16,474)	(384,455)
B02300	處分子公司價款	12,785	80,053
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	15,142	36,312
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,457)	(369)
B03700	存出保證金增加	(21,510)	(1,542)
B03800	存出保證金減少	12,224	1,945
B04500	取得無形資產	(5,292)	(47,334)
B06500	其他金融資產增加	(1,674,608)	(1,225,859)
B06600	其他金融資產減少	<u>1,275,230</u>	<u>1,124,980</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(407,548)</u>	<u>(416,269)</u>
	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	185	-
C03100	存入保證金減少	(60)	(170)
C04020	租賃負債本金償還	(4,487)	-
C04500	發放現金股利	(280,444)	(254,949)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(284,806)</u>	<u>(255,119)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(220,025)	50,194
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,477,867</u>	<u>2,427,673</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,257,842</u>	<u>\$2,477,867</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹



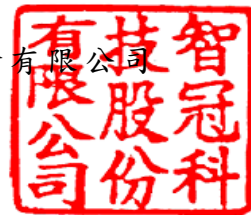
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智冠科技股份有限公司

負責人：王 俊 博



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel : +886 (2) 2545 - 9988
Fax: +886 (2) 4051 - 6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智冠科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智冠科技股份有限公司（以下稱智冠公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 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、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及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，足以允當表達智冠公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與智冠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，對智冠公司及其子公司民國 108 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。

茲對智冠公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

MyCard 交易之收入認列

智冠公司發行專屬卡（MyCard）點數銷售為交易之代理人，於銷售 MyCard 點數時認列其他金融負債，待消費者於網路平台上儲值兌換遊戲點數時，扣除轉付遊戲營運商卡務兌換款項後之淨額認列服務收入，請參閱合併財務報告附註四及二三。本會計師考量該等收入認列可能錯誤之風險在於，公司未於消費者完成儲值兌換後，正確紀錄前述兌換遊戲點數及卡務兌換款項並以淨額認列收入，是以本會計師關注 MyCard 交易收入認列金額之正確性。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試 MyCard 網路平台內部控制作業及點數拋轉企業資源規劃系統機制是否有效；
- 二、採用電腦輔助審計技術對 MyCard 網路平台已儲值兌換點數抽樣執行正確性測試；
- 三、驗證 MyCard 網路平台拋轉之出貨及兌換點數資訊與會計報表入帳期間是否一致；
- 四、抽核自其他金融負債轉列金額及應轉付遊戲營運商卡務兌換款項，並確認以淨額認列服務收入金額是否正確。

其他事項

智冠公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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智冠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智冠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。

智冠公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對智冠公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使智冠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智冠公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於智冠公司及其子公司內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智冠公司及其子公司查核意見。

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，決定對智冠公司及其子公司民國108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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 江 佳 玲

吳秋燕



江佳玲



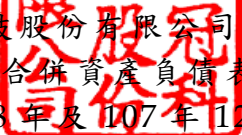
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



 智冠科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日


單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 5,001,765	39		\$ 5,054,401	41	
1150	應收票據(附註四、五及七)	4,071	-		8,160	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、五、七及三十)	352,614	3		421,207	3	
1200	其他應收款(附註四、七及三十)	1,879,244	15		2,033,248	16	
1220	本期所得稅資產(附註二五)	7,441	-		1,045	-	
130X	存貨(附註四及八)	27,939	-		39,644	-	
1429	預付權利金(附註四)	82,474	-		76,503	1	
1476	其他金融資產—流動(附註九及三一)	3,589,585	28		2,962,060	24	
1479	其他流動資產	219,323	2		184,672	2	
11XX	流動資產合計	<u>11,164,456</u>	<u>87</u>		<u>10,780,940</u>	<u>87</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註十)	444,658	4		464,405	4	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	47,477	-		55,778	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)	400,700	3		423,285	3	
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	49,794	1		-	-	
1760	投資性不動產(附註四及十五)	45,740	-		50,625	-	
1805	商譽(附註四)	457,621	4		457,621	4	
1821	其他無形資產(附註四及十六)	33,273	-		61,320	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)	56,534	1		52,170	-	
1915	預付設備款	1,777	-		761	-	
1920	存出保證金	24,768	-		15,572	-	
1975	淨確定福利資產(附註四及二一)	20,571	-		18,653	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註九及三一)	18,595	-		11,005	-	
1990	其他非流動資產	2,715	-		3,558	-	
15XX	非流動資產合計	<u>1,604,223</u>	<u>13</u>		<u>1,614,753</u>	<u>13</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 12,768,679</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,395,693</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ -	-		\$ 105,059	1	
2130	合約負債—流動(附註四及二三)	348,260	3		327,692	3	
2150	應付票據(附註十八及三十)	14,609	-		23,163	-	
2170	應付帳款(附註十八及三十)	276,324	2		321,668	3	
2219	其他應付款(附註十九、二一及三十)	2,918,342	23		3,154,632	25	
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	64,771	-		96,958	1	
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)	26,608	-		-	-	
2305	其他金融負債—流動(附註三、四及二十)	1,745,827	14		1,414,588	11	
2399	其他流動負債	34,429	-		39,739	-	
21XX	流動負債合計	<u>5,429,170</u>	<u>42</u>		<u>5,483,499</u>	<u>44</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	56,021	-		27,349	-	
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十四)	23,141	-		-	-	
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	81,969	1		91,097	1	
2645	存入保證金	73,984	1		44,026	1	
25XX	非流動負債合計	<u>235,115</u>	<u>2</u>		<u>162,472</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>5,664,285</u>	<u>44</u>		<u>5,645,971</u>	<u>46</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)						
3110	普通股股本	<u>1,274,743</u>	<u>10</u>		<u>1,274,743</u>	<u>10</u>	
3200	資本公積	<u>1,753,876</u>	<u>14</u>		<u>1,744,934</u>	<u>14</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	976,777	8		930,645	8	
3320	特別盈餘公積	120,524	1		25,117	-	
3350	未分配盈餘	2,169,340	17		1,981,052	16	
3300	保留盈餘合計	<u>3,266,641</u>	<u>26</u>		<u>2,936,814</u>	<u>24</u>	
3400	其他權益	127,806	1		163,078	1	
3500	庫藏股票	(449,303)	(4)		(449,303)	(3)	
31XX	本公司業主權益合計	<u>5,973,763</u>	<u>47</u>		<u>5,670,266</u>	<u>46</u>	
36XX	非控制權益(附註二二)	<u>1,130,631</u>	<u>9</u>		<u>1,079,456</u>	<u>8</u>	
3XXX	權益總計	<u>7,104,394</u>	<u>56</u>		<u>6,749,722</u>	<u>54</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 12,768,679</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,395,693</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 

會計主管：黃雅絹 

智冠科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三十）	\$5,828,654	100	\$5,552,667	100
5000	營業成本（附註四、八、二四及三十）	<u>2,647,559</u>	<u>45</u>	<u>2,451,317</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>3,181,095</u>	<u>55</u>	<u>3,101,350</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	1,615,076	28	1,708,632	31
6200	管理費用	349,864	6	359,175	6
6300	研發費用	417,410	7	418,388	8
6450	預期信用減損損失（附註七）	<u>41,217</u>	<u>1</u>	<u>29,329</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,423,567</u>	<u>42</u>	<u>2,515,524</u>	<u>45</u>
6900	營業利益	<u>757,528</u>	<u>13</u>	<u>585,826</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二四）	94,067	2	91,266	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	(5,742)	-	(8,385)	-
7050	財務成本（附註二四）	(2,555)	-	(2,755)	-
7060	採用權益法之關聯企業損失之份額（附註四及十二）	(<u>10,576</u>)	<u>-</u>	(<u>13,072</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>75,194</u>	<u>2</u>	<u>67,054</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	832,722	15	652,880	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四、五及二五)	\$ 166,779	3	\$ 180,861	4
8000	本年度淨利	<u>665,943</u>	<u>12</u>	<u>472,019</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二一)	156	-	(7,915)	-
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 (附註二二)	(21,335)	-	24,183	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五)	(31)	-	2,486	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	(21,210)	-	18,754	1
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註二二)	(25,832)	(1)	12,213	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二二及二 五)	3,237	-	(2,956)	-
8360		(22,595)	(1)	9,257	-
8300	本年度其他綜合(損)益(稅 後淨額)	(43,805)	(1)	28,011	1
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 622,138</u>	<u>11</u>	<u>\$ 500,030</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 610,580	10	\$ 461,322	8
8620	非控制權益	55,363	1	10,697	-
8600		<u>\$ 665,943</u>	<u>11</u>	<u>\$ 472,019</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 574,999	10	\$ 486,224	9
8720	非控制權益	<u>47,139</u>	<u>1</u>	<u>13,806</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 622,138</u>	<u>11</u>	<u>\$ 500,030</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 5.00</u>		<u>\$ 3.70</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.98</u>		<u>\$ 3.68</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅娟



智冠科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬子本公司之業主之權益	其他權益項目										非控制權益	權益總額	
		普通股股本	資本公積	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	備供出售金融資產未實現(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	小計	庫藏股票			總計
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,274,743	\$ 1,529,865	\$ 888,889	\$ 25,117	\$ 1,821,197	(\$ 20,585)	\$ 153,999	\$ -	\$ 133,414	\$ -	\$ 5,673,225	\$ 745,716	\$ 6,418,941
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	(153,999)	153,999	-	-	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	1,274,743	1,529,865	888,889	25,117	1,821,197	(20,585)	-	153,999	133,414	-	5,673,225	745,716	6,418,941
	106年度盈餘指撥及分配(附註二二)													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	41,756	-	(41,756)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(254,949)	-	-	-	-	-	(254,949)	-	(254,949)
		-	-	41,756	-	(296,705)	-	-	-	-	-	(254,949)	-	(254,949)
O1	子公司股東現金股利(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,007)	(21,007)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	461,322	-	-	-	-	-	461,322	10,697	472,019
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,762)	9,218	-	20,446	29,664	-	24,902	3,109	28,011
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	456,560	9,218	-	20,446	29,664	-	486,224	13,806	500,030
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註十一)	-	59,351	-	-	-	-	-	-	-	-	59,351	-	59,351
M7	對子公司所有權權益變動	-	145,350	-	-	-	-	-	-	-	-	145,350	(145,350)	-
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,715)	(450,715)	(268,837)	(719,552)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易(附註二二)	-	9	-	-	-	-	-	-	-	1,412	1,421	831	2,252
M1	發給予子公司股利調整資本公積(附註二二)	-	10,359	-	-	-	-	-	-	-	-	10,359	-	10,359
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	754,297	754,297
Z1	107年12月31日餘額	1,274,743	1,744,934	930,645	25,117	1,981,052	(11,367)	-	174,445	163,078	(449,303)	5,670,266	1,079,456	6,749,722
	107年度盈餘指撥及分配(附註二二)													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	46,132	-	(46,132)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	95,407	(95,407)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(280,444)	-	-	-	-	-	(280,444)	-	(280,444)
		-	-	46,132	95,407	(421,983)	-	-	-	-	-	(280,444)	-	(280,444)
O1	子公司股東現金股利(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,897)	(4,897)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	610,580	-	-	-	-	-	610,580	55,363	665,943
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(309)	(17,734)	-	(17,538)	(35,272)	-	(35,581)	(8,224)	(43,805)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	610,271	(17,734)	-	(17,538)	(35,272)	-	574,999	47,139	622,138
M1	發給予子公司股利調整資本公積(附註二二)	-	11,726	-	-	-	-	-	-	-	-	11,726	-	11,726
M7	對子公司所有權權益變動	-	(2,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,784)	2,784	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,149	6,149
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,274,743	\$ 1,753,876	\$ 976,777	\$ 120,524	\$ 2,169,340	(\$ 29,101)	\$ -	\$ 156,907	\$ 127,806	(\$ 449,303)	\$ 5,973,763	\$ 1,130,631	\$ 7,104,394

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博

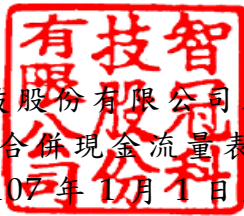


經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹





智冠科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 832,722	\$ 652,880
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,630	30,098
A20200	攤銷費用	61,436	76,356
A20300	預期信用減損損失	41,217	29,329
A20900	財務成本	2,555	2,755
A21200	利息收入	(42,132)	(36,768)
A21300	股利收入	(2,934)	(1,668)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	10,576	13,072
A22500	處分不動產、廠房及設備利益之份額	(514)	(288)
A23700	非金融資產減損損失	-	14,383
A29900	存貨損失	2,255	5,984
A29900	其 他	1,341	2,086
A30000	與營業活動相關之流動資產及負債變動數		
A31130	應收票據	4,089	33,200
A31150	應收帳款	42,337	(213,103)
A31180	其他應收款	141,679	33,638
A31200	存 貨	9,450	15,587
A31230	預付權利金	(5,971)	622
A31240	其他流動資產	(34,651)	(5,111)
A32125	合約負債	20,568	10,782
A32130	應付票據	(8,554)	(17,053)
A32150	應付帳款	(45,344)	144,299
A32180	其他應付款	(234,113)	181,230
A32220	其他金融負債	331,239	236,458
A32230	其他流動負債	(5,310)	(70,703)
A32240	淨確定福利負債	(10,890)	(15,497)
A32990	其他非流動負債	-	(2,000)
A33000	營運產生之現金流入	1,176,681	1,120,568
A33100	收取之利息	40,130	35,737
A33200	收取之股利	14,660	12,027
A33300	支付之利息	(2,962)	(2,755)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33500	支付所得稅	(\$ 177,848)	(\$ 141,452)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,050,661</u>	<u>1,024,125</u>
	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(1,588)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(2,275)	(3,959)
B02000	預付長期投資款增加	-	(767)
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二七)	-	48,205
B02300	處分子公司價款	-	79,478
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,755)	(4,792)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,347	1,169
B03700	存出保證金增加	(10,321)	557
B03800	存出保證金減少	1,125	1,293
B04500	取得無形資產	(33,477)	(90,694)
B04600	處分無形資產價款	90	-
B06500	其他金融資產增加	(645,815)	(599,662)
B06600	其他金融資產減少	10,700	638,010
B06700	其他非流動資產增加	(532)	(1,885)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(690,501)</u>	<u>66,953</u>
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	(105,059)	(29,193)
C03000	存入保證金增加	30,262	17,339
C03100	存入保證金減少	(304)	(1,852)
C04020	租賃負債本金償還	(34,731)	-
C04500	發放現金股利	(280,444)	(254,949)
C04900	子公司購買母公司股票	-	(450,715)
C05000	子公司處分母公司股票價款	-	1,421
C05800	非控制權益變動	<u>4,036</u>	<u>(78,182)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(386,240)</u>	<u>(796,131)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(26,556)</u>	<u>(45,553)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(52,636)	249,394
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,054,401</u>	<u>4,805,007</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$5,001,765</u>	<u>\$5,054,401</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹



附件四



單位：新台幣元


項目	金額	
	小計	合計
民國 108 年純益		610,580,498
提列法定盈餘公積 (10%)		(61,058,050)
迴轉特別盈餘公積		89,539,956
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(309,876)
民國 108 年度當期可分配盈餘		638,752,528
期初未分配盈餘		1,559,069,800
截至 108 年底累積可分配盈餘		2,197,822,328
分配項目		
股東現金紅利(每股 4 元)		509,897,328
期末未分配盈餘		1,687,925,000


註：1. 本公司股利之分配係依截至 109 年 3 月 25 日流通在外發行股數為 127,474,332 股計算，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使、現金增資等，致影響流通在外股份數量，每股配息率因此發生變動者，授權董事長辦理變更股東配息率之相關事宜。


2. 本次現金股利案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日等相關事宜。

3. 本次盈餘分配係先分配 108 年度之盈餘。

4. 本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 

主辦會計：黃雅絹 

#

#

附件五

智冠科技股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第二條	<p>本公司股東會除公司法另有規定外由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字</p>	<p>本公司股東會除公司法另有規定外由董事會召集之。</p>	<p>依法令需要修改</p>

條次	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	
第五條	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	<p>本公司股東會除公司法另有規定外由董事會召集之，股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	依法令需要修改
第九條	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案應採票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p><u>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。</u></p>	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p>	依法令需要修改
第十二條	<p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式<u>並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但</p>	<p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子</u>方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會</p>	依法令需要修改

條次	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，<u>故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u></p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	<p>之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	
第十四條	<p>第一、二項略。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，<u>有選舉董事、監察人時，應揭露當選董事、監察人之得票權數。</u>其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>第一、二項略。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	依法令需要修改

附件六

智冠科技股份有限公司
董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第四條	本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定， <u>並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。</u>	本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定。	依法令需要修改
第五條	本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。 <u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u> <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u> 監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無 <u>公司法第三十條所列各款情事</u> 等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。 董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	依法令需要修改
第九條	選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員， <u>另指定計票員各若干人</u> ，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	依法令需要修改